

**COMPTE
FINANCIER 2025**

CA du 12/03/2026



SOMMAIRE du compte financier 2025

Arrêté des comptes	page 5
Note de présentation du compte financier	pages 8 à 34
Tableaux budgétaires	pages 35 à 47
Bilan comptable	pages 48 à 49
Compte de résultat	pages 50 à 51
Détermination de la CAF	page 52
Balances	pages 53 à 71
Annexe comptable	pages 72 à 85

Arrêté des comptes de l'exercice 2025

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-101,

Vu l'article 202 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Le compte financier établi par l'agent comptable, sur la base des documents communiqués par l'ordonnateur pour les états de comptabilité dont celui-ci est chargé, comprend :

- les tableaux prévus à l'article 3 de l'arrêté du 18 décembre 2015 susvisé ;
- les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ;

L'ordonnateur et l'agent comptable arrêtent conjointement les comptes de l'exercice 2025.

Fait à Saint-Etienne-du-Rouvray, le 18/02/2026

Bruno DEBOUCHE

Mourad Abdelkrim BOUKHALFA

L'agent comptable

Le directeur



odrive sign

En face à face, à distance ou en ligne, créez le parcours idéal pour votre client. Oodrive Sign met la signature électronique au cœur de votre activité. Offrez à votre application métier le meilleur de la signature électronique.

www.oodrive-sign.com



Table des matières

I.	Autorisations budgétaires limitatives	13
I.1.	Tableau des autorisations d'emplois (Tableau 1).....	13
I.2.	Tableau des autorisations budgétaires (Tableau 2)	13
I.2.1	Les Autorisations d'Engagement.....	13
I.2.2	Les Crédits de Paiement	14
I.2.3	Décomposition des crédits de paiement.....	16
I.2.4	Focus dépenses de personnel	16
I.2.5	Recettes (encaissements).....	16
I.2.6	Le solde budgétaire	18
I.2.7	Les Restes à Payer	18
I.3.	Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (Tableau 3)	19
I.3.1	Dépenses par destination (CP)	19
I.3.2.	Recettes par origine	21
II.	Equilibre financier	22
II.1.	Tableau d'équilibre financier (Tableau 4).....	22
II.2.	Tableau des opérations pour compte de tiers (Tableau 5)	23
III.	Analyse de la soutenabilité	23
III.1.	Tableau de situation patrimoniale (Tableau 6)	23
III.1.1	Recettes	23
III.1.2	Dépenses	23
III.1.3	Provisions et amortissements	26
III.1.4	Indicateurs financiers : CAF FDR Trésorerie	26
III.2.	Plan de trésorerie (Tableau 7)	27
III.3.	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées (Tableau 8).....	27
III.4.	Tableau des opérations pluriannuelles (Tableaux 9 et 10)	28
III.5.	Tableau de synthèse budgétaire et comptable (Tableau 11).....	28
IV.	Annexes : Schémas budgétaires, Bilan annuel, Principaux indicateurs, Lexique	28

Cette note a pour objectif de présenter le compte financier 2025, plus précisément d'expliciter les orientations, les activités et les actions mises en œuvre tout au long de l'année 2025 en précisant les montants de dépenses et recettes de l'exercice et l'équilibre budgétaire qui en résulte. Son formalisme est imposé par le Vademecum relatif à la gestion budgétaire et comptable des organismes publics et des opérateurs de l'Etat.

Pour plus de lisibilité les données du compte financier précédent de l'année 2024 sont indiquées pour permettre une comparaison ainsi que les données des différents budgets de l'année : Budget Initial, Budget Rectificatif n°1 présenté en juin et Budget Rectificatif n°2 présenté en décembre 2025.

Les années 2024 et 2025 ont été marquées par un contexte économique et politique national difficile ayant pour conséquence une stagnation de la dotation de l'Etat sans compensation des augmentations des dépenses dues à l'inflation ou le GVT.

En 2024, la poursuite de la hausse des prix de l'énergie non compensée par la SCSP, ainsi qu'une inflation toujours présente ont entraîné une augmentation des dépenses qui se poursuit sur l'exercice 2025.

De même, les augmentations accumulées du GVT et de certaines mesures salariales non compensées par la SCSP viennent dégrader davantage la situation.

Le budget 2025 a été élaboré avec une grande prudence et a fait l'objet d'un suivi rigoureux.

Lors de la préparation du budget 2025 les indicateurs financiers étaient préoccupants, notamment en raison :

- De l'augmentation des coûts de l'énergie (288 660€) restant au deçà du coût annuel de référence 2022 (1 438 K€),
- Des mesures salariales prises par l'Etat en 2023 et non compensées (224 517 €),
- De la hausse du CAS pension de 4%, ne sachant pas si la loi de finances 2025 votée prendrait en charge cette augmentation,
- Du gel de 1% de la SCSP (263K€) qui avait été préconisé dans un premier temps, cependant l'INSA par prudence avait fait le choix de le conserver.

Les recettes ne progressant pas au même rythme que les dépenses, cela a entraîné une dégradation de la capacité d'auto-financement (CAF) et du résultat de l'exercice.

Face à ces défis, la direction a engagé auprès des responsables des unités budgétaires (UB) une démarche de rationalisation des dépenses, avec un travail préparatoire impliquant les responsables des services, départements et laboratoires. Cet effort collectif a conduit à une mobilisation générale de l'établissement visant à restreindre les dépenses et à optimiser les recettes.

C'est dans ce contexte que les budgets rectificatifs 1 et 2 ont permis d'ajuster les prévisions de dépenses et de recettes en améliorant la situation budgétaire.

Le Budget Rectificatif n°1 a permis de corriger les prévisions enregistrées au budget initial 2025 en prévoyant notamment :

- Prise en charge complète de la hausse du CAS Pensions sur la SCSP
- Suppression des 1% de gel prévu au BI 2025

Le résultat prévisionnel au Budget Rectificatif n°1 a donc été amélioré en passant de – 1 013 K€ à -70 K€.

Le Budget Rectificatif n°2 a quant à lui permis de corriger les prévisions de la façon suivante :

- -6 663 K€ sur les dépenses de fonctionnement : crédits sur projets fléchés, prestations et masse salariale
- -6 292 K€ sur les recettes de fonctionnement : crédits sur projets fléchés, frais de gestion des projets recherche et formation, recettes apprentissage, droits d'inscription

La baisse des recettes étant moins importante que la baisse des dépenses, cela a entraîné une amélioration de la CAF de +371 K€. A cela s'ajoute le différentiel d'amortissement et de provision (-158 K€), ce qui impacte le résultat à hauteur de +213 K€ qui passe de -70 K€ au BR1 à +143 K€ au BR2.

Le Compte Financier 2025 présente quant à lui un résultat de **1 361 K€** soit + 1 218 K€ par rapport au BR2 avec une diminution des dépenses globales de -7 204K€ (-14,3%) et une diminution moindre des recettes globales (- 4 037 K€ soit -8,1%).

La CAF enregistre une hausse de + 1 388K€ atteignant **3 818 K€**, montant majoré par l'impact de la recette exceptionnelle du contentieux toiture (2 072 K€ hors recette exceptionnelle).

La variation constatée sur le résultat s'explique de la façon suivante :

- Baisse des recettes de fonctionnement de **- 2 168 K€** compensée par une baisse des dépenses de fonctionnement et de personnel plus importante de **- 3 556 K€**.
- Un différentiel d'amortissements et de provisions de **- 170 K€**

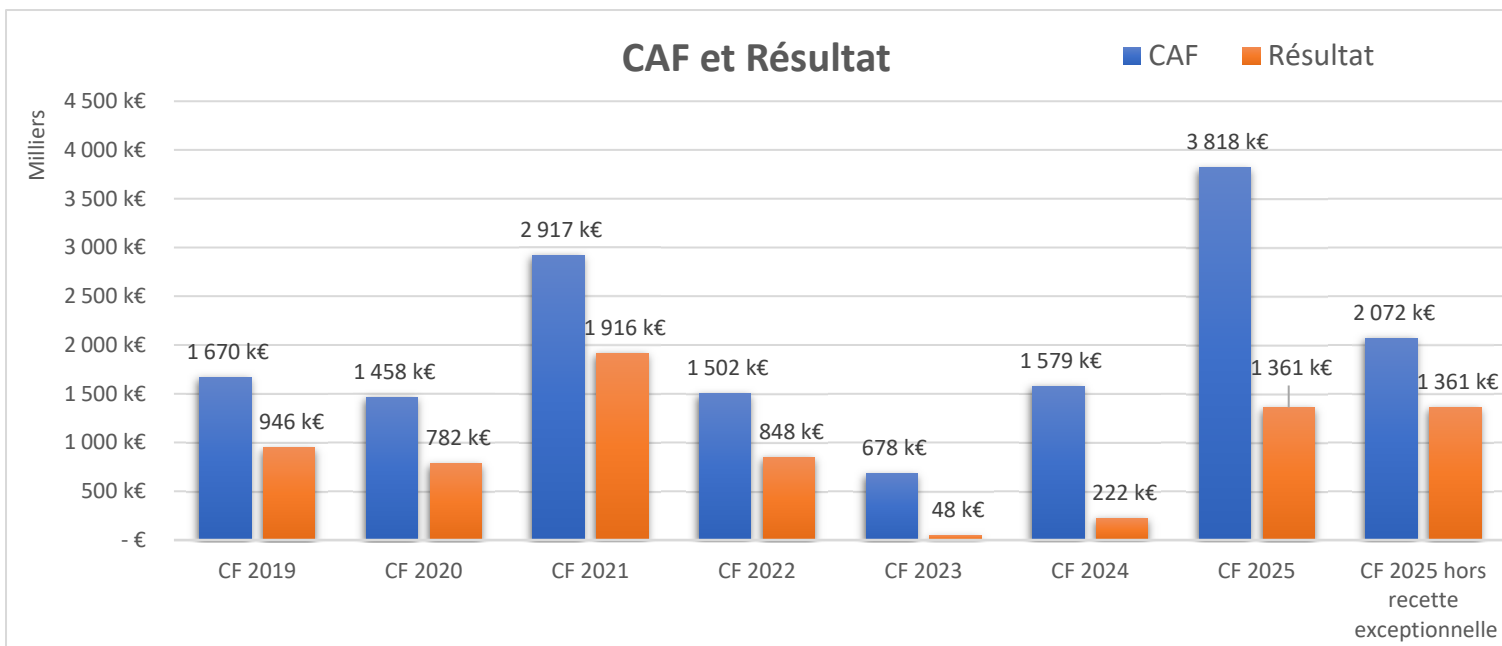
La contraction de ces données induit donc une variation de + 1 218 K€ sur le résultat de l'exercice.

Les impacts sur le résultat sont les suivants :

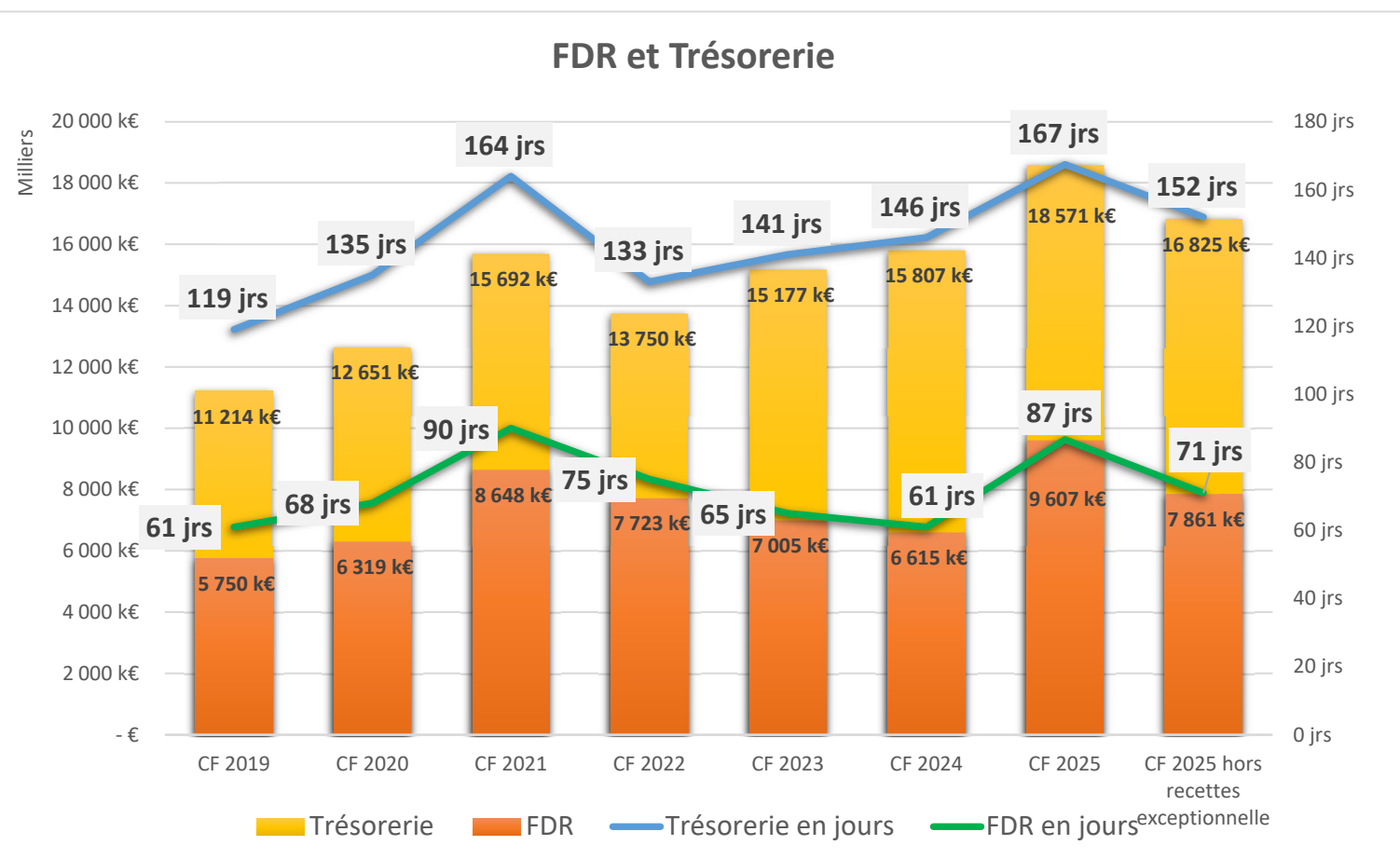
- **Formation et projets Formation : + 689 K€** soit - 226 K€ en dépenses (dont -34 K€ sur la bibliothèque et la culture, - 64 K€ sur les départements, - 22 K€ sur la santé des étudiants et - 37 K€ sur les projets d'avenir) et + 463 K€ en recettes (+ 234 K€ de régularisation sur le projet Normandie Sup, + 94 K€ sur la taxe d'apprentissage et + 115 K€ sur les droits d'inscription)
- **Patrimoine : + 262 K€** dont -259 K€ en dépenses (-140 K€ sur les dépenses de prestations et - 107 K€ sur les fluides)
- **CFA et Formation continue : + 155 K€** soit - 166 K€ en dépenses et -11 K€ en recettes suite à l'ajustement du nombre d'apprentis
- **Recherche subventionnée, partenariale et projets Avenir : + 85 K€**
- **Services généraux et autres services supports : + 196 K€** soit - 355 K€ en dépenses (dont 40 K€ sur les projets nouveaux, 47 K€ sur le système d'information, 48 K€ sur les relations internationales) et -159 K€ en recettes.

Les graphiques ci-dessous illustrent l'évolution du résultat financier, de la CAF, du fonds de roulement (FDR) et de la trésorerie de l'établissement depuis 2019.

Les données sont indiquées pour le Compte Financier 2025 avec et sans la recette exceptionnelle du contentieux toiture afin de mieux comprendre l'impact de celle-ci sur la situation de l'établissement.



La CAF sur l'exercice permet de couvrir les dépenses d'investissement et d'obtenir un apport au fonds de roulement à 2 992K€ et de 1 245 K€ en excluant la recette du contentieux toiture.



Le tableau ci-dessous présente les indicateurs budgétaires de l'année 2025 comparés à ceux du compte financier 2024 et aux BI, BR1 et BR2 de l'année 2025.

Le FDR atteint 87 jours de fonctionnement au CF 2025, largement au-dessus du seuil de vigilance fixé à 15 jours. Il faut toutefois nuancer cette donnée puisque 1 587K€ d'engagements d'investissement en 2025 seront payés en 2026 et 2027 en plus des engagements prévus sur l'exercice 2026 et viendront puiser dans ce fonds de roulement.

Pour faire face à de futurs projets d'investissement d'envergure, l'établissement devra donc faire preuve de prudence.

La trésorerie de l'établissement s'établit à 167 jours de fonctionnement au CF 2025 contre 106 jours prévus au BR2. Le seuil critique de cet indicateur est de 30 jours.

Enfin, le ratio masse salariale atteint 69,6% (pour un seuil de vigilance de 83%), il est identique à la prévision au BR2 et en légère baisse par rapport au CF 2024 (73,3%).

Cependant, en excluant la recette exceptionnelle concernant le contentieux toiture, la situation serait la suivante :

- **CAF : 2 072K€** au lieu de 3 818K€
- **Abondement Fonds de roulement : 1 245K€** au lieu de 2 992K€
- **Niveau de fonds de roulement : 7 861 K€** au lieu de 9 607 K€
- **Fonds de roulement en jours : 71 jours** au lieu de 87
- **Niveau de Trésorerie : 16 825 K€** au lieu de 18 571 K€
- **Trésorerie en jours : 152 jours** au lieu de 167

En conclusion, les indicateurs financiers de l'établissement pour l'exercice 2025 sont satisfaisants. Ils permettent à l'établissement de préserver et de consolider ses marges de manœuvre grâce à l'évolution du niveau de son fonds de roulement, de sa capacité d'autofinancement et de sa trésorerie malgré le contexte économique.

À noter que ce résultat positif doit être relativisé notamment en raison des dépenses engagées en 2025 qui feront l'objet d'un paiement en 2026 et viendront par conséquent impacter le FDR.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025
Coût d'une journée de FCT - budgétaire	108 412 €	126 605 €	141 136 €	122 654 €	110 889 €
FDR en jour - budgétaire	61	51	41	53	87
SEUIL DE VIGILANCE	15	15	15	15	15
Trésorerie en jour - budgétaire	146	35	56	106	167
SEUIL DE VIGILANCE	30	30	30	30	30
Dépenses de personnel	29 774 851 €	33 547 809 €	34 972 005 €	32 294 415 €	30 826 638 €
Produits encaissables	40 634 702 €	45 472 753 €	52 751 424 €	46 459 002 €	44 291 059 €
Ratio Masse salariale	73,3%	73,8%	66,3%	69,5%	69,6%
SEUIL DE VIGILANCE	83%	83%	83%	83%	83%

I. Autorisations budgétaires limitatives

I.1. Tableau des autorisations d'emplois (Tableau 1)

Le tableau des emplois présenté par l'établissement au titre du compte financier 2025 fait état d'un plafond global des emplois à 424.39 emplois arrondi à 425 (423 au BR2). Ce plafond d'emploi se décompose de la façon suivante :

- 284 emplois sous plafond Etat
- 141 emplois financés sur ressources propres

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	Variation
	Exécution	Plafond	Plafond	Plafond	Exécution	BR2 2025	CF 2024
Etat	296.58	324.34	325.34	299.80	284,17	-15.6	-12.4
Enseignants, Enseignants chercheurs, chercheurs	159.21	160.00	161.00	156.38	156,93	0.6	-2.3
BIATSS	137.37	164.34	164.34	143.42	127,24	-16.2	-10.1
INSA	110.25	154.17	174.01	122.23	140,21	18.0	30.0
Enseignants, Enseignants chercheurs, chercheurs	62.00	111.00	133.00	78.77	78,51	-0.3	16.5
BIATSS	48.25	43.17	41.01	43.46	61,70	18.2	13.5
Total	406.83	478.51	499.35	422.03	424,38	2.4	17.6
Total arrondi	407	479	500	423	425	2.4	18.6

Nous observons une hausse globale de 2.4 ETPT en comparaison au BR2 2025 et une hausse de 18,6 ETPT par rapport au CF 2024

La baisse des effectifs BIATSS sur plafond Etat est à mettre en parallèle avec la hausse sur le plafond INSA, puisque nous sommes toujours en fiabilisation de notre suivi des emplois entre les 2 plafonds. La variation totale des BIATSS est de +2 ETPT par rapport au BR2 2025.

I.2. Tableau des autorisations budgétaires (Tableau 2)

I.2.1 Les Autorisations d'Engagement

Le tableau des autorisations budgétaires retrace en dépenses, les autorisations d'engagement (AE). Ce sont des autorisations représentant la limite supérieure des dépenses pouvant être effectuées durant l'année.

Elles atteignent un montant global dans ce compte financier de 44 704 K€, diminuant de 9,8 % (-4 869K€) par rapport au niveau des AE du BR2 2025. Ces AE se répartissent de la façon suivante :

- personnel 31 167 K€, (-1 131€K soit -3,5 %) dont 4 753 K€ sur projets subventionnés. La variation sur les crédits de paiement en personnel s'explique comme suit pour les montants principaux :

- o -286 K€ sur les projets Formation (68,6%) dont -53K€ sur 3NC, -188K€ sur NSUP-ORI et TOF

- -277 K€ sur les projets Recherche (93,7%)
- -236 K€ sur la masse salariale (99.1 %)
- -121 K€ sur la DRV (68.2%)
- -118 K€ sur la DRE (83,3 %) (vacations et HCOMP CFA)

- fonctionnement 9 199 K€ (-2 310K€ soit -20,1 %) s'expliquant principalement comme suit :

- -95 K€ sur les projets Formation (75%) dont -30K€ sur 3NC, -12K€ sur NSUP-International-Massification et -46K€ sur NSUP-ORI
- -328 K€ (dont crédits projets nouveaux)
- -107 K€ sur les fluides (90%)
- -100 K€ sur les prestations DPAT (78%)
- -807 K€ (42%) sur les relations internationales dont -200K€ sur les crédits nouveaux et -577K€ sur les reversements dans le cadre d'Erasmus Mundus
- -729 K€ sur les Projets subventionnés et la Recherche partenariale
- -50K€ sur la Formation continue et l'Apprentissage (84%)
- -92 K€ divers (bibliothèque, culture, départements, santé, HC, Microscopie, FIPHFP)

- investissement 4 339 K€ (-1 428K€ soit -24,8 %) s'expliquant principalement comme suit :

- -15 K€ (67%) sur 3NC
- -20 K€ sur les crédits projets nouveaux
- -751 K€ sur l'ensemble des crédits DPAT dont -565 K€ sur le CPER (16%), -254 K€ sur DPAT OBLIGATION (75%) (+68 K€ sur PPI et PRESTATIONS)
- -64K€ (71%) sur les crédits DSI
- -90 K€ sur NSUP-TOF et -10 K€ sur la Chaire GAÏA
- -370 K€ sur les Projets subventionnés et la Recherche partenariale

AE	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Personnel	29 974 453 €	33 570 809 €	34 917 969 €	32 297 179 €	31 166 559 €	-3,5%	-1 130 620 €
Fonctionnement	9 149 103 €	11 926 157 €	15 504 210 €	11 509 412 €	9 199 332 €	-20,1%	-2 310 080 €
Investissement	4 163 035 €	8 328 253 €	7 087 487 €	5 766 435 €	4 338 544 €	-24,8%	-1 427 891 €
Total dépenses	43 286 591 €	53 825 219 €	57 509 666 €	49 573 026 €	44 704 435 €	-9,8%	-4 868 591 €

I.2.2 Les Crédits de Paiement

Les crédits de paiement (CP) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice. Ce sont les décaissements de l'organisme, ils donnent une appréhension directe de la trésorerie et permettent son pilotage.

Ils atteignent un montant global dans ce compte financier de 42 587 K€, diminuant de 16,3 % (-8 295 K€) par rapport au BR2 2025, dont 7 972 K€ liés aux projets subventionnés. Ces CP se répartissent de la façon suivante :

- Personnel 31 167 K€, (-1 131K€ soit -3,5 %) à l'identique des AE.

- fonctionnement 8 753 K€, dont 1 487 K€ sur projets subventionnés, (-3 105K€ soit -26,2 %). La variation sur les crédits de paiement en fonctionnement s'explique principalement comme suit :

- -830 K€ sur les relations internationales (41.3 %)
- -319 K€ sur les Services généraux (78.9 %) dont l'IRCOF 293 K€ (aucun paiement sur 2025)
- -217 K€ sur les autres services supports (78.9 %)
- -253 K€ sur le service Patrimoine (84.1 %) dont -113 K€ sur les contrats de maintenance (70.1 %) et -107 K€ sur les fluides (90.3 %)
- -550 K€ sur les projets Recherche (68%)
- -304 K€ sur la DRV (19.4 %)
- -124 K€ sur les projets Formation (49,7%) dont -55 K€ sur 3NC, -46 K€ sur NSUP-ORI
- -139 K€ sur la Formation et la Vie étudiante (75.8 %)
- -85 K€ sur la DRE (70 %) dont -72 K€ sur le CFA
- -66 K€ sur les Départements (80.2 %)

- investissement 2 667 K€, dont 1 733 K€ sur projets subventionnés, (-4 060K€ soit -60,3 %). La variation sur les crédits de paiement en investissement s'explique principalement comme suit :

- -2 417 K€ sur le Patrimoine (39.7 %)
 - PPI = 881 K€ (10.8%)
 - Obligations = 706 K€ (35.7 %)
 - CPER = 756 K€ (5.5 %)
- -1 000 K€ sur les projets Recherche (55.1 %)
- -116 K€ sur la DRV (6.9 %)
- -140 K€ sur les Projets formations (70.8 %) dont -45 K€ sur 3NC et INSA 2025 et -95 K€ sur NSUP-TOF
- -133 K€ sur les Résidences (59.8%)
- -75 K€ sur la DSI (65.8%)
- -16 K€ sur la Formation et la Vie étudiante (69.5 %)

CP	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Personnel	29 971 715 €	33 570 809 €	34 917 969 €	32 297 179 €	31 166 641 €	-3,5%	-1 130 538 €
Fonctionnement	9 056 713 €	12 006 878 €	15 891 080 €	11 858 347 €	8 753 282 €	-26,2%	-3 105 065 €
Investissement	3 851 560 €	8 488 246 €	8 355 617 €	6 727 055 €	2 667 390 €	-60,3%	-4 059 665 €
Total dépenses	42 879 989 €	54 065 933 €	59 164 666 €	50 882 581 €	42 587 313 €	-16,3%	-8 295 268 €

La différence de taux d'exécution entre les AE et les CP provient des délais de paiement à la réception des factures et les engagements juridiques qui n'ont pas eu de service fait sur l'année, ne déclenchant donc pas le processus de paiement.

I.2.3 Décomposition des crédits de paiement

Décomposition des CP	CP 2025 sur EJ antérieurs	CP 2025	% CP antérieurs 2025
Personnel	964 €	31 166 641 €	0,0%
Fonctionnement	370 099 €	8 753 282 €	4,2%
Investissement	885 613 €	2 667 390 €	33,2%
Poids des CP issus d'engagements pris antérieurement	1 256 677 €	42 587 313 €	3,0%

Poids des crédits de paiement issus d'engagement pris antérieurement : Montant des CP relatifs à des AE consommées sur exercice(s) antérieur(s) / montant total des CP de l'année. Il permet de mesurer le poids dans le budget des décaissements « inéluctables ».

I.2.4 Focus dépenses de personnel

Les dépenses de personnel atteignent un montant de 31 167 K€.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Dépenses de personnel	29 971 715 €	33 570 809 €	34 917 969 €	32 297 179 €	31 166 641 €	-3,5%	-1 130 538 €
Dépenses totales hors investissements	39 028 428 €	45 577 687 €	50 809 049 €	44 155 526 €	39 919 923 €	-9,6%	-4 235 603 €
Poids relatif des dépenses de personnel	76,8%	73,7%	68,7%	73,1%	78,1%		
Nb total d'ETPT	406,8	478,51	499,35	422,03	424,4		2
Coût par ETPT	73 671 €	70 157 €	69 927 €	76 528 €	73 439 €	-4,0%	-3 089 €

Poids des dépenses de personnel : Dépenses de personnel / dépenses totales hors investissement. Il permet d'indiquer le degré de rigidité du budget lié à la part des dépenses destinées à la rémunération des personnels.

Il se situe pour ce compte financier à 78,1%.

Coût par ETPT : Dépense de personnel / nombre total d'ETPT. Il permet de mesurer le coût moyen chargé d'un ETPT, facilitant la comparaison dans le temps en identifiant la part de la variation des dépenses de personnel d'un exercice à l'autre non liée à la variation des effectifs.

Il se situe pour ce compte financier à 73 439 €. Une baisse de 3 K€ du coût par ETPT est observée entre la prévision du BR2 et le compte financier s'expliquant par un ajustement des ETPT en exécution.

I.2.5 Recettes (encaissements)

Les recettes atteignent un montant global de 45 289 K€, baissant de 5,4 % (-2 583 K€) par rapport à la prévision. Ces recettes se répartissent de la façon suivante :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Recettes globalisées	38 863 411 €	38 593 578 €	45 148 116 €	43 766 839 €	41 934 600 €	-4,2%	-1 832 239 €
SCSP	26 889 378 €	26 295 330 €	27 165 548 €	27 350 802 €	27 370 017 €	0,1%	19 215 €
Autres financements de l'Etat	339 712 €	32 880 €	60 282 €	54 947 €	112 536 €	104,8%	57 589 €
Fiscalité affectée	143 703 €	155 000 €	157 950 €	146 029 €	143 164 €	-2,0%	-2 865 €
Autres financements publics	1 827 916 €	1 774 084 €	4 187 178 €	4 158 266 €	3 864 703 €	-7,1%	-293 563 €
Recettes propres	9 662 702 €	10 336 284 €	13 577 159 €	12 056 795 €	10 444 180 €	-13,4%	-1 612 615 €
Recettes fléchées	4 810 486 €	6 084 791 €	6 663 387 €	4 105 224 €	3 354 272 €	-18,3%	-750 953 €
Financements de l'Etat fléchés	1 183 000 €	955 839 €	47 659 €	98 659 €	107 928 €	9,4%	9 270 €
Autres financements publics fléchés	3 627 486 €	5 128 952 €	6 615 728 €	4 006 566 €	3 246 343 €	-19,0%	-760 222 €
TOTAL des recettes	43 673 898 €	44 678 369 €	51 811 503 €	47 872 063 €	45 288 872 €	-5,4%	-2 583 192 €

La SCSP, subvention pour charge de service public, a été ajustée avec la notification définitive en date du 12 décembre 2025. Elle est en hausse de 19 215 € par rapport aux prévisions du BR2 et représente 65,3 % des recettes globalisées. Elle fait mention d'une dotation globale de **27 353 K€** dont :

- **24 891 K€ en masse salariale** incluant 470 K€ au titre de la Loi de Programmation de la Recherche, 180,3 K€ au titre du COMP.
- **2 462 K€ en fonctionnement** sans dotation au titre d'opérations immobilières pour la mise en sécurité et sûreté.

A cela s'ajoute un encaissement de 17K€ pour le déploiement des doctorants dans le cadre du dispositif « Les sciences c'est leur chance ».

Les autres financements de l'Etat regroupent les diverses subventions non fléchées versées par l'Etat, elles sont en hausse de 58 K€ par rapport aux prévisions du BR2.

Les recettes de fiscalité affectée regroupent les encaissements CVEC.

Les autres financements publics regroupent les diverses subventions non fléchées versées par d'autres collectivités. Une baisse de 294 K€ est observé sur ce poste de recette entre le BR2 et le CF.

Les recettes propres regroupent les loyers des résidences, les droits d'inscription, la taxe d'apprentissage, les recettes apprentissage, la formation continue... Une baisse de 1 613 K€ est observée. Cette variation s'explique comme suit :

- – **1 353 K€ sur les subventions et contrats de Recherche** dont 698 K€ sur les contrats
- – **265 K€ sur la Formation Continue et l'Apprentissage**
- – **126 K€ sur les loyers et les autres produits des résidences** dont 40 K€ sur les redevances
- – **53 K€ sur le financement de la Fondation GROUPE** (mise à disposition de personnel)
- + **94 K€ sur la Taxe d'Apprentissage**
- + **93 K€ sur les Droits d'inscription**

Les recettes fléchées concernent les subventions de recherche inscrites au budget de l'établissement depuis 2021. Elles se décomposent en Financements de l'Etat et autres financements publics.

A noter une variation importante entre le CF 2024 et le CF 2025 sur les Financements de l'Etat fléché. Cette variation correspond à un encaissement de 1 030 K€ sur le CPER en 2024 non réitéré en 2025.

La variation de – 760 K€ sur les Autres financements publics fléchés (- 19%) s’explique comme suit :

- - 263 K€ sur les Projets Formation dont – 145 K€ sur le projet 3NC et -118K€ prévus sur le projet NSUP HORIZON
- - 493 K€ sur les subventions Recherche

Poids relatif des ressources propres : Montant des ressources propres / montant total de l’ensemble des recettes. Il permet de mesurer le degré de dépendance de l’organisme vis-à-vis des financements publics. Les recettes fléchées sont retirées de façon à conserver un ratio structurel.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025
Poids relatif des ressources propres (hors recettes fléchées)	24,9%	26,8%	30,1%	27,5%	24,9%

I.2.6 Le solde budgétaire

Le solde budgétaire correspond à la différence entre les recettes encaissées et les CP de l’année, soit à la variation de trésorerie générée par les opérations budgétaires, et constitue à ce titre un solde primaire de la variation de trésorerie, excluant les opérations de trésorerie non budgétaires.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Recettes encaissées	43 673 898 €	44 678 369 €	51 811 503 €	47 872 063 €	45 288 872 €	-5,4%	-2 583 192 €
CP	42 879 989 €	54 065 933 €	59 164 666 €	50 882 581 €	42 587 313 €	-16,3%	-8 295 268 €
Solde budgétaire	793 909 €	-9 387 564 €	-7 353 163 €	-3 010 518 €	2 701 559 €		5 712 076 €

Les Crédits de Paiements étant moins importants que les recettes encaissées, il en résulte un solde budgétaire positif de **2 702 K€**.

Ce solde budgétaire était estimé à -3 011 K€ en BR2. La variation importante des CP (-8 295 K€) et des encaissements (-2 583 K€) entre le BR2 et le compte financier rehausse ce solde. Ceci est principalement liée à l’évaluation des projets subventionnés.

I.2.7 Les Restes à Payer

Les restes à payer correspondent à la différence entre les AE consommés et les paiements effectués sur ces engagements (AE consommés - CP consommés). Ils permettent ainsi d’évaluer les paiements qui devront intervenir sur l’exercice ultérieur.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
AE consommés	43 286 591 €	53 825 219 €	57 509 666 €	49 573 026 €	44 704 435 €	-9,8%	-4 868 591 €
CP consommés	42 879 989 €	54 065 933 €	59 164 666 €	50 882 581 €	42 587 313 €	-16,3%	-8 295 268 €
Restes à payer	406 602 €	-240 714 €	-1 654 999 €	-1 309 555 €	2 117 122 €	261,7%	3 426 676 €

Les restes à payer de l'année sont impactés par des engagements pris les années précédentes avec un paiement qui ne s'effectue pas sur la même année.

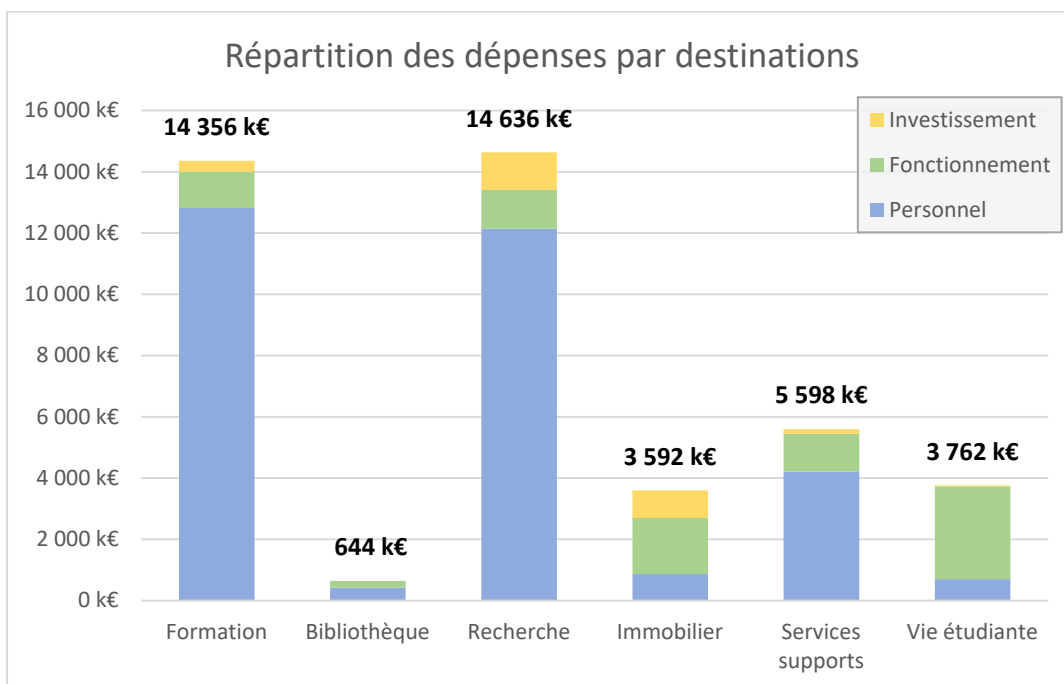
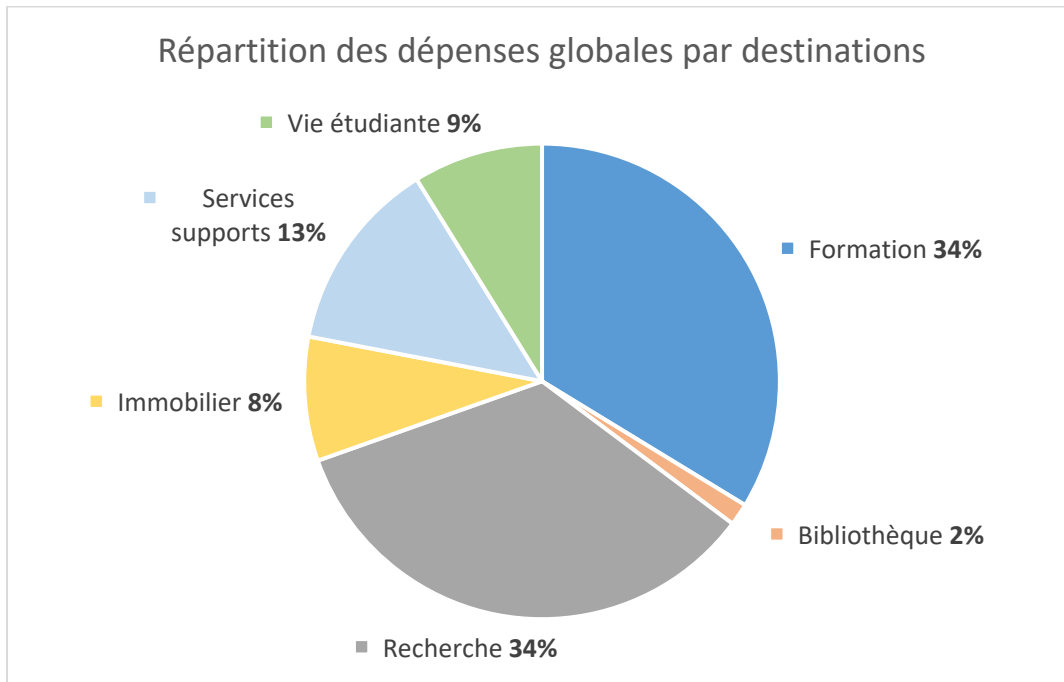
L'augmentation constatée sur le CF 2025 est essentiellement due à des engagements sur le service patrimoine qui seront certifiés et payés sur 2026 et les années suivantes, au fur et à mesure de l'avancée des travaux.

I.3. Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (Tableau 3)

I.3.1 Dépenses par destination (CP)

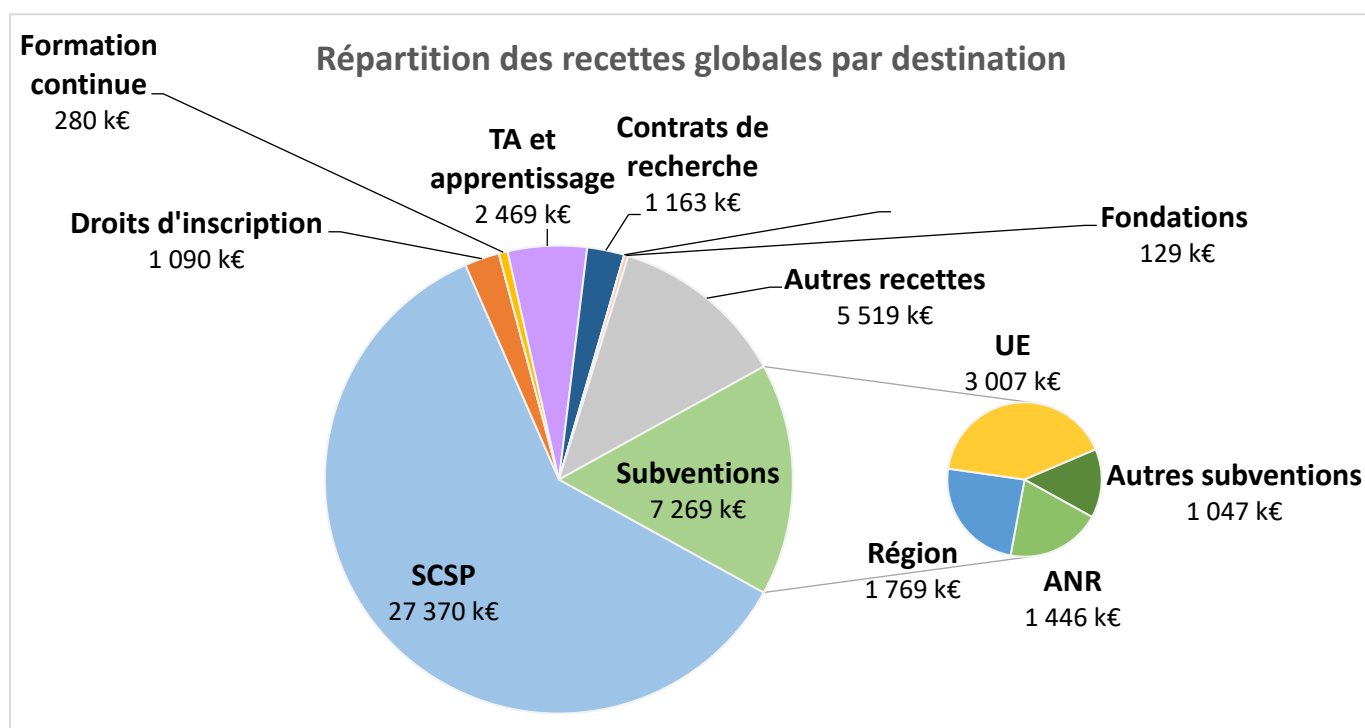
		CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Formation D 102 Formation initiale et continue niveau Master	Prs	12 272 727 €	14 610 439 €	14 081 595 €	13 814 170 €	12 816 792 €	-7,2%	-997 377 €
	Fct	1 105 017 €	1 571 263 €	1 984 967 €	1 686 855 €	1 184 032 €	-29,8%	-502 823 €
	Inv	549 786 €	614 970 €	707 272 €	509 145 €	355 351 €	-30,2%	-153 794 €
	Tot	13 927 531 €	16 796 672 €	16 773 833 €	16 010 170 €	14 356 175 €	-10,3%	-1 653 995 €
	%	32,5%	31,1%	28,4%	31,5%	33,7%		2,2%
Bibliothèque D 105 Bibliothèques et documentation	Prs	418 739 €	434 900 €	425 400 €	427 574 €	423 234 €	-1,0%	-4 340 €
	Fct	227 706 €	218 400 €	232 443 €	232 343 €	220 453 €	-5,1%	-11 889 €
	Inv	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0%	0 €
	Tot	646 445 €	653 300 €	657 843 €	659 917 €	643 688 €	-2,5%	-16 229 €
	%	1,5%	1,2%	1,1%	1,3%	1,5%		0,2%
Recherche D103 Formation initiale et continue niveau Doctorat D107 et D108 Recherche Universitaire	Prs	11 593 333 €	12 726 719 €	14 053 515 €	12 289 772 €	12 142 195 €	-1,2%	-147 577 €
	Fct	1 252 755 €	2 746 129 €	3 977 390 €	2 122 887 €	1 265 415 €	-40,4%	-857 473 €
	Inv	826 006 €	3 101 539 €	3 500 428 €	2 349 907 €	1 228 175 €	-47,7%	-1 121 732 €
	Tot	13 672 094 €	18 574 387 €	21 531 334 €	16 762 567 €	14 635 785 €	-12,7%	-2 126 782 €
	%	31,9%	34,4%	36,4%	32,9%	34,4%		1,4%
Immobilier D114 Immobilier	Prs	893 700 €	1 104 250 €	883 200 €	777 286 €	868 010 €	11,7%	90 724 €
	Fct	1 984 083 €	2 198 316 €	2 149 336 €	2 140 958 €	1 828 587 €	-14,6%	-312 371 €
	Inv	2 193 712 €	4 221 212 €	3 470 236 €	3 251 322 €	895 813 €	-72,4%	-2 355 508 €
	Tot	5 071 496 €	7 523 778 €	6 502 772 €	6 169 566 €	3 592 410 €	-41,8%	-2 577 155 €
	%	11,8%	13,9%	11,0%	12,1%	8,4%		-3,7%
Services supports D115 Pilotage	Prs	4 056 493 €	3 718 176 €	4 726 459 €	4 257 952 €	4 216 887 €	-1,0%	-41 065 €
	Fct	1 531 489 €	1 809 270 €	2 108 818 €	1 856 767 €	1 230 107 €	-33,8%	-626 660 €
	Inv	275 201 €	323 000 €	394 555 €	333 555 €	150 700 €	-54,8%	-182 856 €
	Tot	5 863 182 €	5 850 446 €	7 229 832 €	6 448 275 €	5 597 693 €	-13,2%	-850 582 €
	%	13,7%	10,8%	12,2%	12,7%	13,1%		0,5%
Vie étudiante D201 Aides directes aux étudiants D202 Aides indirectes D203 Santé des étudiantes et activités	Prs	736 723 €	976 325 €	747 800 €	730 425 €	699 522 €	-4,2%	-30 903 €
	Fct	2 955 663 €	3 463 500 €	5 438 127 €	3 818 537 €	3 024 688 €	-20,8%	-793 849 €
	Inv	6 856 €	227 525 €	283 126 €	283 126 €	37 352 €	-86,8%	-245 775 €
	Tot	3 699 241 €	4 667 350 €	6 469 053 €	4 832 088 €	3 761 562 €	-22,2%	-1 070 526 €
	%	8,6%	8,6%	10,9%	9,5%	8,8%		-0,7%

associatives, culturelles et sportives								
Budget établissement	Prs	29 971 715 €	33 570 809 €	34 917 969 €	32 297 179 €	31 166 641 €	-3,5%	-1 130 538 €
	Fct	9 056 713 €	12 006 878 €	15 891 080 €	11 858 347 €	8 753 282 €	-26,2%	-3 105 065 €
	Inv	3 851 560 €	8 488 246 €	8 355 617 €	6 727 055 €	2 667 390 €	-60,3%	-4 059 665 €
	Tot	42 879 989 €	54 065 933 €	59 164 666 €	50 882 581 €	42 587 313 €	-16,3%	-8 295 268 €



I.3.2. Recettes par origine

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
SCSP	26 889 378 €	26 295 330 €	27 165 548 €	27 350 802 €	27 370 017 €	0,1%	19 215 €
Droits d'inscription	997 640 €	1 140 000 €	1 140 000 €	985 000 €	1 089 818 €	10,6%	104 818 €
Formation continue	264 222 €	283 824 €	286 158 €	279 824 €	279 644 €	-0,1%	-180 €
Taxe d'apprentissage	2 569 021 €	2 940 261 €	2 643 169 €	2 465 228 €	2 469 467 €	0,2%	4 240 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR	1 802 974 €	1 642 415 €	2 931 716 €	2 019 195 €	1 162 702 €	-42,4%	-856 493 €
Valorisation		0 €	0 €	0 €	225 €		225 €
ANR	1 409 171 €	1 294 220 €	1 914 507 €	1 599 800 €	1 445 910 €	-9,6%	-153 890 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs Région	2 341 249 €	3 420 666 €	3 168 740 €	2 054 768 €	1 769 482 €	-13,9%	-285 286 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs UE	1 292 683 €	1 232 133 €	3 731 017 €	3 323 539 €	3 007 049 €	-9,5%	-316 490 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs Autres	1 920 960 €	1 889 436 €	2 035 768 €	1 340 330 €	1 046 599 €	-21,9%	-293 730 €
Fondations fonds propres, réserves, dons et legs	237 654 €	381 933 €	397 885 €	198 976 €	128 986 €	-35,2%	-69 989 €
Autres recettes	3 948 947 €	4 158 151 €	6 396 995 €	6 254 602 €	5 518 971 €	-11,8%	-735 631 €
TOTAL	43 673 898 €	44 678 369 €	51 811 503 €	47 872 063 €	45 288 872 €	-5,4%	-2 583 192 €



Les autres recettes sont constituées pour plus de la moitié du montant des recettes des résidences dont les loyers, vous trouverez ci-dessous le détail des loyers ramenés aux dépenses de fonctionnement des résidences :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Loyers	2 932 540 €	3 025 000 €	3 023 139 €	2 950 909 €	2 916 847 €	-1,2%	-34 062 €
Dépenses des résidences	3 040 106 €	3 341 510 €	3 340 978 €	3 351 408 €	3 310 880 €	-1,2%	-40 527 €
Différentiel	-107 566 €	-316 510 €	-317 839 €	-400 499 €	-394 033 €	-1,6%	6 465 €
Taux de couverture par les loyers	96,5%	90,5%	90,5%	88,0%	88,1%		

Le taux de couverture par les loyers reste stable par rapport au BR2.

II. Equilibre financier

II.1. Tableau d'équilibre financier (Tableau 4)

Ce tableau de financement met en évidence les besoins et les moyens de couverture mobilisables pour toutes les opérations budgétaires ou non ayant un impact sur la trésorerie.

Le tableau relatif à l'équilibre financier montre un solde budgétaire positif qui, cumulé aux opérations au nom et pour le compte de tiers, aux dépôts et cautionnement, ainsi qu'aux décaissements non budgétaires entraîne un abondement de la trésorerie à hauteur de **2 764 K€**.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Solde budgétaire	793 909 €	-9 387 564 €	-7 353 163 €	-3 010 518 €	2 701 559 €	-189,7%	5 712 076 €
Variation Dépôts et cautionnement	20 776 €	-10 000 €	-10 000 €	10 000 €	9 893 €	-1,1%	-107 €
Variation Opérations au nom et pour le compte de tiers	-278 738 €	-547 200 €	-547 200 €	155 800 €	262 304 €	68,4%	106 504 €
Variation autres décaissements non budgétaires	93 514 €	0 €	0 €	0 €	-209 261 €		-209 261 €
TOTAL/Variation de trésorerie	629 461 €	-9 944 764 €	-7 910 363 €	-2 844 718 €	2 764 495 €	197,2%	5 609 212 €

L'écart observé sur la variation des opérations au nom et pour le compte de tiers est expliqué ci-dessous (Tableau des opérations pour compte de tiers).

La variation sur les autres décaissements non budgétaires s'explique par des encaissements en attente de régularisation.

II.2. Tableau des opérations pour compte de tiers (Tableau 5)

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Bourses et aides	6 300 €	-24 200 €	-24 200 €	-24 200 €	-6 000 €	-75,2%	18 200 €
TVA	-285 038 €	-523 000 €	-523 000 €	180 000 €	268 304 €	49,1%	88 304 €
TOTAL	-278 738 €	-547 200 €	-547 200 €	155 800 €	262 304 €	68,4%	106 504 €

III. Analyse de la soutenabilité

Les tableaux présentés précédemment portaient sur la comptabilité budgétaire et l'impact des activités sur la trésorerie.

Cette section porte sur la comptabilité générale et atteste de la soutenabilité de l'établissement, notamment par le biais du résultat comptable et de la capacité d'autofinancement.

III.1. Tableau de situation patrimoniale (Tableau 6)

Cf schémas budgétaires en annexe 1

III.1.1 Recettes

Le montant des recettes globales nettes (hors neutralisations d'amortissements et reprises sur provisions) s'élève à **46 092 K€**. Il est en baisse de **-4 037 K€**, soit **-8,1%**, par rapport au Budget Rectificatif n°2. Cette baisse est fortement impactée par l'ajustement des recettes fléchées qui induit également un ajustement des dépenses.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Recettes fonctionnement	40 634 702 €	45 472 753 €	52 751 424 €	46 459 002 €	44 291 059 €	-4,7%	-2 167 943 €
Recettes d'investissement	2 248 595 €	4 511 273 €	5 016 805 €	3 670 084 €	1 801 034 €	-50,9%	-1 869 050 €
Recettes globales nettes	42 883 297 €	49 984 026 €	57 768 229 €	50 129 086 €	46 092 093 €	-8,1%	-4 036 993 €

III.1.2 Dépenses

Les dépenses globales nettes (hors amortissements, provisions et dépréciations) sont arrêtées à **43 100 K€**, répartis comme suit :

- **30 827 K€** au titre de l'enveloppe **personnel** (en baisse de 4,5 % par rapport au BR2)
- **9 646 K€** au titre de l'enveloppe **fonctionnement** (en baisse de 17,8 %)
- **2 627 K€** au titre de l'enveloppe **investissement** (en baisse de 58,1 %)

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Dépenses de personnel	29 774 851 €	33 547 809 €	34 972 005 €	32 294 415 €	30 826 638 €	-4,5%	-1 467 777 €
Dépenses de fonctionnement	9 280 418 €	11 957 865 €	15 719 851 €	11 734 450 €	9 646 323 €	-17,8%	-2 088 127 €
Dépenses d'investissement	4 217 520 €	6 506 849 €	7 889 101 €	6 275 676 €	2 627 234 €	-58,1%	-3 648 442 €
Dépenses globales nettes	43 272 789 €	52 012 523 €	58 580 957 €	50 304 540 €	43 100 195 €	-14,3%	-7 204 346 €

A noter que 8 718 K€, soit 20,2 % des dépenses globales nettes, sont dédiées aux projets subventionnés.

Hors projets subventionnés les enveloppes s'élèvent aux montants suivants :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Dépenses de personnel	26 107 869 €	27 495 004 €	27 794 915 €	27 259 196 €	26 347 704 €	-3,3%	-911 492 €
Dépenses de fonctionnement	7 650 776 €	8 211 150 €	8 627 834 €	8 035 108 €	7 078 022 €	-11,9%	-957 086 €
Dépenses d'investissement	2 112 182 €	1 995 576 €	2 854 791 €	2 605 590 €	956 922 €	-63,3%	-1 648 668 €
Dépenses globales nettes	35 870 827 €	37 701 730 €	39 277 540 €	37 899 895 €	34 382 648 €	-9,3%	-3 517 246 €

Dans la section fonctionnement (fonctionnement + masse salariale) :

On observe une baisse de -3 556 K€ hors amortissements (- 1 468 K€ en personnel et - 2 088 K€ en fonctionnement) et une baisse de -1 869 K€ hors projets fléchés (-911 K€ en personnel et -957 K€ en fonctionnement) par rapport au budget rectificatif n°2.

Focus fluides

Fluides	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2024	Variation	
Dépenses de fonctionnement	9 280 418 €	11 957 865 €	15 719 851 €	11 734 450 €	9 646 398 €	-17,8%	-2 088 052 €
Coût fluides	1 664 898 €	1 726 000 €	1 624 000 €	1 611 998 €	1 452 909 €	-9,9%	-159 089 €
% budget fluide / budget total	17,9%	14,4%	10,3%	13,7%	15,1%		
Dépenses de FCT hors projets subventionnés	7 650 776 €	8 211 150 €	8 627 834 €	8 035 108 €	7 078 097 €	-11,9%	-957 011 €
% budget fluides / dép FCT hors projets subventionnés	21,8%	21,0%	18,8%	20,1%	20,5%		

L'établissement a dépensé 159 K€ de moins que ses prévisions. Les dépenses de fluides constituent 20,5 % des dépenses de fonctionnement hors projets subventionnés.

Dans la section investissements, les dépenses s'élèvent à 2 627 K€, en baisse de 58,1% par rapport au BR2, elles s'élèvent à 957 K€ hors projets subventionnés (baisse de 63,3%).

Investissements (K€)	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Financement sur fonds propres (CAF + PFDR)	1 990	1 996	2 872	2 606	836	-67,9%	-1 770
Taxe d'apprentissage	281					0,0%	0
CPER	8	600	600	700	19	-97,3%	-681
Crédits nouveaux et EJ sans SF	89	100	403	100		-100,0%	-100
Préciput ANR	130					0,0%	0
RIN/Normandie Sup	201	370	406	406		-100,0%	-406
Projets formation INSA 2025/CMA IA/3NC	2	235	250	45	350	677,8%	305
CVEC	6	2				0,0%	0
Plan de relance			33	21			-21
Crédits toiture	600	89	89	89	85	-4,5%	-4
Contrats de recherche	204	568	680	277	83	-70,0%	-194
Subventions de recherche	570	2 514	2 547	2 013	1 103	-45,2%	-910
Autres subventions	15	34	10	19	27	42,1%	8
Cautions	122				124		124
Intégration Résidences Madrillet 2							0
TOTAL	4 218	6 507	7 880	6 276	2 627	-58,1%	-3 649

Les investissements financés sur fonds propres s'élèvent à **836 K€** (2 606 K€ au BR2) et sont financés par la CAF.

Cependant, ce montant est à nuancer puisque 1 452 K€ de crédits d'investissement ont été engagés fin 2025. Ces crédits n'ont pas été certifiés sur l'exercice et n'apparaissent donc pas dans le Compte Financier 2025 mais permettent d'expliquer l'écart constaté entre le BR2 et le Compte Financier.

Investissements sur fonds propres	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation
Comm refonte site intranet						0
DPAT	1442	1428	2 145	1 943	359	-1 584
CPER autofinancement		100	100	100	35	-65
DSI	148	210	262	219	155	-64
Mobilier		0	5	5	5	0
Hygiène sécurité	12	0				0
Départements	82	0			2	2
Handicap et QVT	5	5	5	9	8	-1
Dépenses filières apprentissage	15	0				0
Résidences	248	224	281	281	263	-18
BQR	29	0				0
Dialogue Stratégique de Gestion						0
Autre : LPR, IUUF, FITEC, INSA DURABLE	10	29	74	49	9	-40
TOTAL	1 990	1 996	2 872	2 606	836	-1 770

III.1.3 Provisions et amortissements

Une reprise sur provision et dépréciations de 592 K€ est comptabilisée avec notamment la reprise sur la provision IRCOF de 389 K€.

Les provisions et dépréciations sont comptabilisées pour un montant global de 1 998 K€ avec notamment la provision constituée suite au versement de 1 746 K€ dans le cadre du contentieux toiture.

Le différentiel de provision s'élève à -1 406 K€.

Les dotations aux amortissements sont fixées à 5 360 K€ avec une neutralisation fixée à 4 310 K€. Le différentiel d'amortissements à financer est donc de 1 051 K€ (916 K€ au BR2) soit une hausse de 134 K€.

III.1.4 Indicateurs financiers : CAF FDR Trésorerie

Le différentiel recettes encaissables/dépenses décaissables induit une Capacité d'autofinancement de 3 818 K€.

Le taux d'autofinancement, rapportant la CAF aux produits encaissables, est de 8,6% (5,2% prévu au BR2). Cela traduit la capacité à dégager des ressources pendant l'exercice pour permettre d'assurer le financement d'une partie des investissements.

Cependant, cette situation est impactée par la recette exceptionnelle du contentieux toiture.

Si nous ne tenons pas compte de cette recette, nous sommes toujours en situation de capacité d'autofinancement mais de façon moindre puisque la CAF serait de 2 072 K€.

Les indicateurs relatifs à la CAF, au fonds de roulement et à la trésorerie sont les suivants :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
CAF	1 579 433 €	-32 921 €	2 059 568 €	2 430 137 €	3 818 099 €	57,1%	1 387 961 €
Variation du FDR	-389 492 €	-2 028 497 €	-812 728 €	-175 455 €	2 991 898 €	1805,2%	3 167 353 €
Coût journée de fonctionnement	108 412 €	126 605 €	141 136 €	122 654 €	110 889 €	-9,6%	-11 766 €
Niveau du FDR	6 615 425 €	2 134 359 €	5 802 696 €	6 439 970 €	9 607 323 €	49,2%	3 167 353 €
Niveau du FDR en jours	61	17	41	53	87	65,0%	34
Niveau de la Trésorerie	15 806 855 €	4 471 563 €	7 896 493 €	12 962 137 €	18 571 349 €	43,3%	5 609 212 €
Niveau de la Trésorerie en jours	146	35	56	106	167	58,5%	62

La variation du fonds de roulement est de + 2 992 K€ contre - 175 K€ prévu au BR2 soit + 3 167 K€ s'expliquant par :

- Une baisse des dépenses d'investissement de -3 648 K€, plus importante que la baisse des recettes d'investissement qui est de -1 869 K€.
- Une hausse de la CAF issue du compte de résultat (+1 388 K€)

Ces éléments entraînent donc un abondement du fonds de roulement.

III.2. Plan de trésorerie (Tableau 7)

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
Recettes budgétaires globalisées	38 863 411 €	38 593 578 €	45 148 116 €	43 766 839 €	41 934 600 €	-4,2%	-1 832 239 €
Recettes budgétaires fléchées	4 810 486 €	6 084 791 €	6 663 387 €	4 105 224 €	3 354 272 €	-18,3%	-750 953 €
Recettes Opérations non budgétaires	1 536 326 €	820 400 €	820 400 €	1 053 400 €	1 149 375 €	9,1%	95 975 €
TOTAL Recettes	45 210 223 €	45 498 769 €	52 631 903 €	48 925 463 €	46 438 247 €	-5,1%	-2 487 216 €
Dépenses liées à des recettes globalisées	39 564 287 €	43 859 452 €	48 973 804 €	42 572 717 €	36 948 978 €	-13,2%	-5 623 739 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	3 315 702 €	10 206 481 €	10 190 861 €	8 309 864 €	5 638 335 €	-32,1%	-2 671 529 €
Opérations non budgétaires	1 700 775 €	1 377 600 €	1 377 600 €	887 600 €	1 086 439 €	22,4%	198 839 €
TOTAL Dépenses	44 580 763 €	55 443 533 €	60 542 266 €	51 770 181 €	43 673 752 €	-15,6%	-8 096 429 €
Variation annuelle de trésorerie	629 460 €	-9 944 764 €	-7 910 363 €	-2 844 718 €	2 764 494 €	-197,2%	5 609 212 €
Montant de trésorerie	15 806 855 €	4 471 563 €	7 896 493 €	12 962 137 €	18 571 349 €	43,3%	5 609 212 €

Le niveau de la trésorerie au Compte Financier 2025 est de **18 571 K€**.

Cependant, l'intégralité de ce montant n'est pas libre d'utilisation par l'établissement. En effet, la trésorerie intègre une part disponible (mobilisable) et une part affectée notamment aux financements des projets subventionnés (avances encaissées) ainsi qu'aux dotations aux provisions.

Il convient donc de neutraliser ces éléments afin de connaître le montant réellement disponible.

Le montant de la trésorerie mobilisable au Compte Financier 2025 est de 6 508 K€.

III.3. Tableau des opérations liées aux recettes fléchées (Tableau 8)

Ce tableau présente l'impact sur la trésorerie des opérations dont les financements sont destinés à des dépenses explicitement identifiées. Il peut donc exister un décalage entre les paiements de ces dépenses et le financement de celles-ci par les partenaires.

	<2025	2025	2026	2027	>=2028	TOTAL
Solde budgétaire résultant des opérations fléchées	5 455 100 €	-2 286 304 €	-586 290 €	-226 860 €	-1 693 018 €	662 627 €

Les soldes négatifs signifient que l'établissement avance les dépenses sur ses fonds propres avant de percevoir les financements.

III.4. Tableau des opérations pluriannuelles (Tableaux 9 et 10)

Poids des crédits de paiement issus d'engagements pris antérieurement : Montant des CP relatif à des AE consommés sur exercices précédents / montant total des CP de l'année. Cet indicateur permet de préciser les hypothèses de budgétisation retenues pour déterminer le volume de crédits de paiement de l'année et de mesurer le poids dans le budget de décaissements « inéluctables ».

Poids relatif des restes à payer : Restes à payer (RAP) / montant total des CP de l'année (hors dépenses de personnel). Permet de mesurer le degré de rigidité de la dépense (hors dépenses de personnel qui par définition ne génèrent pas de RAP) et l'inertie générée par les engagements pris au cours de l'exercice en cours et des exercices précédents. Il peut être décomposé entre ce qui relève du fonctionnement et de l'investissement

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2025	Variation	
AE consommés les années antérieures	9 969 244 €	9 903 910 €	9 242 098 €	9 843 385 €	9 860 491 €	0,2%	17 106 €
CP consommés les années antérieures	9 678 890 €	9 567 710 €	8 569 038 €	9 132 298 €	9 140 853 €	0,1%	8 555 €
CP de l'année	5 421 308 €	12 217 094 €	13 520 022 €	9 812 475 €	6 843 762 €	-30,3%	- 2 968 713 €
Poids des CP antérieurs	5,4%	2,8%	5,0%	7,2%	10,5%		
RAP	290 354 €	-1 154 511 €	673 060 €	711 088 €	719 639 €	1,2%	8 551 €
Poids des RAP	5,4%	-9,4%	5,0%	7,2%	10,5%		
RAP hors dépenses de personnel	290 354 €	-1 154 511 €	673 060 €	711 088 €	719 639 €	1,2%	8 551 €
CP de l'année hors dépenses de personnel	1 923 922 €	6 630 053 €	7 637 856 €	5 169 365 €	2 752 969 €	-46,7%	-2 416 396 €
Poids des RAP hors dépenses de personnel	15,1%	-17,4%	8,8%	13,8%	26,1%		
Solde à engager	31 135 280 €	16 590 502 €	19 962 949 €	31 207 764 €	28 610 158 €	-8,3%	-2 597 606 €
Solde à payer	31 908 303 €	14 158 726 €	20 445 666 €	31 444 464 €	29 931 144 €	-4,8%	-1 513 321 €

III.5. Tableau de synthèse budgétaire et comptable (Tableau 11)

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2024	Variation	
Niveau initial des RAP	347 221 €	-281 141 €	753 823 €	753 823 €	753 823 €	0,0%	0 €
RAP	406 602 €	-240 714 €	-1 654 999 €	-1 309 555 €	2 117 122 €	261,7%	3 426 676 €
Niveau final des RAP	753 823 €	-521 855 €	-901 176 €	-555 731 €	2 870 945 €	616,6%	3 426 676 €
Poids des charges à payer au sein des RAP	78,7%	0,0%	-75,3%	-122,1%	42,6%		

IV. Annexes : Schémas budgétaires, Bilan annuel, Principaux indicateurs, Lexique

Budget Initial 2025		Budget Rectificatif n°2 2025		Compte Financier 2025	
CHARGES		CHARGES		CHARGES	
Charges décaissables		Charges décaissables		Charges décaissables	
45 505 984 €	44 028 865 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €
Dotation aux amortissements	C : Résult. Excé.	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire
4 951 009 €	143 245 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €
Provisions					
0 €					
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €
PRODUITS		PRODUITS		PRODUITS	
Produits encaissables		Produits encaissables		Produits encaissables	
45 473 063 €	46 459 002 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €
Résultat déficitaire	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements
1 013 375 €	3 939 555 €	4 309 914 €	4 309 914 €	4 309 914 €	4 309 914 €
Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions
31 000 €	528 147 €	591 646 €	591 646 €	591 646 €	591 646 €
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €
Tableau de Financement		Tableau de Financement		Tableau de Financement	
Dépenses Investissement		Dépenses Investissement		Dépenses Investissement	
6 506 849 €	3 670 084 €	2 627 234 €	2 627 234 €	2 627 234 €	2 627 234 €
IA.F	CAF	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)
32 921 €	175 453 €	2 991 898 €	2 991 898 €	2 991 898 €	2 991 898 €
6 539 770 €	6 275 674 €	5 619 132 €	5 619 132 €	5 619 132 €	5 619 132 €
56 996 762 €	57 284 173 €	54 811 751 €	54 811 751 €	54 811 751 €	54 811 751 €
Compte de résultat		Compte de résultat		Compte de résultat	
Produits encaissables		Produits encaissables		Produits encaissables	
45 473 063 €	46 459 002 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €
Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables
45 505 984 €	44 028 865 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €
Dotation aux amortissements	C : Résult. Excé.	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire
4 951 009 €	143 245 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €
Provisions					
0 €					
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €

Variations BR2 2025/BI 2025

Dépenses de fonctionnement	-1 477 120 €
Recettes de fonctionnement	985 938 €
CAF	2 463 058 €
Dépenses d'investissement	-231 174 €
Recettes d'investissement	-841 189 €
Variation du FDR	-1 853 044 €

Variations BR2 2025/BI 2025

Dépenses de fonctionnement	-1 477 120 €
Recettes de fonctionnement	985 938 €
CAF	2 463 058 €
Dépenses d'investissement	-231 174 €
Recettes d'investissement	-841 189 €
Variation du FDR	-1 853 044 €

Variations BR2 2025/BI 2025

Dépenses de fonctionnement	-1 477 120 €
Recettes de fonctionnement	985 938 €
CAF	2 463 058 €
Dépenses d'investissement	-231 174 €
Recettes d'investissement	-841 189 €
Variation du FDR	-1 853 044 €

Variations CF 2025/BR2 2025 :

Dépenses de fonctionnement	-3 555 904 €
Recettes de fonctionnement	-2 167 943 €
CAF	1 387 962 €
Dépenses d'investissement	-3 648 440 €
Recettes d'investissement	-1 869 050 €
Variation du FDR	3 167 352 €

Budget Initial 2025		Budget Rectificatif n°2 2025		Compte Financier 2025	
CHARGES		CHARGES		CHARGES	
Charges décaissables		Charges décaissables		Charges décaissables	
45 505 984 €	44 028 865 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €
Dotation aux amortissements	C : Résult. Excé.	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire
4 951 009 €	143 245 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €
Provisions					
0 €					
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €
PRODUITS		PRODUITS		PRODUITS	
Produits encaissables		Produits encaissables		Produits encaissables	
45 473 063 €	46 459 002 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €
Résultat déficitaire	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements	Neutralisation des Amortissements
1 013 375 €	3 939 555 €	4 309 914 €	4 309 914 €	4 309 914 €	4 309 914 €
Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions	Reprises sur provisions
31 000 €	528 147 €	591 646 €	591 646 €	591 646 €	591 646 €
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €
Tableau de Financement		Tableau de Financement		Tableau de Financement	
Dépenses Investissement		Dépenses Investissement		Dépenses Investissement	
6 506 849 €	3 670 084 €	2 627 234 €	2 627 234 €	2 627 234 €	2 627 234 €
IA.F	CAF	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)	Variation FDR (+)
32 921 €	175 453 €	2 991 898 €	2 991 898 €	2 991 898 €	2 991 898 €
6 539 770 €	6 275 674 €	5 619 132 €	5 619 132 €	5 619 132 €	5 619 132 €
56 996 762 €	57 284 173 €	54 811 751 €	54 811 751 €	54 811 751 €	54 811 751 €
Compte de résultat		Compte de résultat		Compte de résultat	
Produits encaissables		Produits encaissables		Produits encaissables	
45 473 063 €	46 459 002 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €	44 291 059 €
Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables	Charges décaissables
45 505 984 €	44 028 865 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €	40 472 960 €
Dotation aux amortissements	C : Résult. Excé.	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire	Résultat excédentaire
4 951 009 €	143 245 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €	1 361 125 €
Provisions					
0 €					
50 456 993 €	51 008 499 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €	49 192 619 €

Variations CF 2025/BR2 2025 :

Dépenses de fonctionnement	-3 555 904 €
Recettes de fonctionnement	-2 167 943 €
CAF	1 387 962 €
Dépenses d'investissement	-3 648 440 €
Recettes d'investissement	-1 869 050 €
Variation du FDR	3 167 352 €

Evolution du compte financier 2024/2025

Compte Financier 2024		Compte Financier 2025	
CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
D : Charges décaissables	E : Produits encaissables	D : Charges décaissables	E : Produits encaissables
39 055 269 €	40 634 702 €	40 472 960 €	44 291 059 €
C : Résultat-Excéd.	J+L : Neutralisation des Amortissements	C : Résultat-Excéd.	J+L : Neutralisation des Amortissements
222 138 €	4 466 503 €	1 361 125 €	4 309 914 €
G : Dotation aux amortissements	K : Recettes sur provisions	N : CAF Amt	K : Recettes sur provisions
5 485 749 €	291 512 €	2 456 974 €	591 646 €
H : Provisions	45 392 717 €	CAF-CAFA	49 192 619 €
619 566 €		1 361 125 €	
45 392 717 €		F : CAF	
		3 818 099 €	
O : Dépenses Investissement	Q : Recettes Investissement	O : Dépenses Investissement	Q : Recettes Investissement
4 217 520 €	2 248 595 €	2 627 234 €	1 801 034 €
4 217 520 €	CAF	S : Variation FDR (+)	3 818 099 €
49 610 237 €	1 579 433 €	51 819 853 €	2 991 898 €
49 610 237 €	389 492 €	2 627 234 €	8 611 031 €
	4 217 520 €	57 803 649 €	
	49 610 237 €		

Variations CF 2025/CF 2024 :

Dépenses de fonctionnement	1 417 691 €
Recettes de fonctionnement	3 656 357 €
CAF	2 238 666 €
Dépenses d'investissement	-1 590 286 €
Recettes d'investissement	-447 561 €
Variation du FDR	3 381 390 €

Variations CF 2024/CF 2023 :

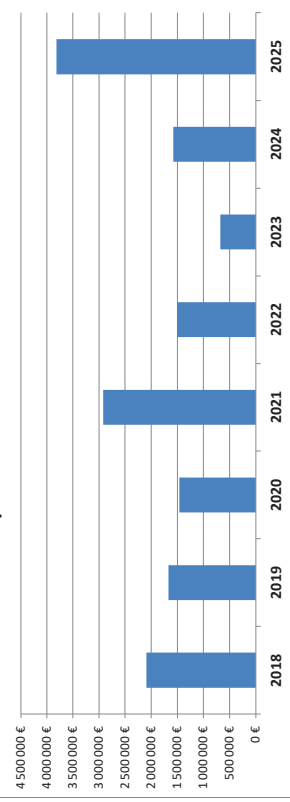
Dépenses de fonctionnement	-64 539 €
Recettes de fonctionnement	836 452 €
CAF	900 991 €
Dépenses d'investissement	-6 078 031 €
Recettes d'investissement	-6 650 088 €
Variation du FDR	-328 934 €

Annexe 2 : Bilan annuel agrégé de l'Etablissement

Fonctionnement

	Fonctionnement brut				Fonctionnement net		
	Dépenses générales de fonctionnement (incluant les amort.)	Recettes générales de fonctionnement dont neutralisation aux amort.	Résultat net comptable d'exploitation	Dépenses de fonctionnement décaissées	Recettes de fonctionnement encaissées	Capacité d'auto-financement C.A.F	
	A	B	C = B - A	D	E	F = E - D	
2018	36.550.932 €	37.472.422 €	921.890 €	32.860.926 €	34.951.406 €	2.090.480 €	
2019	37.872.397 €	38.818.070 €	945.673 €	33.895.194 €	35.564.909 €	1.669.715 €	
2020	38.012.853 €	38.955.352 €	782.499 €	33.793.682 €	35.251.919 €	1.458.237 €	
2021	39.825.333 €	41.740.931 €	1.915.598 €	34.693.651 €	37.610.742 €	2.917.091 €	
2022	41.967.205 €	42.815.525 €	848.321 €	37.141.968 €	38.644.241 €	1.502.273 €	
2023	44.579.558 €	44.627.735 €	48.177 €	39.119.808 €	39.798.250 €	678.442 €	
2024	45.170.584 €	45.392.717 €	222.133 €	39.055.269 €	40.634.702 €	1.579.433 €	
2025	47.831.494 €	49.192.619 €	1.361.125 €	40.472.960 €	44.291.059 €	3.818.099 €	

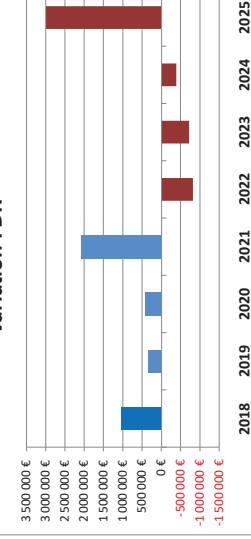
Capacité d'Auto Financement



Dont amortissements et provisions

Dotation aux amortissements	Provisions	Dépréciations	Total Dot. Amort et provisions		éléments d'actifs cédés	Total Quote part + reprise	Différentiel Amort. = C.A.F Amort
			I = G + H + H*	J			
2018	3.137.341 €	552.265 €	H*	3.689.606 €	L	2.521.016 €	1.168.590 €
2019	3.630.805 €	346.398 €		3.977.203 €		3.253.161 €	724.042 €
2020	3.969.665 €	249.506 €		4.219.171 €		3.543.433 €	675.738 €
2021	4.396.956 €	432.120 €		5.131.682 €		4.130.189 €	1.001.493 €
2022	4.629.328 €	195.909 €		4.825.237 €		4.171.284 €	653.953 €
2023	5.364.750 €	95.000 €		5.459.750 €		4.829.485 €	630.265 €
2024	5.495.749 €	483.845 €		6.115.315 €		4.758.015 €	1.357.300 €
2025	5.360.441 €	1.939.553 €		7.358.534 €		4.901.560 €	2.456.974 €

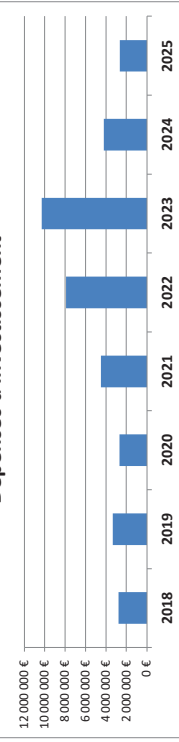
Variation FDR



Investissements

Dépenses	Recettes	Solde	Variation du fonds de roulement	
			R = Q - O	S = R + F
2018	2.766.077 €	1.733.226 €	-1.032.851 €	1.057.629 €
2019	3.339.222 €	2.005.203 €	-1.332.415 €	337.300 €
2020	2.662.578 €	1.614.560 €	-1.048.418 €	409.819 €
2021	4.483.553 €	3.642.098 €	-841.456 €	2.075.635 €
2022	7.900.208 €	5.577.185 €	-2.323.024 €	-820.751 €
2023	10.295.551 €	8.898.683 €	-1.396.868 €	-718.406 €
2024	4.217.520 €	2.248.595 €	-1.968.925 €	-389.892 €
2025	2.627.234 €	1.801.034 €	-826.200 €	2.991.898 €

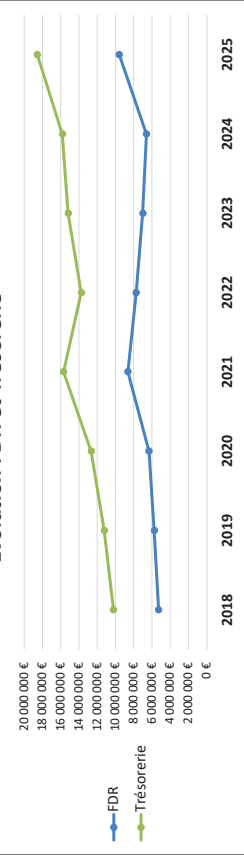
Dépenses d'investissement



Fonds de roulement et trésorerie

Valeur d'une journée de fonctionnement (CP)	Besoin en FDR 30 jours	FDR	Trésorerie	Nb de jours de fonctionnement sur	
				FDR	trésorerie
T = CP x 30	T x 30	U	V	U / T	V / T
2018	91.236 €	2.737.080 €	5.273.390 €	58	112
2019	94.594 €	2.837.813 €	5.749.830 €	61	119
2020	93.469 €	2.804.083 €	6.318.837 €	68	135
2021	95.862 €	2.875.846 €	8.647.523 €	90	164
2022	103.102 €	3.093.053 €	7.723.343 €	75	133
2023	107.735 €	3.232.055 €	7.004.916 €	65	141
2024	108.412 €	3.252.369 €	6.615.425 €	61	146
2025	110.889 €	3.326.600 €	9.607.323 €	87	167

Evolution FDR et Trésorerie



Indicateurs Compte financier 2025

	Valeurs 2025 K€	Valeurs 2024 K€	Valeurs 2023 K€	Valeurs 2022 K€	Valeurs 2021 K€	Valeurs 2020 K€	Valeurs 2019 K€	Valeurs 2018 K€
Dépenses générales de fonctionnement dont masse salariale	47 831 30 827	45 171 29 394	44 580 29 203	41 967 27 974	39 825 26 547	38 013 25 933	37 872 25 506	36 551 25 910
Recettes générales de fonctionnement	49 193	45 393	44 628	42 816	41 741	38 955	38 818	37 472
Résultat net d'exploitation	1 361	222	48	848	1 916	942	946	922
CAF	3 818	1 579	678	1 502	2 917	1 617	1 670	2 090
Dépenses d'investissement	2 627	4 218	10 296	7 900	4 484	2 663	3 339	2 766
Recettes d'investissement	1 801	2 249	8 899	5 577	3 642	1 615	2 556	1 733
Variation du fonds de roulement	2 992	-389	-718	-821	2 076	569	476	1 058
Niveau du fonds de roulement	9 607 (87 jours)	6 615 (61 jours)	7 005 (65 jours)	7 723 (75 jours)	8 648 (90 jours)	6 319 (68 jours)	5 750 (61 jours)	5 273 (58 jours)
Coût d'une journée de fonctionnement	111	108	108	103	96	93	95	91
Trésorerie	18 571 (167 jours)	15 809 (146 jours)	15 177 (141 jours)	13 750 (133 jours)	15 692 (164 jours)	12 651 (135 jours)	11 214 (119 jours)	10 245 (112 jours)
Taux de renouvellement des immobilisations	60,8%	56,0%	51,9%	50,6%	48,9%	45,5%	41,9%	38,3%
AE	44 704	43 287	43 249	46 766	40 440	36 690	36 379	36 046
CP	42 587	42 880	46 912	44 121	39 075	35 882	37 145	35 658
Encassements	45 289	43 674	48 412	41 979	41 636	37 356	37 808	369
Solde budgétaire	2 702	794	1 500	-2 141	2 560	1 472	664	12

Annexe 4 Lexique :

Autorisations d'Engagements (AE) : Les autorisations d'engagement sont le support d'engagement de dépenses. Elles peuvent courir sur plusieurs années.

Besoin en fonds de roulement : Le besoin en fonds de roulement correspond à la mesure des ressources financières à mettre en œuvre pour couvrir le besoin financier résultant des décalages des flux de trésorerie (décaissements et encaissements). Un besoin en fonds de roulement négatif signifie qu'il n'y a pas de besoin de trésorerie pour financer le décalage entre les décaissements et les encaissements.

Capacité d'autofinancement (CAF) : La différence entre les produits encaissables et les charges décaissables fait apparaître un solde que l'on appelle Capacité d'Autofinancement.

Elle représente donc l'ensemble des ressources dégagées au cours de l'exercice que l'établissement pourrait consacrer à l'Autofinancement en matière d'investissement.

La CAF calculée à l'occasion du budget est elle-même la prévision de l'évolution des ressources financières que l'établissement dégagera si les prévisions se réalisent. Elle permet de mesurer la capacité de l'établissement à autofinancer sa croissance. De ce fait, elle constitue une recette de la section des opérations en capital puisqu'elle représente une ressource durable pouvant éventuellement être utilisée pour l'acquisition d'immobilisations. Lorsque la CAF est négative (Insuffisance d'Autofinancement) elle doit être couverte par un prélèvement sur les réserves de l'établissement.

Crédits de Paiement (CP) : Les crédits de paiement correspondent à la limite supérieure des dépenses pouvant être ordonnancées ou payées durant un exercice. La consommation des crédits de paiement peut s'échelonner sur plusieurs exercices budgétaires si l'engagement est pluriannuel. Le total des CP est limité par les autorisations d'engagement initiales.

Dotations aux amortissements : Des sommes sont inscrites au bilan sous cette appellation pour faire face au remplacement prévu de matériels, dû à l'usure et à l'obsolescence. Certains matériels dont l'achat est ponctuel sont financés par des subventions, on peut alors considérer que leur remplacement n'aura pas lieu. L'amortissement est alors neutralisé en recette dans la partie neutralisation des amortissements.

ETPT : L'ETPT est l'unité de décompte dans laquelle sont exprimés à la fois les plafonds d'emplois et les consommations de ces plafonds. Ce décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année.

Fonds de roulement (FDR) : Le fonds de roulement constitue un excédent de ressources stables qui va permettre de financer des aléas de gestion ou d'engager des opérations d'investissement. Il est alimenté par le résultat de l'exercice.

Provisions : Une provision comptable est le constat comptable d'un risque probable mais non certain. Elle répond au principe comptable de prudence et impacte le bilan de l'entreprise en augmentant virtuellement ses dettes.

Résultat net comptable : Le résultat net comptable mesure les ressources nettes (après prise en compte de la dépréciation du capital) restant à l'entreprise à l'issue de l'exercice : bénéfice ou perte. Il correspond, au sens comptable, à la différence entre les produits et les charges de l'exercice.

Solde budgétaire : Le solde budgétaire, qui est la différence entre les recettes et les charges, montre pour une année donnée le volume des secondes financé par les premières. Il y a excédent si, pendant un exercice, les administrations encaissent davantage qu'elles ne dépensent.

Taux de renouvellement des immobilisations : Cet indicateur mesure la part moyenne des équipements déjà amortis. Plus le taux est proche de 100, plus l'établissement va devoir anticiper le financement du renouvellement de ses immobilisations

Trésorerie : Ensembles des disponibilités immédiatement mobilisables de l'établissement.

Variation prévisionnelle du FDR : La CAF ou l'IAF est reportée en recette ou en dépense des opérations en capital. Les prévisions de recette et de dépense de la 2ème section, auxquelles vient s'ajouter la CAF ou l'IAF permettent de dégager la variation prévisionnelle de FDR. Cette variation constitue la ligne d'équilibre globale du budget.

TABLEAU 1
Tableau des emplois - Compte financier 2025
POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

(C) = (A) + (B)

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Global			
	Permanents	Non permanents	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	CF 2025
Enseignants-chercheurs, chercheurs	Titulaires		121,11	139,00	119,45	118,39
	CDI		2,58	-	2,50	3,50
			97,51	132,00	113,20	113,55
Stotal EC			221,21	271,00	235,15	235,44
BIATSS	Permanents		106,20	126,00	105,46	103,92
	Non permanents		34,53	30,00	36,88	39,97
			44,89	51,51	44,54	45,05
Stotal BIATSS			185,62	207,51	186,88	188,94
Totaux			406,83	478,51	422,03	424,38

(B)

Emplois financés sur ressources propres (en ETPT)					
CF 2024	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	BR2 2025	CF 2025
0,08	-	0,50	1,00		
61,92	111,00	78,27	77,51		
62,00	111,00	78,77	78,51		
18,77	16,00	11,55	25,65		
29,48	27,17	31,91	36,05		
48,25	43,17	43,46	61,70		
110,25	154,17	122,23	140,21		

(A)

Emplois sous plafond Etat (en ETPT)					
CF 2024	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	BR2 2025	CF 2025
121,11	139,00	119,45	118,39		
2,50		2,00	2,50		
35,60	21,00	34,93	36,04		
159,21	160,00	156,38	156,93		
106,20	126,00	105,46	103,92		
15,77	14,00	25,33	14,32		
15,41	24,34	12,63	9,00		
137,37	164,34	143,42	127,24		
296,58	324,34	299,80	284,17		
Plafond des emplois fixé par l'Etat					

Plafond global des emplois à faire voter par le CA arrondi à 425

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux décisions budgétaires modificatives. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de

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

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Compte financier 2025
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES						RECETTES					
	AE		CP		Recettes		CF 2025		CF 2025		CF 2025	
	BI 2025	BR2 2025	BI 2025	BR2 2025	BI 2025	BR2 2025	BI 2025	BR2 2025	BI 2025	BR2 2025	BI 2025	BR2 2025
Personnel	33 570 809	32 297 179	33 570 809	32 297 179	38 593 578	43 766 839	38 593 578	43 766 839	41 934 600	41 934 600	41 934 600	43 766 839
dont contributions employeur au CAS Pension	7 618 751	7 618 751	7 618 751	7 618 751	26 285 330	27 350 802	26 285 330	27 350 802	27 370 017	27 370 017	27 370 017	27 350 802
Fonctionnement	11 926 157	11 509 412	12 006 878	11 858 347	155 000	146 029	155 000	146 029	143 164	143 164	143 164	146 029
	9 058 937	9 566 900	9 058 937	9 566 900	1 774 084	4 158 266	1 774 084	4 158 266	3 864 703	3 864 703	3 864 703	4 158 266
	2 867 220	1 942 512	2 947 941	2 291 447	0	0	2 947 941	0	10 444 180	10 444 180	10 444 180	12 056 795
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	8 328 253	5 766 435	8 488 246	6 727 055	6 084 791	4 105 224	6 084 791	4 105 224	3 354 272	3 354 272	3 354 272	4 105 224
	1 144 277	1 291 443	1 144 277	1 291 443	955 839	98 659	955 839	98 659	107 928	107 928	107 928	98 659
	7 183 976	4 474 992	7 343 969	5 435 612	0	0	7 343 969	0	3 246 343	3 246 343	3 246 343	4 006 566
TOTAL DES DEPENSES	53 825 219	49 573 026	54 065 933	50 882 581	44 678 369	47 872 063	44 678 369	47 872 063	45 288 872	45 288 872	45 288 872	47 872 063
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-	-	-	-	2 701 559	3 010 518	9 387 564	3 010 518	-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Compte financier 2025
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget	Dépenses de l'organisme										Total	
	Personnel		Fonctionnement et intervention			Investissement			Total		AE	CP
	AE = CP	Exécution	AE	CP	Exécution	AE	CP	Exécution				
Formation initiale et continue	15246 645,90	15246 645,90	1222 664,01	1203 301,88	354 220,05	355 350,91	16 823 529,96	16 805 298,69	-	-	-	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	12816 792,36	12816 792,36	1202 929,72	1 184 032,17	354 220,05	355 350,91	14 373 942,13	14 356 175,44	-	-	-	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 429 853,54	2 429 853,54	197 34,29	19 269,71	-	-	2 449 587,83	2 449 123,25	-	-	-	
D105 - Bibliothèques et documentation	423 234,34	423 234,34	212 891,92	220 453,34	-	-	636 126,26	643 687,68	-	-	-	
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	2 796 394,56	2 796 394,56	187 810,70	165 995,34	533 271,78	576 705,46	3 517 477,04	3 559 095,36	-	-	-	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	6 915 946,85	6 915 946,85	1 099 694,25	1 060 149,53	1 193 575,94	6 61 469,57	9 209 217,04	8 627 565,95	-	-	-	
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	8 680 10,22	8 680 10,22	1 835 530,81	1 828 566,81	2 093 070,53	8 958 13,42	4 796 611,56	3 592 410,45	-	-	-	
D115 - Plottage et support	4 216 804,38	4 216 886,62	1 547 618,53	1 230 106,91	1 604 006,03	1 50 699,51	5 924 828,94	5 597 693,04	-	-	-	
Étudiants	6 995 522,41	6 995 522,41	3 093 121,58	3 024 666,01	4 000,00	37 351,50	3 796 643,99	3 761 561,92	-	-	-	
D201 - Aides directes aux étudiants	3 880 5,98	3 880 5,98	293 396,80	294 938,80	-	-	332 204,78	333 744,78	-	-	-	
D202 - Aides indirectes	4 410 67,35	4 410 67,35	2 624 748,39	2 549 884,46	4 000,00	37 351,50	3 069 815,74	3 028 303,31	-	-	-	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 196 49,08	2 196 49,08	174 974,39	179 864,75	-	-	394 623,47	399 513,83	-	-	-	
Total	31 166 558,66	31 166 640,90	9 199 331,80	8 753 281,82	4 338 544,33	2 667 390,37	44 704 434,79	42 587 313,09	-	-	-	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

2 701 558,80

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Compte financier 2025
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

RECETTES PAR ORIGINES

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	27 370 017,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 370 017,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	1 089 817,54	-	-	-	-	-	-	-	1 089 817,54
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	279 644,40	-	-	-	-	-	-	-	279 644,40
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	2 469 467,33	-	-	-	-	-	-	-	2 469 467,33
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	1 162 702,14	-	-	-	-	-	-	-	1 162 702,14
Valorisation	-	-	-	-	225,00	-	-	-	-	-	-	-	225,00
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	76 289,74	-	-	-	-	-	1 369 620,20	-	-	1 445 909,94
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	438 590,68	-	-	-	-	-	1 330 891,71	-	-	1 769 482,39
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	2 970 841,98	-	-	-	-	-	36 207,50	-	-	3 007 049,48
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	112 535,96	-	316 510,96	-	-	-	-	-	107 928,20	509 624,06	-	1 046 599,18
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	128 986,25	-	-	-	128 986,25
Autres recettes	-	-	-	-	-	143 163,86	-	62 469,68	5 313 337,70	-	-	-	5 518 971,24
Total	27 370 017,00	112 535,96	143 163,86	3 864 703,04	10 444 180,36	107 928,20	3 246 343,47	-	-	-	-	-	45 288 871,89

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers - Compte financier 2025
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
Opérations Bourses	4775133	Aide à la mobilité internationale	95 300	89 300
Opérations TVA		TVA encaissée		883 053
Opérations TVA		TVA décaissée	614 749	
TOTAL			710 049	972 353

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre 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
Situation patrimoniale - Compte financier 2024
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

CHARGES	CF 2025			PRODUITS			CF 2025
	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	
Personnel	33 547 809	32 294 415	30 826 638	26 347 049	27 427 480	28 658 819	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	7 618 751	7 618 751	7 644 994	153 000	146 029	141 480	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	16 903 874	18 570 839	17 004 856	8 202 564	7 114 418	4 258 349	
				14 735 695	16 320 572	16 133 970	
TOTAL DES CHARGES (1)	50 451 683	50 865 253	47 831 494	49 438 308	51 008 499	49 192 619	
		143 246	1 361 125	1 013 375	-	-	
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)							
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	50 451 683	51 008 499	49 192 619	50 451 683	51 008 499	49 192 619	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI 2025	BR2 2025	CF 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 013 375	143 246	1 361 125
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 946 009	6 836 389	7 358 534
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	31 000	528 147	591 646
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 934 555	4 021 350	4 309 914
= CAF ou IAF*	32 921	2 430 137	3 818 099

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2025			RESSOURCES			CF 2025
	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	BI 2025	BR2 2025	CF 2025	
Insuffisance d'autofinancement*	32 921	-	-	-	2 430 137	3 818 099	
Investissements	6 506 849	6 275 676	2 503 090	690 984	786 484	340 225	
Remboursement des dettes financières	-	-	124 144	3 092 136	2 335 930	1 326 772	
				728 153	547 670	-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 539 770	6 275 676	2 627 234	4 511 273	6 100 221	5 619 132	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	2 991 898	2 028 497	175 455	-	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI 2025	CF 2024	BR2 2025	CF 2025
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	389 492	-	2 991 898
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	7 916 267	-	1 018 953	2 669 263
Variation de la TRESORERIE : APOBONDEMENT (8) ou PRELEVEMENT (7)*	-	9 944 764	629 461	2 844 718
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 134 359	6 615 425	6 439 970	9 607 323
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	2 337 203	-	6 522 167
Niveau de la TRESORERIE	4 471 563	15 806 855	12 962 137	18 571 349

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

TABEAU 7
Plan de trésorerie - Compte Financier 202
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS	15 806 855,53	22 558 661,05	17 189 843,78	14 799 440,52	18 522 040,84	17 983 696,34	16 340 817,63	23 210 208,02	21 322 988,90	18 840 020,82	24 103 433,87	22 457 246,07	6 750 390,54
A1. Recettes budgétaires globales	179 116,50	457 272,26	7 310 593,20	7 310 593,20	1 075 039,37	3 217 685,16	715 208,99	877 158,39	507 861,68	13 906 631,09	1 098 195,85	5 619 937,58	21 334 650,22
Subvention pour charges d'investissement	0,00	0,00	6 644 084,00	6 644 084,00	589 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 456 450,00	17 000,00	19 200,00	27 370 000,00
Autres financements de l'État	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547,44	0,00	0,00	25 145,46	8 710,97	67 172,90	8 710,97	112 536,98
Recettes affectées	0,00	2 223,13	213 202,00	213 202,00	43 594,24	9 137,20	6 130,97	1 365,00	54 494,24	80,00	186 662,00	2 951 677,25	3 144 183,88
Recettes propres	179 116,50	444 048,69	4 444 865,50	4 444 865,50	442 238,21	2 299 850,31	709 068,57	875 796,39	386 231,91	260 855,92	3 252 194,26	10 444 180,36	10 444 180,36
Financements de l'État	0,00	0,00	0,00	0,00	248 477,46	77 978,29	213 538,50	0,00	0,00	194 87,40	464 693,28	4 887 516,64	3 554 271,67
Financements de l'État affectés	0,00	0,00	0,00	0,00	18 839,10	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 250,00	107 926,20
Recettes propres affectées	0,00	0,00	472 560,76	284 176,08	221 638,36	77 978,29	213 538,50	0,00	698 831,86	194 87,40	464 693,28	4 887 516,64	3 246 343,47
Autres financements de l'État affectés	0,00	0,00	160 290,00	61 500,00	1 622 720,00	0,00	9 838 520,00	0,00	296 930,00	-7 151,47	469,00	-3 076 866,00	1 149,00
Emprunts : encassements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encassements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depôts et cautionnements	1 698,50	463,00	0,00	0,00	-267,00	1 854,00	-3 100,00	94 178,00	-1 776,00	-2 729,50	2 032,00	-3 086,00	115 577,11
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encassement	7 198,00	6 183,71	360 000,00	23 152,43	363 303,00	9 865,01	17 647,42	16 320,20	30 338,36	302 965,47	47 202,23	36 343,12	883 052,95
Autres encassements d'opérations liées en compte de tiers	7 198 262,87	-4 313 326,44	-200 131,11	38 663,25	1 587 721,59	-1 810 523,34	9 620 764,87	550 046,06	-347 082,94	72 900,00	432 300,38	-3 125 557,52	61 504,58
DECAISSEMENTS	7 339 077,87	8 776 800,00	1 680 055,02	7 686 027,96	2 338 284,42	1 486 710,12	10 627 071,78	1 537 708,65	9 097 222,38	6 649 749,37	2 650 201,74	3 037 800,62	46 439 240,52
B1. Enveloppes hors recettes affectées	651 306,64	3 040 027,80	3 160 316,37	3 280 027,13	7 257 208,83	7 125 179,45	814 061,04	313 594,80	3 024 188,99	3 797 699,46	2 888 474,76	8 118 081,85	36 848 877,92
Personnel	3 797,35	2 272 510,88	2 455 660,02	2 217 788,45	2 842,84	6 601 013,78	784,57	58,10	2 331 000,97	2 600 448,90	2 197 305,99	6 840 097,06	27 629 418,47
Intervention	39 810,00	860,00	0,00	1 084 888,00	6 719,90	568 270,00	768 270,00	275 110,00	601 180,00	1 070 600,00	981,00	1 197,00	8 191,00
Investissements	288 450,08	106 657,26	132 625,98	37 417,78	45 326,78	14 206,52	77 001,38	38 364,85	91 270,97	127 470,37	109 396,06	74 365,59	1 122 598,62
B2. Dépenses sur recettes affectées	65 400,00	251 775,66	291 892,62	291 892,62	169 500,00	870 013,35	251 398,00	174 536,00	315 573,45	204 607,34	273 100,83	1 844 417,56	3 337 224,43
Fonctionnement	27 196,88	30 400,62	34 192,59	74 344,73	36 366,54	45 743,83	48 324,40	23 450,65	45 539,67	40 332,90	70 352,63	79 033,42	565 280,99
Intervention	38,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544,00
Intervention	70 414,85	2 729 880,77	3 664,76	73 037,36	2 558 870,93	4 911 988,92	2 42 223,37	151 080,95	109 070,78	245 272,42	90 472,31	-2 818 586,50	1 688 439,22
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations courtes en compte de tiers	0,00	10,00	5,00	4 558,00	4,11	10,00	30,00	2 940,00	21 430,00	1 810,00	1,00	0,00	605,00
TVA décaissée	60 670,85	2 19 668,77	-2 344,37	68 478,36	2 578 753,93	-4 922 593,92	2 709 643,37	2 832 438,87	-11 655,38	-2 781 281,12	88 972,31	-2 317 306,00	880 315,67
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissement	38 388,00	27 662,92	45 897,90	96 032,28	45 412,84	22 425,21	53 823,36	37 028,20	38 381,96	79 770,37	70 786,33	62 048,08	614 746,28
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissement	6 000,00	2 892 400,00	48 330,00	-26 550,00	3 533 300,00	4 944 600,00	2 655 810,00	1 053 000,00	0,00	-2 881 000,00	7 800,00	-81 500,00	85 300,00
B. TOTAL	787 212,35	6 076 935,07	3 460 493,26	3 633 457,84	3 476 628,72	3 138 883,83	3 757 680,39	3 429 918,77	3 392 701,06	1 566 336,32	3 596 869,54	7 023 757,20	4 373 752,39
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	6 551 805,52	-5 168 812,27	-2 300 409,26	3 722 600,12	-538 344,30	-1 642 871,71	6 689 391,39	-1 887 210,12	-2 482 978,08	5 263 413,05	-1 546 187,80	-3 865 896,38	2 764 494,16
SOLDE CUMULÉ (1) + (2)	22 339 661,05	17 189 843,78	14 799 440,52	16 522 040,84	17 983 696,34	16 340 817,63	23 210 208,02	21 322 988,90	18 840 020,82	24 103 433,87	22 557 246,07	18 871 346,69	18 571 494,49
													-2 824 003,50
													62 836,36

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées - Compte financier 2025
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2025	2025	2026	2027	>=2028	TOTAL
	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		5 455 099,76	-2 284 063,50	-586 290,40	-226 859,61	
Recettes fléchées (b)	10 299 343,76	3 354 271,67	7 732 403,49	7 901 866,22	4 250 808,92	33 538 694,06
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements de l'Etat fléchés	2 253 415,00	107 928,20	326 089,10	798 470,00	0,00	3 485 902,30
Autres financements publics fléchés	8 045 928,76	3 246 343,47	7 406 314,39	7 103 396,22	4 250 808,92	30 052 791,76
Recettes propres fléchées:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	4 844 244,00	5 638 335,17	8 318 693,89	8 128 725,83	5 943 827,04	32 873 825,93
Personnel						
AE=CP	3 564 208,48	3 537 222,43	4 735 238,26	2 990 292,19	1 871 861,90	16 698 823,16
Fonctionnement						
AE	408 803,63	625 850,05	1 254 422,19	1 224 541,40	215 073,00	3 728 690,27
CP	373 223,43	556 280,99	1 242 020,88	1 224 541,40	215 073,00	3 611 139,70
Intervention						
AE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement						
AE	1 500 911,95	2 074 955,24	2 378 642,67	3 517 981,42	3 748 104,90	13 220 596,15
CP	906 812,09	1 544 831,75	2 341 434,75	3 913 892,24	3 856 892,24	12 563 863,07
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	5 455 099,76	-2 284 063,50	-586 290,40	-226 859,61	-1 693 018,12	664 868,13

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles DEPENSES - Compte financier 2025
POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Opérations	Prévision pluriannuelle		Exécution						Reste à réaliser : Prévisions N+1 et suivantes											
	Montant de l'opération	(1)	AE consommées < N	(2)	AE consommées N	(3)	TOTAL des AE consommées	(4)=(2)+(3)	CP consommés < N	(5)	CP consommés N	(6)	TOTAL des CP consommés	(7)=(5)+(6)	Reste à payer N sur les AE consommées	(8)=(4)-(7)	Soie à engager AE	(9)=(1)-(4)	Soie à payer CP	(10)=(1)-(7)
Sous-Total Recherche Partenariale		7 332 287,16	1 743 633,43	1 267 073,55	4 879 404,24	3 010 706,98	1 661 860,21	1 228 400,03	4 396 646,18	730 073,89	120 446,74	4 321 580,18	10 804 925,07	4 442 026,92						
Sous-Total Recherche Subventionnée		22 661 513,93	6 977 184,62	4 879 404,24	11 856 588,86	6 720 868,79	6 720 868,79	4 396 646,18	1 153 507,36	76 847,93	4 513 484,06	11 117 514,97	11 117 514,97	4 590 331,99						
Sous-Total Projets Formation / Transverses Subventionnés		6 474 077,65	778 022,10	1 182 571,49	1 960 593,59	730 238,30	1 960 593,59	1 153 507,36	65 208,77	93 094,07	936 368,56	384 617,59	1 320 986,15	29 931 143,80						
Sous-Total Programmes Pluriannuels d'investissement		9 447 880,00	361 651,22	116 060,44	477 711,66	27 885,30	477 711,66	27 885,30	6 778 553,57	65 208,77	6 843 762,34	15 891 520,87	15 891 520,87	9 354 785,93						
Total Subventions - Contrats de recherche et Contrats Formation		36 467 878,74	9 498 840,15	7 329 049,28	16 827 889,43	9 112 967,30	16 827 889,43	9 112 967,30	6 778 553,57	65 208,77	6 843 762,34	15 891 520,87	15 891 520,87	20 576 357,87						
Total Programmes pluriannuels d'investissement		9 447 880,00	361 651,22	116 060,44	477 711,66	27 885,30	477 711,66	27 885,30	6 778 553,57	65 208,77	6 843 762,34	15 891 520,87	15 891 520,87	9 354 785,93						
Total Général		45 915 758,74	9 860 491,37	7 445 109,72	17 305 601,09	9 140 852,60	17 305 601,09	9 140 852,60	6 843 762,34	65 208,77	6 843 762,34	15 984 614,94	15 984 614,94	29 931 143,80						
Pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																				
Ss total fonctionnement et intervention		5 816 732,04	1 485 647,45	1 238 954,95	2 724 602,40	1 397 229,38	2 724 602,40	1 397 229,38	1 162 165,89	165 207,13	1 327 373,02	1 327 373,02	1 327 373,02	3 092 129,64						
Ss total investissement		17 973 518,11	2 101 877,79	2 115 361,07	4 217 238,86	1 470 657,09	4 217 238,86	1 470 657,09	1 590 802,75	4 090 793,20	5 581 045,95	10 363 759,83	10 363 759,83	14 912 058,27						
Ss total personnel		22 125 508,60	6 272 966,13	4 090 793,70	10 363 759,83	6 272 966,13	10 363 759,83	6 272 966,13	4 090 793,20	0,00	4 090 793,20	4 090 793,20	4 090 793,20	11 761 748,77						

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles RECETTES - Compte financier 2025
POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des recettes

B - Recettes

Opérations	Financement de l'opération	Encaissements au titre des années antérieures à N	Encaissements réalisés en N	Restes à encaisser en N+1 et suivantes
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)-(2)-(3)
	6 604 096,31	3 349 705,83	989 143,43	2 265 247,05
Sous-Total Recherche Partenariale				
	22 991 348,83	8 341 817,90	3 513 014,36	11 136 516,57
Sous-Total Recherche Subventionnée				
Sous-Total Projets Formation / Transverses Subventionnés	6 292 118,65	1 582 839,20	237 414,21	4 471 865,24
Sous-Total Programmes Pluriannuels d'Investissement	9 447 880,00	2 524 364,00	208 620,00	6 714 896,00
Total Subventions - Contrats de recherche et Contrats Formation	35 887 564	13 274 363	4 739 572	17 873 629
Total Programmes pluriannuels d'investissement	9 447 880	2 524 364	208 620	6 714 896
Total Général	45 335 443,79	15 798 726,93	4 948 192,00	24 588 524,86
Autres financements	6 763 096,31	3 382 705,83	992 143,43	2 388 247,05
Autre financement public	35 158 595,67	10 162 606,10	3 848 120,37	21 147 869,20
Etat	3 413 751,81	2 253 415,00	107 928,20	1 052 408,61

**Tableau 10 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles - Compte Financier 2025
POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT**

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

A - Prévisions de dépenses

Opération	Nature	Coût total de l'opération		AE consommées les années suivantes		AE consommées N		CP consommés les années suivantes		CP consommés N		TOTAL des AE consommées		TOTAL des CP consommés		TOTAL des CP consommés		reste à payer N sur les AE			
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(4)-(7)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)		
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	9 447 880	361 651	116 000	477 712	27 885	65 209	93 094	384 618	1 704 082	1 584 001	3 517 981	3 913 892	3 748 105	3 856 892	1 704 082	1 584 001	3 517 981	3 913 892	3 748 105	3 856 892
Total Dépenses d'investissement 1		9 447 880	361 651	116 000	477 712	27 885	65 209	93 094	384 618	1 704 082	1 584 001	3 517 981	3 913 892	3 748 105	3 856 892	1 704 082	1 584 001	3 517 981	3 913 892	3 748 105	3 856 892
Subventions - Contrats de recherche et Contrats Formation	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	22 125 509 5 816 732 8 525 638	6 272 966 1 485 647 1 740 227	4 090 794 1 238 955 1 999 301	10 363 760 2 724 602 3 739 527	6 272 966 1 397 229 1 442 772	4 090 794 1 162 166 1 525 594	10 363 760 2 559 395 2 968 366	0 165 207 771 161	5 116 743 1 506 381 2 538 100	5 116 743 1 506 381 2 538 100	4 274 900 1 272 523 1 355 700	4 274 900 1 372 523 1 355 700	2 370 106 335 866 892 311	2 370 106 335 866 892 311	5 116 743 1 506 381 2 538 100	5 116 743 1 506 381 2 538 100	4 274 900 1 272 523 1 355 700	4 274 900 1 372 523 1 355 700	2 370 106 335 866 892 311	2 370 106 335 866 892 311
Total contrat de recherche 2		22 125 509	6 272 966	4 090 794	16 827 889	6 272 966	4 090 794	15 891 521	936 369	9 138 583	9 205 903	6 903 123	7 003 123	3 598 283	4 367 332	9 138 583	9 205 903	6 903 123	7 003 123	3 598 283	4 367 332
Ss total personnel		22 125 509	6 272 966	4 090 794	16 827 889	6 272 966	4 090 794	15 891 521	936 369	9 138 583	9 205 903	6 903 123	7 003 123	3 598 283	4 367 332	9 138 583	9 205 903	6 903 123	7 003 123	3 598 283	4 367 332
Ss total fonctionnement et intervention		5 816 732	1 485 647	1 238 955	2 724 602	1 397 229	1 162 166	2 559 395	165 207	1 483 740	1 506 381	1 272 523	1 372 523	335 866	378 433	1 483 740	1 506 381	1 272 523	1 372 523	335 866	378 433
Ss total investissement		17 973 518	2 101 878	2 115 361	4 217 239	1 470 657	1 590 803	3 061 460	1 155 779	4 242 182	4 166 781	4 873 681	5 269 592	4 640 416	5 475 685	4 242 182	4 166 781	4 873 681	5 269 592	4 640 416	5 475 685
TOTAL		45 913 759	9 860 491	7 445 110	17 305 601	9 140 853	6 843 762	15 984 615	1 320 966	10 842 666	10 789 905	10 421 105	10 917 016	7 346 388	8 224 225	10 842 666	10 789 905	10 421 105	10 917 016	7 346 388	8 224 225

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Financement de l'opération		Encassements des années suivantes		Encassements réalisés en N		Encassements prévus en N+1		Encassements prévus en N+2		Encassements prévus > N+2	
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)		
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat** Autres financements publics**	3 000 000 6 447 880	2 000 000 524 364	208 620 0	300 000 1 236 000	700 000 3 485 000	0 993 896	0 993 896	0 993 896	0 993 896	0 993 896	0 993 896	0 993 896
Total PPI 1		9 447 880	2 524 364	208 620	1 536 000	4 185 000	993 896	993 896	993 896	993 896	993 896	993 896	993 896
Subventions - Contrats de recherche et Contrats Formation	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	413 752 28 710 716 6 763 096	253 415 9 638 242 3 382 706	107 928 3 639 500 992 143	35 570 10 032 973 1 581 520	16 839 4 967 027 706 728	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000	0 432 973 100 000
Total contrat de recherche 2		35 887 564	13 274 363	4 739 572	11 650 062	5 690 594	532 973	532 973	532 973	532 973	532 973	532 973	532 973
Ss total financement de l'Etat		3 413 752	2 253 415	107 928	335 570	716 839	0	0	0	0	0	0	0
Ss total autres financements publics		35 158 596	10 162 606	3 848 120	11 268 973	8 452 027	1 426 869	1 426 869	1 426 869	1 426 869	1 426 869	1 426 869	1 426 869
Ss total autres financements		45 335 444	15 798 727	4 948 192	13 186 062,16	9 875 593,50	1 526 869,20	1 526 869,20	1 526 869,20	1 526 869,20	1 526 869,20	1 526 869,20	1 526 869,20

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

TABLEAU 11
Synthèse budgétaire et comptable - Compte financier 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2024	BI 2025	BR2 2025	CF 2025		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	347 221 €	347 221 €	753 823 €	753 823 €	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	7 004 917 €	7 004 917 €	6 615 425 €	6 615 425 €	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-8 172 478 €	-7 627 992 €	-9 191 430 €	-9 191 430 €	
	4	Niveau initial de la trésorerie	15 177 395 €	14 632 909 €	15 806 855 €	15 806 855 €	
	4a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	701 765 €	701 765 €	2 196 549 €	2 196 549 €	
	4b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 475 630 €	14 475 630 €	13 610 306 €	13 610 306 €	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	43 286 591 €	53 425 219 €	49 573 026 €	44 704 435 €	
	6	Résultat patrimonial	222 133 €	-1 013 374 €	143 246 €	1 361 125 €	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	1 579 433 €	-32 921 €	2 430 137 €	3 818 099 €	
	8	Variation du fonds de roulement	-389 492 €	-2 028 497 €	-175 455 €	2 991 898 €	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances	0 €	0 €	0 €	0 €	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0 €	-79 059 €	-79 059 €	-74 253 €
		Variation des stocks	+/-	0 €	0 €	0 €	0 €
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0 €	-79 059 €	-79 059 €	-74 253 €
		Produits divers de gestion courante	+	0 €	0 €	0 €	0 €
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-1 183 401 €	7 438 126 €	2 914 122 €	364 592 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	0 €	1 750 000 €	1 458 333 €	1 635 832 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	-1 100 000 €	1 860 000 €	-1 100 000 €	-1 102 610 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	-83 000 €	1 968 594 €	973 828 €	-168 454 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	-401 €	1 859 532 €	1 581 961 €	-176 €
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	793 909 €	-9 387 564 €	-3 010 518 €	2 701 559 €	
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non	164 447 €	557 200 €	-165 800 €	-62 935 €	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	629 461 €	-9 944 764 €	-2 844 718 €	2 764 494 €		
14a	dont variation de la trésorerie fléchée	1 494 784 €	0 €	-3 143 282 €	-2 284 064 €		
14b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-865 324 €	-9 944 764 €	298 564 €	5 048 558 €		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-1 018 953 €	7 916 267 €	2 669 263 €	227 404 €		
16	Variation des restes à payer	406 602 €	-240 714 €	-1 309 555 €	2 117 122 €		
17	Niveau final de restes à payer	753 823 €	106 507 €	-555 731 €	2 870 945 €		
Niveaux initiaux	18	Niveau final du fonds de roulement	6 615 425 €	4 976 420 €	6 439 970 €	9 607 323 €	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-9 191 430 €	288 275 €	-6 522 167 €	-8 964 026 €	
	20	Niveau final de la trésorerie	15 806 855 €	4 688 145 €	12 962 137 €	18 571 349 €	
	20a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	2 196 549 €	701 765 €	-946 732 €	-87 514 €	
	20b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	13 610 306 €	4 530 866 €	13 908 870 €	18 658 864 €	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Agrégé (Etablissement principal / BA / SACD)

ACTIF	EXERCICE 2025			EXERCICE 2024
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 225 344,39	950 972,10	274 372,29	337 743,02
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 180 240,00	0,00	1 180 240,00	1 180 240,00
Constructions	55 392 352,48	23 053 421,50	32 338 930,98	32 556 640,35
Installations techniques, matériels et outillage	29 335 921,81	23 136 136,79	6 199 785,02	7 095 778,02
Collections	4 307,56	0,00	4 307,56	4 307,56
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	7 140 432,61	5 462 391,24	1 678 041,37	1 567 733,24
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	580 023,35	0,00	580 023,35	2 370 608,21
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	162 500,00	0,00	162 500,00	162 500,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	95 021 122,20	52 602 921,63	42 418 200,57	45 275 550,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	3 271 259,20	0,00	3 271 259,20	2 453 544,45
Créances sur les clients et comptes rattachés	1 613 880,78	346 332,06	1 267 548,72	673 051,83
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	377 960,16	0,00	377 960,16	386 969,40
Charges				
Charges constatées d'avances	77 879,97	0,00	77 879,97	45 945,63
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	5 342 480,11	346 332,06	4 996 148,05	3 559 511,31
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	18 571 349,16	0,00	18 571 349,16	15 813 271,77
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	18 571 349,16	0,00	18 571 349,16	15 813 271,77
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	118 934 951,80	52 949 253,69	65 985 698,11	64 648 333,48

Agrégé (Etablissement principal / BA / SACD)

PASSIF	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
FONDS PROPRES		
Financement de l'actif par l'État	27 751 420,18	29 409 309,24
Financement de l'actif par des tiers	6 170 002,86	7 155 030,92
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	10 789 486,10	10 789 486,10
Report à nouveau	2 430 440,72	2 208 307,55
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 361 124,63	222 133,17
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	48 502 474,49	49 784 266,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 521 358,10	1 067 304,42
Provisions pour charges	342 118,49	310 016,72
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 863 476,59	1 377 321,14
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	313 239,93	303 346,43
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	313 239,93	303 346,43
DETTES NON FINANCIÈRES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 422,15	860 910,48
Dettes fiscales et sociales	1 381 375,06	1 477 731,21
Avances et acomptes reçus	9 492 052,48	8 091 445,92
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	800,00	7 500,00
Autres dettes non financières	187 641,77	562 868,26
Produits constatés d'avance	2 074 215,64	2 182 943,06
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	14 306 507,10	13 183 398,93
TRÉSORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	0,00	0,00
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	65 985 698,11	64 648 333,48

Agrégé (Etablissement principal / BA / SACD)

PRODUITS	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	27 441 239,83	27 007 406,46
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	6 149 384,29	4 802 124,29
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'État et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	0,00	0,00
Produits de la fiscalité affectée	141 480,24	137 445,35
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	8 776 773,13	8 625 220,83
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	1 753 727,36	7 934,66
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	620 099,79	346 082,56
Reprise du financement rattaché à un produit	4 309 913,89	4 466 502,98
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	49 192 618,53	45 392 717,13
PRODUITS FINANCIERS		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Résultat de l'activité (perte)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	49 192 618,53	45 392 717,13

Agrégé (Etablissement principal / BA / SACD)

CHARGES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Achats	0,00	0,00
Consommations		
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks	7 869 976,78	7 980 981,46
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	18 888 684,73	18 016 747,33
Charges sociales	11 688 514,31	11 157 976,27
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	249 438,63	219 222,76
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	1 776 345,88	1 680 341,23
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	7 358 533,57	6 115 314,91
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	47 831 493,90	45 170 583,96
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	0,00	0,00
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	47 831 493,90	45 170 583,96
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	1 361 124,63	222 133,17
TOTAL CHARGES	49 192 618,53	45 392 717,13

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Libellé	Montant 2025	Montant 2024
Résultat Net	1 361 124,63	222 133,17
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 358 533,57	6 115 314,91
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	591 645,63	291 512,05
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 309 913,89	4 466 502,98
= CAF ou IAF*	3 818 098,68	1 579 433,05

BALANCE GÉNÉRALE AVANT SOLDE 2025

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	
		Bilan d'entrée	Exercice	Total	Bilan d'entrée	Exercice	Total	Débit	Crédit
		1 148 333 260,57	310 907 308,18	1 459 240 568,75	1 148 333 260,57	310 907 308,18	1 459 240 568,75	205 917 557,81	205 917 557,81
104121	IMMEUBLES	0,00	0,00	0,00	39 893 111,40	0,00	39 893 111,40	0,00	39 893 111,40
104122	TERRAINS	0,00	0,00	0,00	1 182 106,18	0,00	1 182 106,18	0,00	1 182 106,18
104131	État	8 673 195,82	17 777,19	8 690 973,01	17 346 391,64	359 315,37	17 705 707,01	0,00	9 014 734,00
1041321	Financement externe de l'actif issu des revenus de la dota	0,00	0,00	0,00	78 506,39	0,00	78 506,39	0,00	78 506,39
104138	autres	0,00	0,00	0,00	10 088,38	0,00	10 088,38	0,00	10 088,38
10492	reprise au résultat de la contrepartie et du financement de	17 016 450,75	1 393 607,82	18 410 058,57	0,00	0,00	0,00	18 410 058,57	0,00
104931	État	3 409 930,47	605 819,42	4 015 749,89	0,00	0,00	0,00	4 015 749,89	0,00
1049321	reprise au résultat des revenus de la dotation de financem	1 093,95	0,00	1 093,95	0,00	0,00	0,00	1 093,95	0,00
104938	autres	223,76	0,00	223,76	0,00	0,00	0,00	223,76	0,00
10682	réserves facultatives	0,00	0,00	0,00	10 789 486,10	0,00	10 789 486,10	0,00	10 789 486,10
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	0,00	0,00	2 208 307,55	222 133,17	2 430 440,72	0,00	2 430 440,72
120	résultat de l'exercice (bénéfice)	0,00	222 133,17	222 133,17	222 133,17	0,00	222 133,17	0,00	0,00
1318	Autres	0,00	0,00	0,00	35 644,30	0,00	35 644,30	0,00	35 644,30
13412	Régions	0,00	19 256,68	19 256,68	6 414 780,75	772 852,61	7 187 633,36	0,00	7 168 376,68
13414	Communes et groupements de communes	0,00	17 117,05	17 117,05	226 697,91	33 720,01	260 417,92	0,00	243 300,87
13415	Autres entités publiques dont établissements publics	18 145,07	0,00	18 145,07	36 290,14	58 732,97	95 023,11	0,00	76 878,04
13416	Union européenne	0,00	0,00	0,00	8 773 769,92	410 450,95	9 184 220,87	0,00	9 184 220,87
13417	Autres organismes	0,00	3 126,34	3 126,34	56 640,80	9 000,00	65 640,80	0,00	64 514,46
134181	TAXE APPRENTISSAGE - ACTIFS DETERMINES	0,00	0,00	0,00	3 838 975,61	0,00	3 838 975,61	0,00	3 838 975,61
134182	RECHERCHES PARTENARIALES	0,00	0,00	0,00	2 025 981,81	82 811,59	2 108 793,40	0,00	2 108 793,40
134183	AUTRES - ACTIFS DETERMINES	0,00	0,00	0,00	13 210,46	0,00	13 210,46	0,00	13 210,46
13492	Régions	5 373 429,70	544 911,95	5 918 341,65	0,00	0,00	0,00	5 918 341,65	0,00
13494	Communes et groupements de communes	216 832,44	557,33	217 389,77	0,00	0,00	0,00	217 389,77	0,00
13495	Autres entités publiques dont établissements publics	716,56	0,00	716,56	0,00	0,00	0,00	716,56	0,00
13496	Union européenne	4 930 947,21	1 154 172,96	6 085 120,17	0,00	0,00	0,00	6 085 120,17	0,00
13497	Autres organismes	10 428,23	6 157,04	16 585,27	0,00	0,00	0,00	16 585,27	0,00
134981	TAXE APPRENTISSAGE - REPRISE RESULTAT FINANC	2 229 360,75	395 993,68	2 625 354,43	0,00	0,00	0,00	2 625 354,43	0,00
134982	AUTRE REPRISE RESULTAT RECHERCHE PARTENAR	1 480 118,62	209 200,74	1 689 319,36	0,00	0,00	0,00	1 689 319,36	0,00
134983	Autres	8 982,20	2 102,42	11 084,62	0,00	0,00	0,00	11 084,62	0,00
1511	Provisions pour litiges	0,00	2 500,00	2 500,00	50 314,00	1 877 330,30	1 927 644,30	0,00	1 925 144,30
1518	Autres provisions pour risques	0,00	450 897,24	450 897,24	1 016 990,42	30 120,62	1 047 111,04	0,00	596 213,80
1582	Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	283 606,72	32 101,77	315 708,49	0,00	315 708,49
15872	PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT	0,00	0,00	0,00	11 410,00	0,00	11 410,00	0,00	11 410,00
15873	PROVISIONS POUR INDEMNITE DE RUPTURE CONVEI	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
16511	DEPOT DE GARANTIE RESIDENCE	0,00	113 796,50	113 796,50	268 116,43	128 040,00	396 156,43	0,00	282 359,93
16512	CAUTION ORDINATEUR PORTABLE - ETUDIANTS	0,00	10 347,00	10 347,00	35 200,00	5 997,00	41 197,00	0,00	30 850,00
16513	CAUTIONS BADGES	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00
20531	Logiciels acquis ou sous traités	906 763,12	44 028,12	950 791,24	0,00	0,00	0,00	950 791,24	0,00
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, i	81 954,85	0,00	81 954,85	0,00	0,00	0,00	81 954,85	0,00
208	Autres immobilisations incorporelles	188 158,30	8 880,00	197 038,30	0,00	4 440,00	4 440,00	192 598,30	0,00
211556	Mis à disposition	1 180 240,00	0,00	1 180 240,00	0,00	0,00	0,00	1 180 240,00	0,00
213156	Mis à disposition	44 287 114,64	0,00	44 287 114,64	0,00	34 645,36	34 645,36	44 252 469,28	0,00
213157	Acquis	851 609,01	1 165 876,74	2 017 485,75	0,00	0,00	0,00	2 017 485,75	0,00
213556	Mis à disposition	5 570 414,30	0,00	5 570 414,30	0,00	0,00	0,00	5 570 414,30	0,00
213557	Acquis	2 975 789,34	574 993,81	3 550 783,15	0,00	0,00	0,00	3 550 783,15	0,00
21358	Autres ensembles immobiliers	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00
215147	Acquises	3 385 152,48	550 803,81	3 935 956,29	0,00	0,10	0,10	3 935 956,19	0,00
215347	Acquises	6 168 837,53	0,00	6 168 837,53	0,00	0,00	0,00	6 168 837,53	0,00
215348	Autres installations à caractère spécifique sur sol d'autrui	390 981,42	720 238,24	1 111 219,66	0,00	0,00	0,00	1 111 219,66	0,00
21547	Acquis	11 846 879,05	337 428,60	12 184 307,65	0,00	1 143,82	1 143,82	12 183 163,83	0,00
21548	Autres matériels	143 961,09	6 631,08	150 592,17	0,00	0,00	0,00	150 592,17	0,00
21556	Mis à disposition	1 579,88	0,00	1 579,88	0,00	0,00	0,00	1 579,88	0,00
21557	Acquis	95 825,81	0,00	95 825,81	0,00	0,00	0,00	95 825,81	0,00
21558	Autres outillages	27 648,69	0,00	27 648,69	0,00	0,00	0,00	27 648,69	0,00
21566	Mis à disposition	41 399,26	0,00	41 399,26	0,00	0,00	0,00	41 399,26	0,00
21567	Acquis	5 409 685,55	13 031,50	5 422 717,05	0,00	0,00	0,00	5 422 717,05	0,00
21568	Autres matériels d'enseignement	194 461,57	2 520,17	196 981,74	0,00	0,00	0,00	196 981,74	0,00
216	Collections	4 307,56	0,00	4 307,56	0,00	0,00	0,00	4 307,56	0,00
2181	Installations générales, agencements, aménagements div	13 550,12	0,00	13 550,12	0,00	0,00	0,00	13 550,12	0,00
21827	Matériel de transport acquis	170 672,88	64 590,58	235 263,46	85 336,44	29 135,08	114 471,52	120 791,94	0,00
218317	Matériel de bureau acquis	94 319,43	0,00	94 319,43	0,00	0,00	0,00	94 319,43	0,00
218327	Matériel informatique acquis	12 542 150,57	730 087,74	13 272 238,31	8 097 875,62	8 872,08	8 106 747,70	5 165 490,61	0,00
21847	Mobilier acquis	585 253,28	5 865,40	591 118,68	0,00	0,01	0,01	591 118,67	0,00
21887	Matériels acquis	1 042 870,95	113 393,69	1 156 264,64	0,00	1 102,80	1 102,80	1 155 161,84	0,00
2313	Constructions	13 185 491,62	300 520,45	13 486 012,07	10 814 883,41	2 111 289,81	12 926 173,22	559 838,85	0,00
2315	Installations techniques, matériel et outillage	0,00	180 184,50	180 184,50	0,00	160 000,00	160 000,00	20 184,50	0,00
2371	Avances versées sur commandes d'immobilisations incorp	0,00	53 940,00	53 940,00	0,00	0,00	0,00	53 940,00	0,00
2671	Créances rattachées à des participations (groupe)	162 500,00	0,00	162 500,00	0,00	0,00	0,00	162 500,00	0,00
280531	Logiciels acquis ou sous-traités	0,00	0,00	0,00	605 787,26	106 491,58	712 278,84	0,00	712 278,84
28058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, i	432 510,20	0,00	432 510,20	504 255,28	662,75	504 918,03	0,00	72 407,83
2808	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	161 600,91	4 684,52	166 285,43	0,00	166 285,43
2813156	Mis à disposition	0,00	34 645,36	34 645,36	19 130 058,83	1 610 335,56	20 740 394,39	0,00	20 705 749,03
2813157	Acquis	660 054,35	163 794,86	823 849,21	836 499,13	145 573,48	982 072,61	0,00	158 223,40
2813556	Mis à disposition	1 987 135,66	0,00	1 987 135,66	3 354 958,19	216 581,24	3 571 539,43	0,00	1 584 403,77
2813557	Acquis	993 438,79	0,00	993 438,79	1 448 117,09	149 824,50	1 597 941,59	0,00	604 502,80
281358	Autres ensembles immobiliers	662,50	0,00	662,50	1 145,00	60,00	1 205,00	0,00	542,50
2815147	Acquises	3 042 366,14	0,00	3 042 366,14	5 499 292,99	387 471,14	5 886 764,13	0,00	2 844 397,99
2815346	Mises à disposition	40 973,11	0,00	40 973,11	41 872,76	0,00	41 872,76	0,00	899,65
2815347	Acquises	14 178 998,52	0,00	14 178 998,52	19 772 251,56	263 869,09	20 036 120,65	0,00	5 857 122,13
2815348	Autres installations à caractère spécifique sur sol d'autrui	1 415 297,16	0,00	1 415 297,16	1 802 963,16	140 399,16	1 943 362,32	0,00	528 065,16
281547	Acquis	14 731 444,18	0,00	14 731 444,18	22 037 294,12	14 475 770,62	23 513 064,74	0,00	8 781 620,56
281548	Autres matériels	381 987,54	0,00	381 987,54	431 551,17	37 349,75	468 900,92	0,00	86 913,38
281556	Mis à disposition	133 379,32	0,00	133 379,32	133 856,78	315,98	134 172,76	0,00	793,44
281557	Acquis	1 742,39	0,00	1 742,39	46 594,79	16 697,29	63 292,08	0,00	61 549,69
281558	Autres outillages	6 300,00	0,00	6 300,00	28 822,10	11 319,13	40 141,23	0,00	33 841,23
281566	Mis à disposition	49 400,81	0,00	49 400,81	78 412,33	3 185,43	81 597,76	0,00	32 196,95
281567	Acquis	5 102 607,80	0,00	5 102 607,80	9 646 788,10	178 175,51	9 824 963,61	0,00	4 722 355,81
281568	Autres matériels d'enseignement	192 999,87	0,00	192 999,87	368 431,29	10 949,38	379 380,67	0,00	186 380,80
28181	Installations générales, agencements, aménagements div	9 267,76	0,00	9 267,76	15 546,89	996,21	16 543,10	0,00	7 275,34
281827	Matériel de transport acquis	67 367,44	0,00	67 367,44	126 279,05	20 484,04	146 763,09	0,00	79 395,65
2818317	Matériel de bureau acquis	495 464,68	0,00	495 464,68	646 829,48	2 494,68	649 324,16	0,00	153 859,48
2818327	Matériel informatique acquis	8 538 895,13	0,00	8 538 895,13	11 910 139,45	536 174,67	12 446 314,12	0,00	3 907 418,99
281847	Mobilier acquis	1 772,00	0,00	1 772,00	480 192,40	15 597,74	495 790,14	0,00	494 018,14
281887	Matériels acquis	38 399,92	0,00	38 399,92	670 051,59	188 771,97	858 823,56	0,00	820 423,64
4011	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de service	0,00	8 937 257,05	8 937 257,05	0,00	8 937 257,05	8 937 257,		

4111011	FRAIS DE FONCTIONNEMENT CDEFI	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
4111012	CVEC	0,00	141 480,24	141 480,24	0,00	141 480,24	141 480,24	0,00	0,00
4111014	FORMATION PAR APPRENTISSAGE	124 869,30	402 822,65	527 691,95	62 434,65	358 809,81	421 244,46	106 447,49	0,00
4111015	FACTURATION APPRENTISSAGE OPCO	140 695,24	2 125 563,97	2 266 259,21	70 347,62	2 015 595,79	2 085 943,41	180 315,80	0,00
4111111	CLIENTS DIVERS - UTILISATION LOCAUX	102 951,52	115 447,97	218 399,49	51 475,76	149 578,72	201 054,48	17 345,01	0,00
4111201	CLIENTS DIVERS - SERVICE CULTUREL	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00
4111221	CCU CENTRE COMMUN 941	0,00	53 675,21	53 675,21	0,00	51 817,61	51 817,61	1 857,60	0,00
4111222	EP 941	0,00	8 472,65	8 472,65	0,00	8 472,65	8 472,65	0,00	0,00
4111223	MRIE 941	7 200,00	9 600,00	16 800,00	0,00	12 000,00	12 000,00	4 800,00	0,00
4111224	GPM 941	0,00	51 611,80	51 611,80	0,00	51 611,80	51 611,80	0,00	0,00
4111225	CLIENTS DIVERS - PRESTATIONS RESIDENCES	815,86	94 135,46	94 951,32	0,00	94 951,32	94 951,32	0,00	0,00
4111226	CORIA 941	89 376,48	909 275,04	998 651,52	0,00	636 699,69	636 699,69	361 951,83	0,00
4111227	COBRA 941	356 919,36	487 006,12	843 925,48	178 459,68	594 811,00	773 270,68	70 654,80	0,00
4111228	ASHITI 941	9 360,00	30 200,00	39 560,00	0,00	39 560,00	39 560,00	0,00	0,00
4111229	CERTI 941	165 582,88	114 937,80	280 520,68	95 246,36	137 947,92	233 194,28	47 326,40	0,00
4111230	LITIS 941	0,00	106 590,01	106 590,01	0,00	80 650,83	80 650,83	25 939,18	0,00
4111231	LMI 941	41 208,00	82 992,00	124 200,00	0,00	103 176,00	103 176,00	21 024,00	0,00
4111232	DRV	0,00	351 553,41	351 553,41	0,00	351 553,41	351 553,41	0,00	0,00
4111233	LOFIMS-LMN 941	18 432,00	105 226,06	123 658,06	0,00	36 542,40	36 542,40	87 115,66	0,00
4111234	LSPC 941	0,00	35 650,00	35 650,00	0,00	8 650,00	8 650,00	27 000,00	0,00
4111236	PBS 941	0,00	41 040,00	41 040,00	0,00	41 040,00	41 040,00	0,00	0,00
4111241	CFI 941	8 060,00	12 000,00	20 060,00	0,00	20 000,00	20 000,00	60,00	0,00
4111248	MECA 941	4 800,00	0,00	4 800,00	2 400,00	2 400,00	4 800,00	0,00	0,00
4111261	CLIENTS DIVERS - BIBLIOTHEQUE	850,64	37 228,84	38 079,48	0,00	3 729,92	3 729,92	34 349,56	0,00
4111331	CLIENTS DIVERS - DEPT HUMANITES	0,00	3 692,04	3 692,04	0,00	3 692,04	3 692,04	0,00	0,00
4111661	CLIENTS DIVERS - FORMATION CONTINUE	300,00	371 086,84	371 386,84	0,00	364 675,70	364 675,70	6 711,14	0,00
4111668	CLIENTS DIVERS AUTRES	18 687,44	1 881 580,86	1 900 268,30	12 287,44	1 871 090,03	1 883 377,47	16 890,83	0,00
4111669	CLIENTS DIVERS FONDATION INSA	0,00	140 284,86	140 284,86	0,00	110 284,86	110 284,86	30 000,00	0,00
4122	LOYERS ETUDIANTS	228 877,92	2 946 616,21	3 175 494,13	117 744,96	2 887 822,41	3 005 567,37	169 926,76	0,00
4124	DEGRADATIONS RESIDENCES	1 979,00	4 490,00	6 469,00	1 411,50	4 741,00	6 152,50	316,50	0,00
4125	ETUDIANTS- FRAIS DE CANDIDATURES	0,00	1 680,00	1 680,00	0,00	1 680,00	1 680,00	0,00	0,00
416	Clients douteux ou litigieux	576 202,88	58 540,32	634 743,20	288 101,44	7 282,00	295 383,44	339 359,76	0,00
421	Personnel Rémunérations dues	0,00	7 349,51	7 349,51	0,00	7 349,51	7 349,51	0,00	0,00
422	Œuvres sociales	0,00	33 050,98	33 050,98	0,00	33 050,98	33 050,98	0,00	0,00
425	Personnel Avances et acomptes	2 847,00	27 101,53	29 948,53	0,00	28 906,53	28 906,53	1 042,00	0,00
4282	Dettes provisionnées pour congés payés	1 402 329,00	313 000,00	1 715 337,00	0,00	371 669,24	2 087 006,24	0,00	371 669,24
4286	Autres charges à payer	3 252 286,50	791 717,22	4 044 003,72	4 044 003,72	600 191,84	4 644 195,56	0,00	600 191,84
4378	Divers	0,00	8 100,27	8 100,27	0,00	8 100,27	8 100,27	0,00	0,00
4382	Charges sociales sur congés à payer	140 234,00	31 301,00	171 535,00	171 535,00	37 167,00	208 702,00	0,00	37 167,00
4386	Autres charges à payer	423 693,74	139 949,00	563 642,74	562 377,37	193 308,00	755 685,37	0,00	192 042,63
441112	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR ETA	0,00	603 803,28	603 803,28	0,00	602 792,84	602 792,84	1 010,44	0,00
441113	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR EURC	461 136,36	467 450,95	928 587,31	230 568,18	130 043,11	360 611,29	567 976,02	0,00
441122	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR REGIC	235 603,48	1 127 525,97	1 363 129,45	117 801,74	1 009 787,37	1 127 589,11	235 540,34	0,00
441123	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR MET	5 155,90	242 415,01	247 570,91	2 577,95	241 239,86	243 817,81	3 753,10	0,00
441128	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR AUT	1 116,00	58 732,97	59 848,97	0,00	59 848,97	59 848,97	0,00	0,00
441711	DOTATION MESR CHARGES POUR SERVICE PUBLIC	0,00	27 562 056,00	27 562 056,00	0,00	27 562 056,00	27 562 056,00	0,00	0,00
441712	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR ETAT	102 861,74	2 941 049,06	3 043 910,80	0,00	2 926 354,37	2 926 354,37	117 556,43	0,00
441713	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR EUROPE	907 197,52	695 663,83	1 602 861,35	453 598,76	621 494,40	1 075 093,16	527 768,19	0,00
441714	SUBVENTION D'EXPLOITATION A RECEVOIR BOURSE	65 595,20	3 318 974,06	3 384 569,26	0,00	3 380 380,86	3 380 380,86	4 188,40	0,00
441718	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR INTERN	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
441722	SUBVENTION D'EXPLOITATION A RECEVOIR REGION	1 448 264,72	3 697 960,65	5 146 225,37	724 132,36	3 216 411,85	3 940 544,21	1 205 681,16	0,00
441723	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR METRO	90 960,62	126 721,79	217 682,41	45 480,31	139 397,74	184 878,05	32 804,36	0,00
441728	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION A RECEVOIR AUTRE:	126 360,44	1 005 229,76	1 131 590,20	63 180,22	739 792,27	802 972,49	328 617,71	0,00
441912	AVANCES SUR SUBVENTIONS ETAT	4 482 631,13	1 771 187,68	6 253 818,81	8 965 262,26	1 917 096,71	10 882 358,97	0,00	4 628 540,16
441913	AVANCE SUR SUBVENTIONS EUROPE	192 854,66	445 462,03	638 316,69	385 709,32	313 513,19	699 222,51	0,00	60 905,82
441914	AVANCE SUR SUBVENTIONS BOURSES	726 144,91	675 839,06	1 401 983,97	1 452 289,82	2 708 441,80	4 160 731,62	0,00	2 758 747,65
441922	AVANCES SUR SUBVENTION REGION	1 940 295,58	2 336 437,74	4 276 733,32	3 880 591,16	1 797 913,62	5 678 504,78	0,00	1 401 771,46
441923	AVANCES SUR SUBVENTIONS METROPOLE	153 822,47	131 996,49	285 818,96	307 644,94	251 219,06	558 864,00	0,00	273 045,04
441928	AVANCES SUR SUBVENTIONS AUTRES	595 697,17	513 148,03	1 108 845,20	1 191 394,34	286 493,21	1 477 887,55	0,00	369 042,35
4452	TVA due intracommutaire	0,08	0,00	0,08	0,04	0,00	0,04	0,04	0,00
44562	TVA déductible sur immobilisations	173 447,42	304 004,23	477 451,65	86 723,71	381 034,53	467 758,24	9 693,41	0,00
44566	TVA déductible sur autres biens et services	96 792,85	319 704,64	416 497,49	48 704,24	323 959,66	372 663,90	43 833,59	0,00
44567	Crédit de T.V.A. à reporter	1 319 072,00	366 690,00	1 685 762,00	1 257 949,00	280 000,00	1 537 949,00	147 813,00	0,00
44571	TVA collectée	490,60	322 842,00	323 332,60	106 489,69	254 351,54	360 841,23	0,00	37 508,63
44574	TVA collectée sur les encaissements	0,00	271 178,53	271 178,53	81 372,27	314 018,98	395 391,25	0,00	124 212,72
44583	Remboursement de TVA demandé	350 000,00	280 000,00	630 000,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00
44586	TVA sur factures non parvenues	651 934,67	568 226,86	1 220 161,53	591 238,00	583 900,48	1 175 138,48	45 023,05	0,00
44711	Taxe sur les salaires	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	0,00
4478	Divers autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00	329,61	329,61	0,00	329,61	329,61	0,00	0,00
4482	Charges fiscales sur congés à payer	18 155,00	15 650,00	33 805,00	33 805,00	18 583,00	52 388,00	0,00	18 583,00
463123	COLLOQUE JFMS	4 268,00	1 008,00	5 276,00	0,00	4 132,00	4 132,00	1 144,00	0,00
463137	ECOLE D'ETE	1 279,00	92 156,00	93 435,00	0,00	93 356,00	93 356,00	79,00	0,00
463138	REDEVANCE ECUST	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
46321	DEMANDE DE REMBOURSEMENT A RECOUVRER	17 315,89	50 704,80	68 020,69	2 386,21	40 192,71	42 578,92	25 441,77	0,00
4661	Demandes de paiement à payer	130,00	10 931,79	11 061,79	0,00	11 061,79	11 061,79	0,00	0,00
4663	Virements à réimputer	0,00	0,00	0,00	10 010,00	0,00	10 010,00	0,00	10 010,00
4664	Excédents de versement à rembourser	1 799,60	265 163,66	266 963,26	119 733,99	209 842,84	329 576,83	0,00	62 613,57
46741	Taxe d'apprentissage	0,00	673 455,83	673 455,83	0,00	673 455,83	673 455,83	0,00	0,00
46742	Factures apprentissage OPCO	0,00	0,00	0,00	3 333,67	0,00	3 333,67	0,00	3 333,67
4675133	Bourses Aide à la mobilité internationale	0,00	96 800,00	96 800,00	7 500,00	90 100,00	97 600,00	0,00	800,00
46782	AUTRES - DEDUCTION SOUS-TRAITANT	7 170,02	26 259,51	33 429,53	4 032,26	26 259,51	30 291,77	3 137,76	0,00
46871	PRODUITS A RECEVOIR RECHERCHE	23 770,41	30 731,39	54 501,80	0,00	23 770,41	23 770,41	30 731,39	0,00
46872	PRODUITS A RECEVOIR APPRENTISSAGE	151 223,65	163 366,92	314 590,57	0,00	151 223,65	151 223,65	163 366,92	0,00
46873	PRODUITS A RECEVOIR FORMATION CONTINUE	149 938,02	145 784,05	295 722,07	0,00	149 938,02	149 938,02	145 784,05	0,00
46878	PRODUITS A RECEVOIR AUTRES	13 659,50	20 765,26	34 424,76	0,00	24 053,73	24 053,73	10 371,03	0,00
471111	DROITS DE SCOLARITE APPLICABLES AUX DIPLOMES	0,00	736 841,64	736 841,64	0,00	734 296,97	734 296,97	2 544,67	0,00
471113	DROITS DE SCOLARITE APPLICABLES AUX DIPLOMES	0,00	481 463,00	481 463,00	0,00	468 521,05	468 521,05	12 941,95	0,00
471120	DROITS DES DIPLOMES PROPRES A CHAQUE ETABLI	0,00	800,00	800,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00
471121	REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES	0,00	24 762,44	24 762,44	0,00	24 762,44	24 762,44	0,00	0,00
471123	ENCAISSEMENT AVANT EMISSION DE TITRES RECHE	0,00	3 605 881,84	3 605 881,84	0,00	3 605 881,84	3 605 881,84	0,00	0,00
471125	ENCAISSEMENT AVANT EMISSION DE TITRES PAYBO	0,00	8 049,09	8 049,09	0,00	8 049,09	8 049,09	0,00	0,00
471128	ENCAISSEMENT AVANT EMISSION DE TITRES DIVERS	0,00	26 863 959,96	26 863 959,96	0,00	26 863 959,96	26 863 959,96	0,00	0,00
471320	DROITS DES DIPLOMES PROPRES A CHAQUE ETABLI	0,00	1 188 421,20	1 188 421,20	0,00	1 188 903,20	1 188 903,20	0,00	482,00

48734	PRODUITS CONSTATES D'AVANCES LSCP	0,00	12 868,40	12 868,40	12 868,38	26 657,33	39 525,71	0,00	26 657,31
48736	PROUITS CONSTATES D'AVANCE PBS	0,00	79 272,54	79 272,54	79 272,54	71 669,14	150 941,68	0,00	71 669,14
48741	PRODUITS CONSTATES D'AVANCES CFI	0,00	23 218,94	23 218,94	23 218,94	22 589,15	45 808,09	0,00	22 589,15
4878	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE APPRENTISSAGE	0,00	146 908,99	146 908,99	146 908,99	67 424,24	214 333,23	0,00	67 424,24
4911	Clients divers	418 468,63	138 100,39	556 569,02	836 937,26	58 540,32	895 477,58	0,00	338 908,56
4912	Étudiants	0,00	148,00	148,00	7 571,50	0,00	7 571,50	0,00	7 423,50
5112	Chèques à encaisser	0,00	34 634,86	34 634,86	0,00	34 634,86	34 634,86	0,00	0,00
5115	Cartes bancaires à l'encaissement	7 854,00	3 208 515,97	3 216 369,97	200,00	3 206 399,07	3 206 599,07	9 770,90	0,00
51511	Compte au Trésor - établissement	343 573 923,75	46 942 919,09	390 516 842,84	327 769 937,97	44 179 182,22	371 949 120,19	18 567 722,65	0,00
5159	Règlements en cours de traitement	0,00	12 546 790,43	12 546 790,43	0,00	12 546 790,43	12 546 790,43	0,00	0,00
5311	Caisse en monnaie nationale - filiale	30 471,83	11 643,34	42 115,17	28 839,84	13 002,95	41 842,79	272,38	0,00
585	Virements internes de fonds	0,00	11 800,00	11 800,00	0,00	11 800,00	11 800,00	0,00	0,00
60611	Électricité	0,00	661 843,37	661 843,37	0,00	85 747,77	85 747,77	576 095,60	0,00
60612	Carburants et lubrifiants	0,00	9 500,85	9 500,85	0,00	822,68	822,68	8 678,17	0,00
60613	Gaz	0,00	110 339,61	110 339,61	0,00	16 415,09	16 415,09	93 924,52	0,00
60614	Chauffage sur réseau	0,00	629 465,60	629 465,60	0,00	65 948,97	65 948,97	563 516,63	0,00
60617	Eau	0,00	217 435,76	217 435,76	0,00	0,00	0,00	217 435,76	0,00
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	351 440,55	351 440,55	0,00	37 970,92	37 970,92	313 469,63	0,00
6064	Fournitures administratives	0,00	87 445,60	87 445,60	0,00	645,43	645,43	86 800,17	0,00
6065	Linge, vêtements de travail	0,00	38 962,73	38 962,73	0,00	467,83	467,83	38 494,90	0,00
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche n	0,00	645 927,20	645 927,20	0,00	44 343,01	44 343,01	601 584,19	0,00
6068	Autres matières et fournitures non stockées	0,00	19 314,04	19 314,04	0,00	2 071,28	2 071,28	17 242,76	0,00
6132	Locations immobilières	0,00	2 021 273,79	2 021 273,79	0,00	63 059,99	63 059,99	1 958 213,80	0,00
6135	Locations mobilières	0,00	76 683,36	76 683,36	0,00	8 193,60	8 193,60	68 489,76	0,00
614	Charges locatives et de copropriété	0,00	1 612,20	1 612,20	0,00	0,00	0,00	1 612,20	0,00
6152	Sur biens immobiliers	0,00	136 258,10	136 258,10	0,00	4 950,82	4 950,82	131 307,28	0,00
6155	Sur biens mobiliers	0,00	25 458,56	25 458,56	0,00	177,35	177,35	25 281,21	0,00
6156	Maintenance	0,00	410 268,06	410 268,06	0,00	12 678,19	12 678,19	397 589,87	0,00
6161	Multirisques	0,00	76 416,64	76 416,64	0,00	246,00	246,00	76 170,64	0,00
617	Études et recherches	0,00	99 252,98	99 252,98	0,00	199,08	199,08	99 053,90	0,00
6181	Documentation générale et administrative	0,00	20 509,13	20 509,13	0,00	217,62	217,62	20 291,51	0,00
6183	Documentation technique et pédagogique	0,00	197 047,58	197 047,58	0,00	12 513,49	12 513,49	184 534,09	0,00
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	39 315,11	39 315,11	0,00	16 473,17	16 473,17	22 841,94	0,00
6211	Personnel infirmier	0,00	32 577,36	32 577,36	0,00	91,08	91,08	32 486,28	0,00
6212	GRATIFICATIONS	0,00	103 891,26	103 891,26	0,00	1 100,76	1 100,76	102 790,50	0,00
6226	Honoraires	0,00	47 053,79	47 053,79	0,00	823,00	823,00	46 230,79	0,00
6228	Divers	0,00	4 621,84	4 621,84	0,00	2 689,96	2 689,96	1 931,88	0,00
6231	Annonces et insertions	0,00	37 615,41	37 615,41	0,00	2 388,96	2 388,96	35 226,45	0,00
6233	Foires et expositions	0,00	19 352,11	19 352,11	0,00	0,00	0,00	19 352,11	0,00
6236	Catalogues et imprimés	0,00	1 768,54	1 768,54	0,00	0,01	0,01	1 768,53	0,00
6237	Publications	0,00	56 397,34	56 397,34	0,00	18 466,00	18 466,00	37 931,34	0,00
6238	Divers	0,00	57 315,83	57 315,83	0,00	3 456,10	3 456,10	53 859,73	0,00
6241	Transports sur achats	0,00	3 921,11	3 921,11	0,00	161,90	161,90	3 759,21	0,00
6243	Transports entre établissements ou services	0,00	4 693,35	4 693,35	0,00	2 817,51	2 817,51	1 875,84	0,00
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	49 901,51	49 901,51	0,00	4 430,63	4 430,63	45 470,88	0,00
6248	Divers	0,00	3 879,86	3 879,86	0,00	218,57	218,57	3 661,29	0,00
6251	Voyages et déplacements du personnel	0,00	7 586,86	7 586,86	0,00	2 861,28	2 861,28	4 725,58	0,00
6254	Frais d'inscription aux colloques	0,00	106 958,50	106 958,50	0,00	3 299,73	3 299,73	103 658,77	0,00
6255	Frais de déménagement	0,00	2 532,89	2 532,89	0,00	0,00	0,00	2 532,89	0,00
6256	Missions	0,00	618 901,91	618 901,91	0,00	49 308,79	49 308,79	569 593,12	0,00
6257	Réceptions	0,00	184 596,33	184 596,33	0,00	30 849,39	30 849,39	153 746,94	0,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	73 742,58	73 742,58	0,00	9 044,31	9 044,31	64 698,27	0,00
6275	Frais sur effets (commissions d'endossement, commissior	0,00	14 073,36	14 073,36	0,00	150,13	150,13	13 923,23	0,00
6281	Concours divers	0,00	175 961,28	175 961,28	0,00	0,00	0,00	175 961,28	0,00
6283	Formation continue du personnel de l'établissement	0,00	148 647,17	148 647,17	0,00	16 316,11	16 316,11	132 331,06	0,00
6284	Frais de recrutement du personnel	0,00	8 268,02	8 268,02	0,00	1 950,00	1 950,00	6 318,02	0,00
6285	Prestations extérieures de gardiennage	0,00	138 321,96	138 321,96	0,00	1 756,43	1 756,43	136 565,53	0,00
6286	Prestation extérieure de nettoyage	0,00	272 686,83	272 686,83	0,00	19 133,25	19 133,25	253 553,58	0,00
6287	Prestations extérieures d'informatique	0,00	137 055,93	137 055,93	0,00	6 780,39	6 780,39	130 275,54	0,00
62885	Facturation des payés à façon	0,00	13 036,40	13 036,40	0,00	0,00	0,00	13 036,40	0,00
62888	Autres - divers	0,00	225 051,68	225 051,68	0,00	4 968,47	4 968,47	220 083,21	0,00
6318	Autres	0,00	20,06	20,06	0,00	0,00	0,00	20,06	0,00
6331	Versement de transport	0,00	351 647,33	351 647,33	0,00	24 963,03	24 963,03	326 684,30	0,00
6332	Allocation logement	0,00	81 581,89	81 581,89	0,00	829,48	829,48	80 752,41	0,00
63512	Taxe foncière	0,00	1 238,00	1 238,00	0,00	0,00	0,00	1 238,00	0,00
63513	Autres impôts locaux	0,00	59 867,00	59 867,00	0,00	15 000,00	15 000,00	44 867,00	0,00
6378	Taxes diverses	0,00	326,61	326,61	0,00	0,00	0,00	326,61	0,00
64111	Rémunérations principales	0,00	16 035 752,50	16 035 752,50	0,00	247 339,41	247 339,41	15 788 413,09	0,00
641121	Rémunérations accessoires indexées	0,00	939 190,47	939 190,47	0,00	14 864,81	14 864,81	924 325,66	0,00
641122	Rémunérations accessoires non indexées	0,00	616 122,59	616 122,59	0,00	483 414,84	483 414,84	132 707,75	0,00
6412	Congés payés du personnel	0,00	373 144,27	373 144,27	0,00	313 008,00	313 008,00	60 136,27	0,00
64131	Primes et gratifications indexées	0,00	392 535,05	392 535,05	0,00	964,62	964,62	391 570,43	0,00
64132	Primes et gratifications non indexées	0,00	9 340,01	9 340,01	0,00	409,77	409,77	8 930,24	0,00
64141	Indemnités et avantages indexés	0,00	96 577,20	96 577,20	0,00	0,00	0,00	96 577,20	0,00
64142	Indemnités compensatoires - hausse de CSG	0,00	106 835,86	106 835,86	0,00	1 294,55	1 294,55	105 541,31	0,00
64143	Indemnités et avantages indexés	0,00	1 357 116,71	1 357 116,71	0,00	25 343,00	25 343,00	1 331 773,71	0,00
64148	Autres indemnités et avantages divers	0,00	0,00	0,00	0,00	78,24	78,24	0,00	78,24
6415	Supplément familial	0,00	127 546,96	127 546,96	0,00	900,67	900,67	126 646,29	0,00
64188	Régularisation indemnitaire CMO 90	0,00	0,00	0,00	0,00	199,77	199,77	0,00	199,77
64191	Abattement indemnitaire dans le cadre du transfert primes	0,00	0,00	0,00	0,00	77 659,21	77 659,21	0,00	77 659,21
6451	Cotisations d'assurance maladie	0,00	2 024 848,77	2 024 848,77	0,00	173 364,06	173 364,06	1 851 484,71	0,00
645311	Pensions civiles (cotisations pour le CAS Pensions)	0,00	7 644 994,22	7 644 994,22	0,00	0,00	0,00	7 644 994,22	0,00
64532	CNRA	0,00	12 150,52	12 150,52	0,00	21,09	21,09	12 129,43	0,00
64534	CNAV	0,00	680 212,03	680 212,03	0,00	16 934,28	16 934,28	663 277,75	0,00
645351	RAFP	0,00	88 849,31	88 849,31	0,00	0,00	0,00	88 849,31	0,00
645352	IRCANTEC	0,00	281 039,94	281 039,94	0,00	8 223,78	8 223,78	272 816,16	0,00
6454	Cotisations à Pôle emploi	0,00	264 696,41	264 696,41	0,00	6 085,82	6 085,82	258 610,59	0,00
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	905 559,53	905 559,53	0,00	9 207,39	9 207,39	896 352,14	0,00
6471	Prestations directes	0,00	138 957,80	138 957,80	0,00	385,75	385,75	138 572,05	0,00
6474	Œuvres sociales	0,00	48 884,86	48 884,86	0,00	14 603,57	14 603,57	34 281,29	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	64 834,89	64 834,89	0,00	0,00	0,00	64 834,89	0,00
6482	AIDE EXCEPTIONNELLE INFLATION ET FORFAIT TELE	0,00	12 178,08	12 178,08	0,00	427,68	427,68	11 750,40	0,00
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marque:	0,00	336 047,49	336 047,49	0,00	62 740,91	62 740,91	273 306,58	0,00
6516	Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	11 022,24	11 022,24	0,00	175,00	175,00	10 847,24	0,00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	74 548,66	74 548,66	0,00	371,00	371,00	74 177,66	0,00
65734	Charges d'intervention pour compte propre Transferts aux	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00
65781	Autres charges spécifiques	0,00	751 290,40	751 290,40	0,00	8 842,76	8 842,76	742 447,64	0,00
65782	Aides apprentissage	0,00	80 988,31	80 988,31	0,00	800,00	800,00	80 188,31	0,00
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de	0,00	111 521,52	111 521,52	0,00	84,00	84,00	111 437,52	0,00
6588	Autres charges diverses	0,00	152,55	152,55	0,00	100,00	100,00	52,55	0,00
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorpo	0,00	5 360 440,56	5 360 440,56	0,00	0,00	0,00	5 360 440,56	0,00
68151	Dotations aux provisions pour risques et charges de foncti	0,00	1 998 093,01	1 998 093,01	0,00	0,00	0,00	1 998 093,01	0,00
7062311	CONTRAT D'APPRENTISSAGE OPCO ET CO-FINANCEI	0,00	108 588,12	108 588,12	0,00				

706533	REDEVANCE ECUST	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00
70654	Prestations de formation continue	0,00	158 808,52	158 808,52	0,00	440 710,09	440 710,09	0,00	281 901,57
70661	Colloques	0,00	0,00	0,00	0,00	17 103,00	17 103,00	0,00	17 103,00
70662	Prestations de recherche	0,00	2 040 102,35	2 040 102,35	0,00	3 511 747,42	3 511 747,42	0,00	1 471 645,07
70682	Autres prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575,00	1 575,00	0,00	1 575,00
7083	Locations diverses	0,00	44 703,23	44 703,23	0,00	3 019 096,25	3 019 096,25	0,00	2 974 393,02
7084	Mise à disposition de personnel facturée	0,00	60 272,73	60 272,73	0,00	244 191,37	244 191,37	0,00	183 918,64
70881	RESIDENCES : DEGRADATIONS	0,00	49,00	49,00	0,00	4 118,00	4 118,00	0,00	4 069,00
70882	HEBERGEMENTS ET RESTAURATION	0,00	0,00	0,00	0,00	11 159,50	11 159,50	0,00	11 159,50
70884	AUTRES ACTIVITES ANNEXES BIBLIOTHEQUE	0,00	54,64	54,64	0,00	2 444,64	2 444,64	0,00	2 390,00
70885	LOYER PERSONNEL LOGES ET REFACTURATION FLU	0,00	459,06	459,06	0,00	19 460,61	19 460,61	0,00	19 001,55
70887	Refacturation des résidences	0,00	0,00	0,00	0,00	76 033,82	76 033,82	0,00	76 033,82
70888	AUTRES	0,00	30 070,00	30 070,00	0,00	192 363,09	192 363,09	0,00	162 293,09
74111	Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 660,00	2 461 660,00	0,00	2 461 660,00
74114	MINISTERE - DGF MASSE SALARIALE	0,00	40 785,00	40 785,00	0,00	24 952 142,00	24 952 142,00	0,00	24 911 357,00
74115	MINISTERE - AUTRES	0,00	1 636,00	1 636,00	0,00	69 858,83	69 858,83	0,00	68 222,83
741312	ANR hors IA	0,00	6 327,35	6 327,35	0,00	1 223 906,90	1 223 906,90	0,00	1 217 579,55
7442	Région	0,00	21 550,68	21 550,68	0,00	2 187 023,28	2 187 023,28	0,00	2 165 472,60
7446	Union européenne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 578,52	1 034 578,52	0,00	1 034 578,52
74483	Autres entités publiques	0,00	332 874,38	332 874,38	0,00	1 391 172,17	1 391 172,17	0,00	1 058 297,79
74811	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exon	0,00	0,00	0,00	0,00	673 455,83	673 455,83	0,00	673 455,83
7511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marque:	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00
75712	Taxe affectée CVEC	0,00	0,00	0,00	0,00	141 480,24	141 480,24	0,00	141 480,24
7583	Produits de gestion provenant de l'annulation de demande	0,00	0,00	0,00	0,00	200,40	200,40	0,00	200,40
7584	Contentieux	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 410,30	1 746 410,30	0,00	1 746 410,30
7588	Autres produits divers	0,00	0,00	0,00	0,00	6 891,66	6 891,66	0,00	6 891,66
7813	Quote-part reprise au résultat des financements rattachés	0,00	1 373,61	1 373,61	0,00	4 311 287,50	4 311 287,50	0,00	4 309 913,89
78151	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctio	0,00	0,00	0,00	0,00	591 645,63	591 645,63	0,00	591 645,63
791	Transfert de charges de fonctionnement	0,00	453,97	453,97	0,00	28 908,13	28 908,13	0,00	28 454,16
890	Bilan d'ouverture	574 163 576,88	0,00	574 163 576,88	574 163 576,87	0,00	574 163 576,87	0,01	0,00

CLASSE 1	DEBIT		CREDIT		SOLDE			
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
104121				39 893 111,40		39 893 111,40		39 893 111,40
104122				1 182 106,18		1 182 106,18		1 182 106,18
104131	8 673 195,82	17 777,19	8 690 973,01	17 346 391,64	359 315,37	17 705 707,01		9 014 734,00
1041321				78 506,39		78 506,39		78 506,39
104138				10 088,38		10 088,38		10 088,38
10492	17 016 450,75	1 393 607,82	18 410 058,57				18 410 058,57	
104931	3 409 930,47	605 819,42	4 015 749,89				4 015 749,89	
1049321	1 093,95		1 093,95				1 093,95	
104938	223,76		223,76				223,76	
10682				10 789 486,10		10 789 486,10		10 789 486,10
110	29 100 894,75	2 017 204,43	31 118 099,18	69 299 690,09	359 315,37	69 659 005,46	22 427 126,17	60 968 032,45
120				2 208 307,55		2 208 307,55		2 430 440,72
1318				2 208 307,55		2 208 307,55		2 430 440,72
13412		19 256,68	19 256,68	222 133,17		222 133,17		1 361 124,63
13414		17 117,05	17 117,05	222 133,17		222 133,17		1 361 124,63
13415	18 145,07	222 133,17	222 133,17	222 133,17		222 133,17		1 361 124,63
13416				35 644,30		35 644,30		35 644,30
13417		3 126,34	3 126,34	6 414 780,75	772 852,61	7 187 633,36	7 168 376,68	243 300,87
134181		19 256,68	19 256,68	226 697,91	33 720,01	260 417,92		243 300,87
134182		17 117,05	17 117,05	36 290,14	58 732,97	95 023,11		76 878,04
134183	18 145,07	222 133,17	222 133,17	8 773 769,92	410 450,95	9 184 220,87	9 184 220,87	9 184 220,87
13492	5 373 429,70	544 911,95	5 918 341,65	58 640,80	9 000,00	67 640,80	64 514,46	3 838 975,61
13494	216 832,44	557,33	217 389,77	3 838 975,61		3 838 975,61		2 108 793,40
13495	716,56		716,56	2 025 981,81	82 811,59	2 108 793,40		13 210,46
13496	4 930 947,21	1 154 172,96	6 085 120,17	13 210,46		13 210,46	5 918 341,65	13 210,46
13497	10 428,23	6 157,04	16 585,27				217 389,77	716,56
134981	2 229 360,75	395 993,68	2 625 354,43				6 085 120,17	16 585,27
134982	1 480 118,62	209 200,74	1 689 319,36				16 585,27	2 625 354,43
134983	8 982,20	2 102,42	11 084,62				1 689 319,36	1 689 319,36
1511	14 268 960,78	2 352 596,19	16 621 556,97	21 423 991,70	1 367 568,13	22 791 559,83	16 563 911,83	22 733 914,69
1518		2 500,00	2 500,00	50 314,00	1 877 330,30	1 927 644,30		1 925 144,30
1587		450 897,24	450 897,24	1 016 990,42	30 120,62	1 047 111,04		596 213,80
15872				283 606,72	32 101,77	315 708,49		315 708,49
15873		453 397,24	453 397,24	11 410,00		11 410,00		11 410,00
16511		113 796,50	113 796,50	15 000,00	1 939 552,69	15 000,00		15 000,00
		113 796,50	113 796,50	268 116,43	128 040,00	396 156,43		282 359,93
				1 377 321,14		3 316 873,83		2 863 476,59
				268 116,43		396 156,43		282 359,93

	DEBIT		CREDIT		SOLDE		
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
20531	906 763,12	44 028,12	950 791,24			950 791,24	
2058	81 954,85		81 954,85			81 954,85	
208	188 158,30	8 880,00	197 038,30	4 440,00	4 440,00	192 598,30	4 440,00
	1 176 876,27	52 908,12	1 229 784,39	4 440,00	4 440,00	1 225 344,39	
	1 180 240,00		1 180 240,00			1 180 240,00	
211556	44 287 114,64		44 287 114,64	34 645,36	34 645,36	44 252 469,28	
213156	851 609,01	1 165 876,74	2 017 485,75			2 017 485,75	
213556	5 570 414,30		5 570 414,30			5 570 414,30	
213557	2 975 789,34	574 993,81	3 550 783,15			3 550 783,15	
21358	1 200,00		1 200,00			1 200,00	
215147	3 385 152,48	550 803,81	3 935 956,29	0,10	0,10	3 935 956,19	
215347	6 168 837,53		6 168 837,53			6 168 837,53	
215348	390 981,42	720 238,24	1 111 219,66			1 111 219,66	
21547	11 846 879,05	337 428,60	12 184 307,65	1 143,82	1 143,82	12 183 163,83	
21548	143 961,09	6 631,08	150 592,17			150 592,17	
21556	1 579,88		1 579,88			1 579,88	
21557	95 825,81		95 825,81			95 825,81	
21558	27 648,69		27 648,69			27 648,69	
21566	41 399,26		41 399,26			41 399,26	
21567	5 409 685,55	13 031,50	5 422 717,05			5 422 717,05	
21568	194 461,57	2 520,17	196 981,74			196 981,74	
216	4 307,56		4 307,56			4 307,56	
2181	13 550,12		13 550,12			13 550,12	
21827	170 672,88	64 590,58	235 263,46	85 336,44	114 471,52	120 791,94	
218317	94 319,43		94 319,43			94 319,43	
218327	12 542 150,57	730 087,74	13 272 238,31	8 097 875,62	8 106 747,70	5 165 490,61	
21847	585 253,28	5 865,40	591 118,68	0,01	0,01	591 118,67	
21887	1 042 870,95	113 393,69	1 156 264,64	1 102,80	1 102,80	1 155 161,84	
	97 025 904,41	4 285 461,36	101 311 365,77	8 183 212,06	8 258 111,31	93 053 254,46	
2313	13 185 491,62	300 520,45	13 486 012,07	10 814 883,41	12 926 173,22	559 838,85	
2315		180 184,50	180 184,50			20 184,50	
2371	13 185 491,62	53 940,00	13 720 136,57	10 814 883,41	13 086 173,22	53 940,00	
2671	162 500,00	534 644,95	697 144,95	2 271 289,81		633 963,35	
	162 500,00		162 500,00			162 500,00	
280531	432 510,20		432 510,20	605 787,26	712 278,84	712 278,84	
28058				504 255,28	504 918,03	72 407,83	
2808				161 600,91	166 285,43	166 285,43	
2813156		34 645,36	34 645,36	19 130 058,83	20 740 394,39	20 705 749,03	
2813157	660 054,35	163 794,86	823 849,21	836 499,13	982 072,61	158 223,40	

CLASSE 4	DEBIT		CREDIT		SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	DEBIT	CREDIT
4011		8 937 257,05	8 937 257,05	8 937 257,05		
4041		2 951 027,85	2 951 027,85	2 951 027,85		
4081	360 453,93	7 498 232,03	7 858 685,96	7 825 641,48		676 506,73
4082				178 265,90		178 265,90
4084	512 146,92	3 002 806,37	3 514 953,29	2 860 582,69		369 589,52
4091		1 500,00	1 500,00		1 500,00	
		22 390 823,30	23 263 424,15	22 752 774,97	24 486 286,30	1 224 362,15
		2 650,78	26 919,66	1 325,39	26 101,30	818,36
			214 319,00		214 319,00	
			803,69		803,69	
	8 403,38	11 159,50	19 562,88	4 201,69		4 548,98
		820,00	820,00		820,00	
	32 630,00	225 351,37	257 981,37	239 141,37	18 840,00	
	43 675,77	20 754,72	64 430,49	42 149,37	22 281,12	
		1 000,00	1 000,00		1 000,00	
		141 480,24	141 480,24		141 480,24	
	124 869,30	402 822,65	527 691,95	358 809,81	106 447,49	
	140 695,24	2 125 563,97	2 266 259,21	2 015 595,79	180 315,80	
	102 951,52	115 447,97	218 399,49	149 578,72	17 345,01	
		18 000,00	18 000,00		18 000,00	
		53 675,21	53 675,21		51 817,61	1 857,60
		8 472,65	8 472,65		8 472,65	
	7 200,00	9 600,00	16 800,00	12 000,00	4 800,00	
		51 611,80	51 611,80		51 611,80	
		94 135,46	94 951,32	94 951,32		
	815,86	909 275,04	998 651,52	636 699,69	361 951,83	
	89 376,48	487 006,12	843 925,48	594 811,00	70 654,80	
	356 919,36	30 200,00	39 560,00	39 560,00		
	9 360,00	114 937,80	280 520,68	137 947,92	47 326,40	
	165 582,88	106 590,01	106 590,01	80 650,83	25 939,18	
	41 208,00	82 992,00	124 200,00	103 176,00	21 024,00	
		351 553,41	351 553,41	351 553,41		
	18 432,00	105 226,06	123 658,06	36 542,40	87 115,66	
		35 650,00	35 650,00		8 650,00	27 000,00
	8 060,00	41 040,00	41 040,00	41 040,00		
	4 800,00	12 000,00	20 060,00	20 000,00	60,00	
		37 228,84	4 800,00	2 400,00	4 800,00	
	850,64	3 692,04	38 079,48	3 729,92	34 349,56	
		3 692,04	3 692,04		3 692,04	
	300,00	371 086,84	371 386,84	364 675,70	6 711,14	

BALANCE GENERALE AU 31/12/2025

CLASSE 4	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4111668	18 687,44	1 881 580,86	1 900 268,30	12 287,44	1 871 090,03	1 883 377,47	16 890,83	
4111669		140 284,86	140 284,86		110 284,86	110 284,86	30 000,00	
4122	228 877,92	2 946 616,21	3 175 494,13	117 744,96	2 887 822,41	3 005 567,37	169 926,76	
4124	1 979,00	4 490,00	6 469,00	1 411,50	4 741,00	6 152,50	316,50	
4125	576 202,88	1 680,00	634 743,20	288 101,44	7 282,00	295 383,44	339 359,76	
416	1 984 528,45	11 240 957,52	13 225 485,97	885 436,49	10 726 168,70	11 611 605,19	1 613 880,78	
421		7 349,51	7 349,51		7 349,51	7 349,51		
422		33 050,98	33 050,98		33 050,98	33 050,98		
425	2 847,00	27 101,53	29 948,53		28 906,53	28 906,53	1 042,00	
4282	1 402 329,00	313 008,00	1 715 337,00	1 715 337,00	371 669,24	2 087 006,24		371 669,24
4286	3 252 286,50	791 717,22	4 044 003,72	4 044 003,72	600 191,84	4 644 195,56		600 191,84
	4 657 462,50	1 172 227,24	5 829 689,74	5 759 340,72	1 041 168,70	6 800 508,82	1 042,00	971 861,08
4378		8 100,27	8 100,27		8 100,27	8 100,27		
4382	140 234,00	31 301,00	171 535,00	171 535,00	37 167,00	208 702,00		37 167,00
4386	423 693,74	139 949,00	563 642,74	562 377,37	193 308,00	755 685,37		192 042,63
	563 927,74	179 350,27	743 278,01	733 912,37	238 575,27	972 487,64		229 209,63
441112		603 803,28	603 803,28		602 792,84	602 792,84	1 010,44	
441113	461 136,36	467 450,95	928 587,31	230 568,18	130 043,11	360 611,29	567 976,02	
441122	235 603,48	1 127 525,97	1 363 129,45	117 801,74	1 009 787,37	1 127 589,11	235 540,34	
441123	5 155,90	242 415,01	247 570,91	2 577,95	241 239,86	243 817,81	3 753,10	
441128	1 116,00	58 732,97	59 848,97		59 848,97	59 848,97		
441711		27 562 056,00	27 562 056,00		27 562 056,00	27 562 056,00		
441712	102 861,74	2 941 049,06	3 043 910,80		2 926 354,37	2 926 354,37	117 556,43	
441713	907 197,52	695 663,83	1 602 861,35	453 598,76	621 494,40	1 075 093,16	527 768,19	
441714	65 595,20	3 318 974,06	3 384 569,26		3 380 380,86	3 380 380,86	4 188,40	
441718	40 000,00		40 000,00		40 000,00	40 000,00		
441722	1 448 264,72	3 697 960,65	5 146 225,37	724 132,36	3 216 411,85	3 940 544,21	1 205 681,16	
441723	90 960,62	126 721,79	217 682,41	45 480,31	139 397,74	184 878,05	32 804,36	
441728	126 360,44	1 005 229,76	1 131 590,20	63 180,22	739 792,27	802 972,49	328 617,71	
441912	4 482 631,13	1 771 187,68	6 253 818,81	8 965 262,26	1 917 096,71	10 882 358,97		4 628 540,16
441913	192 854,66	445 462,03	638 316,69	385 709,32	313 513,19	699 222,51		60 905,82
441914	726 144,91	675 839,06	1 401 983,97	1 452 289,82	2 708 441,80	4 160 731,62		2 758 747,65
441922	1 940 295,58	2 336 437,74	4 276 733,32	3 880 591,16	1 797 913,62	5 678 504,78		1 401 771,46
441923	153 822,47	131 996,49	285 818,96	307 644,94	251 219,06	558 864,00		273 045,04
441928	595 697,17	513 148,03	1 108 845,20	1 191 394,34	286 493,21	1 477 887,55		369 042,35
4452	0,08		0,08	0,04		0,04	0,04	
44562	173 447,42	304 004,23	477 451,65	86 723,71	381 034,53	467 758,24	9 693,41	
44566	96 792,85	319 704,64	416 497,49	48 704,24	323 959,66	372 663,90	43 833,59	
44567	1 319 072,00	366 690,00	1 685 762,00	1 257 949,00	280 000,00	1 537 949,00	147 813,00	

CLASSE 4	DEBIT		CREDIT		SOLDE			
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
44571	490,60	322 842,00	323 332,60	106 489,69	254 351,54	360 841,23		37 508,63
44574		271 178,53	271 178,53	81 372,27	314 018,98	395 391,25		124 212,72
44583	350 000,00	280 000,00	630 000,00		630 000,00	630 000,00		
44586	651 934,67	568 226,86	1 220 161,53	591 238,00	583 900,48	1 175 138,48	45 023,05	
44711		21,00	21,00		21,00	21,00		
4478		329,61	329,61		329,61	329,61		
4482	18 155,00	15 650,00	33 805,00	33 805,00	18 583,00	52 388,00		18 583,00
	14 185 590,52	50 170 301,23	64 355 891,75	20 026 513,31	50 730 476,03	70 756 989,34	3 271 259,24	9 672 356,83
		1 008,00	5 276,00		4 132,00	4 132,00	1 144,00	
463123		92 156,00	93 435,00		93 356,00	93 356,00	79,00	
463137	1 279,00	6 000,00	6 000,00		6 000,00	6 000,00		
463138		50 704,80	68 020,69	2 386,21	40 192,71	42 578,92	25 441,77	
46321	17 315,89	10 931,79	11 061,79		11 061,79	11 061,79		
4661	130,00							
4663				10 010,00		10 010,00		10 010,00
4664	1 799,60	265 163,66	266 963,26	119 733,99	209 842,84	329 576,83		62 613,57
46741		673 455,83	673 455,83		673 455,83	673 455,83		
46742				3 333,67		3 333,67		3 333,67
4675133		96 800,00	96 800,00	7 500,00	90 100,00	97 600,00		800,00
46782	7 170,02	26 259,51	33 429,53	4 032,26	26 259,51	30 291,77	3 137,76	
46871	23 770,41	30 731,39	54 501,80		23 770,41	23 770,41	30 731,39	
46872	151 223,65	163 366,92	314 590,57		151 223,65	151 223,65	163 366,92	
46873	149 938,02	145 784,05	295 722,07		149 938,02	149 938,02	145 784,05	
46878	13 659,50	20 765,26	34 424,76		24 053,73	24 053,73	10 371,03	
	370 554,09	1 583 127,21	1 953 681,30	146 996,13	1 503 386,49	1 650 382,62	380 055,92	76 757,24
		736 841,64	736 841,64		734 296,97	734 296,97	2 544,67	
471111		481 463,00	481 463,00		468 521,05	468 521,05	12 941,95	
471113		800,00	800,00		400,00	400,00	400,00	
471120		24 762,44	24 762,44		24 762,44	24 762,44		
471121		3 605 881,84	3 605 881,84		3 605 881,84	3 605 881,84		
471123		8 049,09	8 049,09		8 049,09	8 049,09		
471125		26 863 959,96	26 863 959,96		26 863 959,96	26 863 959,96		
471128		1 188 421,20	1 188 421,20		1 188 903,20	1 188 903,20		482,00
471320		428 702,67	428 702,67	431 720,25	120 467,57	552 187,82		123 485,15
47182		31 066 056,86	31 066 056,86		31 065 082,16	31 065 082,16	974,70	
47211	386,67	31 366 364,52	31 366 751,19		31 377 445,96	31 377 445,96		10 694,77
47212	25 856,27	30 833,30	56 689,57	9 323,96	56 689,57	56 689,57		5 219,50
47213	4 104,46	1 408,55	4 104,46		1 408,55	1 408,55		
47214		66 625,73	66 625,73		66 194,55	66 194,55	431,18	
47215								
47216								
47281	4 022,26		4 022,26	4 022,26		4 022,26		

BALANCE GENERALE AU 31/12/2025

	BILAN D'ENTREE		DEBIT		TOTAL		BILAN D'ENTREE		CREDIT		TOTAL		SOLDE	
			EXERCICE						EXERCICE				DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser		34 634,86		34 634,86				34 634,86			34 634,86		
5115	Cartes bancaires à l'encaissement		3 208 515,97		3 216 369,97				3 206 399,07			3 206 599,07	9 770,90	
51511	Compte au Trésor - établissement	7 854,00	46 942 919,09		390 516 842,84		200,00		44 179 182,22			371 949 120,19	18 567 722,65	
5159	Règlements en cours de traitement	343 573 923,75	12 546 790,43		12 546 790,43		327 769 937,97		12 546 790,43			12 546 790,43		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	343 581 777,75	62 732 860,35		406 314 638,10		327 770 137,97		59 967 006,58			387 737 144,55	18 577 493,55	
5311	Caisse en monnaie nationale - filiale	30 471,83	11 643,34		42 115,17		28 839,84		13 002,95			41 842,79	272,38	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53	30 471,83	11 643,34		42 115,17		28 839,84		13 002,95			41 842,79	272,38	
585	Virements internes de fonds		11 800,00		11 800,00				11 800,00			11 800,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 58		11 800,00		11 800,00				11 800,00			11 800,00		
	TOTAL CLASSE 5	343 612 249,58	62 756 303,69		406 368 553,27		327 798 977,81		59 991 809,53			387 790 787,34	18 577 765,93	

CLASSE 6	BILAN D'ENTREE		DEBIT		TOTAL		BILAN D'ENTREE		CREDIT		TOTAL		SOLDE	
			EXERCICE						EXERCICE				DEBIT	CREDIT
60611	Électricité		661 843,37		661 843,37				661 843,37			661 843,37		
60612	Carburants et lubrifiants		9 500,85		9 500,85				9 500,85			9 500,85		
60613	Gaz		110 339,61		110 339,61				110 339,61			110 339,61		
60614	Chauffage sur réseau		629 465,60		629 465,60				629 465,60			629 465,60		
60617	Eau		217 435,76		217 435,76				217 435,76			217 435,76		
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		351 440,55		351 440,55				351 440,55			351 440,55		
6064	Fournitures administratives		87 445,60		87 445,60				87 445,60			87 445,60		
6065	Linge, vêtements de travail		38 962,73		38 962,73				38 962,73			38 962,73		
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		645 927,20		645 927,20				645 927,20			645 927,20		
6068	Autres matières et fournitures non stockées		19 314,04		19 314,04				19 314,04			19 314,04		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 60		2 771 675,31		2 771 675,31				2 771 675,31			2 771 675,31		
6132	Locations immobilières		2 021 273,79		2 021 273,79				2 021 273,79			2 021 273,79		
6135	Locations mobilières		76 683,36		76 683,36				76 683,36			76 683,36		
614	Charges locatives et de copropriété		1 612,20		1 612,20				1 612,20			1 612,20		
6152	Sur biens immobiliers		136 258,10		136 258,10				136 258,10			136 258,10		
6155	Sur biens mobiliers		25 458,56		25 458,56				25 458,56			25 458,56		
6156	Maintenance		410 268,06		410 268,06				410 268,06			410 268,06		
6161	Multirisques		76 416,64		76 416,64				76 416,64			76 416,64		
617	Études et recherches		99 252,98		99 252,98				99 252,98			99 252,98		
6181	Documentation générale et administrative		20 509,13		20 509,13				20 509,13			20 509,13		
6183	Documentation technique et pédagogique		197 047,58		197 047,58				197 047,58			197 047,58		
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		39 315,11		39 315,11				39 315,11			39 315,11		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 61		3 104 095,51		3 104 095,51				3 104 095,51			3 104 095,51		
6211	Personnel intérimaire		32 577,36		32 577,36				32 577,36			32 577,36		
6212	GRATIFICATIONS		103 891,26		103 891,26				103 891,26			103 891,26		
6226	Honoraires		47 053,79		47 053,79				47 053,79			47 053,79		
6228	Divers		6 607,31		6 607,31				6 607,31			6 607,31		
6231	Annonces et insertions		37 615,41		37 615,41				37 615,41			37 615,41		
6233	Foires et expositions		19 352,11		19 352,11				19 352,11			19 352,11		
6236	Catalogues et imprimés		1 768,54		1 768,54				1 768,54			1 768,54		
6237	Publications		56 397,34		56 397,34				56 397,34			56 397,34		
6238	Divers		57 315,83		57 315,83				57 315,83			57 315,83		
6241	Transports sur achats		3 921,11		3 921,11				3 921,11			3 921,11		
6243	Transports entre établissements ou services		4 796,70		4 796,70				4 796,70			4 796,70		
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		49 901,51		49 901,51				49 901,51			49 901,51		
6246	Divers		3 879,86		3 879,86				3 879,86			3 879,86		
6251	Voyages et déplacements du personnel		7 586,86		7 586,86				7 586,86			7 586,86		
6254	Frais d'inscription aux colloques		106 958,50		106 958,50				106 958,50			106 958,50		
6255	Frais de déménagement		2 532,89		2 532,89				2 532,89			2 532,89		
6256	Missions		618 901,91		618 901,91				618 901,91			618 901,91		

BALANCE GENERALE AU 31/12/2025

	DEBIT		CREDIT		SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	TOTAL
6257 Réceptions		184 596,33		184 596,33	184 596,33	
626 Frais postaux et frais de télécommunications		73 742,58		73 742,58	73 742,58	
6275 Frais sur effets (commissions d'endossement, commissions sur cartes)		14 073,36		14 073,36	14 073,36	
6281 Concours divers		175 961,28		175 961,28	175 961,28	
6283 Formation continue du personnel de l'établissement		148 647,17		148 647,17	148 647,17	
6284 Frais de recrutement du personnel		8 268,02		8 268,02	8 268,02	
6285 Prestations extérieures de gardiennage		138 321,96		138 321,96	138 321,96	
6286 Prestation extérieure de nettoyage		272 686,83		272 686,83	272 686,83	
6287 Prestations extérieures d'informatique		137 055,93		137 055,93	137 055,93	
62885 Facturation des payés à façon		13 036,40		13 036,40	13 036,40	
62888 Autres - divers		225 051,68		225 051,68	225 051,68	
		2 552 499,83		2 552 499,83	2 552 499,83	
		20,06		20,06	20,06	
6318 Autres		351 647,33		351 647,33	351 647,33	
6331 Versement de transport		81 581,89		81 581,89	81 581,89	
6332 Allocation logement		1 238,00		1 238,00	1 238,00	
63512 Taxe foncière		59 867,00		59 867,00	59 867,00	
63513 Autres impôts locaux		326,61		326,61	326,61	
6378 Taxes diverses		494 680,89		494 680,89	494 680,89	
		16 035 752,50		16 035 752,50	16 035 752,50	
		939 190,47		939 190,47	939 190,47	
64111 Rémunérations principales		616 122,59		616 122,59	616 122,59	
64112 Rémunérations accessoires indexées		373 144,27		373 144,27	373 144,27	
64122 Rémunérations accessoires non indexées		392 535,05		392 535,05	392 535,05	
6412 Congés payés du personnel		9 340,02		9 340,02	9 340,02	
64131 Primes et gratifications indexées		96 577,20		96 577,20	96 577,20	
64132 Primes et gratifications non indexées		106 835,86		106 835,86	106 835,86	
64141 Indemnités et avantages indexés		1 357 116,71		1 357 116,71	1 357 116,71	
64142 Indemnités compensatoires - hausse de CSG		78,24		78,24	78,24	
64143 Indemnités et avantages indexés		127 546,96		127 546,96	127 546,96	
64148 Autres indemnités et avantages divers		199,77		199,77	199,77	
6415 Supplément familial		77 659,21		77 659,21	77 659,21	
64188 Régularisation indemnitaire CMO 90		2 024 848,77		2 024 848,77	2 024 848,77	
64191 Abatement indemnitaire dans le cadre du transfert primes / points (LFI 2016).		7 644 994,22		7 644 994,22	7 644 994,22	
6451 Cotisations d'assurance maladie		12 150,52		12 150,52	12 150,52	
645311 Pensions civiles (cotisations pour le CAS Pensions)		680 212,03		680 212,03	680 212,03	
64532 CNRACL		88 849,31		88 849,31	88 849,31	
64534 CNAV		281 039,94		281 039,94	281 039,94	
645351 RAFF		264 696,41		264 696,41	264 696,41	
645352 IRCANTEC		905 559,53		905 559,53	905 559,53	
6454 Cotisations à Pôle emploi						
6458 Cotisations aux autres organismes sociaux						

BALANCE GENERALE AU 31/12/2025

CLASSE 8	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890	Bilan d'ouverture							
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 89	574 163 576,88	574 163 576,88	574 163 576,87		574 163 576,87	0,01	
	TOTAL CLASSE 8	574 163 576,88	574 163 576,88	574 163 576,87		574 163 576,87	0,01	
	TOTAL GENERAL	1 148 333 260,57	360 211 645,86	1 508 544 906,43	360 211 645,86	1 508 544 906,43	158 008 126,69	158 008 126,69

SOMMAIRE

<i>SOMMAIRE</i>	1
<i>ANNEXE COMPTE FINANCIER EXERCICE 2025</i>	2
<i>INTRODUCTION – PRESENTATION DE L'ORGANISME</i>	3
<i>I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION :</i>	3
I.1) Faits caractéristiques :	3
I.2) Comparabilité des comptes et changements de méthodes comptables : ..	4
I.3) Principes et méthodes d'évaluation appliqués (Options, dérogations et exceptions) :	4
<i>II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN</i>	5
II.1) Actif immobilisé :	5
II.2) Amortissements et dépréciation des immobilisations :	7
II.3) Stocks et en cours :	9
II.4) Créances :	9
II.5) Valeurs mobilières de placements :	9
II.6) Fonds propres :	9
II.7) Réserves :	10
II.8) Provisions pour risques et charges et dépréciations de créances :	10
II.9) Emprunts et dettes :	10
II.10) Echéance des créances et des dettes :	10
II.11) Autres informations concernant le bilan :	11
<i>III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT</i>	11
III.1) Produits de fonctionnement :	11
III.2) Charges de fonctionnement :	12
III.3) Charges et produits exceptionnels :	12
III.4) Résultat impôt et taxes :	12
<i>IV) AUTRES INFORMATIONS</i>	13

IV.1)	Evénements postérieurs à la clôture :	13
IV.2)	Aspects environnementaux :	13
IV.3)	Filiales, participations :	13
IV.4)	Engagements hors bilan :	13
IV.5)	Effectifs :	13

ANNEXE COMPTE FINANCIER EXERCICE 2024

INTRODUCTION – PRESENTATION DE L'ORGANISME

L'INSA Rouen Normandie est un établissement public d'enseignement supérieur appartenant au régime des EPSCP (établissement public scientifique, culturel, professionnel). Il forme des ingénieurs et des doctorants. L'INSA Rouen Normandie relève de l'instruction comptable et budgétaire M9 commune depuis le 01 janvier 2017.

L'institut propose à ses étudiants un hébergement (particularité des INSA) au sein de résidences construites et gérées par deux OPHLM. L'INSA Rouen Normandie perçoit les loyers des étudiants et reverse aux OPHLM les redevances assorties des charges.

L'INSA Rouen Normandie est situé sur la commune de Saint Étienne du Rouvray (76) sur le site du Madrillet depuis septembre 2009, sauf une unité mixte de recherche et des logements de fonction implantés à Mont Saint Aignan. Il dispose également d'une antenne au Havre pour l'enseignement de la spécialité Génie civile.

L'institut est aux compétences élargies (RCE) depuis le 1^{er} janvier 2011.

Monsieur DEBOUCHE est l'agent comptable depuis le 2 novembre 2023.

L'INSA Rouen Normandie n'a qu'un budget principal. Les valeurs sont arrondies à l'euro.

I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION :

I.1) Faits caractéristiques :

Sur l'exercice 2025, l'INSA Rouen Normandie a établi 3 Budgets : un Budget Initial le 12 décembre 2024, un Budget Rectificatif n°1 le 16 juin 2025 et un Budget Rectificatif n°2 le 11 décembre 2025.

Ce début d'exercice a été marqué par un contexte budgétaire tendu, d'abord avec le fonctionnement en services votés et l'annonce du gel d'1% de la SCSP, puis la continuité des revalorisations salariales non compensées par l'État.

À noter également l'absence de vote de loi de finances par le Parlement en fin d'année, une note ministérielle gelant les dépenses de communication dès le mois d'octobre 2025, et de 20 % pour 2026, et la perspective de passer en services votés pour le début d'exercice 2026.

I.2) Comparabilité des comptes et changements de méthodes comptables :

- Le budget 2025 a été constitué dans un contexte politique incertain. Il a fallu ainsi intégrer ces facteurs externes aux projets de l'établissement.
- Le plan comptable 2025 propre aux établissements relevant du champ de l'enseignement supérieur a modifié les comptes spécifiques de Caisse (5311) et des Aides à la mobilité (4675133).

I.3) Principes et méthodes d'évaluation appliqués (Options, dérogations et exceptions) :

Les comptes annuels de l'INSA Rouen Normandie sont établis en application de l'instruction comptable commune du 19 décembre 2023 (BOFIP-GCP-23-0047 du 19/12/2023) et en conformité avec le plan comptable général (règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014). Les comptes annuels sont établis selon les principes du recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP).

I.3.1) Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition augmenté des frais accessoires.

I.3.2) Les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement sont issues principalement des subventions de la recherche. Elles sont suivies en subventions reçues et fléchées dans le budget. Pour les subventions mixtes (fonctionnement, investissement) la part relevant de l'investissement est titrée en classe 1.

Elles sont reprises pour une durée équivalente à l'amortissement du bien qu'elles financent (reprises au résultat) titrées au compte 7813 en contrepartie du compte d'origine de financement conformément à la mise en œuvre de l'instruction sur les origines de financement externes de l'actif dans les EPN.

I.3.3) Rattachement des produits et des charges à l'exercice :

L'INSA Rouen Normandie pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice. Lors de la période d'inventaire, les services ordonnateurs font remonter l'état certifié conforme des acquisitions rattachées à l'exercice, le cas échéant exécutées partiellement, pour lesquelles la facture n'a pas été reçue. Ces états sont comptabilisés en charges imputées aux comptes habituels en contrepartie du compte 408¹.

¹ Factures non parvenues.

Selon la procédure de l'extourne, le compte 408 est soldé au cours de l'exercice suivant par paiement des fournisseurs.

En matière de recettes, les droits d'inscriptions universitaires sont comptabilisés d'après les modalités décrites dans la note DGFIP du 03 juillet 2019. Le produit intégral de l'inscription est totalement comptabilisé sur l'exercice au cours duquel le droit est constaté. Par ailleurs, concernant la Contribution de Vie Etudiante et de Campus (CVEC), le titrage est effectué conformément à l'article D 841-6 du code de l'éducation.

Les contrats de recherche lucratifs sont titrés à l'ouverture du contrat par la contrepartie d'un produit à recevoir. En fin d'exercice, l'INSA comptabilise un produit constaté d'avance pour la différence entre la totalité des produits de la convention et le cumul des dépenses.

La subvention de la tutelle pour la part dite « allocation des moyens » ainsi que pour la masse salariale transférée est titrée dans son intégralité. Les subventions de la recherche sont gérées en subventions reçues.

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

II.1) Actif immobilisé :

Les entrées et sorties sont retracées dans le paragraphe infra « immobilisations ».

L'INSA Rouen Normandie n'a pas procédé à des réévaluations d'actif sur l'exercice 2025.

Le patrimoine immobilier a été intégré à la suite de l'évaluation de France Domaine, établie en octobre 2011 (38 millions d'euros). L'évaluation initiale de France Domaine a été comptabilisée en compte de racine 21361 par bâtiment. L'établissement a appliqué la méthode par composante à partir du compte financier 2013.

L'intégration de l'inventaire dans l'outil NEPTUNE est désormais achevée.

II.1.1) Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition augmenté des frais accessoires (transport, publication...). Elles sont évaluées à leur montant Hors taxes, TTC ou mixtes selon leur destination (formation, recherche ou mixte).

II.1.2) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition augmenté des frais accessoires (transport, publication). Elles sont évaluées à leur montant Hors taxes, TTC ou mixtes selon leur destination (formation, recherche ou mixte).

Compte	Libellé	Valeur brute au 31/12/2024	Acquisitions 2025	Reprises 2025	Valeur brute au 31/12/2025
20531	Logiciels acquis ou sous traités	906 763,12	44 028,12	0,00	950 791,24
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	81 954,85	0,00	0,00	81 954,85
208	Autres immobilisations incorporelles	188 158,30	8 880,00	4 440,00	192 598,30
	Immobilisations incorporelles	1 176 876,27	52 908,12	4 440,00	1 225 344,39
211556	Mis à disposition	1 180 240,00	0,00	0,00	1 180 240,00
213156	Mis à disposition	44 287 114,64	0,00	34 645,36	44 252 469,28
213157	Acquis	851 609,01	1 165 876,74	0,00	2 017 485,75
213556	Mis à disposition	5 570 414,30	0,00	0,00	5 570 414,30
213557	Acquis	2 975 789,34	574 993,81	0,00	3 550 783,15
21358	Autres ensembles immobiliers	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
215147	Acquises	3 385 152,48	550 803,81	0,10	3 935 956,19
215347	Acquises	6 168 837,53	0,00	0,00	6 168 837,53
215348	Autres installations à caractère spécifique sur sol d'autrui	390 981,42	720 238,24	0,00	1 111 219,66
21547	Acquis	11 846 879,05	337 428,60	1 143,82	12 183 163,83
21548	Autres matériels	143 961,09	6 631,08	0,00	150 592,17
21556	Mis à disposition	1 579,88	0,00	0,00	1 579,88
21557	Acquis	95 825,81	0,00	0,00	95 825,81
21558	Autres outillages	27 648,69	0,00	0,00	27 648,69
21566	Mis à disposition	41 399,26	0,00	0,00	41 399,26
21567	Acquis	5 409 685,55	13 031,50	0,00	5 422 717,05
21568	Autres matériels d'enseignement	194 461,57	2 520,17	0,00	196 981,74
216	Collections	4 307,56	0,00	0,00	4 307,56
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	13 550,12	0,00	0,00	13 550,12
21827	Matériel de transport acquis	85 336,44	64 590,58	29 135,08	120 791,94
218317	Matériel de bureau acquis	94 319,43	0,00	0,00	94 319,43
218327	Matériel informatique acquis	4 444 275,05	730 087,74	8 872,08	5 165 490,61
21847	Mobilier acquis	585 253,28	5 865,40	0,01	591 118,67
21887	Matériels acquis	1 042 870,95	113 393,69	1 102,80	1 155 161,84
	Immobilisations corporelles	88 842 692,45	4 285 461,36	74 899,25	93 053 254,46
2313	Constructions	2 370 608,21	300 520,45	2 111 289,81	559 838,85
2315	Installations techniques, matériel et outillage	0,00	180 184,50	160 000,00	20 184,50
2371	Avances versées sur commandes d'immobilisations incorporelles	0,00	53 940,00	0,00	53 940,00
	Immobilisations en cours	2 370 608,21	534 644,95	2 271 289,81	633 963,35
2671	Créances rattachées à des participations (groupe)	162 500,00	0,00	0,00	162 500,00
	Immobilisations financières	162 500,00	0,00	0,00	162 500,00
	Total général	92 552 676,93	4 873 014,43	2 350 629,06	95 075 062,20

II.2) Amortissements et dépréciation des immobilisations :

II.2.1) Amortissements :

Depuis le 1^{er} janvier 2012, les amortissements sont comptabilisés à compter de la date du service fait et non plus à compter du 1^{er} janvier N+1 selon le principe du prorata temporis.

Durée d'amortissement :

Compte d'imputation (pour information)	Domaine	Durée minimale	Durée maximale (Durée par défaut)
2053	Logiciels	1 ²	5
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences,	5	5
211	Aménagements de terrains	5	25
213	Constructions d'immeubles, agencements d'immeubles existants	5	25
2153	Matériels scientifiques	2	10
2155	Outillage industriel	2	10
2156	Matériels d'enseignement	2	10
2182	Matériel de transport	2	5
2183	Matériel de bureau	2	10

Les taux d'amortissement utilisés sont ceux votés par le conseil d'administration en mars 2012 avec une modification apportée pour les logiciels en 2013. Sauf cas particulier, les durées minimales ne s'appliquent que dans le cadre de contrats de recherche subventionnés.

Composants :

Les biens immobiliers sont amortis par composants depuis l'exercice 2013 conformément au vote du conseil d'administration en date du 11 octobre 2011 :

² Par délibération en date du 10 octobre 2013 n° 2013-10-12, les logiciels peuvent être amortis sur 12 mois contre 24 auparavant.

	Durée d'amortissement	Clé de répartition
Infrastructure	50 ans	40%
Superstructure et enveloppe	30 ans	20%
Aménagements intérieurs	15 ans	20%
Services ou équipements	25 ans	15%
Aménagements extérieurs	25 ans	5%

II.2.1.a) Tableaux des amortissements :

Compte	Libellé	Valeur brute au 31/12/2024	Dotations 2025	Valeur brute au 31/12/2025
280531	Logiciels acquis ou sous-traités	605 787,26	106 491,58	712 278,84
28058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences	71 745,08	662,75	72 407,83
2808	Autres immobilisations incorporelles	161 600,91	4 684,52	166 285,43
	Amortissements immobilisations incorporelles	839 133,25	111 838,85	950 972,10
2813156	Mis à disposition	19 130 058,83	1 575 690,20	20 705 749,03
2813157	Acquis	176 444,78	18 221,38	158 223,40
2813556	Mis à disposition	1 367 822,53	216 581,24	1 584 403,77
2813557	Acquis	454 678,30	149 824,50	604 502,80
281358	Autres ensembles immobiliers	482,50	60,00	542,50
2815147	Acquises	2 456 926,85	387 471,14	2 844 397,99
2815346	Mises à disposition	899,65	-	899,65
2815347	Acquises	5 593 253,04	263 869,09	5 857 122,13
2815348	Autres installations à caractère spécifique sur sol d'autr	387 666,00	140 399,16	528 065,16
281547	Acquis	7 305 849,94	1 475 770,62	8 781 620,56
281548	Autres matériels	49 563,63	37 349,75	86 913,38
281556	Mis à disposition	477,46	315,98	793,44
281557	Acquis	44 852,40	16 697,29	61 549,69
281558	Autres outillages	22 522,10	11 319,13	33 841,23
281566	Mis à disposition	29 011,52	3 185,43	32 196,95
281567	Acquis	4 544 180,30	178 175,51	4 722 355,81
281568	Autres matériels d'enseignement	175 431,42	10 949,38	186 380,80
28181	Installations générales, agencements, aménagements d	6 279,13	996,21	7 275,34
281827	Matériel de transport acquis	58 911,61	20 484,04	79 395,65
2818317	Matériel de bureau acquis	151 364,80	2 494,68	153 859,48
2818327	Matériel informatique acquis	3 371 244,32	536 174,67	3 907 418,99
281847	Mobilier acquis	478 420,40	15 597,74	494 018,14
281887	Matériels acquis	631 651,67	188 771,97	820 423,64
	Amortissements immobilisations corporelles	46 437 993,18	5 213 956,35	51 651 949,53
	Total général	47 277 126,43	5 325 795,20	52 602 921,63

II.3) Stocks et en cours :

Sans objet.

II.4) Créances :

Les créances sont de 4.300 k€ et sont composées principalement de :

- Produits/subventions à recevoir (70%) ;
- Clients divers ;
- Produits relatifs à l'apprentissage dont Opérateurs de Compétences (OPCO) et entreprises ;
- Produits des loyers à recevoir.

II.5) Valeurs mobilières de placements :

Depuis février 2014, l'INSA Rouen Normandie n'a plus de compte rémunéré.

II.6) Fonds propres :

Les fonds propres sont composés et ont évolué au 31 décembre 2024, de la manière suivante :

FONDS PROPRES	2024	2025
Financements reçus	36 564 340	33 921 423,04
<i>Financement de l'actif par l'Etat</i>	29 409 309	27 751 420,18
<i>Financement de l'actif par des tiers</i>	7 155 031	6 170 002,86
Réserves	10 789 486	10 789 486
Report à nouveau	2 208 307	2 430 441
<i>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</i>	222 133	1 361 125
TOTAL FONDS PROPRES	49 784 266	48 502 474

II.7) Réserves :

Le résultat bénéficiaire ou excédentaire est affecté par le conseil d'administration.

En 2025, le résultat excédentaire 2024 d'un montant de 222.133,17 € a été affecté en report à nouveau.

II.8) Provisions pour risques et charges et dépréciations de créances :

Afin de tenir compte de l'évolution des risques, l'INSA Rouen Normandie ajuste ses provisions annuellement.

L'ensemble des provisions et des dépréciations de l'établissement s'établissent à 3.209.476 € et se composent principalement de :

- 1.925 k€ de provisions pour litiges (contentieux Bouygues pour 1.744 k€)
- 26 k€ d'indemnités de fin de contrat et rupture conventionnelle
- 911 k€ d'autres provisions pour risques dont 336 k€ pour risque d'éligibilité subvention recherche et 130 k€ de provisions RH
- 346 k€ pour dépréciations de créances dont 338 K€ pour insolvabilité des entreprises.

Compte	Libellé	Bilan d'entrée 01/01/2025	Augmentation	Reprises	Solde au 31/12/2025
1511	Provisions pour litiges	50 314,00	1 877 330,30	2 500,00	1 925 144,30
1518	Autres provisions pour risques	1 016 990,42	29 120,62	449 897,24	596 213,80
1582	Provisions pour CET	283 606,72	32 101,77	0,00	315 708,49
15872	PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT	11 410,00	0,00	0,00	11 410,00
15873	PROVISIONS POUR INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
	Sous-total	1 377 321,14	1 938 552,69	452 397,24	2 863 476,59
4911	Clients divers	418 468,63	58 540,32	138 100,39	338 908,56
4912	Étudiants	7 571,50	0,00	148,00	7 423,50
	Sous-total	426 040,13	58 540,32	138 248,39	346 332,06
	Total	1 803 361,27	1 997 093,01	590 645,63	3 209 808,65

II.9) Emprunts et dettes :

L'INSA n'est bénéficiaire d'aucune forme de prêt.

II.10) Échéance des créances et des dettes :

Toutes les créances et les dettes inscrites au bilan sont exigibles ou payables à moins d'un an.

II.11) Autres informations concernant le bilan :

II.11.1) Charges à payer :

L'INSA Rouen Normandie effectue le rattachement des charges à l'exercice.

Le montant des charges à payer au titre des « factures non parvenues » est de 548 k€ en 2025 contre 593 k€ en 2024.

II.11.2) Produits constatés d'avance :

L'INSA Rouen Normandie a comptabilisé, au 31 décembre 2024, 2.074 k€ de produits constatés d'avance contre 2.182 k€ en 2024 constitués pour l'essentiel de contrats industriels du service des activités industrielles et commerciales, et de produits liés à l'apprentissage.

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de fonctionnement consolidé de l'exercice est de 1.361.124,63 €.

III.1) Produits de fonctionnement :

Les produits de l'INSA Rouen Normandie (recettes) correspondent à des ressources acquises pour l'année civile. Ces ressources sont constatées, soit dans leur totalité (subvention de fonctionnement), soit au prorata temporis, soit d'un montant équivalent à la dépense (subventions de la recherche).

	<i>Droits de scolarité (+ écoles d'été et hiver et formation continue)</i>	<i>Prestations de recherche</i>	<i>Locations</i>	<i>Subventions Etat, CT, UE, autres collectivités</i>	<i>Apprentissage CFA (versements CFA partenaires et entreprises) + versements OPCO TA</i>	<i>Neutralisations d'amortissements</i>	<i>Reprises sur provisions et dépréciations</i>	<i>TOTAL Recettes de fonctionnement</i>
2024	1 348 747 €	1 555 686 €	3 123 391 €	31 429 993 €	2 560 064 €	4 466 502 €	291 512 €	45 392 717 €
2025	1 469 080 €	1 471 645 €	3 087 047 €	32 917 169 €	3 052 067 €	4 309 914 €	591 645 €	49 192 618 €

Les recettes de fonctionnement sont en hausse de 8 % soit une augmentation de 3 800k€ (4,5 % sans l'encaissement exceptionnel en contentieux).

Produits :

- Les frais de scolarité et de formation continue sont en hausse de 9%

- Les prestations de recherche sont en baisse de 5 % (-84 k€)
- Les locations sont en baisse de 1 % (-36 k€)
- Les subventions de fonctionnement augmentent de 1 487 k€.
- Les recettes apprentissage sont en hausse de 19 % (+492 k€).
- Les neutralisations d'amortissements sont en baisse de 4 % (-156 k€).
- Les reprises sur provisions augmentent fortement et s'élèvent à 591 k€ (reprises Axyntis, IRCOF etc.).

III.2) Charges de fonctionnement :

	Achats matières et fournitures	Locations (dont redevances résidences)	Documentation reprographie	Autres services extérieurs (reste des 61/62)	Rémunérations + charges sociales (64)	Dotations amortissements + provisions (68)	Charges de gestion courante (65)	Autres et taxes diverses (63)	Total
2024	2 732 701 €	1 999 144 €	218 127 €	2 306 371 €	29 393 946 €	6 115 315 €	1 282 793 €	396 475 €	45 170 584 €
2025	2 517 242 €	2 026 703 €	204 825 €	3 121 225 €	30 904 574 €	7 358 533 €	1 322 457 €	453 888 €	47 831 494 €

Les dépenses de fonctionnement sont en hausse de 6 % dont :

- - 215 k€ Achat de matières et fournitures
- + 27 k€ locations
- + 814 k€ autres services extérieurs
- + 1 500 k€ en rémunérations
- + 1 243 k€ sur les dotations et provisions
- + 39 k€ sur les charges de gestion courante
- + 57 k€ sur les autres charges, impôts et taxes.

III.3) Charges et produits exceptionnels :

Sans objet.

III.4) Résultat impôt et taxes :

L'activité des résidences est soumise à l'impôt sur les sociétés.

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV.1) Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

IV.2) Aspects environnementaux :

L'INSA de Rouen affiche son intention de développer une approche intégrant les aspects environnementaux dans l'ensemble de ses actions (marchés publics, plan de sobriété, maîtrise des coûts énergétiques, rénovation des bâtiments, incitations aux mobilités douces).

IV.3) Filiales, participations :

Néant.

IV.4) Engagements hors bilan :

L'agent comptable n'a pas connaissance de la part de l'ordonnateur d'engagements hors bilan.

IV.5) Effectifs :

L'INSA a un plafond d'emploi État de 324 pour une consommation annuelle 2025 de 284. Le plafond sur ressources propres en BI est de 154 avec une consommation de 140. L'ensemble des effectifs s'élève donc à 425 ETP.

IV) AUTRES INFORMATIONS

IV.1) Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

IV.2) Aspects environnementaux :

L'INSA de Rouen affiche son intention de développer une approche intégrant les aspects environnementaux dans l'ensemble de ses actions (marchés publics, plan de sobriété, maîtrise des coûts énergétiques, rénovation des bâtiments, incitations aux mobilités douces).

IV.3) Filiales, participations :

Néant.

IV.4) Engagements hors bilan :

L'agent comptable n'a pas connaissance de la part de l'ordonnateur d'engagements hors bilan.

IV.5) Effectifs :

L'INSA a un plafond d'emploi État de 324 pour une consommation annuelle 2025 de 284. Le plafond sur ressources propres en BI est de 154 avec une consommation de 140. L'ensemble des effectifs s'élève donc à 425 ETP.