

Délibération n°240315_21

Séance du Conseil d'administration du 27 juin 2025

Nombre de membres composant le conseil (effectif statutaire) : 28
Nombre de membres en exercice : 28
Membres présents : 15
Membres représentés : 6
Quorum : 14

Pour :

DÉCISION

AVIS

INFORMATION

Budget Rectificatif n°1 pour l'année 2025

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment les articles R. 719-102 et R. 719-104 ;

Vu les articles 202, 210, 211, 212 et 214 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

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

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 modifié relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP), de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

Liste des annexes à la délibération :

- Les tableaux budgétaires, notamment les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale pour vote et les autres tableaux pour information ;
- Rapport de gestion de l'ordonnateur.

Le Conseil d'administration

DECIDE

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes pour le budget rectificatif n°1 UTBM :

- 339 ETPT sous plafond et 66 ETPT hors plafond
- 48 549 512 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 31 391 736 € Personnel
 - 8 459 327 € Fonctionnement et intervention
 - 8 698 449 € Investissement

- 49 153 454 € de crédits de paiement
 - 31 391 736 € Personnel
 - 8 459 327 € Fonctionnement et intervention
 - 9 302 391 € Investissement
- 46 930 761 € de recettes
- - 2 222 693 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -2 927 029 euros de variation de trésorerie
- -1 431 310 euros de résultat patrimonial
- + 519 483 euros de capacité d'autofinancement
- -2 222 693 euros de variation de fonds de roulement

Abstention(s) : 0

Votants : 21

Blanc(s) ou nul(s) en cas de vote à bulletin secret : 0

Suffrages exprimés : 21

Pour : 21

Contre : 0

La présente délibération est adoptée.

Fait à Sevenans,
Le Directeur
Ghislain MONTAVON



Budget Rectificatif n°1 - 2025

de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard

Rapport de gestion de l'ordonnateur

Sommaire

1. PREAMBULE	3
2. AUTORISATIONS BUDGETAIRES.....	4
2.1. TABLEAU 1 - ANALYSE DES EMPLOIS.....	4
2.2. TABLEAUX 2 ET 3 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES, DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE	5
<i>a) Autorisations budgétaires de masse salariale AE = CP.....</i>	<i>5</i>
<i>b) Autorisations budgétaires de fonctionnement AE et CP (budget des services et des directions).....</i>	<i>6</i>
<i>c) Autorisations budgétaires d'investissement en AE et CP.....</i>	<i>6</i>
<i>d) Prévisions de recettes.....</i>	<i>7</i>
3. EQUILIBRE FINANCIER	8
3.1. TABLEAU 4 – EQUILIBRE FINANCIER	8
3.2. TABLEAU 5 – OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	8
3.3. TABLEAUX 9 ET 9-BIS – PROGRAMMES PLURIANNUELS ET PROGRAMMES DE RECHERCHE.....	8
<i>a) Programmes pluriannuels</i>	<i>8</i>
<i>b) Programmes de recherche</i>	<i>8</i>
4. SOUTENABILITE BUDGETAIRE	9
4.1 ANALYSE DES AGREGATS BUDGETAIRES	9
4.2 ANALYSE DES TABLEAUX 9 ET 10 – PROGRAMMES PLURIANNUELS ET PROGRAMMES DE RECHERCHE.....	9
<i>a) Programmes pluriannuels</i>	<i>9</i>
<i>b) Programmes de recherche</i>	<i>9</i>
4.3. ANALYSE DES TABLEAUX 6 ET 7- SOUTENABILITE BUDGETAIRE ET TABLEAU 11 DE SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE.....	10
4.4. INDICATEURS DE SOUTENABILITE	10

1. Préambule

Le présent rapport accompagne la présentation du budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard (UTBM) soumis à l'approbation de ses administrateurs.

Ce budget rectificatif revêt un caractère essentiellement technique. Il a pour objet de procéder à plusieurs ajustements comptables et financiers rendus nécessaires par l'évolution du contexte budgétaire et réglementaire depuis l'adoption du budget initial par le Conseil d'administration au mois de décembre 2024.

Ce budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 demeure, à ce stade, soumis aux mêmes contraintes budgétaires que le budget initial 2025 en raison de son résultat négatif. Il reste cependant un budget pleinement maîtrisé.

Les autorisations budgétaires, en termes d'autorisations d'engagement (AE), s'élèvent à 48 549 512 € (+ 347 920 € par rapport au budget initial) et les crédits de paiement (CP) à 49 153 454 € (+ 347 920 € par rapport au budget initial), pour un résultat patrimonial de – 1 431 310 €.

Le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 s'inscrit dans une démarche d'ajustement budgétaire rigoureuse, visant à refléter au plus juste les besoins actualisés de l'établissement et les évolutions intervenues depuis le vote du budget initial 2025. Il repose principalement sur deux axes majeurs :

- **l'augmentation de la subvention pour charges de service public (SCSP).** L'actualisation du budget prend en compte une revalorisation de la subvention pour charges de service public. Cette augmentation résulte essentiellement de la compensation accordée par l'autorité de tutelle afin d'absorber la hausse du **CAS Pension¹**, qui génère un surcoût significatif pour l'établissement. Cette mesure de soutien permet de préserver l'équilibre financier, sans compromettre la qualité de service, dans un contexte de charges sociales en évolution ;
- **des ajustements ciblés du budget de fonctionnement.** S'agissant des dépenses de fonctionnement, celles-ci ont fait l'objet de réajustements ponctuels afin de répondre à des besoins nouvellement identifiés dans le cadre de certains projets, ainsi qu'à l'apparition de charges non prévues lors de l'élaboration du budget initial, telles que le loyer afférent à la formation Espéra SBARRO installée actuellement au sein du Lycée Germaine Tillion de Montbéliard, ou encore la hausse des provisions de charges Tandem dans le cadre de la copropriété du bâtiment 14 (bâtiment B) du Techn'hom à Belfort.

¹ Le CAS « Pensions » (Compte d'Affectation Spéciale « Pensions ») est un compte spécifique du budget de l'État destiné à retracer les opérations de recettes et de dépenses liées au versement des pensions civiles et militaires. Il est alimenté notamment par les contributions employeurs versées par les établissements publics au titre des agents titulaires de la fonction publique d'État. Ces contributions, calculées selon un taux fixé chaque année par la loi de finances, visent à couvrir les charges de retraite des fonctionnaires en activité, en intégrant une logique d'équilibre actuariel du système. Le CAS « Pensions » ne constitue pas un compte individuel mais un mécanisme de financement mutualisé des pensions de l'ensemble des agents publics concernés.

Concernant la masse salariale, aucune évolution n'a été apportée à l'enveloppe dédiée par rapport au budget initial 2025, que ce soit pour l'Établissement ou pour le SAIC. Cette stabilité s'explique essentiellement par des ajustements intervenus dans la structuration des emplois, notamment en raison de départs non anticipés et du décalage de certains recrutements initialement programmés. Ces éléments ont conduit à une sous-consommation des crédits alloués, ainsi qu'à une diminution du niveau d'exécution en équivalents temps plein travaillé (ETPT).

Aussi, le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 ne constitue pas une remise en cause des orientations stratégiques arrêtées dans le budget initial, mais bien une mise à jour raisonnée, visant à renforcer la lisibilité et la sincérité budgétaire. Il prend en compte des éléments nouveaux, structurels ou conjoncturels, indispensables à la poursuite des missions de service public dans un cadre financier maîtrisé.

L'objectif de cette note est donc d'explicitier les ajustements budgétaires qui ont été effectués par rapport au budget initial de 2025, en fournissant également des informations complémentaires à travers les tableaux budgétaires associés.

2. Autorisations budgétaires

2.1. Tableau 1 - Analyse des emplois

Pour rappel, la masse salariale constitue le poste budgétaire le plus important de l'UTBM, principalement couvert par la subvention pour charges de service public (SCSP) allouée par l'Etat. La notification initiale ministérielle, datée du 30 avril 2025, fixe le plafond d'emploi de l'Etat à 357 équivalents temps plein travaillé (ETPT).

L'UTBM a également la possibilité de créer des emplois sur ses ressources propres, notamment dans le cadre de la contractualisation d'activités de recherche et de valorisation, ainsi que grâce à des subventions spécifiques, entre autres.

Pour l'année 2025, le nombre d'emplois soumis à l'approbation du Conseil d'administration est de 405 ETPT (voir tableau d'autorisation des emplois annexés au budget). Ce chiffre représente un plafond maximal théorique. Dans le cadre de ce budget rectificatif, le plafond d'emplois reste inchangé.

Cette consommation prévisionnelle de 405 ETPT intègre les recrutements de la campagne 2025, à compter de septembre 2025, ainsi que les différents mouvements de personnels au moment de l'élaboration de ce budget rectificatif.

Le tableau ci-après présente en détail l'évolution des emplois entre 2024 et 2025.

	Compte financier 2024	Budget initial 2025	Budget rectificatif n°1 2025	Variation en ETPT BI/BR n°1 2025
ETPT Etablissement	332	339	339	0
ETPT SAIC	53	66	66	0
ETPT UTBM	385	405	405	0

2.2. Tableaux 2 et 3 - Autorisations budgétaires, dépenses par destination et recettes par origine

Les AE sont les autorisations d'engagement pour l'année en cours. Les AE constituent, dans tous les cas (fonctionnement courant et projets pluriannuels), la limite des engagements fermes que peut prendre l'institution dans l'année, sachant que ces engagements peuvent avoir une portée pluriannuelle. Les CP sont quant à eux les crédits de paiements autorisés pour l'année en cours. Un décalage peut donc survenir entre AE et CP d'un même projet, si une commande passée à la fin de l'année N (AE) est payée (CP) au début de l'année N+1.

Les AE permettent ainsi de suivre les programmes pluriannuels d'investissement (PPI), ou les contrats et les prestations de recherche, sur l'entièreté de leur durée.

a) Autorisations budgétaires de masse salariale AE = CP

Les autorisations d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP) ouverts au titre de la masse salariale pour ce budget rectificatif n°1 2025 s'élèvent à 31 391 736 € :

- **29 473 446 €** de dépenses de personnel concernant le budget Etablissement (incluant les liquidations directes) ;
- **1 918 290 €** de dépenses de personnel concernant le budget SAIC (incluant les liquidations directes).

Les autorisations budgétaires pour les enveloppes Etablissement et SAIC restent inchangées par rapport au budget initial.

En effet, bien que les départs en retraite aient été anticipés lors de la construction du budget initial, d'autres départs imprévus, tels que les détachements, disponibilités et démissions, ont permis de maintenir un niveau de consommation de la masse salariale à hauteur de 99,4 % selon les dernières prévisions d'exécution de la phase 2 du DPGECP, ce malgré les réintégrations et les divers recrutements réalisés en cours d'année (remplacements, tuilages, projets financés, etc.) qui n'avaient pas été prévus initialement.

b) Autorisations budgétaires de fonctionnement AE et CP (budget des services et des directions)

Le budget rectificatif n°1 pour l'année 2025 s'établit à 8 459 327 € en dépenses de fonctionnement (hors amortissements). Par rapport au budget initial 2025, il enregistre une hausse de 279 690 € en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP). Cette augmentation s'explique par plusieurs ajustements, notamment :

- un réajustement de 49 000 € sur le budget patrimoine,
- l'intégration d'une ligne budgétaire de 26 560 € pour un projet ERASMUS,
- la prise en compte de 54 700 € de dépenses liées à la location de locaux pour la formation Espéra SBARRO, non prévues dans le budget initial (conventionnement en cours avec le Conseil régional Bourgogne-Franche-Comté),
- une enveloppe de 90 000 € dédiée à des projets émergents encore non contractualisés,
- une dépense de 7 740 € pour le fonctionnement du logiciel de gestion d'inventaire Neptune,
- ainsi qu'environ 22 000 € correspondant à de nouveaux projets signés après l'élaboration du budget initial.

Les AE de fonctionnement (par nature) ouvertes pour le budget UTBM (tableau 3) sont donc les suivantes :

- activités de formations : 1 187 705 €,
- activités de recherche : 1 836 036 €,
- service commun de la documentation : 228 150 €,
- pilotage : 1 752 536 €,
- immobilier : 3 303 100 €,
- vie étudiante : 151 800 €.

c) Autorisations budgétaires d'investissement en AE et CP

Les investissements sont en très légère hausse par rapport au budget initial 2025, avec une augmentation de 68 230 € en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP). Cette hausse, qui ne concerne que l'entité « établissement », s'explique notamment par les éléments suivants :

- l'acquisition de la licence Neptune (logiciel de gestion de l'inventaire) pour un montant de 12 000 €,
- un budget de 30 000 € pour anticiper le déménagement dans de nouveaux locaux de la formation Espéra SBARRO prévu en juillet 2026,
- l'achat d'un nouveau véhicule de service à hauteur de 20 000 €, en remplacement d'un véhicule accidenté déclaré épave,
- l'acquisition de matériel informatique pour 6 230 €, dans le cadre d'un projet financé.

Les investissements, par domaines fonctionnels, sont décrits dans le tableau ci-après.

Destination	AE [€] BI 2025	AE [€] BR n°1 2025	Ecart [€] BI / BR n°1 2025
Formation	289 659 €	268 189 €	- 21 470 €
Recherche	1 077 875 €	1 077 875 €	0
Soutien support	7 242 685 €	7 332 385 €	+ 89 700 €
Vie étudiante	20 000 €	20 000 €	0
Total	8 630 219 €	8 698 449 €	+ 68 230 €

Destination	CP [€] BI 2025	CP [€] BR n°1 2025	Ecart [€] BI / BR n°1 2025
Formation	289 659 €	268 189 €	- 21 470 €
Recherche	1 338 551 €	1 338 551 €	0
Soutien support	7 585 951 €	7 675 651 €	+ 89 700 €
Vie étudiante	20 000 €	20 000 €	0
Total	9 234 161 €	9 302 391 €	+ 68 230 €

d) Prévisions de recettes

Les recettes considérées pour ce budget rectificatif n°1 e l'exercice 2025 sont évaluées à la hausse au regard de celles prises en compte lors de l'élaboration du budget initial 2025 :

- la notification initiale de la subvention pour charges de service public (SCSP), parvenue tardivement le 30 avril 2025, indique une majoration de 374 487 €. Cette augmentation correspond à la compensation à 100 % de la revalorisation du CAS Pension intervenue en janvier 2025, laquelle n'avait pas été intégrée dans le budget initial ;
- les recettes propres enregistrent également une hausse de 226 235 €, répartie comme suit :
 - 65 000 € provenant des activités de formation continue,
 - 36 500 € issus de la facturation de pénalités de retard liées au bâtiment A,
 - 93 000 € correspondant à un remboursement de la MAIF à la suite de l'incendie survenu dans le bâtiment F en janvier 2022,
 - 24 500 € liés aux heures d'enseignement réalisées pour le CNAM,
 - 3 900 € de pénalités appliquées au titre du marché de nettoyage des locaux,
 - 3 335 € au titre de l'Appel à projets « gestion des solidarités » ;
- Les financements publics sont en hausse de 381 874 € et concernent :
 - la convention Erasmus pour 26 560 €,
 - le projet Inspire pour 48 330 €,
 - le CPER au titre du bâtiment C versé en 2024 mais titré et rapproché sur 2025.

3. Equilibre financier

3.1. Tableau 4 – Equilibre financier

Les besoins s'expriment comme suit :

- un solde budgétaire négatif de la société Etablissement : - 2 588 396 €,
- des opérations au nom et pour le compte de tiers : - 664 667 € dont - 299 523 € pour la TVA sur les prestations de recherche,
- des opérations sur compte de tiers : - 3 140 532 €.

Les ressources s'expriment comme suit :

- un solde budgétaire positif du SAIC : + 365 703 €,
- des opérations au nom et pour le compte de tiers : 934 458 € dont 306 053 € pour la TVA déductible à encaisser sur les prestations de recherche,
- des opérations sur comptes de tiers : + 2 166 405 €.

Conséquemment, la variation de la trésorerie est de - 2 927 029 €. Cette variation est considérée comme pleinement soutenable au regard des investissements à hauteur de 9 302 391 € (CP).

3.2. Tableau 5 – Opérations pour compte de tiers

Les opérations pour compte de tiers n'évoluent que légèrement au regard du budget initial 2025. Cette évolution concerne uniquement les autres décaissements et encaissements à classer.

3.3. Tableaux 9 et 9-bis – Programmes pluriannuels et programmes de recherche

Les programmes de recherche renseignés dans le tableau 9 sont ceux ayant débuté postérieurement à la mise en œuvre de la GBCP, soit 2017. Les programmes antérieurs ne sont pas ici repris, dès lors que leur prise en compte génère des incohérences liées aux notions d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement.

a) Programmes pluriannuels

Les programmes pluriannuels (PPI) sont au nombre de cinq et s'élèvent à 23 833 404 €, dont les plus importants sont la réhabilitation complète du bâtiment A et celle partielle du bâtiment B (UTBM Innovation CRUNCH Lab), ainsi que la rénovation du bâtiment PONT. Il n'y a pas de nouveaux programmes pluriannuels intégrés à ce budget rectificatif n°1 2025.

b) Programmes de recherche

Les activités prévisionnelles du SAIC restent inchangées à date. Aussi son budget a seulement été réajusté en prenant en compte le réalisé sur compte financier 2024.

4. Soutenabilité budgétaire

4.1 Analyse des agrégats budgétaires

L'analyse des agrégats budgétaires permet une validation de la soutenabilité du budget de l'établissement.

Les restes à payer (RAP) correspondent à la différence entre les AE consommés et les paiements effectués sur ces engagements. Ils permettent ainsi d'évaluer les paiements qui devront intervenir sur un ou des exercices ultérieurs, compte tenu des engagements souscrits. Les RAP s'élèvent à 4 893 858 € (3 596 864 € au budget initial 2025). Cette augmentation s'explique par les décaissements menés au cours de l'année 2025, notamment ceux relatifs aux travaux du bâtiment PONT et les restes à payer relatifs au bâtiment A pour lequel les décomptes généraux définitifs ne sont pas encore connus dans leur totalité.

Le solde budgétaire du budget rectificatif n°1 pour l'exercice 2025 présente un déficit de 2 222 693 €. Toutefois, le besoin en fonds de roulement ressort à - 1 619 518 €, soit un niveau inférieur à celui estimé dans le budget initial. Cette diminution s'explique par une révision à la hausse du fonds de roulement de départ, désormais établi à partir des données définitives du compte financier 2024. Ces dernières, plus favorables que les estimations initiales, permettent de recalibrer le budget sur une base plus réaliste et avantageuse. Ainsi, la situation plus solide constatée en clôture 2024 a un impact positif sur le besoin en fonds de roulement dans le présent budget rectificatif, malgré un solde global déficitaire.

4.2 Analyse des tableaux 9 et 10 – Programmes pluriannuels et programmes de recherche

a) Programmes pluriannuels

Les tableaux 9 et 10 des opérations pluriannuelles permettent d'apprécier la soutenabilité des opérations sur la durée.

Les programmes pluriannuels (PPI) sont au nombre de cinq et s'élèvent à 23 833 404 €. Il n'y a pas de changement par rapport au budget initial, si ce n'est un réajustement des crédits au regard des de l'exécuté des comptes financiers 2024.

b) Programmes de recherche

Non concernés par le Budget Rectificatif n°1

Les tableaux 9 et 10 permettent de suivre deux types de programme de recherche :

- les activités bipartites et les contrats CIFRE ;
- les programmes de recherche sur conventions.

Le montant total des programmes de recherche en cours s'élève à 7 114 007 €.

4.3. Analyse des tableaux 6 et 7- Soutenabilité budgétaire et tableau 11 de synthèse budgétaire et comptable

Les agrégats comptables sont destinés à présenter la situation patrimoniale de l'établissement (c'est-à-dire la différence entre les charges nettes et les produits nets). Le résultat prévisionnel projeté pour l'UTBM de ce budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 est une perte de - 1 431 310 €, soit une amélioration de + 281 827 € par rapport au budget initial. Il se décompose comme suit :

- Établissement : - 1 579 963 €,
- SAIC : + 148 653 €,

La capacité d'autofinancement (CAF) projetée pour l'UTBM est de 519 483 €. Elle se décompose comme suit :

- Établissement : + 178 275 €, soit + 367 296 € par rapport au budget initial 2025,
- SAIC : + 341 208 €, identique au budget initial 2025.

Enfin, le prélèvement sur fonds de roulement s'élève à - 2 222 693 €. Il se décompose comme suit :

- Établissement : - 2 588 396 €,
- SAIC : + 365 703 €.

La situation du fonds de roulement, s'élevant à 9 657 785 €, permet d'absorber les investissements non financés. Il est en baisse par rapport au budget initial 2025 (- 795 385 €).

La trésorerie, quant à elle s'élève à 11 277 303 € et est en hausse de 935 355 € par rapport au budget initial 2025, représentant une santé financière saine de l'établissement.

4.4. Indicateurs de soutenabilité

La nouvelle réglementation relative aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP), en vigueur depuis janvier 2025, impose désormais que le budget soit jugé en « équilibre réel » sur la base de trois critères de soutenabilité :

- une trésorerie suffisante : le niveau de trésorerie à la clôture de l'exercice doit être supérieur à 30 jours de crédits de paiement hors investissement (« jours de CPHI ») ;
- un fonds de roulement adéquat : il doit représenter au moins 15 jours de CPHI à la clôture de l'année ;
- une masse salariale maîtrisée : les charges de personnel doivent rester inférieures à 83 % des produits encaissables (niveau porté à 85 % pour les établissements dominés par les sciences humaines et sociales).

Le décret du 2 décembre 2024 (art. R. 719-61) précise également que le Conseil d'administration peut autoriser des prélèvements sur la trésorerie ou le fonds de roulement afin de financer l'équilibre réel, tant que les seuils réglementaires demeurent respectés.

Critère	Seuil réglementaire	BI 2025	BR n°1 2025
Trésorerie	≥ 30 jours CPHI	68,8 jours	101,87 jours
Fonds de roulement	≥ 15 jours CPHI	69,1 jours	87,24 jours
Masse salariale (dit ratio de Dizambourg)	≤ 83 % produits encaissables	79,03 %	77,76 %

Les projections associées au présent budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 montrent un niveau de trésorerie final estimé à 101,87 jours de CPHI, bien au-delà des 30 jours requis.

Le fonds de roulement ressort à environ 87,24 jours, confirmant la présence d'une couche de sécurité suffisante.

Enfin, le ratio dette de personnel s'élève à 77,76 % des produits encaissables, témoignant d'une gestion prudente des charges humaines, en dépit des contraintes.

Dès lors, le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025 de l'UTBM répond entièrement aux trois conditions de soutenabilité fixées par le décret du 2 décembre 2024 et l'arrêté ministériel du 5 décembre 2024.

En conséquence, le budget proposé est sincère, équilibré et durable, assurant à l'UTBM une trajectoire financière cohérente et robuste. Ce constat renforce la confiance dans les équilibres précautionneusement reconstruits depuis le budget initial de 2025 et permet de poursuivre les projets de l'établissement, nonobstant un exercice budgétaire 2025 prévisionnellement déficitaire.

Tableaux Budgétaires

Budget Rectificatif n°1 - 2025

Tableau des emplois

Tableaux des autorisations budgétaires

Tableaux des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau des équilibres financiers

Tableaux des opérations pour compte de tiers

Compte de résultat et tableau de financement

Plan de trésorerie

Tableaux des recettes fléchées

Tableaux des opérations pluriannuelles agrégées

Tableaux des opérations pluriannuelles détaillées

Tableau de synthèse

			Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2024	Emplois sous plafond Etat Budget Initial 2025	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°1 2025	Ecart BR N°1 2025/BI 2025				Emplois sous plafond Etat Compte Financier 2024	Emplois sous plafond Etat Budget Initial 2025	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°1 2025	Ecart BR N°1 2025/BI 2025	Global Compte Financier 2024	Global Budget Initial 2025	Global Budget Rectificatif n° 1 2025	Ecart BR N°1 2025/BI 2025
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT				En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	122	120	120	-								122	120	120	-
		CDI	29	29	29	-				-	-	-	-	29	29	29	-
	Non permanents	CDD	31	31	31	-				1	3	3	-	32	34	34	-
S/total EC			182	180	180	-				1	3	3	-	183	183	183	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	-
BIATSS	Permanents	Titulaires	95	92	92	-								95	92	92	-
		CDI	29	30	30	-				18	15	15	-	47	45	45	-
	Non permanents	CDD	31	37	37	-				47	48	48	-	78	85	85	-
S/total Biatoss			155	159	159	-				65	63	63	-	220	222	222	-
Totaux			337	339	339	-				66	66	66	-	403	405	405	-
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			357	357	357	357								(4) Plafond global des emplois voté par le CA			

Le total des emplois du budget rectificatif n°1 2025 de 405 ETPT correspond au plafond d'emplois global 2025, qui sera soumis au vote par le CA.

UTBM

Dépenses								
	AE				CP			
	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI
Personnel	29 710 318	31 391 736	31 391 736	-	29 710 318	31 391 736	31 391 736	-
dont contributions employeur au CAS Pension	6 967 205	7 257 839	7 257 839		6 967 205	7 056 595	7 257 839	-
		-	-			-		-
		-	-			-		-
		-	-			-		-
Fonctionnement	7 466 980	8 179 637	8 459 327	279 690	7 107 243	8 179 637	8 459 327	279 690
						-		
						-		-
		-	-			-		-
Investissement	7 895 332	8 630 219	8 698 449	68 230	6 967 594	9 234 161	9 302 391	68 230
						-		-
TOTAL DES DÉPENSES	45 072 631	48 201 592	48 549 512	347 920	43 785 155	48 805 534	49 153 454	347 920

Solde budgétaire (excédent)	-	-	-	
-----------------------------	---	---	---	--

Recettes				
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	
39 412 704	38 896 528	39 584 514	687 986	Recettes globalisées
31 041 535	30 830 622	31 205 109	374 487	Subvention pour charges de service public
				Subvention pour charges d'investissement
42 692	40 500	40 500	-	Autres financements de l'Etat
171 849	171 800	171 800	-	Fiscalité affectée
2 082 678	2 041 301	2 128 565	87 264	Autres financements publics
6 073 950	5 812 305	6 038 540	226 235	Recettes propres
			-	
3 900 641	7 046 247	7 346 247	300 000	Recettes fléchées
				Subvention pour charges d'investissement fléchées
41 779	-	-	-	Financements de l'Etat fléchés
3 822 461	7 046 247	7 345 233	298 986	Autres financements publics fléchés
36 401	-	1 014	1 014	Recettes propres fléchées
43 313 344	45 942 775	46 930 761	987 986	TOTAL DES RECETTES

471 811	2 862 759	2 222 693	-	640 066	Solde budgétaire (déficit)
---------	-----------	-----------	---	---------	----------------------------

Etablissement

Dépenses								
	AE				CP			
	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI
Personnel	28 263 534	29 473 446	29 473 446	-	28 263 534	29 473 446	29 473 446	-
dont contributions employeur au CAS Pension	6 967 205	7 257 839	7 257 839		6 967 205	7 257 839	7 257 839	
Fonctionnement	6 681 884	6 784 701	7 064 391	279 690	6 379 742	6 784 701	7 064 391	279 690
Investissement	7 333 623	7 647 909	7 716 139	68 230	6 501 040	8 251 851	8 320 081	68 230
TOTAL DES DÉPENSES	42 279 041	43 906 056	44 253 976		41 144 316	44 509 998	44 857 918	347 920

Solde budgétaire (excédent)	-	-	-	41 921 602
-----------------------------	---	---	---	------------

Recettes				
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	
36 783 095	35 689 461	36 377 447	687 986	Recettes globalisées
31 041 535	30 830 622	31 205 109	374 487	Subvention pour charges de service public
40 333	40 500	40 500	-	Autres financements de l'Etat
171 849	171 800	171 800	-	Fiscalité affectée
909 463	1 288 776	1 376 040	87 264	Autres financements publics
4 619 915	3 357 763	3 583 998	226 235	Recettes propres
			-	
2 083 637	5 592 075	5 892 075	300 000	Recettes fléchées
-			-	Financements de l'Etat fléchés
2 032 739	5 592 075	5 892 075	300 000	Autres financements publics fléchés
50 898		-		Recettes propres fléchées
38 866 732	41 281 536	42 269 522	- 987 986	TOTAL DES RECETTES

2 277 584	3 228 462	2 588 396			Solde budgétaire (déficit)
-----------	-----------	-----------	--	--	----------------------------

SAIC

Dépenses								
	AE				CP			
	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI
Personnel	1 446 784	1 918 290	1 918 290	-	1 446 784	1 918 290	1 918 290	-
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement	785 097	1 394 936	1 394 936		727 501	1 394 936	1 394 936	-
Investissement	561 709	982 310	982 310		466 553	982 310	982 310	-
TOTAL DES DÉPENSES	2 793 590	4 295 536	4 295 536		2 640 838	4 295 536	4 295 536	-

Solde budgétaire (excédent)	1 805 774	365 703	365 703	
-----------------------------	-----------	---------	---------	--

Recettes				
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	Ecart BR 1 / BI	
2 629 609	3 207 067	3 207 067	-	Recettes globalisées
-	-		-	Subvention pour charges de service public
2 358	-		-	Autres financements de l'Etat
-	-		-	Fiscalité affectée
1 173 215	752 525	752 525	-	Autres financements publics
1 454 035	2 454 542	2 454 542	-	Recettes propres
			-	
1 817 004	1 454 172	1 454 172	-	Recettes fléchées
41 779	-		-	Financements de l'Etat fléchés
1 789 722	1 454 172	1 453 158	- 1 014	Autres financements publics fléchés
- 14 496		1 014	1 014	Recettes propres fléchées
4 446 612	4 661 239	4 661 239	-	TOTAL DES RECETTES

-	-	-			Solde budgétaire (déficit)
---	---	---	--	--	----------------------------

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	31 205 109								31 205 109
Droits d'inscription					860 000				860 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					470 379				470 379
Taxe d'apprentissage					500 000				500 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR									0
Valorisation					2 360 542				2 360 542
ANR investissements d'avenir				340 000			22700		362 700
ANR hors investissements d'avenir				47 764			249 010		296 774
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				113 999			5 598 942		5 712 941
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				57 130			900 166		957 296
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		40 500		1 532 732	30 000		574 415		2 177 647
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0
Autres recettes			171 800	36 940	1 817 619			1014,38	2 027 373
Total	31 205 109	40 500	171 800	2 128 565	6 038 540	0	7 345 233	1 014	46 930 761

Equilibre financier

Tableau 4

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de l'équilibre financier

Besoins (utilisation des financements)	CFI2024	BI 2025	BR 1 2025
Solde budgétaire (déficit)	471 811	2 862 759	2 222 693
dont solde budgétaire budget : Etablissement	2 277 584	3 228 462	2 588 396
dont solde budgétaire budget : SAIC		-	-
Remboursements d'emprunts (capital)	1 420		
Nouveaux prêts (capital)			
Dépôts et cautionnements			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 565 438	299 523	664 667
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	731 157	1 754 486	3 140 532
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	2 769 826	4 916 768	6 027 892
ABONDEMENT de la trésorerie	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée			-
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	735 598		-
TOTAL DES BESOINS	2 769 826	4 916 768	6 027 892

CFI2024	BI 2025	BR 1 2025	Financements (couverture des besoins)
-	-	-	Solde budgétaire (excédent)
		-	Etablissement dont solde budgétaire budget :
1 805 774	365 703	365 703	SAIC dont solde budgétaire budget :
300			Nouveaux emprunts (capital)
			Remboursements de prêts (capital)
			Dépôts et cautionnements
1 941 093	118 053	934 458	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
420 659	2 017 747	2 166 405	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
2 362 052	2 135 800	3 100 863	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
407 774	2 780 968	2 927 029	PRELEVEMENT de la trésorerie
1 143 372	433 176	647 499	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
	293 783	2 279 530	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
2 769 826	4 916 768	6 027 892	TOTAL DES FINANCEMENTS

Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des opérations pour compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Décaissements	Encaissements
Solde TVA Décaissement	299 523	-
Solde TVA Encaissement	-	306 053
	-	-
ERASMUS KA 131	323 144	-
Aides à la Mobilité Internationale	42 000	
01 Action 1: Entrepôt virtuel / Logistique 4.0	4 320	
02 Action 2: Ecosystème de l'Internet des objets	313 802	
03 Action 3:Ecole de design d'interactions	-	
04 Action 4Communication, Vente en ligne appliquées à la filière mobilités	11 938	
05 Action 5: Plasturgie	39 163	
06 Action 6: Maintenance des véhiculesélectriques et hybrides	137 511	
07 Action 7:Maintenance 4.0	15 597	
08 Action 8: Calibrage des caméras / Maintenance des systèmes d'aide de conduite	227 176	
09 Action 9: Cluster de formation H2	-	
09 Action 9: Cluster H2	3 379	
10 Action 10:Opérateur Fabrication Additive	43 200	
11 Action 11:Opérateur Régénération matières plastiques	14 240	
12 Action 12:conducteur 4.0	72 094	
13 Action 13:Monteur cableur pour l'électro mobilité	-	
14 Action 14:Electrobobinier pour l'électro mobilité	35 983	
16 Action 16: Compagnon numérique de l'enseignant	108 551	
17 Action 17: Fabrique mobile 4.0	45 826	
18 Action 18: Outil digital (formateurs et apprenants)	203 056	
19 Action 19: Serious Game prévention TMS	5 000	
20 Action 20: Flexy Smart Factory	58 160	
21 Action 21: Crunch Factory	-	
22 Action 22: Offre de services CMQ	28 985	
23 Action 23: Diffusion et vulgarisation scientifique et technique	21 361	
Autres décaissements à classer	1 751 190	
	-	
Sous total décaissement	3 505 676	-
	-	-
ERASMUS KA 131	-	586 405
Aides à la Mobilité Internationale	-	42 000
	-	-
01 Action 1: Entrepôt virtuel / Logistique 4.0		4 320
02 Action 2: Ecosystème de l'Internet des objets		313 802
03 Action 3:Ecole de design d'interactions		-
04 Action 4Communication, Vente en ligne appliquées à la filière mobilités		11 938
05 Action 5: Plasturgie		39 163
06 Action 6: Maintenance des véhiculesélectriques et hybrides		137 511
07 Action 7:Maintenance 4.0		15 597
08 Action 8: Calibrage des caméras / Maintenance des systèmes d'aide de conduite		227 176
09 Action 9: Cluster de formation H2		-

Tableau 5

janvier N+1	février N+1	mars N+1	avril N+1	mai N+1	juin N+1	juillet N+1	août N+1	septembre N+1	octobre N+1	novembre N+1	décembre N+1	Total
1 876	51 341	6 393	11 313	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	299 523
23 460	34 655	19 524	12 086	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	306 053
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	26 929	323 144
3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	42 000
												-
								4 320				4 320
								313 802				313 802
								-				-
								11 938				11 938
								39 163				39 163
								137 511				137 511
								15 597				15 597
								227 176				227 176
								-				-
								3 379				3 379
								43 200				43 200
								14 240				14 240
								72 094				72 094
								-				-
								35 983				35 983
								108 551				108 551
								45 826				45 826
								203 056				203 056
								5 000				5 000
								58 160				58 160
								-				-
								28 985				28 985
								21 361				21 361
												-
3 317	232 908	3 598 079	2 816 885	- 4 900 000								1 751 190
												-
33 746	263 336	3 628 508	2 847 314	- 4 869 571	30 429	30 429	30 429	1 419 771	30 429	30 429	30 429	3 505 676
												-
48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	48 867	586 405
3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	42 000
												-
								4 320				4 320
								313 802				313 802
								-				-
								11 938				11 938
								39 163				39 163
								137 511				137 511
								15 597				15 597
								227 176				227 176
								-				-

(soumis au vote de l'organe délibérant)

Charges	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025
Personnel	29 542 401	31 391 736	31 391 736
dont charges de pensions civiles*	6 967 205	7 257 839	7 257 839
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	12 445 819	12 064 729	12 601 070
	128 466	-	
Total des charges (1)	42 116 686	43 456 465	43 992 806
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	549 782	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	42 666 467	43 456 465	41 859 903

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	549 782	- 1 713 137	- 1 431 310
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 590 288	3 885 092	4 141 743
- (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	683 802	-	-
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 550	-	-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	400	-	-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat			-
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	2 021 060	2 019 768	2 190 950
= CAF ou IAF*	2 437 358	152 187	519 483

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-
Investissements	7 364 070	9 234 161	9 302 391
Remboursement des dettes financières			
Total des Emplois	7 364 070	9 234 161	9 302 391
Apport au Fonds de Roulement	2 270 848	-	-

Produits	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025
Subventions de l'Etat	31 254 063	30 830 622	31 205 109
Fiscalité affectée	171 849	171 800	171 800
Autres subventions	2 378 129	3 270 956	3 353 720
Autres produits	8 862 427	7 469 950	7 830 867
Total des produits (2)	42 666 467	41 743 328	42 561 496
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	1 713 137	1 431 310
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	40 075 893	43 456 465	43 992 806

RESSOURCES	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Capacité d'autofinancement*	2 437 358	152 187	519 483
Financement de l'actif par l'État	399 285	-	250 000
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	6 627 755	6 219 215	6 273 715
Autres ressources	170 520	-	36 500
Augmentation des dettes financières		-	-
Total des Ressources	9 634 918	6 371 402	7 079 698
Prélèvement sur Fonds de Roulement	-	2 862 759	2 222 693

Indicateurs	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	79 950	- 2 862 759	- 2 222 693
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	487 724	- 81 791	704 336
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 407 774	- 2 780 968	- 2 927 029
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	11 880 478	7 590 411	9 657 785
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 2 323 855	29 431	- 1 619 518
Niveau de la TRESORERIE	14 204 332	7 560 980	11 277 303

Tableau 6 : Situation patrimoniale
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Etablissement

Charges	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Personnel	28 232 772,28	29 473 446	29 473 446
dont charges de pensions civiles*	6 967 205,15	6 517 656	6 517 656
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	10 310 285,55	9 843 954	10 371 253
	128 465,51		
Total des charges (1)	38 671 523	39 317 400	39 844 699
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	194 246	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	38 865 769	39 317 400	39 844 699

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	194 246	- 1 851 977	- 1 579 963
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 442 581,22	3 059 253	3 306 862
- (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	490 130,74	-	-
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 550,37	-	-
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	400,00	-	-
-(C 7542) apports virés au compte de résultat			
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	1 310 410,80	1 396 297	1 548 624
= CAF ou IAF*	1 838 436	- 189 021	178 275

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	189 021	-
Investissements	7 008 629	8 251 851	8 320 081
Remboursement des dettes financières			
Total des Emplois	7 008 629	8 251 851	8 320 081
Apport au Fonds de Roulement	-	-	-

Produits	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Subventions de l'Etat	31 042 002	30 830 622	31 205 109
Fiscalité affectée	171 849	171 800	171 800
Autres subventions	1 475 983	1 696 001	1 778 765
Autres produits	6 175 935	4 767 000	5 109 062
Total des produits (2)	38 865 769	37 465 423	38 264 736
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	1 851 977	1 579 963
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	38 865 769	39 317 400	39 844 699

RESSOURCES	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Capacité d'autofinancement*	1 838 436	-	178 275
Financement de l'actif par l'État	3 053 138		250 000
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 784 205	5 212 410	5 266 910
Autres ressources	1 467		36 500
Augmentation des dettes financières	-		
Total des Ressources	6 677 246	5 212 410	5 731 685
Prélèvement sur Fonds de Roulement	331 383	3 039 441	2 588 396

Tableau 6 : Situation patrimoniale
SAIC
(soumis au vote de l'organe délibérant)

Charges	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Personnel	1 309 628,81	1 918 290	1 918 290
dont charges de pensions civiles*			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 135 533,51	2 220 775	2 229 817
	-		
Total des charges (1)	3 445 162	4 139 065	4 148 107
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	355 536	138 840	148 653
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 800 698	4 277 905	4 296 760

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	355 536	138 840	148 653
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 147 707	825 839	834 881
- (C 781) reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	193 671		
+ (C 656) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-		
- (C 756) produits de cession d'éléments d'actifs	-		
-(C 7542) apports virés au compte de résultat			
- (C 7813) quote-part reprise financement rattaché actif	710 649	623 471	642 326
= CAF ou IAF*	598 923	341 208	341 208

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-
Investissements	355 441	982 310	982 310
Remboursement des dettes financières			
Total des Emplois	355 441	982 310	982 310
Apport au Fonds de Roulement	411 333	365 703	365 703

Produits	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Subventions de l'Etat	212 061,37	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-
Autres subventions	902 145,93	1 574 955	1 574 955
Autres produits	2 686 491,18	2 702 950	2 721 805
Total des produits (2)	3 800 698	4 277 905	4 296 760
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 800 698	4 277 905	4 296 760

RESSOURCES	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025
Capacité d'autofinancement*	598 923	341 208	341 208
Financement de l'actif par l'État	19 091		
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	144 775	1 006 805	1 006 805
Autres ressources	3 986		
Augmentation des dettes financières	-		
Total des Ressources	766 774	1 348 013	1 348 013
Prélèvement sur Fonds de Roulement	-	-	-

Tableau 7

Plan de trésorerie BR 1 2025

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	14 204 332	19 461 721	18 862 352	14 279 422	18 448 218	17 890 309	12 185 584	17 553 986	15 899 372	12 860 311	10 518 996	7 160 407	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	449 305	1 298 527	429 035	535 713	17 080 957	457 340	8 449 504	228 594	833 743	1 489 122	416 182	7 916 492	39 584 514
Subvention pour charges de service public					15 824 292	-	7 711 409	-	-	-		7 669 408	31 205 109
Subvention pour charges d'investissement													
Autres financements de l'Etat	-	-	-			14 500	-	-	-		26 000		40 500
Fiscalité affectée		97 152		-	-	-	74 648		-				171 800
Autres financements publics	22 009	25 578	222 707	196 920	224 611	182 763	245 457	204 375	377 079	155 750	132 649	138 667	2 128 565
Recettes propres	427 296	1 175 797	206 329	338 793	1 032 054	260 078	417 990	24 218	456 664	1 333 372	257 533	108 417	6 038 540
A2. Recettes budgétaires fléchées	-	300 000	1 014	103 529	719 048	719 048	718 034	1 089 385	719 048	1 539 048	719 048	719 045	7 346 247
Subvention pour charges d'investissement fléchée													
Financements de l'Etat fléchés		300 000											300 000
Autres financements publics fléchés		-		103 529	719 048	719 048	718 034	1 089 385	719 048	1 539 048	719 048	719 045	7 045 232
Recettes propres fléchées			1 014										1 014
A3. Opérations non budgétaires	7 915 054	1 703 174	- 221 182	7 451 135	- 15 692 517	79 408	79 408	79 408	1 468 750	79 408	79 408	79 408	3 100 863
Nouveaux emprunts													
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	52 367	628 405
TVA	23 460	34 655	19 524	12 086	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	27 041	306 053
Autres encaissements sur comptes de tiers	7 839 227	1 616 152	- 293 073	7 386 682	- 15 771 925	-	-	-	1 389 342	-	-	-	2 166 405
TOTAL	8 364 359	3 301 701	208 868	8 090 377	2 107 488	1 255 796	9 246 946	1 397 387	3 021 541	3 107 578	1 214 638	8 714 945	50 031 624
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	2 810 465	3 369 519	1 120 869	1 009 882	6 448 979	6 001 299	3 596 617	2 837 506	3 163 308	3 197 112	3 790 358	3 813 797	41 159 708
Personnel	2 568 563	2 483 431	50 065	737	5 216 385	5 216 385	2 564 774	2 564 774	2 564 774	2 564 774	2 564 774	2 564 774	30 924 214
Fonctionnement	162 068	857 016	964 035	939 666	866 167	613 132	794 170	152 484	484 012	441 133	910 650	905 459	8 089 992
Investissement	79 834	29 072	106 769	69 479	366 426	171 782	237 672	120 247	114 521	191 204	314 933	343 563	2 145 502
B2. Dépenses sur recettes fléchées	260 884	216 874	36 028	53 071	1 057 415	900 219	222 924	155 491	1 448 948	2 192 777	723 866	725 248	7 993 746
Personnel	24 729	33 165	-	-	51 204	51 204	51 204	51 204	51 204	51 204	51 204	51 204	467 522
Fonctionnement	1 503	4 242	11 229	23 129	41 154	41 154	41 154	41 154	41 154	41 154	41 154	41 154	369 335
Investissement	234 652	179 467	24 799	29 942	965 058	807 861	130 567	63 134	1 356 591	2 100 420	631 509	632 891	7 156 889
B3. Opérations non budgétaires	35 622	314 677	3 634 901	2 858 627	- 4 840 996	59 004	59 004	59 004	1 448 346	59 004	59 004	59 004	3 805 199
Remboursements d'emprunts													
Opérations pour compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	30 429	365 144
TVA	1 876	51 341	6 393	11 313	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	28 575	299 523
Autres décaissements sur comptes de tiers	3 317	232 908	3 598 079	2 816 885	- 4 900 000	-	-	-	1 389 342	-	-	-	3 140 532
TOTAL	3 106 971	3 901 070	4 791 798	3 921 580	2 665 398	6 960 521	3 878 545	3 052 001	6 060 601	5 448 892	4 573 228	4 598 049	52 958 653
SOLDE DU MOIS	5 257 388	- 599 369	- 4 582 930	4 168 797	- 557 910	- 5 704 725	5 368 401	- 1 654 614	- 3 039 061	- 2 341 315	- 3 358 590	4 116 896	- 2 927 029
SOLDE CUMULE	19 461 721	18 862 352	14 279 422	18 448 218	17 890 309	12 185 584	17 553 986	15 899 372	12 860 311	10 518 996	7 160 407	11 277 303	

<i>dont trésorerie fléchée</i>	-	647 499
<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>	-	704 336
<i>dont trésorerie sur op. budgétaires</i>	-	2 222 693

Tableau 8

Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	N-1 non dénoué	BI 2025	BR 1 2025	N+1	N+2	N+3	N+4
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	- 6 191 117		- 1 143 372				
Recettes fléchées	3 900 641	7 046 247	7 346 247	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	41 779	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	3 822 461	7 046 247	7 345 233	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	36 401	-	1 014	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées	5 044 013	7 479 423	7 993 746	215 853	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Personnel (AE=CP)		614 442	467 522	-			
AE	205 309	614 442	614 442				
CP	205 309	614 442	467 522				
Fonctionnement et intervention		493 846	369 335	-			
AE	47 908	493 846	493 846				
CP	50 292	493 846	369 335				
Investissement		6 371 135	7 156 889	215 853			
AE	6 475 855	5 676 810	5 676 810	531 175			
CP	4 788 412	6 371 135	7 156 889	215 853			
		-	-				
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	- 1 143 372	- 433 176	- 647 499	- 215 853	-	-	-

												0	
Total Prestations et Cifre	2 967 324	1 783 769	1 635 995	147 774	103 981	251 757	1 754 633	1 619 237	135 396	110 874	268 513	1 079 570	0
Total	7 114 007	3 610 965	3 118 137	485 048	1 045 972	1 531 021	3 559 545	3 075 586	483 958	1 073 740	1 573 572	2 464 847	0
Ss total personnel	2 848 449	1 341 066	1 185 789	186 541	421 892	606 122	1 353 944	1 230 344	196 222	432 619	634 397	979 459	
Ss total fonctionnement	3 142 593	1 763 100	1 487 628	220 814	291 091	471 588	1 696 690	1 411 687	211 540	300 707	535 572	1 100 538	
Ss total investissement	1 122 965	506 800	444 719	77 694	332 989	453 310	508 910	433 555	76 196	340 413	403 603	384 850	

Total Prestations et Cifre	2 967 324	-439 650	3 406 974	2 472 583	314 772	619 619	
Total	7 114 007	-643 523	7 757 530	3 738 334	1 928 339	2 090 856	

Tab 9 : Opérations pluriannuelles d'investissements agrégées

Dépenses														
Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
			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	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
E6003-20N106	MOBILITECH 2	390 000	40 000	29 940		350 000	350 000	40 000	8 670	0	350 000	350 000	10 060	21 270
E6003-22N102	RENOVATION FACADE BATIMENT PONT	4 525 000	265 000	253 886		3 750 000	3 750 000	265 000	129 451	0	3 750 000	3 750 000	521 114	124 435
Total CPER 21-27		4 915 000	305 000	283 826	0	4 100 000	4 100 000	305 000	138 121	0	4 100 000	4 100 000	531 174	145 705
E6003-20N104	REHABILITATION BATIMENTS A	11 900 000	11 900 000	11 829 154	70 846	0	70 846	11 900 000	11 651 954	248 046	0	248 046	0	0
Total Réhabilitation bât A		11 900 000	11 900 000	11 829 154	70 846		70 846	11 900 000	11 651 954	248 046	0	248 046	0	0
E6003-20N102	CLOS COUVERT	1 368 404	1 320 866	1 272 404		96 000	96 000	1 298 255	1 146 989	151 266	0	151 266	0	70 149
Total Clos Couvert		1 368 404	1 320 866	1 272 404	0	96 000	96 000	1 298 255	1 146 989	151 266	0	151 266	0	70 149
E8001-21N301	OPEN LAB IMMOBLIER BAT B	5 650 000	5 650 000	5 586 745	63 255	0	63 255	5 650 000	5 308 473	341 527	0	341 527	0	0
Total Open Lab		5 650 000	5 650 000	5 586 745	63 255	0	63 255	5 650 000	5 308 473	341 527	0	341 527	0	0
Total		23 833 404	19 175 866	18 972 129	134 100	4 196 000	4 330 100	19 153 255	18 245 537	740 839	4 100 000	4 840 839	531 175	215 853
Ss total personnel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ss total fonctionnement		486 889	486 611	437 428	0	0	0	455 694	405 897	0	0	0		
Ss total investissement		23 346 515	18 689 255	18 053 418	134 100	4 196 000	4 330 100	18 697 561	17 253 759	740 839	4 100 000	4 840 839	531 175	215 853

Recettes

Opérations		Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements < N	Encaissement s prévus N	Restes à encaisser > N
E6003-22N106	MOBILITECH 2	390 000	40 000	350 000		350 000	0
E6003-22N102	RENOVATION FACADE	4 525 000	525 000	4 000 000	0	4 000 000	
Total CPER 21-27		4 915 000	565 000	4 350 000	0	4 350 000	0
E6003-20N104	REHABILITATION BATIMENTS A	11 900 000	1 750 000	10 150 000	6 218 703	3 931 297	0
Total Réhabilitation bât A		11 900 000	1 750 000	10 150 000	6 218 703	3 931 297	0
E6003-20N102	CLOS COUVERT	1 368 404	1 368 404	0	0	0	0
Total Clos Couvert		1 368 404	1 368 404	0	0	0	0
E8001-21N301	OPEN LAB IMMOBLIER BAT B	5 650 000	2 000 000	3 650 000	3 075 567	574 433	0
Total Open Lab		5 650 000	2 000 000	3 650 000	3 075 567	574 433	0
Total		23 833 404	5 683 404	18 150 000	9 294 270	8 855 730	0

Batiment A
Hervé 250000
Révision/hors 200000
Pénalités 100000

Re calcul des engagements

2020	212127	passé dans SIFAC	212 126,63	problème SIFAC Calcul	calcul BI 2025
2021	1187255		1 187 254,03		212 126,63
2022			6 020 568,44	-4 064 196,05	1 187 254,03
2023			387 630,74	2 344 151,00	1 956 372,39
2024			3 750 000,00		2 731 781,74
		286341			5 520 720,02
				9 837 534,79	6187000
				11 608 254,81	
		à réengager	11450000	1 612 465,21	
			11900000		291 745,19 rest à engager sur 2025
					250 000,0 hervé
					541 745,2

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
707 182	578 818	131 715	390 688	530 571	705 410	599 429	143 467	399 346	539 941
784 851	629 891	143 337	219 347	297 882	751 520	600 419	143 704	224 208	379 588
335 164	273 434	62 222	331 956	450 810	347 982	256 501	61 391	339 312	385 530
1 827 197	1 482 142	337 274	941 991	1 279 263	1 804 912	1 456 349	348 562	962 866	1 305 059
633 884	606 972	54 826	31 204	75 551	648 534	630 915	52 755	33 272	94 456
978 249	857 737	77 477	71 744	173 706	945 170	811 268	67 836	76 500	155 983
171 635	171 286	15 472	1 033	2 500	160 929	177 054	14 805	1 101	18 073
1 783 769	1 635 995	147 774	103 981	251 757	1 754 633	1 619 237	135 396	110 873	268 512
1 341 066	1 185 789	186 541	421 892	606 122	1 353 944	1 230 344	196 222	432 618	634 397
1 763 100	1 487 628	220 814	291 091	471 588	1 696 690	1 411 687	211 540	300 708	535 571
506 800	444 719	77 694	332 989	453 310	508 911	433 555	76 196	340 413	403 603
3 610 966	3 118 137	485 048	1 045 972	1 531 020	3 559 545	3 075 586	483 958	1 073 739	1 573 571

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

Tab 10 : Opérations pluriannuelles d'investissements détaillées

Prévisions d'AE et de CP			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
CPER 21-27	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	4 915 000	305 000	283 826	0	4 100 000	4 100 000	305 000	138 121	0	4 100 000	4 100 000	0	0	0	0	0	0
Total CPER 21-27			305 000	283 826	0	4 100 000	4 100 000	305 000	138 121	0	4 100 000	4 100 000	0	0	0	0	0	0
Réhabilitation bât A	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	286 341	286 340	286 340	0	0	0	285 618	285 013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	11 613 659	11 613 660	11 063 660	550 000	0	550 000	11 614 382	10 765 593	849 394	0	849 394	0	0	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A			11 900 000	11 350 000	550 000	0	550 000	11 900 000	11 050 606	849 394	0	849 394	0	0	0	0	0	0
Clos Couvert	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	200 270	200 270	151 088	0	0	0	170 076	120 884	49 192	0	49 192	0	0	0	0	0	0
	Investissement	1 168 134	1 120 596	1 121 316	0	96 000	96 000	1 128 180	1 026 105	102 075	0	102 075	0	0	0	0	0	0
Total Clos Couvert			1 320 866	1 272 404	0	96 000	96 000	1 298 256	1 146 989	151 267	0	151 267	0	0	0	0	0	0
Open Lab	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	5 650 000	5 650 000	5 584 617	65 383	0	65 383	5 650 000	5 323 941	326 059	0	326 059	0	0	0	0	0	0
Total Open Lab			5 650 000	5 584 617	65 383	0	65 383	5 650 000	5 323 941	326 059	0	326 059	0	0	0	0	0	0
	Ss total Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total Fonctionnement	486 889	486 610	437 428	0	0	0	455 694	405 897	49 192	0	49 192	0	0	0	0	0	0
	Ss total Investissement	23 346 515	18 689 256	18 053 419	615 383	4 196 000	4 811 383	18 697 562	17 253 760	1 277 528	4 100 000	5 377 528	0	0	0	0	0	0
TOTAL			23 833 404	19 175 866	18 490 846	615 383	4 196 000	4 811 383	19 153 256	17 659 657	1 326 720	4 100 000	5 426 720	0	0	0	0	0

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
CPER 21-27	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	4 875 000	0	4 350 000	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0	0	0
Total CPER 21-27			0	4 350 000	0	0	0
Réhabilitation bât A	Financement de l'Etat	7 250 000	4 119 126	3 130 874	0	0	0
	Autres financements publics	2 900 000	1 610 000	1 290 000	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A			5 729 126	4 420 874	0	0	0
Open Lab	Financement de l'Etat	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics	3 650 000	2 949 090	700 910	0	0	0
	Autres financements	0	0	0	0	0	0
Total Open Lab			2 949 090	700 910	0	0	0
	Ss total Financement de l'Etat	7 250 000	4 119 126	3 130 874	0	0	0
	Ss total Autres financements publics	7 850 000	4 559 090	6 340 910	0	0	0
	Ss total Autres financements	0	0	0	0	0	0
TOTAL			18 675 000	8 678 216	9 471 784	0	0

Tableau 11

Tableau de Synthèse budgétaire et comptable

			BR 1 2025
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	5 497 800
	2	Niveau initial du fonds de roulement	11 880 478
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 2 323 854
	4	Niveau initial de la trésorerie	14 204 332
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 4 548 382
Flux de l'année	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	18 752 714
	5	Autorisations d'engagement	48 549 512
	6	Résultat patrimonial	- 1 431 310
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	519 483
	8	Variation du fonds de roulement	- 2 222 693
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS -
	93	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 -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 2 222 693
	12.a	Recettes budgétaires	46 930 761
	12.b	Crédits de paiement ouverts	49 153 454
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	704 336
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 2 927 029
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 647 499
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 2 279 530
Niveaux finaux	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	704 336
	16	Variation des restes à payer	- 603 942
	17	Niveau final de restes à payer	4 893 858
	18	Niveau final du fonds de roulement	9 657 785
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 1 619 518
	20	Niveau final de la trésorerie	11 277 303
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 5 195 881
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 473 184
Comptabilité budgétaire			
Comptabilité générale			