INSA INSTITUT NATIONAL DES SCIENCES APPLIQUÉES RENNES

DÉLIBÉRATION
du conseil d'administration de l'INSA Rennes

Séance du 11 décembre 2025

Délibération n° 2025.12.11-06 portant approbation du budget rectificatif n°1, année 2025

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66,
Vu l'article 175 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 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,
Vu le décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel
Vu les statuts de l'INSA Rennes,
Vu le règlement intérieur de l'INSA Rennes,

ARTICLE 1
Le conseil d'administration, réuni en sa séance du 11 décembre 2025, vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 474.5 ETPT, dont 365 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 109.5 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 48 916 305 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 37 450 406 € personnel
  - 8 256 351 € fonctionnement
  - 3 209 548 € investissement

- 49 207 235 € de crédits de paiement dont :
  - 37 450 406 € personnel
  - 8 585 533 € fonctionnement
  - 3 171 296 € investissement

- 47 585 690 € de prévisions de recettes
- - 1 621 545 € de solde budgétaire

INSA RENNES
Institut National des Sciences Appliquées de Rennes
20, avenue des Buttes de Coësmes - CS 70839 - 35708 Rennes Cedex 7 - France
Tél.+ 33 (0)2 23 23 82 00 - Fax + 33 (0)2 23 23 83 96
www.insa-rennes.fr

ARTICLE 2
Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 1 709 998 € de variation de trésorerie
- - 1 587 047 € de résultat patrimonial

- 383 953 € de capacité d'autofinancement
- - 1 509 998 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

ARTICLE 3
Le directeur, la directrice générale des services et l'agent comptable sont chargés, chacun en ce qui les concerne, de l'exécution de la présente délibération.

Effectif statutaire :27
Membres en exercice : 27
Quorum : 14
Membres présents :18
Membres représentés : 7

Décompte des votes
Abstention(s) : 2
Pour : 23
Contre :

La présidente du conseil d'administration

Catherine FAILLIET

La présente délibération est approuvée.

Document en annexe au présent extrait : - Note ordonnateur : budget rectificatif 2025 - GBCP_Maquette budget BR 2025
Extrait transmis à la Rectrice Chancelier des Universités le: 18 décembre 2025

INSA INSTITUT NATIONAL DES SCIENCES APPLIQUÉES RENNES

NOTE DE PRÉSENTATION BUDGET RECTIFICATIF ANNÉE 2025 ET BUDGET INITIAL ANNEE 2026

CONSEIL D'ADMINISTRATION du 11/12/2025

SOMMAIRE

I. Préambule 3
Prérequis 3
Eléments de contexte 4
II. Comptabilités budgétaire et générale - Estimations au titre du Budget rectificatif 2025 et du Budget initial 2026 9
1. Synthèse du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026 9
2. Dépenses de fonctionnement 11
Effectifs 11
Masse salariale 14
Fonctionnement 16
3. Investissements du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026 20
4. Les recettes 23
Dotation ministérielle 25
Fiscalité affectée 27
Autres financements publics 27
Les recettes propres 28
III. Solde budgétaire, résultat patrimonial et indicateurs 29
1. Le solde budgétaire 29
2. Le résultat patrimonial 30
3. Les ratios patrimoniaux / comptables 31
La capacité d'autofinancement et l'évolution du fonds de roulement 31
Le FDR, le BFR et la Trésorerie 32
Les indicateurs du décret financier 32
IV. Conclusion au titre des objectifs du DOB 33

I.Préambule

Prérequis

Le budget est l'acte qui présente la prévision des recettes et des dépenses, ainsi que les grands équilibres financiers.

Ce document a pour objectif de retranscrire le budget rectificatif 2025 et le budget initial 2026.

Ils ont été construits dans le dialogue avec le souci de sincérité, de transparence et de soutenabilité, au regard des contraintes financières actuelles.

Ce document intègre deux notions financières distinctes :

- **La notion de comptabilité budgétaire**

    - Au sein de la comptabilité budgétaire, imposable à l'établissement, il est demandé de procéder à l'estimation des
        - AE : Autorisations d'engagement soit l'équivalent d'un devis signé qui engage l'établissement sur une durée plus ou moins longue
        - CP : Crédits de paiement, soit l'équivalent de la facture ayant entrainé un paiement (soit une sortie de trésorerie)
        - RE : Les recettes encaissées, donc payées par le client ou l'organisme public (soit une entrée de trésorerie)

    - La comptabilité budgétaire a pour objectif de fournir des informations sur les flux d'encaissements et de décaissements. Il s'agit d'une comptabilité de trésorerie ou de caisse.

- **La notion de comptabilité générale**

    - Au sein de la comptabilité générale, imposable également à l'établissement, il est demandé de procéder à l'estimation des :

        - Charges : il s'agit des engagements **pris** par l'établissement au titre de l'exercice civil en cours et qui ont été réalisés sur cette même période par les tiers, qu'ils aient été payés ou non. Il s'agit de la dépense exigible de part du fournisseur ou du salarié par exemple, ou de l'obligation née au cours de l'exercice en question.

          Exemple d'un salarié qui a acquis 10 jours de CP au 31.12.2025 ; L'établissement ne lui paie pas ses CP, mais enregistre une charge à hauteur de 10 jours de salaire car il s'agit de la dette de l'établissement à l'égard de ce salarié.

- Produits : il s'agit des engagements **reçus** au titre de l'exercice civil en cours qui ont été réalisés par l'établissement, qu'ils aient été payés ou non par le client. Il s'agit de la recette exigible vis-à-vis du client ou de l'organisme financeur au titre de l'exercice.

- La comptabilité générale a pour objectif de fournir des informations sur la situation financière de l'établissement ou situation patrimoniale. Elle fournit des informations précieuses en matière d'indicateurs de pilotage financier (Fonds de roulement, CAF, BFR, Résultat… etc.)

Le budget rectificatif 2025 et le budget initial 2026, seront présentés selon ces deux notions, qui bien qu'éloignées, sont complémentaires, car elles apportent toutes deux des éclairages différents sur la situation financière de l'établissement.

Eléments de contexte

Rappels du débat d'orientation budgétaire

Les exercices budgétaires 2025 et 2026 s'inscrivent dans un contexte financier particulier, notamment au regard du compte financier 2024 et du budget initial 2025.

En outre, l'évolution réglementaire du décret n°2024-1108 du 2 décembre 2024 concernant le renforcement du pilotage budgétaire apporte plusieurs nouveautés importantes concernant le budget et le régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) dont nous faisons partie.

La soutenabilité budgétaire est désormais évaluée selon trois critères principaux :

- La trésorerie, avec un nombre de jours plancher de fonctionnement (30 jours) ;
- Le fonds de roulement, également avec un nombre de jours plancher de fonctionnement (15 jours)
- Les charges de personnel, avec un pourcentage plafond des produits encaissables (83%).

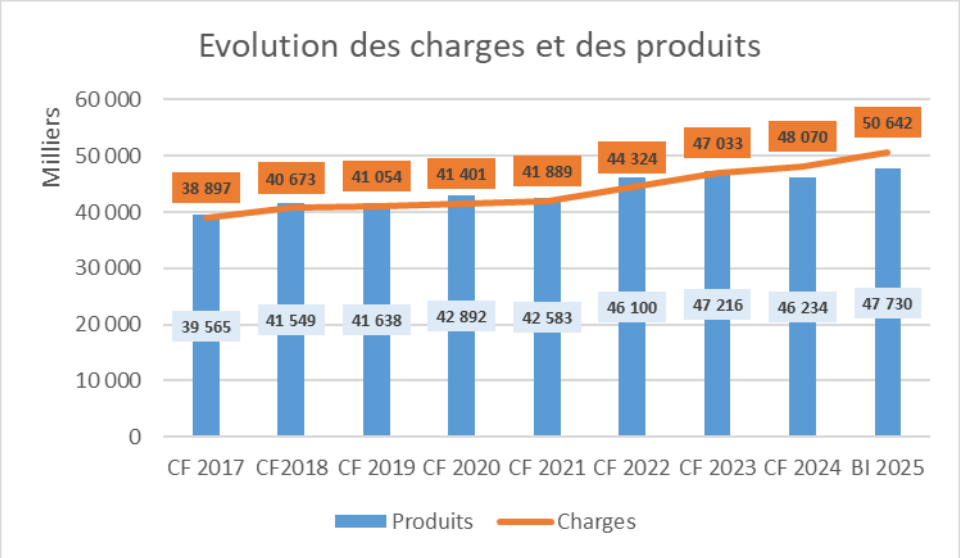
A noter que ces nouveaux critères font également évoluer les conditions de déclenchement par nos tutelles d'un Plan de Retour à l'Equilibre Financier (PREF) : si l'un des trois critères de soutenabilité n'est pas respecté pendant deux situations consécutives (par ex : un compte financier et un budget).

L'état des lieux sur notre situation financière réalisé à l'occasion du débat d'orientation budgétaire 2025 confirme une dégradation majeure de la situation financière de l'INSA observée sur la période de 2017 à 2024 (cf.-rapport d'orientation budgétaire - ROB 2025 présenté au CA du 15.05.)

Synthèse d'une sélection d'indicateurs financiers

Indicateur	Conclusion	Risque au 31.12.24	Evolutions
Résultat	Dégradé		
CAF	Dégradée		
Marge brute	Dégradée		
Trésorerie	Satisfaisante		
BFR	Satisfaisant		
Fond de roulement	Risque fort de dégradation		
Dettes financières	Autonomie		
Taux de renouvellement des constructions	Insuffisante		
Taux de renouvellement des équipements	Satisfaisante		

Cette situation résulte d'une élévation progressive des charges de fonctionnement depuis plusieurs années, insuffisamment couvertes par l'évolution des produits de fonctionnement.



A ce contexte interne fragile, s'ajoutent de nombreuses incertitudes quant au financement des opérateurs de l'État.

En conclusion, l'établissement est confronté à un déficit structurel c'est-à-dire, à une incapacité de venir couvrir l'évolution de ses charges de fonctionnement et de personnels.

Ce constat a conduit le conseil d'administration du 15.05.2025 à adopter à l'unanimité des orientations budgétaires générales visant à restaurer un équilibre budgétaire durable en engageant une démarche structurée dès 2026 afin de préserver à la fois notre capacité d'action et notre autonomie de gestion.

Orientations approuvées lors du débat d'orientation budgétaire

Au regard de ces éléments, le conseil d'administration du 15.05.2025 a approuvé à l'unanimité le scénario financier suivant :

1. La limitation du budget d'investissements à 800 K€ pour l'année 2026 (hors investissements subventionnés) ;
2. La mise en œuvre d'actions de réduction du déficit comprise entre 850 K€ et 1250 K€ au budget 2026.

Mise en œuvre au sein de l'établissement

L'élaboration budgétaire 2025 a été construite au travers des dialogues de gestion qui se sont établis entre juillet et septembre 2025. 24 rencontres se sont tenues sur cette période, rencontres marquées par un contexte de contraintes budgétaires fortes et dans une logique de responsabilité et de sobriété budgétaire collective.

A partir de ces rendez-vous, l'établissement a particulièrement travaillé l'élaboration budgétaire 2025 et 2026 en intégrant les objectifs du débat d'orientation budgétaire tels qu'établis par le conseil d'administration, et en tenant compte également les évolutions réglementaires concernant la masse salariale.

Dans un contexte budgétaire marqué par une évolution significative des charges de personnel, la maîtrise et le soutien de la masse salariale constituent aujourd'hui un enjeu majeur pour l'établissement. Les obligations réglementaires en matière de gestion des ressources humaines et les incertitudes quant à la compensation des mesures actuelles ou à venir imposent un renforcement du contrôle et une stabilisation des dépenses de personnels permettant de garantir la soutenabilité financière tout en préservant la qualité des missions d'enseignement, et de recherche.

L'établissement a ainsi préparé au travers d'un BR 2025, le potentiel atterrissage de l'exercice 2025 ainsi qu'un budget initial 2026.

NB : Les éléments de la trajectoire financière associée au DOB sont identifiés par **un cercle vert** au sein du rapport. Ils font par ailleurs l'objet d'un bilan d'accomplissement en conclusion du document.

Eléments marquants du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026

Le budget initial 2025 prévoyait un résultat déficitaire de l'ordre de –2.9 M€. **Le budget rectificatif 2025 s'établit à -1,6M€** soit une situation plus favorable à hauteur de 1,3 M€ résultant de :

- *Une hausse des produits à concurrence de +734 K€* par rapport au BI 2025 dont 484 K€ issue de l'évolution de la subvention ministérielle, notamment au titre du financement de l'évolution des charges patronales (CAS pensions) représentant 499K€ de charges supplémentaires en 2025, financées à 100 %.
  Ces financements n'avaient pas été intégrés au BI 2025 sur consignes des tutelles au regard de l'incertitude associée à l'obtention de ces crédits.

- *Une baisse de charges de l'ordre de 591 K€ par rapport au BI 2025*, résultant principalement de décalages temporels dans les recrutements prévus au budget en année pleine, mais également de charges de fonctionnement moindres.

Le budget initial 2026 malgré des efforts substantiels décrits ci- après, s'établit à - 2.2 M€ de déficit.

La construction du BI 2026 s'inscrit donc dans un contexte contraint qui doit conduire l'établissement à la plus grande prudence dans la gestion de la masse salariale qui représente 81,29 % des dépenses du compte financier 2024. Le ratio des dépenses de personnel sur les recettes encaissables tend à se rapprocher du seuil critique de 83 %. Au regard du débat d'orientation budgétaire préparatoire à l'élaboration budgétaire 2026, l'objectif est de réaliser des efforts d'économie sur la masse salariale, ces économies devant se pérenniser sur les exercices budgétaires suivants.

Cet exercice d'équilibre se fait à deux niveaux. Tout d'abord, le BI 2026 est marqué par des mesures gouvernementales sur la masse salariale et leurs financements. *Soit un impact sur la masse salariale de l'établissement de+1 369 K€ et une insuffisance de financement de l'ordre de 768 K€ hors GVT, tenant compte de :*

- La prévision d'évolution du taux de charges patronales au titre du CAS Pension (Pension des fonctionnaires) comme en 2025 à hauteur de + 4%, pour + 490 K€ en 2026, a priori compensée à hauteur de 40 % des surcoûts par des financements publics
- L'atteinte des cibles indemnitaires pour 2027 de revalorisation inscrite dans la Loi n°2020-1674 du 24 décembre 2020 de programmation de la recherche (LPR) pour un montant prévisionnel de + 295 K€, a priori compensés à hauteur de 53 K€ (mesures de revalorisation des doctorants
- La mise en œuvre de la protection sociale complémentaire (PSC) au 1/05/2026 avec un contrat santé à adhésion obligatoire et une prise en charge employeur à hauteur d'un socle commun de prestations dont le montant se situerait aux alentours de 39 € par personne
- La continuité de la non-compensation du GVT de l'exercice 2026 estimé à + 584 K€

Par ailleurs, l'établissement a fait le choix des mesures suivantes sur la masse salariale pour un impact de - 450 K€ sur la masse salariale de l'établissement :

- Respect des consignes du débat d'orientation budgétaire : la campagne d'emploi 2026 a été élaborée de façon prudente. En effet, toutes les demandes de création de poste (hors redéploiement de poste vacant) qui génèreraient une augmentation de notre consommation actuelle du plafond d'emplois Etat n'ont pas été autorisées. Les propositions de création de postes ont été faites par redéploiement interne de postes actuellement non occupés ou qui devraient se libérer. Les recrutement 2026 s'appuie sur la continuité des activités de formation et de recherche. L'impact financier de la campagne d'emploi 2026 est estimé à – 511 K€ sur l'exercice de référence.
- Maintien de la mise en œuvre de la charte des personnels contractuels de 2023 proposant une évolution de carrière proche de celle des personnels titulaires +76 K€
- L'impact de la campagne d'emploi 2025 en année pleine a également une incidence sur le montant de la masse salariale + 329 K€.

- Le choix a également été fait d'introduire 1 % d'aléa de gestion qui englobe les éventuels décalages d'une prise de poste, la **baisse** de la **rémunération** du congé de maladie ordinaire rémunéré depuis le 1er mars 2025 à 90% (au lieu de 100 %) et les écarts salariaux possibles lors des recrutements - 344 K€

Des charges de fonctionnement globalement inférieures et une baisse au BR 25 capitalisée en 2026 :

- Le budget intègre au bénéfice de nos activités cœur de métier, formation et recherche, un maintien des budgets des départements et composantes recherche, qui avaient fait l'objet de baisses en 2024 ainsi qu'au cours des années précédentes
- A contrario, l'établissement a fait le choix de maintenir la baisse de charges de fonctionnement constatées au BR 2025, soit- 506K€ entre le BI25 et le BR25 hors projet et +82 K€ entre le BR 25 et le BI 26 hors projet, en faisant exception de dépenses couvertes par des ressources, neutres sur le résultat :
    - L'utilisation de la provision pour gros entretien au titre des résidences (310 K€)*
    - Le reversement de fonds issus du SAGI de l'INSA Lyon au GIP (329 K€)*
- Cette trajectoire de dépenses a pour objectif de maintenir le niveau de service offert par la recherche et la formation auprès de nos étudiants et de nos partenaires.

Une hausse des dotations à l'amortissement par rapport au BI 25 (+0.4M€)

- Les dotations à l'amortissement ont été retravaillées et conduisent à une estimation supérieure au BI 2025 (+0.4M€), mais dans la continuité de la dotation constatée au compte financier 2024 (+0.2 M€ par rapport au CF24). Elles n'induisent pas de dégradation financière car elles ne sont pas associées à une sortie de ressource.

Une hausse des produits de fonctionnement (+1.006 K€ dont 640 K€ exceptionnelles - cf. Charges de fonctionnement)*

- Une subvention pour charges de service public (SCSP) + 266 K€ dont le niveau reste très incertain et pour lequel nous avons appliqué les consignes transmises par les tutelles, soit une prise en compte très partielle des surcouts au titre des évolutions RH sur le personnel et n'intégrant pas non plus le financement du solde du COMP (768 K€ de financements manquants)
- Des recettes propres dont la hausse constatée en 2025 reste capitalisée (+358 K€ au BR25, soit + 373 K€ par rapport au BI 26) au titre notamment de l'apprentissage, de l'hébergement par exemple.

Enfin, d'un décalage temporel entre la notification ministérielle des financements du COMP et les charges conduisant à un impact sur le résultat 2026 de –630 K€ (Principaux versements en 2023 et 2024, pour des charges en 2025 et 2026)

Ces éléments aboutissent à un résultat prévisionnel 2026 déficitaire de -2.2 M€ qui serait de -1.456 M€ avec obtention du financement des surcouts de la masse salariale. Soit un atterrissage relativement proche des objectifs du DOB.

II. Comptabilités budgétaire et générale - Estimations au titre du Budget rectificatif 2025 et du Budget initial 2026

Comme mentionné dans la section Préalables du document, l'établissement est soumis à une double grille de lecture de ses comptes et budgets.

Les paragraphes ci- après sont donc établis selon cette double grille :

- En comptabilité générale (concernée par les orientation du débat d'orientation budgétaire)
- En comptabilité budgétaire (Encaissements – Décaissements, non concerné par les orientations du débat d'orientation budgétaire)

1. Synthèse du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026

En comptabilité budgétaire

	AE					CP				
	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Fonctionnement	8 283	7 832	8 702	8 256	9 022	8 020	8 045	9 007	8 586	8 860
Personnel	34 607	36 173	38 086	37 450	38 881	34 607	36 172	38 086	37 450	38 881
Total Fonctionnement	**42 890**	**44 005**	**46 788**	**45 707**	**47 903**	**42 627**	**44 217**	**47 093**	**46 036**	**47 741**

	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Recettes	46 484	46 396	46 465	46 151	46 046
Total Recettes	**46 484**	**46 396**	**46 465**	**46 151**	**46 046**

	AE					CP				
	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Investissements	4 789	2 871	6 943	3 210	5 279	3 850	4 218	4 771	3 171	3 864
Total Investissements	**4 789**	**2 871**	**6 943**	**3 210**	**5 279**	**3 850**	**4 218**	**4 771**	**3 171**	**3 864**

	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Subventions Investissements	897	1 515	1 880	1 435	1 525
Total Subv. Invest	**897**	**1 515**	**1 880**	**1 435**	**1 525**

	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Solde Bud. Fonctionnement	2 179	-627	115	-1 695
Solde Bud. Investissement	-2 703	-2 891	-1 736	-2 339
Solde Budg Total	-524	-3 518	-1 622	-4 034

Le solde budgétaire du BR 2025, s'établit à -1,6 M€ contre -3,5 M€ prévus au BI 2025, soit une amélioration de 1,9M€ résultant principalement de :

- - 1 M€ résultant des Crédits de paiement au titre du fonctionnement
- - 1 ,6M€ au titre des Crédits de paiement en investissement (notamment Cœur de Campus)
- - 0,8M€ au titre des Recettes encaissements en fonctionnement et en investissement ; Hypothèse de baisse des encaissements notamment au titre des projets de formation et recherche en raison d'un solde d'avances perçues élevées

Le solde budgétaire du BI 2026, s'abaisse à -4M€ en raison de :

- + 1.4 M€ au titre de la masse salariale
- + 0,7 M€ au titre des investissements (dont 800 K€ au titre des investissements autofinancés conformément au DOB)
- +0,3M€ au titre du fonctionnement (dont 639 K€ au titre de charges exceptionnelles entièrement compensées)

En comptabilité générale

	Situation patrimoniale				
	CF 2023	**CF 24**	**BI 2025**	**BR 2025**	**BI 2026**
Fonctionnement	12 784	12 181	13 036	13 081	13 292
Personnel	34 249	35 889	37 606	36 970	38 401
Total Charges	**47 033**	**48 070**	**50 642**	**50 051**	**51 692**

	CF 2023	**CF 24**	**BI 2025**	**BR 2025**	**BI 2026**
Produits	47 216	46 232	47 730	48 464	49 471
Total Produits	**47 216**	**46 232**	**47 730**	**48 464**	**49 471**

Résultat	**183**	**-1 839**	**-2 912**	**-1 587**	**-2 222**

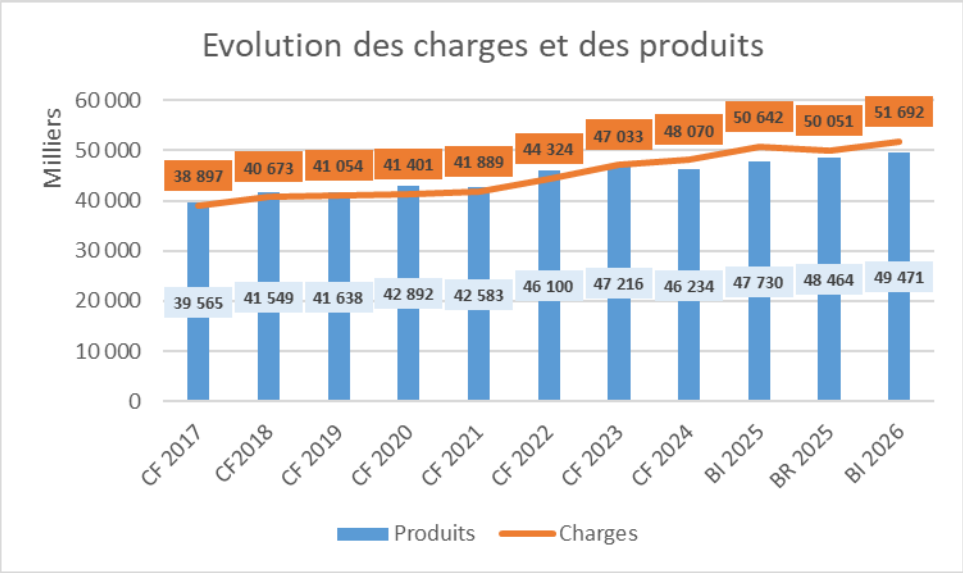
Trajectoire du DOB (Cf. Conclusion)

Le déficit prévisionnel 2025 s'établit à -1,6 M€ contre –2,9 M€ prévus au BI 2025, soit une amélioration de 1,3M€ résultant principalement de :

- L'amélioration prévisionnelle des produits à hauteur de +0.7 M€ (dont une évolution de la Subvention ministérielle de 0.4 M€)
- Un niveau de charge inférieur au BI 2025 à hauteur de -0,6 M€ dont :
  - -527 K€ de masse salariale au titre des projets et -107 K€ au titre des projets
  - -365 K€ de charges de fonctionnement dont – 506 K€ hors projet

Le déficit prévisionnel 2026 s'établit à -2.2 M€ soit une détérioration d'env. 0.7 M€ dont :

- +1.4 M€ de masse salariale (dont 0.9 M€ hors projet)
- +0.3 M€ de charges de fonctionnement (dont +82 K€ de charges de fonctionnement après retraitement des charges exceptionnelles compensées)
- +1 M€ de produits dont 0.7M€ de produits exceptionnels



Le déficit prévisionnel 2026 s'élève à -2.2 M€ en raison principalement de l'insuffisance de financement au titre des évolutions réglementaires de la masse salariale (0,7M€)

2. Dépenses de fonctionnement

Effectifs

L'établissement a élaboré sa campagne d'emploi 2026 avec pour lignes directrices :

- Le contrôle et la stabilisation des dépenses de personnel sur le plafond Etat ;
- La pérennisation des axes stratégiques de la feuille de route ;
- Le maintien de l'activité dans un contexte budgétaire contraint ;
- Et le choix de ne pas laisser les incertitudes de non-compensation des mesures gouvernementales affecter le maintien des activités et la qualité de vie et des conditions de travail des personnels.

Comme l'exercice 2025, aucune création nette de poste sur plafond Etat est proposée au schéma d'emploi 2026. Toutes les propositions de créations sont issues de transformations de postes vacants ou susceptibles de l'être. Une réflexion intégrant les départs en retraite pressentis en 2026 a été conduite ainsi que l'impact en année pleine des choix qui seront actés sur les exercices 2026, et les années 2027 et suivantes.

Campagne d'emploi 2026 – par rapport au BR 2025	2026	Impact sur les années 2027 et suivantes
	-511	-277

Trajectoire du DOB

Les postes d'enseignants-chercheurs vacants à la rentrée 2026-2027 seront pourvus par un ATER ou par un enseignant-chercheur recruté en CDD.

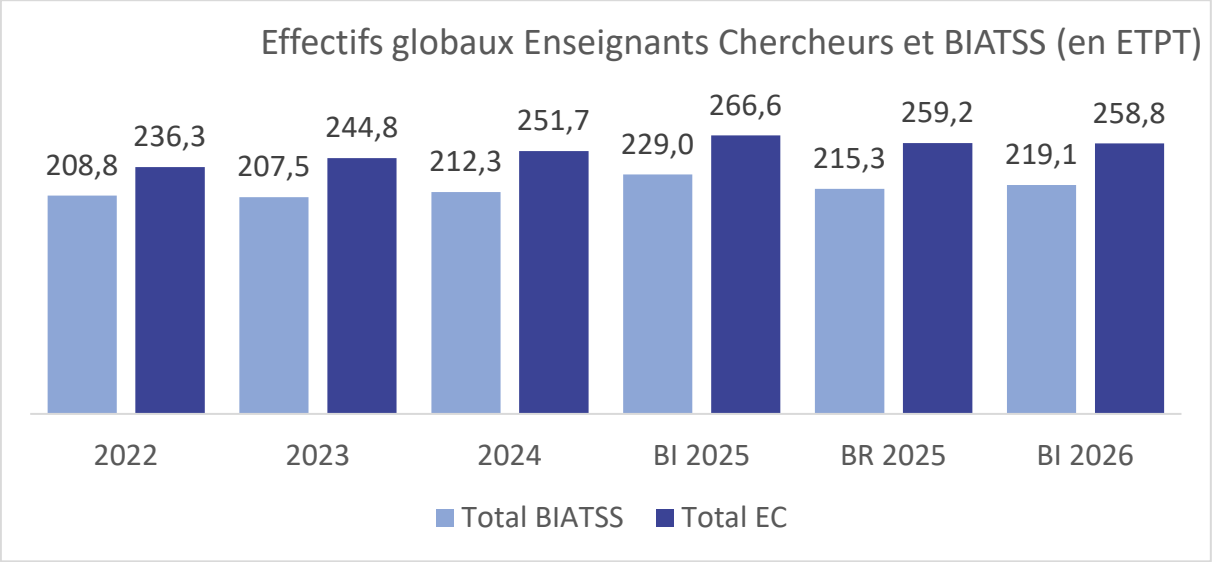
La structuration d'une démarche de gestion prévisionnelle des emplois, des effectifs et des compétences se poursuit avec une campagne d'emploi 2026 répondant au projet d'établissement et de ses orientations stratégiques, la prise en compte des mesures réglementaires RH, le suivi des effectifs et des mobilités internes et externes. Ce travail devra être approfondi et complété par l'analyse des besoins à moyen et long termes (évolutions pédagogiques, développement de nouvelles spécialités, …) et l'analyse de la charge de travail au niveau recherche, enseignement et fonctions supports. Ce travail devrait permettre d'identifier les recrutements prioritaires, de structurer le plan de formation et les montées en compétences, de communiquer sur l'attractivité de l'établissement en interne comme en externe et d'optimiser l'organisation du travail.

Evolution des effectifs

Tableau d'évolution des ETPT :

			2022	2023	2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026
		PLAFOND D'EMPLOIS	**475,0**	**500,0**	**500,0**	**526,3**	**511,5**	**511,9**
		Plafond Etat	**402,0**	**402,0**	**402,0**	**402,0**	**402,0**	**402,0**
		Plafond Etablissernent	**73,0**	**98,0**	**98,0**	**124,3**	**109,5**	**109,9**
BIATSS	Titulaires Biatss	Plafond Etat	165,2	157,3	153,4	154,4	149,4	144,5
	Non titulaires	Plafond Etat	32,3	38,2	40,9	45,3	44,1	50,6
	Non titulaires	Plafond Etablissement	11,3	12,1	18,0	29,3	21,9	23,9
Total BIATSS			**208,8**	**207,5**	**212,3**	**229,0**	**215,3**	**219,1**
ENSEGNANTS ET CHERCHEURS	Titulaires EC	Plafond Etat	148,5	145,9	147,3	145,3	144,5	141,2
	Non titulaires	Plafond Etat	22,3	23,8	24,4	26,3	27,1	31,6
		Plafond Etablissement	65,5	75,2	80,1	95,0	87,6	85,9
Total EC			**236,3**	**244,8**	**251,7**	**266,6**	**259,2**	**258,8**
TOTAL ETPT			**445,1**	**452,4**	**463,9**	**495,6**	**474,5**	**477,9**

Entre le réalisé 2022 et le BI 2026, on constate une hausse du plafond d'emplois de +32,8 ETPT (soit +7,3 %), avec une augmentation majeure entre 2022 et 2024 : +18,8 ETPT. Le plafond Etat restant stable, la hausse provient principalement de l'augmentation des contrats sur conventions qui passent de 65,5 ETPT à 87,8 ETPT. Les recrutements liés au développement des filières apprentissage ont eu également un effet sur la hausse des ETPT du plafond établissement à partir de 2023.



Analyse des effectifs BI 25 / BR 25 – *21,1 ETPT*

La comparaison entre le BI 2025 (Budget Initial) et le BR 2025 amène les observations suivantes :

- Un recul des titulaires BIATSS (-5 ETPT) et EC (-0,8 EPTP) sur le plafond Etat ;
- Des ETPT non titulaires relativement stables sur plafond Etat ;
- Et une prévision d'ETPT sur plafond établissement surestimée principalement au niveau des contrats sur projets.

Analyse des effectifs BR 25 / BI 26 + *3,4 ETPT*

On constate une légère augmentation des ETPT, passant de 474,49 en BR 2025 à 477,89 en BI 2026, soit +3,40 ETPT.

Les effectifs titulaires sur plafond Etat enregistrent une baisse générale de – 8,07 ETPT, -4,83 ETPT pour les titulaires BIATSS et – 3,25 ETPT pour les titulaires enseignants chercheurs. Ce recul s'explique notamment par des départs en retraite ou en mobilité remplacés par des personnels contractuels ainsi que le développement des contrats financés sur fonds de la recherche.

Sur le plafond établissement, on note une légère augmentation des ETPT BIATSS (+2) et un léger recul des ETPT EC (-1,7).

Masse salariale

En comptabilité budgétaire

	BI 2025	BR 2025	BI 2026	Varation BR25/BI26
P1_POSTES ETAT	**30 427 326**	**30 197 069**	**31 404 256**	**1 207 187**
Enseignants / Enseignants chercheurs	17 973 672	18 212 161	18 630 666	418 505
BIATSS	12 453 654	11 984 908	12 773 590	788 682
P2_POSTES ETABLISSEMENT (Hors Contrats de recherche)	**1 584 076**	**1 505 712**	**1 531 690**	**25 978**
Enseignants / Enseignants chercheurs	870 551	864 776	900 953	36 177
BIATSS	713 525	640 936	630 737	- 10 199
HEURES COMPLEMENTAIRES	**600 000**	**704 563**	**600 000**	**- 104 563**
VACATIONS	**938 743**	**705 573**	**750 000**	**44 427**
RESERVE	**100 000**	**10 000**	**100 000**	**90 000**
Aléas 1%	-	-	**- 343 859**	**- 343 859**
TOTAL MS hors Convention	**33 650 145**	**33 122 917**	**34 042 087**	**919 170**
CONTRATS Recherche et Formation	**4 573 000**	**4 327 489**	**4 846 869**	**519 380**
TOTAL MS	**38 223 145**	**37 450 406**	**38 888 956**	**1 438 550**

Pour l'atterrissage budgétaire de 2025, le montant de la masse salariale hors conventions est de 33 123 K€, soit une économie de – 527 k€ (soit -1,5 %). Pour le BI 2026, le montant de la masse salariale est de 34 042 K€ hors convention avec une augmentation de + 2,7 %.

Concernant la masse salariale au titre des conventions, l'atterrissage 2025 est estimé à -246 K€. Une augmentation des dépenses sur contrat est prévue au budget 2026 pour 519 K€.

Hors conventions

Analyse de la variation hors conventions BI25 > BR25 –1,5 %

Les éléments significatifs expliquant les variations de MS entre le BI et le BR sur postes état sont les suivants :

- *Pour les E & EC + 1,3 % (+ 238 K€) :*
- Des régularisations de paie non prévues (+ 70 k€)
- Une estimation des primes C2 et C3 sous-évaluée (+ 40 k€)
- Et une estimation insuffisante du GVT (+ 128 K€)
- *Pour les BIATSS - 3,7 % (- 469 K€) :*

L'économie est essentiellement due aux retards de recrutements de la campagne d'emploi 2025 et des départs en mobilité, et de la nouvelle réglementation sur le congé de maladie ordinaire aujourd'hui rémunéré à 90 % (au lien de 100 %) sur les trois premiers mois.
Sur le plafond Etablissement, on enregistre un recul de – 78 K€ (soit – 4,9 %). On note une stabilité des enseignants chercheurs et un recul côté BIATSS qui s'explique notamment par des fins de contrats avant le terme de l'année budgétaire et le transfert de deux CDI inscrits dans la campagne 2025 et remontés en plafond 1.

Analyse de la variation hors conventions BR25>BI26 - + 2,7 %

Entre le BR 25 et le BI 26, une hausse de la masse salariale de + 919 K€ est constatée. Comme évoqué dans les éléments de contexte, les dépenses sur plafond Etat pour tous les statuts, enseignants chercheurs et BIATSS, titulaires et contractuels (mise en œuvre de la charte des contractuels), sont impactées par les dépassements suivants pour répondre aux mesures RH réglementaires :

- Une nouvelle hausse de + 4 points du CAS Pension : + 490 K€
- L'atteinte des cibles indemnitaires 2027 de la LPR 2020 et la revalorisation de la rémunération de base des contrats doctorants : + 295 K€
- Le GVT : + 584 k€.

Les mesures retenues par l'établissement au titre de l'exercice budgétaire 2026 induisent le montant de la masse salariale comme suit :

- Les rémunérations et compléments indemnitaires : + 76 k€
- La Campagne d'emploi 2026 qui prend en compte les départs connus à ce jour et les modalités de remplacement : - 511 k€
- L'ajustement en année pleine de la campagne d'emploi 2025 : + 329 k€
- L'introduction d'un aléa de gestion de -1% pour tenir compte du décalage d'exécution : - 344 k€

Pour le budget 2026, les heures complémentaires sont maintenues au niveau du budget 2025, (soit 600 K€) et les vacations ont été ajustées au regard du prévisionnel 2025 (soit 750 K€).

Conventions

MS sur conventions (en k€)	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026	Ecart BR25/BI26
COMP	-	182	150	445	296
FOTON	353	388	380	349	- 31
IETR	892	986	994	1 115	121
IRISA	793	806	724	690	- 33
IRMAR	-	-	9	31	22
ISCR CM	51	105	106	81	- 25
ISCR CSM	139	133	89	167	78
LGCGM	525	545	591	546	- 45
LS2N	53	-	8	9	1
PFT	89	19	136	75	- 60
PROFOR - projets formation	690	1204	969	1 232	262
PROREV - Projets multi labo	20	105	173	106	- 67
Réserve	-	100			-
Total	3 605	4 573	4 327	4 847	519

Variation BI 2025/BR 2025 :

L'écart d'estimation de la masse salariale sur conventions (- 246 k€) correspond à un décalage dans les recrutements, notamment :

- - 32 k€ sur les chaires COMP (impact année pleine en 2026)
- - 233 k€ sur les projets formation
- + 117 k€ : PFT : notamment financement d'un ingénieur plateforme sur l'AAP PUI Campus Innovation, et d'un ingénieur sur le projet ACTE.BZH
- - 100 k€ de réserve

Entre le BR 2025 et le BI 2026, la masse salariale sur conventions augmente de 519 k€. Cette évolution s'explique à la fois par des retards de recrutement, par la fin de certains projets, mais aussi par la poursuite des projets en cours et par le lancement de projets nouvellement arrivés.

Quelques exemples d'évolutions :

+ 296 k€ : Chaires COMP : poursuite des recrutements
+ 121 K€ : IETR (poursuite des projets BPI Diane, PEPR 5G, arrivée du projet ondes durables, fin du contrat SMART-LIVE PROD)
+ 262 K€ : Projets formation (recrutements CMA-RIS3, CMA-ESOS, SyRengie)
- 45 K€ : LGCGM : Fin de l'ANR FREEINBTP
- 33 K€ : IRISA (fin de l'AIR DemoES, du projet TRIANGLE et en même temps poursuite des recrutements de l'ERC, recrutements sur le projet ANR Dynamo)

En comptabilité générale

Les évolutions de la masse salariale entre le BI25/BR25 et BR25/BI26 sont très similaires à celles constatées en comptabilité budgétaire.

Les masses financières diffèrent en raison d'une présentation en comptabilité générale légèrement différente. En effet, les charges patronales au titre des comptes 63 (charges fiscales assises sur les salaires) sont intégrées en comptabilité budgétaire en masse salariale, alors que ces charges figurent en charges de fonctionnement en comptabilité générale, soit les retraitements suivants à hauteur de 480 K€ :

	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Masse salariale en comptabilité générale	37 606	36 970	38 401
Masse salariale en comptabilité budgétaire	38 086	37 450	38 881
Ecarts	**-480**	**-480**	**-480**

Fonctionnement

En comptabilité budgétaire

Les décaissements au titre du fonctionnement sont en baisse entre le BI 25 et le BR 25, en hausse entre le BR25 et le BI26.

En K€	CF 2024		BI 2025		BR 2025		BI 2026	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement courant	6 525	6 662	6 752	7 054	6 247	6 492	7 231	7 068
Fonctionnement conventions	1 308	1 383	1 963	1 953	2 010	2 094	1 792	1 793
TOTAL DÉPENSES	**7 832**	**8 045**	**8 715**	**9 007**	**8 256**	**8 586**	**9 022**	**8 860**

Entre le BI 25 et le BR 25 :

Cette évolution est à dissocier entre le fonctionnement courant de l'établissement et les dépenses au titre des conventions. Les dépenses de fonctionnement courant présentent une tendance à la baisse entre le BI25 et le BR 25 (-562 K€ de CP) ;

A contrario, les décaissements au titre des conventions de recherche et de formation sont présentés en hausse entre le BI 25 et le BR 25 (env.+141 K€ de CP). Ces décaissements sont estimés en baisse au budget 2025 (-301 K€ env. de CP).

Variations :	BI 25/BR 25 AE	BI 25/BR 25 CP	BR 25/BI 26 AE	BR 25/BI 26 CP
Fonctionnement	-446	-421	766	275

Variations :

Fonctionnement courant

En K€	BI 25/BR 25 AE	BI 25/BR 25 CP	BR 25/BI 26 AE*	BR 25/BI 26 CP*
Fonctionnement	-506	-562	984	576

*Dont dépenses exceptionnelles compensées (640 K€)

Variations :

Conventions

En K€	BI/BR 25 AE	BI/BR 25 CP	BR 25/BI 26 AE	BR 25/BI 26 CP
Fonctionnement	59	141	-218	-301

Hors conventions

Entre le BI 25 et le BR 25 :

Les décaissements au titre du fonctionnement évoluent de -562 K€ en CP entre le BI25 et le BR25 notamment en raison de :

- Logistique -34 K€ (Moins de dépenses de gardiennage)
- STI – 551 K€ (Forte baisse sur la partie énergétique, les dépenses de fournitures, les contrats de prestations, à la suite d'efforts budgétaires mais également d'une baisse de la capacité opérationnelle au cours de l'exercice 2025)
- VAC – 60 K€ (Moins de dépenses de ménage notamment)
- DRH + 236 K€ (2 ans de contrats de Mise à disposition à payer en 2025, puis 1 an en 2026)
- DSI – 24 K€
- DGS – 26 K€

Entre le BR 25 et le BR 26 :

Les décaissements entre le BR25 et le BI26 sont eux en hausse +576 K€ en CP :

- Une opération exceptionnelle à la suite de la dissolution du SAGI de l'INSA Lyon. L'établissement va en effet encaisser 329 K€ au titre du fonds de roulement de ce budget et

reverser l'intégralité au GIP INSA en 2026. L'opération est neutre sur le solde budgétaire (ou le résultat) mais majore les masses financieres de part et d'autre.
- L'utilisation partielle de la provision pour gros entretien détenue par l'établissement au sein de son fonds de roulement pour couvrir les travaux d'entretien des résidences en jouissance (2 résidences sur 4) à hauteur de 310 K€.

Après retraitement de ces 2 éléments, les décaissements présentent une nouvelle baisse de -77K€, capitalisant donc la baisse d'ores et déjà constatée entre le BI25 et le BR25.

Les autorisations d'engagement suivent une tendance légèrement plus haute que les crédits de paiements, en raison notamment d'engagements pluriannuels prévus en 2026, mais n'impactant les décaissements que d'un effet partiel (de même que le résultat) :

- Engagement pluriannuel
  - Du nouveau marché de photocopieurs
  - Du nouveau marché de cybersécurité

Par ailleurs, l'établissement a mis en place en 2025 et 2026, la circulaire du 17.10.2025 au titre des dépenses de communication applicable aux opérateurs de l'état, réduisant de 22 K€ le budget pour 2026 (pour rappel 122 K€ au BI 25) :
L'achat de goodies est désormais proscrit

Conventions

Entre le BI 25 et le BR 25 :

Les décaissements au titre du fonctionnement évoluent de +141 K€ en CP entre le BI25 et le BR25 notamment en raison de :

- + 85 k€ pour le laboratoire LGCGM liés à une absence de prévision sur des contrats arrivés en fin d'année 2024 ainsi que l'externalisation de certaines prestations ne pouvant pas être réalisées au sein du laboratoire
- + 16 k€ de dépenses pour des colloques recherches non intégrés au BI 2025
- + 40 k€ liés à des fins de projets sur l'année 2025

Entre le BR 25 et le BR 26 :

Les décaissements entre le BR25 et le BI26 sont eux en baisse de -301 K€ en CP :
- +152 k€ au titre du COMP : montée en puissance des travaux du Laboratoire de la Fabrique de Pensée Critique sur les 2 chaires liées au COMP : recherche et innovation frugale / Ethique des choix technologiques
- -200 k€ concernant la fin de plusieurs projets
- - 311 K€ de reversement exceptionnel vers l'université de Rennes en 2025 sur le projet PUI Campus Innovation lié à un trop perçu (reversement non reconduit en 2026)
- + 58 K€ : poursuite des projets de formations

En comptabilité générale

En comptabilité générale, objet du débat d'orientation budgétaire, les éléments suivants différent de la comptabilité budgétaire :

- Les dotations à l'amortissement et provision figurent en comptabilité générale et non en comptabilité budgétaire
- La prise en compte des obligations vis-à-vis des fournisseurs (une prestation ou une livraison faite mais non décaissée est prise en compte)

En comptabilité générale, les charges de fonctionnement apparaissent relativement stables, mais doivent être analysées afin de comprendre leurs évolutions :

	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Charges de fonctionnement	**13 036**	**13 081**	**13 292**
Dotations à l'amortissement et provisions	3 700	4 110	4 000
Charges fiscales sur salaires	480	480	480
Charges de fonctionnement hors dotations	8 856	8 491	8 812
Dont Hors Convention	6 903	6 397	7 119
(hors dépenses excep compensées)			6 480
Dont Convention	1 953	2 094	1 693
CP	9 008	8 586	8 860

Trajectoire du DOB

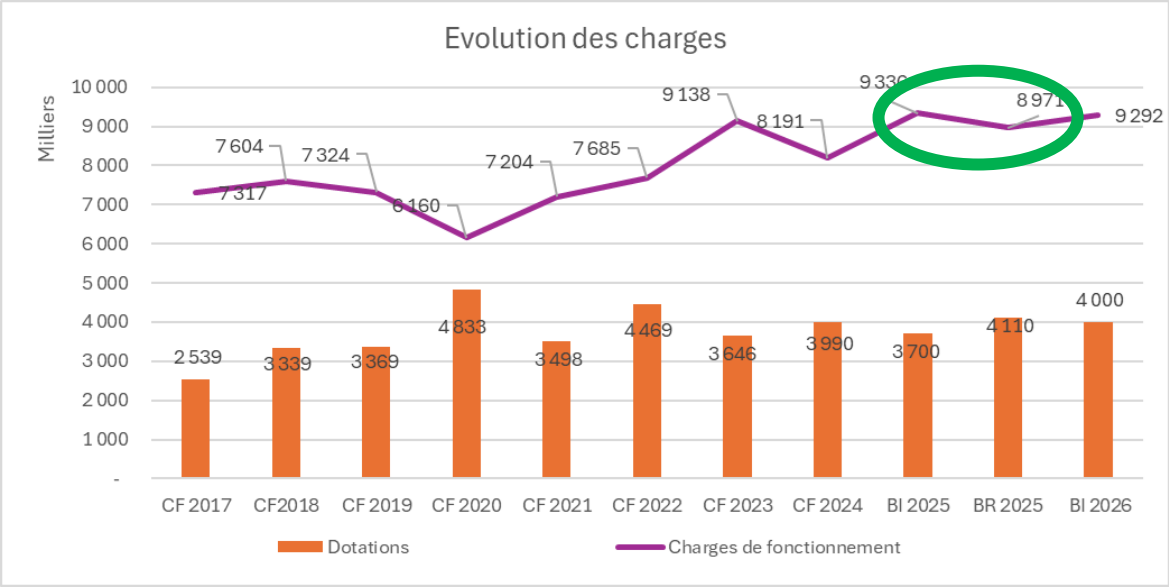
Les charges de fonctionnement en comptabilité générale sont estimées à 13.081 K€ au BR 2025 et 13.292 K€ au BI 2026.

On constate un effet de compensation entre :

- La hausse de la dotation à l'amortissement par rapport au BI 2025 (+410 K€, au BR25, et +300 K€ au BI 26)
- La baisse des charges de fonctionnement hors dotation – 365 k€ (CF Description & Comptabilité budgétaire) entre le BI 25 et le BR 25. La hausse constatée entre le BR 25 et le BI 26 est associée au reversement de 329 K€ au GIP, ainsi qu'à l'utilisation de la provision pour gros entretien 310 K€ au titre des résidences (charges entièrement compensées).

L'estimation des dotations à l'amortissement au BI 2025 avait été produite par reconduite du budget des années précédentes en l'absence de logiciel permettant d'effectuer les chiffrages. Son estimation a été produite manuellement dans l'attente de la mise en place du logiciel Neptune, qui permettra à terme de gérer l'ensemble des immobilisations de l'établissement, facilitant ainsi les chiffrages.

La hausse des dotations à l'amortissement a bien un impact sur le résultat, mais il est important d'avoir à l'esprit que les dotations à l'amortissement n'entrainent pas de sortie de ressources contrairement aux autres charges de fonctionnement. Les dotations à l'amortissement sont par ailleurs retraitées lors de la détermination de la Capacité d'autofinancement (capacité de l'organisation à autofinancer sa politique d'investissement).



Trajectoire du DOB

3. Investissements du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026

En comptabilité budgétaire (AE et CP) et comptabilité générale (CP)

Les investissements du budget rectificatif 2025 et du budget initial 2026 sont présentés dans le tableau ci- après :

En K€	CF 2024		BI 2025		BR 2025		BI 2026	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Investissements autofinancés	1 941	3 364	2 363	2 626	2 234	2 138	918	999
Investissements financés par des conventions	930	854	4 580	2 145	975	1 034	4 361	2 865
TOTAL DÉPENSES	**2 871**	**4 218**	**6 943**	**4 771**	**3 210**	**3 171**	**5 279**	**3 864**

Entre le BI 2025 et le BR 2025 :

Le budget rectificatif 2025 est présenté en baisse de 3.7 M€ en AE et 1,6M€ en CP, en raison principalement de l'avancement de l'opération Cœur de Campus.

Les investissements auto-financés sont en diminution de -129 k€ en AE et – 488 k€ en CP, notamment en raison de :

- Suppression de la réserve : -100 K€ en AE et – 200 K€ en CP

- Equipements Formation/Recherche : - 100 K€ de CP : délai de livraison long qui engendre un décalage des paiements en 2026 des équipements suivants : Enceinte Gel/Degel, Banc Œdométrique, Machine d'essai universelle)
- Equipements Mobilier résidence : - 100 K€ de CP (paiement en 2026)

Les investissements financés sont en baisse de - 3605 K€ en AE et – 1 111 K€ en CP. Cette variation est due principalement à l'avancement des projets CPER :
CPER Cœur de Campus : - 2 929 K€ en AE et – 515 K€ en CP
CPER Recherche Tranche 2025 : - 675 K€ en AE et en CP

Entre le BR 2025 et le BI 2026 :

Le budget initial 2026 en AE, est quant à lui plus important que le BR 2025 car l'établissement prévoit le lancement et l'attribution de l'Appel d'offres entreprises de l'opération Cœur de Campus (évalué à 3M€ d'engagement), **tout en respectant les objectifs du Débat d'orientation budgétaire.**

Au sein du poste des investissements autofinancés, il convient de dissocier deux éléments

- Les investissements relatifs au plan pluriannuel d'investissements 2026 limités à 800 K€ en CP conformément au débat d'orientation budgétaire
- Les investissements issus du programme d'investissements 2025 non finalisés et reportés à 2026 (validés lors de l'établissement du budget 2025)

BI 2026	AE	CP
PPI 2026	805	677
Quinquennal	122	122
Total	**927**	**799**
Reports 2025		208

Trajectoire du DOB

BI 2026 - PPI 2026

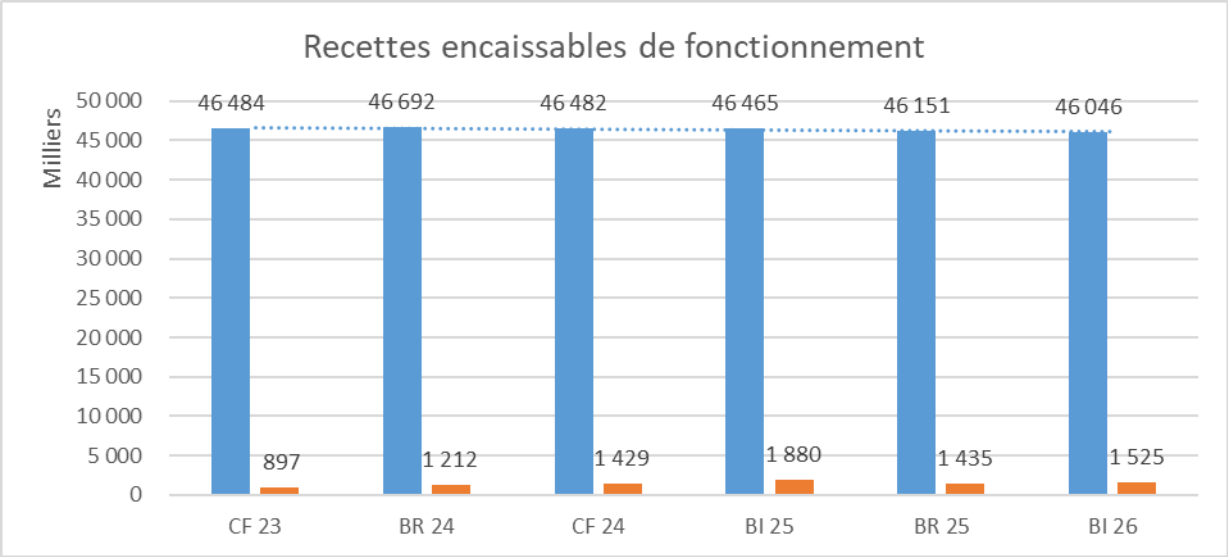
Libellé	AE	CP
D2PLS Logistique	**56 500**	**56 500**
Poursuite renouvellement mobilier résidences	50 000	50 000
Imprimantes et Mobilier logistique	6 500	6 500
D2PLS STI	**118 500**	**248 500**
2022 Op 15 - bat 5 - Aménagement locaux DSI		32 000
2024 OP 08 - Bâtiment 13 - Remplacement têtes thermostatiques		98 000
2025 Op 03 - Rénovation des alarmes intrusion de l'INSA_ poursuite op en 2026	18 500	18 500
2025 Op 06 - Aménagements au titre du handicap	15 000	15 000
2026 Op À créer_Mobilités douces / transitions	15 000	15 000
2025 Op 09 - Bâtiment 11 - Installation de 3 fours	20 000	20 000
Aléas divers	45 000	45 000
Remplacement outillage électro-portatif vétuste	5 000	5 000
DSI	**539 000**	**281 000**
Evolutions des switchs de distribution (engagement des 3 ans en 2026	387 000	129 000
Réseau - Bornes Wifi et Controleurs	5 000	5 000
Sécurité - Mise en oeuvre préconisation audit (interventions et réalisations de cyberséc	40 000	40 000
Renouvellement équipements AV défectueux (salles de TP/TD/Amphi)	20 000	20 000
Poste de travail - Education (dont salle TP)	47 000	47 000
Poste de travail - Personnel, Administratif et Technique	40 000	40 000
ET		
Acquisition analyseur de spectre bandes FR2/FR3 (co-fin CPER)	**25 000**	**25 000**
GPM		
4 Oscilloscopes (TP électronique et instrumentation 3 et 4 GPM)	**6 000**	**6 000**
INFO		
Renouvellement PC portables pour étudiants	**10 000**	**10 000**
FOTON		
Travaux Salle Blanche	**50 000**	**50 000**
Total	**805 000**	**677 000**

BI 2026 - Investissements financés		
	AE	CP
D2PLS - Cœur de campus	3 000	1 500
PROFOR	10	10
FOTON	206	206
IETR	25	25
LGCGM	198	198
PROREV	583	583
Réserve	100	100
SCR - CM	0	0
SCR- CSM	15	15
MECAPROCE		
IRISA	83	87
PFT	142	142
Total	**4 361**	**2 865**

4. Les recettes

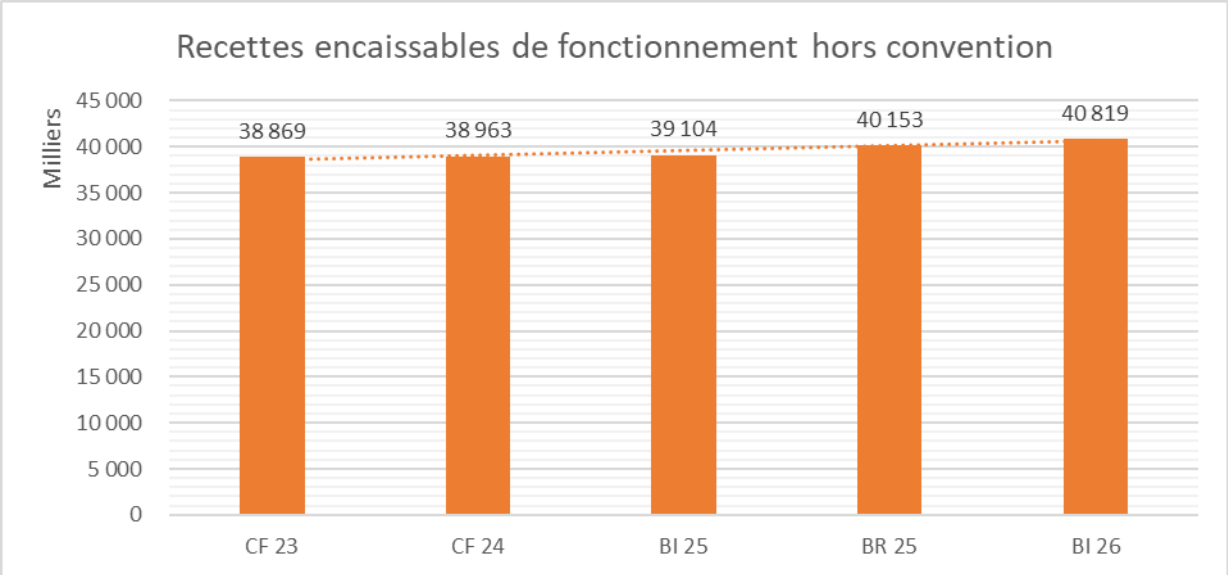
En comptabilité budgétaire (Encaissements)

Les recettes en comptabilité budgétaire correspondent aux encaissements y compris d'avances reçues au titre des projets.

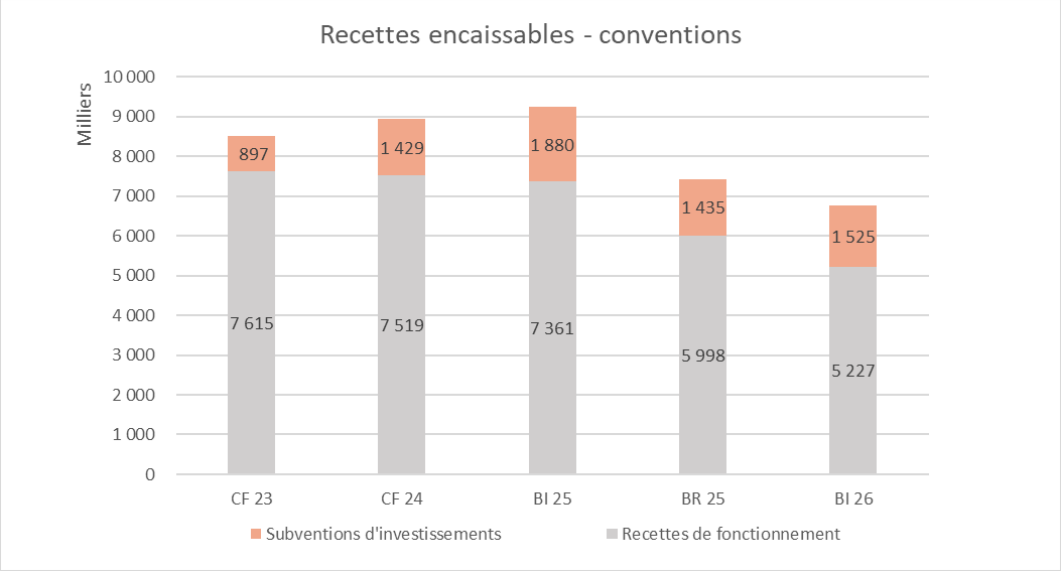


Les encaissements sont établis en léger repli entre le BI 2025 et les BR 25 et BI 26, avec au sein de ce poste des écarts d'évolutions entre la part hors convention et la part convention.

La part Hors Convention progresse d'un peu plus d'1M€ entre le BI25 et le BR25, et de +0.7M€ entre le BR 25 et le BI 26.



A contrario, les recettes de fonctionnement au titre des conventions sont établies en baisse entre le **BI 25 et le BR 25** de – 1 363 K€ ainsi qu'entre le **BR 25 et le BI 26**, - 771 K€.
Les subventions d'investissements au titre des conventions sont également en baisse de -445 K€ entre le BI 25 et le BR 25, et de + 90 K€ entre le BR 25 et le BI 26.



Les prévisions d'encaissements relatives aux projets de recherche et de formation présentent naturellement un caractère évolutif. Elles reflètent l'état d'avancement et les informations disponibles au moment où elles sont établies. En effet, les activités conduites dans le cadre de ces projets connaissent des ajustements tout au long de leur réalisation, ce qui peut rendre difficile l'établissement de prévisions de recettes parfaitement conformes à la réalité observée.

Nous avons fait le choix d'une hypothèse de baisse en raison d'un poste d'avance reçue au titre des conventions particulièrement élevé avec une phase de consommation pour un certain nombre de projet, notamment l'ERC ou les CMA.

	2021	2022	2023	2024	Au 24.11.2025
Avances sur subventions	874	1 161	3 497	5 434	4 693

En comptabilité générale (Droits vis-à-vis des clients / financeurs)

La prévision d'atterrissage au BR 25 en comptabilité générale a été réévaluée à la hausse soit + 734 K€ et + 1.006K€ au BI 26.

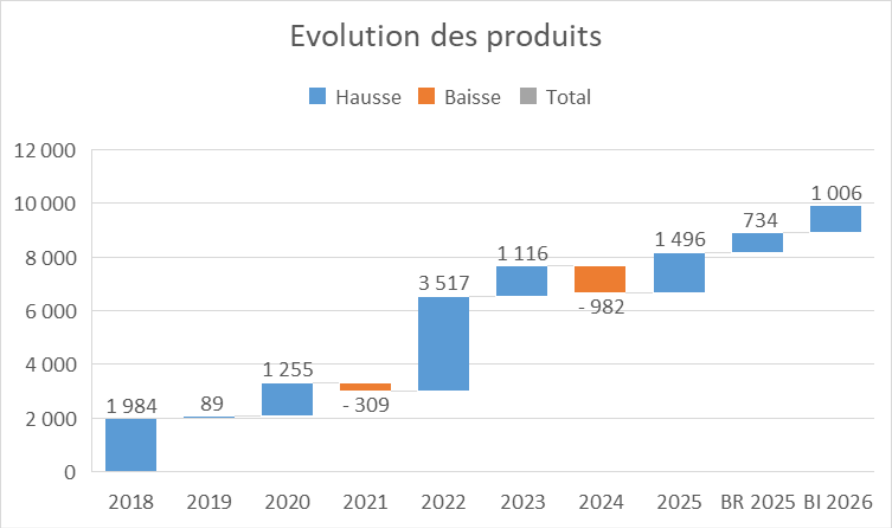
	CF 2023	CF 24	BI 2025	BR 2025	BI 2026
Produits	47 216	46 232	47 730	48 464	49 471
Total Produits	**47 216**	**46 232**	**47 730**	**48 464**	**49 471**

Les évolutions sont très différentes de celles constatées en comptabilité budgétaire en raison notamment du mode d'enregistrement des produits.

En comptabilité budgétaire, les produits sont enregistrés lorsqu'ils sont encaissés. Alors qu'en comptabilité générale, ils sont enregistrés dès lors que l'établissement dispose d'un droit vis-à-vis d'un tiers qu'il soit un client ou un financeur.

Cette différence est particulièrement notable lorsqu'il s'agit de projets de recherche et de formation fléchés. Les produits sont enregistrés à mesure de l'avancement des dépenses afin de neutraliser l'impact sur le résultat. Le niveau des produits prévisionnels est donc établi en fonction du niveau des charges majoré des éventuels frais de gestion associés aux projets concernés, quand les encaissements prévisionnels eux peuvent être réalisés en avance de phase.

Les autres recettes sont peu concernées par des écarts de mode d'enregistrement car la majorité a un caractère annuel (comme la subvention ministérielle).



Dotation ministérielle

En comptabilité budgétaire et comptabilité générale

Entre le BI 2025 et le BR 2025 :

Le montant au titre de la subvention ministérielle a été estimé en encaissement à 32.834 K€ au BI 2025. La dernière notification émise par nos financeurs s'élève à 33.297 K€ (après retraitement d'une erreur de notification du financeur) soit une augmentation de +483 K€ consécutive à l'évolution des financements en cours d'exercice, et notamment :

- +499 K€ au titre du CAS pension (100% financé)
- +15 K€ au titre de la nouvelle CPJ
- +126 K€ au titre de la refonte indemnitaire
- + 30 K€ au titre des repyramidages
- -172 K€ au titre du COMP, en raison de la demande de prolongation du COMP à 2026
- -90 K€ au titre des crédits sécurité

A noter, que l'établissement n'a pas disposé de pré-notification au titre de 2025. L'estimation budgétaire a été établie sur la base de consignes transmises par le rectorat pour ce même exercice, sollicitant notamment l'absence d'inscription de financements au titre des mesures réglementaires de la masse salariale.

Entre le BR 2025 et le BI 2026 :

Pour l'exercice 2026, le contexte d'estimation de la subvention ministérielle est assez similaire au regard de l'absence de loi de finances à ce jour. Quelques consignes sommaires ont été communiquées par les tutelles relatives aux hypothèses de production du budget en matière de financements, à laquelle nous avons ajouté des hypothèses prudentielles.

Malgré l'absence de pré-notification, les éléments d'information mises à notre disposition à ce jour nous indiquent toutefois que l'intégralité de nos financements pourrait dans l'ensemble être conservée. C'est donc sur la base de cette hypothèse que l'enveloppe financière a été établie.

Dans le cadre du BI 2026, les hypothèses sont donc les suivantes :

Part Masse salariale :

- Fixe : Maintien du financement fixe complété par les effets années pleines de la CPJ 2025, l'augmentation du CAS-pension et la mise en place de la PSC seront compensées, dans leur ensemble, à hauteur de 40% du surcout prévisionnel de l'augmentation du CAS-pension, 100 % du financement de la revalorisation des contrats doctoraux
- Ponctuel : Absence de prise en compte du versement du solde du COMP conformément aux consignes transmises

Part Fonctionnement

- Fixe : Maintien du financement
- Ponctuel : Absence de financement au titre de la subvention sécurité

A noter, qu'à titre informatif, une seconde hypothèse de financement plus élevée* a été établie tenant compte de la réalité du financement nécessaire à la couverture des charges de fonctionnement associées aux évolutions réglementaires de la masse salariale.

Ces hypothèses nous conduisent à déterminer une enveloppe prévisionnelle au BI 2026 de :

	2023	2024	BI 25	2025 Init	2025 inter corrigée	2026 Estimation basse	2026 Estimation haute*
Masse salariale	**29 942**	**30 160**	**30 024**	**30 710**	**30 591**	**30 880**	**31 558**
Masse salariale Fixe	29 284	29 812	29 794	30 345	30 514	30 825	31 331
Masse salariale Ponctuelle	658	348	230	365	77	55	227
Fonctionnement	**3 219**	**2 785**	**2 810**	**2 706**	**2 706**	**2 684**	**2 774**
Fonctionnement Fixe	2 596	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573	2 573
Fonctionnement Ponctuel	622	213	237	134	134	111	201
Total	**33 161**	**32 945**	**32 834**	**33 416**	**33 297**	**33 564**	**34 332**

La SCSP est mouvementée de +266 K€.

Zoom sur l'impact comptable du COMP

Le comparatif entre les financements au titre du COMP et les charges est présenté dans le tableau ci-après :

En K€	2023	2024	2025	2026
Financements	430	258	0	?
Charges	0	47	182	630
Impact résultat	+430	+211	-182	-630

Il illustre le décalage temporel entre la notification des financements et l'utilisation des financements.

Ce décalage peut en temps normal être retraité comptablement au moyen des produits constatés d'avance pour stocker le produit dans l'attente de sa consommation. Les financeurs n'ont toutefois pas autorisé les établissements à pouvoir utiliser ce dispositif ce qui induit des impacts élevés sur les résultats des années concernées.

Pour l'INSA Rennes cela représente un impact résultat prévisionnel de 630 K€ au BI 2026.

Fiscalité affectée

En comptabilité budgétaire et comptabilité générale

Pour rappel, la fiscalité affectée, correspond au versement de la CVEC effectuée par le CROUS.

Au titre des exercices 2025 et 2026, nous estimons une recette prévisionnelle d'env. 140 K€.

Autres financements publics

En comptabilité budgétaire

Les autres financements publics correspondent en grande partie au financement des appels à projets de l'établissement en matière de recherche et de formation.

Entre le BI 2025 et le BR 2025, les recettes provenant d'autres financements publics enregistrent une diminution de **469 k€**. Cette évolution s'explique principalement par un ajustement à la baisse des prévisions d'encaissements de certains projets mais aussi par l'arrivée de nouveaux contrats signés courant 2025 dont voici quelques exemples :

Type de financements	Montant total HT en k€
ANR	1 254
AAP PUI	100
ARED	78
ACI 2025	55

Entre le BR 2025 et le BI 2026, on note une légère augmentation de 295 k€ des recettes provenant notamment de décalage d'encaissements initialement prévus en 2025 :
+ 105 K€ au titre des projets PEPR (Programme et Equipement Prioritaire de Recherche)
+ 190 K€ au titre de solde de projets (SAD et AAP PME Région, ITN RISING STARS Feder)

En comptabilité générale

En comptabilité générale le niveau des autres financements publics est directement corrélé au niveau des charges de fonctionnement au titre des projets de recherche et de formation donc très dépendant des niveaux décrits aux paragraphes précédents relatifs aux dépenses.

Les recettes propres

Les recettes propres sont le levier sur lequel l'établissement peut agir pour disposer de plus de marge de manœuvre pour son fonctionnement et pour investir.

Quelques recettes propres hors contrats de recherche :

	Principales recettes propres	BR24	BI 25	BR 25	BI 26
Pilotage, support, soutien	Location de logements et internat (étudiants et passagers)	2.730.000	2.750.000	2.750.000	2.800.000
	Tournage Film	0	0	31.211	0
	Réserve	0	200 000	200 000	170 000
	MAD de personnels	93 545	65 830	94 175	41 171
	Indemnités journalières	40 000	40 000	43 000	40 000
	Hébergement de serveurs informatiques	37 000	37000	37000	37000
	Prestations du service de fabrication mécanique	30 000	30000	30000	30 000
	Facturation CROUS	70000	114 000	64 000	32 000
	Prestations d'imprimerie et autres recettes diverses	10 000	10 000	10 000	10 000
	Laverie étudiants	6 000	6 000	66 000	20.500
Formation	Droits d'inscription étudiants	977 000	977 000	977 000	1.032.000
	Taxe d'apprentissage	500 000	500 000	475 000	492 000
	Facturation des heures d'apprentissage	1 000 080	930 502	930 502	1 070 971
	Droits d'inscription Master excellence opérationnelle + VAE	158 800	158 800	158 800	158 800
	Droits étudiants internationaux (SPIR / FIRE) + école d'été	88 960	88 960	115 000	115 000
	Direction entreprise et partenariats, club partenaire	75 000	110 000	125 000	125 000
	Contrats de professionnalisation	18 000	18 000	18 000	18 000
	Reversement SAGI (service commun INSA concours)	70 000	64 000	94600	93 000
	Parrainages, dons, mécénats	20 000	10 000	10 000	10 000
	Financement étudiants internationaux (SFERE, UFA ...)/ Chine	4 900		20 000	20 000

	Département, partenariats divers	59 000	12 300	12 300	12 300
	Reversement IRT BCOM	100 000	100 000	100 000	100 000

Trajectoire du DOB

BI 2025 / BR 2025 :

- Le tournage d'un film au sein de l'INSA pour 31 K€
- Un rattrapage de facturation au titre des laveries pour 66 K€
- Une hausse de facturation au titre du SPIR FIR et de l'école d'été pour 26 K€
- Une hausse des partenariats + 15 K€
- Une hausse des reversements SAGI +30 K€

BR 2025 / BI 2026 :

- Un prévisionnel d'augmentation des heures d'apprentissage facturées en 2026 +140 K€
- Une augmentation de la facturation au titre des droits internationaux + 56 K€
- Une hausse des facturations au titre des résidences étudiantes + 50K€

III. Solde budgétaire, résultat patrimonial et indicateurs

1. Le solde budgétaire

SOLDE BUDGETAIRE					
En K€	**CF 24**	**BI 25**	**BR 2025**	**BI 2026**	**BI 2026 avec SCSP élevée**
Solde budgétaire	**525**	**-3 518**	**-1 622**	**-4 034**	**- 3 268**

BR 2025 :
Le solde budgétaire au titre du BR 2025 s'établit donc à -1.622 K€ en amélioration de + 1 896 K€ par rapport au BI 2025.

BI 2026 :
Le solde budgétaire au titre du BI 2026 s'établit donc à -1.622 K€ à –4.034 K€ au BI 2026.
Le solde budgétaire 2026 avec l'intégration des financements au titre des mesures réglementaires s'élève à - 3.268 K€.

2. Le résultat patrimonial

Résultat patrimonial

En K€	CF 24	BI 25	BR 25	BI 26	BI 26 avec SCSP élevée
Résultat	**-1 839**	**-2 912**	**-1 587**	**-2 222**	**-1 453**

Le résultat prévisionnel au titre du BR 2025 s'établit donc à -1.587 K€ au BR 2025.

Le résultat prévisionnel au titre du BI 2026 s'établit à –2.222 K€ au BI 2026. A noter qu'avec l'intégration des financements au titre des mesures réglementaires incertains le déficit s'élèverait à -1.453 K€.

Le tableau ci-après synthétise les évolutions expliquant le résultat prévisionnel 2025, et le résultat prévisionnel 2026.

	BI25/BR25	BR25/BI26	BR25/BI26 avec hypothèse SCSP élevée
Résultat initial (BI 25, BR 25)	**-2 912**	**-1 587**	**-1 587**
Produits	**734**	**1 007**	**1 775**
SCSP	484	*267*	*1 035*
Fiscalité affectée	13	-3	-3
Autres subventions	-98	426	426
Recettes propres	358	44	44
Reprises sur provisions & Q SI	-23	273	273
Charges	**-591**	**1 641**	**1 641**
Dotations	410	-110	-110
Masse salariale hors projet	-527	919	919
Masse salariale projets	-107	511	511
Charges de fonctionnement	-365	321	321

	BR 25	BI 26	BI 26 avec SCSP élevée
Résultat prévisionnel corrigé	***-1 587***	***-2 221***	***-1 453***
Ecart	1 325	-634	
Dont SCSP	484	267	768
Dont Masse salariale	527	-919	

3. Les ratios patrimoniaux / comptables

La capacité d'autofinancement et l'évolution du fonds de roulement

La capacité d'autofinancement se calcule à partir du résultat de l'exercice auquel on additionne le montant des amortissements et dont on soustrait les montants des reprises sur provisions et des amortissements des subventions (en K€) :

La capacité d'autofinancement permet de dégager des moyens pour investir.

Données patrimoniales synthétiques	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026	BI 2026 financé*
Résultat net comptable	**183**	**-1 839**	**-2 912**	**-1 587**	**-2 222**	**-1 453**
Produits de cessions d'éléments d'actifs	10	0	0	0	0	0
Valeur nette comptable des éléments d'actifs	6	0	0	0	0	0
Dotations amort et provisions	3 646	3 990	3 700	4 110	4 000	4 000
Reprises sur provisions	88	40	0	39	310	310
Reprises de subventions d'investissements	2 121	2 045	2 160	2 100	2 100	2 100
CAF	**1 617**	**67**	**-1 372**	**384**	**-632**	**137**
Investissements autofinancés	3 848	4 107	4 771	2 138	799	799
Investissements autofinancés reports PPI 25					208	208
Investissements subventionnés				1 034	2 856	2 856
Remboursements de dettes financières	192	237	192	0	0	0
Total Emplois du FDR	***4 041***	***4 344***	***4 964***	***3 171***	***3 864***	***3 864***
Subventions	1 199	2 383	1 880	1 277	2 348	2 348
Augmentations des dettes financières	233	241	233	0	0	0
Total Ressources du FDR	***1 432***	***2 624***	***2 113***	***1 277***	***2 348***	***2 348***
Apports ou prélèvements au FDR	**-991**	**-1 653**	**-4 222**	**-1 510**	**-2 148**	**-1 379**

*BI 2026 Financé : BI 2026 intégrant une SCSP supérieure de 768 K€

La CAF est plus satisfaisante au BR 2025 bien qu'insuffisante essentiellement en raison de l'amélioration du résultat et de sa structure (moins de charges de fonctionnement et plus de dotations à l'amortissement).

Elle est de nouveau présentée dégradée au BI 2026 (Insuffisance d'autofinancement IAF), en raison du résultat de –2.2 M€. A titre de comparaison, la CAF avec un niveau de financement plus favorable permettant de couvrir l'intégralité des surcouts au titre des mesures réglementaires impactant la masse salariale s'élèverait à 137 K€.

L'exercice 2025 est également marqué par un prélèvement sur le fonds de roulement mais dans une proportion moins importante (-1.510 K€), en raison de la CAF, et de l'opération Coeur de Campus pour lequel une part significative de financement a été perçue en avance de phase (report du prélèvement sur fonds de roulement en 2026).

Les prélèvements sur fonds de roulement 2025 et 2026 bien qu'impactant, restent malgré tout plus soutenable que la trajectoire initiale du BI 2025.

Le FDR, le BFR et la Trésorerie

Données patrimoniales synthétiques	CF 2023	CF 2024	BI 2025 (avec CF 24)	BR 2025	BI 2026	BI 2026 financé*
FDR initial	**11 371**	**10 380**	**8 727**	**8 727**	**7 217**	**7 217**
FDR final	**10 380**	**8 727**	**4 505**	**7 217**	**5 069**	**5 838**
BFR initial	**-3 667**	**-7 501**	**-5 566**	**-5 566**	**-5 366**	**-5 366**
Variation des créances	1 000				-1 200	-1 200
Variation des dettes	4 834	1 935	200	200	200	200
Variation du BFR	**-3 834**	**1 935**	**200**	**200**	**-1 000**	**-1 000**
BFR Final	**-7 501**	**-5 566**	**-5 366**	**-5 366**	**-6 366**	**-6 366**
Trésorerie initiale	15 039	17 881	14 292	14 292	12 582	12 582
Variation de la trésorerie	**2 842**	**-3 588**	**-4 422**	**-1 710**	**-1 148**	**-379**
Trésorerie finale	**17 881**	**14 292**	**9 871**	**12 582**	**11 435**	**12 203**

*BI 2026 Financé : BI 2026 intégrant une SCSP supérieure de 768 K€

Les Fonds de roulement prévisionnels 2025, et 2026 s'établissent à 7.217 K€ et 5.069 K€.

Le BFR est de nouveau en excédent de financement ce qui reste satisfaisant. Il est par ailleurs amélioré à titre prévisionnel au BI 2026 par la demande de remboursement du crédit de TVA effectuée en 2025 à hauteur de 1,2 M€.

Cette opération permet d'améliorer également de limiter la dégradation de la trésorerie.

Les indicateurs du décret financier

Indicateurs présentés sans marge d'erreur

Indicateurs de soutenabilité financière	CF 2022	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR 2025	BI 2026	BI 2026 FINANCE	CIBLE 26 MINI
Niveau de la trésorerie (au moins 30 j de CP hors investissements)	135	137	116	92	98	86	92	75
Niveau du FDR (au moins 15j de CP hors investissements)	102	79	71	18	56	38	44	32
Niveau de la masse salariale (moins de 83% des produits encaissables)	74%	77%	81,3%	82,5%	79,8%	81,6%	80,3%	80%

Le Budget rectificatif 2025 et le Budget initial 2026 témoignent d'une amélioration des indicateurs financiers mesurant la soutenabilité de la trajectoire financière de la structure.

Les ratios de trésorerie et de FDR sont au-dessus des seuils cible définis dans le cadre du DOB. Le niveau de la masse salariale au BR 2025 devrait être inférieur au niveau du CF 2024 avec 79,8% contre 81, 3% au CF 24. Le ratio progresse toutefois au BI 2026 en raison de l'insuffisance de financement des évolutions réglementaires au titre de la masse salariale. A titre indicatif, le taux s'élèverait à 80 % avec la totalité des financements au titre des mesures (contre 81,6% au BI 26)

Nb : En l'absence d'action sur la masse salariale et les recettes le ratio 2026 approcherait les 82,5%.

IV.Conclusion au titre des objectifs du DOB

Les tableaux ci-après synthétisent les objectifs fixés au travers du DOB et précisent les résultats des travaux budgétaires pour chacun d'eux :

Objectifs	Cible	Réalisation	Atteinte de l'objectif
Résultat Cible 2025	-2.112	-1.587	V
Résultat Cible 2026 minimal	-1.262	-2.222 (avec financement partiel) -1.457 (avec financement)	X
Investissements 2026	800	799	V

Ainsi, l'établissement parvient à atteindre **2 des 3 objectifs fixés au travers du DOB** :

- Atteindre un résultat prévisionnel cible 2025 supérieur à 2.112 K€ : cet objectif est en grande partie atteint grâce à :
    - L'obtention du financement du CAS pension et autres évolutions indemnitaires en 2025
    - La réduction des charges de fonctionnement
    - L'absence d'exécution de la totalité de la masse salariale en raison de décalage dans les recrutements

- Atteindre un niveau d'investissements autofinancés au titre du PPI 2026 limité à 800 K€ afin de limiter le niveau de prélèvement sur le fonds de roulement, déjà impacté par les résultats déficitaires

L'établissement ne parvient pas à atteindre le résultat cible 2026 de 1,2 M€ en raison de :

- Nouvelles mesures réglementaires impactant la masse salariale insuffisamment couvertes selon les informations disponibles à ce jour par la subvention ministérielle à hauteur de 768 K€ (dont 172 K€ au titre du COMP)
- Du financement en décalage du COMP, conduisant à impacter le résultat 2026 à hauteur de 630 K€ (458 K€ en cas d'obtention des financements du COMP)

D'autres indicateurs implicites du DOB sont illustrés ci-après, comme le niveau de la CAF et les ratios du décret financier :

Objectifs	2025	2026
CAF	Amélioration	X
FDR en nb de jours (décret)	V	V
Trésorerie (décret)	V	V
Indicateur MS/Produits (décret)	V	-

Le niveau du fonds de roulement et la trésorerie restent supérieurs aux niveaux ciblés en 2025 et 2026.

L'indicateur MS/Produits devrait être en amélioration en 2025, puis de nouveau en dégradation en 2026.

Globalement, ces éléments témoignent d'efforts significatifs mis en œuvre par l'établissement au cours de l'exécution du budget 2025, ainsi que dans l'élaboration budgétaire 2026.

A noter que ces efforts vont se poursuivre au travers de la finalisation du projet de plan interne de redressement budgétaire 2026-2028 comme annoncé lors du débat d'orientation budgétaire.
Le travail a été initié dans une approche de co-construction avec l'ensemble des acteurs métier : dialogues de gestion et échanges complémentaires avec les directions fonctionnelles et administratives. L'objectif cible étant de proposer un dispositif réaliste et adapté aux contraintes de nos activités, afin d'identifier les leviers permettant de réduire le déficit et de retrouver un équilibre financier durable.

Le document d'ores et déjà avancé, a permis d'établir un premier programme de travail sur 3 ans afin de poursuivre le redressement financier de l'institution autour de 3 axes :

- Le développement des recettes
- La réduction, la maitrise et l'optimisation des dépenses
- L'amélioration de la gestion et l'efficience

Ce document sera un outil de travail évolutif qui sera complété au fur et à mesure pour tenir compte de l'état d'avancement des diverses études de faisabilité à mettre en œuvre, ainsi que des réalisations menées.

Un échange dédié avec les administrateurs est prévu lors du séminaire du CA du 11.12 ;2025 en vue de présenter ultérieurement une version stabilisée, appelée à être soumise au vote lors du CA portant le compte financier 2025.

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat * En ETPT	(B) Emplois financés hors SCSP En ETPT	(C) = (A) + (B) Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	144,5		144,5
		CDI	1,0	19,8	20,8
	Non permanents	CDD	26,1	67,8	93,8
S/total EC			**171,6**	**87,6**	**259,2**
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	149,4		149,4
		CDI	19,0	4,7	23,6
	Non permanents	CDD	25,1	17,2	42,3
S/total Biatss			**193,4**	**21,9**	**215,3**
Totaux			**365,0** *(1)*	**109,5**	**474,5**
					Plafond global des emplois voté par le CA ** *(2)*
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			**402,0** *(3)*		

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"
** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau 2 -
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses											Recettes					
	Exécution N-1		Budget initial (a)		Nouveau BR		Somme des BR (yc nouveau BR) (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	
Personnel	36 172 901	36 172 901	**38 085 684**	**38 085 684**	**37 450 406**	**37 450 406**	**- 635 278**	**- 635 278**	**37 450 406**	**37 450 406**	42 285 570	**43 161 240**	**41 215 340**	**- 1 945 900**	**41 215 340**	**Recettes globalisées**
dont contributions employeur au CAS	9 405 573	9 405 573	9 762 104	9 762 104	9 726 491	9 726 491	- 35 613	- 35 613	9 726 491	9 726 491	32 945 057	32 813 717	33 297 503	483 786	33 297 503	Subvention pour charges de service public
									-	-	144 253	200 000	-	- 200 000	-	Autres financements de l'Etat
									-	-	150 089	120 000	142 930	22 930	142 930	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	7 832 182	8 045 445	**8 702 481**	**9 006 898**	**8 256 351**	**8 585 533**	**- 446 130**	**- 421 365**	**8 256 351**	**8 585 533**	2 064 083	2 634 085	1 372 491	- 1 261 594	1 372 491	Autres financements publics
									-	-	6 982 087	7 393 438	6 402 417	- 991 021	6 402 417	Recettes propres
									-	-						
									-	-	**5 625 306**	**5 184 264**	**6 370 349**	**1 186 085**	**6 370 349**	**Recettes fléchées ****
									-	-	556 700	132 280	408 580	276 300	408 580	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	2 870 577	4 217 541	**6 943 079**	**4 771 283**	**3 209 548**	**3 171 296**	**- 3 733 531**	**- 1 599 987**	**3 209 548**	**3 171 296**	4 297 237	4 523 801	5 315 743	791 942	5 315 743	Autres financements publics fléchés
									-	-	771 370	528 183	646 026	117 843	646 026	Recettes propres fléchées
									-	-						
TOTAL DES DÉPENSES	46 875 661	48 435 887	**53 731 244**	**51 863 865**	**48 916 305**	**49 207 235**	**- 4 814 939**	**- 2 656 630**	**48 916 305**	**49 207 235**	47 910 877	**48 345 504**	**47 585 690**	**- 759 815**	**47 585 690**	**TOTAL DES RECETTES**
Solde budgétaire (excédent)		-		-		-		**1 896 815**		-	525 010	**3 518 361**	**1 621 545**	-	**1 621 545**	**Solde budgétaire (déficit)**

** Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.*

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

Tableau 3 -

Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)	**14 810 791**	**14 810 791**	**887 261**	**859 898**	**451 249**	**386 603**	**16 149 301**	**16 057 292**
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	-	-	-	-	-	-	-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	14 785 391	14 785 391	887 261	859 898	451 249	386 603	16 123 901	16 031 892
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	25 400	25 400	-	-	-	-	25 400	25 400
D105 - Bibliothèques et documentation	311 000	311 000	150 000	150 000	-	-	461 000	461 000
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	6 788 800	6 788 800	730 057	757 355	432 352	480 347	7 951 209	8 026 502
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 112 013	7 112 013	1 137 316	1 196 339	483 368	622 798	8 732 696	8 931 150
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	36 880	36 880	-	-	36 880	36 880
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	1 943 698	1 943 698	1 726 007	1 682 154	914 751	914 751	4 584 456	4 540 604
D115 - Pilotage et support	5 056 616	5 056 616	3 493 741	3 807 817	927 828	766 797	9 478 185	9 631 230
Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)	**1 427 488**	**1 427 488**	**95 090**	**95 090**	**-**	**-**	**1 522 578**	**1 522 578**
D201 - Aides directes aux étudiants (e)	-	-	62 500	62 500	-	-	62 500	62 500
D202 - Aides indirectes (f)	1 293 428	1 293 428	-	-	-	-	1 293 428	1 293 428
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	134 060	134 060	32 590	32 590	-	-	166 650	166 650
Total	**37 450 406**	**37 450 406**	**8 256 351**	**8 585 533**	**3 209 548**	**3 171 296**	**48 916 305**	**49 207 235**

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	33 297 503	-	-	-	-	-	-	-	33 297 503
Droits d'inscription		-	-	4 600	1 138 464	-	-	-	1 143 064
Formation continue, diplômes propres et VAE		-	-	-	257 846	-	-	-	257 846
Taxe d'apprentissage		-	-	-	500 000	-	-	-	500 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR		-	-	-	72 498	23 680	106 079	317 737	519 994
Valorisation		-	-	20 601	11 000	-	-	-	31 601
ANR investissements d'avenir		-	-	-	-	-	1 665 772	-	1 665 772
ANR hors investissements d'avenir		-	-	784 184	-	-	1 304 954	-	2 089 138
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région		-	-	33 000	-	-	320 125	-	353 125
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne		-	-	128 730	17 934	-	133 718	-	280 382
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		-	-	157 152	51 075	384 900	1 738 140	34 405	2 365 672
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-	-	5 000	10 000	-	506	150 000	165 506
Autres recettes		-	142 930	239 224	4 343 600	-	46 450	143 884	4 916 088
Total	**33 297 503**	**-**	**142 930**	**1 372 491**	**6 402 417**	**408 580**	**5 315 743**	**646 026**	**47 585 690**

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	**1 621 545**

Tableau 4 -
Équilibre financier - Budget rectificatif 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)							Financements (couverture des besoins)						
	Exécution N-1	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)		
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	525 010	3 518 361	1 621 545	- 1 896 815	1 621 545						-	Solde budgétaire (excédent) * (D1)	
dont solde budgétaire budget principal	*525 010*	*3 518 361*	*1 621 545*	- 1 896 815	1 621 545						-	*dont solde budgétaire budget principal*	
dont solde budgétaire budget du SAIC					-						-	*dont solde budgétaire budget du SAIC*	
dont solde budgétaire FU					-						-	*dont solde budgétaire FU*	Opérations budgétaires
dont solde budgétaire BAI					-						-	*dont solde budgétaire BAI*	
dont solde budgétaire SIE					-						-	*dont solde budgétaire SIE*	
					-						-		
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	200 588	192 330	203 668	11 338	203 668		204 107	233 035	198 925	- 34 110	198 925	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	
					-						-		
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	3 062 184	957 082	2 808 958	1 851 876	2 808 958		293 276	529 919	2 725 251	2 195 332	2 725 251	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)	Opérations non budgétaires
					-						-		
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	85 584				-		- 212 427				-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)	
					-						-		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	3 873 366	**4 667 773**	**4 634 171**	**- 33 602**	**4 634 171**	et	284 956	**762 954**	**2 924 175**	**2 161 221**	**2 924 175**	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme** (2=D1+b2+c2+e2)	La variation de trésorerie : - se détermine par différence entr - se décompose en (a) et (d), - s'explique par D, (b), (c), (e).
Variation de trésorerie (I)	-	**-**	**-**	**2 194 823**	**-**	ou	3 588 410	**3 904 819**	**1 709 995**	**-**	**1 709 995**	**Variation de trésorerie** (II)	
					-						-		
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** *(a1)*	*3 080 673*		*190 544*	*190 544*	190 544	ou		*1 564 365*		*1 564 365*	3 128 731	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée* *** *(a2)*	
					-						-		
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)					-	ou	*6 669 083*	*2 340 453*	*1 900 540*	*439 913*	2 780 367	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)*	*= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)*
					-						-		
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	3 873 366	**4 667 773**	**4 634 171**	**2 161 221**	**4 634 171**	et	3 873 366	**4 667 773**	**4 634 171**	**2 161 221**	**4 634 171**	**TOTAL DES FINANCEMENTS** (2 + II)	

Tableau 5 -
Opérations pour le compte de tiers - Budget rectificatif 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
	TVA encaissée		-	375 865
	TVA décaissée		513 338	-
Projet Nautilus	467311	Projet NAUTILUS/CNRS	215 737	215 737
Projet Esos	467312	Projet ESOS : Université de RENNES/ENS	1 607 760	1 607 760
Erasmus	467513311	ERASMUS KA131-HED-000051984 2022/2024	-	- 51 730
AMI	46751330	AMI-bourse DGESIP	58 160	40 775
Erasmus	467513322	ERASMUS+ 2024-1-FR01-KA171-HED-000240469 AFRIQUE 2024-2027	19 626	-
Erasmus	467513321	ERASMUS KA171 2022-1-FRO01-KA171-HED-000077566 CAMBODGE	35 005	-
UFA	46751333	DFU/UFA- Bourse Mobilite /UNIVERSITE FRANCO-ALLEMANDE	5 206	-
Erasmus	467513320	UNIV-RENNES / ERASMUS 2022-1-FR01-KA171-HED-79535 GEORGIE - 2022/2025	23 142	1 155
Erasmus	467513312	ERASMUS KA131-HED-000213017 2024/2026	173 713	-
FITEC	46751334	FITEC-bourse mobilite CDEFI	6 000	1 500
Erasmus	467513310	ERASMUS KA131-HED-000133201 2023/2025	-	- 7 608
Erasmus	467513313	ERASMUS KA131-HED-000315517 2025/2027	110 550	297 736
Autres opérations gérées en comptes de tiers			40 721	244 061
TOTAL			**2 808 958**	**2 725 251**
			(c1)	*(c2)*

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

Tableau 6 -
Situation patrimoniale - Budget rectificatif 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	35 889 224	37 605 684	36 970 406	- 635 278	36 970 406	Subventions de l'Etat	32 945 057	32 844 439	33 297 503	453 064	33 297 503
*dont charges de pensions civiles**	*9 405 573*	*9 227 578*	*9 726 491*	*498 913*	*9 726 491*	Fiscalité affectée	150 089	120 000	142 930	22 930	142 930
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	12 181 160	13 035 897	13 080 740	44 843	13 080 740	Autres subventions	4 662 881	5 643 087	6 056 574	413 487	6 056 574
						Autres produits	8 473 665	9 122 548	8 967 092	- 155 456	8 967 092
TOTAL DES CHARGES (1)	48 070 384	**50 641 581**	**50 051 146**	**- 590 435**	**50 051 146**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	46 231 692	**47 730 074**	**48 464 099**	**734 025**	**48 464 099**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	***1 324 460***	-	*Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)*	*1 838 692*	***2 911 507***	***1 587 047***	-	***1 587 047***
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	48 070 384	**50 641 581**	**50 051 146**	**734 025**	**50 051 146**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	48 070 384	**50 641 581**	**50 051 146**	**734 025**	**50 051 146**

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution N-1	Budget initial (g)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	- 1 838 692	**- 2 911 507**	**- 1 587 047**	**1 324 460**	**- 1 587 047**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 990 042	3 700 000	4 110 000	410 000	4 110 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 39 646		- 39 000	- 39 000	- 39 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- 0			-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs				-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 2 044 666	- 2 160 000	- 2 100 000	60 000	- 2 100 000
= CAF ou IAF*	67 038	**- 1 371 507**	**383 953**	**1 755 460**	**383 953**

*** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	1 371 507	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	67 038	-	383 953	1 755 460	383 953
						Financement de l'actif par l'État	664 582	781 657	399 980	- 381 678	399 980
Investissements	4 106 904	4 771 283	3 171 296	- 1 599 987	3 171 296	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 159 220	1 098 543	877 366	- 221 176	877 366
						Autres ressources	559 603				-
Remboursement des dettes financières	236 981	192 330	-	- 192 330	-	Augmentation des dettes financières	240 500	233 035	-	- 233 035	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**4 343 886**	**6 335 120**	**3 171 296**	**- 1 792 317**	**3 171 296**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**2 690 944**	**2 113 235**	**1 661 299**	**919 571**	**1 661 299**
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	**-**	**-**	**2 711 888**	**-**	**PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)**	1 652 942	**4 221 885**	**1 509 998**	**-**	**1 509 998**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 652 942	- 4 221 885	- 1 509 998	2 711 888	- 1 509 998
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 935 469	- 317 066	200 000	517 066	200 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 3 588 411	- 3 904 819	- 1 709 998	2 194 821	- 1 709 998
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	8 726 841	4 504 956	7 216 843	2 711 888	7 216 843
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 5 565 618	- 5 882 684	- 5 365 618	517 066	- 5 365 618
Niveau de la TRESORERIE	14 292 459	10 387 640	12 582 461	2 194 821	12 582 461

Tableau 7-

Plan de trésorerie - Budget rectificatif 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	14 292 459	20 080 207	16 847 785	13 557 341	19 017 825	13 333 330	13 584 950	22 491 776	19 794 943	14 255 912	18 994 981	14 599 899	200 851 408
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	242 964	528 333	358 247	725 631	16 741 246	1 170 171	12 357 306	67 601	509 063	5 470 996	518 153	2 525 629	41 215 340
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	16 351 290	713 356	11 445 890	-	169 599	4 905 368	-	- 288 000	33 297 503
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	80 316	-	-	-	-	62 614	-	-	-	-	-	142 930
Autres financements publics	-	51 730	27 693	24 500	1 000	20 000	6 458	-	134 184	99 671	93 626	913 629	1 372 491
Recettes propres	242 964	396 287	330 554	701 131	388 956	436 815	842 345	67 601	205 280	465 957	424 527	1 900 000	6 402 417
Recettes budgétaires fléchées	-	152 501	192 597	1 414 990	389 126	144 975	713 462	136 348	513 134	689 955	181 991	1 841 270	6 370 349
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	13 500	14 100	-	276 300	50 000	46 080	8 600	408 580
Autres financements publics fléchés	-	122 001	105 627	1 097 890	310 254	76 059	678 701	44 210	178 656	569 675	300 000	1 832 670	5 315 743
Recettes propres fléchées	-	30 500	86 970	317 100	78 873	55 416	20 661	92 138	58 178	70 280	- 164 089	-	646 026
Opérations non budgétaires	3 043	1 550	5 864	5 390	664	- 1 334	- 6 430	26 100	143 801	14 527	3 450	2 300	198 925
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-	250
Dépôts et cautionnements	3 043	1 550	5 864	5 390	664	- 1 334	- 6 430	26 100	143 801	14 527	3 200	2 300	198 675
Opérations gérées en comptes de tiers :	9 181 832	57 638	358 129	7 252 790	- 15 753 294	- 289 230	233 332	978 782	- 465 299	332 059	266 321	572 191	2 725 250
TVA encaissée	-	26 273	25 012	104 584	21 498	37 025	10 362	22 153	8 941	19 960	20 057	80 000	375 865
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 500	- 51 730	-	-	1 155	-	-	16 310	322 201	208 129	-	10 000	507 565
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	9 180 332	83 095	333 117	7 148 206	- 15 775 947	- 326 255	222 971	940 319	- 796 441	103 969	246 264	482 191	1 841 821
A. TOTAL	9 427 840	740 022	914 837	9 398 801	1 377 742	1 024 582	13 297 671	1 208 830	700 698	6 507 537	969 914	4 941 390	50 509 865
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	3 210 220	3 426 232	3 684 800	3 410 090	3 436 433	3 243 366	3 595 365	3 528 485	2 844 778	3 505 405	4 525 000	4 617 255	43 027 430
Personnel	2 704 710	2 806 331	2 823 049	2 769 956	2 838 826	2 728 707	2 790 548	3 364 783	2 591 764	2 658 034	2 825 000	2 763 170	33 664 877
Fonctionnement	425 694	585 040	716 492	572 471	471 761	418 038	654 313	116 484	184 063	714 020	1 100 000	1 165 103	7 123 479
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	79 816	34 862	145 259	67 663	125 845	96 621	150 505	47 218	68 951	133 351	600 000	688 982	2 239 073
Dépenses liées à des recettes fléchées	290 870	405 808	432 250	400 451	477 729	556 441	565 598	335 471	345 007	805 743	787 197	777 241	6 179 805
Personnel	270 625	332 193	300 632	301 577	298 935	301 987	308 352	308 473	291 023	321 925	375 000	374 808	3 785 529
Fonctionnement	10 223	56 446	62 489	69 932	104 170	150 338	92 752	26 998	33 851	452 421	200 000	202 433	1 462 054
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	10 022	17 169	69 128	28 942	74 625	104 116	164 495	-	20 133	31 397	212 197	200 000	932 223
Opérations non budgétaires	18 203	9 409	22 363	14 390	7 864	19 026	57 619	450	22 771	6 173	7 400	18 000	203 668
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	18 203	9 409	22 363	14 390	7 864	19 026	57 619	450	22 771	6 173	7 400	18 000	203 668
Opérations gérées en compte de tiers :	120 798	130 994	65 868	113 386	3 140 210	- 3 045 870	172 263	41 258	3 027 174	- 2 548 853	45 400	1 546 330	2 808 958
TVA décaissée	60 068	29 308	62 541	27 396	52 660	52 890	76 162	5 326	15 787	44 200	15 000	72 000	513 338
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	52 582	68 549	33 566	21 827	11 194	23 635	63 111	-	64 537	315 232	9 924	7 500	671 657
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	8 148	33 137	- 30 240	64 164	3 076 357	- 3 122 395	32 990	35 932	2 946 850	- 2 908 286	20 476	1 466 830	1 623 963
B. TOTAL	3 640 091	3 972 444	4 205 281	3 938 317	7 062 236	772 963	4 390 845	3 905 664	6 239 729	1 768 467	5 364 997	6 958 826	52 219 861
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	5 787 748	- 3 232 422	- 3 290 444	5 460 484	- 5 684 494	251 620	8 906 826	- 2 696 834	- 5 539 031	4 739 069	- 4 395 083	- 2 017 436	- 1 709 996
SOLDE CUMULE (1) + (2)	20 080 207	16 847 785	13 557 341	19 017 825	13 333 330	13 584 950	22 491 776	19 794 943	14 255 912	18 994 981	14 599 899	12 582 463	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

Tableau 8 -
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		**7 487 157**	**190 544**	**- 2 229 816**	**- 2 048 848**
Recettes fléchées (b)	**18 165 336**	**6 370 349**	**5 787 418**	**3 927 458**	**2 554 352**
Financements de l'État fléchés	1 330 984	408 580	68 900	-	-
Autres financements publics fléchés	13 704 304	5 315 743	4 360 763	3 511 915	2 457 285
Recettes propres fléchées	3 130 048	646 026	1 357 755	415 543	97 067
Dépenses sur recettes fléchées (c)	**10 678 178**	**6 179 805**	**8 017 234**	**5 976 306**	**2 649 260**
Personnel	**6 935 079**	**3 785 529**	**4 140 206**	**2 420 907**	**1 002 027**
AE=CP	6 935 079	3 785 529	4 140 206	2 420 907	1 002 027
Fonctionnement et intervention	**1 484 555**	**1 462 052**	**1 133 003**	**1 095 942**	**1 562 333**
AE	1 537 563	1 421 557	1 120 339	1 097 813	1 571 279
CP	1 484 555	1 462 052	1 133 003	1 095 942	1 562 333
Investissement	**2 258 544**	**932 223**	**2 744 024**	**2 459 457**	**84 900**
AE	2 710 969	941 758	4 244 024	500 024	84 900
CP	2 258 544	932 223	2 744 024	2 459 457	84 900
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	**7 487 157**	**190 544**	**- 2 229 816**	**- 2 048 848**	**- 94 908**

(1)

(1) *repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)*

Tableau 9 -

Tableau des opérations pluriannuelles - Budget rectificatif 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT — **Détail des Opérations dans l'onglet "Annexe TB9" ci-après**

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Op. 1				-		-			-		-	-	-
Op. 2				-		-			-		-	-	-
Op. 3				-		-			-		-	-	-
total contrats de recherche	21 814 956	8 595 078	7 958 067	637 011	3 819 850	4 456 861	7 880 157	7 880 157	-	4 526 774	4 526 774	9 400 028	77 910
Op. 1				-		-			-		-	-	-
Op. 2				-		-			-		-	-	-
Op. 3				-		-			-		-	-	-
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 1				-		-			-		-	-	-
Op. 2				-		-			-		-	-	-
Op. 3				-		-			-		-	-	-
Total contrats d'enseignement	5 819 529	1 420 264	1 340 755	79 509	1 085 026	1 164 535	1 327 115	1 327 115	-	1 172 802	1 172 802	3 314 240	13 640
Op. 1				-		-			-		-	-	-
Op. 2				-		-			-		-	-	-
Op. 3				-		-			-		-	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	7 258 493	2 545 366	2 261 236	284 131	245 226	529 357	1 847 353	1 847 353	-	482 136	482 136	4 467 901	413 883
Total	**34 892 979**	**12 560 708**	**11 560 057**	**1 000 650**	**5 150 102**	**6 150 752**	**11 054 625**	**11 054 625**	**-**	**6 181 712**	**6 181 712**	**17 182 170**	**505 433**
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	18 503 508	7 154 839	7 031 079	123 760	3 661 769	3 785 529	7 031 079	7 031 079	-	3 785 529	3 785 529	7 686 900	0
Ss total fonctionnement et intervention	7 255 156	2 042 261	1 594 606	447 655,17	975 810	1 423 465	1 541 598	1 541 598	-	1 463 959	1 463 959	4 237 086	12 513
Ss total investissement	9 134 314	3 363 608	2 934 373	429 235	512 523	941 758	2 481 948	2 481 948	-	932 223	932 223	5 258 184	461 959

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Op. 1			-			-
Op. 2			-			-
Op. 3			-			-
total contrats de recherche	24 277 905	-	-	13 150 356	4 385 698	6 737 931
Op. 1			-			-
Op. 2			-			-
Op. 3			-			-
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-
Op. 1			-			-
Op. 2			-			-
Op. 3			-			-
Total contrats d'enseignement	6 014 734	-	-	2 958 022	1 433 544	1 623 168
Op. 1			-			-
Op. 2			-			-
Op. 3			-			-
Total programmes pluriannuels d'investissement	6 972 692	-	-	2 486 492	1 333 700	3 152 500
Total	**37 265 331**	**-**	**-**	**18 594 870**	**7 152 942**	**11 513 599**
Différence Dépenses - [illegible]	**- 2 372 352**					

Annexe au TB9 : liste des Opérations pluriannuelles

DEPENSES		Données					
Type	N° OPE	AE ouvertes < N	AE consommées < N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts < N	CP consommés < N	TOTAL des CP ouverts en N
Contrat de recherche	2016-0045	530 581,80	505 194,16	62 900,00	500 685,94	500 685,94	64 241,60
Contrat de recherche	2019-0072	111 637,83	109 159,82	-	108 051,56	108 051,56	-
Contrat de recherche	2019-0077	133 651,12	126 116,78	23 323,48	125 649,36	125 649,36	23 790,90
Contrat de recherche	2020-0010	241 969,47	228 696,41	-	228 528,41	228 528,41	-
Contrat de recherche	2020-0033	156 638,32	151 941,77	-	151 941,77	151 941,77	-
Contrat de recherche	2020-0040	138 597,79	122 878,98	-	122 878,75	122 878,75	-
Contrat de recherche	2020-0043	76 457,02	51 660,55	4 982,00	51 036,52	51 036,52	5 605,00
Contrat de recherche	2020-0063	141 285,22	136 864,75	4 223,24	136 864,75	136 864,75	4 223,24
Contrat de recherche	2020-0064	248 657,73	245 908,44	-	245 903,53	245 903,53	-
Contrat de recherche	2021-0004	114 264,57	102 466,49	17 458,81	101 579,09	101 579,09	18 420,91
Contrat de recherche	2021-0021	165 326,59	162 350,40	-	162 350,40	162 350,40	-
Contrat de recherche	2021-0022	129 479,30	125 619,97	1 316,53	125 619,87	125 619,87	1 316,53
Contrat de recherche	2021-0024	144 494,00	129 166,69	-	129 166,69	129 166,69	-
Contrat de recherche	2021-0041	117 936,48	108 893,36	29 979,77	95 399,19	95 399,19	42 354,02
Contrat de recherche	2021-0043	20 606,61	14 000,00	-	14 000,00	14 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0044	82 494,24	65 599,68	27 084,96	63 288,75	63 288,75	27 084,96
Contrat de recherche	2021-0045	21 359,04	17 378,53	33,24	17 177,69	17 177,69	822,86
Contrat de recherche	2021-0046	126 321,09	125 999,84	-	125 999,84	125 999,84	-
Contrat de recherche	2021-0047	57 403,37	55 997,08	-	55 997,08	55 997,08	-
Contrat de recherche	2021-0049	51 499,05	47 999,97	-	47 999,97	47 999,97	-
Contrat de recherche	2021-0051	193 016,37	154 799,99	-	154 799,99	154 799,99	-
Contrat de recherche	2021-0053	50 625,92	47 999,86	-	47 999,86	47 999,86	-
Contrat de recherche	2021-0058	100 000,00	50 000,00	-	50 000,00	50 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0059	201 963,05	193 446,68	703,32	193 445,74	193 445,74	704,26
Contrat de recherche	2021-0061	100 499,26	95 038,46	49 981,54	94 992,58	94 992,58	50 027,42
Contrat de recherche	2021-0062	71 820,29	71 452,09	39 754,71	71 297,09	71 297,09	39 909,71
Contrat de recherche	2021-0063	127 685,40	124 017,16	414,31	121 482,15	121 482,15	3 155,22
Contrat de recherche	2021-0064	117 838,84	107 768,47	65 598,93	107 768,47	107 768,47	65 598,93
Contrat de recherche	2021-0069	161 950,00	145 788,45	75 277,43	145 321,50	145 321,50	76 277,43
Contrat de recherche	2021-0070	160 708,25	153 766,48	33 775,12	153 766,48	153 766,48	33 775,12
Contrat de recherche	2021-0080	17 122,94	16 843,02	-	16 843,02	16 843,02	-
Contrat de recherche	2021-0081	322 644,90	320 921,27	108 300,00	320 921,27	320 921,27	108 300,00
Contrat de recherche	2021-0085	124 960,37	118 167,55	67 600,00	118 167,55	118 167,55	68 912,78
Contrat de recherche	2021-0086	76 349,67	75 999,63	-	75 999,63	75 999,63	-
Contrat de recherche	2022-0021	397 900,00	396 256,82	87 783,18	396 256,82	396 256,82	87 783,18
Contrat de recherche	2022-0028	559 894,92	545 129,13	285 660,91	545 129,13	545 129,13	285 660,91
Contrat de recherche	2022-0031	82 922,20	63 595,77	404,23	63 595,77	63 595,77	404,23
Contrat de recherche	2022-0039	102 970,77	78 145,61	57 973,96	73 745,61	73 745,61	62 466,51
Contrat de recherche	2022-0041	107 807,11	105 740,50	2 459,50	105 740,50	105 740,50	2 459,50
Contrat de recherche	2022-0045	62 208,43	53 710,73	18 995,00	50 753,69	50 753,69	21 957,94
Contrat de recherche	2022-0050	139 250,00	133 552,50	76 104,68	133 552,50	133 552,50	76 259,24
Contrat de recherche	2022-0052	-	-	42 300,00	-	-	42 300,00
Contrat de recherche	2022-0053	87 083,70	53 592,06	24 455,49	51 614,31	51 614,31	26 433,24
Contrat de recherche	2022-0058	25 537,44	25 179,81	-	25 179,81	25 179,81	-
Contrat de recherche	2022-0060	27 774,14	27 433,89	-	27 433,89	27 433,89	-
Contrat de recherche	2022-0061	53 776,10	53 205,04	21 794,96	53 205,04	53 205,04	21 794,96
Contrat de recherche	2022-0063	12 089,07	6 963,50	12 557,75	6 963,50	6 963,50	12 557,75
Contrat de recherche	2022-0064	49 005,80	43 992,05	24 623,95	43 992,05	43 992,05	24 623,95
Contrat de recherche	2022-0065	44 504,03	41 163,31	11 336,69	41 163,31	41 163,31	11 336,69
Contrat de recherche	2022-0069	50 709,05	50 464,99	2 035,01	50 464,99	50 464,99	2 035,01
Contrat de recherche	2022-0070	6 700,00	6 190,48	10 000,00	6 190,48	6 190,48	10 000,00
Contrat de recherche	2022-0074	36 700,00	33 001,28	2 998,72	33 001,28	33 001,28	2 998,72
Contrat de recherche	2022-0075	79 650,00	78 294,66	73 083,15	78 294,66	78 294,66	73 083,15
Contrat de recherche	2022-0077	128 374,66	124 352,88	10 467,12	124 352,88	124 352,88	10 467,12
Contrat de recherche	2022-0078	215 140,73	193 448,22	34 788,67	193 448,22	193 448,22	34 788,67
Contrat de recherche	2022-0079	135 771,14	133 168,52	107 913,92	131 550,16	131 550,16	109 532,28
Contrat de recherche	2022-0081	44 539,43	43 816,57	333,66	43 816,57	43 816,57	333,66
Contrat de recherche	2023-0009	55 080,00	55 079,85	-	55 079,85	55 079,85	-
Contrat de recherche	2023-0012	65 232,00	65 231,68	-	65 231,68	65 231,68	-
Contrat de recherche	2023-0015	34 200,00	29 403,99	98 500,00	29 403,99	29 403,99	98 500,00
Contrat de recherche	2023-0016	54 149,95	52 134,31	48 390,00	51 635,42	51 635,42	48 888,89
Contrat de recherche	2023-0017	116 080,00	113 715,15	25 341,84	112 578,13	112 578,13	26 478,87
Contrat de recherche	2023-0019	20 830,57	19 859,03	140,97	19 859,04	19 859,04	140,97
Contrat de recherche	2023-0024	17 600,00	11 142,79	12 870,00	11 142,79	11 142,79	12 870,00
Contrat de recherche	2023-0025	-	-	8 257,00	-	-	8 257,00
Contrat de recherche	2023-0026	64 198,06	59 891,32	108,68	59 891,31	59 891,31	108,68
Contrat de recherche	2023-0027	1 123,00	1 088,62	11 911,38	1 088,62	1 088,62	11 911,38
Contrat de recherche	2023-0029	166 900,00	161 876,69	40 200,00	161 876,69	161 876,69	40 200,00
Contrat de recherche	2023-0031	6 448,92	5 213,71	14 500,00	5 213,71	5 213,71	14 500,00
Contrat de recherche	2023-0033	5 100,00	3 067,70	54 365,08	3 067,70	3 067,70	54 365,08
Contrat de recherche	2023-0037	29 346,43	24 333,16	67 056,84	24 333,16	24 333,16	67 056,84
Contrat de recherche	2023-0038	33 875,10	21 038,45	10 734,08	21 038,45	21 038,45	10 734,08
Contrat de recherche	2023-0039	44 500,00	40 116,86	9 742,04	39 812,36	39 812,36	10 046,54
Contrat de recherche	2023-0045	52 967,71	47 731,35	47 733,29	47 731,35	47 731,35	47 733,29
Contrat de recherche	2023-0046	14 190,00	14 190,00	3 432,36	-	-	17 622,36
Contrat de recherche	2023-0047	29 350,00	18 536,27	61 510,73	17 678,89	17 678,89	62 375,12
Contrat de recherche	2023-0048	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2023-0049	153 042,77	135 791,89	161 323,00	126 791,89	126 791,89	170 323,00
Contrat de recherche	2023-0052	13 247,92	13 028,46	42 204,83	13 028,46	13 028,46	42 204,83
Contrat de recherche	2023-0056	38 000,00	37 829,57	-	37 829,57	37 829,57	-
Contrat de recherche	2023-0057	7 000,00	5 457,93	2 147,74	5 457,93	5 457,93	2 147,74
Contrat de recherche	2023-0058	900,00	299,05	8 700,95	169,05	169,05	8 830,95
Contrat de recherche	2023-0059	6 500,00	3 077,92	51 650,00	3 020,42	3 020,42	51 707,50
Contrat de recherche	2023-0061	10 400,00	9 234,06	85 863,00	9 234,06	9 234,06	85 863,00

Contrat de recherche	2023-0062	26 507,88	18 609,01	38 775,00	18 609,01	18 609,01	38 175,00
Contrat de recherche	2023-0064	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2023-0065	25 500,00	25 351,37	27 497,00	24 219,17	24 219,17	27 497,00
Contrat de recherche	2023-0066	22 600,00	21 695,44	18 950,00	21 695,44	21 695,44	18 950,00
Contrat de recherche	2023-0067	56 601,78	55 582,32	40 000,00	55 582,32	55 582,32	40 000,00
Contrat de recherche	2023-0068	22 336,00	21 743,37	18 579,00	21 743,37	21 743,37	18 579,00
Contrat de recherche	2023-0069	24 313,00	21 335,43	18 942,00	21 335,43	21 335,43	18 942,00
Contrat de recherche	2023-0071	11 000,00	-	393 082,40	-	-	393 082,40
Contrat de recherche	2023-0072	10 814,50	8 979,39	39 065,52	8 979,39	8 979,39	39 065,52
Contrat de recherche	2023-0073	22 600,00	21 694,97	21 023,45	21 694,97	21 694,97	21 023,45
Contrat de recherche	2023-0077	-	-	11 475,00	-	-	11 475,00
Contrat de recherche	2023-0078	10 585,00	7 087,35	9 200,00	7 087,35	7 087,35	9 200,00
Contrat de recherche	2023-0079	15 500,00	15 297,88	19 000,00	15 297,88	15 297,88	19 000,00
Contrat de recherche	2023-0080	36 236,30	32 245,29	104 147,63	32 001,90	32 001,90	104 147,63
Contrat de recherche	2023-0081	12 000,00	11 451,79	34 232,93	11 451,79	11 451,79	34 232,93
Contrat de recherche	2023-0082	22 100,00	21 193,18	95 609,82	21 182,92	21 182,92	95 620,08
Contrat de recherche	2023-0083	-	-	47 205,00	-	-	47 205,00
Contrat de recherche	2023-0084	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2024-0007	10 759,90	6 759,90	95 300,00	6 759,90	6 759,90	95 300,00
Contrat de recherche	2024-0014	3 300,00	2 308,15	21 330,00	2 308,15	2 308,15	21 330,00
Contrat de recherche	2024-0016	38 148,00	33 191,90	50 462,00	33 166,86	33 166,86	50 487,04
Contrat de recherche	2024-0017	14 155,90	12 879,80	61 889,00	12 879,81	12 879,81	61 889,00
Contrat de recherche	2024-0018	10 500,00	10 002,56	47 500,00	10 002,56	10 002,56	47 500,00
Contrat de recherche	2024-0022	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2024-0024	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2024-0027	724,71	724,71	18 700,00	724,71	724,71	18 700,00
Contrat de recherche	2024-0028	2 491,80	2 237,80	10 000,00	-	-	12 237,80
Contrat de recherche	2024-0035	-	-	1 000,00	-	-	1 000,00
Contrat de recherche	2024-0036	-	-	40 000,00	-	-	40 000,00
Contrat de recherche	2024-0037	2 000,00	605,81	-	605,81	605,81	-
Contrat de recherche	2024-0038	-	-	2 850,00	-	-	2 850,00
Contrat de recherche	2024-0043	25 400,00	24 828,44	96 550,56	24 828,44	24 828,44	96 550,56
Contrat de recherche	2024-0046	-	-	80 000,00	-	-	80 000,00
Contrat de recherche	2024-0048	10 547,00	10 345,08	34 453,00	10 345,08	10 345,08	34 453,00
Contrat de recherche	2024-0049	12 039,17	11 178,18	18 000,00	2 139,01	2 139,01	27 039,17
Contrat de recherche	2024-0051	4 000,00	1 115,00	2 000,00	-	-	2 000,00
Contrat de recherche	2024-0054	-	-	15 950,00	-	-	15 950,00
Contrat de recherche	2024-0055	-	-	8 000,00	-	-	8 000,00
Contrat de recherche	2024-0056	-	-	7 000,00	-	-	7 000,00
Contrat de recherche	2024-0057	3 100,00	2 942,60	20 000,00	2 942,60	2 942,60	20 000,00
Contrat de recherche	2024-0058	1 700,00	-	17 500,00	-	-	17 500,00
Contrat de recherche	2024-0060	5 000,00	4 926,62	20 000,00	4 926,62	4 926,62	20 000,00
Contrat de recherche	2024-0061	1 000,00	140,00	4 800,00	140,00	140,00	4 800,00
Contrat de recherche	2024-0063	3 100,00	2 942,70	20 000,00	2 942,70	2 942,70	20 000,00
Contrat de recherche	2024-0064	-	-	49 368,66	-	-	49 368,66
Contrat de recherche	2024-0069	-	-	27 647,39	-	-	27 647,39
Contrat de recherche	2024-0070	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2024-0071	-	-	4 000,00	-	-	4 000,00
Contrat de recherche	2024-0075	-	-	11 600,00	-	-	11 600,00
Contrat de recherche	2024-0076	-	-	3 000,00	-	-	3 000,00
Contrat de recherche	2024-0077	-	-	3 550,20	-	-	3 550,20
Contrat de recherche	2025-0009	-	-	18 010,00	-	-	18 010,00
Contrat de recherche	2025-0010	-	-	6 171,00	-	-	6 171,00
Contrat de recherche	2025-0020	-	-	18 880,00	-	-	18 880,00
Contrat de recherche	2025-0021	-	-	58 500,00	-	-	58 500,00
Contrat de recherche	2025-0024	-	-	1 106,44	-	-	1 106,44
Contrat de recherche	2025-0029	-	-	13 486,00	-	-	13 486,00
Contrat de recherche	2025-0030	-	-	31 000,00	-	-	31 000,00
Contrat de recherche	2025-0033	-	-	10 757,00	-	-	10 757,00
Contrat de recherche	2025-0034	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0035	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0036	-	-	2 000,00	-	-	2 000,00
Contrat de recherche	2025-0037	-	-	4 804,90	-	-	4 804,90
Contrat de recherche	2025-0039	-	-	33 000,00	-	-	33 000,00
Contrat de recherche	2025-0041	-	-	16 971,00	-	-	16 971,00
Contrat de recherche	2025-0046	-	-	15 000,00	-	-	15 000,00
Contrat de recherche	2025-0050	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0051	-	-	1 766,10	-	-	1 766,10
Contrat de recherche	2025-0052	-	-	35 555,00	-	-	35 555,00
Contrat de recherche	2025-0053	-	-	17 800,00	-	-	17 800,00
Contrat de recherche	2025-0055	-	-	2 060,00	-	-	2 060,00
Contrat de recherche	2025-0056	-	-	12 500,00	-	-	12 500,00
Contrat de recherche	2025-0059	-	-	18 594,91	-	-	18 594,91
Contrat de recherche	2025-0062	-	-	11 000,00	-	-	11 000,00
Contrat de recherche	2025-0063	-	-	7 500,00	-	-	7 500,00
Contrat de recherche	2025-0081	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0082	-	-	500,00	-	-	500,00
Contrat de recherche	2025-0084	-	-	-	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0088	-	-	3 200,00	-	-	3 200,00
Total Contrat de recherche		8 595 077,99	7 958 066,95	4 456 859,66	7 880 157,37	7 880 157,37	4 526 773,90
Contrat d'enseignement	2019-0039	319 578,05	308 387,32	193 452,00	304 667,32	304 667,32	191 847,00
Contrat d'enseignement	2021-0040	23 450,00	23 450,00	-	23 450,00	23 450,00	-
Contrat d'enseignement	2022-0030	305 598,66	276 070,76	43 977,24	276 070,76	276 070,76	43 977,24
Contrat d'enseignement	2022-0033	181 370,02	173 405,27	45 760,15	165 763,80	165 763,80	53 778,68
Contrat d'enseignement	2023-0040	517 510,00	503 812,90	587 782,64	503 387,58	503 387,58	587 782,64
Contrat d'enseignement	2023-0063	62 112,00	50 372,43	281 249,00	48 518,96	48 518,96	283 102,47
Contrat d'enseignement	2024-0059	10 645,00	5 256,16	12 313,84	5 256,16	5 256,16	12 313,84
Contrat d'enseignement	2024-0072	-	-	-	-	-	-
Total Contrat d'enseignement		1 420 263,73	1 340 754,84	1 164 534,87	1 327 114,58	1 327 114,58	1 172 801,87

Opération d'investissement	2021-0077	276 000,00	275 775,67	-	274 828,70	274 828,70	-
Opération d'investissement	2021-0079	181 000,00	175 887,65	-	175 887,65	175 887,65	-
Opération d'investissement	2022-0042	670 000,00	670 000,00	-	668 940,16	668 940,16	-
Opération d'investissement	2022-0043	196 000,00	196 000,00	-	196 000,00	196 000,00	-
Opération d'investissement	2023-0042	500 000,00	250 000,00	-	250 000,00	250 000,00	-
Opération d'investissement	2023-0043	126 100,00	126 100,00	69 900,00	68 264,00	68 264,00	127 736,00
Opération d'investissement	2023-0044	145 000,00	145 000,00	-	145 000,00	145 000,00	-
Opération d'investissement	2023-0070	451 266,05	422 472,21	189 457,02	68 432,35	68 432,35	84 400,00
Opération d'investissement	2024-0052	-	-	60 000,00	-	-	60 000,00
Opération d'investissement	2024-0053	-	-	210 000,00	-	-	210 000,00
Opération d'investissement	2025-0066	-	-	-	-	-	-
Opération d'investissement	2025-0067	-	-	-	-	-	-
Opération d'investissement	2025-0068	-	-	-	-	-	-
Opération d'investissement	2025-0069	-	-	-	-	-	-
Total Opération d'investissement		2 545 366,05	2 261 235,53	529 357,02	1 847 352,86	1 847 352,86	482 136,00
Total général		12 560 707,77	11 560 057,32	6 150 751,55	11 054 624,81	11 054 624,81	6 181 711,77

RECETTES		Données		
Type	N° OPE	Encaissements réalisés < N	Encaissements prévus en N	Reste à encaisser > 2025
Contrat de recherche	2016-0045	814 139,00	45 000,00	90 000,00
Contrat de recherche	2019-0072	106 920,00	9 775,70	-
Contrat de recherche	2019-0077	149 202,00	12 193,48	-
Contrat de recherche	2020-0010	273 244,90	-	-
Contrat de recherche	2020-0033	71 783,52	91 279,02	-
Contrat de recherche	2020-0040	71 165,07	54 196,07	-
Contrat de recherche	2020-0043	137 000,00	32 310,57	-
Contrat de recherche	2020-0063	138 024,00	-	15 336,00
Contrat de recherche	2020-0064	240 165,72	25 410,05	-
Contrat de recherche	2021-0004	61 212,00	-	61 212,00
Contrat de recherche	2021-0021	157 806,08	17 532,35	-
Contrat de recherche	2021-0022	128 596,00	8 495,31	-
Contrat de recherche	2021-0024	124 410,00	20 256,69	-
Contrat de recherche	2021-0041	202 500,00	72 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0043	14 000,00	-	-
Contrat de recherche	2021-0044	101 603,50	27 292,95	-
Contrat de recherche	2021-0045	9 181,80	9 181,80	-
Contrat de recherche	2021-0046	126 000,00	-	-
Contrat de recherche	2021-0047	28 565,60	-	28 565,60
Contrat de recherche	2021-0049	32 000,00	16 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0051	154 800,00	-	-
Contrat de recherche	2021-0053	32 000,00	16 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0058	40 000,00	10 000,00	-
Contrat de recherche	2021-0059	195 704,00	21 744,00	-
Contrat de recherche	2021-0061	129 938,40	32 484,00	-
Contrat de recherche	2021-0062	122 708,00	-	30 676,00
Contrat de recherche	2021-0063	111 642,00	25 512,90	-
Contrat de recherche	2021-0064	155 456,00	-	38 864,00
Contrat de recherche	2021-0069	270 945,28	-	67 736,00
Contrat de recherche	2021-0070	181 189,40	-	45 297,00
Contrat de recherche	2021-0080	20 000,00	-	-
Contrat de recherche	2021-0081	302 400,00	100 800,00	100 800,00
Contrat de recherche	2021-0085	231 258,22	48 685,94	146 056,04
Contrat de recherche	2021-0086	76 000,00	-	-
Contrat de recherche	2022-0021	511 784,00	48 216,00	-
Contrat de recherche	2022-0028	678 559,00	62 712,00	155 030,12
Contrat de recherche	2022-0031	80 000,00	-	-
Contrat de recherche	2022-0039	166 646,88	106 824,80	-
Contrat de recherche	2022-0041	55 192,82	-	55 192,82
Contrat de recherche	2022-0045	67 347,78	22 449,26	22 449,26
Contrat de recherche	2022-0050	219 181,22	17 199,34	-
Contrat de recherche	2022-0052	97 500,00	35 000,00	70 000,00
Contrat de recherche	2022-0053	147 891,00	3 079,00	-
Contrat de recherche	2022-0058	15 000,00	10 179,81	-
Contrat de recherche	2022-0060	17 500,00	9 933,89	-
Contrat de recherche	2022-0061	75 000,00	-	-
Contrat de recherche	2022-0063	33 000,02	29 000,00	50 000,00
Contrat de recherche	2022-0064	42 300,00	14 100,00	14 100,00
Contrat de recherche	2022-0065	35 000,00	-	17 500,00
Contrat de recherche	2022-0069	35 000,00	-	17 500,00
Contrat de recherche	2022-0070	32 646,30	6 500,00	-
Contrat de recherche	2022-0074	45 000,00	-	-
Contrat de recherche	2022-0075	168 930,00	56 314,20	56 310,00
Contrat de recherche	2022-0077	77 613,99	-	57 206,01
Contrat de recherche	2022-0078	257 580,00	28 620,00	-
Contrat de recherche	2022-0079	311 511,00	103 837,00	46 149,14
Contrat de recherche	2022-0081	36 400,00	15 600,00	-
Contrat de recherche	2023-0009	27 540,00	26 280,27	-
Contrat de recherche	2023-0012	32 616,00	-	32 616,00
Contrat de recherche	2023-0015	200 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0016	200 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0017	83 434,20	55 622,80	-
Contrat de recherche	2023-0019	20 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0024	33 750,00	11 250,00	-
Contrat de recherche	2023-0025	32 500,00	6 500,00	-
Contrat de recherche	2023-0026	60 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0027	13 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0029	137 640,68	74 114,20	-

Contrat de recherche	2023-0031	32 000,00	16 000,00	-
Contrat de recherche	2023-0033	91 227,55	48 315,78	-
Contrat de recherche	2023-0037	66 600,00	-	24 790,00
Contrat de recherche	2023-0038	71 764,74	-	-
Contrat de recherche	2023-0039	67 125,06	-	-
Contrat de recherche	2023-0045	117 676,74	58 838,37	150 364,89
Contrat de recherche	2023-0046	48 350,00	24 175,00	48 352,50
Contrat de recherche	2023-0047	72 000,00	36 000,00	72 004,98
Contrat de recherche	2023-0048	4 000,00	-	1 000,00
Contrat de recherche	2023-0049	1 199 850,00	-	799 900,00
Contrat de recherche	2023-0052	73 020,00	36 510,00	73 024,54
Contrat de recherche	2023-0056	30 400,00	7 429,57	-
Contrat de recherche	2023-0057	9 000,00	-	-
Contrat de recherche	2023-0058	9 000,00	1 000,00	-
Contrat de recherche	2023-0059	66 964,00	33 482,00	66 966,50
Contrat de recherche	2023-0061	65 673,00	109 225,50	20 041,50
Contrat de recherche	2023-0062	60 737,40	30 368,70	10 122,90
Contrat de recherche	2023-0064	19 500,00	13 000,00	6 500,00
Contrat de recherche	2023-0065	66 210,00	33 105,00	66 210,00
Contrat de recherche	2023-0066	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Contrat de recherche	2023-0067	140 000,00	90 000,00	132 973,00
Contrat de recherche	2023-0068	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Contrat de recherche	2023-0069	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Contrat de recherche	2023-0071	444 720,00	-	200 489,40
Contrat de recherche	2023-0072	83 082,00	41 541,00	83 082,00
Contrat de recherche	2023-0073	30 200,00	15 100,00	30 200,00
Contrat de recherche	2023-0077	10 500,00	4 500,00	-
Contrat de recherche	2023-0078	31 500,00	13 500,00	-
Contrat de recherche	2023-0079	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Contrat de recherche	2023-0080	50 255,70	-	117 263,30
Contrat de recherche	2023-0081	27 300,00	40 700,00	29 000,00
Contrat de recherche	2023-0082	-	104 080,00	96 990,00
Contrat de recherche	2023-0083	31 000,00	-	31 000,00
Contrat de recherche	2023-0084	31 500,00	13 500,00	-
Contrat de recherche	2024-0007	116 276,00	58 138,00	116 276,03
Contrat de recherche	2024-0014	30 000,00	15 000,00	-
Contrat de recherche	2024-0016	-	66 150,00	227 850,00
Contrat de recherche	2024-0017	35 977,00	35 977,00	71 955,15
Contrat de recherche	2024-0018	92 610,00	46 305,00	46 305,00
Contrat de recherche	2024-0022	24 000,00	12 000,00	12 000,00
Contrat de recherche	2024-0024	-	-	48 240,00
Contrat de recherche	2024-0027	-	82 001,40	145 780,20
Contrat de recherche	2024-0028	-	32 400,00	27 600,00
Contrat de recherche	2024-0035	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Contrat de recherche	2024-0036	32 000,00	-	8 000,00
Contrat de recherche	2024-0037	-	39 690,00	136 710,00
Contrat de recherche	2024-0038	1 000,00	1 000,00	7 000,00
Contrat de recherche	2024-0043	42 562,80	-	99 313,20
Contrat de recherche	2024-0046	48 074,00	14 800,00	17 126,00
Contrat de recherche	2024-0048	45 000,00	-	-
Contrat de recherche	2024-0049	58 566,00	58 566,00	175 698,00
Contrat de recherche	2024-0051	7 210,13	5 407,60	5 407,60
Contrat de recherche	2024-0054	48 464,00	48 464,00	145 394,50
Contrat de recherche	2024-0055	8 000,00	-	-
Contrat de recherche	2024-0056	51 302,00	51 302,00	153 906,00
Contrat de recherche	2024-0057	20 000,00	-	40 000,00
Contrat de recherche	2024-0058	20 000,00	-	40 000,00
Contrat de recherche	2024-0060	20 000,00	-	40 000,00
Contrat de recherche	2024-0061	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Contrat de recherche	2024-0063	6 500,00	19 500,00	32 500,00
Contrat de recherche	2024-0064	35 845,00	-	107 535,00
Contrat de recherche	2024-0069	12 500,00	30 059,30	-
Contrat de recherche	2024-0070	-	16 250,00	22 750,00
Contrat de recherche	2024-0071	100 000,00	-	92 308,00
Contrat de recherche	2024-0075	41 087,00	41 087,00	123 261,00
Contrat de recherche	2024-0076	4 000,00	-	8 000,00
Contrat de recherche	2024-0077	15 600,00	11 700,00	11 700,00
Contrat de recherche	2025-0009	-	30 375,00	30 375,00
Contrat de recherche	2025-0010	-	41 913,00	41 913,00
Contrat de recherche	2025-0020	-	23 600,00	-
Contrat de recherche	2025-0021	-	128 028,00	384 082,00
Contrat de recherche	2025-0024	-	10 000,00	20 000,00
Contrat de recherche	2025-0029	-	34 405,00	55 595,00
Contrat de recherche	2025-0030	-	30 000,00	60 000,00
Contrat de recherche	2025-0033	-	65 830,00	98 745,00
Contrat de recherche	2025-0034	-	2 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0035	-	30 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0036	-	31 500,00	13 500,00
Contrat de recherche	2025-0037	-	7 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0039	-	74 450,00	-
Contrat de recherche	2025-0041	-	80 173,00	80 174,06
Contrat de recherche	2025-0046	-	200 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0050	-	34 000,00	6 000,00
Contrat de recherche	2025-0051	-	1 907,39	-
Contrat de recherche	2025-0052	-	55 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0053	-	45 500,00	19 500,00
Contrat de recherche	2025-0055	-	27 942,00	-
Contrat de recherche	2025-0056	-	139 320,00	69 660,00
Contrat de recherche	2025-0059	-	40 000,00	-

Contrat de recherche	2025-0062	-	7 700,00	3 300,00
Contrat de recherche	2025-0063	-	13 000,00	26 000,00
Contrat de recherche	2025-0081	-	10 000,00	90 000,00
Contrat de recherche	2025-0082	-	9 002,78	-
Contrat de recherche	2025-0084	-	45 000,00	67 500,00
Contrat de recherche	2025-0085	-	45 000,00	85 000,00
Contrat de recherche	2025-0086	-	45 000,00	87 500,00
Contrat de recherche	2025-0088	-	20 000,00	40 000,00
Contrat de recherche	2025-0089	-	-	60 000,00
Contrat de recherche	2025-0092	-	12 000,00	-
Contrat de recherche	2025-0094	-	12 000,00	12 000,00
Contrat de recherche	2025-0098	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0100	-	-	-
Contrat de recherche	2025-0101	-	14 400,00	21 600,00
Total Contrat de recherche		13 150 355,50	4 385 697,79	6 737 931,24
Contrat d'enseignement	2013-0074	-	-	-
Contrat d'enseignement	2019-0039	706 272,00	100 896,00	313 899,00
Contrat d'enseignement	2021-0040	17 587,50	-	-
Contrat d'enseignement	2022-0030	391 910,40	10 904,35	-
Contrat d'enseignement	2022-0033	235 117,10	30 000,00	-
Contrat d'enseignement	2023-0040	701 700,00	1 263 299,00	218 334,00
Contrat d'enseignement	2023-0063	890 210,20	-	1 088 034,80
Contrat d'enseignement	2024-0059	-	17 570,00	-
Contrat d'enseignement	2024-0072	15 224,99	10 874,99	2 900,02
Total Contrat d'enseignement		2 958 022,19	1 433 544,34	1 623 167,82
Opération d'investissement	2021-0077	275 745,37	-	-
Opération d'investissement	2021-0079	175 946,71	-	-
Opération d'investissement	2022-0042	415 000,00	255 000,00	-
Opération d'investissement	2022-0043	196 000,00	-	-
Opération d'investissement	2023-0042	130 000,00	120 000,00	-
Opération d'investissement	2023-0043	66 400,00	-	129 600,00
Opération d'investissement	2023-0044	64 000,00	81 000,00	-
Opération d'investissement	2023-0070	1 050 000,00	493 000,00	2 457 000,00
Opération d'investissement	2024-0052	18 000,00	2 000,00	40 000,00
Opération d'investissement	2024-0053	95 400,00	-	114 600,00
Opération d'investissement	2025-0066	-	69 300,00	77 700,00
Opération d'investissement	2025-0067	-	143 800,00	178 200,00
Opération d'investissement	2025-0068	-	79 600,00	145 400,00
Opération d'investissement	2025-0069	-	90 000,00	10 000,00
Total Opération d'investissement		2 486 492,08	1 333 700,00	3 152 500,00
Total général		18 594 869,77	7 152 942,13	11 513 599,06

Tableau 10 -

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation - Budget rectificatif 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

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

		Prévision pluriannuelle	Prévision N (BI + BR)										Prévision N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) -(8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	7 258 493	2 545 366	2 261 236	284 131	245 226	529 357	1 847 353	1 847 353	0	482 136	482 136	3 794 000	2 294 000	389 771	2 467 128	0	0
Total Dépenses d'investissement.1		**7 258 493**	**2 545 366**	**2 261 236**	**284 131**	**245 226**	**529 357**	**1 847 353**	**1 847 353**	**0**	**482 136**	**482 136**	**3 794 000**	**2 294 000**	**389 771**	**2 467 128**	**0**	**0**
Contrats de recherche	Personnel	14 154 007	5 967 004	5 858 614	108 389	2 823 063	2 931 453	5 858 614	5 858 614	0	2 931 452	2 931 452	2 988 008	2 988 008	1 696 907	1 696 907	570 635	570 635
	Fonctionnement et intervention	6 148 645	1 891 824	1 502 858	388 966	850 395	1 239 361	1 454 302	1 454 302	0	1 278 862	1 278 862	839 583	884 947	913 317	911 446	1 264 560	1 255 097
	Investissement	1 512 304	736 250	596 595	139 655	146 391	286 047	567 241	567 241	0	316 460	316 460	297 854	303 866	107 253	107 253	84 900	84 900
Total contrat de recherche.2		**21 814 956**	**8 595 078**	**7 958 067**	**637 011**	**3 819 850**	**4 456 861**	**7 880 157**	**7 880 157**	**0**	**4 526 774**	**4 526 774**	**4 125 445**	**4 176 821**	**2 717 477**	**2 715 606**	**1 920 096**	**1 910 633**
Contrat de formation continue	Personnel				0		0			0		0						
	Fonctionnement et intervention				0		0			0		0						
	Investissement				0		0			0		0						
Total contrat de formation continue.3		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Contrat d'enseignement	Personnel	4 349 501	1 187 835	1 172 464	15 371	838 706	854 076	1 172 464	1 172 464	0	854 077	854 077	1 152 199	1 152 199	724 000	724 000	431 391	431 391
	Fonctionnement et intervention	1 106 511	150 437	91 748	58 689	125 415	184 103	87 296	87 296	0	185 097	185 097	280 756	277 582	184 496	184 496	306 718	307 236
	Investissement	363 517	81 992	76 543	5 449	120 905	126 355	67 354	67 354	0	133 628	133 628	152 170	164 511	3 000	3 000	0	0
Total contrat d'enseignement.4		**5 819 529**	**1 420 264**	**1 340 755**	**79 509**	**1 085 026**	**1 164 535**	**1 327 115**	**1 327 115**	**0**	**1 172 802**	**1 172 802**	**1 585 125**	**1 594 292**	**911 496**	**911 496**	**738 110**	**738 627**
	Ss total personnel	18 503 508	**7 154 839**	**7 031 079**	**123 760**	**3 661 769**	**3 785 529**	**7 031 079**	**7 031 079**	**0**	**3 785 529**	**3 785 529**	**4 140 206**	**4 140 206**	**2 420 907**	**2 420 907**	**1 002 027**	**1 002 027**
	Ss total fonctionnement et intervention	7 255 156	**2 042 261**	**1 594 606**	**447 655**	**975 810**	**1 423 465**	**1 541 598**	**1 541 598**	**0**	**1 463 959**	**1 463 959**	**1 120 339**	**1 162 529**	**1 097 813**	**1 095 942**	**1 571 279**	**1 562 333**
	Ss total investissement	9 134 314	**3 363 608**	**2 934 373**	**429 235**	**512 523**	**941 758**	**2 481 948**	**2 481 948**	**0**	**932 223**	**932 223**	**4 244 024**	**2 762 377**	**500 024**	**2 577 381**	**84 900**	**84 900**
TOTAL		**34 892 979**	**12 560 708**	**11 560 057**	**1 000 650**	**5 150 102**	**6 150 752**	**11 054 625**	**11 054 625**	**0**	**6 181 712**	**6 181 712**	**9 504 570**	**8 065 113**	**4 018 744**	**6 094 230**	**2 658 205**	**2 649 260**

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

		Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Recettes d'investissement	Financement de l'Etat*	**1 677 000**	1 240 400	376 300	60 300		
	Autres financements publics**	**5 295 692**	1 246 092	957 400	725 200	2 367 000	0
Total PPI.1		**6 972 692**	**2 486 492**	**1 333 700**	**785 500**	**2 367 000**	**0**
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	**188 184**	160 584	23 680			
	Autres financements publics**	**18 444 752**	9 861 195	3 040 700	2 569 819	1 044 019	1 929 019
	Autres financements***	**5 644 969**	3 128 577	1 321 318	682 464	415 543	97 067
Total contrat de recherche.2		**24 277 905**	**13 150 356**	**4 385 698**	**3 252 283**	**1 459 562**	**2 026 086**
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	**0**					
	Autres financements publics**	**0**					
	Autres financements***	**0**					
Total contrat de formation continue.3		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	**0**					
	Autres financements publics**	**5 993 264**	2 936 552	1 433 544	994 006	100 896	528 266
	Autres financements***	**21 470**	21 470				
Total contrat d'enseignement.4		**6 014 734**	**2 958 022**	**1 433 544**	**994 006**	**100 896**	**528 266**
	Ss total financement de l'Etat	**1 865 184**	**1 400 984**	**399 980**	**60 300**	**0**	**0**
	Ss total autres financements publics	**29 733 709**	**14 043 839**	**5 431 645**	**4 289 026**	**3 511 915**	**2 457 285**
	Ss total autres financements	**5 666 439**	**3 150 048**	**1 321 318**	**682 464**	**415 543**	**97 067**
TOTAL		**37 265 331**	**18 594 870**	**7 152 942**	**5 031 790**	**3 927 458**	**2 554 352**

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	7 258 493	2246829	510196	2757025	1832946	237583	2070529	686496	4501469	5187965
Total Dépenses d'investissement.1		7 258 493	2246829	510196	2757025	1832946	237583	2070529	686496	4501469	5187965
Contrats de recherche	Personnel	14 154 007	5858614	2348031	8206645	5858614	2348031	8206645	0	5 947 362	5 947 362
	Fonctionnement et intervention	6 148 645	1502858	1005312	2508170	1454302	928478	2382780	125 390	3 640 475	3 765 865
	Investissement	1 512 304	596595	226665	823260	567241	206631	773872	49 387	689 044	738 431
Total contrat de recherche.2		21 814 956	7958067	3580009	11538076	7880157	3483141	11363298	174 778	10 276 880	10 451 658
Contrat de formation continue	Personnel				0			0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention				0			0	0	0	0
	Investissement				0			0	0	0	0
Total contrat de formation continue.3		-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Personnel	4 349 501	1172464	684564	1857028	1172464	684564	1857028	0	2 492 473	2 492 473
	Fonctionnement et intervention	1 106 511	91748	160444	252192	87296	144156	231452	20 740	854 319	875 059
	Investissement	363 517	76543	106613	183155	67354	75811	143165	39 990	180 362	220 352
Total contrat d'enseignement.4		5 819 529	1340755	951620	2292375	1327115	904531	2231645	60 730	3 527 154	3 587 884
	Ss total personnel	**18 503 508**	**7031079**	**3032595**	**10063673**	**7031079**	**3032595**	**10063673**	**0**	**8 439 835**	**8 439 835**
	Ss total fonctionnement et intervention	**7 255 156**	**1594606**	**1165756**	**2760362**	**1541598**	**1072634**	**2614232**	**146 130**	**4 494 794**	**4 640 924**
	Ss total investissement	**9 134 314**	**2919966**	**843474**	**3763440**	**2467541**	**520026**	**2987566**	**775 873**	**5 370 875**	**6 146 748**
TOTAL		**34 892 979**	**11545650**	**5041825**	**16587476**	**11040218**	**4625254**	**15665472**	**922 003**	**18 305 503**	**19 227 507**

D - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	1677000	1 240 400	326 300	110 300
	Autres financements publics**	5295692	1 246 092	955 400	3 094 200
	Autres financements***				0
Total PPI.1		6972692	2486492	1281700	3204500
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	188184	160584	27600	0
	Autres financements publics**	18444752	9861195	2347002	6 236 556
	Autres financements***	5644969	3128577	947934	1 568 457
Total contrat de recherche.2		24277905	13150356	3322536	7805013
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*				0
	Autres financements publics**				0
	Autres financements***				0
Total contrat de formation continue.3		0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*				0
	Autres financements publics**	5 993 264	2 936 552	14 648	3 042 065
	Autres financements***	21 470	21 470	0	0
Total contrat d'enseignement.4		6014734	2958022	14648	3042065
	Ss total financement de l'Etat	**1 865 184**	**1 400 984**	**353 900**	**110 300**
	Ss total autres financements publics	**29 733 709**	**14 043 839**	**3 317 049**	**12 372 821**
	Ss total autres financements	**5 666 439**	**3 150 048**	**947 934**	**1 568 457**
TOTAL		**37 265 331**	**18 594 870**	**4 618 884**	**14 051 578**

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
*** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
**** Ressources propreset autres recettes fléchés