

Délibération : N°2025-12-11 : 42

Le Conseil d'Administration de l'ENSCM s'est réuni en séance plénière le jeudi 11 décembre 2025, sous la présidence de Monsieur Philippe LYX :

Point à l'ordre du jour : Approbation du Budget rectificatif n°2 de l'exercice 2025

Membres du conseil en exercice ayant voix délibérative :	26
Membres présents :	24
Dont membres ayant voix délibérative :	16
Membres représentés ayant voix délibérative :	8
Quorum :	13

Après s'être assuré du quorum, suite à la présentation et aux débats qui s'en sont suivis, le Président du Conseil d'Administration demande aux membres de se prononcer :

<u>Le résultat du vote est le suivant :</u>	
Membres présents ou représentés :	24
Pour : 24 voix	
Contre : 0 voix	
Abstention : 0 voix	

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration de l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Montpellier approuve : les éléments du **Budget Rectificatif n°2 de l'exercice 2025 avec 24 voix pour.**

Fait à Montpellier, le 16 décembre 2025
Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Philippe LYX



Transmise à la Rectrice le : 18/12/2025

Modalités de recours contre la présente délibération :

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, et ce dans les deux mois à partir du jour de sa publication et sa transmission au Recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire.

BUDGET RECTIFICATIF N°2 - 2025

Note de l'ordonnateur - Conseil d'administration du 11/12/2025

Préambule

Le budget initial constitue un exercice de projection financière sur les volets recettes et dépenses de l'établissement. Il repose sur un dialogue interne et une série d'arbitrages permettant de définir les mouvements financiers annuels et pluriannuels.

Le budget initial adopté par le conseil d'administration du 12 décembre 2024, a fait l'objet d'ajustements une première fois par un budget rectificatif n°1 voté le 10 juillet 2025.

Dans le cadre du suivi budgétaire, un second budget rectificatif est soumis à l'examen du conseil d'administration.

Son objectif est de fiabiliser les prévisions tant en dépenses qu'en recettes, afin de garantir une exécution budgétaire optimale et de mettre à jour les ratios de soutenabilité budgétaire en vue de l'élaboration du budget initial 2026.

Ce budget rectificatif est présenté pour approbation au conseil d'administration selon le même formalisme que le budget initial.

1. Les modifications prévues au budget rectificatif

Les autorisations d'emploi :

La prévision de consommation des plafonds d'emploi est revue à l'occasion du budget rectificatif :

ETPT	BI 2025	BR 2025	Ecart
Plafond Etat (plafond 121 ETPT)	100.44	97.73	- 2.7
<i>Dont Titulaire EC et E</i>	39.53	39.16	- 0.4
<i>Dont Titulaire BIATSS</i>	38.08	34.5	- 3.6
<i>Dont CDI</i>	1	1.17	+ 0.17
<i>Dont CDD</i>	21.83	23.07	+ 1.2
Plafond ressources propres	20.58	17.5	- 3.1
<i>Dont CDI</i>	1	1	-
<i>Dont CDD</i>	19.58	16.5	-3.08
Total	121.02	115.23	- 5.8

L'école assure la maîtrise de ses plafonds d'emplois pour l'exercice 2025. La comparaison entre le budget initial (BI) et le budget rectificatif (BR) fait apparaître une variation globale de -5,8 ETPT (équivalents Temps Plein Travaillés).

Cette évolution se décompose comme suit :

- Plafond Etat : -2,7 ETPT
- Plafond sur ressources propres : - 3,1 ETPT.

Les écarts constatés s'expliquent principalement par :

- Des vacances d'emplois non pourvues sur le plafond Etat ;
- Une prévision initiale trop élevée concernant le plafond établissement.

a. Les variations en recettes

Recettes	Exécution 2024	BI2025	BR1 2025	BR2 2025	TOTAL 2025
Recettes globalisées	11 476 564	11 336 094	239 194	111 018	11 686 306
Subvention pour charges de service public	9 852 060	9 833 222	199 993	37 952	10 071 167
Fiscalité affectée	31 785	30 000	0	2 398	32 398
Autres financements publics	69 087	39 884	16 701	45 646	102 231
Recettes propres	1 523 633	1 432 988	22 500	25 022	1 480 510
Recettes fléchées	1 402 559	1 111 573	609 310	-414 376	1 306 507
Autres financements de l'Etat fléchés	79 669	0	32 141	15 708	47 849
Autres financements publics fléchés	1 322 818	1 111 573	577 169	-430 114	1 258 628
recettes propres fléchées	73	0	0	30	30
TOTAL DES RECETTES	12 879 124	12 447 666	848 505	-303 357	12 992 813

➤ La SCSP : + 37 952€

Le montant de la SCSP correspond à la notification intermédiaire du 2 juillet 2025.

Cet ajustement à la hausse concerne uniquement les crédits de masse salariale :

+35 296€ pour la refonte indemnitaire des enseignants chercheurs

+2 656€ pour la revalorisation indemnitaire des BIATSS.

➤ Les autres financements publics : +45 646€

Inscription au budget des recettes suivantes :

+5 164€ PRECIPUT 2024, financement ANR

+6 175€ Projet IDIL financement Université de Montpellier

+34 162€ Projet AIDA financement Université de Montpellier

➤ Les autres recettes propres globalisées : +25 022€

Il s'agit ici d'ajuster au mieux la prévision des différentes recettes propres. En particulier, la hausse d'activité constatée en début d'exercice pour le pilote Chemlab conduit à réviser la prévision de recettes à la hausse, pour l'établir à 58 000€ (contre 35 000€ inscrits au budget initial).

➤ Autres financements publics fléchés : - 414 376€

Il s'agit principalement de la déprogrammation pour 2026 de la recette de la Région au titre du financement du RMN acquis dans le cadre du CPER.

b. Les variations en dépenses

Dépenses		BI2025		BR1		BR2		TOTAL	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel globalisé		8 643 906	8 643 906	0	0	-90 300	-90 300	8 553 606	8 553 606
Personnel fléché		780 557	780 557	0	0	-112 845	-112 845	667 712	667 712
Total personnel		9 424 463	9 424 463	0	0	-203 145	-203 145	9 221 318	9 221 318
Fonctionnement globalisé		1 836 029	2 154 929	42 389	32 549	-59 524	-35 993	1 818 894	2 151 485
Fonctionnement fléché		576 795	576 795	136 336	163 106	-34 326	-74 048	678 805	665 852
Total Fonctionnement		2 412 824	2 731 724	178 725	195 655	-93 850	-110 041	2 497 699	2 817 337
Investissement globalisé		320 100	320 100	8 020	8 020	-14 647	-12 781	313 473	315 339
Investissement fléché		54 000	1 005 048	302 808	347 919	-287 506	-282 546	69 303	1 070 421
Total Investissement		374 100	1 325 148	310 828	355 939	-302 153	-295 327	382 776	1 385 760
TOTAL DES DEPENSES		12 211 387	13 481 335	489 553	551 594	-599 148	-608 513	12 101 792	13 424 415

Solde budgétaire		BI2025	BR1	BR2
		-1 033 668	-736 758	-431 602

➤ Variation sur l'enveloppe de personnel :

Pour rappel, le BR1 n'avait enregistré aucune modification concernant l'enveloppe dédiée à la masse salariale.

Le BR2 affine désormais la prévision d'atterrissage à **9 221 318€**, soit une baisse de **203 145€** par rapport au budget initial.

Cette diminution de crédits résulte directement de la baisse des consommations d'emploi :

- Plafond état : variation de -126K€
- Plafond Etablissement : variation de -77K€.

➤ Variation des autorisations d'engagement sur l'enveloppe de fonctionnement : -93 849€

- **Dépenses globalisées** : ajustement à la baisse de **-79 524€** pour tenir compte des AE non engagées à ce stade de l'exercice.

- **Dépenses fléchées** : - **14 325€**, correspondant à la déprogrammation des crédits des projets **DECARBOCHIM** et **COMP** reportés sur l'exercice 2026.

➤ Variation des crédits de paiement sur l'enveloppe de fonctionnement : -110 040€

- **Dépenses globalisées** : Déprogrammation des CP pour **-75 715€**, en cohérence avec les AE.

- **Dépenses fléchées : - 34 325€**, liée à la déprogrammation des CP des projets DECARBOCHIM et COMP, également reportés sur 2026.

➤ **Variation des autorisations d'engagement sur l'enveloppe d'investissement : -302 152€**

- **En dépenses globalisées : -30 000€**

Déprogrammation des opérations d'investissement initialement prévues au BI et maintenues en BR1 pour le service patrimoine, qui ne pourront être réalisées sur l'exercice 2025.

- **En dépenses fléchées : -272 152€**

Déprogrammation des opérations inscrites au PPI pour 2025 sur le volet patrimoine (-82 134€) non réalisées, ainsi que des projets COMP (-133 741€) [Chimie verte réacteur flux continu pour 86 465€, Chimie durable BET : 24 776€, REACTE 22 500 €, initialement prévu en investissement] et le projet DECARBOCHIM (-56 277€), afin de les reprogrammer en BI 2026.

➤ **Variation des crédits de paiements sur l'enveloppe d'investissement : -295 327€**

- **Dépenses globalisées : -23 175€**

Déprogrammation des crédits de paiement liés aux opérations d'investissements prévues au BI et maintenues en BR1 sur le service patrimoine, qui ne pourront être réalisées sur l'exercice 2025 (- 30 000€). Ainsi qu'un ajustement positif de CP de + 6 825€ sur l'enveloppe ICGM.

- **Dépenses fléchées : -272 152€**

Déprogrammation des crédits de paiement des opérations inscrites au PPI pour 2025 sur le volet patrimoine (-82 134€) non réalisées, ainsi que la déprogrammation des projets COMP (-133 741€) et DECARBOCHIM (-56 277€) afin de les reprogrammer en BI 2026.

Montants actualisés :

- le montant des AE du budget est porté à **12 101 793€**
- le montant des CP à **13 424 416€**
- Recettes à **12 992 815€**.

Solde budgétaire déficitaire : **-431 601€**

Ce solde déficitaire s'explique principalement par le déséquilibre des opérations fléchées, notamment en investissement.

- Montant des recettes fléchées prévisionnelles pour 2025 : **1 306 507€**
- Montant des dépenses fléchées prévisionnelles **2 434 986€** dont **1 101 421€** en investissement, soit un écart de **1 128 478€** compensé par l'excédent dégagé sur les opérations globalisées.

2. Les impacts sur la situation patrimoniale de l'établissement

a. Le compte de résultat prévisionnel

Alors que le résultat comptable prévisionnel du budget initial prévoyait un excédent de **27 484.96€**, la révision des charges et produits dans le cadre du budget rectificatif n°2 améliore significativement la prévision pour 2025. Le résultat attendu est désormais un excédent de **402 109€**, principalement lié à la baisse des charges de personnels.

b. La capacité d'autofinancement et la mobilisation du fonds de roulement

Ce résultat positif renforce la capacité d'autofinancement (CAF) de l'établissement. En tenant compte des dotations aux amortissements et de la neutralisation des biens financés par des subventions externes, la CAF prévisionnelle s'établit à **917 109€** (soit + **229 790€** par rapport au BR1).

Cette CAF permet de financer une partie des investissements sur fonds propres, notamment ceux inscrits au PPI.

Après BR 2, le montant total des investissements prévus pour 2025 atteint **1 385 760€**. Leur financement repose sur :

- la CAF mobilisée à hauteur de **315 338€**
- les financements externes pour **1 070 421€**.

Ce qui génère un apport au fonds de roulement de **601 770€**.

Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2025 est estimé à **5 267 930€**.

3. Les éléments de soutenabilité budgétaire

- **L'équilibre financier** est analysé dans le **tableau 4 de la liasse budgétaire**, qui indique si l'établissement franchit le seuil d'un besoin de financement (à couvrir par un prélèvement sur la trésorerie) ou si l'établissement est en excédent de financement qui vient abonder la trésorerie.

Pour l'exercice 2025 :

- le montant des **décaissements non budgétaires** est de **682 725€** (opérations pour compte de tiers : mobilités ERASMUS et TVA)

- à cela s'ajoute le déficit prévisionnel du solde budgétaire de **431 601€**

soit un besoin total de financement : 1 114 326€

Ce besoin de financement est couvert à hauteur de **622 525€**, impliquant un prélèvement sur la trésorerie de **491 801€**, qui se répartit comme suit :

- abondement de la trésorerie globalisée : + **636 677**
- prélèvement de la trésorerie fléchée : - **1 128 478€**

La trésorerie prévisionnelle au 31/12/2025 s'établit à 6 603 422€.

➤ **Rappel des critères de soutenabilité budgétaire prévues par le décret n° 2024-1108 du 02/12/2024 :**

- Le niveau final de trésorerie doit être supérieur à 30 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement,
- Le niveau final de fonds de roulement doit être supérieur à 15 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement,
- Les charges de personnel doivent être inférieures à 83% des produits encaissables.

Pour l'ENSCM au 31/12/2025, les ratios en prévision sont les suivants :

- Le niveau final de trésorerie est de **197 jours**. (220 j au 31/12/2024)
- Le niveau final de fonds de roulement est de **157 jours**. (144 j au 31/12/2024)
- Les charges de personnel sur les produits encaissables sont de **71%**. (69% au 31/12/2024)

Conclusion

Le budget rectificatif n°2 pour l'exercice 2025 tend à confirmer l'évolution positive de la situation financière de l'établissement.

Les objectifs stratégiques de l'établissement peuvent être poursuivis dans le cadre d'un exercice à l'équilibre comptable.

Le déploiement du plan pluriannuel d'investissement (PPI) est engagé et sera enrichi par l'intégration de nouveaux projets et travaux financés en partie par les fonds propres de l'établissement.

L'ENSCM reste attentive aux enjeux de responsabilité sociétale et s'efforce de rechercher des ressources nouvelles afin de maintenir un haut niveau d'excellence dans ses formations.

Annexe à la présente note : liasse budgétaire BR2 -Exercice 2025



Le directeur de l'ENSCM

Pascal DUMY

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	budget de l'établissement	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote. Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
5	Tableau des opérations pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche		Pour information

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°2 - 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	39,16		39,16
		CDI			-
	Non permanents	CDD	17,00	10,75	27,75
		S/total EC		56,16	10,75
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	34,50		34,50
		CDI	1,17	1,00	2,17
	Non permanents	CDD	5,90	5,75	11,65
		S/total Biatss		41,57	6,75
Totaux			97,73 (1)	17,50	115,23
					Plafond global des emplois voté par le CA **
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			121 (3)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés. Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2)).

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3).

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Montants Compte financier 2024		Montants Budget rectificatif n°1 2025		Montants Budget rectificatif n°2 2025		Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	8 970 437,92	8 970 437,92	9 424 463,00	9 424 463,00	9 221 318,00	9 221 318,00	-203 145,00	-203 145,00
Personnel	2 444 411,01	2 444 411,01	2 562 753,00	2 562 753,00	2 525 887,00	2 525 887,00	-36 866,00	-36 866,00
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement et intervention	2 840 473,96	2 639 899,68	2 591 548,82	2 927 378,15	2 497 699,02	2 817 337,56	-93 849,80	-110 040,59
Investissement	505 589,74	633 154,00	684 928,13	1 681 087,22	382 776,00	1 385 760,52	-302 152,13	-295 326,70
TOTAL DES DÉPENSES	12 316 501,62	12 243 491,60	12 700 939,95	14 032 928,37	12 101 793,02	13 424 416,08	-599 146,93	-608 512,29
Solde budgétaire (excédent)		0,00		0,00		0,00		

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

Montant Compte financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1	
11 476 564,46	11 575 287,89	11 686 307,23	111 019,34	Recettes globalisées
9 852 060,00	10 033 215,00	10 071 167,00	37 952,00	Subvention pour charges de service public
-				Autres financements de l'Etat
31 785,39	30 000,00	32 398,39	2 398,39	Fiscalité affectée
69 086,50	56 585,39	102 231,52	45 646,13	Autres financements publics
1 523 632,57	1 455 487,50	1 480 510,32	25 022,82	Recettes propres
1 402 559,28	1 720 882,81	1 306 508,03	-	414 374,78 Recettes fléchées **
79 669,46	32 140,72	47 849,49	15 708,77	Financements de l'Etat fléchés
1 322 817,52	1 688 742,09	1 258 628,54	-	430 113,55 Autres financements publics fléchés
72,30		30,00	30,00	Recettes propres fléchées
12 879 123,74	13 296 170,70	12 992 815,26	-	303 355,44 TOTAL DES RECETTES
-	736 757,67	431 600,82		Solde budgétaire (déficit)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine

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								
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 265 271,12	3 265 271,12	385 167,69	372 422,60	207 243,61	241 547,19	3 857 682,42	3 879 240,91
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation			700,00	6 200,00			700,00	6 200,00
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							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 765 029,88	3 765 029,88	1 123 867,06	1 258 308,06	105 386,32	1 069 558,34	4 994 283,26	6 092 896,28
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							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier	236 771,00	236 771,00	368 705,75	515 705,75	6 500,00	6 500,00	611 976,75	758 976,75
D115 - Pilotage et support	1 949 246,00	1 949 246,00	408 702,03	454 181,61	63 646,07	68 154,99	2 421 594,10	2 471 582,60
Étudiants							-	-
D201 - Aides directes aux étudiants			160 876,49	160 839,54			160 876,49	160 839,54
D202 - Aides indirectes							-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	5 000,00	5 000,00	49 680,00	49 680,00			54 680,00	54 680,00
Total	9 221 318,00	9 221 318,00	2 497 699,02	2 817 337,56	382 776,00	1 385 760,52	12 101 793,02	13 424 416,08

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

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	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	10 071 167,00								10 071 167,00
Droits d'inscription					152 081,00				152 081,00
Formation continue, diplômes propres et VAE					1 064 998,50				1 064 998,50
Taxe d'apprentissage					70 000,00				70 000,00
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation					58 000,00				58 000,00
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir				5 164,00		47 849,49	523 991,89		577 005,38
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				50 000,00					50 000,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne							214 562,61		214 562,61
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				47 067,52			520 074,04		567 141,56
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes			32 398,39		135 430,82			30,00	167 859,21
Total	10 071 167,00	-	32 398,39	102 231,52	1 480 510,32	47 849,49	1 258 628,54	30,00	12 992 815,26

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	431 600,82
----------------------------	------------

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	Montant Compte financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1
Solde budgétaire (déficit) *		736 757,67	431 600,82	305 156,85
dont solde budgétaire budget principal			431 600,82	
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU				
dont solde budgétaire BAI				
dont solde budgétaire SIE				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements				
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	559 130,42	666 364,00	682 725,00	-16 361,00
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	10 014,18			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	569 144,60	1 403 121,67	1 114 325,82	288 795,85
Variation de trésorerie	2 141 575,26	-	-	
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***				-
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	2 245 511,30	306 556,64	636 677,43	636 677,43
TOTAL DES BESOINS	2 710 719,86	1 403 121,67	1 114 325,82	288 795,85

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

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

Montant Compte financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1	Financements (couverture des besoins)
635 631,90				Solde budgétaire (excédent) *
635 631,90				dont solde budgétaire budget principal
				dont solde budgétaire budget du SAIC
				dont solde budgétaire FU
				dont solde budgétaire BAI
				dont solde budgétaire SIE
				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
2 065 086,44	269 760,40	622 525,20	-352 764,80	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
10 001,52				Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
2 710 719,86	269 760,40	622 525,20	- 352 764,80	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
-	1 133 361,27	491 800,62	641 560,65	Variation de trésorerie
103 936,04	1 250 827,87	1 128 478,05	122 349,82	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
	182 175,10		182 175,10	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
2 710 719,86	1 403 121,67	1 114 325,82	288 795,85	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
22A03ES1-SMP-MOB ETU	47310000		-	57 672,00
23A03ES1-SMP-MOB-ETU	47310000	Recettes à transférer	240,00	58 616,40
24A03ES1-SMP-MOB ETU	47310000	Recettes à transférer	328 271,00	-
25A03ES1-SMP-MOB-ETU	47310000	Recettes à transférer	-	293 264,80
OPCT-AMI	47310000	Recettes à transférer	20 000,00	9 200,00
OPCT-BIU	47310000	Recettes à transférer	9 214,00	8 772,00
TVA	44551000	TVA à décaisser	325 000,00	195 000,00
SOUS TOTAL			682 725,00	622 525,20
AUTRES OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS	47182800	Autres recettes à classer	-	-
TOTAL			682 725,00	622 525,20

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

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 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1	PRODUITS	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1
Personnel	8 877 309,54	9 424 463,00	9 221 318,00	- 203 145,00	Subventions de l'Etat	10 867 578,14	11 553 672,10	11 404 731,00	- 148 941,10
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 444 411,01	2 562 753,00	2 525 887,00	- 36 866,00	Fiscalité affectée	31 785,39	30 000,00	32 398,00	2 398,00
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	4 138 245,80	3 989 528,64	3 957 000,00	- 32 528,64	Autres subventions	507 943,91	-	-	-
					Autres produits	2 302 953,68	2 056 916,66	2 143 298,00	86 381,34
TOTAL DES CHARGES (1)	13 015 555,34	13 413 991,64	13 178 318,00	- 272 539,64	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 710 261,12	13 640 588,76	13 580 427,00	- 60 161,76
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<i>694 705,78</i>	<i>226 597,12</i>	<i>402 109,00</i>	<i>175 511,88</i>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 710 261,12	13 640 588,76	13 580 427,00	- 97 027,76	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 710 261,12	13 640 588,76	13 580 427,00	- 60 161,76

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	694 705,78	226 597,12	402 109,00	175 511,88
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 367 597,07	1 062 150,49	1 140 000,00	77 849,51
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	38 787,38	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	25 657,32	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	25 000,00	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	756 279,34	601 429,16	625 000,00	23 570,84
= CAF ou IAF*	1 267 893,45	687 318,45	917 109,00	229 790,55

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1	RESSOURCES	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	1 267 893,45	687 318,45	917 109,00	229 790,55
Investissements	633 154,24	1 681 087,22	1 385 760,00	- 295 327,22	Financement de l'actif par l'État	144 103,78	505 048,00	-	505 048,00
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	170 831,68	734 785,22	1 070 421,69	335 636,47
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	25 000,00	-	-	-
					Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	633 154,24	1 681 087,22	1 385 760,00	- 295 327,22	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 607 828,91	1 927 151,67	1 987 530,69	60 379,02
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	974 674,67	246 064,45	601 770,69	355 706,24	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montant Compte Financier 2024	Montants Budget rectificatif n°1 2025	Montants Budget rectificatif n°2 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°2 et le budget rectificatif n°1
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	974 674,67	246 064,45	601 770,69	355 706,24
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 166 900,59	1 092 049,32	1 093 571,31	1 521,99
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	2 141 575,26	845 984,87	491 800,62	354 184,25
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	4 666 158,89	4 912 223,34	5 267 929,58	355 706,24
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 2 429 064,57	- 1 337 015,25	- 1 335 493,26	1 521,99
Niveau de la TRESORERIE	7 095 223,46	6 249 238,59	6 603 422,84	354 184,25

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie

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)	7 095 223,46	8 966 046,67	8 145 928,56	6 892 587,02	8 436 447,56	7 362 271,19	6 927 686,78	9 807 461,30	9 258 414,02	7 656 541,65	8 205 639,16	7 262 830,71	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	2 477 419,45	10 656,43	29 759,18	2 482 882,82	8 681,83	211 219,70	3 541 714,62	2 985,80	930 857,86	1 487 409,98	137 385,66	365 333,90	11 686 307,23
Subvention pour charges de service public	2 460 720,00	0,00	0,00	2 460 720,00	0,00	190 387,00	3 444 990,00	0,00	37 952,00	1 476 398,00	0,00	0,00	10 071 167,00
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fiscalité affectée	276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 122,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 398,39
Autres financements publics	0,00	0,00	4 884,00	0,00	0,00	6 175,26	50 000,00	0,00	5 164,00	0,00	34 162,70	1 845,56	102 231,52
Recettes propres	16 423,45	10 656,43	24 875,18	22 162,82	8 681,83	14 657,44	14 602,23	2 985,80	887 741,86	11 011,98	103 222,96	363 488,34	1 480 510,32
Recettes budgétaires fléchées	41 192,00	55 106,77	-	19 083,91	2 709,25	502 405,71	16 182,81	70 905,04	97 999,20	15 496,69	-	485 426,66	1 306 508,04
Subvention pour charges d'investissement fléchée	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Financements de l'Etat fléchés	-	30 703,70	0,00	1 437,02	0,00	3 396,28	0,00	5 327,78	6 286,30	698,42	0,00	0,00	47 849,50
Autres financements publics fléchés	41 192,00	24 403,07	0,00	17 646,89	2 709,25	499 009,43	16 152,81	65 577,26	91 712,90	14 798,27	0,00	485 426,66	1 258 628,54
Recettes propres fléchées	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	239 373,82	11 391,61	8 312,94	5 492,19	16 752,28	15 157,02	498 236,54	114 033,16	268 918,26	103 281,85	71 754,34	145 402,37	622 525,20
TVA encaissée	180 881,82	2 128,67	900,00	12,86	240,57	2 024,69	2 919,65	527,16	1 148,15	871,03	2 299,94	1 045,46	195 000,00
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	57 672,00	0,00	0,00	5 520,00	0,00	0,00	0,00	3 680,00	302 036,80	0,00	58 616,40	0,00	427 525,20
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	820,00	9 262,94	-9 212,94	-40,67	16 511,71	-17 181,71	495 316,89	109 826,00	-572 103,21	102 410,82	10 838,00	-146 447,83	-
A. TOTAL	2 757 985,27	77 154,81	21 446,24	2 507 458,92	28 143,36	698 468,39	4 056 133,97	187 924,00	759 938,80	1 606 188,52	209 140,00	705 358,19	13 615 340,47
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	806 082,58	812 237,38	1 142 167,86	816 581,71	821 556,03	906 765,80	1 067 309,43	687 811,38	992 862,51	870 510,57	929 214,38	1 136 330,36	10 989 429,99
Personnel	699 859,36	733 400,18	690 438,95	687 142,17	693 299,44	696 865,57	849 246,02	687 829,38	675 682,92	673 664,23	689 136,00	777 041,56	8 553 605,78
Fonctionnement	104 387,70	76 761,84	437 465,95	129 439,54	107 119,15	112 277,19	207 127,40	-18,00	285 595,50	175 315,65	218 199,18	297 814,28	2 151 485,38
Investissement	1 835,52	2 075,36	14 262,96	0,00	21 137,44	97 623,04	10 936,01	0,00	31 584,09	21 530,69	21 879,20	61 474,52	284 338,83
Dépenses liées à des recettes fléchées	76 677,01	80 930,56	113 278,90	106 804,88	140 748,33	92 678,43	89 538,83	48 531,90	1 106 299,59	140 883,40	220 785,72	217 828,54	2 434 986,09
Personnel	62 883,24	49 641,85	50 730,00	55 855,26	54 181,15	54 842,51	55 729,80	48 513,90	48 318,52	54 888,41	60 000,00	72 127,58	667 712,22
Fonctionnement	13 793,77	11 177,62	32 588,90	50 949,62	68 787,08	37 835,92	33 809,03	18,00	103 370,96	34 472,49	160 785,72	118 263,07	665 852,18
Investissement	0,00	20 111,09	29 960,00	0,00	17 780,10	0,00	0,00	0,00	954 610,11	51 522,50	0,00	27 437,89	1 101 421,69
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	4 402,47	4 104,98	19 341,02	40 211,79	140 015,37	133 608,57	19 511,19	628,00	262 649,07	45 697,04	1 948,35	10 607,15	682 725,00
TVA décaissée	4 161,76	4 104,90	17 039,91	8 612,24	8 936,57	8 548,30	15 198,97	0,00	235 919,47	15 666,69	4 976,04	1 835,15	325 000,00
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	240,00	0,00	2 299,00	31 438,40	131 078,60	125 075,60	3 691,00	0,00	24 845,00	30 017,40	268,00	8 772,00	357 725,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	0,71	0,08	2,11	161,15	0,20	-15,33	621,22	628,00	1 884,60	12,95	-3 295,69	0,00	0,00
B. TOTAL	887 162,06	897 272,92	1 274 787,78	963 598,38	1 102 319,73	1 133 052,80	1 176 359,45	736 971,28	2 361 811,17	1 057 091,01	1 151 948,45	1 364 766,05	14 107 141,08
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 870 823,21	- 820 118,11	- 1 253 341,54	- 1 543 860,54	- 1 074 176,37	- 434 584,41	- 2 879 774,52	- 549 047,28	- 1 601 872,37	- 549 097,51	- 942 808,45	- 659 407,86	- 491 800,61
SOLDE CUMULE (1) + (2)	8 966 046,67	8 145 928,56	6 892 587,02	8 436 447,56	7 362 271,19	6 927 686,78	9 807 461,30	9 258 414,02	7 656 541,65	8 205 639,16	7 262 830,71	6 603 422,85	696 877,24

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

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)		2 339 587,10	1 211 109,04	387 174,48	- 577 965,96
Recettes fléchées (b)	7 066 670,95	1 306 508,03	1 012 512,00	232 855,20	371 535,80
Financements de l'État fléchés	1 063 434,25	47 849,49	-	-	-
Autres financements publics fléchés	6 000 044,54	1 258 628,54	1 012 512,00	232 855,20	371 535,80
Recettes propres fléchées	3 192,16	30,00	-	-	-
	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	4 727 083,85	2 434 986,09	1 836 446,56	1 197 995,64	689 660,00
Personnel	1 914 519,59	667 712,22	819 995,07	635 365,64	178 500,00
AE=CP	1 914 519,59	667 712,22	819 995,07	635 365,64	178 500,00
Fonctionnement et intervention	1 386 153,02	665 852,18	500 905,36	365 430,00	21 760,00
AE	1 433 763,64	644 327,25	500 905,36	365 430,00	21 760,00
CP	1 386 153,02	665 852,18	521 487,36	365 430,00	21 760,00
Investissement	1 426 411,24	1 101 421,69	515 546,13	197 200,00	489 400,00
AE	2 427 530,33	100 302,60	606 666,13	197 200,00	489 400,00
CP	1 426 411,24	1 101 421,69	515 546,13	197 200,00	489 400,00
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	2 339 587,10	- 1 128 478,06	- 823 934,56	- 965 140,44	- 318 124,20

X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4,

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

	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)
18R05E02-999-CANBIOSE	106 641,81	103 618,25	103 593,15	3 023,56	0,00	3 023,56	103 960,30	103 593,15	3 024	-	3 023,56	0,00	0,00
19A06R02-258-CHICAAC	155 359,18	155 359,18	155 359,18	0,00	0,00	0,00	155 359,18	155 359,18	-	-	0,00	0,00	0,00
19A11R01-235-TALAN	167 895,51	167 895,51	167 792,87	0,00	0,00	0,00	167 702,43	167 702,43	-	-	0,00	0,00	90,44
19A11R03-240-DECRISP	102 199,00	102 199,00	102 199,00	0,00	0,00	0,00	102 199,00	102 199,00	-	-	0,00	0,00	0,00
20A11R11-989-SMASH	155 252,69	155 102,57	154 828,57	150,12	0,00	150,12	154 828,57	154 828,57	150,12	-	150,12	0,00	0,00
20A11R12-988-NANOBELT	161 112,76	161 112,76	161 112,76	0,00	0,00	0,00	161 112,76	161 112,76	-	-	0,00	0,00	0,00
20A11R13-987-VIRAGE	133 443,70	133 443,70	133 443,70	0,00	0,00	0,00	133 443,70	133 443,70	-	-	0,00	0,00	0,00
ABONDEMENTS CARNOT 4	5 570 335,10	2 229 562,54	2 228 973,96	-122 766,96	1 213 303,54	1 090 536,58	2 182 489,03	2 182 489,03	-103 051,36	1 240 072,87	1 137 021,51	2 250 235,98	0,00
CPER 2020 2027	2 305 000,00	2 213 880,00	2 213 880,00	-	-	0,00	1 262 832,00	1 262 832,00	-	951 048,00	951 048,00	91 120,00	0,00
total contrats de recherche	8 857 239,75	5 422 173,51	5 421 183,19	-119 593,28	1 213 303,54	1 093 710,26	4 423 926,97	4 423 559,82	-99 877,68	2 191 120,87	2 091 243,19	2 341 355,98	90,44
Total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2022	59 291,70	59 291,70	59 291,40	-	-	0,00	59 291,70	59 291,40	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2022	98 714,00	98 714,00	98 714,00	-	-	0,00	98 714,00	92 351,60	-	-	-	-	6 362,40
22F01F01-AMB-COMPAS	49 290,00	11 540,33	11 540,33	-1 381,91	5 996,05	4 614,14	11 540,33	11 540,33	-1 381,91	5 996,05	4 614,14	33 135,53	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2023	63 391,00	44 228,20	44 228,20	5 962,80	13 200,00	19 162,80	44 228,20	44 228,20	5 962,80	13 200,00	19 162,80	-	-
23A03ER9-SOUTIEN EES MOB	9 135,00	9 135,00	9 135,00	-	-	0,00	9 135,00	9 135,00	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2023	115 690,00	40 960,00	40 960,00	-8 740,00	83 470,00	74 730,00	40 960,00	40 960,00	-8 740,00	83 470,00	74 730,00	-	-
23S03R23-PRH-IDIL	2 569,44	2 569,44	2 569,44	-	-	0,00	2 569,44	2 569,44	0,00	0,00	-	-	-
23S03R24-PROPEDA-ASAPE	15 970,29	7 806,37	7 806,37	149,17	8 014,75	8 163,92	7 806,37	7 806,37	149,17	8 014,75	8 163,92	-	-
23S03R25-AAPF-PACTE	57 770,00	20 273,63	20 273,63	34 226,37	3 270,00	37 496,37	20 273,63	20 273,63	34 226,37	3 270,00	37 496,37	-	-
23S03R26-ME#5-PERNON	1 845,56	1 845,56	1 845,56	-	-	0,00	1 845,56	1 845,56	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2024	72 250,00	31 359,00	31 359,00	-11 358,00	30 949,00	19 591,00	31 359,00	31 359,00	-11 358,00	30 949,00	19 591,00	21 300,00	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2024	135 530,00	-	-	-3 757,00	70 537,00	66 780,00	-	-	-3 757,00	70 537,00	66 780,00	68 750,00	-
24S03R27-INP-DECARBOCHIM	153 360,00	45 942,77	45 942,77	-11 015,67	39 227,68	28 212,01	25 831,68	25 831,68	-11 015,67	59 338,77	48 323,10	79 205,22	-
24S03R28-COMP-2023 2025	234 397,00	25 000,00	25 000,00	11 000,00	52 156,00	63 156,00	-	-	11 000,00	57 156,00	68 156,00	146 241,00	20 000
24S03R29-INV-ACTIF	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-	-	0,00	50 000,00	50 000,00	-	-	-	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2025	68 500,00	-	-	14 175,00	30 175,00	16 000,00	-	-	14 175,00	30 175,00	16 000,00	52 500,00	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2025	122 499,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	122 499,00	-
25S03R30-131-IDIL	6 160,61	-	-	6 160,61	-	6 160,61	-	-	6 160,61	-	6 160,61	-	-
25S03R31-005-AIDA	34 162,70	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	34 162,70	-
Total contrats d'enseignement	1 350 526,30	448 666,00	448 665,70	7 071,37	336 995,48	344 066,85	403 554,91	397 192,21	7 071,37	362 106,57	369 177,94	557 793,45	26 362,40
PPI01401I-SI-TIC	415 000,00	-	-	31 000,00	0,00	31 000,00	-	-	31 000,00	0,00	31 000,00	384 000,00	-
PPI01401P-IMMOB	470 857,00	-	-	39 220,00	-39 220,00	0,00	-	-	39 220,00	-39 220,00	0,00	470 857,00	-
PPI02401P-EQPMT	61 000,00	-	-	23 000,00	-23 000,00	0,00	-	-	23 000,00	-23 000,00	0,00	61 000,00	-
PPI03401P-SECUR	67 514,00	-	-	19 914,00	-19 914,00	0,00	-	-	19 914,00	-19 914,00	0,00	67 514,00	-

Total programmes pluriannuels d'investissement	1 014 371,00	-	-	113 134,00	-	82 134,00	31 000,00	-	-	113 134,00	-	82 134,00	31 000,00	983 371,00	-
Total	11 222 137,05	5 870 839,51	5 869 848,89	612,09	1 468 165,02	1 468 777,11	4 827 481,88	4 820 752,03	20 327,69	2 471 093,44	2 491 421,13	3 882 520,43	26 452,84		
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Ss total personnel	4 303 594,68	1 937 703,51	1 937 703,51	-92 699,15	789 853,75	697 154,60	1 937 703,51	1 937 703,51	-92 699,15	789 853,75	697 154,60	1 668 736,57	0,00		
Ss total fonctionnement et intervention	3 027 116,31	1 455 605,67	1 454 615,05	-35 460,36	706 789,27	671 319,91	1 413 367,13	1 406 637,28	-20 713,76	713 558,60	692 844,84	900 191,03	26 452,84		
Ss total investissement	3 891 426,06	2 477 530,33	2 477 530,33	128 780,60	-28 478,00	100 302,60	1 476 411,24	1 476 411,24	133 740,60	967 681,09	1 101 421,69	1 313 593,13	0,00		

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)
18R05E02-999-CANBIOSE	106 641,81	-623,90	107 265,71	91 112,90	16 152,81	0,00
19A06R02-258-CHICAAC	155 359,18	99,27	155 259,91	140 940,00	14 319,91	0,00
19A11R01-235-TALAN	167 895,51	203,54	167 691,97	151 050,26	16 641,71	0,00
19A11R03-240-DECRISP	102 199,00	64,56	102 134,44	92 706,08	9 428,36	0,00
20A11R11-989-SMASH	155 252,69	274,00	154 978,69	139 482,00	15 496,69	0,00
20A11R12-988-NANOBELT	161 112,76	0,00	161 112,76	145 007,72	16 105,04	0,00
20A11R13-987-VIRAGE	133 443,70	0,00	133 443,70	120 602,08	12 841,62	0,00
ABONDEMENTS CARNOT 4	5 570 335,10	0,00	5 570 335,10	3 573 825,31	1 007 082,09	989 427,70
CPER 2020 2027	2 305 000,00	0,00	2 305 000,00	1 855 000,00	0,00	450 000,00
total contrats de recherche	8 857 239,75	17,47	8 857 222,28	6 309 726,35	1 108 068,23	1 439 427,70
total contrats de formation continue			-			-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2022	59 291,70	191,70	59 100,00	48 711,40	10 580,00	-191,40
MOBILITES ERASMUS STAGE 2022	98 714,00	0,00	98 714,00	93 102,00	5 612,00	0,00
22F01F01-AMB-COMPAS	49 290,00	0,00	49 290,00	24 756,00	4 884,00	19 650,00
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2023	63 391,00	0,00	63 391,00	51 160,00	12 231,00	0,00
23A03ER9-SOUTIEN EES MOB	9 135,00	0,00	9 135,00	9 135,00	-	0,00
MOBILITES ERASMUS STAGE 2023	115 690,00	0,00	115 690,00	98 502,40	17 187,60	0,00
23S03R23-PRHIDIL	2 569,44	-30,56	2 600,00	2 600,00	-	0,00
23S03R24-PROPEDA-ASAPE	15 970,29	-14,71	15 985,00	15 985,00	-	0,00
23S03R25-AAPF-PACTE	57 770,00	0,00	57 770,00	57 770,00	-	0,00
23S03R26-ME#5-PERNON	1 845,56	0,00	1 845,56	0,00	1 845,56	0,00
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2024	72 250,00	-30,00	72 280,00	57 800,00	30,00	14 450,00
MOBILITES ERASMUS STAGE 2024	135 530,00	0,00	135 530,00	95 124,80	-	40 405,20
24S03R27-INP-DECARBOCHIM	153 360,00	0,00	153 360,00	69 012,00	-	84 348,00
24S03R28-COMP-2023 2025	234 397,00	0,00	234 397,00	234 397,00	-	0,00
24S03R29-INV-ACTIF	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2025	68 500,00	0,00	68 500,00	0,00	54 800,00	13 700,00
MOBILITES ERASMUS STAGE 2025	122 499,00	0,00	122 499,00	0,00	97 999,20	24 499,80
25S03R30-131-IDIL	6 160,61	-14,65	6 175,26	0,00	6 175,26	0,00
25S03R31-005-AIDA	34 162,70	0,00	34 162,70	0,00	34 162,70	0,00
Total contrats d'enseignement	1 350 526,30	101,78	1 350 424,52	858 055,60	295 507,32	196 861,60
PPI01401I-SI-TIC	415 000,00	415 000	-	-	-	-
PPI01401P-IMMOB	470 857,00	470 857	-	-	-	-
PPI02401P-EQPM	61 000,00	61 000	-	-	-	-
PPI03401P-SECUR	67 514,00	67 514	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	1 014 371,00	1 014 371,00	-	-	-	-
Total	11 222 137,05	1 014 490,25	10 207 646,80	7 167 781,95	1 403 575,55	1 636 289,30

Tableau 9 bis
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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 pluriannuelle	Prévision N									
		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
		(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	1 014 371,00	-	-	113 134	82 134,00	31 000,00			113 134	82 134,00	31 000,00
Total Dépenses d'investissement		1 014 371,00	-	-	113 134	82 134	31 000,00	-	-	113 134	82 134,00	31 000,00
Contrats de recherche	Personnel	4 041 184,37	1 902 611,44	1 902 611,44	-98 844,78	727 557,00	628 712,22	1 902 611,44	1 902 611,44	-98 844,78	727 557,00	628 712,22
	Fonctionnement et intervention	2 298 724,32	1 162 974,51	1 161 984,19	-7 615,00	454 246,54	446 631,54	1 120 735,97	1 120 368,82	7 140,60	481 015,87	488 156,47
Investissement		2 517 331,06	2 356 587,56	2 356 587,56	-13 133,50	31 500,00	18 366,50	1 400 579,56	1 400 579,56	-8 173,50	982 548,00	974 374,50
Total contrat de recherche		8 857 239,75	5 422 173,51	5 421 183,19	-119 593,28	1 213 303,54	1 093 710,26	4 423 926,97	4 423 559,82	-367,15	99 877,68	2 091 243,19
Contrats de formation continue	Personnel						-					-
	Fonctionnement et intervention						-					-
Investissement							-					-
Total contrat de formation continue							-					-
Contrats d'enseignement	Personnel	262 410,31	35 092,07	35 092,07	6 145,63	62 296,75	68 442,38	35 092,07	35 092,07	6 145,63	62 296,75	68 442,38
	Fonctionnement et intervention	728 391,99	292 631,16	292 630,86	-27 854,36	252 542,73	224 688,37	292 631,16	286 268,46	-27 854,36	232 542,73	204 688,37
Investissement		359 724,00	120 942,77	120 942,77	28 780,10	22 156,00	50 936,10	75 831,68	75 831,68	28 780,10	67 267,09	96 047,19
Total contrat d'enseignement		1 350 526,30	448 666,00	448 665,70	7 071,37	336 995,48	344 066,85	403 554,91	397 192,21	7 071,37	362 106,57	369 177,94
	Ss total personnel	4 303 594,68	1 937 703,51	1 937 703,51	-92 699,15	789 853,75	697 154,60	1 937 703,51	1 937 703,51	-92 699,15	789 853,75	697 154,60
	Ss total fonctionnement et intervention	3 027 116,31	1 455 605,67	1 454 615,05	-35 469,36	706 789,27	671 319,91	1 413 367,13	1 406 637,28	-20 713,76	713 558,60	692 844,84
Ss total investissement		3 891 426,06	2 477 530,33	2 477 530,33	128 780,60	-28 478,00	100 302,60	1 476 411,24	1 476 411,24	133 740,60	967 681,09	1 101 421,69
TOTAL		11 222 137,05	5 870 839,51	5 869 848,89	612,09	1 468 165,02	1 468 777,11	4 827 481,88	4 820 752,03	20 327,69	2 471 093,44	2 491 421,13

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 de N-1 sur N.

1 014 490

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N	
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N
		(18)	(19)	(20)
Recettes d'investissement	Financement de l'Etat* Autres financements publics**			
Total PPI		0,00	0,00	0,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 047 849,49	1 063 434,25	47 849,49
	Autres financements publics**	7 807 045,51	5 243 291,34	1 060 218,74
Autres financements***		2 327,28	3 000,76	0,00
Total contrat de recherche		8 857 222,28	6 309 726,35	1 108 068,23
Contrats de formation continue	Financement de l'Etat*			
	Autres financements publics**			
Autres financements***				
Total contrat de formation continue.3		0,00	0,00	0,00
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat*	-	-	-
	Autres financements publics**	1 350 394,52	857 864,20	295 477,32
Autres financements***		30,00	191,40	30,00
Total contrat d'enseignement		1 350 424,52	858 055,60	295 507,32
	Ss total financement de l'Etat	1 047 849,49	1 063 434,25	47 849,49
	Ss total autres financements publics	9 157 440,03	6 101 155,54	1 355 696,06
Ss total autres financements		2 357,28	3 192,16	30,00
TOTAL		10 207 646,80	7 167 781,95	1 403 575,55

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

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
0,00	0,00	0,00
943 500,00	178 000,00	318 000,00
-	-	-
943 500,00	178 000,00	318 000,00
0,00	0,00	0,00
-	-	-
74 292,00	59 025,20	63 735,80
-	-	-
74 292,00	59 025,20	63 735,80
-	-	-
1 017 792,00	237 025,20	381 735,80
-	-	-
1 017 792,00	237 025,20	381 735,80

Tableau 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
			2 008 489,00	2 259 296,00	2 259 296,00
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer			
	2	Niveau initial du fonds de roulement	3 899 234,00	4 666 158,89	4 666 158,89
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-2 694 904,00	-2 429 064,57	-2 429 064,57
	4	Niveau initial de la trésorerie	6 594 138,00	7 095 223,46	7 095 223,46
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 875 565,00	2 339 587,10	2 339 954,25
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	4 718 573,00	4 755 636,36	4 755 269,21
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	12 211 387,00	12 700 939,95	12 101 793,02
	6	Résultat patrimonial	27 484,00	226 597,12	402 109,00
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	520 024,00	687 318,45	917 109,00
	8	Variation du fonds de roulement	199 924,00	246 064,45	601 770,69
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0,00	0,00	0,00
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0,00	0,00
		Variation des stocks	+ / -	0,00	0,00
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0,00	0,00
		Produits divers de gestion courante	+	0,00	0,00
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	1 233 593,37	982 822,12
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		163 430,54
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 233 592,83	819 391,58
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		-26 594,93
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	0,54	26 594,93
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-1 033 669,37	-736 757,67	-431 600,82
	12.a	Recettes budgétaires	12 447 665,17	13 296 170,70	12 992 815,26
	12.b	Crédits de paiement ouverts	13 481 334,54	14 032 928,37	13 424 416,08
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-399 334,00	-109 227,20	-60 199,80
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 433 003,37	-845 984,87	-491 800,62
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-1 250 827,87	-1 152 541,51	-1 128 478,05
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-182 175,10	306 556,64	636 677,43
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	1 632 927,37	1 092 049,32	1 093 571,31
	16	Variation des restes à payer	-1 269 947,54	-1 331 988,42	-1 322 623,06
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	738 541,46	927 307,58	936 672,94
	18	Niveau final du fonds de roulement	4 099 157,00	491 223,34	5 267 929,58
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-1 061 978,00	-5 758 015,25	-1 335 493,26
	20	Niveau final de la trésorerie	5 151 135,00	6 249 238,59	6 603 422,84
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	624 737,13	1 187 045,59	1 211 476,20
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	4 536 397,90	5 062 193,00	5 391 946,64
		Comptabilité budgétaire			
		Comptabilité générale			

TABLEAU 11 - EPSCP
TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				CNRS		UM		CEA	
UMR-5247 IBMM	Personnel	428 380	8	5 671 665	83,00	3 742 437,00	88,88		
	Fonctionnement	25 767		22 598		231 521,00			
	Investissement	9 000		210 402		100 000,00			
UMR-5253 ICGM	Personnel	1 979 521	31	9 428 328	193,00	2 998 486,00	96,37		
	Fonctionnement	178 517		34 739		243 075,00			
	Investissement	30 000		37 990		120 000,00			
UMR-5257 ICSM	Personnel	138 326	2	1 406 124	25,00	284 148,00	7,50	5 736 260,00	56,00
	Fonctionnement	19 800		81 488		40 000,00		25 000,00	
	Investissement	8 100		79 018		20 000,00		25 000,00	
UMR-5235 IEM	Personnel	976 557	14	3 183 636	58,00	1 040 941,00	34,72		
	Fonctionnement	24 767		26 548		79 645			
	Investissement	42 000		76 952		50 000			
TOTAL	Personnel	3 522 784	55	19 689 753	359	8 066 012	227	5 736 260	56
	Fonctionnement	248 851		165 373		594 241		25 000	
	Investissement	89 100		404 362		290 000		25 000	

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT.