

Délibération n°251219_21

Séance du Conseil d'administration du 19 décembre 2025

Nombre de membres composant le conseil (effectif statutaire) : 28

Nombre de membres en exercice : 28

Membres présents : 17

Membres représentés : 7

Pour :

DÉCISION

AVIS

INFORMATION

Budget Rectificatif n°2 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,
Le rapport de l'ordonnateur.

Le Conseil d'administration

DECIDE

Article 1 :

Le Conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes pour le budget rectificatif n°2 UTBM :

- 330 ETPT sous plafond et 54 ETPT hors plafond
- 46 273 422 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 30 741 736 € en masse salariale
 - 7 922 195 € en fonctionnement et interventions
 - 7 609 491 € en investissement

- 44 036 712 € de crédits de paiement
30 741 736 € en masse salariale
8 008 995 € en fonctionnement et interventions
5 285 981 € en investissement
- 48 015 711 € de recettes
- + 3 978 999 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 211 056 euros de variation de trésorerie
- + 191 727 euros de résultat patrimonial
- + 2 232 866 euros de capacité d'autofinancement
- + 3 397 999 euros de variation de fonds de roulement

Abstention(s) : 2

Votants : 24

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

Suffrages exprimés : 22

Pour : 20

Contre : 2

La présente délibération est adoptée.

Fait à Sevenans,
Le Directeur
Ghislain MONTAVON



Cette délibération fait l'objet d'une transmission à la rectrice de région académique, chancelière des universités et est publiée sur le site internet de l'UTBM.

Budget Rectificatif n°2 - 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	7
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	8
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>10</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°2 de l'exercice 2025 de l'Université de technologie de Belfort-Montbéliard (UTBM) soumis à l'approbation de ses administrateurs.

Ce second budget rectificatif de l'exercice 2025 a pour objectif d'ajuster les prévisions initiales et les équilibres budgétaires, au regard de l'exécution constatée au cours de l'année, ainsi que des évolutions survenues depuis l'adoption du premier budget rectificatif.

Cette actualisation de fin d'exercice s'inscrit dans un contexte marqué par des ajustements nécessaires tant sur les recettes que sur les dépenses, liés à la fois à l'évolution des besoins opérationnels, à la mise en œuvre de décisions nouvelles et à la prise en compte de données financières actualisées. Elle vise à garantir la sincérité des comptes, à assurer la bonne exécution des engagements de l'année 2025 et à préparer, dans des conditions optimales, la clôture budgétaire.

Il permet ainsi de procéder aux derniers arbitrages de l'exercice, d'intégrer les mouvements inévitables de fin d'année et d'assurer la conformité du budget aux règles de gestion en vigueur. Il témoigne de la volonté de maintenir une gestion rigoureuse, transparente et adaptée aux besoins réels de l'établissement.

Les autorisations budgétaires, en termes d'autorisations d'engagement (AE), s'élèvent à 46 273 422 € (- 2 276 090 € par rapport au budget rectificatif n°1) et les crédits de paiement (CP) à 44 036 712 € (- 5 116 742 € par rapport au budget rectificatif n°1), pour un résultat patrimonial de + 191 727 €.

Le budget rectificatif n°2 de l'exercice 2025 s'inscrit dans une démarche d'ajustement budgétaire rigoureuse, construite à partir de l'analyse de l'exécuté et de l'actualisation des besoins réels de l'établissement. Il vise à refléter fidèlement les évolutions intervenues tout au long de l'année ainsi que les mouvements inévitables liés à la conduite des activités et des projets. Cet exercice de fin d'année se déroule par ailleurs dans un contexte particulièrement contraint et incertain, marqué par une actualité économique et institutionnelle mouvante, rendant les capacités de projection plus difficiles et exigeant une gestion d'autant plus prudente et réactive. Ce budget rectificatif intègre également une recette exceptionnelle issue de la régularisation de la sectorisation de TVA pour les exercices 2022 et 2024, pour un montant de 624 606 €. Cette régularisation contribue à renforcer ponctuellement l'équilibre financier de l'établissement.

Au titre de l'investissement, les aléas rencontrés dans l'avancement des travaux bâtimentaires ont conduit à une révision à la baisse des crédits de paiement initialement prévus pour le bâtiment PONT (site de Sevenans), en raison de décalages constatés dans la réalisation des opérations. À l'inverse, ce budget rectificatif intègre l'engagement total de 1 000 000 € auprès de PMA pour le financement du projet Mobilitech 2, engagement essentiel à la poursuite de cette initiative structurante pour l'établissement.

Ainsi, le budget rectificatif n°2 2025 permet d'ajuster l'équilibre budgétaire de fin d'exercice, en tenant compte des contraintes opérationnelles, des priorités stratégiques et des réalités financières constatées, afin d'assurer une gestion sincère et conforme aux besoins actualisés.

Il est procédé à une révision de l'enveloppe de la masse salariale dans le cadre du budget rectificatif n°2 de l'exercice 2025, concernant la masse salariale « établissement » ainsi que les contrats de recherche (budget SAIC).

Suite aux dernières prévisions d'exécution de la masse salariale et des effectifs, il a été décidé de réduire les crédits alloués de 500 000 € sur budget Etablissement et de 150 000 € sur budget SAIC. Cette réduction de l'enveloppe de la masse salariale Etablissement 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. La sous-consommation concernant les contrats de recherche s'explique par une utilisation partielle de la marge de précaution initialement fixée. 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°2 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 2025, en fournissant par ailleurs des informations complémentaires à travers les tableaux budgétaires associés.

2. Autorisations budgétaires

2.1. Tableau 1 - Analyse des emplois

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 intermédiaire ministérielle, datée du 21 juillet 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 389 ETPT (voir tableau d'autorisation des emplois annexés au budget). Ce chiffre représente un plafond maximal théorique. Dans le cadre de ce budget rectificatif n°2, le plafond d'emplois a été diminué de 16 ETPT, dont 9 ETPT pour l'Etablissement, et 7 ETPT pour ce qui concerne les contrats de recherche (SAIC).

Cette révision s'appuie sur les dernières prévisions d'exécution, qui ont amené à réduire le nombre d'ETPT sur Etablissement, ainsi que la marge de précaution initialement prévue pour d'éventuelles nouvelles embauches sur projet de recherche.

Cette consommation prévisionnelle de 389 ETPT intègre les recrutements de la campagne d'emplois 2025, à compter de septembre 2025, ainsi que les différents mouvements de personnels au moment de l'élaboration de ce budget rectificatif n°2.

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	Budget rectificatif n°2 2025	Variation en ETPT BI/BR n°2 2025
ETPT Etablissement	332	339	339	330	- 9
ETPT SAIC	53	66	66	59	- 7
ETPT UTBM	385	405	405	389	- 16

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°2 2025 s'élèvent à **30 741 736 €** :

- **28 973 446 €** de dépenses de personnel concernant le budget Etablissement (incluant les liquidations directes) ;
- **1 768 290 €** de dépenses de personnel concernant le budget SAIC (incluant les liquidations directes).

Par rapport au budget initial 2025, les autorisations budgétaires de ce budget rectificatif n°2 diminuent de 650 000 €, impactant à la fois le budget Etablissement et le budget SAIC.

En effet, pour l'Etablissement, les dépenses de masse salariale évoluent de 29 473 446 € à 28 973 446 €, selon les dernières prévisions d'exécution.

Cette sous-consommation de 500 000 € est essentiellement liée à des départs non anticipés et des recrutements plus tardifs qu'initialement programmés.

Par ailleurs, concernant les contrats de recherche, le budget évolue, selon les dernières prévisions d'exécution, de 1 918 290 € à 1 768 290 €.

Cette révision résulte de l'ajustement de la marge de précaution initialement prévue, qui est réduite de 150 000 € en raison de nouvelles embauches moins nombreuses que prévues.

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

La section de fonctionnement du budget rectificatif n°2 pour l'année 2025 s'élève à 7 922 195 € en autorisations d'engagement (AE) et 8 008 995 € en crédits de paiement (CP), hors amortissements. Par rapport au budget rectificatif n°1, il enregistre une diminution de 537 132 € en AE et de 450 332 € en CP. Cette évolution résulte principalement d'ajustements opérés à la lumière de l'exécuté et du calendrier réel d'exécution de certaines opérations, plusieurs projets ayant été décalés dans le temps. Plus précisément, ces diminutions s'expliquent par :

- une révision à la baisse du budget fluide, au regard du niveau de consommation constaté sur les dix premiers mois de l'exercice ;
- la suppression de l'enveloppe de 90 000 € initialement destinée à des projets émergents qui ne pourront finalement pas être engagés en 2025 ;
- une réduction d'environ 9 000 € des adhésions de l'établissement, par rapport au budget initial ;
- une moindre consommation sur les marchés de reprographie, à hauteur de 24 000 €.

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

- Activités de formations : 1 074 627 €,
- Activités de recherche : 1 774 166 €,
- Service commun de la documentation : 228 300 €,
- Pilotage : 1 516 602 €,
- Immobilier : 3 162 263 €,
- Vie étudiante : 148 320 €.

c) Autorisations budgétaires d'investissement en AE et CP

Les investissements connaissent une diminution significative par rapport au budget initial et au budget rectificatif n°1 2025, avec une baisse de 1 088 958 € en autorisations d'engagement (AE) et de 4 016 410 € en crédits de paiement (CP). Cette réduction s'explique principalement par plusieurs facteurs :

- des décalages dans le lancement de certains projets portés par le SAIC ;
- des retards dans l'avancement des travaux du bâtiment PONT (site de Sevenans), entraînant un décalage entre l'ouverture des AE et la consommation effective des CP ;
- des litiges en cours concernant le bâtiment A (site de Belfort), retardant les opérations et les paiements associés.

Ces éléments conduisent à une révision globale à la baisse du niveau d'investissement pour 2025.

Les investissements, par domaines fonctionnels, sont décrits dans les tableaux ci-après.

AE Destination	AE [€] BI 2025	AE [€] BR n°1 2025	AE [€] BR n°2 2025	Ecart [€] BR n°1 / BR n°2 2025
Formation	289 659 €	268 189 €	303 520 €	+ 35 331 €
Recherche	1 077 875 €	1 077 875 €	251 564 €	- 826 311 €
Soutien support	7 242 685 €	7 332 385 €	6 697 042 €	- 635 343 €
Vie étudiante	20 000 €	20 000 €	20 000 €	0
Total	8 630 219 €	8 698 449 €	7 609 491 €	- 1 088 958 €

CP Destination	CP [€] BI 2025	CP [€] BR n°1 2025	AE [€] BR n°2 2025	Ecart [€] BR n°1 / BR n°2 2025
Formation	289 659 €	268 189 €	194 720 €	- 73 469 €
Recherche	1 338 551 €	1 338 551 €	581 854 €	- 756 697 €
Soutien support	7 585 951 €	7 675 651 €	4 152 042 €	- 3 523 609 €
Vie étudiante	20 000 €	20 000 €	20 000 €	0
Total	9 234 161 €	9 302 391 €	5 285 981 €	- 4 016 410 €

d) Prévisions de recettes

Les recettes retenues pour le budget rectificatif n°2 de l'exercice 2025 sont globalement en hausse par rapport à celles considérées lors de l'élaboration du budget rectificatif n°1 2025 :

- la notification intermédiaire de la subvention pour charges de service public (SCSP), reçue en juillet 2025, fait apparaître une augmentation de 121 672 € par rapport à la notification initiale ;
- les recettes propres connaissent une légère augmentation de 149 463 €, répartie comme suit :
 - **Budget établissement** : augmentation de 855 122 €, comprenant 624 606 € de produits exceptionnels liés à la régularisation de TVA pour la sectorisation (années 2022 et 2024), 40 000 € issus des droits d'inscription et 80 000 € de facturation à la MAIF au titre de l'indemnisation de l'incendie du bâtiment F survenue en janvier 2022 ;
 - **Budget SAIC** : diminution de 684 734 €, due à une baisse de valorisation de 400 000 € (investissement et fonctionnement) sur les projets émergents et un décalage dans la facturation des prestations industrielles.

Les financements publics sont en hausse de 797 523 € et concernent principalement les financements perçus au titre du solde du bâtiment A.

3. Equilibre financier

3.1. Tableau 4 – Equilibre financier

Les besoins s'expriment comme suit :

- des opérations au nom et pour le compte de tiers : 2 459 840 € dont – 296 062 € pour la TVA sur les prestations de recherche,
- des opérations sur compte de tiers : - 3 932 575 €.

Les ressources s'expriment comme suit :

- un solde budgétaire positif : + 3 978 999 € (+ 3 816 479 € pour l'Etablissement et + 162 520 € pour le SAIC),
- des opérations au nom et pour le compte de tiers : 2 452 407 €, dont 252 110 € pour la TVA déductible à encaisser sur les prestations de recherche,
- des opérations sur comptes de tiers : + 144 805 €.

Conséquemment, la variation de la trésorerie est de 211 056 €. Cette variation est considérée comme pleinement soutenable au regard des investissements à hauteur de 5 285 981 € (CP).

3.2. Tableau 5 – Opérations pour compte de tiers

Les opérations pour compte de tiers ont fait l'objet d'un réajustement, afin d'être mises en cohérence avec le niveau de réalisation constaté au 31 octobre 2025 et les flux financiers retracés dans le tableau de trésorerie. L'analyse de ces mouvements a permis d'identifier de légers écarts entre les prévisions initiales et les encaissements ou décaissements effectivement intervenus au cours de l'exercice.

Cette actualisation garantit une meilleure correspondance entre les crédits ouverts, les besoins des partenaires et le rythme d'exécution observé, assurant ainsi une gestion sincère et fidèle des opérations réalisées pour le compte de tiers.

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 quatre et s'élèvent à 20 403 492 €, dont les plus importants sont la réhabilitation complète du bâtiment A (site de Belfort), ainsi que la rénovation du bâtiment PONT (site de Sevenans). Il n'y a aucun nouveau programme pluriannuel intégré à ce budget rectificatif n°2 2025 au regard du budget rectificatif n°1 2025.

b) Programmes de recherche

Les activités prévisionnelles du SAIC ont été ajustées sur la base de l'exécuté arrêté au 31/10/2025 ainsi que des projections établies pour la fin de l'exercice

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) représentent la différence entre les autorisations d'engagement (AE) consommées et les paiements déjà effectués sur ces engagements. Ils permettent d'anticiper les paiements devant intervenir, sur un ou plusieurs exercices futurs, au regard des engagements pris.

Pour 2025, les RAP s'élèvent à 7 734 510 € (3 596 864 € au budget initial et 4 896 858 € au budget rectificatif n°1). Cette hausse s'explique principalement par :

- le décalage des décaissements liés aux travaux du bâtiment PONT (site de Sevenans) ;
- les restes à payer concernant le bâtiment A (site de Belfort), dont les décomptes généraux définitifs ne sont pas encore entièrement connus.

Le solde budgétaire de ce second budget rectificatif pour l'exercice 2025 présente un excédent de 3 978 999 €. Cependant, le besoin en fonds de roulement s'établit à 1 655 145 €, un niveau nettement supérieur à celui prévu dans le budget rectificatif n°1. Cette augmentation s'explique par deux principaux facteurs :

- une révision à la hausse du fonds de roulement de départ, désormais calculé à partir des données définitives du compte financier 2024 établi en mars 2025 ;
- des décaissements moins importants que prévu, en raison du report des paiements liés aux travaux du bâtiment PONT (site de Sevenans), avec un écart de 2 650 000 € entre les crédits de paiement initialement prévus au BI/BR 1 et ceux du BR 2.

Ces éléments, plus favorables que les estimations initiales, permettent de recalibrer le budget sur une base plus avantageuse. Ainsi, la situation financière renforcée constatée à la clôture de 2024 contribue positivement au besoin en fonds de roulement dans le présent budget rectificatif.

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 d'investissement (PPI) sont au nombre de quatre et représentent un montant total de 20 403 492 €. Des réajustements ont été effectués, à la fois sur la base de l'exécuté et en tenant compte des aléas affectant le calendrier de réalisation des travaux.

b) Programmes de recherche

Les tableaux 9 et 10 permettent par ailleurs 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 9 084 830 €.

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°2 de l'exercice 2025 est un bénéfice de 191 727 €, soit une amélioration de + 1 623 037 € par rapport au budget rectificatif n°1. Il se décompose comme suit :

- Établissement : + 95 257 €,
- SAIC : + 96 470 €.

La capacité d'autofinancement (CAF) projetée pour l'UTBM s'élève à 2 232 866 €. Elle se décompose comme suit :

- Établissement : + 1 945 460 €, soit + 1 767 185 € par rapport au budget rectificatif n°1 2025,
- SAIC : + 287 406 €, soit - 53 802 € par rapport au budget rectificatif n°1 2025.

Enfin, ce second budget rectificatif fait apparaître un apport sur fonds de roulement qui s'élève à 3 978 999 €. Il se décompose comme suit :

- Établissement : + 3 816 479 €,
- SAIC : + 162 520 €.

La situation du fonds de roulement, s'élevant à 15 859 477 €, permet d'absorber les investissements non financés et ceux qui seront payés sur 2026. Il est en hausse significative par rapport au budget rectificatif n°2 (+ 6 201 692 €).

La trésorerie, quant à elle, s'élève à 14 415 388 € et est en hausse de 3 138 085 € par rapport au premier budget rectificatif 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	BR n°2 2025
Trésorerie	≥ 30 jours CPHI	68,80 jours	101,87 jours	133,92 jours
Fonds de roulement	≥ 15 jours CPHI	69,10 jours	87,24 jours	147,34 jours
Masse salariale (dit ratio de Dizambourg)	≤ 83 % produits encaissables	79,03 %	77,76 %	75,01 %

Les projections associées au présent budget rectificatif n°2 de l'exercice 2025 montrent un niveau de trésorerie final estimé à 134,22 jours de CPHI, au-delà des 30 jours requis.

Le fonds de roulement ressort à 147,67 jours, confirmant la présence d'une couche de sécurité suffisante pour assumer les investissements bâtementaires qui se profilent à horizon 2026 et 2027, voire au-delà.

Enfin, le ratio dette de personnel s'élève à 75,01 % des produits encaissables, témoignant d'une gestion prudente des charges humaines, en dépit des contraintes.

Dès lors, le budget rectificatif n°2 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°2 - 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	Emplois sous plafond Etat Budget Rectificatif n°2 2025	Ecart BR N°2 2025/BI 2025						Global Compte Financier 2024	Global Budget Initial 2025	Global Budget Rectificatif n° 1 2025	Global Budget Rectificatif n° 2 2025	Ecart BR N°2 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	En ETPT	En ETPT	En ETPT
	Permanent	Titulaires CDI	122	120	120	118	2						122	120	120	118	2
Enseignants, enseignants- chercheurs, chercheurs	Permanent	CDI	29	29	29	27	2	-	-	-	-	-	29	29	29	29	-
	Non permanents	CDD	31	31	31	29	2	1	3	3	5	-	32	34	34	34	-
S/total EC			182	180	180	174	6	1	3	3	5	-	183	183	183	179	4
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			-	-	-		-	-	-	-		-	-	-	-		-
BIATSS	Permanent	Titulaires CDI	95	92	92	90	2						95	92	92	90	2
			29	30	30	29	1	18	15	15	15	-	47	45	45	44	1
	Non permanents	CDD	31	37	37	37	-	47	48	48	39	9	78	85	85	76	9
S/total Biatoss			155	159	159	156	3	65	63	63	54	9	220	222	222	210	12
Totaux			337	339	339	330	9	66	66	66	59	7	403	405	405	389	195
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			357	357	357	357	357	(4) Plafond global des emplois voté par le CA									

Le total des emplois du budget rectificatif n°2 2025 de 389 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	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2
Personnel	29 710 318	31 391 736	31 391 736	30 741 736	- 650 000	29 710 318	31 391 736	31 391 736	30 741 736	- 650 000
dont contributions employeur au CAS Pension	6 967 205	7 257 839	7 257 839	7 257 839		6 967 205	7 056 595	7 257 839	7 257 839	
		-	-	-			-		-	
		-	-	-			-		-	
		-	-	-			-		-	
Fonctionnement	7 466 980	8 179 637	8 459 327	7 922 195	- 537 132	7 107 243	8 179 637	8 459 327	8 008 995	- 450 332
				-			-			
				-			-			
		-	-	-			-			
Investissement	7 895 332	8 630 219	8 698 449	7 609 491	- 1 088 958	6 967 594	9 234 161	9 302 391	5 285 981	- 4 016 410
							-			-
TOTAL DES DÉPENSES	45 072 631	48 201 592	48 549 512	46 273 422	- 2 276 090	43 785 155	48 805 534	49 153 454	44 036 712	- 5 116 742
Solde budgétaire (excédent)						-	-	-	3 978 999	

Etablissement

Dépenses										
	AE					CP				
	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2
Personnel	28 263 534	29 473 446	29 473 446	28 973 446	- 500 000	28 263 534	29 473 446	29 473 446	28 973 446	- 500 000
dont contributions employeur au CAS Pension	6 967 205	7 257 839	7 257 839	7 257 839		6 967 205	7 257 839	7 257 839	7 257 839	
Fonctionnement	6 681 884	6 784 701	7 064 391	6 533 227	- 531 164	6 379 742	6 784 701	7 064 391	6 506 227	- 558 164
Investissement	7 333 623	7 647 909	7 716 139	7 437 809	- 278 330	6 501 040	8 251 851	8 320 081	4 904 009	- 3 416 072
TOTAL DES DÉPENSES	42 279 041	43 906 056	44 253 976	42 944 482		41 144 316	44 509 998	44 857 918	40 383 682	- 4 474 236
Solde budgétaire (excédent)						-	-	-	3 816 479	46 743 758

SAIC

Dépenses										
	AE					CP				
	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2
Personnel	1 446 784	1 918 290	1 918 290	1 768 290	- 150 000	1 446 784	1 918 290	1 918 290	1 768 290	150 000
dont contributions employeur au CAS Pension										
Fonctionnement	785 097	1 394 936	1 394 936	1 388 968	- 5 968	727 501	1 394 936	1 394 936	1 502 768	107 832
Investissement	561 709	982 310	982 310	171 682	- 810 628	466 553	982 310	982 310	381 972	- 600 338
TOTAL DES DÉPENSES	2 793 590	4 295 536	4 295 536	3 328 940		2 640 838	4 295 536	4 295 536	3 653 030	- 342 506
Solde budgétaire (excédent)						1 805 774	365 703	365 703	162 520	

Recettes						
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2		
39 412 704	38 896 528	39 584 514	39 723 350	138 836		Recettes globalisées
31 041 535	30 830 622	31 205 109	31 326 781	121 672		Subvention pour charges de service public
42 692	40 500	40 500	40 500	-		Autres financements de l'Etat
171 849	171 800	171 800	169 167	- 2 633		Fiscalité affectée
2 082 678	2 041 301	2 128 565	2 110 470	- 18 095		Autres financements publics
6 073 950	5 812 305	6 038 540	6 076 432	37 892		Recettes propres
3 900 641	7 046 247	7 346 247	8 292 361			Recettes fléchées
41 779	-	-	1 299 347	1 299 347		Financements de l'Etat fléchés
3 822 461	7 046 247	7 345 233	6 972 786	- 372 447		Autres financements publics fléchés
36 401	-	1 014	20 228	19 214		Recettes propres fléchées
43 313 344	45 942 775	46 930 761	48 015 711	1 084 950		TOTAL DES RECETTES
471 811	2 862 759	2 222 693	-	- 640 066		Solde budgétaire (déficit)

Recettes						
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2		
36 783 095	35 689 461	36 377 447	37 229 161	851 714		Recettes globalisées
31 041 535	30 830 622	31 205 109	31 326 781	121 672		Subvention pour charges de service public
40 333	40 500	40 500	40 500	-		Autres financements de l'Etat
171 849	171 800	171 800	169 167	- 2 633		Fiscalité affectée
909 463	1 288 776	1 376 040	1 364 875	- 11 165		Autres financements publics
4 619 915	3 357 763	3 583 998	4 327 838	743 840		Recettes propres
2 083 637	5 592 075	5 892 075	6 971 000	1 078 925		Recettes fléchées
-			1 299 347	1 299 347		Financements de l'Etat fléchés
2 032 739	5 592 075	5 892 075	5 671 653	- 220 422		Autres financements publics fléchés
50 898		-	-	-		Recettes propres fléchées
38 866 732	41 281 536	42 269 522	44 200 161	1 930 639		TOTAL DES RECETTES
2 277 584	3 228 462	2 588 396	-			Solde budgétaire (déficit)

Recettes						
CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Ecart BR 1 / BR 2		
2 629 609	3 207 067	3 207 067	2 494 189	- 712 878		Recettes globalisées
-	-			-		Subvention pour charges de service public
2 358	-			-		Autres financements de l'Etat
-	-			-		Fiscalité affectée
1 173 215	752 525	752 525	745 595	- 6 930		Autres financements publics
1 454 035	2 454 542	2 454 542	1 748 594	- 705 948		Recettes propres
1 817 004	1 454 172	1 454 172	1 321 361	- 132 811		Recettes fléchées
41 779	-			-		Financements de l'Etat fléchés
1 789 722	1 454 172	1 453 158	1 301 133	- 152 025		Autres financements publics fléchés
- 14 496		1 014	20 228	19 214		Recettes propres fléchées
4 446 612	4 661 239	4 661 239	3 815 550	- 845 689		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	31 326 781								31 326 781
Droits d'inscription					900 000				900 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					492 400				492 400
Taxe d'apprentissage					500 000				500 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR									0
Valorisation					1 716 521				1 716 521
ANR investissements d'avenir							38670		38 670
ANR hors investissements d'avenir							352 905		352 905
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				302 840			5 285 592		5 588 432
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				81 004			675 447		756 451
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		40 500		1 726 626		1 299 347	620 172		3 686 645
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0
Autres recettes			169 167		2 467 511			20228	2 656 906
Total	31 326 781	40 500	169 167	2 110 470	6 076 432	1 299 347	6 972 786	20 228	48 015 711

Equilibre financier

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de l'équilibre financier

Besoins (utilisation des financements)	CFI2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 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)				
Nouveaux prêts (capital)	1 420			
Dépôts et cautionnements				
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 565 438	299 523	664 667	2 459 840
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	731 157	1 754 486	3 140 532	2 452 407
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	2 769 826	4 916 768	6 027 892	4 912 248
ABONDEMENT de la trésorerie	-	-	-	211 056
dont Abondement de la trésorerie fléchée			-	4 174 731
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	735 598		-	-
TOTAL DES BESOINS	2 769 826	4 916 768	6 027 892	5 123 304

Tableau 4

CFI2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	Financements (couverture des besoins)
-	-	-	3 978 999	Solde budgétaire (excédent)
1 805 774	365 703	365 703	162 520	Etablissement dont solde budgétaire budget : SAIC dont solde budgétaire budget :
300				Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
1 941 093	118 053	892 008	3 251 160	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
420 659	2 017 747	- 215 391	- 2 106 855	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
2 362 052	2 135 800	676 617	5 123 304	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
407 774	2 780 968	4 235 631	-	PRELEVEMENT de la trésorerie
1 143 372	433 176	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
	293 783	4 235 631	3 963 675	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
2 769 826	4 916 768	4 912 248	5 123 304	TOTAL DES FINANCEMENTS

TVA + ERASMUS +MOBICAMPUS

AUTRES DECAISSEMENTS LIGNE 26 DU TAB,7

Tableau 5
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	296 062	-
Solde TVA Encaissement	-	252 110
	-	-
ERASMUS KA 131 24/26	425 947	-
ERASMUS KA 171 24/27	29 801	
ERASMUS KA 131 25/27	103 773	
INSPIRE	-	
BOURSES AMI 2020	54 000	
ERASMUS KA 131 HED 6	-	
ERASMUS KA 171 22/25	55 455	
ERASMUS KA 131 23/25	14 634	
PROJET MOBICAMPUS	175 405	
XHUB - PHASE 1	1 304 763	
Autres décaissements à classer	2 452 407	
	-	
Sous total décaissement	4 616 185	-
	-	-
ERASMUS KA 131 24/26	-	444
ERASMUS KA 171 24/27		-
ERASMUS KA 131 25/27	-	639 454
INSPIRE	-	467 688
BOURSES AMI 2020		106 800
ERASMUS KA 131 HED 6		273
ERASMUS KA 171 22/25		140
ERASMUS KA 131 23/25		280
PROJET MOBICAMPUS		479 208

XHUB - PHASE 1		1 304 763
	-	-
Autres encaissements à classer	-	2 106 855
	-	-
Sous total encaissement		892 196
TOTAL	4 912 248	1 144 305

(soumis au vote de l'organe délibérant)

Charges	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025	BR 2 2025
Personnel	29 542 401	31 391 736	31 391 736	30 741 736
dont charges de pensions civiles*	6 967 205	7 257 839	7 257 839	7 257 839
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	12 445 819	12 064 729	12 601 070	12 294 080
	128 466	-		
Total des charges (1)	42 116 686	43 456 465	43 992 806	43 035 816
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	549 782	-	-	191 727
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	42 666 467	43 456 465	41 859 903	41 859 903

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

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	CFI 2024	BI2025	BR 1 2025	BR 2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	549 782	-	1 431 310	191 727
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 590 288	3 885 092	4 141 743	4 285 085
- (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	2 243 946
= CAF ou IAF*	2 437 358	152 187	519 483	2 232 866

* 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	BR 2 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	
Investissements	7 364 070	9 234 161	9 302 391	5 285 981
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	7 364 070	9 234 161	9 302 391	5 285 981
Apport au Fonds de Roulement	2 270 848	-	-	3 978 999

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	BR 2 2025
Personnel	28 232 772,28	29 473 446	29 473 446	28 973 446
dont charges de pensions civiles*	6 967 205,15	6 517 656	6 517 656	7 257 839
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	10 310 285,55	9 843 954	10 371 253	9 951 812
	128 465,51			
Total des charges (1)	38 671 523	39 317 400	39 844 699	38 925 258
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	194 246	-	-	95 257
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	38 865 769	39 317 400	39 844 699	39 020 515

* 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	BR 2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	194 246	- 1 851 977	- 1 579 963	95 257
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 442 581,22	3 059 253	3 306 862	3 445 585
- (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	1 595 382
= CAF ou IAF*	1 838 436	- 189 021	178 275	1 945 460

* 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	BR 2 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	189 021	-	-
Investissements	7 008 629	8 251 851	8 320 081	4 904 009
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	7 008 629	8 251 851	8 320 081	4 904 009
Apport au Fonds de Roulement	-	-	-	3 816 479

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
(soumis au vote de l'organe délibérant)

SAIC				
Charges	CFI 2024	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025
Personnel	1 309 628,81	1 918 290	1 918 290	1 768 290
dont charges de pensions civiles*				
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 135 533,51	2 220 775	2 229 817	2 342 268
	-			
Total des charges (1)	3 445 162	4 139 065	4 148 107	4 110 558
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	355 536	138 840	148 653	96 470
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 800 698	4 277 905	4 296 760	4 207 028

* 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	BR 2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	355 536	138 840	148 653	96 470
+ (C 68) dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 147 707	825 839	834 881	839 500
- ((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	648 564
= CAF ou IAF*	598 923	341 208	341 208	287 406

* 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	BR 2 2025
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements	355 441	982 310	982 310	381 972
Remboursement des dettes financières				
Total des Emplois	355 441	982 310	982 310	381 972
Apport au Fonds de Roulement	411 333	365 703	365 703	162 520

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 2 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	19 456 777	18 747 966	14 334 790	18 428 150	16 438 802	14 516 891	24 292 892	21 069 862	19 759 725	19 220 235	17 359 990	
dont placements													
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	449 305	1 298 527	429 035	535 713	16 624 340	679 748	321 764	10 929 171	576 797	5 804 373	845 546	1 229 029	39 723 350
Subvention pour charges de service public					15 824 292	-	-	10 766 578	121 672	4 614 239	-		31 326 781
Subvention pour charges d'investissement						-	-	-	-	-	-		
Autres financements de l'Etat	-	-	-			-	-	-	-	-	40 500		40 500
Fiscalité affectée		97 152		-	-	-	-	-	72 015	-	-		169 167
Autres financements publics	22 009	25 578	222 707	196 920	142 306	50 000	114 933	-	100 510	32 549	408 180	794 778	2 110 470
Recettes propres	427 296	1 175 797	206 329	338 793	657 742	629 748	206 831	162 593	282 600	1 157 585	396 866	434 251	6 076 432
A2. Recettes budgétaires fléchées	-	300 000	1 014	103 529	2 690 938	-	987 678	155 036	481 401	12 776	1 769 881	1 790 108	8 292 361
Subvention pour charges d'investissement fléchée					-	-	-	-	-	-			
Financements de l'Etat fléchés		300 000			2 172 048	-	865 409	-	-	-			3 337 457
Autres financements publics fléchés		-		103 529	508 891	-	121 539	154 142	395 533	-	1 769 881	1 769 880	4 823 394
Recettes propres fléchées			1 014		10 000	-	730	893	85 867	12 776		20 228	131 510
A3. Opérations non budgétaires	7 864 522	1 560 355	- 84 157	7 343 088	- 18 064 333	548 569	11 590 187	- 10 768 301	898 180	- 283 508	516 444	23 260	1 144 305
Nouveaux emprunts													
Opérations Aau nom et pour le compte des tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	467 688	1 304 763	583	64 805	-	479 395	42 080	639 503	93	140	-	2 999 050
Opérations Aau nom et pour le compte des tiers (encaissements TVA de l'exercice)	23 460	34 655	19 524	12 086	21 131	27 600	23 816	21 682	12 669	22 629	9 598	23 260	252 110
Autres encaissements sur comptes de tiers	7 841 062	1 058 012	- 1 408 444	7 330 419	- 18 150 269	520 968	11 086 976	- 10 832 063	246 008	- 306 230	506 706	-	- 2 106 855
TOTAL	8 313 827	3 158 882	345 892	7 982 330	1 250 945	1 228 317	12 899 630	315 906	1 956 378	5 533 641	3 131 871	3 042 397	49 160 016
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	2 810 465	3 369 519	3 571 592	3 395 972	3 060 311	3 026 520	2 939 232	3 129 170	3 078 383	3 147 314	3 687 399	4 683 206	39 899 082
Personnel	2 568 563	2 483 431	2 500 788	2 386 826	2 399 751	2 441 161	2 390 194	2 785 951	2 551 633	2 414 481	2 700 173	2 700 173	30 323 126
Fonctionnement	162 068	857 016	964 035	939 666	421 850	454 584	471 359	220 475	412 509	623 895	951 361	852 005	7 330 824
Investissement	79 834	29 072	106 769	69 479	238 709	130 775	77 679	122 744	114 241	108 938	35 865	1 131 028	2 245 132
B2. Dépenses sur recettes fléchées	260 884	216 874	67 835	84 286	162 386	52 187	96 750	298 133	81 502	258 112	1 279 142	1 279 538	4 137 630
Personnel	24 729	33 165	31 807	31 215	31 522	31 333	31 887	29 625	43 263	43 538	43 263	43 263	418 610
Fonctionnement	1 503	4 242	11 229	23 129	21 608	20 635	23 822	8 647	16 700	12 707	269 432	264 517	678 171
Investissement	234 652	179 467	24 799	29 942	109 256	220	41 041	259 862	21 540	201 866	966 447	971 759	3 040 849
B3. Opérations non budgétaires	- 9 966	281 300	1 119 641	408 712	17 595	71 520	87 648	111 632	106 630	2 667 706	25 574	24 255	4 912 248
Remboursements d'emprunts													
Opérations Aau nom et pour le compte des tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	227 421	1 111 961	398 776	14 740	3 495	83 051	96 267	78 827	149 240	-	-	2 163 778
Opérations Aau nom et pour le compte des tiers (décaissements TVA de l'exercice)	1 876	51 341	6 393	11 313	2 882	68 934	2 583	14 251	26 504	61 474	24 255	24 255	296 062
Autres décaissements sur comptes de tiers	- 11 843	2 539	1 287	- 1 377	- 27	- 909	2 014	1 114	1 299	2 456 991	1 319	-	2 452 407
TOTAL	3 061 382	3 867 693	4 759 068	3 888 970	3 240 292	3 150 228	3 123 629	3 538 935	3 266 516	6 073 131	4 992 115	5 986 999	48 948 959
SOLDE DU MOIS	5 252 445	- 708 811	- 4 413 176	4 093 360	- 1 989 347	- 1 921 911	9 776 001	- 3 223 029	- 1 310 137	- 539 490	- 1 860 245	- 2 944 602	211 057
SOLDE CUMULE	19 456 777	18 747 966	14 334 790	18 428 150	16 438 802	14 516 891	24 292 892	21 069 862	19 759 725	19 220 235	17 359 990	14 415 389	
										dont trésorerie fléchée		4 154 731	

<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>	- 3 767 942
<i>dont trésorerie sur op. budgétaires</i>	3 978 999

Tableau 8

Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	N-1 non dénoué	BI 2025	BR 1 2025	BR 2 2025	N+1	N+2	N+3	N+4	SAIC	ETAB
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice	- 6 191 117		- 1 143 372	- 1 143 372						
Recettes fléchées	3 900 641	7 046 247	7 346 247	8 292 361	3 166 466	-	-	-		
		-	-		-	-	-	-		
Financements de l'Etat fléchés	41 779	-	-	1 299 347	-	-	-	-		
Autres financements publics fléchés	3 822 461	7 046 247	7 345 233	6 972 786	3 166 466	-	-	-		
Recettes propres fléchées	36 401	-	1 014	20 228	-	-	-	-		
	-	-	-		-	-	-	-		
Dépenses sur recettes fléchées	5 044 013	7 479 423	4 333 462	4 137 630	2 945 366	-	-	-		
		-	-		-	-	-	-		
Personnel (AE=CP)		614 442	614 442	418 610	283 602					
AE	205 309	614 442	614 442	418 610	283 602					
CP	205 309	614 442	614 442	418 610	283 602					
Fonctionnement et intervention		493 846	678 171	678 171	36 764					
AE	47 908	493 846	493 846	645 191	36 764				544628	100563
CP	50 292	493 846	678 171	678 171	36 764				577608	100563
Investissement		6 371 135	3 040 849	3 040 849	2 625 000					
AE	6 475 855	5 676 810	5 676 810	5 276 584	2 625 000				49354	5227230
CP	4 788 412	6 371 135	3 040 849	3 040 849	2 625 000				238619	2802230
		-	-	-						
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées	- 1 143 372	- 433 176	3 012 785	4 154 731	221 100	-	-	-		

Tableau 9

Programmes de recherche

Dépenses

Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes à engager > N (AE)		Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
			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			
S208H24C2101	INTERREG INTERLAB	157 178	8 820	8 820	0	48 532	48 532	8 820	8 820	0	48 532	48 532	99 826	0	0
S702H21C1301	Etude TENNECO	19 375	15 861	12 582	0	465	465	15 861	12 582	0	465	465	6 328	0	0
S706H22C1601	Contrat d'accompagnement ORANGE Mario Bou Abboud	24 000	0	0	0	1 993	1 993	0	0	0	1 993	1 993	22 007	0	0
S711-19C3501	Reliquats Fei Gao	142 529	89 038	89 038	0	13 132	13 132	89 038	88 129	909	13 132	14 041	40 359	0	0
S711-21C0101	Contrats IEEE	483 000	316 119	316 119	0	130 865	130 865	316 119	316 119	0	130 866	130 865	36 016	0	0
S711-24C1801	PROCOPE +	2 362	0		0	5	5		0	0	5	5	2 357	0	0
S711H24C2201	ANR 2023 Marshall	144 790	0		0	4 253	4 253		0	0	4 253	4 253	140 537	0	0
S711H24E0101	HORIZON EUROPE: Hydrogen Academy	71 775	9 817	9 817	0	12 627	12 627	9 817	9 232	585	12 627	13 212	49 331	0	0
S711H24E2701	Horizon Europe : EnerTEF	203 959	2 417	2 417	0	15 810	15 810	2 417	2 417	0	15 810	15 810	185 732	0	0
S714-18C1101	Reliquat Patrimoine Industriel	42 500	3 108	3 108	0	379	379	3 108	3 108	0	379	379	39 013	0	0
S714-21C1501	Mécanant SEMPAT 3	11 028	5 034	5 034	0	2 206	2 206	5 034	5 034	0	2 206	2 206	3 788	0	0
S714H21C1101	CIFRE FAURECIA LILI Coustillac	32 120	2 329	2 329	0	210	210	2 329	2 329	0	210	210	29 581	0	0
S715-22C0901	Encadrement thèse ISL - Julien RICHARD	6 951	564	564	0	1 037	1 037	564	564	0	1 037	1 037	5 350	0	0
S715-23C2201	Thèse AID - TURLIN	139 423	53 826	53 826	0	51 159	51 159	53 826	53 826	0	51 159	51 159	34 438	0	0
S715-23C2401	Crédits recherche IUF	72 000	5 050	5 050	0	3 472	3 472	5 050	5 050	0	3 472	3 472	63 478	0	0
S715-23C2501	contrat accompagnement thèse - Elodie Dancercel	11 625	0		0	1 688	1 688		0	0	1 688	1 688	9 937	0	0
S715-24C0301	BQR 2024 Moughames	5 000	1 373	1 373	0	3 627	3 627	1 373	1 373	0	3 627	3 627	0	0	0
S715-24C1601	Chaire professeur junior Théo Calais	200 000	39 938	39 938	0	49 969	49 969	39 938	39 938	0	49 969	49 969	110 093	0	0
S715-24C2502	AAP Région 2024 NUMEFA - Fonctionnement	20 400	0	0	0	3 226	3 226		0	0	3 226	3 226	17 174	0	0
S715H24C1001	AAP ANR 2023 : VOXWRITE	189 000	35 103	35 103	0	64 005	64 005	35 103	35 103	0	64 005	64 005	89 892	0	0
S716-23C2102	AAP Région 2023 ANER : MONUMENT - Fonctionnement	12 000	2 584	2 584	0	2 747	2 747	2 584	2 584	0	2 747	2 747	6 669	0	0
S716H23C1201	DIFFRACT Campus NFC	295 726	295 726	295 726	0	0	0	295 726	106 461	189 265	0	189 265	0	0	0
S717-22C2601	Reliquat SAFER-LC	82 771	15 826	15 826	0	29 278	29 278	15 826	15 826	0	29 278	29 278	37 667	0	0
S717-23C2002	AAP Région 2023 envergure : DLDHB Fonctionnement	18 000	4 369	4 369	0	4 104	4 104	4 369	3 255	1 114	4 104	5 218	9 527	0	0
S717-24C2602	NSI2R - FONCT	13 783	1 699	1 699	0	3 222	3 222	1 699	0	1 699	3 222	4 921	8 862	0	0
S718H25E1801	ALISON ++	1 505 663	0	0	0	555 875	555 875		0	0	555 875	555 875	949 788	0	0
S719-21N2801	Reliquat DU Ergo	19 886	12 867	12 867	0	7 019	7 019	12 867	10 580	2 287	7 019	9 306	0	0	0
S719-22C2002	AAP Région 2022 ANER : SF@WRK - Safe at Work - Fonctionnement	46 500	28 198	28 198	0	16 731	16 731	28 198	28 198	0	16 731	16 731	1 571	0	0
S719-25C0201	BQR 2025 ZarE	4 000	0	0	0	3 965	3 965		0	0	3 965	3 965	35	0	0
S719H23C3001	INTERREG Placodist	87 043	23 203	23 203	0	51 145	51 145	23 203	23 203	0	51 145	51 145	12 695	0	0
S717-23C0801	TECTONIC	92 843	46 598	46 038	560	46 245	46 805	46 598	46 038	560	46 245	46 805	0	0	0
Total Contrats de recherche			4 157 230	1 019 467	1 015 628	560	1 128 991	1 129 551	1 019 467	819 770	196 418	1 128 992	1 325 410	2 012 051	0
S208H18P1001	Prestations CRUNCHLAB	176 283	85 255	85 255	0	30 260	30 260	85 255	83 596	1 659	30 260	31 919	60 768	0	0
S702H19P1501	Etude SEGULA 18-219	73 400	20 248	20 248	0	4 658	4 658	20 248	19 574	674	4 658	5 332	48 494	0	0
S702H19P2101	Accord cadre Faurecia /SYMBIO	590 235	583 729	531 619	52 110	0	52 110	583 729	528 800	54 928	0	54 928	6 506	0	0
S702H23P1701	CHREON	3 025	0	0	0	3 015	3 015	0	0	0	3 015	3 015	10	0	0
S706H17P1801	Contrat d'accompagnement VEDECOM	34 875	13 933	13 933	0	3 424	3 424	13 933	13 734	199	3 424	3 623	17 518	0	0
S706H19P3801	Reliquat Contrat d'accompagnement CIFRE FAURECIA	58 125	33 369	33 369	0	24 185	24 185	33 369	32 717	652	24 185	24 837	571	0	0
S710H17P4801	P2i Franck Gechter	8 345	1 738	1 738	0	6 607	6 607	1 738	1 738	0	6 607	6 607	0	0	0
S710H18P1201	P2i Energie	22 921	17 392	17 392	0	5 442	5 442	17 392	17 392	0	5 442	5 442	87	0	0
S710H18P1301	P2i Info	37 591	23 284	23 284	0	6 910	6 910	23 284	22 165	1 118	6 910	8 028	7 397	0	0
S710H18P1401	P2i GMC	59 444	17 160	17 160	0	999	999	17 160	17 160	0	999	999	41 285	0	0
S710H18P1501	P2i IMSI	17 580	2 879	2 879	0	4 414	4 414	2 879	2 841	39	4 414	4 453	10 287	0	0
S710H18P1601	P2i EDIM	109 171	27 873	27 873	0	9 515	9 515	27 873	25 071	2 802	9 515	12 317	71 783	0	0
S710H23A0701	Forums entreprises	19 468	12 740	12 740	0	2 309	2 309	12 740	12 740	0	2 309	2 309	4 419	0	0
S711H17C0301	MEAN4SG - CONTRAT LNE	10 673	8 140	8 140	0	1 658	1 658	8 140	8 048	92	1 658	1 750	875	0	0
S711H21C3301	CHAIRE GE - CIFRE Stéphane Santoni	54 250	49 721	49 721	0	564	564	49 721	49 693	28	564	592	3 965	0	0
S711H21C3401	CHAIRE GE - CIFRE Fatimatou WADE	54 250	20 327	20 327	0	8 818	8 818	20 327	20 327	0	8 818	8 818	25 105	0	0
S711H23C0301	Encadrement CIFRE Nidec PSA emotors	11 625	1 773	1 773	0	3 507	3 507	1 773	1 773	0	3 507	3 507	6 345	0	0
S711H25C1901	H2 OCEAN	264 308	0	0	0	11 221	11 221	0	0	0	11 221	11 221	253 087	0	0
S711H25E0701	STEESMAT	200 889	0	0	0	21 388	21 388	0	0	0	21 388	21 388	179 501	0	0
LM15014PR-01	Contrats industriels PVD	663 596	568 582	568 581	1	95 015	95 015	568 582	526 728	41 854	95 015	136 869	0	0	0
S713H20C1201	CIFRE Damien Sicard	34 875	34 875	33 969	906	0	906	34 875	33 926	949	0	949	0	0	0
S713H22C3101	CIFRE HMR	23 250	4 777	4 777	0	2 162	2 162	4 777	3 827	950	2 162	3 112	16 311	0	0
S713H23C1301	INTERREG OPTIREVE	71 831	57 574	57 574	0	13 129	13 129	57 574	57 574	0	13 129	13 129	1 128	0	0
S715H21C3101	CIFRE VMC PÉCHE	15 500	5 390	5 390	0	1 546	1 546	5 390	5 390	0	1 546	1 546	8 564	0	0
					0	0	0			0	0	0	0	0	0
Total Prestations et Cifre			4 927 600	1 956 960	1 892 796	64 164	659 493	723 657	1 956 960	1 821 692	135 268	659 493	794 760	2 311 148	0
Total			9 084 830	2 976 427	2 908 424	64 724	1 788 484	1 853 208	2 976 427	2 641 462	331 686	1 788 485	2 120 170	4 323 199	0
Ss total personnel			4 705 376	1 198 431	1 186 723	11 148	950 965	962 673	1 198 431	1 198 407	24	962 619	962 643		
Ss total fonctionnement			3 294 704	1 167 279	1 110 984	53 576	757 201	810 217	1 167 279	1 036 300	127 700	750 787	878 486		
Ss total investissement			1 084 750	610 717	610 717		80 318	80 318	610 717		203 962	75 080	279 042		

Recettes

Opérations		Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
S208H24C2101	INTERREG INTERLAB	157 178	-45 633	202 811			202 811
S702H21C1301	Etude TENNECO	19 375	-5 625	25 000	20 833	0	4 167
S706H22C1601	Contrat d'accompagnement ORANGE Mario Bou Abboud	24 000	-6 000	30 000	5 000		25 000
S711-19C3501	Reliquats Fei Gao	142 529	0	142 529	142 529		0
S711-21C0101	Contrats IEEE	483 000	-97 308	580 308	360 338	219 970	0
S711-24C1801	PROCOPE +	2 362	0	2 362			2 362
S711H24C2201	ANR 2023 Marshall	144 790	-21 547	166 337			166 337
S711H24E0101	HORIZON EUROPE: Hydrogen Academy	71 775	0	71 775			71 775
S711H24E2701	Horizon Europe : EnerTEF	203 959	-59 214	263 173		53 623	209 550
S714-18C1101	Reliquat Patrimoine Industriel	42 500	0	42 500			42 500
S714-21C1501	Mécanant SEMPAT 3	11 028	-3 972	15 000			15 000
S714H21C1101	CIFRE FAURECIA LILI Coustillac	32 120	-4 380	36 500	36 500		0
S715-22C0901	Encadrement thèse ISL - Julien RICHARD	6 951	-2 019	8 970	7 500		1 470
S715-23C2201	Thèse AID - TURLIN	139 423	-5 577	145 000		79 750	65 250
S715-23C2401	Crédits recherche IUF	72 000	-3 000	75 000			75 000
S715-23C2501	contrat accompagnement thèse - Elodie Dancercel	11 625	-3 375	15 000	10 000		5 000
S715-24C0301	BQR 2024 Moughames	5 000	0	5 000			5 000
S715-24C1601	Chaire professeur junior Théo Calais	200 000	0	200 000	39 469		160 531
S715-24C2502	AAP Région 2024 NUMEFA - Fonctionnement	20 400	0	20 400			20 400
S715H24C1001	AAP ANR 2023 : VOXWRITE	189 000	-25 515	214 515			214 515
S716-23C2102	AAP Région 2023 ANER : MONUMENT - Fonctionnement	12 000	0	12 000			12 000
S716H23C1201	DIFFRACT Campus NFC	295 726	0	295 726		0	295 726
S717-22C2601	Reliquat SAFER-LC	82 771	0	82 771			82 771
S717-23C2002	AAP Région 2023 envergure : DLDHB Fonctionnement	18 000	-800	18 800			18 800
S717-24C2602	NSI2R - FONCT	13 783	0	13 783			13 783
S718H25E1801	ALISON ++	1 505 663	-261 458	1 767 121			1 767 121
S719-21N2801	Reliquat DU Ergo	19 886	3 386	16 500		243	16 257
S719-22C2002	AAP Région 2022 ANER : SF@WRK - Safe at Work - Fonctionnement	46 500	0	46 500		44 895	1 605
S719-25C0201	BQR 2025 ZarE	4 000	0	4 000			4 000
S719H23C3001	INTERREG Placodist	87 043	-27 919	114 962			114 962
S717-23C0801	TECTONIC	92 843	0	92 843	18 063	10 000	64 780
0	0	0	0	0			
Total Contrats de recherche		4 157 230	-569 956	4 727 186	640 232	408 481	3 678 473
S208H18P1001	Prestations CRUNCHLAB	176 283	-169 135	345 418	248 881	96 537	0
S702H19P1501	Etude SEGULA 18-219	73 400	-10 600	84 000	84 000	0	0
S702H19P2101	Accord cadre Faurecia /SYMBIO	590 235	-57 949	648 184	648 184	0	0
S702H23P1701	CHREON	3 025	0	3 025	2 000		1 025
S706H17P1801	Contrat d'accompagnement VEDECOM	34 875	-10 125	45 000	45 000		0
S706H19P3801	Reliquat Contrat d'accompagnement CIFRE FAURECIA	58 125	-16 875	75 000	75 000	0	0
S710H17P4801	P21 Franck Gechter	8 345	-3 322	11 667	3 167	8 500	0
S710H18P1201	P2i Energie	22 921	-12 079	35 000	30 000	5 000	0
S710H18P1301	P2i Info	37 591	-9 359	46 950	43 950	3 000	0
S710H18P1401	P2i GMC	59 444	-19 756	79 200	69 400	9 800	0
S710H18P1501	P2i IMSI	17 580	-3 720	21 300	13 800	7 500	0
S710H18P1601	P2i EDIM	109 171	-26 804	135 975	128 775	7 200	0
S710H23A0701	Forums entreprises	19 468	-22 332	41 800	27 300	14 500	0
S711H17C0301	MEAN4SG - CONTRAT LNE	10 673	-1 213	11 886	11 886		0
S711H21C3301	CHAIRE GE - CIFRE Stéphane Santoni	54 250	-15 749	69 999	60 437	9 562	0
S711H21C3401	CHAIRE GE - CIFRE Fatimatou WADE	54 250	-15 749	69 999	60 437	9 562	0
S711H23C0301	Encadrement CIFRE Nidec PSA emotors	11 625	-3 375	15 000	7 500		7 500
S711H25C1901	H2 OCEAN	264 308	-35 681	299 989			299 989
S711H25E0701	STEESMAT	200 889	-50 222	251 111			251 111
LM15014PR-01	Contrats industriels PVD	663 596	83 097	746 693			746 693
S713H20C1201	CIFRE Damien Sicard	34 875	-10 125	45 000			45 000
S713H22C3101	CIFRE HMR	23 250	-6 750	30 000	20 000		10 000
S713H23C1301	INTERREG OPTIREVE	71 831	-25 200	97 031	0	46 339	50 692
S715H21C3101	CIFRE VMC PÊCHE	15 500	-4 500	20 000	20 000	0	0
0	0		0				0
Total Prestations et Cifre		4 927 600	-934 574	5 862 174	2 038 718	316 225	3 507 231
Total		9 084 830	-1 504 530	10 589 360	2 678 950	724 706	7 185 704

Tableau 10

Programmes de recherche

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions
Opération	Nature	Coût total de l'opération
Contrats de recherche	Personnel	2 231 839
	Fonctionnement	1 365 029
	Investissement	560 362
	Total Contrats de recherche	4 157 230
Prestations et Cifre	Personnel	2 473 537
	Fonctionnement	1 929 675
	Investissement	524 388
	Total Prestations et Cifre	4 927 600
	Ss total Personnel	4 705 376
	Ss total Fonctionnement	3 294 704
	Ss total Investissement	1 084 750
	TOTAL	9 084 830

Prévisions 2024									
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
525 843	525 283	560	527 099	527 659	525 843	525 843	0	527 659	527 659
153 349	150 070	0	556 037	556 037	153 349	146 196	3 874	558 757	562 631
340 275	340 275	0	45 855	45 855	340 275	147 731	192 544	42 576	235 120
1 019 467	1 015 628	560	1 128 991	1 129 551	1 019 467	819 770	196 418	1 128 992	1 325 410
672 588	661 440	11 148	423 866	435 014	672 588	672 564	24	434 960	434 984
1 013 930	960 502	53 016	201 164	254 180	1 013 930	890 104	123 826	192 030	315 855
270 442	270 442	0	34 463	34 463	270 442	259 024	11 418	32 504	43 922
1 956 960	1 892 384	64 164	659 493	723 657	1 956 960	1 821 692	135 268	659 494	794 761
1 198 431	1 186 723	11 708	950 965	962 673	1 198 431	1 198 407	24	962 619	962 643
1 167 279	1 110 572	53 016	757 201	810 217	1 167 279	1 036 300	127 700	750 787	878 486
610 717	610 717	0	80 318	80 318	610 717	406 755	203 962	75 080	279 042
2 976 427	2 908 012	64 724	1 788 484	1 853 208	2 976 427	2 641 462	331 686	1 788 486	2 120 171

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
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
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
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Prévisions de recettes		Prévisions
Opération	Nature	Financement de l'opération
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	0
	Autres financements publics	1 477 166
	Autres financements	3 250 020
	Total Contrats de recherche	4 727 186
Prestations et Cifre	Financement de l'Etat	34 260
	Autres financements publics	207 471
	Autres financements	5 620 443
	Total Prestations et Cifre	5 862 174
	Ss total Financement de l'Etat	34 260
	Ss total Autres financements publics	1 684 637
	Ss total Autres financements	8 870 463
	TOTAL	10 589 360

Prévisions N	
Encaissements < N	Encaissements prévus N
0	0
200 062	98 518
440 171	309 963
640 233	408 481
34 260	
32 849	46 789
1 971 609	269 436
2 038 718	316 225
34 260	0
232 911	145 307
2 411 780	579 399
2 678 951	724 706

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
0	0	0
1 178 586	0	0
2 499 886	0	0
3 678 472	0	0
0	0	0
127 833	0	0
3 379 398	0	0
3 507 231	0	0
0	0	0
1 306 419	0	0
5 879 284	0	0
7 185 703	0	0

Tableau 9

Opérations pluriannuelles d'investissements

Dépenses

Opérations	Montant de l'opération (1)	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N (2)	Conso AE < N (3)	Reports ou Reprogrammations N (4)	AE nouvelles ouvertes N (5)	Total AE N (6)=(4)+(5)	CP ouverts < N (7)	Conso CP < N (8)	Reports ou Reprogrammations N (9)	CP nouveaux ouverts N (10)	Total CP N(11)=(9)+(10)	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
E6003-20N106 MOBILITECH 2	1 040 000	40 000	29 940		1 000 000	1 000 000	40 000	8 670	0	270 000	270 000	10 060	751 270
E6003-22N102 RENOVATION FACADE PONT	5 994 626	357 389	357 389	0	3 640 000	3 640 000	357 389	153 357	0	1 875 000	1 875 000	1 997 237	1 969 032
Total CPER 21-27	7 034 626	397 389	387 329	0	4 640 000	4 640 000	397 389	162 027	0	2 145 000	2 145 000	2 007 297	2 720 302
E6003-20N104 REHABILITATION BATIMENTS A	11 900 000	11 900 000	11 350 000	0	400 000	400 000	11 900 000	11 050 606	0	400 000	400 000	150 000	299 394
Total Réhabilitation bât A	11 900 000	11 900 000	11 350 000	0	400 000	400 000	11 900 000	11 050 606	0	400 000	400 000	150 000	299 394
E6003-20N102 CLOS COUVERT	1 468 866	1 320 866	1 272 404		148 000	148 000	1 298 255	1 146 989	0	148 000	148 000	48 462	125 415
Total Clos Couvert	1 468 866	1 320 866	1 272 404	0	148 000	148 000	1 298 255	1 146 989	0	148 000	148 000	48 462	125 415
Total	20 403 492	13 618 255	13 009 733	0	5 188 000	5 188 000	13 595 644	12 359 622	0	2 693 000	2 693 000	2 205 759	3 145 111
Ss total personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total fonctionnement	486 611	486 610	437 428	0	0	0	455 694	405 897	0	0	0	49 183	31 531
Ss total investissement	19 916 881	13 131 645	12 572 305	0	5 188 000	5 188 000	13 139 951	11 953 724	0	2 693 000	2 693 000	2 156 576	3 113 581

Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
E6003-20N106 MOBILITECH 2	1 040 000	1 040 000	0	0	0	0
E6003-22N102 RENOVATION FACADE	5 994 626	1 336 829	4 657 797	0	4 000 000	657 797
Total CPER 21-27	7 034 626	2 376 829	4 657 797	0	4 000 000	657 797
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	1 468 866	1 130 453	338 413	268 413	70 000	0
Total Clos Couvert	1 468 866	1 130 453	338 413	268 413	70 000	0
Total	20 403 492	5 257 282	15 146 210	6 487 116	8 001 297	657 797

Opérations pluriannuelles d'investissements

Tableau 10

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions	Prévisions 2025										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+3	CP prévus > N+3
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	7 034 626		397 389	387 329	0	4 640 000	4 640 000	397 389	162 026	0	2 145 000	2 145 000	0	0	0	0	0	0
Total CPER 21-27		7 034 626		397 389	387 329	0	4 640 000	4 640 000	397 389	162 026	0	2 145 000	2 145 000	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	0	400 000	400 000	11 614 382	10 765 593	0	400 000	400 000	0	0	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A		11 900 000		11 900 000	11 350 000	0	400 000	400 000	11 900 000	11 050 606	0	400 000	400 000	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	1 268 596		1 120 596	1 121 316	0	148 000	148 000	1 128 180	1 026 105	0	148 000	148 000	0	0	0	0	0	0
Total Clos Couvert		1 468 866		1 320 866	1 272 404	0	148 000	148 000	1 298 256	1 146 989	0	148 000	148 000	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	486 611		486 610	437 428	0	0	0	455 694	405 897	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ss total Investissement	19 916 881		13 131 645	12 572 305	0	5 188 000	5 188 000	13 139 951	11 953 724	0	2 693 000	2 693 000	0	0	0	0	0	0
TOTAL		20 403 492		13 618 255	13 009 733	0	5 188 000	5 188 000	13 595 645	12 359 621	0	2 693 000	2 693 000	0	0	0	0	0	0

Prévisions de recettes			Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération		Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
CPER 21-27	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0	0
	Autres financements publics	4 657 797		0	4 000 000	657 797	0	0
	Autres financements	0		0	0	0	0	0
Total CPER 21-27		4 657 797		0	4 000 000	0	0	0
Réhabilitation bât A	Financement de l'Etat	7 250 000		4 219 884	3 030 116	0	0	0
	Autres financements publics	2 900 000		1 998 819	901 181	0	0	0
	Autres financements	0		0	0	0	0	0
Total Réhabilitation bât A		10 150 000		6 218 703	3 931 297	0	0	0
Clos Couvert	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0	0
	Autres financements publics	0		0	0	0	0	0
	Autres financements	338 413		268 413	70 000	0	0	0
Total Clos Couvert		338 413		268 413	70 000	0	0	0
	Ss total Financement de l'Etat	7 250 000		4 219 884	3 030 116	0	0	0
	Ss total Autres financements publics	7 850 000		1 998 819	4 901 181	0	0	0
	Ss total Autres financements	0		268 413	70 000	0	0	0
TOTAL		15 146 210		6 487 116	8 001 297	0	0	0

Tableau 11

Tableau de Synthèse budgétaire et comptable

Niveaux initiaux			BR 2 2025
	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	- 4 528 382
Flux de l'année	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	18 752 714
	5	Autorisations d'engagement	46 273 422
	6	Résultat patrimonial	191 727
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	2 232 866
	8	Variation du fonds de roulement	3 978 999
	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	3 978 999
	12.a	Recettes budgétaires	48 015 711
	12.b	Crédits de paiement ouverts	44 036 712
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	3 767 942
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	211 057
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	4 154 731
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 3 943 674
Niveaux finaux	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	3 767 942
	16	Variation des restes à payer	2 236 710
	17	Niveau final de restes à payer	7 734 510
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 859 477
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 444 088
	20	Niveau final de la trésorerie	14 415 389
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 373 651
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	14 789 040
		Comptabilité budgétaire	
		Comptabilité générale	