

DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE DE LIMOGES

Vu le Code de l'éducation,
Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
Vu les statuts de l'Université de Limoges,

Délibération enregistrée sous le numéro : 614/2025/DAF
Conseil d'Administration du 06 juin 2025

Article 1 : Comptabilité budgétaire

Il est demandé au conseil d'administration de se prononcer sur les éléments de prévision budgétaire du BR1 suivants :

Les mouvements du BR 1 :**DEPENSES**

- Personnel : + 1 004 938 € en AE et en CP
- Fonctionnement : + 2 985 039 € en AE et 2 814 609 € en CP
- Investissement : + 2 107 261 € en AE et 1 504 618 € en CP

RECETTES

- Les recettes encaissables sont augmentées de 4 173 594 €.

Les autorisations d'engagement s'élèvent à 233 761 421 € dont :

- 151 071 852 € en personnel,
- 44 865 916 € en fonctionnement,
- 15 598 687 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à : 199 692 699 € dont :

- 151 071 852 € en personnel,
- 40 735 673 € en fonctionnement,
- 16 267 052 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 199 334 852 €

Le solde budgétaire diminue de 1 150 571 € et s'élève donc à – 8 739 725 €.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

- Le résultat prévisionnel de – 2 547 766 €
- La Capacité d'Auto Financement s'élève à + 2 452 234 €
- Le fonds de roulement prévu est de + 15 475 331 €

➤ La trésorerie progresserait à nouveau pour atteindre + 30 512 752 €.

Les tableaux réglementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36

Nombre de votants : 30

Pour : 22

Contre : 0

Abstention : 8

Fait à Limoges, le 06 juin 2025

Le Président de l'université de Limoges

Vincent JOLIVET

Publié au recueil des actes administratifs du mois de juin 2025.

Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 10 juin 2025.

Modalités de recours : *En application de l'article R 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal Administratif de Limoges peut être saisi par voie de recours formé contre les actes réglementaires dans les deux mois à partir du jour de leur publication et de leur transmission au Recteur*

Délibération publiée sur le site de l'Université de Limoges

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
	Permanents	Titulaires	En ETPT	En ETPT	
Enseignants-enseignants-chercheurs, chercheurs			(1)		
		Titulaires	730,88		730,88
		CDI	3,50	5,70	9,20
	Non permanents	CDD	214,98	117,14	332,12
	S/total EC		949,36	122,84	1072,20
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					0,00
BIATOSS	Permanents	Titulaires	(2)		
		CDI	531,18		531,18
			83,62	12,70	96,32
	Non permanents	CDD	75,50	115,97	191,47
	S/total BiatoSS		690,30	128,67	818,97
	Totaux		1 639,66	251,51	1891,17
Plafond global des emplois voté par le CA					

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	(5)
	1 645,00

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 3 - EPSCP

Dépenses par destination et recettes par origine BR1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT
Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Personnel		Dépenses de l'organisme				Investissement		Total	
	AE = CP		Fonctionnement et intervention		CP		AE		CP	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 - Dépenses Programmes 150 et 231	150 654 352 €	150 654 352 €	43 911 411 €	39 680 423 €	15 314 533 €	15 006 759 €	209 880 296 €	206 341 534 €		
Formation initiale et continue	101 669 621 €	101 669 621 €	8 745 559 €	7 894 487 €	1 850 072 €	1 659 034 €	112 104 879 €	111 223 142 €		
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	51 326 143 €	51 326 143 €	4 134 126 €	3 717 794 €	873 695 €	922 859 €	56 333 931 €	55 966 796 €		
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	50 312 476 €	50 312 476 €	4 391 953 €	3 975 400 €	814 537 €	734 675 €	55 518 946 €	55 026 446 €		
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctoral	31 000 €	31 000 €	219 500 €	197 400 €	1 500 €	1 500 €	232 000 €	229 900 €		
D105 - Bibliothèques et documentation	10 543 827 €	10 543 827 €	8 884 000 €	7 995 809 €	3 769 111 €	2 864 058 €	1 094 000 €	989 600 €		
Recherche	4 782 265 €	4 782 265 €	3 219 107 €	2 815 429 €	1 477 797 €	1 165 848 €	23 220 975 €	21 423 945 €		
D106 - Recherche universitaire	3 968 090 €	3 968 090 €	4 300 764 €	3 665 242 €	1 548 030 €	1 347 595 €	2 119 461 €	8 500 740 €		
D108 - Rech univ. mat. biomé	1 516 038 €	1 516 038 €	581 772 €	514 314 €	1 210 032 €	1 010 307 €	3 307 642 €	3 041 556 €		
D109 - Rech univ. géo. nat.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
D110 - Rech univ. science terre	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
D111 - Rech univ. science homme	276 522 €	276 522 €	546 904 €	480 969 €	51 465 €	45 749 €	874 891 €	803 760 €		
D112 - Rech univ. Transvers	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
D113 - Diffusion des savoirs et musées	- €	- €	35 300 €	32 070 €	- €	- €	35 300 €	32 070 €		
D114 - Immobilier	- €	- €	10 209 543 €	9 247 473 €	5 702 056 €	7 779 458 €	15 911 599 €	17 028 931 €		
D115 - Pilotage et support	38 440 904 €	38 440 904 €	14 910 272 €	13 588 734 €	4 182 367 €	3 604 208 €	57 513 543 €	55 633 846 €		
D2 - Etudiants	417 500 €	417 500 €	964 505 €	284 154 €	260 293 €	1 656 159 €	1 733 043 €	1 733 043 €		
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	- €	10 000 €	9 000 €	- €	- €	10 000 €	9 000 €		
D202 - Aides indirectes	417 500 €	417 500 €	746 505 €	862 050 €	279 154 €	255 793 €	1 443 159 €	1 535 343 €		
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	- €	- €	198 000 €	184 200 €	5 000 €	4 500 €	203 000 €	188 700 €		
D3 Autres programmes	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
Total	151 071 852 €	151 071 852 €	44 865 916 €	40 735 673 €	15 598 687 €	16 267 052 €	211 536 455 €	208 074 577 €		

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)
Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les titulaires, sont propres à l'organisme.

	Recettes de l'organisme						Total	
	Recettes globalisées			Recettes flechées			Total	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat flechées	Autres financements publics flechées	Recettes propres flechées
Subvention pour charges de service public	141 616 357 €	-	-	-	4 000 000 €	-	-	141 616 357 €
Droits d'inscription	-	-	-	-	3 255 552 €	-	-	3 255 552 €
Formation continue diplômée propres VAE	-	-	-	-	679 915 €	-	-	679 915 €
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	333 745 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	183 000 €	-	-	183 000 €
ANR	-	-	-	-	-	-	-	3 306 078 €
ANR - Investissements d'avenir	-	-	-	-	334 146 €	-	-	334 146 €
ANR - Recherche	-	-	-	-	1 264 256 €	-	-	1 264 256 €
ANR - Recherche	-	-	-	-	579 168 €	-	-	579 168 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	33 000 €	-	-	161 548 €	-	-	194 548 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	2 341 488 €	-	-	2 341 488 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	141 616 357 €	33 000 €	1 240 000 €	4 568 058 €	22 276 056 €	1 434 952 €	23 940 443 €	199 334 852 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

NB1 : La classification du compte 103 - Fonds propres et réserves des fondations est basée à la libre appréciation de l'établissement (financement Etat / autres financements publics / recettes propres)
NB2 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. La mention des comptes PCG a vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

TABLEAU 4
Equilibre financier BR1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS			
	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	- €	7 589 154 €	8 739 725 €
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	4 925 €	6 000 €	6 710 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 081 650 €	3 900 000 €	3 900 000 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	387 360 343 €		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	400 446 958 €	11 495 154 €	12 646 435 €
ABONDEMENT de la trésorerie (f)= (2) - (1)	8 529 814 €	- €	- €
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***	12 839 930 €	4 346 350 €	1 049 507 €
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)			
TOTAL DES BESOINS (1) + (f)	408 976 772 €	11 495 154 €	12 646 435 €

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

Financements (couverture des besoins)			
Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025	
11 460 119 €	- €	- €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
6 510 €	6 000 €	6 710 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
5 039 651 €	3 750 000 €	3 750 000 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
392 470 232 €			Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
408 976 772 €	3 756 000 €	3 756 710 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
- €	7 739 154 €	8 889 725 €	PRÉLEVEMENT de la trésorerie (f)=(1) - (2)
4 310 116 €	12 085 514 €	9 939 232 €	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
			dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
408 976 772 €	11 495 154 €	12 646 435 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (f)

Opérations budgétaires

Opérations non
budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

Différence entre variation de
trésorerie (1) et (2)
Décomposition de la variation
de trésorerie

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers BR1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	CF 2024		BI 2024		BR1 2024	
			Décaissements	Encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	1 263 982,76 €	2 021 279,60 €	1 900 000,00 €	1 950 000,00 €	1 900 000,00 €	1 950 000,00 €
TVA	445	TVA	1 817 707,29 €	2 018 571,04 €	2 000 000,00 €	1 800 000,00 €	2 000 000,00 €	1 800 000,00 €
Allenor Transfert	4731	Allenor Transfert	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €				
Diverses	473*		396 360 343,29 €	392 470 292,46 €				
TOTAL			400 442 033,34 €	397 510 143,10 €	3 900 000,00 €	3 750 000,00 €	3 900 000,00 €	3 750 000,00 €

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une

TABLEAU 6
Situation patrimoniale BR1 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025	PRODUITS	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025
Personnel	141 850 190 €	148 416 178 €	149 410 052 €	Subventions de l'Etat	144 779 120 €	139 568 749 €	141 816 357 €
		40 221 815 €	48 009 015 €	Fiscalité affectée	1 288 200 €	1 000 000 €	1 240 000 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	44 154 937 €	55 530 944 €	54 195 137 €	Autres subventions	11 454 350 €	31 023 994 €	26 379 279 €
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	29 720 993 €	29 819 806 €	31 821 797 €
TOTAL DES CHARGES (1)	186 045 128 €	203 947 122 €	203 605 199 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	187 242 662 €	201 412 549 €	201 057 433 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 197 534 €	- €	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	2 534 573 €	2 547 766 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	187 242 662 €	203 947 122 €	203 605 199 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	187 242 662 €	203 947 122 €	203 605 199 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 197 534 €	2 534 573 €	2 547 766 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 158 944 €	13 500 000 €	13 500 000 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 080 748 €		8 500 000 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €		
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €		
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	- €	8 500 000 00 €	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 275 729 €	2 465 427 €	2 452 234 €

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

EMPLOIS	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2024	RESSOURCES	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2024
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	6 275 729 €	2 465 427 €	2 452 234 €
Investissements	18 236 517 €	14 319 561 €	15 453 699 €	Financement de l'actif par l'Etat	2 280 423 €	2 247 059 €	559 631 €
Correction	837 149 €			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	6 790 537 €	5 634 535 €	7 182 133 €
				Autres ressources	91 500 €	- €	1 267 796 €
				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	19 073 667 €	14 319 561 €	15 453 699 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 438 189 €	10 347 021 €	11 461 794 €
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	- €	- €	- €	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 635 478 €	3 972 540 €	3 991 906 €

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

	Montants CF 2024	Montants BI 2025	Montants BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	3 635 478 €	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESOR)	12 165 292 €	3 083 272 €	4 897 819 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	8 529 814 €	7 055 812 €	8 889 725 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	19 467 237 €	15 494 597 €	15 475 331 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	19 935 240 €	16 851 968 €	15 037 421 €
Niveau de la TRESORERIE	39 402 476 €	32 346 664 €	30 512 752 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie BR1 2025

UR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS													
SOLDE INITIAL (début de mois)	39 402 476	60 027 097	47 514 248	35 100 755	58 436 702	49 246 617	37 583 409	75 271 170	58 547 136	47 338 992	37 005 079	26 397 266	
Recettes budgétaires globalisées	1 428 898	534 561	2 445 115	2 583 906	70 160 485	1 800 000	50 831 814	1 150 000	3 000 000	3 933 000	3 700 000	28 165 691	169 733 471
Subvention pour charges de service public	0	0	0	0	69 332 896	0	48 484 528	0	0	0	0	23 798 933	141 616 357
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	0	33 000
Fiscalité affectée	0	0	692 714	811 864	0	0	547 286	0	0	0	0	0	1 240 000
Autres financements publics	155 288	0	226 254	0	69 229	300 000	300 000	150 000	500 000	400 000	500 000	1 155 423	4 568 058
Recettes propres	1 273 610	534 561	1 526 147	1 772 042	758 360	1 500 000	1 500 000	1 000 000	2 500 000	3 500 000	3 200 000	3 211 335	22 278 056
Recettes budgétaires fléchées	1 042 135	131 800	1 748 814	1 268 616	289 883	4 100 000	3 025 000	1 250 000	4 750 000	3 950 000	4 125 000	3 920 134	29 601 381
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	150 000	100 000	50 000	400 000	100 000	300 000	334 952	1 434 952
Autres financements publics fléchés	411 008	47 020	1 523 977	675 516	200 991	3 500 000	2 500 000	950 000	4 000 000	3 500 000	3 500 000	3 131 931	23 940 443
Recettes propres fléchées	631 127	84 780	224 837	593 100	88 891	450 000	425 000	250 000	350 000	350 000	325 000	453 251	4 225 986
Opérations non budgétaires	730	630	560	492	0	497	0	994	592	575	0	1 640	6 710
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	730	630	560	492	0	497	0	994	592	575	0	930	6 000
Dotations et cautions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	35 122 046	2 987 486	-1 350 331	35 216 618	-65 441 908	422 575	343 084	372 161	446 002	475 983	327 803	-5 171 500	3 750 000
TVA encaissée	49 174	16 650	72 134	322 003	70 830	322 575	163 064	202 161	166 002	195 983	147 803	71 621	1 800 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	0	0	0	565 400	3 600	100 000	180 000	170 000	280 000	280 000	180 000	191 000	1 950 000
Autres encaissements d'opérations gérées en compte	35 072 872	2 970 836	-1 422 465	34 329 215	-65 516 338	0	0	0	0	0	0	5 434 121	0
TOTAL	37 593 809	3 654 477	2 844 159	39 069 632	5 008 460	6 323 072	54 199 878	2 773 155	8 196 594	8 359 558	8 152 803	26 915 965	203 091 562
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	14 598 720	14 690 619	14 368 119	14 279 863	13 188 234	15 200 000	13 807 188	16 285 657	15 300 000	15 081 056	15 500 000	17 223 247	179 522 703
Personnel	11 631 539	11 934 594	11 453 445	11 386 064	11 504 175	12 100 000	11 435 023	11 300 000	12 100 000	11 300 000	11 300 000	12 310 262	139 755 102
Fonctionnement	2 645 584	2 366 579	2 560 891	2 411 396	1 257 884	2 400 000	1 782 165	4 300 000	2 200 000	2 500 000	3 500 000	4 008 525	31 933 024
Investissement	321 596	389 446	353 783	482 404	426 175	700 000	590 000	685 657	1 000 000	1 281 056	700 000	904 460	7 834 577
Dépenses sur recettes fléchées	2 108 999	1 390 711	1 738 507	1 270 210	913 737	2 445 001	2 270 000	2 789 000	3 663 000	3 067 192	2 838 123	4 057 394	28 551 874
Personnel	546 916	573 244	578 820	593 889	600 500	990 001	1 090 000	1 070 000	1 090 000	980 000	990 000	2 213 381	11 316 750
Fonctionnement	198 591	600 467	630 513	422 492	179 424	780 000	670 000	805 000	1 290 000	1 320 000	1 063 123	843 039	8 802 649
Investissement	1 363 492	217 001	529 173	253 829	133 813	675 000	510 000	914 000	1 283 000	767 192	785 000	1 000 974	8 432 475
Opérations non budgétaires	710	0	0	0	650	600	600	950	600	960	930	710	6 710
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	650	600	600	950	600	960	930	710	6 000
Dotations et cautions	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	710
Opérations gérées en compte de tiers	260 760	85 996	-848 975	183 612	95 924	340 679	434 329	421 582	441 138	544 263	421 562	1 519 129	3 900 000
TVA décaissée	258 006	85 060	129 202	135 090	63 589	150 679	244 329	231 582	151 138	254 263	131 562	165 500	2 000 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers	79 710	22 800	31 600	10 000	9 200	190 000	190 000	190 000	290 000	290 000	290 000	306 690	1 900 000
Autres décaissements d'opérations gérées en compte	-76 956	-21 864	-1 009 777	38 522	23 135	0	0	0	0	0	0	1 046 939	0
TOTAL	16 969 188	16 167 326	15 257 652	15 733 686	14 196 545	17 986 280	16 512 117	19 497 189	19 404 738	18 693 471	18 760 615	22 800 480	211 981 287
SOLDE DU MOIS	20 624 621	-12 512 849	-12 413 493	23 335 946	-9 190 095	-11 663 208	37 687 761	-16 724 034	-11 208 144	-10 333 913	-10 607 812	4 115 485	-8 889 725
SOLDE CUMULE	60 027 097	47 514 248	35 100 755	58 436 702	49 246 617	37 583 409	75 271 170	58 547 136	47 338 992	37 005 079	26 397 266	30 512 751	1 049 507
													-150 000

dont trésorerie sur op. non budgétaires
dont Trésorerie fléchée

TABLEAU 8

Opérations liées aux recettes fléchées BR1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	2024	2025	2026	2027
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		24 101 927	25 151 434	25 061 503	22 068 653
Recettes fléchées (b)	98 076 225	29 601 381	14 741 058	14 286 850	6 488 288
Financements de l'Etat fléchés	11 366 874	1 434 952	1 600 000	1 602 500	-
Autres financements publics fléchés	62 102 755	23 940 443	12 474 530	12 274 030	6 340 752
Recettes propres fléchées	24 606 597	4 225 986	666 528	410 320	147 536
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	73 974 299	28 551 874	14 830 989	17 279 701	18 366 374
Personnel					
AE=CP	26 139 604	11 316 750	6 298 837	3 511 460	1 252 683
Fonctionnement					
AE	27 448 797	9 825 933	3 838 383	2 763 692	4 723 759
CP	24 819 450	8 802 649	3 966 869	2 872 241	5 112 054
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	51 438 527	6 638 104	2 353 268	396 000	285 855
CP	23 015 244	8 432 475	4 565 283	10 896 000	12 001 637
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	24 101 927	1 049 507	89 931	2 992 850	11 878 087

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

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice	24 101 927	25 151 434	25 061 503	22 068 653	10 190 566
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)					

TAB. LEAU 10
Opérations pluriannuelles - prévision BR1 2025

FOUR INFORMATION DE L'ORGANISME DE RECHERCHE

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions		Prévisions N (B1) - B1				Prévisions N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Report ou Reprogrammations N	AE inscrites ouvertes N	Total AE N	CP inscrits < N	Conso CP < N	Report ou Reprogrammations N	CP inscrites ouvertes N	Total CP N	AE prévues en N-1	CP prévues en N-1	AE prévues en N-2	CP prévues en N-2
Programme pluriannuel d'inv	Personne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	109 351,17	9 351,17	0,00	0,00	100 000,00	9 351,17	11 034 333,38	0,00	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	41 189 343,38	38 238 338,38	0,00	0,00	525 000,00	11 034 333,38	11 034 333,38	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuel d'inv	41 189 343,38	38 238 338,38	0,00	0,00	1 525 000,00	11 034 333,38	11 034 333,38	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrats de recherche	Personne	3 423 559,20	22 278 001,80	-19 424,78	9 683 590,00	9 683 590,00	22 278 001,80	15 424,78	0,00	9 683 590,00	3 374 401,26	1 438 559,20	1 524 560,72	185 117,33	185 117,33
	Fonctionnement	17 057 916,20	8 202 218,57	-1 289 110,78	7 483 343,55	6 222 488,22	7 483 343,55	1 169 304,38	0,00	6 222 488,22	1 676 882,92	698 628,78	103 861,90	1 735 387,33	1 735 387,33
	Investissement	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats de recherche	11 481 475,40	31 480 220,37	-1 377 535,56	19 683 590,00	19 683 590,00	19 683 590,00	12 175 345,33	1 169 304,38	0,00	19 683 590,00	3 115 284,18	2 137 188,00	2 137 188,00	1 818 504,63
Contrats de formation continue	Personne	19 254 128,99	9 307 836,25	-42 250,00	5 211 882,00	5 211 882,00	9 307 836,25	3 168 584,24	-31 245,00	5 211 882,00	3 168 584,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	42 517 728,07	26 268 728,54	36 724,45	5 245 451,00	4 874 431,66	26 268 728,54	11 710,42	0,00	4 874 431,66	13 705 745,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	15 354 425,91	4 860 659,71	11 791,26	3 357 612,58	3 357 612,58	4 860 659,71	11 791,26	0,00	3 357 612,58	1 179 750,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats de formation continue	77 126 282,97	39 433 222,50	5 256,71	13 814 945,58	13 814 945,58	39 433 222,50	11 710,42	0,00	13 814 945,58	15 089 180,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrats d'enseignement	Personne	15 354 425,91	4 860 659,71	11 791,26	3 357 612,58	3 357 612,58	4 860 659,71	11 791,26	0,00	3 357 612,58	1 179 750,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	18 044 973,56	6 830 132,78	47 350 226,11	3 311 056,62	4 746 040,12	6 830 132,78	48 377,49	0,00	3 311 056,62	6 091 276,36	1 180 209,73	2 125 053,31	2 022 971,18	2 022 971,18
	Investissement	41 000 475,43	1 902 706,44	92 529,50	1 842 559,51	1 842 559,51	1 902 706,44	92 529,50	0,00	1 842 559,51	2 535 435,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	64 400 874,90	13 593 498,93	139 770,76	5 501 228,61	5 588 725,21	13 593 498,93	139 770,76	0,00	5 501 228,61	9 556 261,75	1 180 209,73	2 125 053,31	2 022 971,18	2 022 971,18
S: total	Personne	41 500 475,43	31 578 130,13	-27 945,74	16 158 284,11	16 158 284,11	34 108 146,35	28 108 146,35	-1 209 497,71	16 158 284,11	18 044 973,56	1 180 209,73	2 125 053,31	2 022 971,18	2 022 971,18
	Fonctionnement	78 326 324,15	41 317 411,00	-1 209 497,71	16 158 284,11	15 178 785,32	41 317 411,00	1 169 304,38	0,00	15 178 785,32	18 044 973,56	2 125 053,31	2 022 971,18	2 022 971,18	2 022 971,18
	Investissement	57 154 901,34	15 141 065,55	139 770,76	5 501 228,61	5 588 725,21	15 141 065,55	139 770,76	0,00	5 501 228,61	7 670 641,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	S: total Investissement (N+1)	114 242 127,12	30 782 191,09	-1 189 870,97	11 059 456,77	11 178 450,76	30 782 191,09	1 189 870,97	0,00	11 059 456,77	23 481 301,02	0,00	0,00	0,00	0,00

Prévisions de recettes

Prévisions de recettes		Prévisions de dépenses		Prévisions de recettes		Prévisions de dépenses		Prévisions de recettes		Prévisions de dépenses	
Opération	Nature	Financement de l'opération	Financement de l'opération	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements	Encaissements
Programme pluriannuel d'inv	Financement de l'Etat	12 053 424,13	8 234 424,13	8 234 424,13	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	23 765 875,66	8 207 569,50	8 207 569,50	4 975 313,46	4 700 000,00	2 061 000,00	2 061 000,00	4 975 313,46	4 975 313,46	4 700 000,00
	Autres financements	36 585 297,60	16 430 845,62	16 430 845,62	8 329 337,48	8 329 337,48	5 819 000,00	5 819 000,00	8 329 337,48	8 329 337,48	5 819 000,00
	Total Programme pluriannuel d'inv	72 404 597,39	32 872 839,25	32 872 839,25	13 294 650,94	14 829 337,48	9 680 000,00	9 680 000,00	13 294 650,94	13 294 650,94	12 319 000,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	4 121 816,85	2 974 212,85	2 974 212,85	3 445 022,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	3 445 022,00	3 445 022,00	2 500,00
	Autres financements publics	58 864 895,66	29 717 995,66	29 717 995,66	5 105 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	5 105 000,00	5 105 000,00	2 400 000,00
	Autres financements	7 457 662,43	42 844 517,82	42 844 517,82	15 433 824,62	3 841 862,74	6 816 594,25	6 816 594,25	15 433 824,62	15 433 824,62	6 816 594,25
	Total Contrats de recherche	69 444 174,94	75 536 726,33	75 536 726,33	20 543 846,62	5 202 502,74	9 616 594,25	9 616 594,25	20 543 846,62	20 543 846,62	9 616 594,25
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	7 143 150,38	39 210 200,00	39 210 200,00	12 300 511,00	9 133 844,38	9 133 844,38	9 133 844,38	12 300 511,00	12 300 511,00	9 133 844,38
	Autres financements publics	61 452 728,38	38 849 728,00	38 849 728,00	12 344 181,00	9 133 844,38	9 133 844,38	9 133 844,38	12 344 181,00	12 344 181,00	9 133 844,38
	Autres financements	38 313 955,40	20 785 885,16	20 785 885,16	5 501 000,00	2 637 233,50	5 501 000,00	5 501 000,00	5 501 000,00	5 501 000,00	2 637 233,50
	Total Contrats de formation continue	106 909 834,16	98 845 813,16	98 845 813,16	29 945 692,00	16 768 921,96	16 768 921,96	16 768 921,96	29 945 692,00	29 945 692,00	16 768 921,96
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	3 322 124,23	9 150 200,00	9 150 200,00	2 637 233,50	4 600 860,00	4 600 860,00	4 600 860,00	2 637 233,50	2 637 233,50	4 600 860,00
	Autres financements publics	40 117 357,17	26 478 251,88	26 478 251,88	6 532 872,00	3 215 113,88	5 545 728,25	5 545 728,25	6 532 872,00	6 532 872,00	5 545 728,25
	Autres financements	1 163 560,48	60 741 142,21	60 741 142,21	12 844 238,86	12 844 238,86	13 520 81,21	13 520 81,21	12 844 238,86	12 844 238,86	13 520 81,21
	Total Contrats d'enseignement	44 603 041,88	96 369 594,09	96 369 594,09	19 416 344,14	10 460 878,14	10 460 878,14	10 460 878,14	19 416 344,14	19 416 344,14	10 460 878,14
S: total	Financement de l'Etat	71 453 240,26	47 644 924,94	47 644 924,94	9 797 512,25	14 107 534,94	14 107 534,94	14 107 534,94	9 797 512,25	9 797 512,25	14 107 534,94
	Autres financements publics	127 438 951,11	117 868 887,25	117 868 887,25	24 640 751,96	24 640 751,96	24 640 751,96	24 640 751,96	24 640 751,96	24 640 751,96	24 640 751,96
	Autres financements	198 892 191,37	165 513 812,19	165 513 812,19	34 348 264,21	38 748 286,90	38 748 286,90	38 748 286,90	34 348 264,21	34 348 264,21	38 748 286,90
	Total S: total	397 344 011,63	331 466 697,13	331 466 697,13	64 196 776,46	52 856 821,84	52 856 821,84	52 856 821,84	64 196 776,46	64 196 776,46	52 856 821,84

Tableau 12

Synthèse budgétaire et comptable | BR1 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

		Réalisé N
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	41 431 488
	2 Niveau initial du fonds de roulement	19 467 237
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-19 935 240
	4 Niveau initial de la trésorerie	39 402 476
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	24 101 927
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	15 300 550
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	211 536 455
	6 Résultat patrimonial	-2 547 766
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 452 234
	8 Variation du fonds de roulement	-3 991 906
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 1 585
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ 6 510
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- -4 925
	Cautiionnements et dépôts	+/- 0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 258 104
	Variation de stocks	+/- 5 299,11
	Production immobilisée	+/- 0,00
	Charges sur créances irrécouvrables	+/- -126 701,48
	Produits divers de gestion courante	+/- 379 506,09
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 4 488 130
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 337 618
	12 Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 14 018 658
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 7 352 466
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- -2 515 679
	13 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-8 739 725
	Recettes budgétaires	199 334 852
	14 Crédits de paiement ouverts	208 074 577
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-150 000
Stocks finaux	15 Variation de la trésorerie = 12 + 13	-8 889 725
	dont variation de la trésorerie fléchée	1 049 507
	16 dont variation de la trésorerie non fléchée	-9 939 232
	17 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	4 897 819
	18 Restes à payer	3 461 878
	19	
	20 Niveau final de restes à payer	44 893 366
	Niveau final du fonds de roulement	15 475 331
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-15 037 420
	Niveau final de la trésorerie	30 512 751
	dont niveau final de la trésorerie fléchée	25 151 434
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	5 361 318

