

Présidence

Vice-Président du conseil d'administration

Franck LE DERF

Direction Générale des services

Pascale MONTELS

Affaire suivie par :

Victorine MENDY

Responsable des Instances

02.35.14.67.69

secretariatca@univ-rouen.fr

Conseil d'administration - URN

13 décembre 2024

Délibération n°CA-2024-21

À l'ouverture de la réunion, le quorum est atteint par 32 votants, dont 5 membres représentés

Budget initial 2025

- Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- Vu l'arrêté du 07 août 2015 modifié aux règles budgétaires des organismes
- Vu les tableaux budgétaires annexes
- Vu la note annexe

Article 1

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2718 ETPT dont 2355 au titre du plafond État
- 291 060 818 € d'autorisation d'engagement dont :
 - 44 914 392 € au titre de l'enveloppe fonctionnement
 - 217 230 928 € au titre de l'enveloppe personnel
 - 28 915 498 € au titre de l'enveloppe investissement
- 289 310 576 € en crédits de paiement dont :
 - 41 746 028 € au titre de l'enveloppe fonctionnement
 - 217 230 928 € au titre de l'enveloppe personnel
 - 30 333 620 € au titre de l'enveloppe investissement
- 271 659 280 € de prévision de recettes
- -17 651 296 € de solde budgétaire

Pour	20
Contre	12
Abstention	0

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires définies à l'article 1

Article 2

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- Tableau 1 : Tableau des emplois (2718 ETPT dont 2355 au titre du plafond État)
- Tableau 2 : Autorisations budgétaires
- Tableau 4 : Équilibre financier
- Tableau 6 : Situation patrimoniale

Pour	20
Contre	12
Abstention	0

Le conseil d'administration approuve les tableaux budgétaires susmentionnés.

Article 3

Le conseil d'administration vote sur les prévisions comptables suivantes :

- 31 268 061 € de trésorerie
- - 13 523 898 € de résultat patrimonial
- - 9 238 505 € de capacité d'autofinancement
- 6 794 146 € de fonds de roulement

Pour	20
Contre	12
Abstention	0

Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables susmentionnées

Article 4

Le conseil d'administration vote sur l'allocation des enveloppes suivantes dans le cadre du budget initial 2025 :

- Enveloppe Recherche : 9 146 487 €
- Enveloppe Formation : 21 901 200 €

Pour	20
Contre	12
Abstention	0

Le conseil d'administration approuve la répartition des enveloppes recherche et formation.

Fait à Rouen, le 13 décembre 2024

Le président de l'Université de Rouen Normandie


Laurent YON

Présidence
Affaire suivie par :
Franck LE DERF

Mont Saint-Aignan, le 29 novembre 2024

Le Président

Direction générale des services
Affaire suivie par :
Pascale MONTELS
Sylvie MONSINJON

À

Madame la Rectrice

Direction des Affaires Financières
Affaire suivie par :
Cédric ECOURTEMER
Corinne MARTINS

Objet : budget initial 2025

La présente note a pour objet de vous présenter les principaux éléments constitutifs de la proposition de budget initial (BI) 2025 de l'Université de Rouen Normandie (URN), proposition qui sera soumise au vote du conseil d'administration le 13 décembre 2024.

À l'instar des trois derniers exercices budgétaires, la préparation budgétaire 2025 s'inscrit dans un contexte national et international marqué par une grande instabilité.

La loi de finances 2025 n'étant pas encore votée, les perspectives de financement par l'État ne sont pas encore connues sur plusieurs points. Des incertitudes sur l'accompagnement financier de notre établissement au titre de la subvention pour charges de service public (SCSP) qui s'ajoutent à la non compensation financière allouée à l'évolution des dépenses de masse salariale demeurent (GVT, avancement des agents, CAS pension...).

Ainsi, pour le BI 2025, les orientations budgétaires de l'URN visent :

- à assurer la mise en œuvre des axes stratégiques de développement de notre contrat 2022-2027 et la poursuite de la mise en place de son contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) pour la période 2024-2026. Le COMP viendra impacter à la fois nos actions de formation (dont la FTLV), de recherche, de transition socio-écologique pour un développement soutenable (TEDS), et permettra le développement d'actions à destination de nos étudiantes et étudiants.
- à soutenir les principaux projets structurants, notamment le projet Transition, l'alliance européenne Ingenium, le Centre d'études et de recherche olympique CEROUEN, ou encore les projets de formations dans le cadre du dispositif « France 2030 - Compétences et métiers d'avenir (CMA) ».
- à confirmer la volonté politique forte de soutenir prioritairement l'emploi et la qualité de vie au travail au sein de l'établissement comme en attestent l'effort financier réalisé pour la campagne d'emplois 2024 et la prévision de celle votée pour 2025 au conseil d'administration du 07 juillet dernier.

L'élaboration du budget 2025 s'inscrit dans la continuité des années précédentes : à la fois marquées par la volonté d'une prévision financière sincère et la prise en considération d'un contexte national encore teinté d'incertitude.

Présentation des éléments de prévision

1 – La prévision de recettes

Les prévisions de recettes proposées au titre du BI 2025 sont arrêtées à hauteur de **271 659 280 €** répartis comme suit :

1.1– La subvention pour charge de service public (SCSP)

Cette prévision s'appuie sur les consignes notifiées par la DGESIP, en particulier concernant la SCSP à inscrire au BI 2025, « *le montant à inscrire doit être égal au montant de la SCSP sociée inscrite en notification intermédiaire 2024* ». Celle-ci s'élève à 204 456 648 €, de laquelle il faut déduire le versement 2024 au titre du COMP (non socié) d'un montant de 2 253 500 €, et à laquelle s'ajoute le versement du COMP 2025 pour 1 352 100 €, soit un total arrondi à **203 550 000 euros**.

1.2 – Les autres financements de l'État

Ce projet de BI 2025 comprend une prévision de recettes de l'État, hors SCSP, à hauteur de **1 500 000 €** correspondant à la participation 2025 du ministère au titre du financement des travaux de la nouvelle bibliothèque universitaire dans le cadre du CPER 2021-2027.

1.3 – Les autres financements publics

Ce projet de BI 2025 comprend une prévision de recettes issues d'autres organismes publics à hauteur de **42 555 650 €** se répartissant comme suit :

25 459 874 € pour le fonctionnement comprenant :

• Financement de la recherche :	17 601 818 €
- Région Normandie :	4 343 574 €
- ANR :	2 840 796 €
- Europe – Feder :	1 589 322 €
- ANR (PIA 4 PEPRS, PIA3 TIP, PADAWAN) :	1 187 734 €
- Contrats de recherche :	268 786 €
- Autres fonds et institutions publics :	1 668 927 €
- Reste à encaisser conventions recherche sur exercices antérieurs :	5 702 679 €

• Financement de projets :	4 372 018 €
- ANR <u>SaNuRN</u> :	1 778 040 €
- FEDER + ANR (Ingénium) :	960 840 €
- ANR TRANSITION :	578 567 €
- ANR NCU (NCU) :	487 225 €
- Région (Normandie Sup) :	288 945 €
- Département Odontologie (MRN ¹) :	180 621 €
- CMA NORMANTHIA :	58 878 €
- CMA HYDROGENE :	30 000 €
- DIVERS :	8 902 €
• Conventions Santé :	3 120 040 €
- ARS Maîtres de stage	1 450 000 €
- Financement de PUPH (MRN) :	495 000 €
- ARS (médecine générale + poste HU)	353 000 €
- Financement de PUPH (CUH ²)	324 335 €
- Région (Paramédical, audioprothésiste)	317 084 €
- Autres (Pass/Las Le Havre, PU Dieppe)	180 621 €
• Subventions diverses :	365 998 €
- Subvention Évreux Porte de Normandie	200 000 €
- ALTA – FORINVAL	58 398 €
- Cordées de la réussite	40 000 €
- Masters co-accrédités	20 000 €
- Campus connectés Évreux et Dieppe	20 000 €
- Soutien aux conventions Erasmus+	15 600 €
- Convention "Master patrimoine guide conférencier"	12 000 €

¹ MRN : Métropole Rouen Normandie

² CUH : Communauté urbaine du Havre

17 095 776 € pour l'investissement comprenant :

• Financement de la recherche :	14 067 334 €
- <i>Région Normandie</i>	5 444 701 €
- <i>Europe – Feder</i>	2 406 059 €
- <i>Autres fonds</i>	1 110 473 €
- <i>Reste à encaisser conventions recherche sur exercices antérieurs</i>	5 106 101 €
• Financement des travaux	2 815 767 €
- <i>Métropole :</i>	728 267 €
- <i>Région (Bibliothèque universitaire)</i>	2 087 500 €
• Financement des équipements	212 675 €
- <i>Région (Normandie Sup, autres)</i>	129 975 €
- <i>Métropole (Odontologie, ESR)</i>	82 700 €

1.4 – Les recettes propres

Le BI 2025 comprend une prévision de recettes propres à hauteur de **21 790 630 €** se répartissant comme suit :

En fonctionnement :

- Formation continue et par apprentissage	11 700 000 €
- Droits d'inscription	4 200 000 €
- Prestations de recherche et valorisation	2 495 007 €
- Recettes d'exploitation dont location de locaux	1 062 237 €
- Taxe d'apprentissage	600 000 €
- Mise à disposition de personnel	439 000 €
- Licence pro délocalisée (Vietnam)	237 281 €
- Service de restauration de l'INSPE	217 000 €
- Remboursement lié à un sinistre - Balcia	170 000 €
- Certificat Économie d'énergie	152 000 €
- Médecine préventive	148 005 €
- SUAPS	140 000 €
- Centre de langues	81 500 €
- SACSO	78 600 €
- Vente d'ouvrages	50 000 €
- Billetterie	10 000 €
- Don/leg	10 000 €

1.5 – La fiscalité affectée

Le BI 2025 prévoit une recette de **2 263 000 €** au titre de la CVEC³.

2 – La prévision de dépenses

La prévision globale de dépenses proposée dans le cadre du BI 2025 est arrêtée à hauteur de **291 060 818 €** en AE⁴ répartis comme suit :

- 44 914 392 € au titre de l'enveloppe fonctionnement
- 217 230 928 € au titre de l'enveloppe personnel
- 28 915 498 € au titre de l'enveloppe investissement.

La prévision globale de dépenses proposée dans le cadre du BI 2025 est arrêtée à hauteur de **289 310 576 €** en CP⁵ répartis comme suit :

- 41 746 028 € au titre de l'enveloppe fonctionnement
- 217 230 928 € au titre de l'enveloppe personnel
- 30 333 620 € au titre de l'enveloppe investissement.

2.1 – Les dépenses de fonctionnement

Le total des ouvertures en AE est proposé à **44 914 392 €** et présente une légère augmentation par rapport au 2024. Cet accroissement d'AE pour un montant d'**1,7M€** s'explique par l'augmentation des coûts d'exploitation liée, d'une part à l'augmentation du nombre d'appels à projets et d'autre part à la prévision d'inflation de 1,2 % pour 2025.

Les dépenses de fonctionnement se répartissent comme suit :

	2024	2025
Total des ouvertures en AE	43,2 M€	44,9 M €
Fluides et gestion bâtiminaire	14,0 M€	14,2 M€
Recherche	9,2 M€	8,9 M €
Autres dépenses enseignement, étudiants, pilotage	20 M€	21,8 M€

Concernant les CP, le montant total inscrit en BI 2025 s'élève à **41 746 028 €** contre 39 060 018 € en BI 2024 (+2,7 M€).

³ CVEC : Contribution vie étudiante et de campus

⁴ Autorisation d'Engagement

⁵ Crédit de Paiement

2.2 – Les dépenses de masse salariale

2.2.1 Éléments marquants du BI 2025

Un budget en masse salariale en hausse de 10,7 M€ par rapport à la dernière prévision d'exécution 2024 (206,5 M€) marqué par les évènements suivants :

- L'augmentation de 4 points de pourcentage du taux de CAS⁶ Pension, soit plus de 3 M€,
- L'impact de la LPR⁷ avec une augmentation du RIPEC C1⁸ et C3⁹, ainsi que l'augmentation de la PES¹⁰ des ESAS¹¹ pour un total de 0,68 M€ entre 2024 et 2025,
- Le RIFSEEP¹² de l'URN en augmentation de 0,4 M€ entre 2024 et 2025 conformément aux dispositions votées lors du CA du 6 janvier 2023,
- Un impact du GVT positif de 2,58 M€,
- Une augmentation des dépenses de personnels contractuels BIATSS et enseignants de 4,07 M€ principalement sur financements fléchés.

Le montant du BI 2025 en masse salariale s'élève à **217 230 928 €**.

2.2.2 Méthode d'estimation de la masse salariale des titulaires : 171,87 M€ (+6,52 M€ par rapport à la nouvelle prévision d'exécution 2024)

L'estimation de la masse salariale des titulaires s'appuie sur la nouvelle prévision d'exécution 2024 sur laquelle sont appliquées les mesures suivantes (qui font l'objet d'un développement dans les paragraphes ci-après) :

- L'augmentation du taux de CAS Pension qui évolue de 74,28% à 78,28%,
- Les extensions en année pleine sur 2025 des entrées et des sorties de 2024,
- L'impact sur 2025 des entrées et des sorties prévisionnelles de 2025,
- Le retrait d'évènements inclus dans l'exécution 2024 mais qui ne doit pas être comptabilisé dans le budget 2025,
- L'ajout de coûts supplémentaires par rapport à 2024 (augmentation du RIPEC C1 et C3, augmentation de la PES des ESAS, augmentation du RIFSEEP des personnels de catégorie A et B ...),
- L'application de l'effet promotion sur 2025 (GVT+).

⁶ CAS : Compte d'Affectation Spécial

⁷ LPR : Loi de Programmation de la Recherche

⁸ RIPEC C1 : Régime Indemnitaire des Personnels Enseignants et Chercheurs composante 1 (Il s'agit de la composante statutaire du RIPEC et correspond à la part indemnitaire due à tous les enseignants-chercheurs et chercheurs qui accomplissent leurs missions)

⁹ RIPEC C3 : Régime Indemnitaire des Personnels Enseignants et Chercheurs composante 3 (Il s'agit de la composante individuelle du RIPEC et est liée à la qualité des activités et à l'engagement professionnel des agents au regard de l'ensemble de leurs missions)

¹⁰ Prime Enseignement Supérieur

¹¹ Enseignants du Secondaire Affecté dans le Supérieur

¹² RIFSEEP : Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel

Les hypothèses prises en compte pour le calcul de l'enveloppe de masse salariale des personnels titulaires sont les suivantes :

a. Bilan prévisionnel des flux entrées/sorties des personnels titulaires sur 2024

Les entrées 2024

RESULTAT CAMPAGNE D'EMPLOI 2024

Ens / BIATSS	Population	ATRIA	Nouvelles entrées URN	Commentaires
Enseignants-chercheurs / Enseignants	Professeurs des universités	14	11	11 lauréats (nouvelles entrées URN) + 2 endorecrutements (lauréats concours étaient déjà titulaires au sein de l'URN) + 1 infructueux
	Professeurs des universités - Praticiens hospitaliers	5	2	5 concours ont été organisés pour 5 lauréats dont 3 endorecrutements (lauréats concours PU-PH étaient déjà MCU-PH à l'URN)
	Maîtres de conférences	28	28	28 lauréats (nouvelles entrées URN)
	Maîtres de conférences - Praticiens hospitaliers	6	5	5 concours ont été organisés pour 5 lauréats
	Enseignants du 1er et 2nd degré et autres titulaires	16	14	14 lauréats (nouvelles entrées URN) + 1 endorecrutement (lauréat concours était déjà rémunéré par l'URN) + 1 infructueux
	<i>Total E / EC</i>	69	60	
BIATSS	BIATSS Cat A	42	23	23 lauréats (nouvelles entrées URN) + 2 conservateurs pour un mouvement d'automne + 3 endorecrutements (lauréats concours étaient déjà titulaires au sein de l'URN) + 6 repyramidages (ASI) dont 1 poste retiré par le ministère et 1 infructueux + 8 infructueux
	BIATSS Cat B	19	11	11 lauréats (nouvelles entrées URN) + 1 BOE (lauréat avec statut de contractuel pendant 1 an) + 5 infructueux + 2 endorecrutements (lauréats concours étaient déjà titulaires au sein de l'URN)
	BIATSS Cat C	9	7	7 lauréats (nouvelles entrées URN) + 2 BOE (lauréat avec statut de contractuel pendant 1 an)
	<i>Total BIATSS</i>	70	41	
Total titulaires		139	101	

Sur 139 postes publiés dans ATRIA, l'URN a recruté 119 lauréats concours dont 15 étaient déjà titulaires de l'URN (endorecrutement et repyramidage ASI) ainsi que 3 concours BOE (lauréat avec statut de contractuel pendant 1 an) soit 101 nouvelles entrées.

Par ailleurs, l'Université a intégré 3,5 ETP¹³ d'enseignants-chercheurs / enseignants et 11,6 ETP BIATSS en entrées, par voie de mutation ou retours de détachement, disponibilité.

Soit un total de **116,1 ETP** en nouvelles entrées à l'URN représentant un impact en extension année pleine sur 2025 de **5,8 M€**.

¹³ Équivalent Temps Plein

Les sorties 2024

L'URN a comptabilisé :

- 51,8 ETP de sorties pour retraites
- 36,9 ETP d'autres sorties (mutations, détachements, disponibilité...)

Soit un total de **88,7 ETP** de sorties de l'URN pour un impact en extension année pleine sur 2025 de **-4,7 M€**.

Le solde entre les entrées et sorties de 2024 est positif avec +27,4 ETP de titulaires.

b. Prévisionnel des flux entrées/sorties des personnels titulaires sur 2025

Les entrées prévisionnelles 2025

Une campagne d'emploi de 121 postes (décision du CA en date du 05 juillet 2024) avec l'ajout de 13 postes HU (révision des effectifs) ainsi que 10 postes infructueux de la campagne d'emploi 2024 répartie comme suit :

	Catégorie type de recrutement	Nombre de postes	Nbre entrées "réelles"
ENSEIGNANTS	PR	17	9
	PU-PH	7	4
	MCF	37	37
	MCU-PH	6	6
	PRAG/PRCE	13	13
	Total E / EC (hors révision des effectifs HU)	67	59
	Total E / EC	80	69
BIATSS	Recrutement avec coût moyen type A3 (IGR/CONS)	2	2
	Recrutement avec coût moyen type A4 (IGE/ASI/ADAE/INF/BIBASS)	28	20
	Recrutement avec coût moyen type Catégorie B (SAENES/TECH)	26	19
	Recrutement avec coût moyen type Catégorie C (ADJENES/ATRF/MAG)	8	8
	Total BIATSS	64	49
TOTAL (hors révision des effectifs HU)		131	108
TOTAL		144	118

La différence entre le nombre de postes et le nombre d'entrées « réelles » s'explique par le fait que les hypothèses suivantes ont été prises en compte :

- 50% d'endorecrutements dans le corps des Professeurs d'Université (y compris pour les PU-PH),
- 30% de promotions (hors repyramidage LPR) ou de recrutements infructueux sur la population des BIATSS catégorie A et B (avec obligation d'un nombre entier, d'où un minimum de 4 postes par type de recrutement pour avoir une hypothèse d'un recrutement infructueux),

- 10% de recrutements infructueux sur la population des BIATSS catégorie C (avec obligation d'un nombre entier, d'où un minimum de 10 postes pour ce type de recrutement).

Concernant les entrées à l'URN par une voie autre que celles des concours, l'hypothèse retenue est :

- 2 retours de détachement ou disponibilité pour les personnels Enseignants et Enseignants-chercheurs,
- 13 mutations ou retour de détachement/disponibilité pour les personnels BIATSS.

Soit un total de **133 entrées** pour un impact sur 2025 d'un montant de **3,16 M€**.

Les sorties prévisionnelles 2025

L'URN a comptabilisé :

- 50 ETP de sorties pour retraites
- 40 ETP en « autres sorties » (mutations, détachements, disponibilité...)

Soit un total de **90 ETP** de sorties de l'URN pour un impact sur 2025 d'un montant de **-4,48 M€**.

Le solde entre les entrées et sorties de 2025 est positif avec +43 ETP de titulaires.

c. Retrait d'évènement inclus dans l'exécution 2024 et non reconductible pour 2025

La modalité de versement de la PES des ESAS a évolué en 2024. La mensualisation de cette prime a conduit à verser l'équivalent de 16 mois de primes en 2024 pour les ESAS (les 12 mois de 2024 + le versement au titre de la période de septembre à décembre 2023). Il convient donc de « corriger » l'exécution 2024 de ce qui a été payé au titre de l'année 2023 à savoir 0,22 M€.

d. L'ajout d'évènements avec une extension en année pleine sur 2025 et de nouveaux évènements à prendre en compte pour 2025

La masse salariale des titulaires pour 2025 prend en compte :

- L'augmentation du taux de CAS Pension évalué à 3,06 M€ (cf. 2.2.2),
- L'extension en année pleine des nouvelles grilles indiciaires du corps des infirmiers au 1^{er} mai 2024 (+49 points d'indice majoré pour chaque échelon de chaque grade) évalué à 0,02 M€,
- L'augmentation de l'enveloppe RIPEC C1 et RIPEC C3 ainsi que la PES des ESAS évaluée à 0,68 M€ en 2025 par rapport à 2024,

- L'augmentation liée à l'évolution du RIFSEEP évalué à 0,40 M€ en 2025 par rapport à 2024.

e. L'effet des promotions sur 2024 (GVT+)

Le montant de GVT positif, inscrit à ce budget, a été déterminé en utilisant la moyenne des 3 dernières années (2021-2022-2023) du GVT positif chargé calculé par l'outil OREMS soit **2,58 M€**.

2.2.3 La masse salariale des agents non titulaires : 45,06 M€ (+4,07 M€ par rapport à la nouvelle prévision d'exécution 2024, y compris les autres dépenses non ventilables)

Parmi ces 45,06 M€, 30% concernent des agents dont la rémunération est financée par des recettes fléchées soit 13,2 M€.

a. Augmentation de la dépense sur les Appels à projet

Sur ces 13,2 M€, les principales évolutions sont les suivantes :

- Une extension en année pleine de la prise en charge de la dernière cohorte des contractuels doctorants financés par la Région (transfert COMUE vers URN), soit environ 0,7 M€.
- Un financement accru de contractuels hospitaliers de l'ordre de 0,4 M€ de la part de la Métropole et de l'ARS.
- Des financements obtenus dans le cadre du COMP occasionnant une dépense de près d'1M € au titre de l'année 2025 (financement de BIATSS contractuels, de contractuels doctorants et d'ATER).
- Les Appels à Projet dans le cadre des projets CMA, principalement BIOT 2, NORMANTHIA et SANURN pour un montant de 0,32 M€.
- Le projet France 2030 Transition, générant 0,34 M€ de dépenses prévisionnelles de personnel sur l'année 2025.

b. Autres éléments impactant les contractuels

- Lors du CA du 07 juin 2024, a été votée une revalorisation du régime indemnitaire des BIATSS non titulaires (hors recherche) dont le coût sur 2025 représente 0,23 M€.

- Application de la revalorisation des rémunérations des contractuels doctorants qui évoluent de 2 100€ brut à 2 200€ brut par mois au 1^{er} janvier 2025, soit un impact de 0,35 M€ sur 2025.
- L'augmentation de l'enveloppe correspondant aux rémunérations des personnels en CDI avec d'une part, la CDIisation de 4 agents sur 2025 suite aux avis rendus par la Commission ad hoc des agents non titulaires et, d'autre part, les impacts de la revalorisation du RIFSEEP au 1^{er} janvier 2025, pour un total de 0,3M€.

c. Autres dépenses

L'URN prévoit également 0,3 M€ destinés à couvrir différents types de dépenses : versement d'Allocations d'Aide au Retour à l'Emploi, versement de capitaux décès, versement de prestations sociales ou encore remboursement de trop-perçu de rémunération ...

2.3 – La section d'investissement

La section d'investissement est arrêtée en dépense à hauteur de **28 915 498 € (en AE) et 30 333 620 € (en CP)** en tenant compte d'un report d'un montant de 5 106 101 € de CP 2024 sur 2025 liés à la recherche.

La répartition de la section d'investissement s'explique notamment par :

- Financement des équipements de recherche : 8 961 K€ en AE et 14 067 K€ en CP
- Travaux de rénovation du parc immobilier : 11 586 K€ en AE et 9 269 K€ en CP dont le projet de rénovation de la bibliothèque universitaire pour 3 588 K€
- Équipements pédagogiques : 2 263 K€ en AE et 1 951 K€ en CP

3 – Grands équilibres en droits constatés (situation patrimoniale)

3.1 – Le compte de résultat prévisionnel et la capacité d'autofinancement (CAF)

Le BI 2025 de l'URN présente le résultat prévisionnel suivant :

Tableau 6 : Situation patrimoniale Budget initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI 2025	PRODUITS	BI 2025
Personnel	217 230 928 €	Subventions de l'Etat	203 550 000 €
dont charges de pensions civiles*	61 147 416 €	Autres financements de l'Etat	- €
		Fiscalité affectée	2 263 000 €
		Autres subventions	21 887 080 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	41 746 028 €	Autres produits	22 038 371 €
Dotations aux amortissements	18 545 649 €	Reprises des provisions et amortissements	14 260 256 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	60 291 677 €	Sous total Recettes propres	36 298 627 €
Intervention (le cas échéant)			
TOTAL DES CHARGES (1)	277 522 605 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	263 998 707 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	13 523 898 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	277 522 605 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	277 522 605 €

Le BI 2025 prévoit donc un **déficit à hauteur de 13 523 898 €** et affiche une insuffisance d'autofinancement qui s'établit à un montant de **-9 238 505 €**.

3.2 – Le niveau de fonds de roulement

Le BI 2025 prévoit une diminution du fonds de roulement de **19 424 353 €** ce qui porte le niveau de fonds de roulement prévisionnel à **6 794 146 €** au 31 décembre 2025¹⁴, soit l'équivalent d'un peu plus de **9,4 jours** de charges décaissables.

3.3 - La trésorerie

Le BI 2025 prévoit une variation de la trésorerie à hauteur de 20 131 939 € portant ainsi le niveau final prévisible au 31/12/2025 à **31 268 061 €**.

Le Président,



Laurent YON

¹⁴ Calculé sur la base du fonds de roulement du budget rectificatif n°1 2024.

Tableau 1 - EPSCP - Agrégé
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BI 2025

Catégories d'emplois	Nature des emplois	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	CDD
S/total EC		

BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires
		CDI
	Non permanents	CDD
S/total Biatss		
Totaux		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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)

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

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

En ETPT		
CF 2023	BI+BR24	BI 2025
1 042,36	1 056,00	1 070,00
2,00	2,00	2,00
309,08	326,00	338,00
1 353,44	1 384,00	1 410,00

En ETPT		
CF 2023	BI+BR24	BI 2025
-	-	-
125,32	154,00	183,00
125,32	154,00	183,00

Global		
CF 2023	BI+BR24	BI 2025
1 042,36	1 056,00	1 070,00
2,00	2,00	2,00
434,40	480,00	521,00
1 478,76	1 538,00	1 593,00

676,62	690,00	710,00
75,80	77,00	81,00
279,48	313,00	334,00
1 031,90	1 080,00	1 125,00
2 510,66	2 618,00	2 718,00

Plafond global des emplois voté par le CA
**

--	--	--	--

(1)

(3)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses									Recettes				
	Montants CF 2023		Montants dernier BI + BR 2024		Montants BI 2025		Ecart BR - BI		Montants CF 2023	Montants dernier BI + BR 2024	Montants BI 2025	Ecart BR - BI	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	197 948 097 €	197 948 097 €	209 016 062 €	209 016 062 €	217 230 928 €	217 230 928 €	8 214 866 €	8 214 866 €	261 580 542 €	262 345 765 €	271 659 280 €	9 313 515	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	54 733 621 €	54 733 621 €	56 741 968 €	56 741 968 €	61 147 416 €	61 147 416 €			204 351 454 €	206 222 584 €	203 550 000 €	- 2 672 584	Subvention pour charges de service public
									1 241 979 €	1 480 000 €	1 500 000 €	20 000	Autres financements de l'Etat
									2 276 337 €	2 375 215 €	2 263 000 €	- 112 215	Fiscalité affectée
Fonctionnement	38 557 891 €	34 697 948 €	43 244 315 €	35 311 772 €	44 914 392 €	41 746 028 €	1 670 077 €	6 434 256 €	30 682 733 €	30 716 342 €	42 555 650 €	11 839 308	Autres financements publics
									23 028 039 €	21 551 624 €	21 790 630 €	239 006	Recettes propres
Intervention							- €	- €		- €	- €	-	Recettes fléchées *
												-	Subvention pour charges d'investissement fléchée
Investissement	13 380 445 €	19 413 527 €	24 898 593 €	21 097 997 €	28 915 498 €	30 333 620 €	4 016 905 €	9 235 623 €				-	Financements de l'Etat fléchés
												-	Autres financements publics fléchés
												-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	249 886 433 €	252 059 572 €	277 158 971 €	265 425 831 €	291 060 818 €	289 310 576 €	13 901 847 €	23 884 745 €	261 580 542 €	262 345 765 €	271 659 280 €	9 313 515	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	9 520 970		0		0				-	3 080 066	17 651 296	14 571 230	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Tableau 3 - DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE

Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme								Total	
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement			
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 - Dépenses Programmes 150 et 231										
	213 626 924	213 626 924	42 169 064	39 197 234	0	0	28 495 519	29 832 641	284 201 507	282 656 799
Formation initiale et continue	100 162 878	100 162 878	2 104 217	1 863 991	0	0	720 234	584 788	102 987 329	102 611 617
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	62 922 151	62 922 151	1 261 374	1 093 782			457 707	366 166	64 641 232	64 382 099
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	31 233 817	31 233 817	842 843	770 169			262 527	218 622	32 339 187	32 222 608
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 006 910	6 006 910							6 006 910	6 006 910
D105 - Bibliothèques et documentation	3 890 831	3 890 831	1 370 093	1 164 579			26 000	20 000	5 285 924	5 076 410
D106 - Recherche universitaire - Sciences et vie	20 090 378	20 090 378	2 981 043	3 793 275			546 288	5 629 331	22 717 709	29 508 984
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie	6 701 428	6 701 428	374 093	347 913			46 822	40 024	7 121 343	7 089 365
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	18 233 006	18 233 006	1 536 849	1 538 674			278 803	262 375	20 146 658	20 034 055
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies									0	0
D110 - Recherche universitaire - Sciences de la Terre	2 204 969	2 204 969	202 222	195 677			46 898	45 932	2 454 089	2 446 578
D111 - Recherche universitaire - Sciences de l'Homme	26 025 207	26 025 207	1 386 146	1 265 249			128 934	109 607	27 540 289	27 390 063
D112 - Recherche universitaire - transversale	1 655 372	1 655 372	3 170 195	3 111 290			8 339 679	8 324 217	13 165 246	13 090 879
D113 - Diffusion Savoirs et Musée	972 708	972 708	266 500	226 525					1 239 208	1 199 233
D114 - Immobilier	4 433 708	4 433 708	14 196 986	12 161 436			15 065 393	11 916 143	33 696 087	28 511 287
D115 - Pilotage et support	29 256 439	29 256 439	15 380 718	13 538 665			3 208 468	2 904 224	47 845 625	45 699 328
Étudiants	3 604 004	3 604 004	2 745 328	2 548 794	0	0	509 979	500 979	6 859 311	6 653 777
D201 - Aides directes aux étudiants	38 909	38 909	561 729	519 459					600 638	558 368
D202 - Aides indirectes	972 707	972 707	911 346	845 890			86 000	86 000	1 970 053	1 904 597
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 592 388	2 592 388	1 272 253	1 183 445			423 979	414 979	4 288 620	4 190 812
Total	217 230 928	217 230 928	44 914 392	41 746 028	0	0	28 915 498	30 333 620	291 060 818	289 310 576

0

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								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	203 550 000,00								203 550 000
Droits d'inscription				30 000,00	4 200 000,00				4 230 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					11 700 000,00				11 700 000
Taxe d'apprentissage					600 000,00				600 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR				268 786,00	2 044 069,00				2 312 855
Valorisation									0
ANR investissements d'avenir				1 674 959,00					1 674 959
ANR hors investissements d'avenir				3 845 741,00					3 845 741
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				12 611 779,00					12 611 779
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				4 743 742,00					4 743 742
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		1 500 000,00		18 869 283,00	11 000,00				20 380 283
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs				110 000,00	74 744,00				184 744
Autres recettes			2 263 000,00	401 360,00	3 160 817,00				5 825 177
Total	203 550 000,00	1 500 000,00	2 263 000,00	42 555 650,00	21 790 630,00	0,00	0,00	0,00	271 659 280

0.00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

17 681 296,00

UNIVERSITE DE ROUEN NORMANDIE

Tableau 4 : Equilibre financier Budget initial 2025 (BI)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				
	Montants CF 2023 (voté au CA du 15/03/2023)	Montants BI+ BR 2024	Montants BI 2025	Ecart BR - BI
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	3 080 066	17 651 296	- 14 571 230
dont Budget Principal		3 080 066	17 651 296	- 14 571 230
dont Budget Annexe				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)				
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	4 402 518	995 524	4 324 779	- 3 329 255
Autres décaissements non budgétaires (e1)	3 984 189	1 547 282	2 826 415	- 1 279 133
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	8 386 707	5 622 872	24 802 490	- 19 179 618
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	12 763 330	353 269	-	353 269
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***				
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	12 763 330	353 269	-	
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	21 150 037	5 976 141	24 802 490	- 18 826 349

FINANCEMENTS				
Montants CF 2023 (voté au CA du 15/03/2024)	Montants BI+ BR 2024	Montants BI 2025	Ecart BR - BI	
9 520 970	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
9 520 970	-	-		dont Budget Principal
				dont Budget Annexe
				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
5 538 840	4 483 616	1 307 438	3 176 178	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
6 090 227	1 492 525	3 363 113	- 1 870 588	Autres encaissements non budgétaires (e2)
21 150 037	5 976 141	4 670 551	1 305 590	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
-	-	20 131 939	- 20 131 939	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
				dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	-	20 131 939		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
21 150 037	5 976 141	24 802 490	- 18 826 349	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"

UNIVERSITE DE ROUEN NORMANDIE

Tableau 5 : Opérations pour compte de tiers Budget Initial 2025 (BI)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit exécuté	Crédit exécuté
Opération 1	C 1655	Cautionnements		
	C 1655	Cautionnements		
Opération 2	C 27	Immobilisations financières		
	C 27	Immobilisations financières		
Opération 3	C 427	Personnel - oppositions		
	C 427	Personnel - oppositions		
Opération 4	C 44583	Remboursement TVA	4 324 779	1 307 438
	C 44583	Remboursement TVA		
Sous TOTAL (C) *			4 324 779	1 307 438
Opération 5	C 466	Autres comptes créditeurs	207 226	217 374
	C 466	Autres comptes créditeurs (Bourse ERASMUS)	1 928 189	2 468 485
Opération 6	C 46711	Aide à la Mobilité Internationale	691 000	677 254
	C 46711	Aide à la Mobilité Internationale		
Sous TOTAL (D) *			2 826 415	3 363 113
TOTAL			7 151 194	4 670 551

Tableau 6 : Situation patrimoniale Budget initial 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI	PRODUITS	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI
Personnel	197 948 097 €	209 016 062 €	217 230 928 €	- 8 214 866 €	Subventions de l'Etat	204 351 454 €	206 222 584 €	203 550 000 €	2 672 584 €
dont charges de pensions civiles*	54 733 621 €	56 741 968 €	61 147 416 €	- 4 405 448 €	Autres financements de l'Etat	- €	237 000 €	- €	237 000 €
					Fiscalité affectée	2 276 337 €	2 375 215 €	2 263 000 €	112 215 €
				- €	Autres subventions	15 357 646 €	18 614 251 €	21 887 080 €	- 3 272 829 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	38 353 000 €	35 507 037 €	41 746 028 €	- 6 238 991 €	Autres produits	22 053 133 €	21 265 124 €	22 038 371 €	- 773 247 €
Dotations aux amortissements	29 070 605 €	29 000 000 €	18 545 649 €	10 454 351 €	Reprises des provisions et amortissements	23 013 664 €	23 000 000 €	14 260 256 €	8 739 744 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	67 423 606 €	64 507 037 €	60 291 677 €	4 215 360 €	Sous total Recettes propres	45 066 797 €	44 265 124 €	36 298 627 €	7 966 497 €
Intervention (le cas échéant)				- €					
TOTAL DES CHARGES (1)	265 371 703 €	273 523 099 €	277 522 605 €	- 3 999 506 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	267 052 235 €	271 714 174 €	263 998 707 €	7 715 467 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 680 532 €	- €	- €		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	1 808 925 €	13 523 898 €	15 681 964 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	267 052 235 €	273 523 099 €	277 522 605 €	- 3 999 506 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	267 052 235 €	273 523 099 €	277 522 605 €	23 397 431 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 680 532 €	- 1 808 925 €	- 13 523 898,00 €	11 714 972,80 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 070 605 €	29 000 000 €	18 545 649,00 €	10 454 351,00 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 360 166 €			- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	12 345 €			- €
- produits de cession d'éléments d'actifs				- €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	23 013 664 €	23 000 000 €	14 260 256,00 €	8 739 744,00 €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 389 653 €	4 191 074,8 €	9 238 505,00 €	13 429 579,80 €

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

EMPLOIS	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI	RESSOURCES	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI
Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	9 238 505,00 €	- 9 238 505,00 €	Capacité d'autofinancement	6 389 653 €	4 191 074,80 €	- €	4 191 075
					Financement de l'actif par l'Etat	- 2 675 €	964 000,00 €	1 500 000,00 €	-536 000
Investissements	21 106 439 €	20 699 295 €	30 333 620,00 €	- 9 634 325,00 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	8 149 491 €	11 400 110,00 €	18 647 772,00 €	-7 247 662
					Autres ressources	9 726 €	260 500,00 €		260 500
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	21 106 439 €	20 699 295,00 €	39 572 125,00 €	- 18 872 830,00 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 546 196 €	16 815 684,80 €	20 147 772,00 €	- 3 332 087 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	- €	- €	- €	- €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	6 560 242 €	3 883 610,20 €	19 424 353,00 €	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants CF 2023	Montants BI+BR 2024	BI 2025	Ecart BR - BI
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	36 662 352	30 102 110	26 218 499	-3 883 610
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 720 713	-26 044 286	-25 181 501	862 785
Niveau final de la TRÉSORERIE	43 383 065	56 146 395	51 400 000	-4 746 395
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-6 560 242	-3 883 610	-19 424 353	-15 540 743
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-19 323 572	-4 236 879	707 586	4 944 465
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	12 763 330	353 269	-20 131 939	-20 485 208
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	30 102 110	26 218 499	6 794 146	-19 424 353
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-26 044 286	-30 281 165	-24 473 915	5 807 250
Niveau final de la TRÉSORERIE	56 146 395	56 499 664	31 268 061	-25 231 603

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Tableau 7 : Plan de trésorerie - Budget initial 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	réel								Prévisionnel				
(K€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois) <i>dont placements</i>	51 400 000,00 €	33 813 546,00 €	71 508 724,00 €	62 348 056,00 €	95 181 045,00 €	80 354 790,00 €	62 963 298,00 €	111 144 723,00 €	95 401 008,00 €	77 626 818,00 €	84 440 714,00 €	57 163 159,00 €	
ENCAISSEMENTS	3 217 315,00 €	58 822 128,00 €	14 000 756,00 €	54 104 815,00 €	9 651 943,00 €	6 434 628,00 €	75 591 315,00 €	3 217 315,00 €	6 434 628,00 €	33 749 817,00 €	3 217 315,00 €	3 217 305,00 €	271 659 280
<i>A1. Recettes budgétaires globalisées</i>													
Subvention pour charges de service public	- €	50 887 500,00 €	- €	50 887 500,00 €	- €	- €	71 242 500,00 €	- €	- €	30 532 500,00 €	- €	- €	203 550 000
Autres financements de l'Etat	- €	1 500 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 500 000
Fiscalité affectée	- €	- €	1 131 500,00 €	- €	- €	- €	1 131 500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2 263 000
Autres financements publics	2 127 783,00 €	4 255 565,00 €	8 511 130,00 €	2 127 783,00 €	6 383 348,00 €	4 255 565,00 €	2 127 783,00 €	2 127 783,00 €	4 255 565,00 €	2 127 785,00 €	2 127 783,00 €	2 127 777,00 €	42 555 650
Recettes propres	1 089 532,00 €	2 179 063,00 €	4 358 126,00 €	1 089 532,00 €	3 268 595,00 €	2 179 063,00 €	1 089 532,00 €	1 089 532,00 €	2 179 063,00 €	1 089 532,00 €	1 089 532,00 €	1 089 528,00 €	21 790 630
<i>A2. Recettes budgétaires fléchées</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0
Financements de l'Etat fléchés	- €												0
Autres financements publics													0
Recettes propres fléchées													0
<i>A3. Opérations non budgétaires</i>	65 475,00 €	1 540 590,00 €	439 746,00 €	65 475,00 €	196 116,00 €	547 008,00 €	214 362,00 €	1 032 262,00 €	130 847,00 €	67 830,00 €	65 475,00 €	305 365,00 €	4 670 551
Nouveaux emprunts													0
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	103,00 €	1 409 846,00 €	178 258,00 €	103,00 €	- €	416 264,00 €	148 990,00 €	966 890,00 €	103,00 €	2 458,00 €	103,00 €	239 995,00 €	3 363 113
TVA	65 372,00 €	130 744,00 €	261 488,00 €	65 372,00 €	196 116,00 €	130 744,00 €	65 372,00 €	65 372,00 €	130 744,00 €	65 372,00 €	65 372,00 €	65 370 €	1 307 438
Autres encaissements sur comptes de tiers													0
A. TOTAL	3 282 790,00 €	60 362 718,00 €	14 440 502,00 €	54 170 290,00 €	9 848 059,00 €	6 981 636,00 €	75 805 677,00 €	4 249 577,00 €	6 565 475,00 €	33 817 647,00 €	3 282 790,00 €	3 522 670,00 €	276 329 831
DECAISSEMENTS	20 564 996,00 €	22 234 837,00 €	22 955 634,00 €	20 793 245,00 €	24 208 014,00 €	23 790 554,00 €	26 996 917,00 €	19 968 244,00 €	23 865 643,00 €	25 685 660,00 €	29 563 862,00 €	28 682 970,00 €	289 310 576
<i>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</i>													
Personnel	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	21 723 093,00 €	19 550 784,00 €	17 378 474,00 €	17 378 474,00 €	19 550 784,00 €	17 378 475,00 €	217 230 928
Fonctionnement	1 669 841,00 €	3 339 682,00 €	3 757 143,00 €	2 504 762,00 €	5 009 523,00 €	4 592 063,00 €	3 757 143,00 €	417 460,00 €	3 757 143,00 €	3 757 143,00 €	3 339 682,00 €	5 844 443,00 €	41 746 028
Intervention													0
Investissement	1 516 681,00 €	1 516 681,00 €	1 820 017,00 €	910 009,00 €	1 820 017,00 €	1 820 017,00 €	1 516 681,00 €	- €	2 730 026,00 €	4 550 043,00 €	6 673 396,00 €	5 460 052,00 €	30 333 620
<i>B2. Dépenses sur recettes fléchées</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0
Personnel													0
Fonctionnement													0
Intervention													0
Investissement													0
<i>B3. Opérations non budgétaires</i>	304 248,00 €	432 703,00 €	645 536,00 €	544 056,00 €	466 300,00 €	582 574,00 €	627 335,00 €	25 048,00 €	474 022,00 €	1 318 091,00 €	996 483,00 €	734 798,00 €	7 151 194
Remboursements d'emprunts													0
Opérations pour compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	113 057,00 €	141 321,00 €	310 906,00 €	339 170,00 €	56 528,00 €	197 849,00 €	310 906,00 €	- €	84 792,00 €	819 660,00 €	395 698,00 €	56 528,00 €	2 826 415
TVA	191 191,00 €	291 382,00 €	334 630,00 €	204 886,00 €	409 772,00 €	384 725,00 €	316 429,00 €	25 048,00 €	389 230,00 €	498 431,00 €	600 785,00 €	678 270,00 €	4 324 779
Autres décaissements sur comptes de tiers													0
B. TOTAL	20 869 244,00 €	22 667 540,00 €	23 601 170,00 €	21 337 301,00 €	24 674 314,00 €	24 373 128,00 €	27 624 252,00 €	19 993 292,00 €	24 339 665,00 €	27 003 751,00 €	30 560 345,00 €	29 417 768,00 €	296 461 770
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 17 586 454,00 €	- 37 695 178,00 €	- 9 160 668,00 €	- 32 832 989,00 €	- 14 826 255,00 €	- 17 391 492,00 €	- 48 181 425,00 €	- 15 743 715,00 €	- 17 774 190,00 €	- 6 813 896,00 €	- 27 277 555,00 €	- 25 895 098,00 €	(I) ou (II)*
SOLDE CUMULE (1) + (2)	33 813 546,00 €	71 508 724,00 €	62 348 056,00 €	95 181 045,00 €	80 354 790,00 €	62 963 298,00 €	111 144 723,00 €	95 401 008,00 €	77 626 818,00 €	84 440 714,00 €	57 163 159,00 €	31 268 061,00 €	
											<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>		0
											<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3</i>		-2 480 643

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)					
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)					
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) (c)		-			

NEANT

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a)

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - Budget Agrégé - exécution - Budget initial - 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 - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

	Prévision	Prévisions 2025							Prévision N+1 et suivantes	
Opération	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE 2025	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP en 2025	TOTAL des CP consommés	Restes à payer	Solde à engager	Solde à payer
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Opérations liées à la Recherche sup à 1 M€	12 631 205	7 062 241	5 568 964	12 631 205	4 662 273	4 733 619	9 395 892	3 235 313	0	3 235 313
Projets CVEC (y compris Gymnase STAPS)	9 529 199	7 718 525	1 663 150	9 381 675	6 014 981	1 663 150	7 678 131	1 703 545	147 524	1 851 068
CPER - BU	45 000 000	4 043 791	3 025 000	7 068 791	75 000	2 420 000	2 495 000	4 573 791	37 931 209	42 505 000
Projets hors recherche	17 163 676	6 742 773	4 011 965	10 754 738	4 309 717	3 447 670	7 757 387	2 997 351	6 408 938	9 406 289
TOTAL	84 324 080	25 567 331	14 269 079	39 836 410	15 061 971	12 264 439	27 326 410	12 509 999	44 487 670	56 997 670

B - Exécution des recettes

		Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement en 2025	
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
	Opérations liées à la Recherche sup à 1 M€	12 631 205	4 997 573	4 733 618	2 900 014
	Projets CVEC	11 792 199	9 529 199	2 263 000	0
	CPER - BU	45 000 000	1 950 000	2 250 000	40 800 000
	Projets hors recherche	17 163 676	2 699 380	337 500	14 126 796
TOTAL		86 587 080	19 176 152	9 584 118	57 826 810

* 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 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en 2025	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 2025	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)
NEPTUNE-PPR SPORT DE TRES HAUTE PERFORMA	1 738 000	1 007 606	1 007 606	-	730 394	730 394	1 602 077	1 602 077	-	620 835	620 835	-	484 912
SUB PIA3 TIP INSPE IRIHS	2 260 215	470 398	470 398	-	1 789 817	1 789 817	448 461	448 461	-	1 521 344	1 521 344	-	290 410
FEDER CRYOTEM CLEM HERACLES	1 544 289	1 513 849	1 513 849	-	30 439	30 439	299 756	299 756	-	25 873	25 873	-	1 218 659
REGION CHAIRES - CEEN- 23E0666 - CEREDI	1 127 248	24 845	24 845	-	1 102 403	1 102 403	18 656	18 656	-	937 043	937 043	-	171 549
REGION CHAIRES - EQAM- 23E06600 - LASTA	1 049 905	10 001	10 001	-	1 039 904	1 039 904	4 348	4 348	-	883 918	883 918	-	161 638
ANR PRE FENT 21-F2II-0005 BIOPNSE GLYCO	1 013 350	929 261	929 261	-	84 089	84 089	929 120	929 120	-	71 475	71 475	-	12 755
C2I EX2NSPECTO - COBRA	1 661 961	1 661 399	1 661 399	-	562	562	1 225 658	1 225 658	-	478	478	-	435 826
CPER INFRABIOSANTE L.GALAS- Heracles	1 105 857	1 105 857	1 105 857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 105 857
PIA BPI PADAWAN	1 130 380	339 025	339 025	-	791 355	791 355	134 197	134 197	-	672 652	672 652	-	323 531
total contrats de recherche	12 631 205	7 062 241	7 062 241	-	5 568 964	5 568 964	4 662 273	4 662 273	-	4 733 619	4 733 619	-	3 235 313
Projets CVEC	9 529 199	7 718 525	7 718 525	-	1 663 150	1 663 150	6 014 981	6 014 981	-	1 663 150	1 663 150	147 524	1 703 545
Projets CVEC	9 529 199	7 718 525	7 718 525	-	1 663 150	1 663 150	6 014 981	6 014 981	-	1 663 150	1 663 150	147 524	1 703 545
CPER 25-27 / BU	45 000 000	75 000	75 000	-	3 025 000	3 025 000	75 000	75 000	-	2 420 000	2 420 000	41 900 000	605 000
			-				-	-	-	-	-	-	-
Programmes pluriannuels d'investissement (PPI)	45 000 000	75 000	75 000	-	3 025 000	3 025 000	75 000	75 000	-	2 420 000	2 420 000	41 900 000	605 000
NCU NOUVEAU CURSUS UNIVERSITAIRE	4 872 250	2 923 350	2 923 350	-	487 225	487 225	2 169 644	2 169 644	-	414 141	414 141	1 461 675	826 790
SANURN - ANR	3 951 200	1 330 704	1 330 704	-	1 778 040	1 778 040	1 328 275	1 328 275	-	1 511 334	1 511 334	842 456	269 135
INGENIUM - ANR	1 500 000	356 389	356 389	-	335 129	335 129	110 937	110 937	-	284 860	284 860	808 482	295 722
INGENIUM - ERASMUS +	1 459 601	493 608	493 608	-	310 000	310 000	299 218	299 218	-	301 000	301 000	655 993	203 390
NORMANDIE SUP	1 167 200	905 350	905 350	-	400 036	400 036	48 622	48 622	-	340 031	340 031	138 186	916 733
BIOT 2	4 213 425	733 372	733 372	-	701 535	701 535	353 020	353 020	-	596 305	596 305	2 778 518	485 582
Projets hors recherche	17 163 676	6 742 773	6 742 773	-	4 011 965	4 011 965	4 309 717	4 309 717	-	3 447 670	3 447 670	6 408 938	2 997 351
Total	84 324 080	21 598 540	21 598 540	-	14 269 079	14 269 079	15 061 971	15 061 971	-	12 264 439	12 264 439	48 456 461	8 541 208
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel													
Ss total fonctionnement et intervention													
Ss total investissement													

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année 2025	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
NEPTUNE-PPR SPORT DE TRES HAUTE PERFORMA	1 738 000		1 738 000	841 600	620 835	275 565
SUB PIA3 TIP INSPE IRIHS	2 260 215		2 260 215	261 900	1 521 344	476 971
FEDER CRYOTEM CLEM HERACLES	1 544 289		1 544 289		25 873	1 518 416
REGION CHAIRES - CEEN- 23E0666 - CEREDI	1 127 248		1 127 248	451 799	937 043	261 594
REGION CHAIRES - EQAM- 23E06600 - LASTA	1 049 905		1 049 905	421 412	883 918	255 425
ANR PRE FENT 21-F2II-0005 BIOPNSE GLYCO	1 013 350		1 013 350	912 015	71 475	29 860
C2I EX2NSPECTO - COBRA	1 661 961		1 661 961	830 981	478	830 502
CPER INFRABIOSANTE L.GALAS- Heracles	1 105 857		1 105 857	995 271	-	110 586
PIA BPI PADAWAN	1 130 380		1 130 380	282 595	672 652	175 133
total contrats de recherche	12 631 205	-	12 631 205	4 997 573	4 733 618	2 900 014
Projets CVEC	11 792 199		11 792 199	9 529 199	2 263 000	-
	-					-
CVEC	11 792 199	-	11 792 199	9 529 199	2 263 000	-
CPER - BU	45 000 000		45 000 000	1 950 000	2 250 000	40 800 000
						-
Total programmes pluriannuels d'investissement	45 000 000	-	45 000 000	1 950 000	2 250 000	40 800 000
NCU NOUVEAU CURSUS UNIVERSITAIRE	4 872 250		4 872 250	2 923 350	487 000	1 461 900
SANURN - ANR	3 951 200		3 951 200	1 778 040	1 778 048	395 112
INGENIUM - ANR	1 500 000		1 500 000	675 000	284 860	540 140
INGENIUM - ERASMUS +	1 459 601		1 459 601	583 840	301 000	574 761
NORMANDIE SUP	1 167 200		1 167 200	683 000	484 200	-
BIOT 2	4 213 425		4 213 425	1 896 041	-	2 317 384
Projets hors recherche	17 163 676	-	17 163 676	8 539 271	3 335 108	5 289 297
Total	86 587 080	-	86 587 080	25 016 043	12 581 726	48 989 311

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	BR ou BI	14 106 428
	2	Niveau initial du fonds de roulement		26 218 499
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		-25 181 501
	4	Niveau initial de la trésorerie		51 400 000
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		51 400 000
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		291 060 818
	6	Résultat patrimonial		-13 523 898
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		-9 238 505
	8	Variation du fonds de roulement		-19 424 353
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire		0
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-1 773 057
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-3 325 053
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 551 996
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-17 651 296
	12.a	Recettes budgétaires		
	12.b	Crédits de paiement ouverts		
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		2 480 643
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13		-20 131 939
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-20 131 939
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		707 586
	16	Variation des restes à payer		1 750 242
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer		15 856 670
	18	Niveau final du fonds de roulement		6 794 146
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement		-24 473 915
	20	Niveau final de la trésorerie		31 268 061
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		