

Délibération du Conseil d'administration
n° 2025 - 105
Séance du 12 décembre 2025

Budget 2026

Condition d'acquisition du vote :

Quorum =

Acquisition de la délibération =

moitié des membres en exercice présents

*majorité des suffrages exprimés des membres présents
ou représentés*

Nombre de membres en exercice : 34

Nombre de membres présents : 21

Nombre de membres représentés : 2

Nombre de vote pour : 23

Nombre de vote contre : 0

Nombre d'abstentions :

Le budget 2026, tel que figurant dans le document annexé à la présente délibération, est approuvé.



Budget Initial 2026

EXERCICE 2026

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 12 DECEMBRE 2025

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
0	Note de l'ordonnateur pour la présentation du Budget 2020 (cf.point 2 p 24 du V - Formalisation des actes de gestion du cycle budgétaire, de la circulaire des opérateurs de l'Etat pour 2020)	budget agrégé	Pour information
1	Tableau des emplois	budget de l'établissement	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote. Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	budget de l'établissement	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	budget agrégé	Pour information
12	Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnels (DPGECP)	budget agrégé	Pour information

Principaux textes de référence:

Code de l'éducation: artcles L712-1 à L712-10, L719-4 à L719-9, R711-10 à R711-16, R719-48 à R719-185.

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

Décret n°2012-1247 du 7 novembre 2012 relatif portant adaptation de divers textes aux règles de la GBCP.

Arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux EPSCP et aux EPST dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget + BOESR n°3 du 21 janvier 2016, consultable

Circulaire relative à la GBCP des organismes et des opérateurs de l'Etat pour 2018, n°DF-2B20-17-3093 du 11 août 2017, consultable à l'adresse Internet suivante: <https://www.performance->

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	459,98		459,98
		CDI	5,00	-	5,00
	Non permanents	CDD	101,52	33,81	135,33
S/total EC			566,50	33,81	600,31
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	361,98		361,98
		CDI	20,30	5,32	25,62
	Non permanents	CDD	64,27	72,69	136,96
S/total Biatss			446,55	78,01	524,56
Totaux			1 013,05	111,82	1 124,87
					Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 119 (3)		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

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

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

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

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses										
	AE					CP				
	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	BI 2026	TOTAL BUDGET 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	BI 2026	TOTAL BUDGET 2026
Personnel	88 895 027 €	92 326 533 €	97 119 128 €	99 549 049 €	99 549 049 €	88 894 090 €	92 324 712 €	97 119 128 €	99 549 049 €	99 549 049 €
dont contributions employeur au CAS Pension	25 273 618 €	26 181 457 €	28 288 691 €	29 524 876 €	29 524 876 €	25 273 618 €	26 181 457 €	28 288 691 €	29 524 876 €	29 524 876 €

Fonctionnement et intervention	14 658 237 €	19 465 487 €	14 617 727 €	17 447 791 €	17 447 791 €	15 580 389 €	16 395 122 €	17 318 226 €	18 668 628 €	18 668 628 €
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Investissement	6 678 767 €	9 460 036 €	8 916 610 €	19 688 560 €	19 688 560 €	6 094 832 €	9 081 151 €	7 866 342 €	15 242 988 €	15 242 988 €
----------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------

le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche - personnel/ fonctionnement/investissement										
	110 232 031 €	121 252 056 €	120 653 465 €	136 685 400 €	136 685 400 €	110 569 311 €	117 800 985 €	122 303 696 €	133 460 666 €	133 460 666 €
TOTAL DES DÉPENSES										133 460 666 €

Solde budgétaire										B 0 € D1 = C-B (excédent)
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------------------

Recettes				
Montants				
RE				
Total des RE 2026 (Recettes encaissées et rapprochées)	Budget apres BR 2025	Compte financier 2024	Compte financier 2023	
118 312 725 €	115 057 214 €	117 187 495 €	120 189 658 €	Recettes globalisées
94 575 927 €	95 248 837 €	93 700 744 €	92 566 037 €	Subvention pour charges de service public
2 333 640 €	730 668 €	1 047 950 €	1 146 439 €	Autres financements de l'Etat
869 000 €	968 179 €	955 344 €	912 083 €	Fiscalité affectée
8 465 381 €	5 550 832 €	5 658 970 €	6 161 951 €	Autres financements publics
12 068 777 €	12 558 699 €	15 824 487 €	19 403 148 €	Recettes propres

914 720 €	1 284 326 €	1 802 342 €	1 169 338 €	Recettes fléchées **
0 €	88 772 €	0 €	109 802 €	Financements de l'Etat fléchés
914 720 €	1 195 554 €	1 790 010 €	1 058 419 €	Autres financements publics fléchés
0 €	0 €	12 332 €	1 117 €	Recettes propres fléchées
119 227 445 €	116 341 540 €	118 989 837 €	121 358 996 €	
119 227 445 €		TOTAL DES RECETTES		

C 14 233 221 €		Solde budgétaire		
D2 = B-C (déficit)				

Tableau 3 - EPSCP

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (Somme des D101+D102+D103)	47 767 704	47 767 704	3 385 644	3 499 076	1 396 754	1 474 396	52 550 102	52 741 176
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	36 413 812	36 413 812	3 023 706	3 137 138	1 251 693	1 251 693	40 689 212	40 802 644
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	11 236 374	11 236 374	361 938	361 938	145 061	222 703	11 743 372	11 821 015
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	117 517	117 517	-	-	-	-	117 517	117 517
D105 - Bibliothèques et documentation	3 031 520	3 031 520	961 100	1 004 000	6 000	6 000	3 998 620	4 041 520
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 256 234	1 256 234	420 384	420 384	127 955	127 955	1 804 573	1 804 573
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 787 659	5 787 659	482 314	501 274	47 439	202 439	6 317 412	6 491 372
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	8 346 853	8 346 853	954 944	951 995	824 567	2 667 557	10 126 364	11 966 405
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	284 314	284 314	52 467	52 467	-	-	336 782	336 782
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 155 901	10 155 901	548 293	548 293	36 503	36 503	10 740 696	10 740 696
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 455 503	2 455 503	502 024	478 024	240 200	210 100	3 197 727	3 143 627
D113 - Diffusion des savoirs et musées	100	100	47 900	47 900	12 000	12 000	60 000	60 000
D114 - Immobilier	1 930 727	1 930 727	5 053 907	5 912 118	15 817 104	9 326 000	22 801 738	17 168 845
D115 - Pilotage et support	17 047 368	17 047 368	3 888 894	4 103 477	1 089 038	1 089 038	22 025 299	22 239 883
Étudiants (Somme des D201+D202+D203)	1 485 167	1 485 167	1 149 919	1 149 619	91 000	91 000	2 726 086	2 725 786
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	50 000	50 000	-	-	50 000	50 000
D202 - Aides indirectes	457 462	457 462	-	-	-	-	457 462	457 462
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 027 704	1 027 704	1 099 919	1 099 619	91 000	91 000	2 218 624	2 218 324
Total	99 549 049 €	99 549 049 €	17 447 791 €	18 668 628 €	19 688 560 €	15 242 988 €	136 685 400 €	133 460 666 €

A	B
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	0

d1 = c-b

Tableau 3 - EPSCP

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Recettes par origine

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										
Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget après br 2025	BI 2026								
Subvention pour charges de service public	92 566 037	93 700 744	95 248 837	94 575 927																												94 575 927							
Droits d'inscription																1 699 445	1 823 175	1 863 300	1 960 000	0	0	0		0	0	0		0	0	0		1 960 000							
Formation continue, diplômes propres et VAE																1 490 581	984 722	1 093 024	1 070 594	0	0	0		0	0	0		0	0	0		1 070 594							
Taxe d'apprentissage																6 326	22 649	39 793	67 100	0	0	0		0	0	0		0	0	0		67 100							
Contrats et prestations de recherche hors ANR																0	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0		-							
Valorisation																765 287	674 574	970 092	943 297	0	0	0		0	0	0		0	0	0		943 297							
ANR investissements d'avenir												3 240	2 400	0	126 008					0	0	0		1 038 419	1 133 374	1 062 511	914 720	0	0	0		1 040 728							
ANR hors investissements d'avenir												1 177 860	606 456	1 090 246	661 831					0	0	0		0	0	0		0	0	0		661 831							
Subventions d'exploitation et financement des actifs région												2 630 616	2 134 746	2 578 588	4 117 594					0	0	0		0	0	0		0	0	0		4 117 594							
Subventions d'exploitation et financement des actifs Union Européenne												1 411 282	1 347 323	621 984	1 895 711		9 917			0	0	0		0	0	0		0	0	0		1 895 711							
Subventions d'exploitation et financement des actifs Autres					1 146 439	1 047 950	730 667	2 333 640				938 953	1 566 445	1 260 014	1 286 078	14 772 831	11 609 711	8 435 776	8 359 749	109 802	0	88 772		20 000	656 636	133 042		0	0	0		11 979 467							
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					0	0	0	0				0	0	0	0	12 594	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0		-							
Autres recettes									912 083	955 344	968 179	869 000	0	1 600	0	0	656 084	699 739	156 713	46 197	0	0	0		0	0	0		0	12 332	0		915 197						
Total	92 566 037 €	93 700 744 €	95 248 837 €	94 575 927 €	1 146 439 €	1 047 950 €	730 667 €	2 333 640 €	912 083 €	955 344 €	968 179 €	869 000 €	6 161 951 €	5 658 970 €	5 550 832 €	8 087 221 €	19 403 148 €	15 824 487 €	12 558 698 €	12 446 937 €	109 802 €	0 €	88 772 €	0 €	1 058 419 €	1 790 010 €	1 195 553 €	914 720 €	0 €	12 332 €	0 €	0 €	119 227 445 €						
																12068776,68 378 100 €																SOLDE BUDGETAIRE (diffé)				14 233 221 €			
																																				D2-B-C			

12069776,68
378 160 €

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)	
		D2	D1		
Solde budgétaire (déficit) *	14 233 221			-	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>					<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>					<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	(b1)	(b2)	1 200	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	1 500 305	(c1)	(c2)	219 563	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 1 090	(e1)	(e2)	437 204	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	15 732 436	"(1)"	et "(2)"	657 967	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	"(I)"	ou "(II)"	15 074 469	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>-</i>	"(a)"	ou "(a)"	<i>228 250</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>-</i>	"(d)"	ou "(d)"	<i>14 846 219</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	15 732 436	1 + I	et 2 + II	15 732 436	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4671	Bourses AMI	128 800 €	90 400 €
Opération 2				
Opération 5	C 4734	Bourses ERASMUS	307 100 €	31 677 €
Opération 6	C 44551 à C 44583	TVA	1 064 405 €	97 486 €
TOTAL			1 500 305 €	219 563 €
			(c1)	(c2)

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

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

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026	PRODUITS	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026
Personnel	87 730 079 €	91 827 215 €	96 065 066 €	98 476 102 €	Subventions de l'Etat (SCSP)	93 434 292 €	95 585 761 €	95 248 837 €	94 575 927 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	25 373 977 €	26 154 379 €	28 288 691 €	29 524 876 €	Fiscalité affectée	923 656 €	977 993 €	968 179 €	869 000 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	27 207 477 €	25 195 263 €	23 434 657 €	24 536 188 €	Autres subventions	12 934 175 €	14 311 671 €	16 409 519 €	16 830 183 €
					Autres produits	10 608 035 €	9 545 808 €	7 940 959 €	7 802 305 €
TOTAL DES CHARGES (1)	114 937 556 €	117 022 478 €	119 499 723 €	123 012 290 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	117 900 158 €	120 421 233 €	120 567 494 €	120 077 416 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 962 602 €	3 398 755 €	1 067 771 €	0 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0 €	0 €	0 €	2 934 875 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	117 900 158 €	120 421 233 €	120 567 494 €	123 012 290 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	117 900 158 €	120 421 233 €	120 567 494 €	123 012 290 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 962 602 €	3 398 755 €	1 067 771 €	-2 934 875 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 029 554 €	8 547 882 €	5 044 620 €	4 823 739 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	861 997 €	885 688 €	3 626 497 €	3 716 705 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	275 €	0 €		
- produits de cession d'éléments d'actifs	54 450 €	60 500 €		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 104 087 €	4 263 688 €		
= CAF ou IAF*	5 971 897 €	6 736 761 €	2 485 894 €	-1 827 841 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026	RESSOURCES	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026
Insuffisance d'autofinancement*	0 €	0 €	0 €	1 827 841 €	Capacité d'autofinancement*	5 971 897 €	6 736 761 €	2 485 894 €	0 €
Investissements	6 296 790 €	8 926 239 €	7 385 342 €	15 242 988 €	Financement de l'actif par l'Etat	0 €	702 691 €	265 000 €	2 250 000 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0 €	2 019 725 €	56 000 €	0 €
					Autres ressources	1 227 312 €	241 502 €	435 502 €	2 591 000 €
Remboursement des dettes financières	0 €	0 €	800 €	0 €	Augmentation des dettes financières	1 900 €	0 €	800 €	0 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 296 790 €	8 926 239 €	7 386 142 €	17 070 829 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	7 201 109 €	9 700 679 €	3 243 196 €	4 841 000 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	904 319 €	774 440 €	0 €	0 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0 €	0 €	4 142 946 €	12 229 829 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2023	Compte financier 2024	Budget apres BR 2025	Budget 2026	Montants estimés au 31/12/2026
Variation du fonds de roulement		774 441 €			-12 229 829 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT		1 163 191 €			-2 844 640 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *					-15 074 469 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	36 855 677 €	37 630 118 €	33 487 171 €	-12 229 829 €	21 257 342 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-8 709 770 €	-9 098 520 €	-6 173 336 €	2 844 640 €	-3 328 696 €
Niveau de la TRESORERIE	45 565 447 €	46 728 638 €	39 660 507 €	-15 074 469 €	24 586 038 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP

Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	Prévisionnel												TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	
(1) SOLDE INITIAL (Solde au dernier br 2023)	46 728 638 €	61 996 094 €	50 126 493 €	41 338 521 €	54 536 952 €	44 109 472 €	33 557 680 €	56 644 664 €	45 886 863 €	40 577 782 €	30 134 382 €	25 210 263 €	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	23 726 675 €	0 €	1 459 335 €	25 179 308 €	348 230 €	570 152 €	34 532 768 €	672 796 €	5 857 690 €	660 193 €	6 246 813 €	19 058 763 €	118 312 725 €
Subvention pour charges de service public	23 643 981 €	0 €	0 €	23 643 981 €	0 €	0 €	33 101 575 €	0 €	0 €	0 €	0 €	14 186 390 €	94 575 927 €
Autres financements de l'Etat	0 €	0 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	7 429 €	2 257 429 €	16 779 €	2 333 640 €
Fiscalité affectée	0 €	0 €	69 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	800 000 €	0 €	0 €	0 €	869 000 €
Autres financements publics	0 €	0 €	919 823 €	1 146 757 €	96 280 €	318 202 €	75 243 €	92 845 €	453 243 €	78 743 €	3 249 779 €	2 034 468 €	8 465 381 €
Recettes propres	82 694 €	0 €	463 083 €	381 142 €	244 522 €	244 522 €	1 348 522 €	572 522 €	4 597 018 €	574 022 €	739 606 €	2 821 127 €	12 068 777 €
Recettes budgétaires fléchées	0 €	0 €	914 720 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	914 720 €
Financements de l'Etat fléchés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres financements publics fléchés	0 €	0 €	914 720 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	914 720 €
Recettes propres fléchées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations non budgétaires	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	1 200 €
Emprunts : encaissements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts : encaissements en capital	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €	1 200 €
Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	81 847 €	97 754 €	43 536 €	53 028 €	47 607 €	40 913 €	40 592 €	79 514 €	37 796 €	38 910 €	53 458 €	41 812 €	656 767 €
TVA encaissée	13 737 €	7 081 €	7 103 €	16 595 €	11 174 €	4 480 €	4 159 €	6 921 €	1 363 €	2 477 €	17 025 €	5 371 €	97 486 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	31 677 €	54 240 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	36 160 €	0 €	0 €	0 €	0 €	122 077 €
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 433 €	36 441 €	437 204 €
A. TOTAL	23 808 622 €	97 854 €	2 417 691 €	25 232 436 €	395 937 €	611 165 €	34 573 460 €	752 410 €	5 895 586 €	699 203 €	6 300 371 €	19 100 675 €	119 885 412 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	8 337 820 €	11 716 016 €	10 972 538 €	11 850 839 €	10 617 452 €	10 980 784 €	11 167 867 €	11 414 470 €	10 990 295 €	10 977 416 €	11 041 156 €	12 251 041 €	132 317 696 €
Personnel	8 126 284 €	8 166 752 €	8 121 684 €	8 193 535 €	8 187 199 €	8 256 374 €	8 183 184 €	8 298 766 €	8 268 749 €	8 225 515 €	8 241 506 €	8 429 921 €	98 699 469 €
Fonctionnement	211 536 €	2 431 064 €	1 582 327 €	1 531 687 €	1 445 460 €	1 509 903 €	1 469 176 €	1 380 697 €	1 509 039 €	1 437 727 €	1 565 476 €	2 449 346 €	18 523 438 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	0 €	1 118 200 €	1 268 527 €	2 125 616 €	984 793 €	1 214 507 €	1 515 507 €	1 735 007 €	1 212 507 €	1 314 174 €	1 234 174 €	1 371 774 €	15 094 788 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	69 162 €	91 992 €	91 613 €	92 217 €	92 164 €	122 745 €	93 130 €	94 102 €	93 849 €	93 486 €	93 620 €	114 886 €	1 142 970 €
Personnel	68 329 €	68 669 €	68 290 €	68 894 €	68 841 €	69 422 €	68 807 €	69 779 €	69 526 €	69 163 €	69 297 €	90 563 €	849 580 €
Fonctionnement	833 €	12 487 €	12 487 €	12 487 €	12 487 €	13 487 €	13 487 €	13 487 €	13 487 €	13 487 €	13 487 €	13 487 €	145 190 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	0 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	39 836 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	10 836 €	148 200 €
Opérations non budgétaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Emprunts : remboursements en capital									0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts : décaissements en capital									0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dépôts et cautionnements									0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en compte de tiers :	134 184 €	159 447 €	141 512 €	90 948 €	113 801 €	59 428 €	225 478 €	1 639 €	120 522 €	71 701 €	89 714 €	290 841 €	1 499 215 €
TVA décaissée	77 378 €	111 575 €	56 573 €	34 392 €	47 485 €	31 952 €	219 403 €	1 330 €	101 878 €	45 302 €	63 807 €	273 330 €	1 064 405 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	56 897 €	47 963 €	85 030 €	56 647 €	66 407 €	27 567 €	6 166 €	400 €	18 735 €	26 490 €	25 998 €	17 600 €	435 900 €
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-91 €	-89 €	-1 090 €
B. TOTAL	8 541 166 €	11 967 455 €	11 205 664 €	12 034 005 €	10 823 417 €	11 162 958 €	11 486 476 €	11 510 211 €	11 204 666 €	11 142 603 €	11 224 490 €	12 656 769 €	134 959 881 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	15 267 456 €	-11 869 601 €	-8 787 973 €	13 198 432 €	-10 427 480 €	-10 551 793 €	23 086 985 €	-10 757 802 €	-5 309 081 €	-10 443 400 €	-4 924 119 €	6 443 906 €	-15 074 469 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	61 996 094 €	50 126 493 €	41 338 521 €	54 536 952 €	44 109 472 €	33 557 680 €	56 644 664 €	45 886 863 €	40 577 782 €	30 134 382 €	25 210 263 €	31 654 169 €	

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

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2026	2026	2027	2028	>=N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	5 466 171	914 720	786 436	614 936	6 691 788
Financements de l'État fléchés	225 767	0	64 788	64 788	147 527
Autres financements publics fléchés	5 224 373	914 720	721 648	550 148	6 544 261
Recettes propres fléchées	16 031		0	0	0
	0				
Dépenses sur recettes fléchées (c)	2 884 850	1 142 970	1 150 839	1 167 129	6 503 098
Personnel					
AE=CP	1 575 049	849 580	743 337	724 390	4 642 057
Fonctionnement et intervention					
AE	380 779	140 858	151 458	142 738	617 365
CP	326 635	145 190	151 458	142 738	575 365
Investissement					
AE	1 056 902	222 742	256 044	300 001	1 218 673
CP	983 165	148 200	256 044	300 001	1 285 677
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	2 581 321	-228 250	-364 404	-552 193	188 690

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

Tableau 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2025	240 000,00	240 000,00	191 949,28	0,00	0,00	0,00	236 500,00	37 603,99	0,00	3 500,00	3 500,00	48 050,72	150 845,29
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2026	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT ROBINSON	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT ESPACES ETUDIANTS TOUS SITES	450 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	390 000,00	0,00
CI CREATION PARKING FSA BETHUNE	820 000,00	40 000,00	39 134,47	0,00	780 000,00	780 000,00	20 000,00	16 413,13	0,00	800 000,00	800 000,00	825,29	2 721,34
EI EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	62 000,00	32 867,55	0,00	150 000,00	150 000,00	59 900,00	21 032,51	0,00	45 000,00	45 000,00	1 317 132,45	116 835,04
EI EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	1 300 000,00	104 282,88	103 793,25	0,00	1 195 717,12	1 195 717,12	80 000,00	23 484,19	0,00	175 717,12	175 717,12	406,74	1 100 309,06
EI EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 095 069,64	1 095 069,64	1 089 784,44	0,00	0,00	0,00	1 095 069,64	1 073 226,26	0,00	0,00	0,00	1 510,28	16 558,18
EI EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	4 650 000,00	691 206,42	657 871,90	0,00	3 911 000,00	3 911 000,00	414 691,68	373 250,17	0,00	2 042 000,00	2 042 000,00	81 039,94	2 153 621,73
M MISE EN ACCESSIBILITE 2024	150 348,63	150 348,63	150 173,99	0,00	0,00	0,00	132 348,63	133 413,19	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	-1 239,20
M MISE EN ACCESSIBILITE 2025	115 000,00	115 000,00	27 323,51	0,00	0,00	0,00	106 000,00	20 248,03	0,00	9 000,00	9 000,00	87 676,49	-1 924,52
M MISE EN ACCESSIBILITE 2026	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00
M MARCHÉ PERF ENERG P6	1 842 647,34	1 717 647,34	1 545 042,91	0,00	125 000,00	125 000,00	1 069 804,17	721 544,50	0,00	125 000,00	125 000,00	1,69	823 498,41
PI PPM SERVICE DPL 2025	1 464 695,28	1 464 695,28	1 418 938,06	0,00	0,00	0,00	1 466 565,28	549 978,59	0,00	1 700,00	1 700,00	41 856,10	867 259,47
PI PPM SERVICE DPL 2026	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00
RI REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	961 718,27	961 718,27	958 901,20	0,00	0,00	0,00	961 718,27	958 901,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI REFLECTION TOITURES IUT DE BETHUNE	800 000,00	38 900,00	37 660,42	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	762 339,58	22 660,42
RI REFLECTION TOITURES JEAN PERRIN LENS	700 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	650 000,00	0,00
RI RESTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	2 000 000,00	209 606,78	183 858,73	0,00	1 790 393,22	1 790 393,22	59 035,38	58 890,67	0,00	270 000,20	270 000,20	25 698,34	1 645 361,08
Sf Schema Pluriannuel Strategie Immobilier	198 961,22	198 961,22	198 296,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 961,22	198 961,22	665,00	-665,00
Tf TRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS	500 000,00	192 865,11	190 264,51	0,00	200 000,00	200 000,00	69 808,01	8 177,81	0,00	200 000,00	200 000,00	109 735,49	182 086,70
Tf TRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETIQUE	172 699,79	169 699,79	164 524,46	0,00	3 000,00	3 000,00	67 699,79	7 599,79	0,00	105 000,00	105 000,00	5 175,33	54 924,67
Tf TRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE	143 672,00	23 672,00	22 830,81	0,00	30 000,00	30 000,00	23 672,00	22 830,81	0,00	30 000,00	30 000,00	90 841,19	0,00
Tf TECH3E FSAB	7 304 425,29	981 321,07	978 543,82	0,00	6 323 104,22	6 323 104,22	522 125,51	531 513,96	0,00	4 320 000,00	4 320 000,00	0,00	2 450 134,08
Tf TRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LEDS	600 000,00	246 000,00	243 533,19	0,00	200 000,00	200 000,00	246 000,00	136 352,36	0,00	200 000,00	200 000,00	156 466,81	107 180,83
Tf TRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PARK	4 950 000,00	60 000,00	46 531,20	0,00	50 000,00	50 000,00	58 032,00	46 531,20	0,00	50 000,00	50 000,00	4 853 396,80	0,00
Total Programme pluriannuels d'inv	34 121 237,46	8 762 994,43	8 281 823,92	0,00	17 030 214,56	17 030 214,56	6 697 770,36	4 740 992,36	0,00	10 880 878,54	10 880 878,54	8 622 818,24	9 690 167,58
AI Allocation de these Glob	3 214 283,71	1 794 952,31	1 549 892,92	0,00	825 499,49	825 499,49	1 794 952,31	1 549 892,92	0,00	825 499,49	825 499,49	838 891,30	0,00
LJ Labor Génie Civil Geo Environnemen Glob	1 704 222,32	922 889,66	830 363,49	0,00	505 917,76	505 917,76	767 889,66	640 578,91	0,00	660 917,76	660 917,76	367 941,07	34 784,58
LJ Labor Bioecoagroalimentaire Glob	1 365 059,71	635 420,11	589 550,75	0,00	470 830,25	470 830,25	401 880,11	307 607,96	0,00	704 370,25	704 370,25	303 913,99	48 402,79
LJ Labor Barriere Hématho Encephaliq Glob	1 608 759,19	1 342 134,14	1 317 092,09	0,00	248 800,05	248 800,05	1 343 634,14	1 276 803,73	0,00	247 300,05	247 300,05	42 867,04	41 788,36
LJ Labor Systemes Electrotech Environ Glob	4 041 823,49	2 841 760,65	2 498 083,75	0,00	1 062 187,96	1 062 187,96	1 651 529,48	1 510 852,80	0,00	2 252 419,13	2 252 419,13	481 057,44	-203 000,22
LJ Labor Texte et Culture Glob	713 490,48	317 825,43	283 417,61	0,00	255 782,51	255 782,51	317 825,43	266 651,12	0,00	255 782,51	255 782,51	173 927,31	16 766,49
LJ Labor Unité Chimie Catalyse Solide Glob	1 045 733,67	819 357,41	818 674,11	0,00	118 918,26	118 918,26	383 020,88	387 328,20	0,00	555 254,79	555 254,79	108 141,30	-4 990,62
LJ Labor Centre Rech Hist Societe Glob	546 452,89	89 584,88	46 059,89	0,00	176 602,24	176 602,24	89 584,88	42 006,06	0,00	176 602,24	176 602,24	323 790,76	4 053,83
LJ Labor Centre Ethique Procedure Glob	855 319,26	687 304,60	673 602,27	0,00	107 856,72	107 856,72	687 304,60	673 332,27	0,00	107 856,72	107 856,72	72 762,36	270,00
LJ Labor Unité Transform Agroressourc Glob	626 062,15	311 327,93	270 134,90	0,00	158 293,57	158 293,57	311 327,93	250 709,12	0,00	158 293,57	158 293,57	195 233,38	19 425,78
DI Direction de la Recherche Glob	1 071 462,58	611 439,31	587 300,34	0,00	203 176,27	203 176,27	611 439,31	587 300,34	0,00	203 176,27	203 176,27	280 985,97	0,00
LJ Labor Septentrionale sports et soc Glob	229 487,04	96 161,63	82 653,51	0,00	75 533,15	75 533,15	96 161,63	81 313,71	0,00	75 533,15	75 533,15	71 300,38	1 339,80
LJ Labor Mathématique Lens Glob	297 985,60	31 390,96	10 707,94	0,00	101 743,32	101 743,32	31 390,96	7 911,17	0,00	101 743,32	101 743,32	185 534,34	2 796,77
LJ Labor Centre Recherche Inform Lens Glob	462 479,15	258 320,78	226 903,01	0,00	112 284,64	112 284,64	258 320,78	224 997,68	0,00	112 284,64	112 284,64	123 291,50	1 905,33
LJ Labor Genie Inform Automati Artois Glob	92 144,50	80 621,77	65 812,48	0,00	11 522,73	11 522,73	80 621,77	64 792,30	0,00	11 522,73	11 522,73	14 786,24	1 020,18
LJ Labor Centre Rech Hist Societe Flech	1 600,00	1 600,00	1 434,49	0,00	0,00	0,00	1 600,00	601,90	0,00	0,00	0,00	165,51	832,59
LJ Labor Grammatica Glob	700,00	700,00	697,70	0,00	0,00	0,00	700,00	210,80	0,00	0,00	0,00	0,00	486,90
Total Contrats de recherche	17 877 065,74	10 842 791,57	9 852 381,25	0,00	4 434 948,92	4 434 948,92	8 829 183,87	7 872 890,99	0,00	6 448 556,62	6 448 556,62	3 584 592,19	-34 117,44
IL IUT de Bethune Glob	373 230,10	201 335,95	201 335,95	0,00	135 535,07	135 535,07	201 335,95	149 606,97	0,00	135 535,07	135 535,07	36 359,08	51 728,98
DI Direction Ressour Hum Glob	428 645,15	230 078,40	201 889,36	0,00	119 720,14	119 720,14	230 078,40	201 889,36	0,00	119 720,14	119 720,14	107 035,65	0,00
CI Contrat objectifs moyens et performances	2 534 790,06	1 037 657,54	847 346,91	0,00	1 497 132,52	1 497 132,52	616 857,54	424 634,53	0,00	1 917 932,52	1 917 932,52	190 310,63	1 912,38
S Service Vie Etudiante Glob	384 000,00	206 000,00	138 940,35	0,00	178 000,00	178 000,00	206 000,00	138 940,35	0,00	178 000,00	178 000,00	67 059,65	0,00
S Service Cap Avenir Glob	100 041,18	75 455,69	56 709,32	0,00	24 585,49	24 585,49	75 455,69	55 274,70	0,00	24 585,49	24 585,49	18 746,37	1 434,62
DI Direction systemes informations Flech	643 104,00	596 601,92	524 999,39	0,00	46 502,08	46 502,08	612 008,88	495 928,47	0,00	31 095,12	31 095,12	71 353,64	44 477,88
S Service Culturel Glob	34 350,00	34 350,00	32 600,14	0,00	0,00	0,00	28 3						

Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2025	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2026	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT ROBINSON	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT ESPACES ETUDIANTS TOUS	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CI CREATION PARKING FSA BETHUNE	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	1 300 000,00	595 714,00	704 286,00	704 286,00	0,00	0,00
E EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 095 069,64	1 095 069,64	0,00	0,00	0,00	0,00
E EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	4 650 000,00	750 000,00	3 900 000,00	243 635,82	72 500,00	3 583 864,18
M MISE EN ACCESSIBILITE 2024	150 348,63	150 348,63	0,00	0,00	0,00	0,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2025	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2026	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M MARCHÉ PERF ENERG P6	1 842 647,34	1 842 647,34	0,00	0,00	0,00	0,00
PI PPM SERVICE DPL 2025	1 464 695,28	1 464 695,28	0,00	0,00	0,00	0,00
PI PPM SERVICE DPL 2026	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	961 718,27	961 718,27	0,00	0,00	0,00	0,00
RI REFECTION TOITURES IUT DE BETHUNE	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI REFECTION TOITURES JEAN PERRIN LENS	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RI RESTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	2 000 000,00	350 000,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00
SI Schema Pluriannuel Strategie Immobilier	198 961,22	198 961,22	0,00	0,00	0,00	0,00
TE TRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TE TRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETI	172 699,79	172 699,79	0,00	0,00	0,00	0,00
TE TRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE	143 672,00	143 672,00	0,00	1 192,00	0,00	-1 192,00
TE TECH3E FSAB	7 304 425,29	2 791 700,50	4 512 724,79	659 674,95	3 717 815,05	135 234,79
TE TRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LE	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TE TRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PA	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Programme pluriannuels d'inv	34 121 237,46	23 354 226,67	10 767 010,79	1 608 788,77	5 440 315,05	3 717 906,97
AI Allocation de these Glob	3 214 283,71	1 000 024,09	2 214 259,62	215 242,96	985 676,97	1 013 339,69
LJ Labor Génie Civil Geo Environnemen Glob	1 704 222,32	-217 667,48	1 921 889,80	845 618,64	509 025,36	567 245,80
LJ Labor Bioecoagroalimentaire Glob	1 365 059,71	48 787,24	1 316 272,47	617 421,28	466 667,75	232 183,44
LJ Labor Barriere Hématho Encephaliq Glob	1 608 759,19	51 484,95	1 557 274,24	616 114,20	847 502,80	93 657,24
LJ Labor Systemes Electrotech Environ Glob	4 041 823,49	-236 393,36	4 278 216,85	800 286,72	2 008 013,96	1 469 916,17
LJ Labor Texte et Culture Glob	713 490,48	-73 256,27	786 746,75	182 892,23	153 420,00	450 434,52
LJ Labor Unité Chimie Catalyse Solide Glob	1 045 733,67	-12 356,00	1 058 089,67	200 000,00	858 089,67	0,00
LJ Labor Centre Rech Hist Societe Glob	546 452,89	-41 758,19	588 211,08	213 322,00	120 484,90	254 404,18
LJ Labor Centre Ethique Procedure Glob	855 319,26	-33 855,74	889 175,00	720 846,18	41 946,00	126 382,82
LJ Labor Unité Transform Agroressourc Glob	626 062,15	-53 569,50	679 631,65	91 299,16	278 101,64	310 230,85
D Direction de la Recherche Glob	1 071 462,58	59 964,77	1 011 497,81	695 613,60	265 049,01	50 835,20
LJ Labor Septentrionale sports et soc Glob	229 487,04	-7 105,63	236 592,67	92 092,66	87 046,16	57 453,85
LJ Labor Mathématique Lens Glob	297 985,60	-21 108,30	319 093,90	79 635,00	54 273,00	185 185,90
LJ Labor Centre Recherche Inform Lens Glob	462 479,15	-8 689,84	471 168,99	160 549,20	203 388,16	107 231,63
LJ Labor Genie Inform Automati Artois Glob	92 144,50	-10 855,50	103 000,00	46 356,35	46 643,65	10 000,00
LJ Labor Centre Rech Hist Societe Flech	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00
LJ Labor Grammatica Glob	700,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
Total Contrats de recherche	17 877 065,74	443 645,24	17 433 420,50	5 577 990,18	6 925 329,03	4 930 101,29
IL IUT de Bethune Glob	373 230,10	0,00	373 230,10	150 030,04	59 696,64	163 503,42
D Direction Ressour Hum Glob	428 645,15	667,15	427 978,00	48 088,98	132 563,00	247 326,02
CI Contrat objectifs moyens et performances	2 534 790,06	238 315,06	2 296 475,00	1 708 019,00	590 875,00	-2 419,00
S Service Vie Etudiante Glob	384 000,00	0,00	384 000,00	0,00	384 000,00	0,00
S Service Cap Avenir Glob	100 041,18	73 781,18	26 260,00	1 470,40	0,00	24 789,60
D Direction systemes informations Flech	643 104,00	-17 748,00	660 852,00	661 774,01	0,00	-922,01
S Service Culturel Glob	34 350,00	0,00	34 350,00	9 350,00	25 000,00	0,00
S Service Relation International Glob	876 995,22	-151 858,78	1 028 854,00	650 440,80	417 838,00	-39 424,80
S Service Sante Etudiante Univ Glob	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00
PI Programme Investissement Avenir LCER	4 009 282,72	472 733,72	3 536 549,00	2 176 195,06	424 867,67	935 486,27
PI Programme Investissement Avenir OSER	727 105,00	8 888,00	718 217,00	226 040,55	64 788,00	427 388,45
PI Programme Investissement Avenir MAIA	8 608 960,27	-1 517 451,01	10 126 411,28	2 402 161,45	393 329,60	7 330 920,23
D Direction des Etudes Glob	216 071,69	0,00	216 071,69	0,00	67 756,69	148 315,00
Total Contrats d'enseignement	19 066 575,39	-892 672,68	19 959 248,07	8 033 570,29	2 690 714,60	9 234 963,18
Total	71 064 878,59	22 905 199,23	48 159 679,36	15 220 349,24	15 056 358,68	17 882 971,44

Tableau 10 EPSCP

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
Programme pluriannuels d'inv	Personnel	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fonctionnement	2 756 625,03	1 399 625,03	1 268 728,93	0,00	1 357 000,00	1 357 000,00	1 074 963,00	528 819,73	0,00	1 679 161,22	1 679 161,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investissement	31 364 612,43	7 363 369,40	7 013 094,99	0,00	15 673 214,56	15 673 214,56	5 622 807,36	4 212 172,63	0,00	9 201 717,32	9 201 717,32	8 328 028,47	14 010 079,56	0,00	2 536 079,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	34 121 237,46	8 762 994,43	8 281 823,92	0,00	17 030 214,56	17 030 214,56	6 697 770,36	4 740 992,36	0,00	10 880 878,54	10 880 878,54	8 328 028,47	14 010 079,56	0,00	2 536 079,00	0,00	0,00
Contrats de recherche	Personnel	8 666 792,06	4 503 170,49	3 890 172,49	0,00	2 431 308,47	2 431 308,47	4 503 170,49	3 890 172,49	0,00	2 431 308,47	2 431 308,47	1 188 488,95	1 188 488,95	543 759,35	543 759,35	64,80	64,80
	Fonctionnement	3 641 975,27	1 393 851,64	1 316 344,46	0,00	1 447 961,04	1 447 961,04	1 367 329,19	1 147 488,32	0,00	1 457 660,49	1 457 660,49	504 566,39	504 566,39	245 924,12	245 924,12	49 672,08	49 672,08
	Investissement	5 568 298,41	4 945 769,44	4 645 864,30	0,00	555 679,41	555 679,41	2 958 684,19	2 635 230,18	0,00	2 559 587,66	2 559 587,66	56 849,56	56 849,56	7 500,00	7 500,00	2 500,00	2 500,00
	Total Contrats de recherche	17 877 065,74	10 842 791,57	9 852 361,25	0,00	4 434 948,92	4 434 948,92	8 829 163,87	7 872 890,99	0,00	6 448 556,62	6 448 556,62	1 749 904,90	1 749 904,90	797 183,47	797 183,47	52 236,88	52 236,88
Contrats d'enseignement	Personnel	12 222 728,20	2 915 162,32	2 451 953,70	0,00	3 072 958,83	3 072 958,83	2 915 162,32	2 451 953,70	0,00	3 072 958,83	3 072 958,83	846 860,48	846 860,48	724 390,05	724 390,05	4 663 556,52	4 642 056,52
	Fonctionnement	2 796 909,13	950 863,27	778 935,01	0,00	890 540,98	890 540,98	943 431,66	674 727,74	0,00	894 972,54	894 972,54	189 813,18	189 813,23	148 327,00	148 327,00	617 364,70	575 364,70
	Investissement	4 046 938,06	1 798 817,14	1 774 237,98	0,00	437 043,84	437 043,84	1 363 153,22	1 237 972,42	0,00	872 204,19	872 204,19	292 403,08	292 403,08	300 000,96	300 000,96	1 218 673,04	1 285 676,60
	Total Contrats d'enseignement	19 066 575,39	5 664 842,73	5 005 026,69	0,00	4 400 543,65	4 400 543,65	5 221 747,20	4 364 553,86	0,00	4 840 135,56	4 840 135,56	1 328 876,74	1 328 876,80	1 172 718,01	1 172 718,01	6 499 594,26	6 503 097,82
	Ss total Personnel	20 889 520,26	7 418 332,81	6 342 026,19	0,00	5 504 267,30	5 504 267,30	7 418 332,81	6 342 026,19	0,00	5 504 267,30	5 504 267,30	2 035 149,43	2 035 149,44	1 268 149,40	1 268 149,40	4 663 621,32	4 642 121,32
	Ss total Fonctionnement	9 195 509,43	3 744 339,94	3 364 008,40	0,00	3 695 502,02	3 695 502,02	3 385 723,85	2 351 035,79	0,00	4 031 794,25	4 031 794,25	694 379,57	694 379,62	394 251,12	394 251,12	667 036,78	625 036,78
	Ss total Investissement	40 979 848,90	14 107 955,98	13 433 197,27	0,00	16 665 937,81	16 665 937,81	9 944 644,77	8 285 375,23	0,00	12 633 509,17	12 633 509,17	8 677 281,11	14 359 332,20	307 500,96	2 843 579,96	1 221 173,04	1 288 176,60
	TOTAL	71 064 878,59	25 270 628,73	23 139 231,86	0,00	25 865 707,13	25 865 707,13	20 748 701,43	16 978 437,21	0,00	22 169 570,72	22 169 570,72	11 406 810,11	17 089 861,26	1 969 901,48	4 505 980,48	6 551 831,14	6 555 334,70

Prévisions de recettes			Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
Programme pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	5 149 286,00	1 475 150,00	1 890 000,00	1 502 180,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	5 617 724,79	132 446,77	3 550 315,05	1 877 500,00	0,00	0,00
	Autres financements	0,00	1 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	10 767 010,79	1 608 788,77	5 440 315,05	3 379 680,00	0,00	0,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	285 279,60	751 416,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	15 072 401,36	3 851 778,08	6 374 345,98	1 863 951,85	1 790 384,07	420 075,88
	Autres financements	2 075 739,54	974 795,30	550 983,05	107 967,08	35 623,95	0,00
	Total Contrats de recherche	17 433 420,50	5 577 990,18	6 925 329,03	1 971 918,93	1 826 008,02	420 075,88
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	3 048 026,31	1 941 947,31	655 663,00	64 788,00	64 788,00	147 527,00
	Autres financements publics	16 911 221,76	6 069 619,80	2 035 051,60	1 000 748,93	550 148,47	6 544 261,31
	Autres financements	0,00	22 003,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	19 959 248,07	8 033 570,29	2 690 714,60	1 065 536,93	614 936,47	6 691 788,31
	Ss total Financement de l'Etat	8 482 591,91	4 168 514,11	2 545 663,00	1 566 968,00	64 788,00	147 527,00
	Ss total Autres financements publics	37 601 347,91	10 053 844,65	11 959 712,63	4 742 200,78	2 340 532,54	6 964 337,19
	Ss total Autres financements	2 075 739,54	997 990,48	550 983,05	107 967,08	35 623,95	0,00
	TOTAL	48 159 679,36	15 220 349,24	15 056 358,68	6 417 135,86	2 440 944,49	7 111 864,19

TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BUDGET
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer (Donnée du dernier BR 2025)	14 451 367
	2 Niveau initial du fonds de roulement	33 487 171
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-6 173 336
	4 Niveau initial de la trésorerie	39 660 507
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	992 964
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	44 572 484
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	136 685 400
	6 Résultat patrimonial	-2 934 875
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 827 841
	8 Variation du fonds de roulement	-12 229 829
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS 0
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	-
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 60 000
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 1 943 392
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-14 233 221
	12.a Recettes budgétaires	119 227 445
	12.b Crédits de paiement ouverts	133 460 666
	13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	841 248
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-15 074 469
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-228 250
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-14 847 419
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	2 844 640
	16 Restes à payer	3 224 734
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	17 676 101
	18 Niveau final du fonds de roulement	21 257 342
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-3 328 696
	20 Niveau final de la trésorerie	24 586 038
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	764 714
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	29 725 065

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Tableau 3 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2025 et 2026 (en € et en flux)

Année	2026	
Phase	dans le cadre du budget initial 2026	
N° LIU	0623957P	
Libellé établissement	Université d'Artois	

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.

Crédits de Masse salariale globale : Montant limitatif en AE-CP		Prévision d'exécution au exécution 2025 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2025 (2)										Mesures entrant en vigueur en année 2026										Total des flux de 2026	Total prévision ou régression de décaissements sur 2026 (sauf phase 4 : Evaluation au 31/12/2026)	Phase 1 : dernier budget voté en 2025 Phase 2,3,4 : 2025 pour la phase dernier budget voté en 2026	Ecart prévision 2026 dernier budget voté 2025 pour la phase 2,3,4 / 1/ 2026 phases 2,3,4 (V-W)	
				Obligatoires					Discretionnaires					Autres à détailler	(somme des colonnes 8 à T sauf M et N)	(V+U+J)	X											
				Mesures catégorielles titulaires exclusivement (PPCR)	Schéma d'emploi (hors contrats de recherche)	Evolution de la structure des emplois (dont repreneviidages, changement de corps et dispositif Sauvelet) (6)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) et EAP issues de la votior du point sur 2026	SMIC	CAs Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles	Indemnitaire obligatoire (3)	QVT solide personnels titulaires (4) 1-M-N					dont QVT NIGADIF	dont QVT POSITIF	Schéma d'emploi hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont repreneviidages, changements de corps et dispositif Sauvelet) (5)	Indemnitaire à l'initiative établissement (6)	Variations des heures complémentaires					Variations sur les contrats de recherche (7)
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X				
Rémunérations principales	1	44 671 351	-85 000	0	-226 817	30 300	0	0		71 907	0	206 092	-8 630	214 722	286 009	-1 165	0	0	76 736	0	358 062	45 029 413	44 671 351	358 062				
Sous total titulaires (calcul automatique)	2	35 782 515	-75 000	0	-35 775	28 952	0	0		71 907	0	206 092	-8 630	214 722	319 302	13 782	0	0		0	457 353	36 239 868	35 782 515	457 353				
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	3	8 888 836	-10 000	0	-191 042	1 348	0	0		71 907	0	0		0	-33 293	-14 947	0	0	76 736	0	-99 291	8 789 545	8 888 836	-99 291				
Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	4	25 016 588	-70 000	0	-78 130	3 152	0	0		0	0	124 928		124 928	167 056	1 969	0	0		0	148 975	25 165 563	25 016 588	148 975				
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	5	10 765 927	-5 000	0	42 355	25 800	0	0		0	0	81 164	-8 630	89 794	152 246	11 813	0	0		0	308 378	11 074 305	10 765 927	308 378				
Enseignants et enseignants chercheurs	6	4 540 066	0	0	-198 973	481	0	0		71 907	0	0		0	-17 509	652	0	0	-46 000	0	-189 442	4 350 624	4 540 066	-189 442				
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	4 312 725	-10 000	0	7 931	867	0	0		0	0	0		0	-1 150	-15 599	0	0	122 736	0	104 785	4 417 510	4 312 725	104 785				
dont CDI	8	900 043	-10 000	0	0	0	0	0		0	0	0		0		-7 286	0	0		0	-17 286	882 757	900 043	-17 286				
dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche IRI	9	2 108 782	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0			0	0	76 736	0	76 736	2 185 518	2 108 782	76 736				
Autres : stagiaires, apprentis	10	36 045	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-14 634	0	0	0	0	-14 634	21 411	36 045	-14 634					
Rémunérations accessoires	11	12 798 072	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-5 654	0	0	0	0	-5 654	12 792 418	12 798 072	-5 654					
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)	12	9 222 834	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-2 526	0	0		0	-2 526	9 222 834	9 222 834	-2 526					
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13	3 575 238	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-3 128	0	0	0	0	-3 128	3 572 110	3 575 238	-3 128					
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	14	5 992 870	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-3 357	0	0	0	0	-3 357	5 989 513	5 992 870	-3 357					
Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)	15	437 669	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	-2 297	0	0	0	0	-2 297	435 372	437 669	-2 297					
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	16	3 417 112	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	3 417 112	3 417 112	0					
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	17	2 950 421	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	2 950 421	2 950 421	0					
Cotisations et contributions sociales	18	38 944 026	0	0	-105 505	25 732	0	0	1 445 130	0	29 482	0	231 621	-9 890	241 511	353 515	11 966	0	41 461	-279 108	1 754 294	40 698 320	38 944 026	1 754 294				
Sous total titulaires (calcul automatique)	19	34 507 966	0	0	-40 998	25 179	0	0	1 445 130	0	231 621	-9 890	241 511	357 917	15 795	0	0	-308 598	0	-308 598	36 234 012	34 507 966	1 726 046					
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	20	4 436 060	0	0	-64 507	6 553	0	0	0	0	29 482	0	0	-4 402	-3 829	0	0	41 461	29 490	0	4 436 060	4 436 060	12 248					
Titulaires	21	27 977 915	0	0	-28 119	14 756	0	0	1 445 130	0	161 989	-6 783	168 772	250 971	10 833	0	0	-308 598	1 546 962	29 524 877	27 977 915	1 546 962						
Autres cotisations titulaires	22	6 530 051	0	0	-12 879	10 423	0	0		0	69 632	-3 107	72 739	106 946	4 962	0	0	0	179 084	6 709 135	6 530 051	179 084						
Cotisations Associed	23	462 148	0	0	-7 642	54	0	0		2 876	0	-598		0	-871	0	0	3 069	-3 112	459 036	462 148	-3 112						
Autres cotisations non titulaires	24	3 973 912	0	0	-56 865	499	0	0		0	26 606	0		-3 531	-3 231	0	0	38 392	29 490	31 360	4 005 272	3 973 912	31 360					
Prestations sociales	25	705 679	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0	3 213 210	323 210	1 049 819	705 679	323 210						
TOTAL	26	97 119 128	-85 000	0	-332 322	56 032	0	0	1 445 130	0	101 389	0	437 713	-18 520	456 233	633 870	10 901	0	118 197	-279 108	97 119 128	97 119 128	2 429 921					
TOTAL hors prestations	27	96 413 449	-85 000	0	-332 322	56 032	0	0	1 445 130	0	101 389	0	437 713	-18 520	456 233	633 870	10 901	0	118 197	-279 108	96 413 449	96 413 449	2 106 702					
dont titulaires (hors prestations)	28	79 513 315	-75 000	0	-76 773	54 131	0	0	1 445 130	0	0	437 713	-18 520	456 233	674 693	29 577	0	-308 598	2 180 873	81 694 188	79 513 315	2 180 873						
dont non titulaires et autres (hors prestations)	29	16 900 134	-10 000	0	-255 549	1 901	0	0		0	101 389	0		0	-40 823	-18 776	0	118 197	29 490	-74 171	16 825 963	16 900 134	-74 171					
Incidence sur 2027	30														811 312													
dont incidence rémunération principale	31														381 345													
dont incidence rémunérations accessoires (saufie)	32														57 202													
dont incidence cotisations et contributions sociales	33														372 765													

UNIVERSITE D'ARTOIS. PROJET ANNUEL DE PERFORMANCE.
BUDGET 2026.
ANNEXE 1.

Préambule.

À l'instar de l'exercice précédent, l'université a été contrainte d'élaborer son projet de budget initial 2026 dans un contexte caractérisé par un effet de ciseaux particulièrement marqué. Celui-ci résulte, d'une part, d'une contraction des recettes — liée à la diminution de la SCSP, à la baisse des financements du Conseil régional des Hauts-de-France et de l'apprentissage, ainsi qu'à la stagnation des effectifs étudiants — et, d'autre part, d'une progression des charges, dont une part significative ne relève pas de son champ de décision. Sont notamment en cause l'augmentation de 4 points du CAS pension, la mise en œuvre de la protection sociale complémentaire, ainsi que les effets induits par les mesures Guerini...

Il devient particulièrement difficile d'élaborer des budgets et de définir une stratégie dans un contexte dépourvu de stabilité minimale, d'autant que l'État ne respecte pas pleinement ses engagements. À cet égard, l'absence annoncée du dernier versement prévu au titre du COMP en constitue une illustration significative. De même, la décision de laisser aux universités la charge de la protection sociale complémentaire, alors même que le ministère de l'Enseignement supérieur en garantissait jusqu'à cette année la prise en charge sur le budget de l'État, accentue encore cette incertitude.

Il résulte de cette situation une dégradation de la soutenabilité budgétaire de l'université, au point que celle-ci ne peut désormais plus être garantie au regard de l'un des critères prévus par le décret n° 2024-1108, à savoir le ratio « Dizambourg ».

Recettes

Dans son *vademecum* du 17 novembre 2025, l'État précise les modalités de calcul de la SCSP. Il aurait été toutefois souhaitable de disposer de ces informations — tant du montant que des règles de détermination — suffisamment en amont de nos phases de préparation budgétaire, afin de faciliter l'élaboration du budget. L'ensemble de ces mesures est présenté au point 1.1.

Nouvelle offre de formation et effectifs au 15 octobre

La rentrée 2026 sera marquée par la mise en œuvre de notre nouvelle offre d'accréditation. Si celle-ci s'enrichit de quelques formations nouvelles portées par la dynamique de nos PIA — notamment le master en intelligence artificielle — elle s'inscrit néanmoins dans un objectif de « coût constant ». Les équipes pédagogiques ont réalisé un travail remarquable pour respecter ces contraintes budgétaires, tout en intégrant, dans l'ensemble des licences, des volumes d'heures et d'ECTS consacrés à la Transition Écologique pour un Développement Soutenable (TEDS).

Par ailleurs, bien que notre offre de formation continue de se développer, les nouvelles formations créées sont systématiquement adossées à des ressources propres supplémentaires (projets, apprentissage ou formation continue).

Pour l'année universitaire 2025-2026, nos effectifs enregistrent une très légère diminution (-4,32 %). Ils demeurent toutefois caractérisés par une proportion d'étudiants boursiers nettement supérieure à la moyenne nationale, dépassant les 40 %.

Programmation pluriannuelle

Le marché relatif à la construction du bâtiment TECH3E a été publié en ligne le 25 juillet 2025. Les offres ont été reçues le 22 octobre 2025. Une première analyse des offres reçues a mis en évidence la nécessité d'engager une procédure de négociation. Prévue pour le début du mois de décembre, cette procédure ne permettra pas la passation de la commande avant le 31 décembre 2025. En conséquence, les crédits correspondants ont dû être reprogrammés sur l'exercice 2026.

Par ailleurs, en plus de ce projet phare pour notre établissement, l'année 2026 verra le lancement opérationnel de plusieurs projets de construction financés par des crédits de la Région et de l'État. Nous avons, à ce titre, programmé dès l'exercice 2026 le remboursement d'une partie des frais avancés, conformément aux dispositions prévues dans les conventions de financement. Parmi les projets concernés figurent notamment : l'extension du département MMI de l'IUT de Lens, la salle des sports d'Arras et le restaurant universitaire de Douai.

En outre, les accords de financement nous sont parvenus tardivement en 2025, ce qui a nécessité la mobilisation rapide des équipes afin de transmettre, dans l'urgence, les bons de commande au prestataire retenu l'année précédente dans le cadre des procédures de marchés publics. Toutefois, la réalisation du service fait et les crédits de paiement afférents ont dû être reprogrammés sur l'exercice 2026.

Nos dépenses de recherche nécessitent une préparation de longue haleine — lancement d'appels d'offres, demandes de subvention, délais de livraison souvent importants — tandis que les accords de financement nous parviennent généralement tardivement. Ce mode de fonctionnement, qui s'impose à nous du fait de nos financeurs, accentue les tensions internes au cours des différentes phases d'exécution.

Un contexte marqué par de fortes incertitudes :

À ce stade, nous ignorons encore si le budget de l'État aura été adopté avant la clôture de notre propre préparation budgétaire, ou même si un budget en services votés sera mis en œuvre. Par ailleurs, tout au long du processus d'élaboration budgétaire, nous avons été confrontés à des informations contradictoires, notamment concernant la prise en charge de la PSC ou l'évolution du taux du CAS.

1. LE TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

1.1. Les Recettes Encaissées et rapprochées (Acronyme RE)

	Compte financier					
	2020	2021	2022	2023	2024	
SCSP	85 702 520 €	87 696 902 €	88 404 815 €	92 566 037 €	93 700 744 €	
Autres financements de l'état	265 916 €	538 987 €	175 194 €	1 146 439 €	1 047 950 €	
Fiscalité affectée	838 401 €	840 570 €	639 319 €	912 083 €	955 344 €	
Autres financements publics	2 442 099 €	3 075 043 €	4 784 361 €	6 161 951 €	5 658 970 €	
Recettes propres	7 035 491 €	10 857 770 €	11 750 629 €	19 403 148 €	15 824 487 €	
Somme sous total hors SCSP	10 581 907 €	15 312 370 €	17 349 503 €	27 623 621 €	23 486 751 €	
Somme recettes globalisées	96 284 427 €	103 009 272 €	105 754 318 €	120 189 658 €	117 187 495 €	
Recettes Fléchées	328 318 €	419 116 €	331 896 €	1 169 338 €	1 802 342 €	

	Budget Initial	Budget après BR 2	Budget Initial
	2025	2025	2026
SCSP	93 289 144 €	95 248 837 €	94 575 927 €
Autres financements de l'état	340 800 €	730 668 €	2 333 640 €
Fiscalité affectée	836 000 €	968 179 €	869 000 €
Autres financements publics	5 569 951 €	5 550 832 €	8 465 380 €
Recettes propres	12 843 051 €	12 558 699 €	12 068 776 €
Somme sous total hors SCSP	19 589 802 €	19 808 378 €	23 736 796 €
Somme recettes globalisées	112 878 946 €	115 057 215 €	118 312 723 €
Somme recettes fléchées	1 196 054 €	1 284 326 €	914 720 €

Notre taux d'exécution des recettes au 19 novembre 2025 est de 93.6 %.

Les principales ressources de l'établissement sont détaillées ci-dessous, notamment celles relevant de la SCSP, de la recherche, de l'apprentissage et de la formation continue :

✓ SCSP

Le rectorat nous a transmis les consignes de calcul de notre SCSP 2026 le 17 novembre 2025. Les principaux postulats sont :

- une non-compensation de la PSC ;
- une prise en charge de l'augmentation du CAS à hauteur de 40% seulement ;
- un versement du solde du COMP sur justification ;
- le retrait de tous les financements dits « actions spécifiques », ce qui concerne principalement le soutien aux étudiants, les aides aux étudiants en situation de handicap, l'égalité des chances pour le parcours préparatoire au professorat des écoles.

À l'instar de l'exercice précédent, l'université souhaite réaffirmer que l'État ne saurait durablement transférer aux seuls établissements d'enseignement supérieur la charge des revalorisations salariales, sans les exposer à un risque rapide de mise sous tutelle pour non-respect des critères de soutenabilité financière.

Bien que l'établissement s'emploie à préserver un fonds de roulement et une trésorerie conformes aux exigences réglementaires, les dépenses de masse salariale ne cessent de croître sous l'effet de mesures nationales successives : hausse du CAS pension, mise en œuvre de la PSC, mesures Guérini,

forfait mobilité durable, indemnité télétravail, revalorisation du SMIC... auxquelles s'ajoute un GVT non compensé dans l'évolution de la SCSP.

Fiscalité Affectée (CVEC reversée par le CROUS)

Dans l'impossibilité de connaître, à ce stade, le taux définitif de reversement de la CVEC par le CROUS, nous avons estimé son montant à 869 000 €, sur la base des versements perçus les années précédentes et de l'évolution de nos effectifs précédemment exposée.

✓ FORMASUP

RE (En K€)	Compte financier				Budget Initial	BR 2025	Budget initial
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
	4 414 €	6 764 €	14 302 €	9 237 €	8 501 €	8 568 €	8 107 €

Au 19 novembre 2025, le taux d'exécution s'établit à 70 %, un versement substantiel étant attendu au cours du mois de décembre.

Une tendance à la diminution des effectifs du nombre d'apprentis est observée dans de nombreuses composantes. Les orientations et déclarations au niveau national, conjuguées aux incertitudes budgétaires, conduisent les entreprises à limiter leur exposition au risque en réduisant le nombre d'apprentis accueillis.

En revanche, il est à noter que les reversements effectués par notre CFA présentent désormais une concordance croissante avec les années correspondant aux diplômes financés, traduisant une meilleure adéquation entre les financements et les parcours diplômants.

✓ Formation Continue

RE (En k€)	Compte financier				Budget Initial	Budget apres BR	Budget Initial
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
	3 348 €	2 007 €	1 490 €	984 €	617 €	1 093 €	1 070 €

L'item « Formation Continue » englobe l'ensemble des recettes issues des fonds de formation continue, et non uniquement la subvention attribuée par le conseil régional, laquelle influence toutefois les autres financements publics.

Afin d'augmenter nos recettes en formation continue, il serait nécessaire de réviser nos parcours de formation afin de permettre l'acquisition de compétences sur des durées plus courtes. Cependant, l'introduction de cette modalité au sein des formations initiales (FI) entraînerait des modifications pédagogiques significatives, avec des répercussions sur la formation initiale et l'apprentissage. Néanmoins, cette source de financement fait l'objet d'une attention particulière dans le cadre de notre recherche d'intensification et de diversification de nos ressources.

✓ **Recherche sauf SCSP en RE**

RE en K€	Compte financier				Budget Initial	Budget après BR	Budget Initial
Hors scsp	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
905 Recherche potentiellement valorisable	2 495 €	2 627 €	5 085 €	3247	5 862 €	5749	6 119 €
950 Recherche non valorisable	425 €	650 €	656 €	238	637 €	801	628 €
Somme	2 920 €	3 277 €	5 741 €	3 485 €	6 499 €	6 550 €	6 747 €

Début octobre 2025, nous avons finalement reçu les accords de subvention de la Région et du FEDER concernant de nombreux achats scientifiques. Ces confirmations étaient initialement attendues plus tôt dans l'année, afin de permettre l'encaissement anticipé des fonds.

Cette situation a nécessité la mobilisation urgente de l'ensemble des services concernés (DREDV, Laboratoire, DAF) afin de lancer rapidement les commandes correspondantes. Les matériels ne pourront toutefois pas être livrés en 2025. Nous anticipons une livraison au cours du premier trimestre 2026, ce qui conduira à une déclaration et un remboursement sur l'exercice 2026.

✓ **PIA**

Les projets se poursuivent conformément aux prévisions et continuent de mobiliser fortement l'ensemble des équipes, tant en recherche qu'en enseignement ou au sein des services centraux.

✓ **Autres financements État**

Parmi les autres financements de l'État, deux projets de construction retiennent principalement l'attention : le projet Tech3e sur le site de Béthune et l'extension du département MMI à l'IUT de Lens. Ces initiatives représentent des investissements structurants pour nos sites, visant à renforcer les capacités pédagogiques et de transferts technologiques.

1.2. Les Autorisations d'engagement

En k€	Compte financier				Budget Initial	Budget après BR	Budget Initial
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
Fonctionnement	14 023 €	13 218 €	14 658 €	19 465 €	15 346 €	14 617 €	17 447 €
Investissement	5 239 €	5 414 €	6 678 €	9 460 €	14 874 €	8 916 €	19 688 €

Les principales augmentations de dépenses de fonctionnement et d'investissement sont liées aux opérations de construction qui vont démarrer en 2026. Le tableau ci-dessous liste les principales actions.

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement				
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2025	240 000,00	240 000,00	191 949,28	0,00	0,00	0,00
AI AMENAGEMENT DES LOCAUX 2026	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00	187 000,00
AI AMENAGEMENT ROBINSON	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
AI AMENAGEMENT ESPACES ETUDIANTS TOUS SITES	450 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
CI CREATION PARKING FSA BETHUNE	820 000,00	40 000,00	39 134,47	0,00	780 000,00	780 000,00
E) EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	62 000,00	32 867,55	0,00	150 000,00	150 000,00
E) EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	1 300 000,00	104 282,88	103 793,25	0,00	1 195 717,12	1 195 717,12
E) EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 095 069,64	1 095 069,64	1 089 784,44	0,00	0,00	0,00
E) EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	4 650 000,00	691 206,42	657 871,90	0,00	3 911 000,00	3 911 000,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2024	150 348,63	150 348,63	150 173,99	0,00	0,00	0,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2025	115 000,00	115 000,00	27 323,51	0,00	0,00	0,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2026	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00
M MARCHE PERF ENERG P6	1 842 647,34	1 717 647,34	1 545 042,91	0,00	125 000,00	125 000,00
PI PPM SERVICE DPL 2025	1 464 695,28	1 464 695,28	1 418 938,06	0,00	0,00	0,00
PI PPM SERVICE DPL 2026	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00
RI REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	961 718,27	961 718,27	958 901,20	0,00	0,00	0,00
RI REFLECTION TOITURES IUT DE BETHUNE	800 000,00	38 900,00	37 660,42	0,00	0,00	0,00
RI REFLECTION TOITURES JEAN PERRIN LENS	700 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
RI RESTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	2 000 000,00	209 606,78	183 858,73	0,00	1 790 393,22	1 790 393,22
Si Schema Pluriannuel Strategie Immobilier	198 961,22	198 961,22	198 296,22	0,00	0,00	0,00
TE TRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS	500 000,00	192 865,11	190 264,51	0,00	200 000,00	200 000,00
TE TRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETIQUE	172 699,79	169 699,79	164 524,46	0,00	3 000,00	3 000,00
TE TRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE	143 672,00	23 672,00	22 830,81	0,00	30 000,00	30 000,00
TE TECH3E FSAB	7 304 425,29	981 321,07	978 543,82	0,00	6 323 104,22	6 323 104,22
TE TRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LEDS	600 000,00	246 000,00	243 533,19	0,00	200 000,00	200 000,00
TE TRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PARK	4 950 000,00	60 000,00	46 531,20	0,00	50 000,00	50 000,00

Nous recevrons de nombreux financements dans le but d'acquérir de nouveaux équipements scientifiques majeurs via des fonds régionaux/européens ou autres.

Conformément à la circulaire n°6506-SG du 4 octobre 2025, nos dépenses de communication doivent être réduites de 20 %. Toutefois, notre présence aux différents salons de l'étudiant et de la poursuite d'études et des masters demeure indispensable et constitue une dépense incompressible.

Concernant nos dépenses de communication stricto sensu, seules des actions publicitaires ponctuelles, comme l'incitation de nos partenaires à cibler notre établissement pour le versement de leur taxe d'apprentissage, ainsi que l'achat ponctuel de supports promotionnels (*goodies*), sont réalisées pour un montant annuel total de 20 000 €,.

Nos actions de communication reposent principalement sur :

- la mobilisation de nos étudiants et des équipes pédagogiques notamment via les relations nouées avec les entreprises lors des stages et suivis d'apprentis ;
- nos activités de recherche et nos liens avec le monde industriel ;
- l'utilisation des réseaux sociaux.

Ces actions ne génèrent pas de surcoût. Enfin sur ce sujet, nous tenons également à signaler que nous ne recourons à aucun cabinet externe pour nos actions de communication qui aurait pu justifier une éventuelle baisse. En conséquence, il nous semble difficile de compresser davantage des dépenses de communication déjà très réduites.

1.3 Les Crédits de paiement

En k€	Compte financier				Budget Initial	Après BR	Budget Initial
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
Fonctionnement	12 524 €	14 347 €	15 580 €	16 395 €	18 143 €	17 318 €	18 668 €
Investissement	6 274 €	5 402 €	6 094 €	9 081 €	10 022 €	7 866 €	15 242 €

Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement				
		CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N
A AMENAGEMENT DES LOCAUX 2025	240 000,00	236 500,00	37 603,99	0,00	3 500,00	3 500,00
A AMENAGEMENT DES LOCAUX 2026	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00	187 000,00
A AMENAGEMENT ROBINSON	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
A AMENAGEMENT ESPACES ETUDIANTS TOUS SITES	450 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
C CREATION PARKING FSA BETHUNE	820 000,00	20 000,00	16 413,13	0,00	800 000,00	800 000,00
E EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	59 900,00	21 032,51	0,00	45 000,00	45 000,00
E EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	1 300 000,00	80 000,00	23 484,19	0,00	175 717,12	175 717,12
E EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 095 069,64	1 095 069,64	1 073 226,26	0,00	0,00	0,00
E EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	4 650 000,00	414 691,68	373 250,17	0,00	2 042 000,00	2 042 000,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2024	150 348,63	132 348,63	133 413,19	0,00	18 000,00	18 000,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2025	115 000,00	106 000,00	20 248,03	0,00	9 000,00	9 000,00
M MISE EN ACCESSIBILITE 2026	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00
M MARCHE PERF ENERG P6	1 842 647,34	1 069 804,17	721 544,50	0,00	125 000,00	125 000,00
P PPM SERVICE DPL 2025	1 464 695,28	1 466 565,28	549 978,59	0,00	1 700,00	1 700,00
P PPM SERVICE DPL 2026	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00
R REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	961 718,27	961 718,27	958 901,20	0,00	0,00	0,00
R REFECTION TOITURES IUT DE BETHUNE	800 000,00	8 800,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
R REFECTION TOITURES JEAN PERRIN LENS	700 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
R RESTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	2 000 000,00	59 035,38	58 890,67	0,00	270 000,20	270 000,20
S Schema Pluriannuel Strategie Immobilier	198 961,22	0,00	0,00	0,00	198 961,22	198 961,22
T TRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS	500 000,00	69 808,01	8 177,81	0,00	200 000,00	200 000,00
T TRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETIQUE	172 699,79	67 699,79	7 599,79	0,00	105 000,00	105 000,00
T TRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE	143 672,00	23 672,00	22 830,81	0,00	30 000,00	30 000,00
T TECH3E FSAB	7 304 425,29	522 125,51	531 513,96	0,00	4 320 000,00	4 320 000,00
T TRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LEDS	600 000,00	246 000,00	136 352,36	0,00	200 000,00	200 000,00
T TRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PARK	4 950 000,00	58 032,00	46 531,20	0,00	50 000,00	50 000,00

1.4 Le solde budgétaire

	Compte financier				BI	Après BR	BI
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
Solde	3 366 818 €	1 788 004 €	10 789 686 €	1 188 853 €	-11 963 064 €	-5 962 156 €	-14 233 221 €

Le solde budgétaire correspond à la différence entre les crédits de paiement (CP), représentant le prévisionnel des dépenses à décaisser, et les recettes encaissées (RE), représentant le prévisionnel des recettes encaissées et rapprochées.

Si toutes les opérations prévues se réalisent, en tenant compte des financements manquants de l'État, notre solde budgétaire devrait être négatif. Cet important solde négatif s'explique notamment par le report de nombreuses opérations de construction qui devraient toutes être réalisées sur l'exercice 2026.

2. Le tableau de l'équilibre financier et des opérations pour compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4671	Bourses AMI	128 800 €	90 400 €
Opération 2				
Opération 5	C 4734	Bourses ERASMUS	307 100 €	31 677 €
Opération 6	C 44551 à C 44583	TVA	1 064 405 €	97 486 €
TOTAL			1 500 305 €	219 563 €

3. Le tableau de la situation patrimoniale

3.1. Les recettes et les dépenses conduisant au résultat

	Compte financier				Budget Initial	Après BR	Budget Initial
	2021	2022	2023	2024	2025	2025	2026
Personnel	81 593 674 €	83 622 510 €	87 730 079 €	91 827 215 €	96 810 171 €	96 065 066 €	98 476 102 €
Fonctionnement	23 719 903 €	24 954 670 €	27 207 477 €	25 195 263 €	24 267 754 €	23 434 657 €	24 536 188 €
Investissement	6 619 979 €	5 179 860 €	6 296 790 €	8 926 239 €	9 981 510 €	7 385 342 €	15 242 988 €
Subvention de l'Etat	88 054 388 €	89 148 624 €	93 434 292 €	95 585 761 €	93 289 144 €	95 248 837 €	94 575 927 €
Fiscalité affectée	840 570 €	639 319 €	923 656 €	977 993 €	836 000 €	968 179 €	869 000 €
Autres subventions	6 861 548 €	11 302 661 €	12 934 175 €	14 311 671 €	15 852 178 €	16 409 519 €	16 830 183 €
Autres produits	13 759 466 €	11 704 990 €	10 608 035 €	9 545 808 €	8 671 452 €	7 940 959 €	7 802 305 €
Financement de l'actif	2 765 997 €	4 696 077 €	1 229 212 €	2 963 918 €	321 000 €	757 302 €	4 841 000 €

Comme indiqué précédemment, la conjoncture économique générale et la réduction des subventions liées à l'apprentissage conduisent les entreprises à limiter le nombre d'apprentis accueillis. En conséquence, nous anticipons une baisse de nos recettes liées à l'apprentissage d'environ 500 000 €.

Le montant de la SCSP est en dessous de nos attentes et impacte directement notre résultat.

Si nos fournisseurs respectent les délais de livraison, prévus au premier trimestre, nous anticipons que les reversements des subventions régionales et FEDER interviendront sur l'exercice 2026, ce qui explique la hausse prévue des autres subventions.

La baisse des autres produits résulte principalement d'une réduction des remboursements de mise à disposition et d'une diminution des recettes liées à la formation continue.

3.2. Les dépenses et les recettes d'investissement

- ✓ Beaucoup de projets à venir seront définitivement lancés en 2026. Ils seront consommateur d'objet budgétaire mais auront également un impact en comptabilité générale.

- ✓ De plus nous allons réceptionner une quantité non négligeable d'équipements à destination de nos activités de recherche, comme notamment l'émailleuse sur le pôle de Béthune acquise dans le cadre du COMP.
- ✓ Nous prévoyons en contrepartie les recettes d'investissement associées aux différentes constructions sus-citées.

3.3. Les soldes prévisionnels au 31/12/2026

- Résultat prévisionnel :	- 2.934.875 €
- CAF (IAF dans notre cas) :	- 1.827.841 €
- Variation du fonds de roulement :	- 12.229.829 €
- Niveau du fonds de roulement :	21.257.342 €
- Niveau de trésorerie :	24.586.038 €

Le résultat négatif de -2,9 millions s'explique principalement par :

- la dépense liée à l'augmentation du CAS de 1.5 millions compensée à hauteur de 40% uniquement, soit 867.077 € ;
- la non-compensation de la PSC à hauteur de 304.815 € ;
- les actions spécifiques programmées (et non financées) de soutien aux étudiants notamment en situation de handicap pour 400.000 € ;
- le cumul des 750.000 € de mesures salariales non compensées des exercices précédents ;
- les dépenses de masse salariale associées au COMP pour 564.000€.

Comme lors du précédent budget initial, nous présentons à nouveau une insuffisance d'autofinancement. Celle-ci s'explique majoritairement par la non prise en charge de l'État.

Analyse de la soutenabilité selon les RATIOS du nouveau décret :

1 jour de CP de fonctionnement (Fonctionnement + Salaire) = $(99.549.049 \text{ €} + 18.668.628 \text{ €}) / 360$
= 328.382 €

- ✓ La trésorerie doit être supérieure à 30 jours de crédits de paiements hors investissement
Nous sommes pour 2026 à 24.586.038 € / 328.382€ = 74,87 jrs
- ✓ Le fonds de roulement doit être supérieur à 15 jours de crédits de paiement hors investissement
Nous sommes pour 2026 à 21.257.342 € / 328.382€ = 65.55 jrs
- ✓ Taux Dizambourg - le seuil du critère relatif aux charges de personnel fixé par l'arrêté MESR-Budget est le suivant : les charges de personnel doivent être inférieures à 83% des produits encaissables.
Nous sommes pour 2026 à 84,63% $(98.476.102\text{€} / (120.077.416\text{€} - 3.716.705\text{€}))$.

Cependant, si l'État finance le CAS et les autres mesures salariales notre ratio se trouve sous la barre des 83%, comme le détaille le développement ci-après :

- 60 % du CAS Pension et de la PSC non compensés : environ 1 000 000 € - si l'État compense à 100 %, le ratio passe à 83,91% ;

- dans notre BR 1 2025, nous avons chiffré à 750 000 € les différentes mesures salariales de l'État non compensées (à ce stade, elles ne seront pas plus compensées en 2026) - si l'État les compense, notre ratio descend à 83,38% ;
- les consignes ministérielles nous demandent de ne pas prendre en compte dans la SCSP prévisionnelle de 2026, les actions spécifiques de 2025. Pour la masse salariale, elles s'élèvent à environ 800 000 € (COMP, IUF, PPPE...). Si la SCSP est ajustée pour permettre la poursuite de ces projets, on aboutit à un ratio de 82,82 %.

4. Les dépenses de personnel

4.1. Plafond d'emploi

			Emplois sous plafond Etat en etpt (A)			Emplois financés hors SCSP en etpt (B)			Global (C) = (A) + (B)		
Catégories d'emplois			BR2 25	BI 2026	BI26-BR2 25	BR2 25	BI 2026	BI26-BR2 25	BR2 25	BI 2026	BI26-BR2 25
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	456,15	459,98	3,83	-			456,15	459,98	3,83
		CDI	5,00	5,00	0,00	0	0	0,00	5,00	5,00	0,00
	Non permanents	CDD	102,09	101,52	-0,57	35,03	33,81	-1,22	137,12	135,33	-1,79
S/total EC			563,24	566,50	3,26	35,03	33,81	-1,22	598,27	600,31	2,04
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	359,16	361,98	2,82	-			359,16	361,98	2,82
		CDI	21,04	20,30	-0,74	4,71	5,32	0,61	25,75	25,62	-0,13
	Non permanents	CDD	59,91	64,27	4,36	69,37	72,69	3,32	129,29	136,96	7,67
S/total Biatss			440,11	446,55	6,44	74,09	78,01	3,92	514,20	524,56	10,36
Totaux			1 003,35	1 013,05	9,70	109,11	111,82	2,70	1 112,47	1 124,87	12,40

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	1119
--	------

4.1.1. Plafond ETAT (+9,70 ETPT)

Le plafond d'emplois État progresse de 9,70 ETPT par rapport au budget rectificatif n°2 de 2025.

Cette augmentation concerne les personnels enseignants (+3,26 ETPT) avec notamment l'extension en année pleine de 2 créations franches d'emplois au titre de la campagne 2025 et la réintégration confirmée d'enseignants titulaires.

S'agissant des personnels BIATSS, l'augmentation est supérieure, à hauteur de 6,44 ETPT, également liée à l'extension en année pleine de 3 créations franches d'emplois au titre de la campagne

2025 et au recrutement d'un agent titulaire sur poste vacant dans le courant de l'année 2025, initialement prévu pour un agent contractuel. En outre, l'augmentation à hauteur de 4,36 ETPT d'agents contractuels sous plafond État s'explique par l'extension en année pleine de différents recrutements (création d'un poste de responsable d'un nouveau service DD&RSE, recrutements retardés faute de candidats sur des profils d'informaticien ou de responsable du service logistique notamment).

4.1.2. Plafond Ressources Propres (+2,70 ETPT)

L'augmentation globale observée de 2,70 ETPT sur plafond ressources propres s'explique par l'extension en année pleine de recrutements opérés dans le cadre de projets de recherche et la prévision de nouveaux recrutements également sur projets financés.

4.2. Dépenses Personnels

	Budget initial 2025	Budget rectificatif n° 2 2025	Budget initial 2026	Variation BI2026-denierr BR2
Etat	88 026 377 €	87 391 269 €	89 461 168 €	2 069 899 €
RP	9 845 785 €	9 727 859 €	10 087 881 €	360 022 €
Total	97 872 162 €	97 119 128 €	99 549 049 €	2 429 921 €

En s'appuyant sur les écarts observés entre le budget prévisionnel et le budget réalisé en matière de masse salariale au cours des cinq derniers exercices, l'université a décidé de minorer sa prévision de masse salariale afin d'en renforcer la fiabilité et la sincérité.

	Prévisions, réalisés et différences pour la masse salariale		
	Budget	Réalisé	Ecart
2024	94 688 853 €	92 324 712 €	2 364 141 €
2023	90 674 091 €	88 894 090 €	1 780 001 €
2022	85 795 153 €	84 548 129 €	1 247 023 €
2021	82 271 915 €	81 262 275 €	1 009 640 €

En effet, la prévision de masse salariale repose habituellement sur une approche maximaliste, considérant que l'ensemble des opérations prévues se réalise systématiquement. Or, pour diverses raisons (modifications de quotité, absences pour maladie, mobilités, grèves...), cette hypothèse ne se vérifie jamais. Par ailleurs, l'université connaît depuis plusieurs années des difficultés de recrutement, tant pour les personnels BIATSS, titulaires et contractuels, que pour les enseignants et enseignants-chercheurs, notamment en ce qui concerne le recrutement de contractuels. En conséquence, la prévision de masse salariale pour 2026 a été réduite d'environ un million d'euros afin de refléter une estimation plus réaliste et sincère.

4.2.1. Dépenses de personnels – part État

Dans un contexte marqué par une forte incertitude et par la diffusion d'informations successivement contradictoires ou évolutives, l'université a dû établir ses prévisions d'évolution de la masse salariale État pour 2026 sur la base des éléments disponibles à ce jour.

À cet égard :

la date d'entrée en vigueur du volet santé de la protection sociale complémentaire (PSC) a été réaffirmée au 1er mai 2026 par la DGRH lors du séminaire des DRH des établissements de l'ESR du 18 novembre 2025, alors même que le *vademecum* transmis la veille par le Rectorat demandait aux universités de faire adopter une délibération d'application entre le 1er mai et le 31 décembre 2026, créant ainsi une contradiction dans les orientations transmises ;

- la garantie de compensation intégrale de la réforme PSC, plusieurs fois confirmée par la DGRH au cours des derniers mois, apparaît désormais comme partielle, voire inexistante, sans instruction stabilisée à ce stade ;
- concernant l'augmentation de 4 points du CAS pensions au 1er janvier 2026, les informations successives ont également été fluctuantes : absence de compensation annoncée dans un premier temps, puis annonce d'une compensation à hauteur de 50 %, avant information d'un ajustement de la SCSP assorti d'une compensation relative au CAS pensions et à la PSC correspondant à 40 % du surcoût prévisionnel induit par la hausse du CAS pensions.

Dans ce cadre d'incertitudes persistantes, l'université a estimé l'évolution de sa masse salariale État dans le budget initial 2026 à un total de 2 069 900 €, se décomposant comme suit :

- + 1 445 130 € : impact de la hausse de 4 points du CAS Pensions à compter du 1er janvier 2026 ;
- + 271 923 € : mise en œuvre du volet "santé" de la PSC au 1er mai 2026 (un éventuel report, à l'initiative de l'établissement, pourrait priver temporairement les personnels de couverture mutuelle, faute d'instructions complémentaires) ;
- + 206 092 € : effet du GVT+ ;
- + 37 460 € : revalorisation de la rémunération des doctorants contractuels au 1er janvier 2026 ;
- + 109 294 € : impact de la campagne d'emplois 2026.

En l'absence totale d'informations relatives au calendrier et aux modalités d'application du volet "prévoyance" de la réforme PSC, aucune dépense correspondante n'a pu être intégrée à ce stade.

4.2.2. Dépenses de personnels – part fonds propres

L'augmentation estimée à 360 022 € de la masse salariale sur ressources propres s'explique notamment par :

- une augmentation de 32 892 € au titre de la mise en œuvre du volet santé de la réforme PSC ;
- le recrutement, à hauteur de 346 324 €, dans le cadre de projets de recherche ;
- une augmentation de 135 781 € des dépenses de BIATSS titulaires rémunérés sur ressources propres ;

- ces différentes augmentations sont compensées notamment par une diminution des dépenses prévues pour le recrutement d'étudiants contractuels (-101 708 €), mais aussi le recrutement d'enseignants contractuels (-74 680 €).

5. Conclusion

Comme lors de l'exercice précédent, le budget initial 2026 de l'Université d'Artois présente un déficit du compte de résultat. Ce déficit n'augmente que marginalement par rapport à l'an dernier, malgré la non-compensation totale ou partielle par l'État de différentes mesures, pour atteindre 2,9 millions d'euros, soit 500 k€ de plus que l'exercice précédent.

Ce budget initial se caractérise également par un prélèvement significatif sur le fonds de roulement, destiné à préfinancer les investissements liés aux opérations de construction pluriannuelles, concentrés sur l'année 2026, notamment pour le projet structurant TECH3E, dont la mise en œuvre a connu de nombreux reports.

Malgré l'importance de ce prélèvement, et au regard des critères de soutenabilité, les indicateurs relatifs à la trésorerie et au fonds de roulement demeurent très largement au-dessus des seuils minimaux requis. En revanche, le taux Dizambourg, dernier critère de soutenabilité, dépasse de 1,63 % le seuil maximal de 83 %. Il convient toutefois de souligner que, si l'État compensait l'ensemble des mesures qu'il a décidé de mettre en œuvre, ce ratio se situerait en-deçà de la limite réglementaire.

Ce constat nous conduit à poursuivre et renforcer nos réflexions relatives à la diversification et à l'augmentation de nos ressources propres, et nous impose d'envisager des mesures permettant une régulation maîtrisée de la masse salariale.