

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 : **724/2025/DAF**
Conseil d'Administration du 18 Décembre 2025

Sujet : Budget initial 2026

Article 1 : Comptabilité budgétaire

Il est demandé au conseil d'administration de se prononcer sur les autorisations du BI 2026 suivantes :

Les autorisations d'emplois s'élèvent à : 1906,40 ETPT dont :

- Sous plafond Etat : 1644,80 ETPT
- Hors SCSP : 201,60 ETPT

Les autorisations d'engagement s'élèvent à 210 087 604 € dont :

- 156 218 706 € en personnel,
- 43 019 292 € en fonctionnement,
- 10 849 606 € en investissement.

Les crédits de paiement s'élèvent à : 210 321 489 € dont :

- 156 218 706 € en personnel,
- 39 533 335 € en fonctionnement,
- 14 569 448 € en investissement.

Les recettes encaissables s'élèvent à 199 382 102 €

Le solde budgétaire prévisionnel s'élève donc à – 10 939 387 €.

Article 2 : Comptabilité patrimoniale

- Le résultat prévisionnel de – 4 113 599 €
- La Capacité d'Auto Financement s'élève à + 886 401 €
- Le fonds de roulement prévu est de + 14 413 175 €
- La trésorerie progresserait à nouveau pour atteindre + 31 006 800 €.

Les tableaux règlementaires sont annexés à la présente délibération.

Membres en exercice : 36
Nombre de présents ou représentés : 29
Abstention (s) : 3
Suffrages exprimés : 26
Pour : 21
Contre : 5

Fait à Limoges, le 18 décembre 2025

Le Président de l'université de Limoges

Vincent JOLIVET

**Publié au recueil des actes administratifs du mois de décembre 2025.
Transmis au rectorat de l'académie de Limoges le 19 décembre 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 initial 2026

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	CDI	(1)		757,13
	Non permanents	CDD		7,10	10,50
S/total EC			199,06	128,98	328,04
			959,59	136,08	1095,67
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					0,00
BIATSS	Permanents	Titulaires	(2)		530,45
	Non permanents	CDI		14,70	86,17
	CDD		83,29	110,82	194,11
	S/total BIATSS		685,21	125,52	810,73
Totaux			1 644,80	261,60	1906,40
					Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			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 plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

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

TABEAU 2
Autorisations budgétaires BI 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES		
	Montants BI 2026	
	AE	CP
Personnel	156 218 706 €	156 218 706 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>45 556 955 €</i>	<i>45 556 955 €</i>
Fonctionnement	43 019 292 €	39 533 335 €
Investissement	10 849 606 €	14 569 448 €
TOTAL DES DEPENSES	210 087 604 €	210 321 489 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-
------------------------------------	----------

Montants BI 2026	
RE	
170 709 956 €	Recettes globalisées
143 363 966 €	Subvention pour charges de service public
-	- € Subvention pour charges d'investissement
-	- € Autres financements de l'Etat
1 000 000 €	Fiscalité affectée
3 769 692 €	Autres financements publics
22 576 298 €	Recettes propres
28 672 146 €	Recettes fléchées*
-	- € Subvention pour charges d'investissement fléchées
978 745 €	Financements de l'Etat fléchés
24 708 121 €	Autres financements publics fléchés
2 985 280 €	Recettes propres fléchées
199 382 102 €	TOTAL DES RECETTES (C)

10 939 387 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
---------------------	--

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

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine BI 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT
Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

	Personnel		Dépenses de l'organisme				Total	
	AE = CP		Fonctionnement et intervention	Investissement	CP	AE	CP	CP
D1 - Dépenses Programmes 150 et 231	155 786 696 €	155 786 696 €	42 389 451 €	38 963 728 €	14 846 518 €	208 832 665 €	209 147 093 €	
Formation initiale et continue	104 911 543 €	104 911 543 €	8 375 127 €	8 447 483 €	1 672 165 €	115 458 635 €	115 035 191 €	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	52 152 831 €	52 152 831 €	3 938 798 €	3 723 719 €	828 300 €	56 917 969 €	56 702 910 €	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	52 758 712 €	52 758 712 €	4 623 329 €	4 441 764 €	845 805 €	58 227 846 €	58 050 281 €	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D105 - Bibliothèques et documentation	0,00	0,00	313 000 €	282 000 €	0,00	313 000 €	282 000 €	
D106 - Recherche universitaire	4 466 966 €	4 466 966 €	2 829 700 €	2 579 176 €	593 759 €	7 928 471 €	7 580 524 €	
D107 - Rech univ maths	4 183 352 €	4 183 352 €	3 389 166 €	3 050 251 €	931 125 €	8 503 643 €	8 071 617 €	
D108 - Rech univ phys chimie	1 419 260 €	1 419 260 €	743 062 €	668 757 €	415 526 €	2 577 848 €	2 461 992 €	
D111 - Recherche universitaire transversa	508 773 €	508 773 €	460 355 €	414 321 €	83 736 €	1 062 168 €	1 006 830 €	
D112 - Recherche universitaire transversa	620 000 €	620 000 €	1 267 667 €	1 136 400 €	500 000 €	2 382 667 €	2 206 400 €	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0,00	0,00	27 000 €	0,00	0,00	27 000 €	27 000 €	
D114 - Immobilier	39 688 802 €	39 688 802 €	9 990 707 €	8 396 210 €	4 160 939 €	13 251 646 €	16 751 540 €	
D115 - Plots et support	422 010 €	422 010 €	14 642 621 €	13 314 430 €	2 075 267 €	56 609 387 €	55 078 499 €	
D201 - Autres directes aux étudiants	0,00	0,00	629 847 €	569 607 €	203 088 €	1 284 939 €	1 174 396 €	
D202 - Autres indirectes	422 010 €	422 010 €	432 844 €	390 827 €	163 089 €	1 017 720 €	959 715 €	
D203 - Sans des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	0,00	0,00	185 200 €	166 680 €	36 000 €	225 200 €	202 860 €	
D3 - Autres programmes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total	156 218 706 €	156 218 706 €	43 019 292 €	39 533 335 €	10 849 606 €	210 087 604 €	210 321 489 €	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

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

	Recettes globales				Recettes de l'organisme				Total			
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de	Fiscalité affectée	Autres financements	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement	Financement de l'état	Autres financements	Recettes propres	Financement de l'état	Total
Subvention pour charges de service public	143 363 966 €	0,00				3 000 000 €		0,00		0,00	0,00	143 363 966 €
Droits d'inscription						2 916 228 €		0,00		0,00	0,00	3 000 000 €
Formation continue diplômée propres VAE						1 057 447 €		0,00		0,00	0,00	2 057 447 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR						0,00		0,00		0,00	0,00	415 023 €
Valorisation						282 262 €		0,00		0,00	0,00	282 262 €
ANR investissements d'avenir						0,00		0,00		0,00	0,00	3 256 401 €
ANR hors investissements d'avenir						94 611 €		0,00		0,00	0,00	6 060 398 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région						1 267 854 €		0,00		0,00	0,00	13 141 557 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne						115 374 €		0,00		0,00	0,00	2 436 052 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres						310 520 €		0,00		0,00	0,00	4 860 782 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs						0,00		0,00		0,00	0,00	800 €
Autres recettes						49 813 €		0,00		0,00	0,00	2 531 682 €
Total	143 363 966 €	- €	- €	1 000 000 €	3 769 692 €	22 576 298 €	- €	978 745 €	24 708 121 €	2 985 280 €	10 939 387 €	199 382 102 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

NB1 : La classification du compte 103 - Fonds propres et réserves des fondations est laissée 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 à vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

TABLEAU 4
Equilibre financier BI 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		Montants BI 2026
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		10 939 387 €
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		6 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**		3 700 000 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)		14 645 387 €
ABONDEMENT de la trésorerie (l)= (2) - (1)		
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		1 636 662 €
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)		
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)		14 645 387 €

FINANCEMENTS		Montants BI 2026
		- €
Solde budgétaire (excédent) (D1)*		
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)		6 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**		3 300 000 €
Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)		
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)		3 306 000 €
PRLEVEMENT de la trésorerie (l)=(1) - (2)		11 339 387 €
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***		- €
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)		12 976 049 €
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (l)		14 645 387 €

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).

Décomposition de la variation de trésorerie
= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers BI 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

			Budget initial 2026	
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Aide à la mobilité internationale	46711	Aide à la mobilité internationale	1 800 000,00 €	1 500 000,00 €
TVA	445	TVA	1 900 000,00 €	1 800 000,00 €
TOTAL			3 700 000,00 €	3 300 000,00 €

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 BI 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BI 2026	PRODUITS	Montants BI 2026
Personnel	154 623 861 €	Subventions de l'Etat	152 680 765 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 933 397 €	Fiscalité affectée	1 000 000 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	47 419 314 €	Autres subventions	13 172 513 €
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	31 076 298 €
TOTAL DES CHARGES (1)	202 043 175 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	197 929 576 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 113 599 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	202 043 175 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	197 929 576 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

Montants BI 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))
- 4 113 599 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
13 500 000 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
8 500 000 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés
- €
- produits de cession d'éléments d'actifs
- €
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
- €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)
886 401 €

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

EMPLOIS	Montants BI 2026	RESSOURCES	Montants BI 2026
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	886 401 €
Investissements	14 132 365 €	Financement de l'actif par l'Etat	978 745 €
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 412 436 €
		Autres ressources	895 584 €
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 132 365 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	10 173 167 €
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	3 959 198 €

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

	Montants BR3 2025	Montants BI 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)		-3 959 198
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)		7 380 189
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*		-11 339 387
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	18 372 373	14 413 175
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-23 973 814	-16 593 625
Niveau de la TRESORERIE	42 346 187	31 006 800

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie BI 2026

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS													
SOLDE INITIAL (début de mois)													
Recettes budgétaires globalisées	37 190 468	1 034 561	2 445 115	38 345 476	1 362 290	2 098 777	59 012 931	1 023 090	1 713 893	17 892 643	3 378 026	5 212 886	170 709 956
Subvention pour charges de service public	35 761 570	0	0	35 761 570	0	0	57 218 511	0	0	14 622 315	0	0	143 363 966
Subvention pour charges d'investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiscalité affectée	0	0	692 714	0	0	0	307 286	0	0	0	0	0	1 000 000
Autres financements publics	155 288	0	226 254	811 864	70 229	153 980	151 014	1 920	618 006	466 006	791 427	323 694	3 769 692
Recettes propres	1 273 610	1 034 561	1 526 147	1 772 042	1 292 061	1 944 787	1 336 120	1 021 170	1 095 887	2 804 322	2 586 599	4 888 992	22 576 298
Recettes budgétaires flechées	1 410 144	1 950 000	3 500 000	1 280 000	730 000	3 750 000	2 725 000	1 075 000	4 350 000	3 350 000	3 400 000	1 152 002	28 672 146
Subvention pour charges d'investissement flechées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat flechés	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100 000	100 000	50 000	100 000	100 000	150 000	128 745	978 745
Autres financements publics flechés	1 010 144	1 500 000	3 000 000	1 000 000	500 000	3 500 000	2 500 000	850 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	947 977	24 708 121
Recettes propres flechées	350 000	400 000	450 000	230 000	180 000	150 000	125 000	175 000	250 000	250 000	250 000	175 280	2 985 280
Opérations non budgétaires	450	530	483	483	458	497	0	994	580	575	930	0	6 000
Emprunts : encassements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encassements en capital	450	530	493	493	458	497	0	994	580	575	930	0	6 000
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	140 000	160 181	762 800	150 078	454 142	402 575	343 064	85 751	246 002	175 983	227 803	151 621	3 300 000
TVA encassée	60 000	80 181	132 800	70 078	374 142	322 575	263 064	15 751	166 002	95 983	147 803	71 621	1 800 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	80 000	80 000	630 000	80 000	80 000	80 000	80 000	70 000	80 000	80 000	80 000	80 000	1 500 000
Autres encaissements d'opérations gérées en compte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	38 741 062	3 145 272	6 708 408	39 776 047	2 546 890	6 251 849	62 080 995	2 184 835	6 310 475	15 833 110	7 005 829	6 517 239	202 688 102
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes flechées	14 527 138	14 315 427	15 074 072	14 457 359	14 813 778	15 535 981	15 606 130	15 154 790	15 928 035	15 833 110	15 176 283	16 863 922	183 286 005
Personnel	11 561 185	11 561 185	12 161 185	11 561 185	11 561 185	12 311 185	12 261 185	12 311 185	12 561 185	12 561 185	12 011 185	12 181 963	144 604 998
Fonctionnement	2 644 357	2 810 458	2 559 104	2 413 770	2 773 294	2 528 569	2 773 772	2 655 569	2 625 908	2 625 908	2 461 291	3 000 117	31 611 266
Investissement	321 596	389 446	353 783	482 404	479 299	414 318	571 173	315 036	711 020	646 017	703 807	1 681 842	7 069 741
Dépenses sur recettes flechées	1 470 000	1 785 000	2 215 000	1 685 000	3 794 500	2 000 000	2 100 000	1 340 263	3 583 000	1 830 000	2 455 000	2 797 721	27 035 484
Personnel	950 000	955 000	945 000	945 000	945 000	945 000	1 020 000	1 050 000	1 010 000	945 000	950 000	953 708	11 613 708
Fonctionnement	395 000	330 000	485 000	540 000	1 859 500	380 000	570 000	1 290 000	320 000	320 000	720 000	843 039	7 922 089
Investissement	125 000	500 000	785 000	180 000	990 000	675 000	510 000	100 733	1 283 000	565 000	785 000	1 000 974	7 499 707
Opérations non budgétaires	400	300	500	420	650	650	0	600	950	600	930	0	6 000
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	400	300	500	420	650	650	0	600	950	600	930	0	6 000
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	337 716	207 860	160 802	145 090	211 827	1 510 837	178 479	82 632	175 017	195 443	189 396	304 901	3 700 000
TVA décaissée	258 006	185 060	129 002	135 090	180 227	212 661	166 879	82 632	141 817	150 996	150 996	114 901	1 900 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	79 710	22 800	31 600	10 000	31 600	1 298 176	11 600	0	33 200	52 914	38 400	190 000	1 800 000
Autres décaissements d'opérations gérées en compte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	16 335 254	16 308 587	17 450 374	16 267 869	18 820 755	19 797 448	17 884 609	16 578 285	19 687 002	17 858 153	17 820 679	19 967 474	214 027 489
SOLDE DU MOIS	22 405 808	-13 163 315	-10 741 966	23 508 178	-16 273 865	-12 075 599	44 196 386	-14 393 450	-13 376 527	3 560 048	-10 814 850	-13 450 235	-11 339 387
SOLDE CUMULE	64 751 995	51 588 680	40 846 714	64 354 892	48 081 027	35 285 428	79 481 814	65 088 364	51 711 837	55 271 885	44 457 035	31 008 800	1 636 662
dont trésorerie sur op. non budgétaires													

TABEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées BI 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	2026	2027	2028	2029
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		27 856 568	29 493 230	24 148 188	12 783 691
Recettes fléchées (b)	127 736 282	28 672 146	15 752 203	8 282 937	4 209 759
Subvention pour charges d'investissement fléchées	-	-	-	-	-
Financements de l'État fléchés	13 536 415	978 745	1 602 500	-	-
Autres financements publics fléchés	85 884 473	24 708 121	13 723 884	8 060 059	3 986 881
Recettes propres fléchées	28 315 394	2 985 280	425 819	222 878	222 878
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	99 879 715	27 035 484	21 097 245	19 647 434	13 157 113
Personnel					
AE=CP	35 946 796	11 613 708	5 619 708	2 211 707	213 344
Fonctionnement					
AE	37 659 294	8 526 087	4 534 083	5 310 613	1 511 198
CP	33 569 739	7 922 069	4 555 187	5 432 091	2 021 420
Investissement					
AE	56 986 364	4 108 775	411 255	287 855	411 255
CP	30 363 179	7 499 707	10 922 349	12 003 637	10 922 349
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	27 856 568	1 636 662	5 345 042	11 364 497	8 947 355

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					
(a) + (b) - (c) + (d) - (e)	27 856 568	29 493 230	24 148 188	12 783 691	3 836 336

[illegible][illegible]

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

100

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions NBI + LBP										Prévisions N+1 et suivantes									
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N		Rapports ou Représentations N	AE nouvelles ouvertes N		Total AE N		Prévisions NBI + LBP		AE prévues en N+1		CP prévues en N+1	Prévisions N+1 et suivantes		AE prévues > N+3		CP prévues > N+3			
			Conso AE < N	AE ouvertes > N		Conso AE < N	AE ouvertes > N	Conso CP < N	Rapports ou Représentations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévues en N+1		AE prévues en N+2	CP prévues en N+2	AE prévues en N+3	CP prévues en N+3				
Programme pluriannuel Enr	Personnel	100 351,17	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	0,00	0,00				
	Fonctionnement	41 875 361,11	38 059 070,17	3 816 290,94	0,00	1 076 618,98	0,00	109 351,17	0,00	1 076 618,98	0,00	10 554 260,00	909 590,00	10 554 260,00	535 892,00	1 171 188,03	58 354,06	1 089 950,76				
Total Programmes Pluriannuels	Personnel	41 875 361,11	38 059 070,17	3 816 290,94	0,00	1 076 618,98	0,00	109 351,17	0,00	1 076 618,98	0,00	10 554 260,00	909 590,00	10 554 260,00	535 892,00	1 171 188,03	58 354,06	1 089 950,76				
	Fonctionnement	41 875 361,11	38 059 070,17	3 816 290,94	0,00	1 076 618,98	0,00	109 351,17	0,00	1 076 618,98	0,00	10 554 260,00	909 590,00	10 554 260,00	535 892,00	1 171 188,03	58 354,06	1 089 950,76				
Centres de Recherche	Personnel	21 270 076,65	11 648 329,47	9 621 747,18	0,00	2 599 942,96	0,00	31 667 287,06	0,00	31 667 287,06	0,00	3 677 715,81	13 778 51,00	3 677 715,81	148 673,96	13 778 51,00	228 302,42	13 778 51,00				
	Fonctionnement	21 270 076,65	11 648 329,47	9 621 747,18	0,00	2 599 942,96	0,00	31 667 287,06	0,00	31 667 287,06	0,00	1 417 026,47	1 342 474,82	1 417 026,47	844 367,62	1 342 474,82	228 302,42	1 342 474,82				
Total Centres de Recherche	Personnel	21 270 076,65	11 648 329,47	9 621 747,18	0,00	2 599 942,96	0,00	31 667 287,06	0,00	31 667 287,06	0,00	3 677 715,81	13 778 51,00	3 677 715,81	148 673,96	13 778 51,00	228 302,42	13 778 51,00				
	Fonctionnement	21 270 076,65	11 648 329,47	9 621 747,18	0,00	2 599 942,96	0,00	31 667 287,06	0,00	31 667 287,06	0,00	1 417 026,47	1 342 474,82	1 417 026,47	844 367,62	1 342 474,82	228 302,42	1 342 474,82				
Centres de formation continue	Personnel	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 892 531,31	1 347 710,00	4 281,00	1 347 710,00				
	Fonctionnement	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	7 446 042,26	7 235 167,41	7 446 042,26	9 439 631,31	7 235 167,41	0,00	7 446 042,26				
Total Centres de formation continue	Personnel	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 892 531,31	1 347 710,00	4 281,00	1 347 710,00				
	Fonctionnement	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	7 446 042,26	7 235 167,41	7 446 042,26	9 439 631,31	7 235 167,41	0,00	7 446 042,26				
Total Centres de formation continue	Personnel	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 347 710,00	1 892 531,31	1 347 710,00	4 281,00	1 347 710,00				
	Fonctionnement	22 164 710,05	12 189 775,28	9 974 934,77	0,00	4 133 454,00	0,00	12 189 775,28	0,00	12 189 775,28	0,00	7 446 042,26	7 235 167,41	7 446 042,26	9 439 631,31	7 235 167,41	0,00	7 446 042,26				
Cours d'enseignement	Personnel	19 590 015,55	17 781 431,15	1 808 584,40	0,00	9 016 569,00	0,00	26 797 990,15	0,00	26 797 990,15	0,00	2 343 514,40	2 763 131,28	2 343 514,40	3 809 931,56	2 343 514,40	2 967 532,96	2 343 514,40				
	Fonctionnement	19 590 015,55	17 781 431,15	1 808 584,40	0,00	9 016 569,00	0,00	26 797 990,15	0,00	26 797 990,15	0,00	1 065 032,19	1 068 033,19	1 065 032,19	1 068 033,19	1 065 032,19	460 779,96	1 065 032,19				
Total Centres d'enseignement	Personnel	19 590 015,55	17 781 431,15	1 808 584,40	0,00	9 016 569,00	0,00	26 797 990,15	0,00	26 797 990,15	0,00	2 343 514,40	2 763 131,28	2 343 514,40	3 809 931,56	2 343 514,40	2 967 532,96	2 343 514,40				
	Fonctionnement	19 590 015,55	17 781 431,15	1 808 584,40	0,00	9 016 569,00	0,00	26 797 990,15	0,00	26 797 990,15	0,00	1 065 032,19	1 068 033,19	1 065 032,19	1 068 033,19	1 065 032,19	460 779,96	1 065 032,19				
Ss total Enseignement	Personnel	64 400 948,35	49 985 561,37	14 415 386,98	0,00	20 773 935,00	0,00	70 759 500,00	0,00	70 759 500,00	0,00	5 162 535,81	5 162 535,81	5 162 535,81	5 162 535,81	5 162 535,81	8 103 182,36	5 162 535,81				
	Fonctionnement	64 400 948,35	49 985 561,37	14 415 386,98	0,00	20 773 935,00	0,00	70 759 500,00	0,00	70 759 500,00	0,00	10 171 440,52	10 171 440,52	10 171 440,52	3 560 415,84	10 171 440,52	3 575 011,52	10 171 440,52				
Ss total Investissements	Personnel	89 891 294,37	61 844 851,24	28 046 443,13	0,00	18 704 500,00	0,00	80 549 351,27	0,00	80 549 351,27	0,00	13 549 985,60	13 549 985,60	13 549 985,60	12 407 341,44	13 549 985,60	888 548,88	13 549 985,60				
	Fonctionnement	89 891 294,37	61 844 851,24	28 046 443,13	0,00	18 704 500,00	0,00	80 549 351,27	0,00	80 549 351,27	0,00	15 435 185,06	15 435 185,06	15 435 185,06	2 200 144,78	15 435 185,06	2 830 271,96	15 435 185,06				
TOTAL	Personnel	191 506 817,13	150 501 982,39	39 501 834,77	0,00	39 478 435,00	0,00	111 908 128,81	0,00	111 908 128,81	0,00	23 246 231,42	23 246 231,42	23 246 231,42	23 246 231,42	23 246 231,42	3 575 011,52	23 246 231,42				
	Fonctionnement	191 506 817,13	150 501 982,39	39 501 834,77	0,00	39 478 435,00	0,00	111 908 128,81	0,00	111 908 128,81	0,00	35 435 185,06	35 435 185,06	35 435 185,06	3 560 415,84	35 435 185,06	8 839 181,96	35 435 185,06				

Prévisions de recettes		Exécution		Exécution N		Exécution N-1 et N	
Opération	Nature	Financement de l'opération	Exécution	Exécution N	Exécution N-1 et N	Exécution N-1 et N	Exécution N-1 et N
Programme Pluriannuel d'eff	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Autres programmes	Financement de l'Etat	3 415 067,20	23 125 607,20	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	3 415 067,20	3 415 067,20	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Programme Pluriannuel d'eff	Financement de l'Etat	22 849 194,81	33 564 734,81	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	5 978 040,09	5 978 040,09	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Contrats de Recherche	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Contrats de Recherche	Financement de l'Etat	21 997 100,49	12 999 100,49	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Contrats de formation continue	Financement de l'Etat	21 997 100,49	12 999 100,49	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	21 997 100,49	12 999 100,49	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Affectations	Financement de l'Etat	19 434 127,60	10 439 127,60	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
Total Affectations	Financement de l'Etat	21 997 100,49	12 999 100,49	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution
	Autres	2 562 972,89	2 562 972,89	Exécution	Exécution	Exécution	Exécution

Tableau 12
Synthèse budgétaire et comptable | BI 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau de synthèse budgétaire et comptable

		Réalisé N
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	46 001 996
	2 Niveau initial du fonds de roulement	18 372 373
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-23 973 814
	4 Niveau initial de la trésorerie	42 346 187
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	27 856 568
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 489 620
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	210 087 604
	6 Résultat patrimonial	-4 113 599
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	886 401
	8 Variation du fonds de roulement	-3 959 198
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-
	Cautionnements et dépôts	+/-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation de stocks	+/-
	Production immobilisée	+/-
	Charges sur créances irrécouvrables	+/-
	Produits divers de gestion courante	+/-
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 6 980 189
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 7 061 844
	12 Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 14 132 885
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- 5 220 511
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 8 994 029
Stocks finaux	13 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-10 939 387
	Recettes budgétaires	199 382 102
	14 Crédits de paiement ouverts	210 321 489
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-400 000
	15 Variation de la trésorerie = 12 + 13	-11 339 386,82
	dont variation de la trésorerie fléchée	1 636 662,00
	16 dont variation de la trésorerie non fléchée	-12 976 049,00
	17 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	7 380 189,00
	18 Restes à payer	- 233 885,00
	19	
	20 Niveau final de restes à payer	45 768 111,09
	Niveau final du fonds de roulement	14 413 175,42
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-16 593 625,16
	Niveau final de la trésorerie	31 006 800,58
	dont niveau final de la trésorerie fléchée	29 493 229,84
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 513 570,74

