

DÉLIBÉRATION

Du Conseil d'Administration

De l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Rennes (ENSCR)

Séance du jeudi 11 décembre 2025

Délibération n° 2025-12-11

Point 4.1 – Budget Rectificatif n°2 Année 2025

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66,
Vu le décret n°86-640 du 14 mars 1986 fixant les règles d'organisation et de fonctionnement de certaines écoles d'ingénieurs,
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,

Après avoir délibéré, le conseil d'administration approuve les articles suivants :

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires ci-dessous :

- 105 ETPT, dont 80 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 25 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 11 386 000 € d'autorisations d'engagement dont :

Personnel	7 898 000 €
Fonctionnement	2 352 000 €
Investissement	1 136 000 €
- 11 548 000 € de crédits de paiement dont :

Personnel	7 898 000 €
Fonctionnement	2 392 000 €
Investissement	1 258 000 €
- 11 221 104 € de prévision de recettes
- - 326 896 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables ci-dessous :

- - 316 896 € de variation de trésorerie
- - 126 000 € de résultat patrimonial
- 54 000 € de capacité d'autofinancement
- - 674 000 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux budgétaires annexés sont constitués par ceux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale.

Membres composant le conseil : 24

Membres en exercice : 23

Quorum : 12

Membres présents ou représentés : 23

Présents : 17

Représentés : 6

Votes :

Refus de participer au vote : 0

Abstention : 0

Contre : 0

Pour : 23

Visa de la présidente

Patricia FOMPEYRINE



Délibération adoptée à l'unanimité

Documents en annexe de la présente délibération : Tableaux du Budget Rectificatif n°2 Année 2025 et sa note de présentation

Extrait envoyé à la Rectrice de la Région académique Bretagne, Chancelière des Universités le 17/12/2025
--

Note de présentation Budget rectificatif n° 2 Année 2025

Rennes, le 12 novembre 2025

I. CADRE DU BUDGET

Depuis juillet 2023, l'ENSCR a entamé une transformation majeure pour faire évoluer son positionnement et son offre de formation avec une ambition forte : former des ingénieurs éclairés et engagés pour accompagner les entreprises dans leur réponse aux défis des grandes transitions.

Plusieurs projets ont ainsi été initiés :

- En matière de formation avec la préparation d'une nouvelle maquette pédagogique en cycle ingénieur et d'une formation par apprentissage pour renforcer la professionnalisation de nos élèves et faciliter leur insertion professionnelle.
- En matière de recherche et de valorisation, notamment avec le Campus Innovation de l'Université de Rennes pour diffuser plus largement la recherche vers les entreprises, mais aussi avec de nombreux projets pour asseoir l'excellence de nos équipes de recherche.
- En tant qu'établissement de référence engagé dans la Transition Écologique et le Développement Durable (TEDS) avec la mise en œuvre de notre feuille de route TEDS et la réalisation d'un premier baromètre social.

Pour soutenir cette évolution, l'établissement est par ailleurs lauréat d'un appel à projets de la Direction Immobilière de l'Etat pour la réhabilitation de la zone administrative et d'accueil des élèves de l'Ecole (1er étage du bâtiment F). Dénommé FUSION, le projet vise à moderniser les espaces, développer la transversalité et favoriser le travail en mode projet. Seul lauréat pour l'ESR en Bretagne, ce projet ambitieux et novateur accompagnera la transformation et la modernisation de l'ENSCR.

Cette proposition rectificative vise donc principalement à revoir la programmation (pluriannuelle) des moyens budgétaires alloués à la bonne réalisation de nos projets.

II. REFERENCES REGLEMENTAIRES

Réf. : Décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Recueil des règles budgétaires des organismes – Edition 2023.

Vadémécum GBCP – Edition 2023

III. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (tableaux 1, 2 et 3)

III.1. Les autorisations d'emplois (tableau 1) :

	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	80	34	114
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	80	34	114

Les autorisations d'emplois sont stables par rapport au budget initial 2025.

III.2. Les autorisations budgétaires (tableau 2) :

III.2.1 Les prévisions de recettes

Recettes	Total recettes BR1 2025	Total recettes BR2 2025
Subvention Etat	7 725 000 €	7 725 000 €
Subventions des collectivités et organismes publics	1 920 000 €	2 181 104 €
Fiscalité affectée	35 000 €	35 000 €
Ressources propres	1 280 000 €	1 280 000 €
TOTAL	10 960 000 €	11 221 104 €

Recettes par secteur d'activité	Recettes BR1 2025	Variation BR1 2025	Recettes BR1 2025
Formations et vie étudiante	523 000 €		523 000 €
Recherche	1 700 000 €	- 160 000 €	1 540 000 €
Stratégie et développement	348 000 €		348 000 €
Pilotage	8 389 000 €	+ 421 104 €	8 810 104 €
TOTAL	10 960 000 €	+ 261 104 €	11 221 104 €

Quelques éléments principaux sont à noter concernant la modification de la prévision de recette :

- **Pilotage**

Le projet FUSION bénéficie d'un financement de la DIE pour un montant total de 1 021 104 €, incluant un complément de 30 000 € obtenu en octobre 2025. L'intégralité des crédits devrait être encaissée d'ici la fin de l'année, contre 600 000 € initialement prévus au BR1. Cette actualisation permet de sécuriser la programmation des dépenses pour 2026, comme présenté dans le tableau n°8 des recettes fléchées.

- **Recherche**

Le niveau d'encaissement lié aux contrats de recherche, ajusté lors du budget rectificatif n°1, est supérieur à la réalisation effective. Il convient donc de réduire ce montant (- 160 000 €).

III.2.2 Les prévisions de dépenses

Le vote des membres du Conseil d'Administration porte sur les enveloppes de personnels, de fonctionnement et d'investissement, réparties sous forme d'autorisations d'engagement AE (qui peuvent être pluriannuelles en fonctionnement et en investissement) et de crédits de paiement CP (montant maximum des dépenses qui seront décaissées au cours de l'année 2025).

Dépenses	AE BR1 2025	CP BR1 2025	AE BR2 2025	CP BR2 2025
Personnel	7 898 000 €	7 898 000 €	7 898 000 €	7 898 000 €
Fonctionnement	2 512 000 €	2 552 000 €	2 352 000 €	2 392 000 €
Investissement	2 229 472 €	1 685 000 €	1 136 000 €	1 258 000 €
TOTAL	12 639 472 €	12 135 000 €	11 386 000 €	11 548 000 €

Variations	AE Fonct.	CP Fonct.	AE Investi.	CP Investi.
Recherche	-120 000 €	-120 000 €		
Pilotage	-40 000 €	-40 000 €		
Projet FUSION			-1 021 472 €	-355 000 €
Projet DECARBOCHIM			-72 000 €	-72 000 €
TOTAL	-160 000 €	-160 000 €	-1 093 472 €	-427 000 €

Les dépenses de fonctionnement

Recherche

Les prévisions budgétaires adoptées au BI 2025, puis au BR1 2025, ont proposé un volume financier des contrats de recherche supérieur à la réalisation. En cohérence avec la révision à la baisse des recettes associées, il est nécessaire de réduire les crédits dédiés aux dépenses liées à ces contrats.

Pilotage

Les mesures de sobriété mises en œuvre en 2025, notamment un gel de crédit, ont contribué à abonder le compte de réserve. Ces crédits gelés sont donc, en partie, déprogrammés du budget 2025 (à hauteur de 40 000 €).

Les dépenses d'investissement

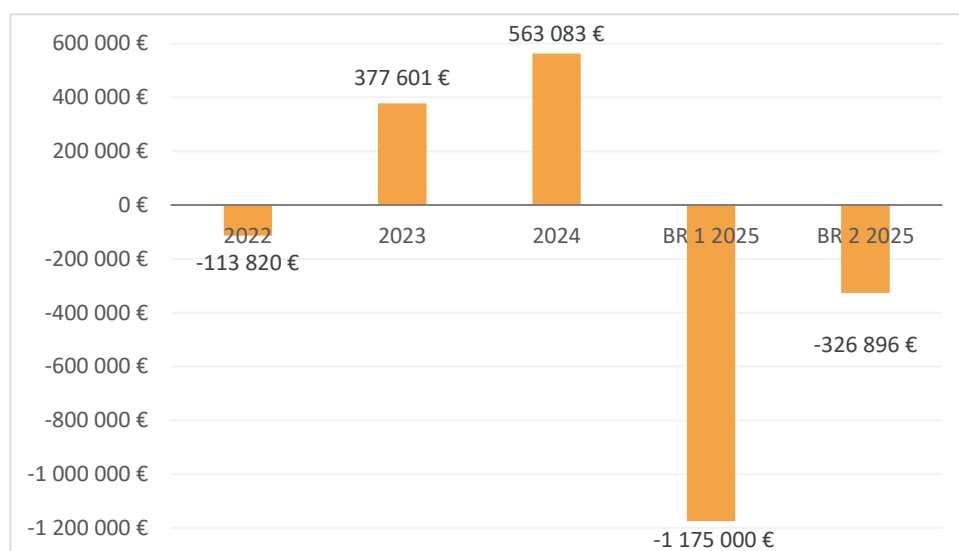
Pilotage

Le calendrier des engagements et des paiements du projet FUSION, dont une première programmation a été votée lors du BR1, est décalé. En conséquence, une partie des autorisations d'engagement et des crédits de paiement doit être déprogrammée afin d'être repositionnée en 2026.

Formations et vie étudiante

Le projet DECARBOCHIM, coordonné par la FGL, a pris du retard. Les moyens alloués en 2025 sont donc déprogrammés pour être reportés en 2026.

III.2.3 Le solde budgétaire



Le solde budgétaire, sous l'impulsion des reprogrammations et des ajustements présentés, est donc réduit à un déficit de 326 896 €.

Cela signifie qu'un décalage de trésorerie est à venir sur le projet FUSION, dont les dépenses ont été moindres et les recettes plus élevées qu'initialement programmé.

IV. SOUTENABILITÉ DU BUDGET 2025

IV.1. Les nouveaux critères de soutenabilité

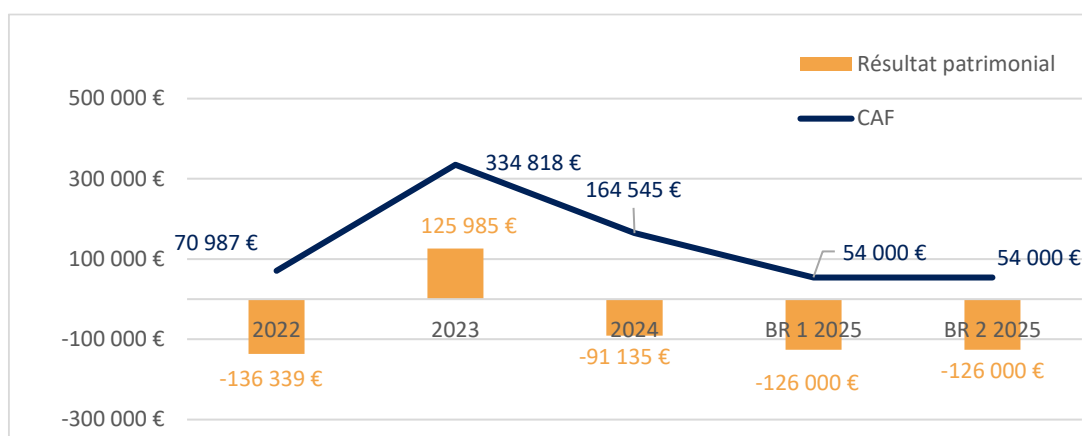
Le nouveau décret d'encadrement de l'appréciation de la soutenabilité des établissements de l'enseignement supérieur est applicable à partir du 1^{er} janvier 2025.

Pour rappel, le résultat patrimonial demeure l'indicateur majeur d'appréciation de la soutenabilité économique des établissements. Les nouveaux critères abrogent ce monopole en se fixant sur le niveau des réserves exprimé en jour de fonctionnement (fonds de roulement et trésorerie) et le poids de la masse salariale sur les ressources (dit « ratio Dizambourg »).

	Critère de soutenabilité	BR1 2025	BR2 2025
Niveau du fonds de roulement	Supérieur à 15 jours de fonctionnement	36 jours	40 jours
Niveau de la trésorerie	Supérieur à 30 jours de fonctionnement	60 jours	89 jours
Dépenses de personnel / produits encaissables	Inférieur à 83%	75%	75%

Cette proposition budgétaire permet de relever les seuils de réserve anticipés lors du BR1. En effet, l'ajustement des dépenses et des recettes, matérialisé par la réduction du déficit du solde budgétaire, permet d'assurer un atterrissage financier conforme à l'ensemble des critères de soutenabilité imposés par le décret.

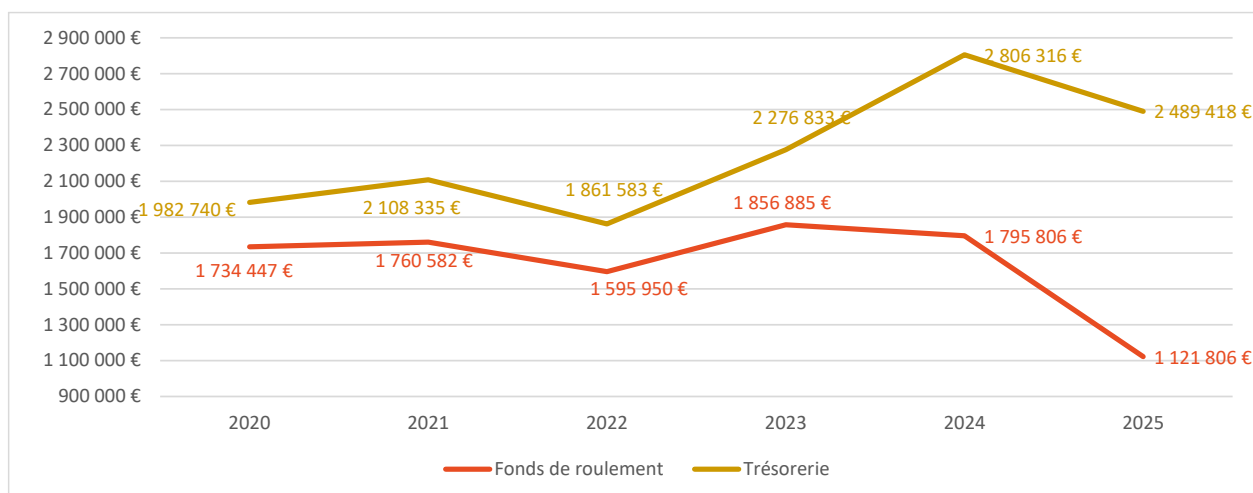
IV.2. Le tableau de la situation patrimoniale (tableau 6)



Le compte de résultat prévisionnel reste stable dans cette proposition. Il aboutit à un résultat déficitaire de 126 000 €, dans la prolongation du déficit 2024 constaté à hauteur de 91 135 €.

Pour rappel, le résultat déficitaire de l'ENSCR prévu en 2025 apparaît comme un compromis entre des mesures de sobriété appliquées à tous et le maintien des projets de développement de l'établissement.

La variation du fonds de roulement et de la trésorerie de 2020 à 2025 :



Le niveau du fonds de roulement est en baisse pour l'année 2025. Un prélèvement est envisagé à hauteur de 674 000 € destinés à financer les investissements prévus, dont le co-financement du CPER obtenu pour les TP A et B, ainsi que le déficit du résultat.

Le fonds de roulement au 31/12/2025 est estimé à 1 121 806 €.

La trésorerie finale est estimée à 2 489 806 €.

Conclusion

L'ENSCR, au travers de cette proposition budgétaire, maintient un budget sobre en déficit du résultat patrimonial, mais qui garantit la soutenabilité exprimée au travers des nouveaux seuils d'appréciation. Cette proposition permet principalement un ajustement technique des crédits de fin d'année pour en favoriser la reprogrammation lors du vote du budget initial 2026.



BUDGET RECTIFICATIF N° 2

Année 2025

Conseil d'administration du 11 décembre 2025

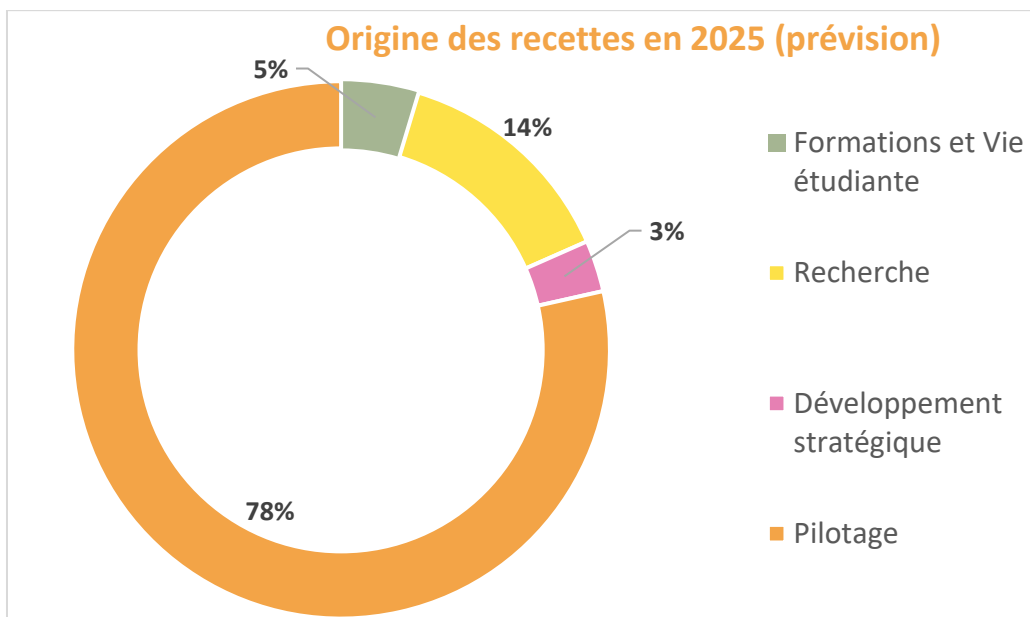
SOMMAIRE

1- Les recettes	page 5
2- Les dépenses	page 9
• Les dépenses par enveloppe et par destination	page 10
• La trajectoire des dépenses d'investissements	page 13
3- Le budget détaillé	page 15
4- Les documents règlementaires	page 19
• Autorisations d'emplois	page 21
• Autorisations budgétaires	page 23
• Dépenses par destination et recettes par origine	page 24
• Equilibre financier	page 25
• Opérations pour compte de tiers	page 26
• Situation patrimoniale, compte de résultat	page 27
• Plan de trésorerie	page 28
• Opérations liées aux recettes fléchées	page 29
• Opérations pluriannuelles, prévision 2025	page 31
• Synthèse budgétaire et comptable	page 33

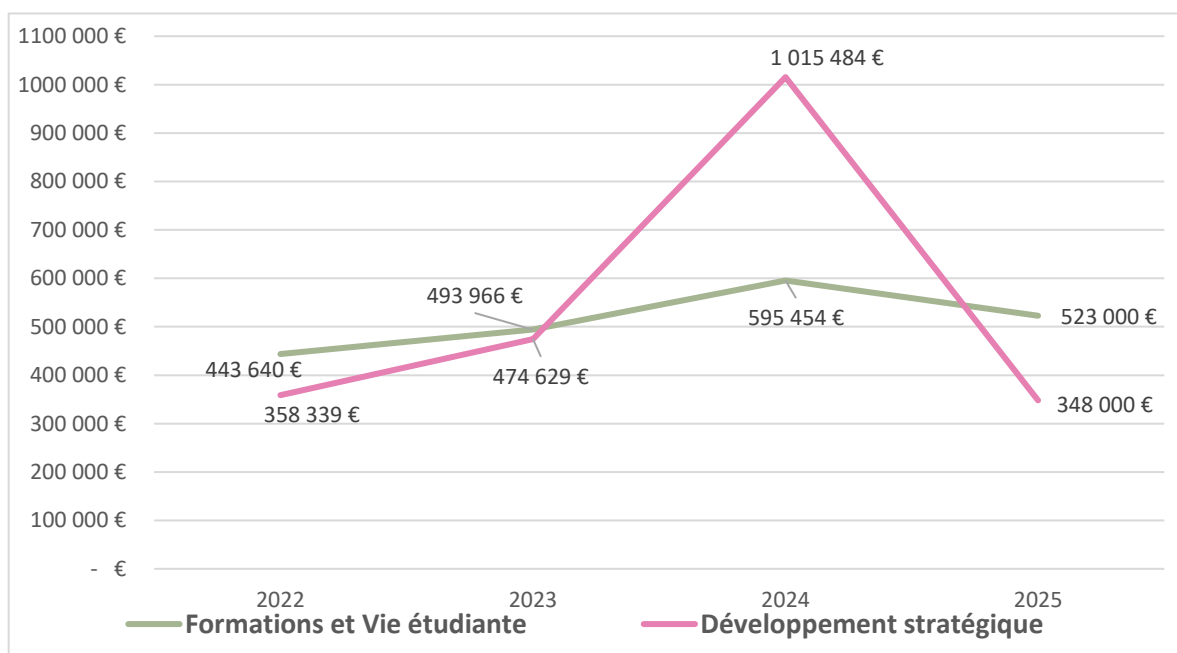
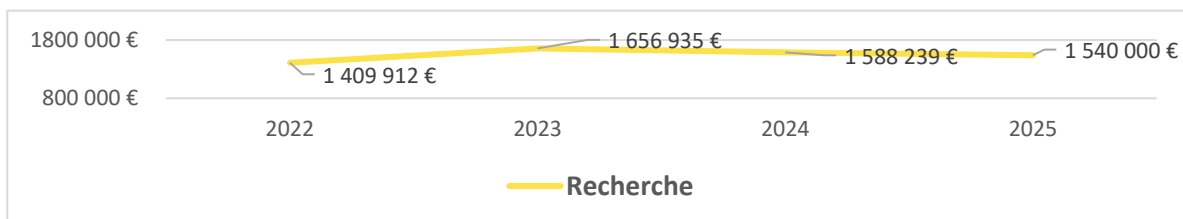
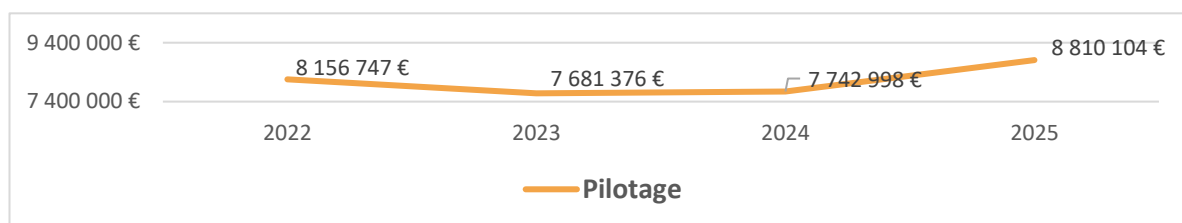
Les Recettes

Les recettes par origine

RECETTES	Réalisation 2022	Réalisation 2023	Réalisation 2024	BR2 2025
	Encaissé	Encaissé	Encaissé	Encaissé
Formations et Vie étudiante				
Erasmus / mobilité étudiante & enseignante	12 440	16 240	20 403	19 000
Université Franco-Allemande	1 000	4 850	6 000	6 000
Contribution vie étudiante et de campus (CVEC)	22 071	35 053	36 018	35 000
Droits universitaires / inscriptions	199 602	233 297	241 425	226 000
Campagne recrutement CPI	143 059	142 105	139 815	145 000
Campagne recrutement CITI	6 645	5 656	5 890	7 000
Campagne recrutement CI + Master QUATRO	12 255			10 000
Decarbochim			70 200	
Alternance	46 568	56 765	72 149	73 000
Prestations en TP			3 554	2 000
Total	443 640	493 966	595 454	523 000
Recherche				
Contrats de recherche privés / prestations	518 890	355 826	618 265	375 000
Contrats de recherche publics	812 306	1 219 248	848 469	1 080 000
Préciput ANR	74 141	54 665	119 323	55 000
Part hébergeur CNRS			2 182	
Valorisation	4 575	27 196	0	30 000
Total	1 409 912	1 656 935	1 588 239	1 540 000
Développement stratégique				
Programme ECUST / FGL	176 930	148 770	124 450	160 000
Programme S.P.I.	16 599	23 386	46 552	38 000
Programme Chem.I.St	7 904	7 197	3 680	
Location de bâtiments	102 290	92 624	96 950	95 000
PUI - Pôle universitaire d'innovation			572 000	
Formation continue	4 523	4 000	8 400	5 000
Taxe d'apprentissage	45 207	58 652	65 346	50 000
VAE	4 886		1 906	
Jobchem			7 200	
COMP - Contrat objectifs moyens performance		140 000	89 000	
Total	358 339	474 629	1 015 484	348 000
Pilotage				
Subvention pour charge de service public	7 418 555	7 563 011	7 586 264	7 725 000
Subvention accessibilité	40 000	85 000	50 000	
Subvention travaux	516 915			1 021 104
Mise à disposition de personnels et IJSS	142 153		60 000	27 000
IJSS - Délégation CNRS - RAFP			21 344	
Subventions diverses	1 900	4 653		
Récupération de charges diverses	33 478	27 503	24 475	37 000
Vente de goodies ENSCR	3 746	1 209	915	
Total	8 156 747	7 681 376	7 742 998	8 810 104
TOTAL GENERAL DES RECETTES	10 368 638	10 306 906	10 942 175	11 221 104



Evolution des recettes



Les Dépenses

Les dépenses (crédits de paiement), par enveloppe et par destination

PERSONNEL

Destinations	Réalisation 2022	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Budget rectificatif n°2 2025
Formations et vie étudiante	3 425 486 €	3 466 190 €	3 551 749 €	3 555 000 €
Recherche	2 803 397 €	2 720 397 €	2 669 147 €	2 741 000 €
Développement stratégique	115 099 €	103 948 €	251 592 €	452 000 €
Pilotage	1 247 162 €	1 213 518 €	1 252 167 €	1 150 000 €
Total Personnel	7 591 144 €	7 504 052 €	7 724 655 €	7 898 000 €

FONCTIONNEMENT

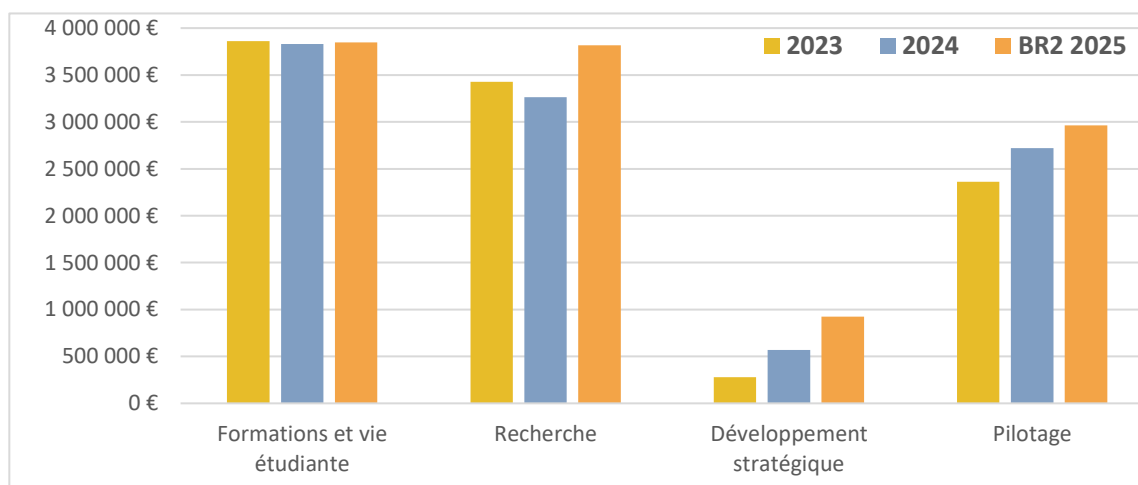
Destinations	Réalisation 2022	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Budget rectificatif n°2 2025
Formations et vie étudiante	314 725 €	283 886 €	271 104 €	291 000 €
Recherche	580 888 €	566 812 €	466 524 €	677 000 €
Développement stratégique	238 926 €	174 902 €	317 176 €	391 000 €
Pilotage	832 487 €	1 006 994 €	1 213 726 €	1 033 000 €
Total fonctionnement	1 967 026 €	2 032 595 €	2 268 530 €	2 392 000 €

INVESTISSEMENT

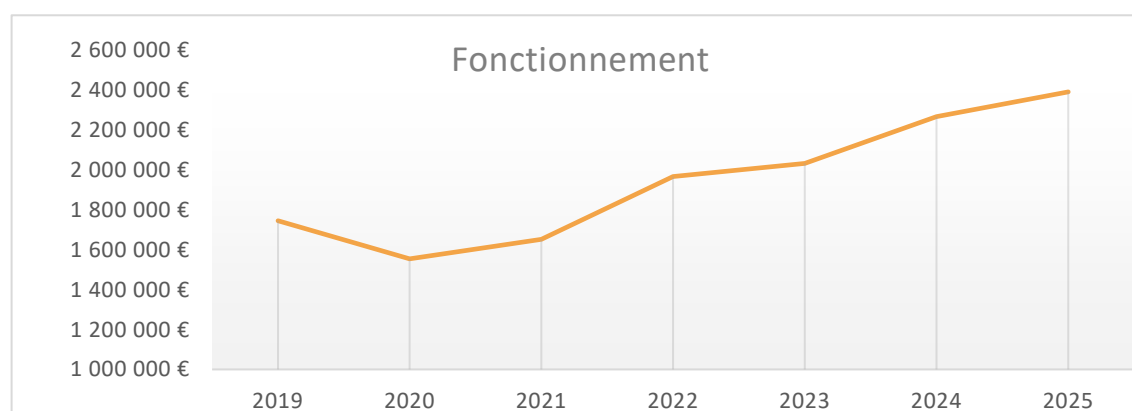
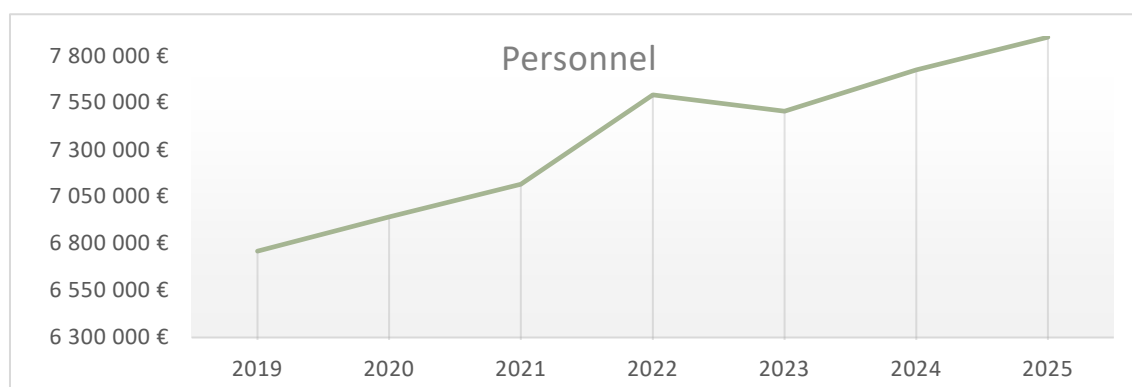
Destinations	Réalisation 2022	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Budget rectificatif n°2 2025
Formations et vie étudiante	52 844 €	110 169 €	6 143 €	- €
Recherche	295 399 €	141 174 €	126 290 €	399 000 €
Développement stratégique	- €	- €		80 000 €
Pilotage	576 046 €	141 316 €	253 474 €	779 000 €
Total Investissement	924 289 €	392 659 €	385 907 €	1 258 000 €

TOTAL DÉPENSES	10 482 458 €	9 929 306 €	10 379 092 €	11 548 000 €
-----------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------

Les dépenses par destinations principales



Evolution des dépenses de personnel et de fonctionnement 2017-2025



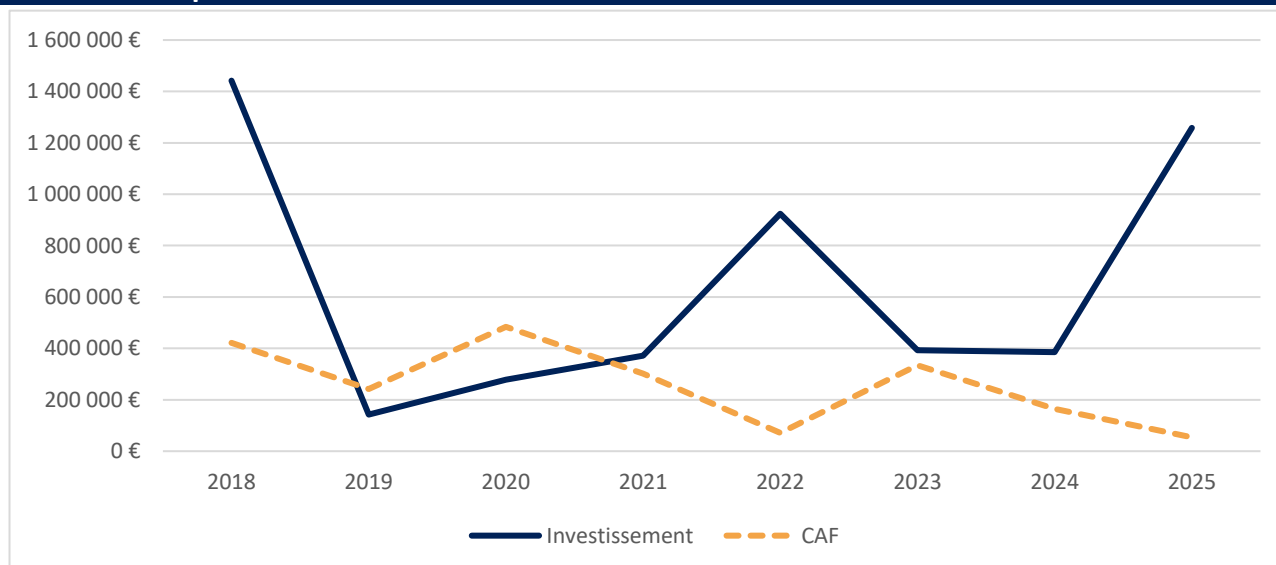
Les dépenses d'investissement

TRAJECTOIRE DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT*

	2023	2024	2025
PATRIMOINE, LOGISTIQUE ET SECURITE			
Maintenance/sécurité/rénovation bâtiments	63 121 €	115 136 €	53 000 €
CPER - Plateforme multi-usages		125 000 €	375 000 €
Accessibilité handicap	22 410 €		
Plan de relance - réhabilitation CPI	2 866 €		
Amortissement des équipements de la chaufferie	28 831 €		
Travaux projet FUSION			300 000 €
FORMATION, ENSEIGNEMENT			
Decarbochim			- €
Équipement TP	41 448 €	6 143 €	- €
INFORMATIQUE			
Informatique	24 087 €	13 338 €	6 000 €
Réseau filaire			
RECHERCHE			
Équipements financés contrats de recherche	42 361 €	94 149 €	322 000 €
Équipement équipes recherche	98 813 €	32 140 €	77 000 €
DIVERS			
Terrain multisports	68 721 €		
Projet			80 000 €
Réserve			45 000 €
Total des dépenses	392 658 €	385 907 €	1 258 000 €

* les projets et les coûts énoncés le sont à titre indicatif et n'ont pas valeur d'engagement

Evolution des dépenses d'investissement de 2018 à 2025



Le Budget Détaillé

Prévisions Budget rectificatif n°2 2025 (autorisations d'engagement et crédits de paiement)

			DÉPENSES ENGAGÉES et DECAISSÉES						
			Personnel	Fonctionnement		Investissement		Total AE	Total CP
			AE = CP	AE	CP	AE	CP		
FORMATIONS ET VIE ETUDIANTE	OF BERAS	Bourses Erasmus		18 000 €	18 000 €			18 000 €	18 000 €
	OF BUFAL	UFA		6 000 €	6 000 €			6 000 €	6 000 €
	OF ASSO	Vie étudiante		10 000 €	10 000 €			10 000 €	10 000 €
	OF CVEC	CVEC		35 000 €	35 000 €			35 000 €	35 000 €
	F HC	Heures complémentaires	290 000 €					290 000 €	290 000 €
	F PRAMMS	Masse salariale enseignement	3 250 000 €					3 250 000 €	3 250 000 €
	F FORM	Cycle ingénieur	5 000 €	43 000 €	43 000 €			48 000 €	48 000 €
	F PREPA	Cycles préparatoires		9 000 €	9 000 €			9 000 €	9 000 €
	OF RECPi	Recrutement CPI	10 000 €	90 000 €	90 000 €			100 000 €	100 000 €
	F TP	Salles de TP		80 000 €	80 000 €			80 000 €	80 000 €
	OF DECAR	Décarbochim						- €	- €
	Sous-total Formations et vie étudiante			3 555 000 €	291 000 €	291 000 €	- €	- €	3 846 000 €
RECHERCHE	OR DIRSC	Direction scientifique	185 000 €	52 064 €	52 064 €	30 500 €	30 500 €	267 564 €	267 564 €
	CV1CQ	Récurrents CORINT	575 000 €	25 623 €	25 623 €	8 000 €	8 000 €	608 623 €	608 623 €
	CV2CQ	Récurrents CIP	583 000 €	25 850 €	25 850 €	20 000 €	20 000 €	628 850 €	628 850 €
	CV3CQ	Récurrents CTI	145 000 €	8 727 €	8 727 €	3 500 €	3 500 €	157 227 €	157 227 €
	CV4CQ	Récurrents CSM	390 000 €	11 453 €	11 453 €	13 000 €	13 000 €	414 453 €	414 453 €
	CV6CQ	Récurrents OMC	273 000 €	13 283 €	13 283 €	2 000 €	2 000 €	288 283 €	288 283 €
	R CP	Contrats de recherche	590 000 €	540 000 €	540 000 €	200 000 €	322 000 €	1 330 000 €	1 452 000 €
	Sous-total Recherche			2 741 000 €	677 000 €	677 000 €	277 000 €	399 000 €	3 695 000 €
DEVELOPPEMENT STRATEGIQUE	F RI	Relations internationales	5 000 €	18 000 €	18 000 €			23 000 €	23 000 €
	F ECUST	Programme Chimie-Shanghai	8 000 €	130 000 €	130 000 €			138 000 €	138 000 €
	R PUI	Pôle Universitaire d'innovation	264 000 €	100 000 €	100 000 €			364 000 €	364 000 €
	R PART	Cult entr, RTC, form cont, VAE	2 000 €	18 000 €	18 000 €			20 000 €	20 000 €
	R ECO	Partenariats économiques		8 000 €	8 000 €			8 000 €	8 000 €
	P DIR	Direction		75 000 €	75 000 €			75 000 €	75 000 €
	P COM	Communication	93 000 €	19 000 €	19 000 €			112 000 €	112 000 €
	P STRAT	Projets stratégiques	80 000 €	10 000 €	10 000 €	80 000 €	80 000 €	170 000 €	170 000 €
	TEDS	Transitions écologiques		5 000 €	5 000 €			5 000 €	5 000 €
	P QUALITE	Qualité		8 000 €	8 000 €			8 000 €	8 000 €
	Sous-total Développement stratégique			452 000 €	391 000 €	391 000 €	80 000 €	80 000 €	923 000 €
PILOTAGE	P FON	Fonctionnement général		35 000 €	35 000 €			35 000 €	35 000 €
	P MUTUA	Mutualisation (EPE, ...)		190 000 €	190 000 €			190 000 €	190 000 €
	P PERS	MS pilotage, support	560 000 €	128 000 €	128 000 €			688 000 €	688 000 €
	P SOCI	Politique sociale		23 000 €	23 000 €			23 000 €	23 000 €
	P FORM	Formation du personnel		14 000 €	14 000 €			14 000 €	14 000 €
	P INFO	Informatique	120 000 €	68 000 €	68 000 €	6 000 €	6 000 €	194 000 €	194 000 €
	OP PATR	Maintenance, immobilier	320 000 €	40 000 €	40 000 €	53 000 €	53 000 €	413 000 €	413 000 €
	P TRAVAUX	Travaux				675 000 €	675 000 €	675 000 €	675 000 €
	OP NETO	Entretien, nettoyage	85 000 €	15 000 €	55 000 €			100 000 €	140 000 €
	OP REPRO	Reprographie		15 000 €	15 000 €			15 000 €	15 000 €
	OP FLUIDE	Fluides (elec, chauffage, eau)		390 000 €	390 000 €			390 000 €	390 000 €
	P SECU	Sécurité ENSCR	65 000 €	75 000 €	75 000 €			140 000 €	140 000 €
	P RESERV	Réserves				45 000 €	45 000 €	45 000 €	45 000 €
	Sous-total Pilotage			1 150 000 €	993 000 €	1 033 000 €	779 000 €	779 000 €	2 922 000 €
TOTAL GENERAL			7 898 000 €	2 352 000 €	2 392 000 €	1 136 000 €	1 258 000 €	11 386 000 €	11 548 000 €

RECETTES ENCAISSÉES					
TOTAL RECETTES	Recettes propres	Recettes publiques	Fiscalité affectée	Subv Etat	
19 000 €		19 000 €			Bourses Erasmus OF BERAS
6 000 €		6 000 €			UFA OF BUFAL
					Vie étudiante OF ASSO
35 000 €			35 000 €		CVEC OF CVEC
					Heures complémentaires F HC
					Masse salariale enseignement F PRAMMS
316 000 €	316 000 €				Cycle ingénieur F FORM
					Cycles préparatoires F PREPA
145 000 €	145 000 €				Recrutement CPI OF RECPI
2 000 €	2 000 €				Salles de TP F TP
					Décarbochim OF DECAR
523 000 €	463 000 €	25 000 €	35 000 €	- €	Sous-total Formations et vie étudiante
85 000 €	30 000 €	55 000 €			Direction scientifique OR DIRSC
					Récurrents CORINT CV1CQ
					Récurrents CIP CV2CQ
					Récurrents CTI CV3CQ
					Récurrents CSM CV4CQ
					Récurrents OMC CV6CQ
1 455 000 €	375 000 €	1 080 000 €			Contrats de recherche R CP
1 540 000 €	405 000 €	1 135 000 €	- €	- €	Sous-total Recherche
38 000 €	38 000 €				Relations internationales F RI
160 000 €	160 000 €				Programme Chimie-Shanghai F ECUST
					Pôle Universitaire d'innovation R PUI
82 000 €	82 000 €				Cult entr, RTC, form cont, VAE R PART
95 000 €	95 000 €				Partenariats économiques R ECO
					Direction P DIR
					Communication P COM
					Projets stratégiques P STRAT
					Transitions écologiques TEDS
					Qualité P QUALITE
375 000 €	375 000 €	- €	- €	- €	Sous-total Développement stratégique
7 730 000 €	5 000 €			7 725 000 €	Fonctionnement général P FON
					Mutualisation (EPE, ...) P MUTUA
27 000 €	27 000 €				MS pilotage, support P PERS
					Politique sociale P SOCI
					Formation du personnel P FORM
					Informatique P INFO
					Maintenance, immobilier OP PATR
1 021 104 €		1 021 104 €			Travaux P TRAVAUX
					Entretien, nettoyage OP NETO
					Reprographie OP REPRO
					Fluides (elec, chauffage, eau) OP FLUIDE
5 000 €	5 000 €				Sécurité ENSCR P SECU
					Réserves P RESERV
8 783 104 €	37 000 €	1 021 104 €	- €	7 725 000 €	Sous-total Pilotage
11 221 104 €	1 280 000 €	2 181 104 €	35 000 €	7 725 000 €	TOTAL GENERAL

Les documents réglementaires

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois - Budget rectificatif n°2 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	80	25	105
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	80	25	105

NB : Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI					
	ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale	ETP	ETPT	masse salariale
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	80	80	6 422 235	25	25	1 291 252	105	105	7 713 487
1 - TITULAIRES	56	56	5 670 200	0	0	0	56	56	5 670 200
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP</u> , déconcentrés dans l'organisme)	56	56	5 670 200	0	0	0	0	0	5 670 200
* Titulaires organisme (corps propre)			5 670 200	0	0	0	56	56	5 670 200
- en fonction dans l'organisme :	56	56	5 670 200	0	0	0	56	56	5 670 200
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	56	56	5 670 200	0	0	0	56	56	5 670 200
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - NON TITULAIRES	24	24	752 035	25	25	1 291 252	49	49	2 043 287
* Non titulaires de droit public	24	24	752 035	25	25	1 278 567	48	48	2 030 602
- en fonction dans l'organisme :	24	24	752 035	25	25	1 278 567	48	48	2 030 602
. Contractuels sous statut :	24	24	752 035	25	25	1 278 567	48	48	2 030 602
. δCDI	11	11	404 305	0	0	0	11	11	404 305
. δCDD	13	13	347 730	24	24	1 278 567	37	37	1 626 297
. Contractuels hors statut :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. δCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. δCDD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	1	1	12 685	1	1	12 685
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	1	1	12 685	1	1	12 685
. δCDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. δCDD	0	0	0	1	1	12 685	1	1	12 685
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	0			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	0			
3 - CONTRATS AIDES				0	0	0	0	0	0
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							0	0	0
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							0	0	0
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							0	0	0
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							0	0	0

NB : Les dépenses non ventilables par catégories d'emplois et ne décomptant pas d'ETPT (chargés d'enseignement vacataires, contrats étudiants, indemnités agent comptable, indemnitaire) représentent une somme budgétée de 184 513 €. La prévision de dépenses de masse salariale est donc de 7 898 000 €

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										
	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement				
	Réalisation 2023	Réalisation 2024	BR1 2025	Variation BR2 2025	BR2 2025	Réalisation 2023	Réalisation 2024	BR1 2025	Variation BR2 2025	BR2 2025
Personnel	7 504 052	7 724 655	7 898 000	0	7 898 000	7 504 052	7 724 655	7 898 000	0	7 898 000
<i>dont contributions employeur au CAS Pensions</i>	2 093 407	2 075 984	2 249 757		2 249 757	2 093 407	2 075 984	2 249 757		2 249 757
Fonctionnement	2 036 519	2 514 294	2 512 000	-160 000	2 352 000	2 032 595	2 268 530	2 552 000	-160 000	2 392 000
Investissement	397 666	616 669	2 229 472	-1 093 472	1 136 000	392 659	385 907	1 685 000	-427 000	1 258 000
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	9 938 236	10 855 618	12 639 472	-1 253 472	11 386 000	9 929 306	10 379 092	12 135 000	-587 000	11 548 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						377 601	563 083			

RECETTES					
Recettes encaissées					
Réalisation 2023	Réalisation 2024	BR1 2025	Variation BR2 2025	BR2 2025	
10 306 906	10 370 175	10 360 000	-160 000	10 200 000	Recettes globalisées
7 788 011	7 725 264	7 725 000	0	7 725 000	Subvention pour charges de service public
					Subvention pour charges d'investissement
96 899		0	0	0	Autres financements de l'Etat
35 053	36 018	35 000	0	35 000	Fiscalité affectée
1 206 066	1 131 576	1 320 000	-160 000	1 160 000	Autres financements publics
1 180 877	1 477 316	1 280 000	0	1 280 000	Recettes propres
0	572 000	600 000	421 104	1 021 104	Recettes fléchées*
					Subvention pour charges d'investissement fléchée
		600 000	421 104	1 021 104	Autres financements de l'Etat fléchés
	572 000				Autres financements publics fléchés
					Recettes propres fléchées
10 306 906	10 942 175	10 960 000	261 104	11 221 104	TOTAL DES RECETTES (C)
		-1 175 000	848 104	-326 896	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 568 000	3 568 000	370 000	370 000	0	0	3 938 000	3 938 000
D105 - Bibliothèques et documentation	0	0	0	0			0	0
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 007 000	3 007 000	803 000	803 000	277 000	399 000	4 087 000	4 209 000
D114 - Immobilier	470 000	470 000	535 000	575 000	728 000	728 000	1 733 000	1 773 000
D115 - Pilotage et support	853 000	853 000	575 000	575 000	131 000	131 000	1 559 000	1 559 000
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants			29 500	29 500			29 500	29 500
D202 - Aides indirectes aux étudiants			39 500	39 500			39 500	39 500
Total	7 898 000	7 898 000	2 352 000	2 392 000	1 136 000	1 258 000	11 386 000	11 548 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées						Recettes fléchées		
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés
Subvention pour charges de service public	7 725 000								
Droits d'inscription						243 000			
Formation continue, diplômes propres et VAE						261 000			
Taxe d'apprentissage						60 000			
Contrats et prestations de recherche hors ANR						375 000			
Valorisation						30 000			
ANR investissements d'avenir					5 200				
ANR hors investissements d'avenir					200 000				
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région					150 000				
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					834 800			991 104	
Autres recettes				35 000		311 000			
Total	7 725 000	0	0	35 000	1 190 000	1 280 000	0	991 104	0
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)									-326 896

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		1 175 000	- 848 104	326 896
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		-		
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	194 460	166 200	0	166 200
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	47 026	-		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	241 486	1 341 200	-848 104	493 096
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)		-	317 104	347 104
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	449 592		347 104	347 104
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	79 889			-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	770 966	1 341 200	-501 000	840 200

2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025	FINANCEMENTS
563 083	-			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
	-			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
206 268	206 200	0	206 200	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
1 615	-			Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
770 966	206 200	0	206 200	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
	1 135 000		664 000	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
	429 000	-429 000	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
	706 000	-42 000	664 000	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
770 966	1 341 200	-471 000	870 200	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
BOURSES AMI	C 4671	Aide à la mobilité internationale	21 200	21 200
SCD	C 47315	Services communs de documentation	11 000	11 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	134 000	174 000
TOTAL			166 200	206 200

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025	PRODUITS	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025
Personnel	7 575 079	7 898 000		7 898 000	Subventions de l'Etat	8 028 260	7 925 000	-	7 925 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 075 984	2 282 522		2 282 522	Fiscalité affectée	96 765	95 000	-	95 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 265 729	3 228 000	- 160 000	3 068 000	Autres subventions	848 182	1 265 000	- 160 000	1 105 000
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	1 776 463	1 715 000	-	1 715 000
TOTAL DES CHARGES (1)	10 840 808	11 126 000	- 160 000	10 966 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	10 749 670	11 000 000	- 160 000	10 840 000
Résultat prévisionnel : bénéfice					Résultat prévisionnel : perte				
(3) = (2) - (1)					(4) = (1) - (2)	- 91 138	- 126 000		- 126 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel		11 126 000		10 966 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel		11 126 000		10 966 000
(1) + (3) = (2) + (4)					(1) + (3) = (2) + (4)				

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 91 138	- 126 000	-	- 126 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	670 970	670 000		670 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	- 415 287	- 490 000		- 490 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	164 545	54 000	-	54 000

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

EMPLOIS	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025	RESSOURCES	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	164 545	54 000	-	54 000
Investissements	429 480	1 685 000	- 427 000	1 258 000	Financement de l'actif par l'État		600 000	- 300 000	300 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	158 861	230 000	-	230 000
					Autres ressources	44 994			
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	429 480	1 685 000	- 427 000	1 258 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	368 400	884 000	- 300 000	584 000
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)					Prélèvement sur fonds de roulement	- 61 079	- 801 000	127 000	- 674 000
					(8) = (5)-(6)				

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

	2024	BR1 2025	Variation	BR2 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 61 079	- 801 000	127 000	- 674 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 590 560	334 000	- 691 104	- 357 104
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	529 481	- 1 135 000	818 104	- 316 896
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 795 806	994 806	- 674 000	1 121 806
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 1 010 508	- 676 508	- 357 104	- 1 367 612
Niveau de la TRESORERIE	2 806 314	1 671 314	- 316 896	2 489 418

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 806 314	2 086 433	1 417 433	2 465 105	3 820 194	3 213 818	2 166 562	4 064 815	3 579 612	2 944 348	3 164 163	2 385 458	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	36 317	219 769	1 991 848	2 078 210	192 621	161 324	2 820 028	328 511	181 733	1 296 358	391 984	501 296	10 200 000
Subvention pour charges de service public			1 894 859	1 894 859	120 758	-	2 611 835	65 795	-	1 136 894			7 725 000
Subvention pour charges d'investissement													-
Autres financements de l'État													-
Fiscalité affectée							17 500					17 500	35 000
Autres financements publics	36 000	212 000	16 503	36 500	15 336	44 266	96 509	72 505	35 775	67 622	246 984	280 000	1 160 000
Recettes propres	317	7 769	80 486	146 851	56 527	117 058	94 185	190 211	145 958	91 842	145 000	203 796	1 280 000
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	148 665	-	-	842 439	991 104
Subvention pour charges d'investissement fléchée													-
Autres financements de l'État fléchés								148 665				842 439	991 104
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
<i>Opérations au nom et pour le compte de tiers :</i>	-	10 381	11 601	32 934	12 964	8 271	8 339	24 418	22 052	15 789	30 819	28 632	206 200
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
<i>Opérations gérées en comptes de tiers :</i>	-	10 381	11 601	32 934	12 964	8 271	8 339	24 418	22 052	15 789	30 819	28 632	206 200
- TVA encaissée	-	10 381	11 601	17 334	12 964	8 271	8 339	24 350	11 652	15 789	30 819	22 500	174 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements				15 600				68	10 400			6 132	32 200
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers													-
A. TOTAL	36 317	230 150	2 003 449	2 111 144	205 585	169 595	2 828 367	352 929	352 450	1 312 147	422 803	1 372 367	11 397 304
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	736 471	872 009	924 204	721 588	759 282	1 184 961	869 702	815 519	929 895	969 813	986 090	1 104 467	10 874 001
Personnel	627 063	629 097	627 511	614 874	616 985	638 124	638 572	741 037	604 526	605 058	616 071	665 082	7 624 000
Fonctionnement	93 008	142 513	218 313	105 254	93 537	135 394	193 686	74 482	207 949	245 400	370 019	412 445	2 292 000
Intervention													-
Investissement	16 400	100 399	78 380	1 460	48 760	411 443	37 444	-	117 420	119 355		26 940	958 000
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	12 839	23 992	23 894	19 750	29 595	19 727	50 282	18 039	39 026	105 470	188 535	142 851	674 000
Personnel	12 119	22 282	18 282	18 282	18 315	18 320	18 320	18 039	14 474	18 431	48 568	48 568	274 000
Fonctionnement	720	1 710	5 612	1 468	2 608	1 033	4 364		7 250	6 700	34 267	34 268	100 000
Intervention													-
Investissement					8 672	374	27 598		17 302	80 339	105 700	60 015	300 000
<i>Opérations non budgétaires</i>	6 888	3 149	7 678	14 718	23 083	12 163	10 130	4 575	18 792	17 050	26 883	21 090	166 200
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
<i>Opérations au nom et pour le compte de tiers :</i>	6 888	3 149	7 678	14 718	23 083	12 163	10 130	4 575	18 792	17 050	26 883	21 090	166 200
- TVA décaissée	6 888	3 149	7 678	9 018	8 683	11 363	10 130	2 975	17 192	15 450	25 283	16 190	134 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements				5 700	14 400	800	-	1 600	1 600	1 600	1 600	4 900	32 200
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers		-			-		-			-			-
B. TOTAL	756 198	899 150	955 776	756 056	811 960	1 216 851	930 114	838 133	987 713	1 092 333	1 201 508	1 268 408	11 714 201
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 719 881	- 669 000	1 047 673	1 355 088	- 606 375	- 1 047 256	1 898 253	- 485 203	- 635 263	219 814	- 778 705	103 959	- 316 897
SOLDE CUMULE (1) + (2)	2 086 433	1 417 433	2 465 105	3 820 194	3 213 818	2 166 562	4 064 815	3 579 612	2 944 348	3 164 163	2 385 458	2 489 418	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	2025	2026	2027	2028
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		449 592	347 104	628 104	153 512
Recettes fléchées (b)	572 000	1 021 104	572 000	-	286 000
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée					
Autres financements de l'État fléchés		1 021 104			
Autres financements publics fléchés	572 000		572 000		286 000
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	122 408	674 000	1 312 472	474 592	168 000
Personnel					
AE=CP	90 225	274 000	216 000	296 775	100 000
Fonctionnement					
AE	32 295	100 000	75 000	177 705	68 000
CP	32 183	100 000	75 000	177 817	68 000
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE		300 000	1 021 472		
CP		300 000	1 021 472		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	449 592	347 104	281 000	- 474 592	118 000

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

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision Budget rectificatif n°2 - Année 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

Opération	Nature	Prévision	Prévision 2025										Prévision N+1 et suivantes					
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2025	AE consommées les années antérieures à 2025	AE ouvertes en 2025 au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en 2025	TOTAL des AE ouvertes en 2025	CP ouverts les années antérieures à 2025	CP consommés les années antérieures à 2025	CP ouverts en 2025 au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en 2025	TOTAL des CP ouverts en 2025	AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues en 2027	CP prévus en 2027	AE prévues > 2027	CP prévus > 2027
PUI - Pôles Universitaires d'Innovation	Personnel	926 000	90 226	90 226		264 000	264 000	90 226	90 226			264 000	265 000	265 000	306 774	306 774		
	Fonctionnement	504 000	32 294	32 294		100 000	100 000	32 294	32 183			100 000	126 000	126 000	203 706	203 706		
	Investissement																	
Total PUI		1 430 000	122 520	122 520	-	364 000	364 000	122 520	122 409	-		364 000	391 000	391 000	510 480	510 480	-	-
FUSION - Réhabilitation bâtiment F	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Investissement	1 351 472				300 000	300 000					300 000	1 051 472	1 051 472				
Total FUSION		1 351 472	-	-	-	300 000	300 000	-	-	-		300 000	1 051 472	1 051 472	-	-	-	-
Contrats de recherche	Personnel	1 695 914	822 112	870 455	48 343	435 972	484 315	822 112	870 455	48 343		435 972	229 032	229 032	112 112	112 112		
	Fonctionnement	1 347 336	521 179	637 823	116 644	332 498	449 142	524 279	637 823	113 544		261 643	172 863	172 863	86 476	86 476	1 032	1 032
	Investissement	369 574	217 074	216 926	148	77 875	78 023	217 074	95 245	121 829		77 875	74 625	74 625				
Total contrats de recherche		3 412 824	1 560 365	1 725 204	165 134	846 345	1 011 480	1 563 465	1 603 523	283 715		775 490	247 488	247 488	198 588	198 588	1 032	1 032
	Ss total personnel	2 621 918	912 338	960 681	48 343	699 372	748 315	912 338	960 681	48 343		699 372	494 032	494 032	418 886	418 886	-	-
	Ss total fonctionnement	1 851 336	553 473	670 117	116 644	432 498	549 142	556 573	670 006	113 544		361 643	298 863	298 863	290 182	290 182	1 032	1 032
	Ss total investissement	369 574	217 074	216 926	148	77 875	78 023	217 074	95 245	121 829		77 875	74 625	74 625			-	-
TOTAL		4 842 824	1 682 885	1 847 724	165 134	1 210 345	1 375 488	1 685 985	1 725 932	283 715		1 139 490	638 488	667 520	709 068	709 068	1 032	1 032

* 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

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à 2025 (19)	Encaissement prévu en 2025 (20)	Encaissements prévus en 2026 (21)	Encaissements prévus en 2027 (22)	Encaissements prévus > 2027 (23)
PUI - Pôles Universitaires d'Innovation	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 430 000	572 000		572 000		286 000
	Autres financements***						
Total PUI		1 430 000	572 000	-	572 000	-	286 000
FUSION - Réhabilitation bâtiment F	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	1 021 104		1 021 104			
	Autres financements***						
Total FUSION		1 021 104	-	1 021 104	-	-	-
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	2 877 374	1 390 648	908 227	213 956	364 543	
	Autres financements***	535 450	337 174	175 779	22 497		
Total contrats de recherche		3 412 824	1 727 822	1 084 006	236 453	364 543	-
	Ss total financement de l'Etat						
	Ss total autres financements	4 307 374	1 962 648	908 227	785 956	364 543	286 000
	Ss total autres financements	535 450	337 174	175 779	22 497		
TOTAL		4 842 824	2 299 822	1 084 006	808 453	364 543	286 000

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchées

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - Réalisé 2024

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

		Réalisé	Réalisé 2024							Restes à payer	Restes à réaliser		
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à 2024	AE Consommées en 2024	Frais de gestion 2024	Total des AE consommées	CP consommées les années antérieures à 2024	CP Consommés en 2024	Frais de gestion 2024	Total des CP consommés	Restes à payer sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
PUI - Pôles Universitaires d'Innovation	Personnel	926 000		90 226		90 226		90 225		90 225		835 774	835 774
	Fonctionnement	504 000		32 294	21 000	53 294		32 183	21 000	53 183	111	429 706	429 706
	Investissement												
Total PUI		1 430 000	-	122 520	21 000	143 520	-	122 408	21 000	143 408	111	1 265 480	1 265 480
Contrats de recherche	Personnel	2 004 190	784 063	555 123		1 339 186	784 063	555 123		1 339 186		665 004	665 004
	Fonctionnement	1 630 751	610 567	454 085	131 592	1 196 244	610 567	321 857	131 592	1 064 016	132 228	434 507	434 507
	Investissement	437 295	55 895	228 900		284 795	55 895	94 148		150 043	134 752	152 500	152 500
Total contrats de recherche		4 072 236	1 450 525	1 238 108	131 592	2 820 225	1 450 525	971 128	131 592	2 553 245	266 980	1 252 011	1 252 011
	Ss total personnel	2 930 190	784 063	645 349	-	1 429 412	784 063	645 348	-	1 429 411	-	1 500 778	1 500 778
	Ss total fonctionnement	2 134 751	610 567	486 379	152 592	1 249 538	610 567	354 040	152 592	1 117 199	132 339	864 213	864 213
	Ss total investissement	437 295	55 895	228 900	-	284 795	55 895	94 148	-	150 043	134 752	152 500	152 500
TOTAL		5 502 236	1 450 525	1 360 628	152 592	2 963 745	1 450 525	1 093 536	152 592	2 696 653	267 091	2 517 491	2 517 491

D - Exécution et prévisions de recettes

		Réalisé	Réalisé 2024		Prévisions en 2025 et suivantes	
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à 2024	Encaissements réalisés en 2024	Encaissements prévus en 2025	Reste à encaisser > 2025
		(18)	(19)	(20)	(21)	(21)
PUI - Pôles Universitaires d'Innovation	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	1 430 000	0	572 000		
	Autres financements***					
Total PUI		1 430 000	70 000	40 000		
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*					
	Autres financements publics**	3 051 716	716 521	848 469	908 227	578 499
	Autres financements***	1 020 520	203 979	618 265	175 779	22 497
Total contrats de recherche		4 072 236	920 500	1 466 734	1 084 006	600 996
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	4 481 716	716 521	1 420 469	908 227	578 499
	Ss total autres financements	1 020 520	203 979	618 265	175 779	22 497
TOTAL		5 502 236	990 500	1 506 734	1 084 006	600 996

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable - Budget rectificatif n°2 - Année 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR2 2025
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	887 170
	2 Niveau initial du fonds de roulement	1 795 806
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-1 010 508
	4 Niveau initial de la trésorerie	2 806 314
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	456 798
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 349 516
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	11 386 000
	6 Résultat patrimonial	-126 000
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	54 000
	8 Variation du fonds de roulement	-674 000
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - 0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ 0
	Cautionnements et dépôts	- 0
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 0
	Variation des stocks	+ / - 0
	Production immobilisée	+ 0
	Charges sur créances irrécouvrables	- 0
	Produits divers de gestion courante	+ 0
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS -317 104
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -200 000
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -200 000
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -55 104
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 138 000
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-356 896
	12.a Recettes budgétaires	11 221 104
	12.b Crédits de paiement ouverts	11 548 000
Stocks finaux	13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	40 000
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-316 896
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	347 104
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-664 000
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-357 104
	16 Restes à payer	-162 000
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	725 170
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 121 806
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-1 367 612
	20 Niveau final de la trésorerie	2 489 418
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	803 902
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 685 516

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale