

## Délibération du conseil d'administration n°2026-006

---

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L712-1, L712-2 et L712-3,

Vu le décret 2022-1537 du 8 décembre 2022 modifié, relatif à la Comue de Toulouse,

Vu l'invitation qui a été adressée au Conseil d'Administration 8 jours avant la séance, conformément à l'article R17 du règlement intérieur de la Comue de Toulouse,

Considérant que 25 membres étaient présents ou représentés sur les 40 qui composent le conseil, le quorum étant atteint,

### Le Conseil d'administration du 13 mars 2026

---

Après en avoir délibéré et considérant les résultats du vote, à savoir :

- 23 voix favorables
- 2 voix défavorables
- 0 membre ne prenant pas part au vote
- 0 abstention

---

### DÉCIDE

#### Compte financier 2025

#### Article 1 :

Le conseil d'administration approuve les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 385,6 ETPT, dont 103,6 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 282 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 82 409 723 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 21 610 754 € personnel
  - 60 376 118 € fonctionnement et intervention
  - 3 056 369 € investissement
- 79 350 728 € de crédits de paiement dont :
  - 21 610 754 € personnel
  - 57 343 261 € fonctionnement et intervention
  - 3 455 708 € investissement

- 81 628 022 € de recettes
- -781 701 € de solde budgétaire (déficit)

**Article 2 :**

Le conseil d'administration approuve les éléments d'exécution comptable suivants :

- -23 753 053 € de variation de trésorerie (prélèvement)
- - 14 308 336 € de résultat patrimonial (perte)
- - 11 540 320 € de capacité d'autofinancement (insuffisance)
- - 16 346 253 € de variation de fonds de roulement (prélèvement)

**Article 3 :**

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

	Résultat à affecter (120-129)	Réserves (1068)	Report à Nouveau débiteur (119)	Report à Nouveau créancier (110)
<b>Etablissement</b>	- 8 014 090.46 (129)	D 17 261.70	D 7 996 828.76	-
<b>Plan Campus</b>	- 2 090 461.93 (129)	-	D 2 090 461.93	-
<b>SICD</b>	- 125 469.16 (129)	D 125 469.16	-	-
<b>ANITI</b>	- 2 408 287.70 (129)	-	D 2 408 287.70	-
<b>MUFRAMEX</b>	- 22 687.14 (129)	D 22 687.14	-	-
<b>SIMPPS</b>	- 405 460.81 (129)	D 405 460.81	-	-
<b>SGE</b>	- 326 057.27 (129)	D 132 035.97	-	D 194 021.30
<b>Legs Toigne</b>	Néant	-	-	-
<b>PAd'Occ</b>	- 915 821.71 (129)	-	D 915 821.71	-
<b>Consolidé</b>	- 14 308 336.18 (129)	D 702 914.78	D 13 411 400.10	D 194 021.30

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Le rapport du ou des commissaires aux comptes est joint à la présente délibération.

Toulouse, le 13 mars 2026

**Le Président de la Comue de  
Toulouse**

**Michael TOPLIS**

**Tableau 1 - Tableau des emplois  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		<b>(A)</b>	<b>(B)</b>	<b>(C) = (A) + (B)</b>
		<b>Emplois sous plafond Etat *</b>	<b>Emplois financés hors SCSP</b>	<b>Global</b>
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		-
		CDI		-
	Non permanents	CDD	23,0	23,0
<b>S/total EC</b>		-	<b>23,0</b>	<b>23,0</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>				-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		74,5
		CDI	13,0	38,5
	Non permanents	CDD	16,1	220,5
<b>S/total Biatss</b>		<b>103,6</b>	<b>259,0</b>	<b>362,6</b>
<b>Totaux</b>		<b>103,6</b> <sup>(1)</sup>	<b>282,0</b>	<b>385,6</b>
				<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b> <sup>(2)</sup> **

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Dépenses									
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	19 553 304	19 552 314	25 322 950	25 322 950	- 3 055 629	- 3 055 629	22 267 321	22 267 321	21 610 754	21 610 754
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	47 097 680	49 472 712	66 734 836	71 993 990	- 5 717 861	- 16 215 275	61 016 975	55 778 716	60 376 118	57 343 261
<b>Investissement</b>	3 422 545	3 741 592	10 470 950	9 734 521	- 6 149 092	- 5 146 199	4 321 858	4 588 322	3 056 369	3 455 708
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>70 073 529</b>	<b>72 766 618</b>	<b>102 528 736</b>	<b>107 051 461</b>	<b>- 14 922 582</b>	<b>- 24 417 102</b>	<b>87 606 154</b>	<b>82 634 359</b>	<b>85 043 241</b>	<b>82 409 723</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		-		39 169 965		-		-

	Recettes				
	Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Recettes globalisées</b>	40 376 683	39 584 082	- 3 297 659	36 286 423	40 229 705
Subvention pour charges de service public	11 530 690	10 664 577	632 278	11 296 855	11 742 590
Autres financements de l'Etat	667 739	774 000	- 774 000	-	13 157
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-
Autres financements publics	4 522 242	7 146 795	- 1 642 657	5 504 138	3 929 242
Recettes propres	23 656 013	20 998 710	- 1 513 280	19 485 430	24 544 716
<b>Recettes fléchées **</b>	<b>14 252 031</b>	<b>26 530 369</b>	<b>18 050 622</b>	<b>44 580 891</b>	<b>41 398 317</b>
Financements de l'Etat fléchés	762 686	8 414 404	- 7 696 627	717 777	502 003
Autres financements publics fléchés	10 412 976	15 297 018	26 827 538	42 124 556	17 635 700
Recettes propres fléchées	3 076 369	2 818 947	- 1 080 390	1 738 557	23 260 614
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>54 626 715</b>	<b>66 114 451</b>	<b>14 752 863</b>	<b>80 867 313</b>	<b>81 628 022</b>
<b>Solde budgétaire (déficit)</b>	<b>18 137 904</b>	<b>40 937 010</b>	<b>-</b>	<b>1 767 045</b>	<b>781 701</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
ETABLISSEMENT PRINCIPAL - COFI 2025**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses										
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	14 208 078	14 207 588	17 621 667	17 621 667	- 1 755 618	- 1 755 618	15 866 049	15 866 049	15 635 748	15 635 748
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	12 314 455	10 104 928	13 780 159	14 082 753	- 2 496 348	- 1 232 267	11 283 811	12 850 486	11 053 246	11 275 877
<b>Investissement</b>	1 704 322	1 318 717	2 694 594	3 214 031	- 1 067 430	- 1 694 538	1 627 164	1 519 493	1 152 025	1 393 900
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	28 226 856	25 631 233	34 096 420	34 918 451	- 5 319 396	- 4 682 422	28 777 023	30 236 028	27 841 019	28 305 625
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		198 756		-		5 642 537		-		2 442 187

Recettes					
Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
19 573 792	20 840 774	- 1 919 409	18 921 365	23 026 369	<b>Recettes globalisées</b>
10 047 259	9 282 419	- 49 673	9 232 746	9 830 357	Subvention pour charges de service public
303 747	74 000	- 74 000	-	133 157	Autres financements de l'Etat
					Fiscalité affectée
2 178 926	6 009 027	- 2 205 063	3 803 964	2 034 345	Autres financements publics
7 043 860	5 475 328	409 327	5 884 655	11 028 511	Recettes propres
6 256 197	7 830 867	2 879 523	10 710 391	7 721 343	<b>Recettes fléchées **</b>
		20 000	20 000	15 000	Financements de l'Etat fléchés
5 379 778	7 692 748	2 903 216	10 595 964	7 534 881	Autres financements publics fléchés
876 419	138 119	- 43 693	94 426	171 461	Recettes propres fléchées
25 829 989	28 671 641	960 114	29 631 755	30 747 712	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
-	6 246 809	-	604 273	-	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
CAMPUS - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses										
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	754 708	754 708	600 000	600 000	-	-	600 000	600 000	590 024	590 024
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	18 211 312	18 861 827	38 117 218	41 361 695	- 3 890 260	- 15 532 160	34 226 958	25 829 535	34 612 296	30 610 393
<b>Investissement</b>	1 017 832	702 622	1 386 104	1 569 167	- 750 923	- 645 450	635 181	913 717	521 110	846 653
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	19 983 853	20 119 157	40 103 322	43 520 862	- 4 641 183	- 16 177 611	35 462 139	27 343 251	35 723 430	32 047 069
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						29 352 747				

Recettes					
Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
-	-	-	-	-	<b>Recettes globalisées</b>
-	-	-	-	-	Subvention pour charges de service public
-	-	-	-	-	Autres financements de l'Etat
-	-	-	-	-	Fiscalité affectée
-	-	-	-	-	Autres financements publics
-	-	-	-	-	Recettes propres
6 430 551	11 955 629	13 175 136	25 130 765	25 685 541	<b>Recettes fléchées **</b>
762 686	7 187 001	- 6 489 224	697 777	487 003	Financements de l'Etat fléchés
4 795 751	2 087 800	22 299 615	24 387 415	2 679 176	Autres financements publics fléchés
872 114	2 680 828	- 2 635 255	45 573	22 519 362	Recettes propres fléchées
6 430 551	11 955 629	13 175 136	25 130 765	25 685 541	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
13 688 606	31 565 233	-	2 212 486	6 361 529	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
SICD - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Dépenses									
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	186 515	186 515	242 814	242 814	- 40 300	- 40 300	202 514	202 514	189 601	189 601
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	1 168 000	1 158 999	1 472 194	1 472 194	- 249 684	- 249 684	1 222 510	1 222 510	1 199 337	1 216 623
<b>Investissement</b>	6 959	6 959	4 000	4 000	- 4 000	- 4 000	-	-	- 29	
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	1 361 474	1 352 473	1 719 008	1 719 008	- 293 984	- 293 984	1 425 024	1 425 024	1 388 909	1 406 224
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		316 599		-		223 538		79 775		84 987

	Recettes				
	Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>Recettes globalisées</b>	1 669 072	1 575 245	- 70 446	1 504 799	1 491 211
Subvention pour charges de service public	223 400	220 617	-	220 617	220 617
Autres financements de l'Etat	50 000				30 000
Fiscalité affectée					
Autres financements publics	58 407	48 300	-	58 083	58 083
Recettes propres	1 337 266	1 306 328	- 70 446	1 182 511	1 182 511
<b>Recettes fléchées **</b>	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	1 669 072	1 575 245	- 70 446	1 504 799	1 491 211
<b>Solde budgétaire (déficit)</b>	-	143 763	-	-	-

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
ANITI - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses											Recettes					
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025		Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
<b>Personnel</b>	1 603 095	1 602 595	3 039 806	3 039 806	- 1 071 921	- 1 071 921	1 967 885	1 967 885	1 789 116	1 789 116	-	-	-	-	-	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>																- Subvention pour charges de service public
																- Autres financements de l'Etat
																- Fiscaillé affectée
																- Autres financements publics
																- Recettes propres
<b>Fonctionnement et intervention</b>	1 073 352	3 333 453	1 362 348	1 391 304	119 769	90 813	1 482 116	1 482 116	1 042 195	1 617 480						
<b>Investissement</b>	6 510	17 957	214 500	222 381	- 63 491	- 71 372	151 009	151 009	142 378	133 306	1 403 905	3 983 720	3 507 838	7 491 557	7 830 109	<b>Recettes fléchées **</b>
																Financements de l'Etat fléchés
											76 069	3 983 720	2 020 694	6 004 414	7 343 018	Autres financements publics fléchés
											1 327 836		1 487 144	1 487 144	487 091	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	2 682 957	4 954 005	4 616 654	4 663 490	- 1 015 643	- 1 052 480	3 601 010	3 601 010	2 973 688	3 539 901	1 403 905	3 983 720	3 507 838	7 491 557	7 830 109	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						4 560 318		3 890 547		4 290 208	3 550 100	669 771	-	-	-	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
MUFAMEX - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses										
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	201 464	201 464	227 000	227 000	- 14 700	- 14 700	212 300	212 300	208 084	208 084
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	50 216	54 100	40 000	40 000	21 730	25 193	61 730	65 193	60 248	58 355
<b>Investissement</b>			5 000	5 000	- 5 000	- 5 000	-	-		
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	251 680	255 564	272 000	272 000	2 030	5 493	274 030	277 493	268 331	266 439
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		-		79 116		-		-

Recettes					
Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
222 446	188 080	84 609	272 689	255 332	<b>Recettes globalisées</b>
70 000	40 000	32 003	72 003	70 000	Subvention pour charges de service public
			-		Autres financements de l'Etat
			-		Fiscalité affectée
143 480	145 080	22 906	167 986	171 972	Autres financements publics
8 966	3 000	29 700	32 700	13 360	Recettes propres
-			-		<b>Recettes fléchées **</b>
			-		Financements de l'Etat fléchés
			-		Autres financements publics fléchés
			-		Recettes propres fléchées
222 446	188 080	84 609	272 689	255 332	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
33 118	83 920	-	4 804	11 107	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
SIMPPS/SSE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses										
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	1 898 950	1 898 950	2 354 263	2 354 263	27 482	27 482	2 381 745	2 381 745	2 175 593	2 175 593
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	716 183	629 605	727 399	730 007	782 983	780 375	1 510 382	1 510 382	1 476 119	1 519 601
<b>Investissement</b>	35 709	28 769	160 734	160 734	- 128 522	- 129 522	32 212	31 212	32 212	31 089
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	2 650 842	2 557 324	3 242 396	3 245 004	681 943	678 335	3 924 339	3 923 339	3 683 924	3 726 283
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		574 161		-		-		-		-

Recettes					
Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
<b>2 974 235</b>	<b>2 777 211</b>	<b>367 771</b>	<b>3 144 982</b>	<b>2 537 090</b>	<b>Recettes globalisées</b>
1 190 031	1 121 541	649 948	1 771 489	1 621 616	Subvention pour charges de service public
			-	- 150 000	Autres financements de l'Etat
			-		Fiscalité affectée
146 559	260 000	- 160 500	99 500	154 263	Autres financements publics
1 637 646	1 395 670	- 121 677	1 273 993	911 211	Recettes propres
<b>157 250</b>	<b>-</b>	<b>113 825</b>	<b>113 825</b>	<b>78 625</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
-			-		Financements de l'Etat fléchés
157 250		113 825	113 825	78 625	Autres financements publics fléchés
-			-		Recettes propres fléchées
<b>3 131 485</b>	<b>2 777 211</b>	<b>481 596</b>	<b>3 258 807</b>	<b>2 615 715</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>-</b>	<b>467 793</b>	<b>196 739</b>	<b>664 532</b>	<b>1 110 568</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
SGE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Dépenses									
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	245 305	245 305	400 000	400 000	828	828	400 828	400 828	393 361	393 361
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	13 040 165	15 047 909	10 645 519	12 326 038	335 930	58 113	10 981 449	12 384 151	10 706 452	10 739 873
<b>Investissement</b>	527 610	947 729	4 806 017	3 369 208	- 3 499 726	- 2 181 986	1 306 292	1 187 221	947 648	813 972
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>13 813 080</b>	<b>16 240 943</b>	<b>15 851 536</b>	<b>16 095 246</b>	<b>- 3 162 968</b>	<b>- 2 123 045</b>	<b>12 688 568</b>	<b>13 972 201</b>	<b>12 047 461</b>	<b>11 947 206</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		-		-		-		972 072

Exécution N-1	Recettes				
	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
<b>15 937 138</b>	<b>14 202 772</b>	<b>- 1 760 184</b>	<b>12 442 588</b>	<b>12 919 278</b>	<b>Recettes globalisées</b>
					Subvention pour charges de service public
313 991	700 000	- 700 000	-	-	Autres financements de l'Etat
1 994 871	684 388	700 000	1 384 388	1 510 580	Fiscaillé affectée
13 628 275	12 818 384	- 1 760 184	11 058 200	11 408 698	Autres financements publics
					Recettes propres
	<b>1 000 000</b>	<b>- 871 960</b>	<b>128 040</b>	<b>-</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
					Financements de l'Etat fléchés
	1 000 000	- 871 960	128 040	-	Autres financements publics fléchés
					Recettes propres fléchées
<b>15 937 138</b>	<b>15 202 772</b>	<b>- 2 632 144</b>	<b>12 570 628</b>	<b>12 919 278</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>303 805</b>	<b>892 474</b>	<b>509 099</b>	<b>1 401 573</b>	<b>-</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 2 - Autorisations budgétaires  
PADOCC - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Dépenses										
	Exécution N-1		Budget initial (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		COFI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	455 188	455 188	837 400	837 400	- 201 400	- 201 400	636 000	636 000	629 228	629 228
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>										
<b>Fonctionnement et intervention</b>	523 997	481 892	590 000	590 000	- 341 980	- 155 658	248 020	434 342	226 226	305 060
<b>Investissement</b>	123 604	718 839	1 200 000	1 200 000	- 630 000	- 414 330	570 000	785 670	261 025	236 788
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>1 102 789</b>	<b>1 655 919</b>	<b>2 627 400</b>	<b>2 627 400</b>	<b>- 1 173 380</b>	<b>- 771 388</b>	<b>1 454 020</b>	<b>1 856 012</b>	<b>1 116 479</b>	<b>1 171 076</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		-		-		17 547		-		-

Recettes					
Exécution N-1	Budget initial (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI 2025	
Montants	Montants	Montants	Montants	Montants	
				426	<b>Recettes globalisées</b>
					Subvention pour charges de service public
					Autres financements de l'Etat
					Fiscalité affectée
				426	Autres financements publics
					Recettes propres
4 128	1 760 153	- 753 841	1 006 312	82 700	<b>Recettes fléchées **</b>
	1 227 403	- 1 227 403	-		Financements de l'Etat fléchés
4 128	532 750	362 148	894 898		Autres financements publics fléchés
		111 414	111 414	82 700	Recettes propres fléchées
<b>4 128</b>	<b>1 760 153</b>	<b>- 753 841</b>	<b>1 006 312</b>	<b>83 125</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>1 651 791</b>	<b>867 247</b>	<b>-</b>	<b>849 700</b>	<b>1 087 950</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

**Tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine**  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)</b>	<b>125 322</b>	<b>125 322</b>	<b>167 669</b>	<b>138 931</b>	-	-	<b>292 991</b>	<b>264 253</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)	80 638	80 638					80 638	80 638
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)							-	-
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)	44 684	44 684	167 669	138 931			212 353	183 615
D105 - Bibliothèques et documentation	137 481	137 481	1 193 967	1 217 618	- 29		1 331 420	1 355 099
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur							-	-
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	1 436	1 436					1 436	1 436
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	454 967	257 185	180 295	183 310	635 262	440 495
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	103 949	78 135			103 949	78 135
D114 - Immobilier	108 917	108 917	46 647 726	41 924 906	2 024 008	1 879 195	48 780 651	43 913 019
D115 - Pilotage et support	17 838 149	17 838 149	9 900 836	11 789 801	819 883	1 362 113	28 558 867	30 990 063
<b>Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)</b>	<b>3 399 449</b>	<b>3 399 449</b>	<b>1 907 004</b>	<b>1 936 685</b>	<b>32 212</b>	<b>31 089</b>	<b>5 338 665</b>	<b>5 367 223</b>
D201 - Aides directes aux étudiants (e)							-	-
D202 - Aides indirectes (f)	177 780	177 780	178 173	169 384	-	-	355 954	347 164
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)	3 221 669	3 221 669	1 728 831	1 767 301	32 212	31 089	4 982 711	5 020 059
<b>Total</b>	<b>21 610 754</b>	<b>21 610 754</b>	<b>60 376 118</b>	<b>57 343 261</b>	<b>3 056 369</b>	<b>3 455 708</b>	<b>85 043 241</b>	<b>82 409 723</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>								<b>-</b>

**Tableau des recettes par origine (obligatoire)**

Budget	Recettes de l'organisme								Total	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Recettes globalisées		Recettes propres	Recettes fléchées		Recettes propres fléchées		
			Fiscalité affectée	Autres financements publics		Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés			
FD010 - Subvention pour charges de service public	11 742 590								11 742 590	
FD020 - Droits d'inscription					294 662				7 250	301 912
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE										-
FD040 - Taxe d'apprentissage										-
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR										-
FD060 - Valorisation					630 998					630 998
FD070 - ANR investissements d'avenir							12 136 294	- 9 248		12 127 046
FD080 - ANR hors investissements d'avenir							1 112 476			1 112 476
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				275 750			647 034			922 784
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				172 972			2 788 907			2 961 879
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		13 157		2 656 965	- 126 840	502 003	897 350	632 201		4 574 834
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					899 680					899 680
FD130 - Autres recettes				823 555	22 846 216		53 640	22 630 412		46 353 823
<b>Total</b>	<b>11 742 590</b>	<b>13 157</b>	<b>-</b>	<b>3 929 242</b>	<b>24 544 716</b>	<b>502 003</b>	<b>17 635 700</b>	<b>23 260 614</b>	<b>81 628 022</b>	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>								<b>781 701</b>		

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de renseignement supérieur

**Tableau 4 - Équilibre financier  
COMUE CONSOLIDÉ - COFI 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)					
	Exécution N-1	COFI	Exécution N-1	COFI	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	18 137 904	781 701	-	-	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
<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)	4 043 226	4 693 866	15 000 000	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	34 269 146	27 969 982	21 801 451	35 495 446	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	44 718	- 23 244	25 714 033	- 25 825 139	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>56 494 993</b>	<b>33 422 304</b>	<b>62 515 484</b>	<b>9 670 308</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>	<b>6 020 491</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 751 996</b>	<b>Variation de trésorerie (II)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>			<i>18 734 801</i>	<i>2 740 674</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>	<i>24 755 291</i>			<i>21 011 322</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1 + I)</b>	<b>62 515 484</b>	<b>33 422 304</b>	<b>62 515 484</b>	<b>33 422 304</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

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

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



**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)			TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)		
	Exécution N-1	COFI		Exécution N-1	COFI	
Personnel	19 176 532	21 139 446		20 912 604	14 513 347	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		-		-	-	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	56 491 628	69 577 807		3 129 593	2 410 273	
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>75 668 160</b>	<b>90 717 253</b>		<b>72 200 185</b>	<b>76 408 917</b>	
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-		3 467 975	-	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>75 668 160</b>	<b>90 717 253</b>		<b>75 668 160</b>	<b>90 717 253</b>	

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 3 467 975</b>	<b>1 373 800</b>	<b>- 14 308 336</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 899 623	10 698 640	8 100 616
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 959 232	8 785 971	543 130
+ 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	4 933 287	4 933 257	4 789 469
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 1 460 870</b>	<b>- 1 646 788</b>	<b>- 11 540 320</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)			RESSOURCES	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)		
	Exécution N-1	COFI			Exécution N-1	COFI	
Insuffisance d'autofinancement*	1 460 870	11 540 320		Capacité d'autofinancement*	-	-	-
Investissements	5 829 810	3 205 024		Financement de l'actif par l'État	4 593 977	1 200 000	1 350 276
Remboursement des dettes financières	4 043 226	4 693 866		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	686 579	2 993 630	1 742 651
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>11 333 906</b>	<b>19 439 209</b>		Autres ressources	940	100 000	29
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		Augmentation des dettes financières	483 163	-	-
				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>5 764 659</b>	<b>4 293 630</b>	<b>3 092 956</b>
				<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>5 569 247</b>	<b>6 650 346</b>	<b>16 346 253</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 5 569 247	- 6 650 346	- 16 346 253
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 11 589 828	- 7 840 157	7 406 800
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	6 020 581	1 189 810	- 23 753 053
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	124 268 459	117 618 112	107 922 206
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	17 688 945	9 848 789	25 095 745
Niveau de la TRESORERIE	106 579 513	107 769 324	82 826 460

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
ETABLISSEMENT PRINCIPAL - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	13 966 593	17 621 667	15 866 049	15 334 391	Subventions de l'Etat	14 253 113	8 856 419	8 732 746	10 286 938
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		2 000 000	2 000 000		Fiscalité affectée	-			-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	12 457 719	15 542 753	14 703 704	12 817 141	Autres subventions	1 897 719	11 701 775	12 999 929	1 743 906
					Autres produits	10 371 937	5 813 447	6 585 037	8 106 597
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>26 424 312</b>	<b>33 164 420</b>	<b>30 569 753</b>	<b>28 151 532</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>26 522 768</b>	<b>26 371 641</b>	<b>28 317 711</b>	<b>20 137 441</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	98 457	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	6 792 778	2 252 042	8 014 090
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>26 522 768</b>	<b>33 164 420</b>	<b>30 569 753</b>	<b>28 151 532</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>26 522 768</b>	<b>33 164 420</b>	<b>30 569 753</b>	<b>28 151 532</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>98 457</b>	<b>- 6 792 778</b>	<b>- 2 252 042</b>	<b>- 8 014 090</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 608 096	1 460 000	1 746 897	1 535 585
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 466		106 321	4 739
+ 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	499 635	200 000	499 635	363 268
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>1 204 452</b>	<b>- 5 532 778</b>	<b>- 1 111 101</b>	<b>- 6 846 512</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*		5 532 778	1 111 101	6 846 512	Capacité d'autofinancement*	1 204 452		-	-
Investissements	3 334 682	3 214 031	1 519 493	1 323 815	Financement de l'actif par l'État	273 868	500 000	500 000	163 273
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 006 006	2 000 000	1 400 000	930 222
					Autres ressources			-	
Remboursement des dettes financières			-	-	Augmentation des dettes financières			-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>3 334 682</b>	<b>8 746 809</b>	<b>2 630 594</b>	<b>8 170 327</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>3 484 325</b>	<b>2 500 000</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 093 495</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>149 643</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>6 246 809</b>	<b>730 594</b>	<b>7 076 832</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	149 643	- 6 246 809	- 730 594	- 7 076 832
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 4 527 523	8 799 048	- 8 190 046	- 1 295 689
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	4 677 167	- 15 045 857	7 459 452	- 5 781 143
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	89 557	2 976 020	- 641 037	- 6 987 275
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 28 512 699	- 7 302 131	- 36 702 655	- 29 808 298
Niveau de la TRESORERIE	28 602 166	10 278 151	36 061 618	22 821 023

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
CAMPUS - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	740 549	600 000	600 000	574 434	Subventions de l'Etat	1 991 487	7 187 001	697 777	2 284 176
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée	-		-	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	22 303 509	42 538 695	31 067 417	36 819 483	Autres subventions	266 440	2 087 800	24 387 415	1 400
					Autres produits	18 204 268	3 830 828	7 159 982	33 017 880
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>23 044 058</b>	<b>43 138 695</b>	<b>31 667 417</b>	<b>37 393 918</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>20 462 195</b>	<b>13 105 629</b>	<b>32 245 174</b>	<b>35 303 456</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	577 758	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	2 581 863	30 033 066	-	2 090 462
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>23 044 058</b>	<b>43 138 695</b>	<b>32 245 174</b>	<b>37 393 918</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>23 044 058</b>	<b>43 138 695</b>	<b>32 245 174</b>	<b>37 393 918</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 2 581 863</b>	<b>- 30 033 066</b>	<b>577 758</b>	<b>- 2 090 462</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 621 364	1 177 000	5 237 882	2 880 640
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	899 582		5 939 621	240 415
+ 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	1 174 788	1 150 000	1 174 788	1 174 788
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 1 034 868</b>	<b>- 30 006 066</b>	<b>- 1 298 769</b>	<b>- 625 024</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	1 034 868	30 006 066	1 298 769	625 024	Capacité d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements	899 271	1 559 167	913 717	664 011	Financement de l'actif par l'État	547 190		-	487 003
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 506 323		-	-
Remboursement des dettes financières	4 043 226	3 974 560	4 608 866	4 693 866	Autres ressources	2 190 000		-	-
					Augmentation des dettes financières	15 000 000		-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>5 977 365</b>	<b>35 539 793</b>	<b>6 821 352</b>	<b>5 982 901</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>20 243 513</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>487 003</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>14 266 148</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>35 539 793</b>	<b>6 821 352</b>	<b>5 495 898</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	14 266 148	- 35 539 793	- 6 821 352	- 5 495 898
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	6 863 988	-	-	16 827 269
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	7 402 160	- 35 539 793	- 6 821 352	- 22 323 167
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	109 498 285	62 234 626	102 676 933	104 002 387
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	46 353 658	39 482 670	46 353 658	63 180 927
Niveau de la TRESORERIE	63 144 627	22 751 957	56 323 275	40 821 460

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
SICD - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	180 913	242 814	202 514	186 561	Subventions de l'Etat	253 400	220 617	220 617	250 617
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée	-		-	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	1 174 860	1 481 394	1 231 918	1 218 737	Autres subventions	58 407	48 300	48 300	58 762
					Autres produits	1 108 833	1 306 328	1 235 882	970 451
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 355 773</b>	<b>1 724 208</b>	<b>1 434 432</b>	<b>1 405 299</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>1 420 640</b>	<b>1 575 245</b>	<b>1 504 799</b>	<b>1 279 830</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	64 867	-	70 367	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	148 963	-	125 469
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 420 640</b>	<b>1 724 208</b>	<b>1 504 799</b>	<b>1 405 299</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 420 640</b>	<b>1 724 208</b>	<b>1 504 799</b>	<b>1 405 299</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>64 867</b>	<b>- 148 963</b>	<b>70 367</b>	<b>- 125 469</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 194	9 200	9 408	10 370
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs			-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			-	-
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>74 060</b>	<b>- 139 763</b>	<b>79 775</b>	<b>- 115 099</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	-	139 763	-	115 099	Capacité d'autofinancement*	74 060	-	79 775	-
Investissements	6 959	4 000	-		Financement de l'actif par l'État			-	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			-	
					Autres ressources			-	29
Remboursement des dettes financières			-		Augmentation des dettes financières			-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>6 959</b>	<b>143 763</b>	<b>-</b>	<b>115 099</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>74 060</b>	<b>-</b>	<b>79 775</b>	<b>29</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)- (5)</b>	<b>67 101</b>	<b>-</b>	<b>79 775</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>143 763</b>	<b>-</b>	<b>115 070</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	67 101	- 143 763	79 775	- 115 070
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 189 604	40 000	40 000	- 229 202
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	256 705	- 183 763	39 775	114 132
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	757 246	415 562	837 021	642 176
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	212 672	538 247	252 672	- 16 530
Niveau de la TRESORERIE	544 574	- 122 685	584 349	658 706

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
ANITI - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	1 568 657	3 039 806	1 967 885	1 783 728	Subventions de l'Etat	3 134 645		-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée	-		-	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	3 075 373	1 492 304	1 607 455	1 105 917	Autres subventions	212 027	3 983 720	6 004 414	170 675
					Autres produits	694 383	-	1 487 144	310 682
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>4 644 030</b>	<b>4 532 110</b>	<b>3 575 340</b>	<b>2 889 645</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>4 041 055</b>	<b>3 983 720</b>	<b>7 491 557</b>	<b>481 357</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	3 916 217	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	602 975	548 390	-	2 408 288
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>4 644 030</b>	<b>4 532 110</b>	<b>7 491 557</b>	<b>2 889 645</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>4 644 030</b>	<b>4 532 110</b>	<b>7 491 557</b>	<b>2 889 645</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 602 975</b>	<b>- 548 390</b>	<b>3 916 217</b>	<b>- 2 408 288</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	101 357	101 000	125 339	92 791
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-	
- produits de cession d'éléments d'actifs			-	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			-	
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 501 617</b>	<b>- 447 390</b>	<b>4 041 556</b>	<b>- 2 315 497</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	501 617	447 390	-	2 315 497	Capacité d'autofinancement*	-	-	4 041 556	-
Investissements	10 076	222 381	151 009	133 306	Financement de l'actif par l'État	536 617		-	-
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-		-	-
Remboursement des dettes financières			-		Autres ressources	-		-	-
					Augmentation des dettes financières	-		-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>511 693</b>	<b>669 771</b>	<b>151 009</b>	<b>2 448 802</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>536 617</b>	<b>-</b>	<b>4 041 556</b>	<b>-</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>24 924</b>	<b>-</b>	<b>3 890 547</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>669 771</b>	<b>-</b>	<b>2 448 802</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	24 924	- 669 771	3 890 547	- 2 448 802
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 445 090	- 200 000	- 581 997	- 7 307 677
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	- 4 420 166	- 469 771	4 472 544	4 858 875
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	- 1 454 270	- 369 859	2 436 277	- 3 903 072
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	548 949	- 3 053 470	- 33 048	- 6 758 729
Niveau de la TRESORERIE	- 2 003 218	2 683 611	2 469 326	2 855 657

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
MUFRADEX - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	195 148	227 000	212 300	195 164	Subventions de l'Etat	70 000	40 000	72 003	70 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-	-	Fiscalité affectée			-	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	52 358	40 709	65 902	76 314	Autres subventions	140 080	145 080	167 986	172 972
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>247 506</b>	<b>267 709</b>	<b>278 202</b>	<b>271 478</b>	Autres produits	16 115	3 000	32 700	5 819
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	-	-	-	-	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>226 195</b>	<b>188 080</b>	<b>272 689</b>	<b>248 791</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>247 506</b>	<b>267 709</b>	<b>278 202</b>	<b>271 478</b>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<i>21 311</i>	<i>79 629</i>	<i>5 513</i>	<i>22 687</i>
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>247 506</b>	<b>267 709</b>	<b>278 202</b>	<b>271 478</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 21 311</b>	<b>- 79 629</b>	<b>- 5 513</b>	<b>- 22 687</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	709	709	709	709
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-	-
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 20 602</b>	<b>- 78 920</b>	<b>- 4 804</b>	<b>- 21 978</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	20 602	78 920	4 804	21 978	Capacité d'autofinancement*	-	-	-	-
Investissements		5 000	-		Financement de l'actif par l'État			-	
Remboursement des dettes financières			-		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>20 602</b>	<b>83 920</b>	<b>4 804</b>	<b>21 978</b>	Autres ressources			-	
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Augmentation des dettes financières			-	
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>20 602</b>	<b>83 920</b>	<b>4 804</b>	<b>21 978</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 20 602	- 83 920	- 4 804	- 21 978
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 917	-	-	- 990
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 32 518	- 83 920	- 4 804	- 20 988
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	243 096	138 920	238 292	221 119
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 8 132	2 385	- 8 132	- 9 122
Niveau de la TRESORERIE	251 229	136 535	246 424	230 240

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
SIMPPS/SSE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	1 839 551	2 354 263	2 381 745	2 083 594	Subventions de l'Etat	1 190 031	1 121 541	1 771 489	1 621 616
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée			-	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	822 937	782 207	1 516 138	1 457 532	Autres subventions	528 919	260 000	213 325	262 558
					Autres produits	1 251 682	1 395 670	1 273 993	1 251 491
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>2 662 488</b>	<b>3 136 470</b>	<b>3 897 883</b>	<b>3 541 126</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>2 970 632</b>	<b>2 777 211</b>	<b>3 258 807</b>	<b>3 135 665</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	308 143	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	359 259	639 076	405 461
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>2 970 632</b>	<b>3 136 470</b>	<b>3 897 883</b>	<b>3 541 126</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>2 970 632</b>	<b>3 136 470</b>	<b>3 897 883</b>	<b>3 541 126</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>308 143</b>	<b>- 359 259</b>	<b>- 639 076</b>	<b>- 405 461</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 426	52 200	5 756	10 465
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-	
- produits de cession d'éléments d'actifs			-	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			-	
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>313 569</b>	<b>- 307 059</b>	<b>- 633 320</b>	<b>- 394 996</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	-	307 059	633 320	394 996	Capacité d'autofinancement*	313 569	-	-	-
Investissements	25 917	160 734	31 212	27 185,72	Financement de l'actif par l'État			-	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			-	
					Autres ressources			-	
Remboursement des dettes financières			-		Augmentation des dettes financières			-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>25 917</b>	<b>467 793</b>	<b>664 532</b>	<b>422 181</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>313 569</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>287 652</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>-</b>	<b>467 793</b>	<b>664 532</b>	<b>422 181</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	287 652	- 467 793	- 664 532	- 422 181
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 276 757	-	-	505 453
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	564 409	- 467 793	- 664 532	- 927 635
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 614 915	828 257	950 383	1 192 733
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 145 484	64 587	- 145 484	359 969
Niveau de la TRESORERIE	1 760 399	763 670	1 095 867	832 764

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
SGE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	240 515	400 000	400 828	370 624	Subventions de l'Etat	19 928	-	-	-
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée	-		-	-
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	15 977 017	15 826 038	18 332 519	15 606 579	Autres subventions	1 001	1 684 388	1 512 428	-
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>16 217 532</b>	<b>16 226 038</b>	<b>18 733 347</b>	<b>15 977 203</b>	Autres produits	16 318 918	15 718 384	17 057 063	15 651 146
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>122 315</b>	<b>1 176 734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>16 339 847</b>	<b>17 402 772</b>	<b>18 569 491</b>	<b>15 651 146</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>16 339 847</b>	<b>17 402 772</b>	<b>18 733 347</b>	<b>15 977 203</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163 856</b>	<b>326 057</b>
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>16 339 847</b>	<b>17 402 772</b>	<b>18 733 347</b>	<b>15 977 203</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>122 315</b>	<b>1 176 734</b>	<b>- 163 856</b>	<b>- 326 057</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 501 323	3 500 000	3 505 062	3 494 130
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 057 185		2 740 029	297 977
+ 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	3 258 864	2 900 000	3 258 834	3 251 414
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 692 410</b>	<b>1 776 734</b>	<b>- 2 657 657</b>	<b>- 381 317</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1 (p)	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	692 410	-	2 657 657	381 317	Capacité d'autofinancement*	-	1 776 734	-	-
Investissements	940 093	3 369 208	1 187 221	843 131	Financement de l'actif par l'État	900 000	700 000	700 000	700 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	686 579	1 593 630	1 593 630	812 429
					Autres ressources	940		-	-
Remboursement des dettes financières			-		Augmentation des dettes financières			-	-
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 632 503</b>	<b>3 369 208</b>	<b>3 844 879</b>	<b>1 224 448</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 587 519</b>	<b>4 070 364</b>	<b>2 293 630</b>	<b>1 512 429</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>701 156</b>	<b>-</b>	<b>287 980</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>44 984</b>	<b>-</b>	<b>1 551 249</b>	<b>-</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	361 367	701 156	- 1 551 249	287 980
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 159 936	2 593 630	341 225	- 1 149 052
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 798 569	- 1 892 474	- 1 892 474	1 437 032
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	14 616 797	13 802 707	13 065 548	14 904 777
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	141 823	3 423 953	483 049	- 1 007 228
Niveau de la TRESORERIE	14 474 973	10 378 754	12 582 500	15 912 006

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
PADOCC - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	COFI
Personnel	444 606	837 400	636 000	610 948	Subventions de l'Etat			-	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			-		Fiscalité affectée			-	
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	627 855	742 200	601 929	476 105	Autres subventions	25 000	1 227 403	894 898	
					Autres produits	191 852	632 750	212 976	171 231
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>1 072 461</b>	<b>1 579 600</b>	<b>1 237 929</b>	<b>1 087 053</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>216 852</b>	<b>1 860 153</b>	<b>1 107 874</b>	<b>171 231</b>
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<i>-</i>	<i>280 553</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<i>855 609</i>	<i>-</i>	<i>130 054</i>	<i>915 822</i>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 072 461</b>	<b>1 860 153</b>	<b>1 237 929</b>	<b>1 087 053</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>1 072 461</b>	<b>1 860 153</b>	<b>1 237 929</b>	<b>1 087 053</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 855 609</b>	<b>280 553</b>	<b>- 130 054</b>	<b>- 915 822</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	52 154	52 200	67 587	75 925
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			-	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-	
- produits de cession d'éléments d'actifs			-	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			-	
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 803 455</b>	<b>332 753</b>	<b>- 62 467</b>	<b>- 839 897</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	803 455	-	62 467	839 897	Capacité d'autofinancement*	228 300	-	-	-
Investissements	612 811	1 300 000	885 670	213 575	Financement de l'actif par l'État			-	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			-	
					Autres ressources		100 000	100 000	
Remboursement des dettes financières			-		Augmentation des dettes financières			-	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 416 266</b>	<b>1 300 000</b>	<b>948 137</b>	<b>1 053 472</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>228 300</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>1 187 966</b>	<b>1 200 000</b>	<b>848 137</b>	<b>1 053 472</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 416 266	- 867 247	- 848 137	- 1 053 472
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	212 340	40 000	41 562	56 687
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 1 628 606	- 907 247	- 889 700	- 1 110 160
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	- 1 330 492	- 3 078 956	- 2 178 630	- 2 383 964
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 901 931	- 707 384	- 860 369	- 845 244
Niveau de la TRESORERIE	- 428 561	- 2 371 573	- 1 318 261	- 1 538 721

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 6 - Situation patrimoniale  
LEGS TOIGNE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	COFI	PRODUITS	Exécution N-1	COFI
Personnel			Subventions de l'Etat		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			Fiscalité affectée		
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention			Autres subventions		
			Autres produits		
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	-	-	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	-	-
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	-	-	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	-	-

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	COFI
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		
<b>= CAF ou IAF*</b>	-	-

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	COFI	RESSOURCES	Exécution N-1	COFI
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	Capacité d'autofinancement*	-	-
Investissements			Financement de l'actif par l'Etat		
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		
			Autres ressources		
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	-	-	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	-	-
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	-	-	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	-	-

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution N-1 (p)	COFI
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	-	-
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	233 325	233 325
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-	-
Niveau de la TRESORERIE	233 325	233 325

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"



**Tableau 8 -Opérations liées aux recettes fléchées  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N>1
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>- 86 886 241</b>	<b>- 89 626 916</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>166 468 716</b>	<b>41 398 317</b>	<b>262 030 088</b>
Financements de l'État fléchés	70 438 044	25 191 614	166 959 368
Autres financements publics fléchés	58 018 692	15 405 582	61 178 152
Recettes propres fléchées	38 011 981	801 121	33 892 568
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>253 354 958</b>	<b>44 138 992</b>	<b>173 635 421</b>
Personnel	<b>28 776 502</b>	<b>8 692 837</b>	<b>31 127 581</b>
<i>AE=CP</i>	28 776 502	8 692 837	31 127 581
Fonctionnement et intervention	<b>172 074 792</b>	<b>33 960 427</b>	<b>110 879 368</b>
<i>AE</i>	179 318 245	37 705 962	99 890 380
<i>CP</i>	172 074 792	33 960 427	110 879 368
Investissement	<b>52 503 664</b>	<b>1 485 728</b>	<b>31 628 472</b>
<i>AE</i>	54 806 272	1 132 999	29 678 593
<i>CP</i>	52 503 664	1 485 728	31 628 472
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 86 886 241</b>	<b>- 2 740 674</b>	<b>88 394 667</b>

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

<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>- 86 886 241</b>	<b>- 89 626 916</b>
--	--	---------------------	---------------------

**Tableau 9 - Exécution des opérations pluriannuelles  
COMUE CONSOLIDE - COFI 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

\* 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

**C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
		Coût total de l'opération (1)	AE consommés les années antérieures à N	AE consommées en 2025 (3)	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommés les années antérieures à N (5)	CP consommés en 2025 (6)	TOTAL des CP consommés (7) = (5) + (6)	Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)	Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
1001 - SPMG	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	110 958	53 148	869	54 017	47 279	2 216	49 494	4 522	56 941	61 464
	Investissement	1 310 757	224 281	698 926	923 207	186 972	373 194	560 166	363 041	387 550	750 592
<b>1001 - SPMG</b>		<b>1 421 715</b>	<b>277 429</b>	<b>699 795</b>	<b>977 224</b>	<b>234 251</b>	<b>375 410</b>	<b>609 660</b>	<b>367 564</b>	<b>444 492</b>	<b>812 055</b>
70 - SGE	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	18 133 971	17 864 765	269 205	18 133 971	11 785 879	1 551 651	13 337 530	4 796 440	0	4 796 441
	Investissement	7 049 992	2 349 179	851 947	3 201 126	2 053 248	713 882	2 767 130	433 995	3 848 866	4 282 861
<b>70 - SGE</b>		<b>25 183 963</b>	<b>20 213 944</b>	<b>1 121 152</b>	<b>21 335 096</b>	<b>13 839 128</b>	<b>2 265 533</b>	<b>16 104 661</b>	<b>5 230 435</b>	<b>3 848 867</b>	<b>9 079 302</b>
60 - SIMPPS	Personnel	125 000	0	0	0	0	0	0	0	125 000	125 000
	Fonctionnement et intervention	320 380	110 120	103 035	213 155	64 900	131 649	196 549	16 606	107 225	123 831
	Investissement	137 000	14 296	32 212	46 508	0	31 089	31 089	15 418	90 492	105 911
<b>60 - SIMPPS</b>		<b>582 380</b>	<b>124 416</b>	<b>135 247</b>	<b>259 662</b>	<b>64 900</b>	<b>162 739</b>	<b>227 638</b>	<b>32 024</b>	<b>322 718</b>	<b>354 742</b>
30 - SICD	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	66 840	15 000	33 444	48 444	15 000	33 444	48 444	0	18 396	18 396
	Investissement	11 416	11 445	-29	11 416	11 416	0	11 416	0	0	0
<b>30 - SICD</b>		<b>78 256</b>	<b>26 445</b>	<b>33 415</b>	<b>59 860</b>	<b>26 416</b>	<b>33 444</b>	<b>59 860</b>	<b>0</b>	<b>18 396</b>	<b>18 396</b>
NUMERIQUE (1005 - 1012)	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	503 991	297 389	79 409	376 798	193 409	147 605	341 014	35 784	127 193	162 977
	Investissement	686 769	334 088	50 681	384 769	258 876	85 252	344 128	40 641	302 000	342 641
<b>NUMERIQUE (1005 - 1012)</b>		<b>1 190 760</b>	<b>631 477</b>	<b>130 090</b>	<b>761 567</b>	<b>452 285</b>	<b>232 858</b>	<b>685 142</b>	<b>76 425</b>	<b>429 193</b>	<b>505 618</b>
1002 - 1003 DIRECTION	Personnel	375 000	0	86 612	86 612	0	86 612	86 612	0	288 388	288 388
	Fonctionnement et intervention	462 500	0	130 424	130 424	0	73 644	73 644	56 780	332 076	388 856
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1002 - 1003 DIRECTION</b>		<b>837 500</b>	<b>0</b>	<b>217 036</b>	<b>217 036</b>	<b>0</b>	<b>160 256</b>	<b>160 256</b>	<b>56 780</b>	<b>620 464</b>	<b>677 244</b>
<b>TOTAL Programmes Pluriannuels d'Investissement globalisés</b>		<b>29 294 574</b>	<b>21 273 710</b>	<b>2 336 735</b>	<b>23 610 445</b>	<b>14 616 978</b>	<b>3 230 239</b>	<b>17 847 217</b>	<b>5 763 228</b>	<b>5 684 129</b>	<b>11 447 357</b>
<b>Ss total personnel</b>		<b>500 000</b>		<b>86 612</b>	<b>86 612</b>	<b>0</b>	<b>86 612</b>	<b>86 612</b>	<b>0</b>	<b>413 388</b>	<b>413 388</b>
<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>		<b>19 598 640</b>	<b>18 340 422</b>	<b>616 386</b>	<b>18 956 808</b>	<b>12 106 466</b>	<b>1 940 210</b>	<b>14 046 676</b>	<b>4 910 132</b>	<b>641 832</b>	<b>5 551 965</b>
<b>Ss total investissement</b>		<b>9 195 934</b>	<b>2 933 288</b>	<b>1 633 737</b>	<b>4 567 025</b>	<b>2 510 512</b>	<b>1 203 418</b>	<b>3 713 930</b>	<b>853 096</b>	<b>4 628 909</b>	<b>5 482 004</b>
1001 - SPMG	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	70 600	68 402	0	68 402	66 204	2 198	68 402	0	2 198	2 198
	Investissement	2 619 027	2 612 209	0	2 612 209	2 598 165	6 000	2 604 165	8 044	6 818	14 862
<b>1001 - SPMG</b>		<b>2 689 627</b>	<b>2 680 611</b>	<b>0</b>	<b>2 680 611</b>	<b>2 664 369</b>	<b>8 198</b>	<b>2 672 567</b>	<b>8 044</b>	<b>9 016</b>	<b>17 060</b>
70 - SGE	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	9 019 315	3 877 137	90	3 877 227	3 726 377	14 880	3 741 257	135 970	5 142 088	5 278 058
<b>70 - SGE</b>		<b>9 019 315</b>	<b>3 877 137</b>	<b>90</b>	<b>3 877 227</b>	<b>3 726 377</b>	<b>14 880</b>	<b>3 741 257</b>	<b>135 970</b>	<b>5 142 088</b>	<b>5 278 058</b>
20 - CAMPUS	Personnel	3 660 405	3 060 405	590 024	3 650 428	3 060 405	590 024	3 650 428	0	9 976	9 976
	Fonctionnement et intervention	274 411 086	155 960 315	34 612 296	190 572 612	151 957 137	30 610 393	182 567 530	8 005 082	83 838 474	91 843 555
	Investissement	63 463 349	42 430 321	521 110	42 951 431	40 594 974	846 653	41 441 626	1 509 805	20 511 918	22 021 723
<b>20 - CAMPUS</b>		<b>341 534 839</b>	<b>201 451 041</b>	<b>35 723 430</b>	<b>237 174 471</b>	<b>195 612 515</b>	<b>32 047 069,44</b>	<b>227 659 585</b>	<b>9 514 887</b>	<b>104 360 368</b>	<b>113 875 255</b>
<b>TOTAL Opérations investissement sur recettes fléchées</b>		<b>353 243 781</b>	<b>208 008 790</b>	<b>35 723 520</b>	<b>243 732 310</b>	<b>202 003 261</b>	<b>32 070 148</b>	<b>234 073 409</b>	<b>9 658 901</b>	<b>109 511 471</b>	<b>119 170 373</b>
<b>Ss total personnel</b>		<b>3 660 405</b>	<b>3 060 405</b>	<b>590 024</b>	<b>3 650 428</b>	<b>3 060 405</b>	<b>590 024</b>	<b>3 650 428</b>	<b>0</b>	<b>9 976</b>	<b>9 976</b>
<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>		<b>274 481 686</b>	<b>156 028 717</b>	<b>34 612 296</b>	<b>190 641 014</b>	<b>152 023 341</b>	<b>30 612 592</b>	<b>182 635 932</b>	<b>8 005 082</b>	<b>83 840 672</b>	<b>91 845 753</b>
<b>Ss total investissement</b>		<b>75 101 691</b>	<b>48 919 668</b>	<b>521 200</b>	<b>49 440 868</b>	<b>46 919 516</b>	<b>867 533</b>	<b>47 787 048</b>	<b>1 653 820</b>	<b>25 660 823</b>	<b>27 314 643</b>
1004 - PIA	Personnel	158 621	60 510	49 486	109 996	60 510	49 486	109 996	0	48 625	48 625
	Fonctionnement et intervention	4 954	0	4 954	4 954	0	4 954	4 954	0	0	0
	Investissement	1 151 966	880 306	118 273	998 579	880 306	118 273	998 579	0	153 387	153 387
<b>1004 - PIA</b>		<b>1 315 541</b>	<b>940 816</b>	<b>172 713</b>	<b>1 113 529</b>	<b>940 816</b>	<b>172 713</b>	<b>1 113 529</b>	<b>0</b>	<b>202 012</b>	<b>202 012</b>
1008 - DRDV	Personnel	5 249 200	2 163 864	942 406	3 106 270	2 163 865	942 406	3 106 270	-1	2 142 931	2 142 930
	Fonctionnement et intervention	2 537 720	970 281	662 541	1 632 823	741 453	490 709	1 232 162	400 660	904 898	1 305 558
	Investissement	116 233	23 733	17 500	41 233	3 733	25 250	28 983	12 250	75 000	87 250
<b>1008 - DRDV</b>		<b>7 903 154</b>	<b>3 157 879</b>	<b>1 622 447</b>	<b>4 780 325</b>	<b>2 909 051</b>	<b>1 458 365</b>	<b>4 367 416</b>	<b>412 910</b>	<b>3 122 829</b>	<b>3 535 738</b>
1013 - TIRIS	Personnel	11 213 222	986 322	925 783	1 912 105	986 322	925 783	1 912 105	0	9 301 117	9 301 117
	Fonctionnement et intervention	2 574 459	73 835	109 070	182 904	38 234	92 614	130 848	52 057	2 391 554	2 443 611
	Investissement	453 612	0	13 636	13 636	0	12 292	12 292	1 345	439 976	441 320
<b>1013 - TIRIS</b>		<b>14 241 293</b>	<b>1 060 157</b>	<b>1 048 489</b>	<b>2 108 646</b>	<b>1 024 556</b>	<b>1 030 689</b>	<b>2 055 245</b>	<b>53 401</b>	<b>12 132 647</b>	<b>12 186 048</b>
40 - ANITI	Personnel	21 350 836	13 673 714	1 789 116	15 462 830	13 673 714	1 789 116	15 462 830	0	5 888 006	5 888 006
	Fonctionnement et intervention	25 529 297	16 969 620	1 042 195	18 011 815	14 724 298	1 617 480	16 341 778	1 670 037	7 517 483	9 187 520
	Investissement	837 754	594 621	142 378	736 998	582 880	133 306	716 185	20 813	100 756	121 569
<b>40 - ANITI</b>		<b>47 717 887</b>	<b>31 237 955</b>	<b>2 973 688</b>	<b>34 211 643</b>	<b>28 980 892</b>	<b>3 539 901</b>	<b>32 520 793</b>	<b>1 690 850</b>	<b>13 506 244</b>	<b>15 197 094</b>
<b>TOTAL Opérations recherche sur recettes fléchées</b>		<b>71 177 875</b>	<b>36 396 807</b>	<b>5 817 337</b>	<b>42 214 143</b>	<b>33 855 315</b>	<b>6 201 667</b>	<b>40 056 982</b>	<b>2 157 161</b>	<b>28 963 732</b>	<b>31 120 893</b>
<b>Ss total personnel</b>		<b>37 971 879</b>	<b>16 884 410</b>	<b>3 706 791</b>	<b>20 591 201</b>	<b>16 884 411</b>	<b>3 706 791</b>	<b>20 591 202</b>	<b>-1</b>	<b>17 380 678</b>	<b>17 380 677</b>
<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>		<b>30 646 430</b>	<b>18 013 736</b>	<b>1 818 759</b>	<b>19 832 495</b>	<b>15 503 985</b>	<b>2 205 756</b>	<b>17 709 741</b>	<b>2 122 754</b>	<b>10 813 935</b>	<b>12 936 689</b>
<b>Ss total investissement</b>		<b>2 559 566</b>	<b>1 498 660</b>	<b>291 787</b>	<b>1 790 447</b>	<b>1 466 919</b>	<b>289 121</b>	<b>1 756 040</b>	<b>34 408</b>	<b>769 118</b>	<b>803 526</b>
1001 - SPMG	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	30 000	0	0	0	0	0	0	0	30 000	30 000
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1001 - SPMG</b>		<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
1002 - 1003 DIRECTION	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	145 315	100 757	986	101 742	57 797	28 920	86 717	15 025	43 573	58 598
	Investissement	25 000	24 569	0	24 569	24 569	0	24 569	0	431	431
<b>1002 - 1003 DIRECTION</b>		<b>170 315</b>	<b>125 326</b>	<b>986</b>	<b>126 311</b>	<b>82 367</b>	<b>28 920</b>	<b>111 286</b>	<b>15 025</b>	<b>44 004</b>	<b>59 029</b>
30 - SICD	Personnel	139 799	32 399	51 533	83 932	32 399	51 533	83 932	0	55 867	

NUMERIQUE (1005 - 1012)	Fonctionnement et intervention	1 626 843	1 614 978	-4 450	1 610 528	1 518 548	88 104	1 606 652	3 876	16 315	20 191
	Investissement	2 718 623	2 713 284	5 340	2 718 623	2 713 284	5 340	2 718 623	0	0	0
<b>NUMERIQUE (1005 - 1012)</b>		<b>4 745 703</b>	<b>4 487 519</b>	<b>60 467</b>	<b>4 547 986</b>	<b>4 391 089</b>	<b>153 021</b>	<b>4 544 110</b>	<b>3 876</b>	<b>197 716</b>	<b>201 592</b>
1006 - DREI	Personnel	3 241 202	679 214	579 989	1 259 203	679 214	579 989	1 259 203	0	1 981 999	1 981 999
	Fonctionnement et intervention	831 317	254 640	216 351	470 991	133 056	214 515	347 571	123 421	360 326	483 746
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1006 - DREI</b>		<b>4 072 519</b>	<b>933 854</b>	<b>796 340</b>	<b>1 730 194</b>	<b>812 269</b>	<b>794 504</b>	<b>1 606 774</b>	<b>123 421</b>	<b>2 342 325</b>	<b>2 465 745</b>
1007 - DFVE	Personnel	648 495	456 256	89 125	545 381	456 256	89 125	545 381	0	103 114	103 114
	Fonctionnement et intervention	901 536	410 350	87 827	498 178	390 725	76 534	467 260	30 918	403 359	434 277
	Investissement	156 964	135 380	0	135 380	108 440	26 940	135 380	0	21 584	21 584
<b>1007 - DFVE</b>		<b>1 706 995</b>	<b>1 001 986</b>	<b>176 952</b>	<b>1 178 938</b>	<b>955 421</b>	<b>192 599</b>	<b>1 148 021</b>	<b>30 918</b>	<b>528 056</b>	<b>558 974</b>
1008 - DRDV	Personnel	397 284	151 046	134 572	285 618	151 046	134 572	285 618	0	111 666	111 665
	Fonctionnement et intervention	152 188	61 565	62 976	124 541	49 778	33 690	83 468	41 073	27 647	68 719
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1008 - DRDV</b>		<b>549 471</b>	<b>212 611</b>	<b>197 548</b>	<b>410 159</b>	<b>200 825</b>	<b>168 262</b>	<b>369 087</b>	<b>41 072</b>	<b>139 312</b>	<b>180 384</b>
90 - PADOCC	Personnel	3 962 057	828 930	629 228	1 458 158	828 930	629 228	1 458 158	0	2 503 899	2 503 899
	Fonctionnement et intervention	3 050 178	748 652	226 226	974 878	562 330	305 060	867 389	107 489	2 075 300	2 182 789
	Investissement	4 335 000	1 232 040	261 025	1 493 065	1 016 370	236 788	1 253 158	239 907	2 841 935	3 081 842
<b>90 - PADOCC</b>		<b>11 347 235</b>	<b>2 809 622</b>	<b>1 116 479</b>	<b>3 926 101</b>	<b>2 407 630</b>	<b>1 171 076</b>	<b>3 578 705</b>	<b>347 396</b>	<b>7 421 134</b>	<b>7 768 529</b>
<b>TOTAL Opérations enseignement sur recettes fléchées</b>		<b>46 707 714</b>	<b>18 495 422</b>	<b>5 990 941</b>	<b>24 486 363</b>	<b>17 496 383</b>	<b>5 867 177</b>	<b>23 363 560</b>	<b>1 122 804</b>	<b>22 221 351</b>	<b>23 344 154</b>
	<b>Ss total personnel</b>	26 964 636	8 831 687	4 396 022	13 227 709	8 831 688	4 396 022	13 227 710	-1	13 736 927	13 736 926
	<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>	11 786 470	5 275 791	1 274 906	6 550 698	4 547 466	1 142 079	5 689 545	861 152	5 235 772	6 096 925
	<b>Ss total investissement</b>	7 956 608	4 387 944	320 012	4 707 957	4 117 229	329 075	4 446 305	261 652	3 248 651	3 510 303
	<b>TOTAL personnel</b>	69 866 035	29 055 745	8 998 651	38 054 396	29 055 746	8 998 651	38 054 397	-1	31 811 640	31 811 638
	<b>TOTAL fonctionnement et intervention</b>	343 558 315	200 866 948	40 012 339	240 879 287	186 591 027	37 830 130	224 421 157	16 458 130	102 679 028	119 137 158
	<b>TOTAL investissement</b>	96 472 738	57 842 341	2 865 162	60 707 503	55 116 957	2 787 571	57 904 528	2 802 975	35 765 235	38 568 209
	<b>TOTAL</b>	<b>509 897 088</b>	<b>287 765 034</b>	<b>51 876 152</b>	<b>339 641 186</b>	<b>270 763 731</b>	<b>49 616 352</b>	<b>320 380 082</b>	<b>19 261 103</b>	<b>170 255 902</b>	<b>189 517 006</b>

## D - Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération (11)	Encaissements des années antérieures à N (12)	Encaissement réalisés en 2025 (13)	
1001 - SPMG	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	854 900	-	849 900	5 000
	Autres financements***	227 459	88 753	138 706	-
<b>1001 - SPMG</b>		<b>1 082 359</b>	<b>88 753</b>	<b>988 606</b>	<b>5 000</b>
60 - SIMPPS	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>60 - SIMPPS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
30 - SICD	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>30 - SICD</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
70- SGE	Financement de l'Etat*	2 550 085	2 550 085	-	-
	Autres financements publics**	4 149 907	4 149 907	-	-
	Autres financements***	18 483 971	13 732 229	-	4 751 742
<b>70- SGE</b>		<b>25 183 963</b>	<b>20 432 221</b>	<b>-</b>	<b>4 751 742</b>
NUMERIQUE (1005 - 1012)	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>NUMERIQUE (1005 - 1012)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1002 - 1003 DIRECTION	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	837 500	837 500	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>1002 - 1003 DIRECTION</b>		<b>837 500</b>	<b>837 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL Programmes Pluriannuels d'investissement globalisés</b>		<b>27 103 822</b>	<b>21 358 474</b>	<b>988 606</b>	<b>4 756 742</b>
	Ss Total Financement de l'Etat*	2 550 085	2 550 085	-	-
	Ss Total Autres financements publics**	5 842 307	4 987 407	849 900	5 000
	Ss Total Autres financements***	18 711 430	13 820 982	138 706	4 751 742
1001 - SPMG	Financement de l'Etat*	2 390 000	2 390 000	-	-
	Autres financements publics**	502 443	252 443	-	250 000
	Autres financements***	143 343	123 036	-	20 307
<b>1001 - SPMG</b>		<b>3 035 786</b>	<b>2 765 479</b>	<b>-</b>	<b>270 307</b>
70- SGE	Financement de l'Etat*	8 243 577	4 249 972	-	3 993 604
	Autres financements publics**	39 058	71 976	-	32 918
	Autres financements***	736 680	608 640	-	128 040
<b>70- SGE</b>		<b>9 019 315</b>	<b>4 930 589</b>	<b>-</b>	<b>4 088 726</b>
20 - CAMPUS	Financement de l'Etat*	251 843 602	63 616 225	25 176 614	163 050 763
	Autres financements publics**	38 368 138	33 111 442	437 704	4 818 992
	Autres financements***	51 323 099	27 534 853	71 223	23 717 023
<b>20 - CAMPUS</b>		<b>341 534 839</b>	<b>124 262 520</b>	<b>25 685 541</b>	<b>191 586 779</b>
<b>TOTAL Opérations investissement sur recettes fléchées</b>		<b>353 589 940</b>	<b>131 958 587</b>	<b>25 685 541</b>	<b>195 945 812</b>
	Ss Total Financement de l'Etat*	262 477 179	70 256 197	25 176 614	167 044 368
	Ss Total Autres financements publics**	38 909 639	33 435 861	437 704	5 036 074
	Ss Total Autres financements***	52 203 122	28 266 529	71 223	23 865 370
1004 - PIA	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	1 315 541	937 980	119 815	257 746
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>1004 - PIA</b>		<b>1 315 541</b>	<b>937 980</b>	<b>119 815</b>	<b>257 746</b>
1008 - DRDV	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	7 986 257	2 439 406	93 500	5 453 351
	Autres financements***	22 714	8 448	14 266	-
<b>1008 - DRDV</b>		<b>8 008 971</b>	<b>2 447 854</b>	<b>107 766</b>	<b>5 453 351</b>
1013 - TIRIS	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	14 233 161	-	2 976 139	11 257 022
	Autres financements***	8 132	1 558	14 727	8 153
<b>1013 - TIRIS</b>		<b>14 241 293</b>	<b>1 558</b>	<b>2 990 866</b>	<b>11 248 869</b>
40 - ANITI	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	36 410 599	12 910 861	7 344 321	16 155 416
	Autres financements***	10 646 747	7 336 254	485 788	2 824 705
<b>40 - ANITI</b>		<b>47 057 346</b>	<b>20 247 115</b>	<b>7 830 109</b>	<b>18 980 121</b>
<b>TOTAL Opérations recherche sur recettes fléchées</b>		<b>70 623 151</b>	<b>23 634 507</b>	<b>11 048 556</b>	<b>35 940 088</b>
	Ss Total Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Ss Total Autres financements publics**	59 945 558	16 288 247	10 533 775	33 123 535
	Ss Total Autres financements***	10 677 593	7 346 260	514 781	2 816 553
1001 - SPMG	Financement de l'Etat*	30 000	30 000	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>1001 - SPMG</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1002 - 1003 DIRECTION	Financement de l'Etat*	328 350	328 350	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>1002 - 1003 DIRECTION</b>		<b>328 350</b>	<b>328 350</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
30 - SICD	Financement de l'Etat*	30 000	30 000	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>30 - SICD</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
60 - SIMPPS	Financement de l'Etat*	394 000	394 000	150 000	150 000
	Autres financements publics**	11 200	-	3 905	7 295
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>60 - SIMPPS</b>		<b>405 200</b>	<b>394 000</b>	<b>146 095</b>	<b>157 295</b>
NUMERIQUE (1005 - 1012)	Financement de l'Etat*	833 000	763 000	70 000	-
	Autres financements publics**	45 000	-	-	45 000
	Autres financements***	6 518 047	621 043	2 242 647	3 654 357
<b>NUMERIQUE (1005 - 1012)</b>		<b>7 396 047</b>	<b>1 384 043</b>	<b>2 312 647</b>	<b>3 699 357</b>
1007 - DFVE	Financement de l'Etat*	480 000	480 000	-	-
	Autres financements publics**	20 001	20 001	-	-
	Autres financements***	40 329	-	40 329	-
<b>1007 - DFVE</b>		<b>540 330</b>	<b>500 001</b>	<b>40 329</b>	<b>-</b>
50 - MUFRAMEX	Financement de l'Etat*	29 975	-	-	29 975
	Autres financements publics**	30 000	29 975	-	25
	Autres financements***	1 354	163	1 191	0
<b>50 - MUFRAMEX</b>		<b>61 329</b>	<b>30 138</b>	<b>1 191</b>	<b>30 000</b>
<b>TOTAL Opérations enseignement sur recettes globalisées</b>		<b>8 791 255</b>	<b>2 696 531</b>	<b>2 208 072</b>	<b>3 886 652</b>
	Ss Total Financement de l'Etat*	2 125 325	2 025 350	80 000	179 975
	Ss Total Autres financements publics**	106 201	49 976	3 905	52 320
	Ss Total Autres financements***	6 559 730	621 206	2 284 167	3 654 357
1002 - 1003 DIRECTION	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	7 682 131	1 308 605	1 020 268	5 353 257
	Autres financements***	620 808	100 438	70 678	449 692
<b>1002 - 1003 DIRECTION</b>		<b>8 302 938</b>	<b>1 409 043</b>	<b>1 090 946</b>	<b>5 802 949</b>
1004 - PIA	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	13 618 604	3 499 385	106 924	10 012 294
	Autres financements***	514 236	508 088	6 148	0
<b>1004 - PIA</b>		<b>14 132 840</b>	<b>4 007 473</b>	<b>113 072</b>	<b>10 012 294</b>
60 - SIMPPS	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	393 206	235 875	78 625	78 706
	Autres financements***	-	-	-	-
<b>60 - SIMPPS</b>		<b>393 206</b>	<b>235 875</b>	<b>78 625</b>	<b>78 706</b>
NUMERIQUE (1005 - 1012)	Financement de l'Etat*	60 000	160 000	-	100 000
	Autres financements publics**	2 927 006	124 730	2 702 275	100 000
	Autres financements***	1 722 243	1 722 243	-	-
<b>NUMERIQUE (1005 - 1012)</b>		<b>4 709 249</b>	<b>2 006 973</b>	<b>2 702 275</b>	<b>0</b>
1006 - DREI	Financement de l'Etat*	51 847	21 847	15 000	15 000
	Autres financements publics**	4 002 182	419 991	233 491	3 348 701
	Autres financements***	34 938	10 859	17 738	6 341
<b>1006 - DREI</b>		<b>4 088 968</b>	<b>452 697</b>	<b>266 229</b>	<b>3 370 042</b>
1007 - DFVE	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	1 427 769	847 637	286 520	293 612
	Autres financements***	40 728	28 375	12 353	-
<b>1007 - DFVE</b>		<b>1 468 498</b>	<b>876 012</b>	<b>298 873</b>	<b>293 612</b>
1008 - DRDV	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	441 245	413 339	6 000	21 905
	Autres financements***	25 500	-	25 500	-
<b>1008 - DRDV</b>		<b>466 745</b>	<b>413 339</b>	<b>31 500</b>	<b>21 905</b>
90 - PADOCC	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	5 255 087	1 445 020	-	3 810 067
	Autres financements***	6 866 501	29 189	82 700	6 754 612
<b>90 - PADOCC</b>		<b>12 121 588</b>	<b>1 474 209</b>	<b>82 700</b>	<b>10 564 679</b>

<b>TOTAL Opérations enseignement sur recettes fléchées</b>	<b>45 684 031</b>	<b>10 875 622</b>	<b>4 664 220</b>	<b>30 144 188</b>
Ss Total Financement de l'Etat*	111 847	181 847	15 000	- 85 000
Ss Total Autres financements publics**	35 747 229	8 294 583	4 434 103	23 018 543
Ss Total Autres financements***	9 824 954	2 399 192	215 117	7 210 645
TOTAL Financement de l'Etat*	267 264 436	75 013 479	25 111 614	167 139 343
TOTAL Autres financements publics**	140 550 934	63 056 074	16 259 387	61 235 473
TOTAL Autres financements***	97 976 830	52 454 168	3 223 995	42 298 667
<b>TOTAL</b>	<b>505 792 199</b>	<b>190 523 721</b>	<b>44 594 996</b>	<b>270 673 482</b>

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

\*\*\* Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

\*\*\*\* Ressources propres et autres recettes fléchés

**ANNEXE 1 - SYNTHESE  
COMUE - COFI 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>Stocks initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>		<b>27 336 546</b>
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>		<b>124 268 459</b>
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>		<b>17 688 945</b>
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>		<b>106 579 513</b>
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		-86 886 241
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		193 465 755
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>		<b>85 043 241</b>
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>		<b>-14 308 336</b>
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>		<b>-11 540 320</b>
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>		<b>-16 346 253</b>
	<b>9</b>	<b>Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>4 692 981</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	4 693 866
		Cautionnements et dépôts	-	-885
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0
		Produits divers de gestion courante	+	0
	<b>11</b>	<b>Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>-20 257 532,97</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	8 506 313
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-658 465
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	4 178 062
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	8 231 623
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>-781 701</b>
		12.a	Recettes budgétaires	81 628 022
	12.b	Crédits de paiement ouverts	82 409 723	
<b>13</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers</b>		<b>-2 831 599</b>	
<b>14</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)</b>		<b>25 801 895</b>	
<b>15</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14</b>		<b>-23 751 996</b>	
	15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-2 740 674	
	15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-21 011 322	
<b>16</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14</b>		<b>7 405 743</b>	
<b>17</b>	<b>Restes à payer</b>		<b>2 633 518</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>18</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>		<b>29 970 064</b>
	<b>19</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>		<b>107 922 206</b>
	<b>20</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>		<b>25 094 688</b>
	<b>21</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>		<b>82 827 517</b>
		21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-89 626 916
		21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	172 454 433

  Comptabilité budgétaire  
  Comptabilité générale

**COMMUNAUTE D'UNIVERSITES ET  
ETABLISSEMENTS DE TOULOUSE  
- COMUE DE TOULOUSE**

Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et  
Professionnel

Siège social : 41 Allées Jules Guesde  
31013 Toulouse Cedex 6

**Rapport du commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

## **COMMUNAUTE D'UNIVERSITES ET ETABLISSEMENTS DE TOULOUSE - COMUE DE TOULOUSE**

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2025

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux membres du Conseil d'Administration,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la COMMUNAUTE D'UNIVERSITES ET ETABLISSEMENTS DE TOULOUSE – COMUE DE TOULOUSE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Université à la fin de cet exercice.

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### **REFERENTIEL D'AUDIT**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

##### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 2 Les principes, règles et méthodes comptables – Plan Campus et Corrections impactant le report à nouveau (RAN) » de l'annexe qui présente les corrections d'erreurs comptabilisées au titre de l'exercice 2025.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Introduction - SACD – Le Projet Plan Campus » de l'annexe présente le fonctionnement et les méthodes comptables relatives à l'enregistrement des revenus et les modes de financement de l'opération Plan Campus.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre établissement, nous avons examiné le caractère approprié et la correcte mise en œuvre de ces méthodes ainsi que l'information fournie dans les notes de l'annexe.

## VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par l'Agent Comptable et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux autorités de tutelle, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des données budgétaires.

## RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à l'Agent Comptable, en relation avec l'Ordonnateur, d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux et à l'Ordonnateur et à l'Agent Comptable de mettre en place le contrôle interne qu'ils estiment nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'Ordonnateur d'évaluer la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation, et à l'Agent Comptable de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels ont été conjointement arrêtés par l'Ordonnateur et l'Agent Comptable.

## RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'Ordonnateur et par l'Agent Comptable, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par l'Agent Comptable de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeurbanne, le 4 mars 2026

Le commissaire aux comptes

**ORFIS**

Nicolas TOUCHET



# Compte financier 2025

## COMUE DE TOULOUSE

**UNIVERSITE DE TOULOUSE - BILAN 2025**

<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF</b>	<b>MONTANT BRUT AU 31/12/2025</b>	<b>AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS AU 31/12/2025</b>	<b>MONTANT NET AU 31/12/2025</b>	<b>TOTAUX EXERCICE ANTERIEUR</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 946 176,29</b>	<b>3 393 022,63</b>	<b>553 153,66</b>	<b>594 546,88</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>196 950 246,65</b>	<b>63 702 847,79</b>	<b>133 247 398,86</b>	<b>136 319 594,84</b>
Terrains	2 432 416,00	95,71	2 432 320,29	2 427 000,00
Constructions	69 398 496,62	15 379 262,48	54 019 234,14	55 158 274,97
Installations techniques, matériels, et outillages	1 902 180,15	841 153,73	1 061 026,42	791 071,41
Collections	21 821,20	3 268,55	18 552,65	19 401,17
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	78 824 995,98	47 479 067,32	31 345 928,66	33 061 957,51
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	35 104 604,05		35 104 604,05	35 550 248,07
Avances et acomptes sur commandes	9 265 732,65		9 265 732,65	9 311 641,71
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>350 808 666,77</b>	<b>-</b>	<b>350 808 666,77</b>	<b>350 807 781,77</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>551 705 089,71</b>	<b>67 095 870,42</b>	<b>484 609 219,29</b>	<b>487 721 923,49</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Créances</b>	<b>146 508 740,53</b>	<b>2 357 244,83</b>	<b>144 151 495,70</b>	<b>110 859 267,62</b>
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	71 982 526,32	-	71 982 526,32	43 861 406,13
Créances clients et comptes rattachés	5 058 418,22	2 357 244,83	2 701 173,39	21 856 791,52
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	40,00	-	40,00	13 390,48
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	-	-	-	-
Créances sur les autres débiteurs	69 467 755,99	-	69 467 755,99	45 127 679,49
<b>Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 110,96</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>146 508 740,53</b>	<b>2 357 244,83</b>	<b>144 151 495,70</b>	<b>110 864 378,58</b>
<b>TRESORERIE</b>				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	82 828 458,05	-	82 828 458,05	106 633 306,16
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>82 828 458,05</b>	<b>-</b>	<b>82 828 458,05</b>	<b>106 633 306,16</b>
Comptes de régularisation	-	-	-	-
Ecart de conversion Actif	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>781 042 288,29</b>	<b>69 453 115,25</b>	<b>711 589 173,04</b>	<b>705 219 608,23</b>

<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF</b>	<b>MONTANT AU 31/12/2025</b>	<b>TOTAUX EXERCICE ANTERIEUR</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Financements reçus</b>	<b>142 024 270,11</b>	<b>143 720 812,36</b>
Financement de l'actif par l'Etat	69 047 265,55	70 487 251,80
Financement de l'actif par des tiers	72 977 004,56	73 233 560,56
Fonds propres des fondations		0,00
Ecart de réévaluation		0,00
<b>Réserves</b>	<b>7 321 581,75</b>	<b>7 015 140,06</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>-14 467 062,88</b>	<b>-16 654 768,04</b>
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-14 308 336,18</b>	<b>-3 467 974,78</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>120 570 452,80</b>	<b>130 613 209,60</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	689 250,00	6 836 344,07
Provisions pour charges	10 255 687,31	8 829 674,46
<b>TOTAL PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>10 944 937,31</b>	<b>15 666 018,53</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	108 177 115,26	112 870 980,77
Dettes financières et autres emprunts	350 481 674,00	350 481 674,00
<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>458 658 789,26</b>	<b>463 352 654,77</b>
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>13 453 871,17</b>	<b>9 654 989,97</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>755 773,36</b>	<b>934 812,77</b>
<b>Avances et acomptes reçus</b>	<b>12 559 888,94</b>	<b>5 659 949,37</b>
<b>Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Autres dettes non financières</b>	<b>94 644 261,26</b>	<b>79 276 228,55</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>0,00</b>	<b>7 951,89</b>
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>121 413 794,73</b>	<b>95 533 932,55</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Autres éléments de trésorerie passive	1 198,94	53 792,78
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>1 198,94</b>	<b>53 792,78</b>
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecart de conversion Passif	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>711 589 173,04</b>	<b>705 219 608,23</b>

## COMUE DE TOULOUSE - COMPTE DE RESULTAT 2025

CHARGES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024	PRODUITS	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats	33,48	82,21	<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>	<b>48 818 641,66</b>	<b>40 578 941,47</b>
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	24 147 602,06	24 475 318,57	Subvention pour charges de service public	11 742 590,00	11 530 690,00
Charges de personnel	21 139 445,99	19 176 531,70	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	5 181 030,58	12 511 507,51
Salaires, traitements et rémunérations diverses	14 336 519,40	13 007 260,27	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	31 769 254,78	16 339 480,96
Charges sociales	6 581 917,59	5 961 786,05	Dons et legs	125 766,30	197 263,00
Intéressement et participation	-	-	Produits de la fiscalité affectée	-	-
Autres charges de personnel	221 009,00	207 485,38	<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>	<b>22 230 497,19</b>	<b>24 726 431,40</b>
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	2 242 765,61	2 324 000,58	Vente de biens ou prestations de services	21 313 925,85	23 576 635,82
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	7 302 516,01	7 375 650,46	Produits des cessions d'éléments d'actif		
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>54 832 363,15</b>	<b>53 351 583,52</b>	Autres produits de gestion	916 571,34	1 149 795,58
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>			Production stockée et immobilisée	-	-
<b>Dispositif d'intervention pour compte propre</b>	<b>32 796 909,73</b>	<b>18 618 790,76</b>	Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un SP	-	-
Transferts aux ménages	260 537,40	93 133,00	<b>Autres produits</b>	<b>5 352 823,17</b>	<b>6 892 519,14</b>
Transferts aux entreprises	10 500,00	11 760,11	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fct)	563 353,88	1 959 232,48
Transferts aux collectivités territoriales	15 006,49	33 381,32	Reprise du financement attaché à un produit	4 789 469,29	4 933 286,66
Transfert aux autres établissements	32 510 865,84	18 480 516,33	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (fondations)	-	-
Autres charges			<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>76 401 962,02</b>	<b>72 197 892,01</b>
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations	798 100,00	1 523 973,00	Produits des participations et prêts		-
Dotations aux provisions et dépréciations	798 100,00	1 523 973,00	Produits nets sur cessions des immobilisations financières		-
<b>TOTAL CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>33 595 009,73</b>	<b>20 142 763,76</b>	Intérêts sur créances non immobilisées		-
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)			Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		-
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION</b>	<b>88 427 372,88</b>	<b>73 494 347,28</b>	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			Gains de change	6 954,97	2 293,14
Charges d'intérêts	2 284 175,96	1 991 487,36	Autres produits financiers		-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		-
Pertes de change	5 704,33	422,51	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 954,97</b>	<b>2 293,14</b>
Autres charges financières	-	181 902,78	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	-	-	Résultat de l'activité (perte)	14 308 336,18	3 467 974,78
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 289 880,29</b>	<b>2 173 812,65</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>90 717 253,17</b>	<b>75 668 159,93</b>
Impôt sur les sociétés	-	-			
Résultat de l'activité (bénéfice)	-	-			
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>90 717 253,17</b>	<b>75 668 159,93</b>			

# **Annexe du compte financier 2025**

L'annexe de l'agent comptable complète et commente les éléments chiffrés contenus dans le bilan et le compte de résultat. Elle éclaire les chiffres produits en délivrant des informations sur les événements significatifs de l'année et présente aux administrateurs une information financière fiable, intelligible et pertinente conformément au décret du 7 novembre 2012 relatif à la Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP) et à l'Instruction Comptable Commune (ICC) du 3 décembre 2024.

Le décret GBCP édicte notamment le principe de la séparation des ordonnateurs et des comptables. L'ordonnance du 23 mars 2022 instaure un régime unifié d'engagement de leur responsabilité : elle abroge la responsabilité des comptables et adapte l'actuel régime de la Cour de Discipline Budgétaire. La présente annexe complète l'information donnée par l'ordonnateur dans son rapport de gestion.

Depuis l'exercice 2020, les Etablissements Publics à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP) appliquent l'arrêté du 1<sup>er</sup> juillet 2015 portant adoption du Recueil des Normes Comptables des Etablissements Publics (RNCEP) modifié, au même titre que tous les organismes soumis au titre III du décret GBCP.

Les dispositions du RNCEP sont déclinées dans l'Instruction Comptable Commune (ICC) publiée au BOFiP-GCP, qui présente le Plan de Compte Commun (PCC), décrit les modalités de mise en œuvre du recueil et se substitue aux référentiels comptables des instructions M9.

La loi n°2007-1199 du 10 août 2007 relative aux libertés et responsabilités des universités (loi LRU) a modifié le Code de l'éducation et prévu des responsabilités nouvelles pour les établissements d'enseignement supérieur, en matière budgétaire, de gestion des ressources humaines et de suivi de la masse salariale. Le décret n°2008-618 du 27 juin 2008 a défini les règles budgétaires et financières applicables aux établissements bénéficiant des responsabilités et compétences élargies (RCE).

L'Etablissement est passé aux Responsabilités et Compétences Elargies (RCE) en septembre 2018. Afin d'améliorer la qualité de ses comptes, ceux-ci sont certifiés depuis par un Commissaire Aux Comptes (CAC).

Le décret GBCP précise que le compte financier de l'exercice est présenté à l'organe délibérant avant le 15 mars N+1.

Au vu de cette annexe commentant la gestion comptable 2025, il est demandé aux administrateurs :

- D'approuver le compte financier ;
- D'affecter le résultat de l'établissement.

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

<b>1. LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>Page 8</b>
<b>2. LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>Page 8</b>
<b>3. LES NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN</b>	<b>Page 8</b>
3.1 L'actif immobilisé	Page 8
3.1.1 La variation des immobilisations	Page 10
3.1.2 La variation des amortissements	Page 11
3.2 Les créances	Page 11
3.3 Les capitaux propres	Page 13
3.4 La trésorerie	Page 13
3.5 Les financements reçus	Page 14
3.6 Les provisions et dépréciations	Page 15
3.6.1 Les dotations de l'exercice	Page 15
3.6.2 Les reprises de l'exercice	Page 15
3.7 Les dettes	Page 16
<b>4. LES NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Page 17</b>
4.1 Le résultat par Service A Comptabilité Distincte ou Budget Annexe	Page 17
4.2 Le résultat de fonctionnement	Page 19
4.2.1 La variation des produits	Page 19
4.2.2 La variation des charges	Page 20
4.3 Le résultat financier	Page 21
4.4 Le résultat global	Page 21
<b>5. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>Page 21</b>
5.1 La capacité d'Auto-Financement (CAF)	Page 21
5.2 Le Fonds de Roulement (FDR)	Page 21
<b>6. LES AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>Page 22</b>
6.1 Les évènements postérieurs à la clôture	Page 22
6.2 Les effectifs	Page 22
6.3 Les engagements hors bilan	Page 23
<b>GLOSSAIRE</b>	<b>Page 24</b>

✚ L'Établissement a pris le nom de COMMUNAUTE D'UNIVERSITES ET ETABLISSEMENTS DE TOULOUSE le 29 novembre 2024 (Décret n° 2024-1072 du 26 novembre 2024). On rappellera que l'Université Fédérale Toulouse Midi-Pyrénées (UFTMiP) était devenue l'Université de Toulouse (UT) le 10 décembre 2022 (Décret n°2022-1537 du 8 décembre 2022 relatif à la communauté d'universités et d'établissements « Université de Toulouse »).

✚ En 2025, sa structure budgétaire est modifiée par délibération du CA de la COMUE du 6 décembre 2024 : le Budget Annexe SGE devient un Services A Comptabilité Distincte (SACD). La COMUE comprend désormais 8 (SACD) dont trois Services Inter-Etablissements (SIE).

Le Service de Gestion et d'exploitation de Rangueil (SIE SGE) a été intégré à la COMUE, suite à la dissolution de la Chancellerie des Universités de Toulouse au 1<sup>er</sup> janvier 2022.

PAd'Occ (Plateforme d'Accélération d'Occitanie) créé en 2022, s'inscrit dans le cadre d'une réponse à un appel à projets « Plateformes d'accélération vers l'industrie du futur » portant sur l'action du PIA « Accompagnement et transformation des filières ».

Le Legs Toigne a été créé en 2022 suite à la dissolution de la Chancellerie des Universités de Toulouse au 1<sup>er</sup> janvier 2022 (il est sans activité depuis).

Avant 2022, l'établissement comportait déjà cinq Services À Comptabilité Distincte (SACD) : le Service Inter-Etablissements de Coopération Documentaire (SIE SICD) et le Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé (SIE SIMPPS ou (SSE) Service de Santé Etudiante), la Maison Universitaire Franco-Mexicaine (MUFRAMEX), L'institut d'Intelligence Artificielle (ANITI) et le Plan Campus.

Le Budget de l'Établissement principal regroupe l'activité des départements (Recherche Doctorat et Valorisation, Relations Européennes et Internationales, Formation et Vie Etudiante, Réseau des Sites Universitaires) et des services supports (Affaires Juridiques et Institutionnelles, Affaires Financières, Numérique, Ressources Humaines, Communication), du Service Patrimoine et Moyens Généraux (SPMG), du Programme d'Investissement d'Avenir(PIA) et de deux services en charge de projets pérennes (le Data Center Région Occitanie -DROCC , et Toulouse Initiative for Research'Impact on Society -TIRIS).

✚ Le projet Plan Campus porte 19 opérations immobilières : la COMUE de Toulouse réalise des investissements en propre (4) ou au bénéfice d'universités ou d'établissements du site (15).

L'Etat a décidé du versement d'une Dotation Non Consomptible (DNC) de 350 M€ comptabilisée au bilan de la COMUE en deux temps (205 M€ en 2017 et 145 M€ en 2019).

Le mode de financement des opérations est variable et repose sur trois axes essentiels :

- Les revenus intermédiaires de l'Agence Nationale de la Recherche ;
- Les revenus (14 M€ annuels) de la dotation « Opération campus » non consomptible affectée à l'établissement ;
- Les subventions des collectivités.

Les emprunts souscrits auprès de la Caisse des Dépôts et Consignation (CDC) et de la Banque Européenne d'Investissement (BEI) couvrent le besoin de trésorerie résultant du décalage entre les dépenses et l'encaissement des revenus de la dotation non consomptible, lequel s'étale sur 25 années. 132 250 K€ ont été mobilisés entre 2017 et 2024.

## 1. LES FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### **Le calendrier de suppression de la COMUE de TOULOUSE est défini**

Fin 2024 a marqué le début d'une période de transition pour notre établissement et le site toulousain.

L'Université de Toulouse devient la Communauté d'universités et établissements de Toulouse.

L'Université Paul Sabatier se transforme en Etablissement Public Expérimental et prend le nom d'Université de Toulouse (Décret n° 2024-1156 du 4 décembre 2024 portant création de l'Université de Toulouse).

Le nouvel EPE se substitue à la COMUE en tant que porteur de la politique de site et coordonnateur de la stratégie collective qui créera les conditions favorables à l'émergence d'un grand établissement universitaire de rang mondial, caractérisé par une signature et une marque commune.

Le calendrier a été précisé en 2025 : les droits, obligations et compétences de la COMUE DE TOULOUSE seront repris par l'EPE le 1<sup>er</sup> janvier 2028.

La constitution de groupes de travail thématiques UT-COMUE a vocation à sécuriser le processus tant d'un point de vue technique, que humain.

2026 sera une année clé en termes de mise en qualité comptable.

## 2. LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

**Plan Campus** : le cadre des dotations aux provisions est réinterrogé en 2025. Après échanges avec le prestataire d'ingénierie financière « Finances Consult », les provisions comptables « Aléas Montage » et « Dédit » sont requalifiées en provisions financières. Les dotations aux provisions correspondantes sont abandonnées à compter de 2025 et une écriture de correction est passée sur les dotations antérieures.

### **Corrections impactant le report à nouveau (RAN) :**

- les corrections sur provisions du Plan Campus impactent le RAN à hauteur de + 5 939 621. 22 €.

- une reprise sur provision GER (dépenses 2024) impacte le RAN pour + 22 500 €.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2025 le Report à Nouveau augmente globalement de 5 962 121.63 €.

## 3. LES NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

### 3.1 L'actif immobilisé

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023, le seuil d'immobilisation est porté à 1000 € HT (délibération du 14 octobre 2022). Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure sont comptabilisées en charge.

#### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de logiciels. Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition qui comprend les frais liés à leur mise en service. Les logiciels à usage interne créés sont évalués à leur coût de production.

Les autres concessions et droits similaires correspondent principalement à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire ou artistique.

#### **Immobilisations corporelles**

Le parc immobilier (biens remis en dotation par l'Etat et contrôlés par l'établissement) a été intégré dans la comptabilité à sa valeur comptable. Les autres immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires).

#### **Les amortissements et les reprises au résultat des financements rattachés à des actifs**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation :

- Jusqu'en 2019 : amortissement en année pleine à compter de l'année suivant la mise en service du bien.

Cette méthode a été retenue pour la régularisation des amortissements des biens mobiliers antérieurs à 2019.

- A compter de 2020 : amortissement à partir de la date de mise en service des biens (*prorata temporis* au nombre de jours pour la première année).

Le Conseil d'Administration a défini les durées d'amortissement suivantes :

COMPTE	LIBELLE	DUREE (années)
2053	Logiciels	3
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3
211	Terrains	NA (*)
212	Agencements et aménagements de terrains	20
2131	Bâtiments	50
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	20
2138	Autres constructions	20
2151	Installations complexes spécialisées	10
2153	Installations à caractère spécifique	10
2154	Matériel	10
2155	Outillage	10
2156	Matériel d'enseignement	10
2157	Agencements et aménagements du matériel d'outillage	10
216	Collections	NA (*)
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers (dans des constructions dont l'établissement n'est pas propriétaire ou qu'il n'a pas reçues en mise à disposition)	20
2182	Matériel de transport	5
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	5
2184	Mobilier	10
2188	Matériel divers	5

Lorsque les équipements inscrits à l'actif du bilan sont financés totalement ou partiellement par une ou des subventions d'investissement, celles-ci sont inscrites au passif du bilan, rattachées individuellement aux biens concernés et reprises au rythme des amortissements des biens financés (conformément au fascicule n° 20 de l'ICC). La reprise au résultat des quotes-parts (QP) de subventions, neutralisant ainsi partiellement la charge de la dotation aux amortissements.

Le financement par l'État (ou par un autre tiers), figurant au passif et rattaché à un actif d'un établissement public, évolue symétriquement aux amortissements et dépréciations de l'actif qu'il finance. Ainsi, pour un actif amortissable, la reprise du financement en compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'actif financé.

### 3.1.1 La variation des immobilisations

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice UT	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions/ Mises à disposition / Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 771 517,00</b>	0,00	<b>174 659,29</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>3 946 176,29</b>
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 498 902,19	0,00	<b>166 355,29</b>	0,00	0,00	<b>3 665 257,48</b>
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	272 614,81	0,00	<b>8 304,00</b>	0,00	0,00	<b>280 918,81</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>149 065 458,35</b>	1 835 981,79	<b>1 685 021,81</b>	0,00	<b>6 552,00</b>	<b>152 579 909,95</b>
Terrains	2 427 000,00	0,00	<b>5 416,00</b>	0,00	0,00	<b>2 432 416,00</b>
Constructions	69 001 941,79	0,00	<b>396 554,83</b>	0,00	0,00	<b>69 398 496,62</b>
Installations techniques, matériels, et outillage	1 518 555,58	0,00	<b>383 624,57</b>	0,00	0,00	<b>1 902 180,15</b>
Collections	21 821,20	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>21 821,20</b>
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	76 096 139,78	1 835 981,79	<b>899 426,41</b>	0,00	6 552,00	<b>78 824 995,98</b>
<b>Immobilisations mises en concession</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>44 861 889,78</b>	0,00	<b>1 344 428,71</b>	1 835 981,79	<b>0,00</b>	<b>44 370 336,70</b>
<b>Immobilisations grevées de droits</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>420 000,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>420 000,00</b>
Titres de participation	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>350 387 781,77</b>	0,00	<b>885,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>350 388 666,77</b>
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements versés	350 007 153,00	0,00	885,00	0,00	0,00	350 008 038,00
Autres créances immobilisées	380 628,77	0,00	0,00	0,00	0,00	380 628,77
<b>TOTAUX</b>	<b>548 506 646,90</b>	1 835 981,79	<b>3 204 994,81 €</b>	1 835 981,79	<b>6 552,00</b>	<b>551 705 089,71</b>

**Le niveau des dépenses sur immobilisations incorporelles baisse presque de moitié en 2025 (- 46 %) : le niveau de 2024 était ponctuellement élevé (briques logicielles PAD'Occ).**

**Les dépenses sur immobilisations corporelles augmentent de 31% entre 2024 et 2025 après la baisse importante de 2024 (- 70%).** Comme en 2024, c'est l'établissement principal qui réalise l'essentiel de ces dépenses (65 %).

**Les dépenses sur immobilisations corporelles en cours baissent (- 36 %) entre 2024 et 2025.** Le SGE et le Plan Campus représentent 91 % du poste :

- Le Plan Campus pour 35 % : travaux de démolition et du Centre d'Activités Polyculturelles (CAP).
- Le SGE pour 56 % : relamping phase 2, réseau de chaleur.

**Des intégrations de travaux en cours sont comptabilisées à hauteur de 1 836 K€ en 2025 (SGE).**

### 3.1.2 La variation des amortissements

Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Corrections au 1er janvier 2025 sur exercices antérieurs	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	3 176 970,12	0,00	216 052,51	0,00	3 393 022,63
Frais d'établissement	0,00		0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00		0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 176 970,12		216 052,51	0,00	3 393 022,63
Droit au bail	0,00		0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00		0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	57 607 753,29	0,00	6 101 646,50	6 552,00	63 702 847,79
Terrains	0,00		95,71	0,00	95,71
Constructions	13 843 666,82		1 535 595,66	0,00	15 379 262,48
Installations techniques, matériels, et outillage	727 484,17		113 669,56	0,00	841 153,73
Collections	2 420,03		848,52		3 268,55
Autres immobilisations corporelles	43 034 182,27		4 451 437,05	6 552,00	47 479 067,32
<b>Immobilisations mises en concession</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles (Biens vivants)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>60 784 723,41</b>	<b>0,00</b>	<b>6 317 699,01</b>	<b>6 552,00</b>	<b>67 095 870,42</b>

**En 2025, une dotation aux amortissements est comptabilisée pour 6 318 K€. Elle est neutralisée à hauteur de 4 789 K€, par la reprise des financements au compte de résultat (CDR). Soit une charge nette de 1 529 K€ au CDR, stable par rapport à 2024 (1 515 K€).**

La dotation de l'exercice 2025 est stable sous l'effet croisé des acquisitions de l'année et intégrations de travaux en cours d'une part, et des amortissements achevés en 2024.

Les dotations du SGE représentent 55% de celle de la COMUE (stable par rapport à 2024).

### 3.2 Les créances

#### Les créances de l'actif immobilisé

Comme les années précédentes, il s'agit essentiellement de la Dotation non Consomptible du Plan Campus dont la contrepartie est inscrite en dette financière au passif du bilan pour 350 M€.

La COMUE détient des parts dans le capital social de la SATT depuis sa création en 2011 : le montant versé et comptabilisé à l'origine est de 420 K€.

Par ailleurs, 381 K€ demeurent immobilisés au titre d'une subvention d'investissement versée au concessionnaire en charge du réseau de chaleur du SGE, pour financer l'interconnexion du réseau avec le réseau de Toulouse Métropole (bien de retour pour la COMUE).

Les dépôts de garantie versés au titre des locations immobilières figurent aussi à ce poste (8 K€ pour le SGE).

Ce poste du bilan est stable.

#### Les créances de l'actif circulant

Elles représentent le montant des droits de la COMUE sur ses débiteurs, et notamment :

- Les opérations à court terme comptabilisées en produits qui ont pour contrepartie les comptes de créances sur les entités publiques, les clients et les autres débiteurs.
- Les avances et acomptes versés sur commande qui ont pour contrepartie un compte de passif ou de trésorerie.

Elles augmentent de 29% entre 2024 et 2025.

Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	<b>350 808 666,77</b>	<b>0,00</b>	<b>350 808 666,77</b>
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	0,00	0,00	0,00
- Autres créances immobilisées	350 808 666,77	0,00	350 808 666,77
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>146 508 740,63</b>	<b>21 364 106,35</b>	<b>125 144 634,28</b>
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	71 982 526,32	18 313 545,87	53 668 980,45
- Créances clients et comptes rattachés	5 058 418,32	2 701 173,49	2 357 244,83
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	40,00	40,00	0,00
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	69 467 755,99	349 346,99	69 118 409,00
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>497 317 407,40</b>	<b>21 364 106,35</b>	<b>475 953 301,05</b>

### Remarque liminaire

*Pour mémoire, les titres de recette émis pour équilibrer les opérations du Plan Campus à la fin avaient été comptabilisés à tort en « créances clients » classiques (au lieu de « créances sur les entités publiques »). Un retraitement extra-comptable des deux groupes de comptes avait été opéré dans le compte financier 2024 pour apprécier les variations. Le solde de ces factures au 31/12/2024 était de 15 218 159 €. Les commentaires ci-après prennent en compte le retraitement extra-comptable opéré en 2024 sur les deux groupes de comptes : la variation affichée est celle résultant du niveau retraité en 2024.*

**Les « créances sur les entités publiques » augmentent de 22 % au 31/12/2025 :**

Elles sont toujours constituées essentiellement (94 %) par les restes à recouvrer sur factures de revenus de la dotation non consommable (RDNC) du Plan Campus, émises à hauteur des dépenses des opérations. Les créances seront apurées au fil des encaissements des RDNC ;

5% correspondent à des factures non recouvrées de subventions et financements et 1% au crédit de TVA de décembre.

**La situation des « créances sur les clients et comptes rattachés » diminue presque de moitié au 31/12/2025 (- 44 %) par rapport à 2024 :**

Comme en 2024, les Produits à Recevoir représentent un peu plus d'un tiers (37 %) des « créances sur clients et autres comptes rattachés » : dont 90 % pour l'établissement principal.

Les restes à recouvrer (RAR) sur clients (hors PAR et hors clients douteux) représentent 16 % du poste (vs. 38 % en 2024) : ils sont divisés par 4 par rapport à 2024. 40 % concernent le SIMPPS, 22 % ANITI et 16 % le SGE.

Le poste « Clients douteux », stable en 2025, représente presque la moitié (47 %) du poste « Clients et comptes rattachés ». La quasi-totalité sera présentée en non-valeur en 2026 (liquidation judiciaire Hydroption). Le reliquat est une créance à plus d'un an (procédure collective Giesper).

**Les « créances sur les autres débiteurs » augmentent de 54 % entre 2024 et 2025.** Il s'agit toujours presque exclusivement (99 %) de subventions ANR reversées aux établissements partenaires (créances à plus d'un an compte tenu du dénouement des écritures pour compte de tiers au terme de la convention).

### 3.3 Les capitaux propres

La situation nette a évolué comme suit pendant l'exercice 2025 :

Libellés	Situation UT au 31/12/2024	Corrections au 1/1/2025 sur reports à nouveau	Affectation du résultat de 2024	Résultat de l'exercice 2025	Nouvelles subventions	Reprises quotes-parts subventions	Solde au 31/12/2025
Financements de l'actif par l'Etat	70 487 251,80				1 350 276,11	- 2 790 262,36	69 047 265,55
Financements de l'actif par des tiers	73 233 560,56				1 742 650,93	- 1 999 206,93	72 977 004,56
Réserves	7 015 140,06		306 441,69				7 321 581,75
Report à nouveau (solde déb. c/ 119)	- 16 849 274,33	5 962 121,63	- 3 773 931,48				- 14 661 084,18
Report à nouveau (solde créd. c/ 110)	194 506,29		484,99				194 021,30
Résultat de l'exercice	- 3 467 974,78		3 467 974,78	-14 308 336,18			- 14 308 336,18
<b>Total capitaux propres</b>	<b>130 613 209,60</b>	<b>5 962 121,63</b>	<b>-</b>	<b>-14 308 336,18</b>	<b>3 092 927,04</b>	<b>- 4 789 469,29</b>	<b>120 570 452,80</b>

Le traitement des reprises de provisions Plan Campus en correction d'erreur impactent les capitaux propres à hauteur de 5 962 K€. Le Report A Nouveau négatif est réduit du même montant et limite l'impact du déficit de l'année sur le solde des capitaux propres au 31/12/2025, lequel s'établit à 120 570 K€.

### 3.4 La trésorerie

On rappellera que seul le budget principal (Etablissement) possède un compte de trésorerie en comptabilité, la COMUE détenant un seul compte bancaire pour ses opérations courantes. Le compte de liaison dédié à chaque SACD permet de connaître la part de chacun dans la variation et le niveau de trésorerie.

Entre le 31/12/2024 et le 31/12/2025, la trésorerie de la COMUE diminue de 23 753 K€ (- 22 %). Elle s'établit à 82 826 K€, représentant 378 jours de fonctionnement de l'établissement. Le ratio est calculé à partir de la trésorerie brute. La trésorerie disponible sera évaluée au vu notamment des opérations pluri-annuelles. On peut déjà noter que le capital restant dû sur emprunt Plan Campus est de 108 177 K€ au 31/12/2025.

	Trésorerie au 31/12/2025	Trésorerie au 31/12/2024	Variation 2024-2025
ETABLISSEMENT PRINCIPAL	<b>22 821 022,71</b>	28 602 165,48	- 5 781 142,77
PLAN CAMPUS	<b>40 821 460,07</b>	63 144 627,11	- 22 323 167,04
SICD	<b>658 705,99</b>	544 574,16	114 131,83
ANITI	<b>2 855 656,57</b>	- 2 003 218,23	4 858 874,80
MUFRAMEX	<b>230 240,71</b>	251 228,91	- 20 988,20
SIMPPS	<b>832 764,29</b>	1 760 398,89	- 927 634,60
SGE	<b>15 912 005,68</b>	14 474 973,46	1 437 032,22
LEGS TOIGNE	<b>233 324,71</b>	233 324,71	-
PAD'OCC	<b>- 1 538 720,66</b>	- 428 561,11	- 1 110 159,55
<b>COMUE DE TOULOUSE</b>	<b>82 826 460,07</b>	<b>106 579 513,38</b>	<b>- 23 753 053,31</b>

- La trésorerie de l'Etablissement Principal baisse de 20 % : 2 334 K€ d'encaissements TIRIS 2024 ont été reversés en 2025 aux établissements partenaires. Par ailleurs, une subvention ANITI origine 2024 a pu être attribuée au SACD en 2025 pour 1 050 K€. Enfin, les charges de personnels augmentent de 1 963 K€ en 2025.
- Celle du Plan Campus diminue de 35 % sous l'effet croisé du paiement des échéances d'emprunt de l'année (6 978 K€) et des opérations réalisées en 2025 (28 370 K€ de travaux et versements aux établissements) d'une part ; de l'encaissement des revenus de la Dotation Non Consomptible (14 104 K€) d'autre part.

- La trésorerie du SICD progresse légèrement (21 %) : les créances au 31/12/2024 (essentiellement des factures émises au dernier trimestre 2024) ont été encaissées à 87 % au 31/12/2025.
- L'institut ANITI voit sa trésorerie augmenter fortement du fait de l'encaissement d'avances sur subventions (3 318 K€ ; essentiellement CLUSTER et EFELIA).
- La trésorerie de la MUFRAMEX diminue de 21 K€ (- 8 %) de façon symétrique à son résultat comptable : comme en 2024, le SACD prélève sur son FDR et donc sa trésorerie afin de développer les réseaux thématiques binationaux.
- La trésorerie du SIMPPS diminue de moitié (- 53 %) : le SACD avait reçu en 2024 des subventions ponctuelles exceptionnelles à hauteur de 456 K€. Par ailleurs, une facture établissement reste impayée pour 318 K€. Enfin, 2025 connaît un fort développement de ses dépenses « santé psy étudiants » liée au cadre national (augmentation des séances et de leur coût, simplification de l'accès) : il en résulte une augmentation des charges de personnel de 244 K€.
- Le SGE voit sa trésorerie augmenter sensiblement (+ 10%) : le faible taux de réalisation sur les opérations de travaux, la perception du solde de subvention ADEME, les remboursements de crédit de TVA, le décalage du paiement des factures de fluides de novembre sur 2026 et le bon niveau d'encaissement des créances clients, concourent à la variation du solde de trésorerie à fin 2025.
- La trésorerie de PA d'Occ diminue fortement : le niveau négatif de 2024 est multiplié par 3,5. Les prestations de service (45 K€) reflète le démarrage tardif de l'activité du SACD et restent très en deçà des dépenses de l'année (1 225 K€). Les financements attendus en 2025 sont décalés en 2026.

### 3.5 Les financements reçus

En 2025, la COMUE comptabilise 3 093 K€ de financements :

- 1 093 K€ pour l'établissement principal (dont 805 K€ de participation de Météo France aux travaux de l'ECA).
- 487 K€ de Revenus de la Dotation Non Consommable pour le Plan Campus au titre des opérations dont la COMUE est maître d'ouvrage : CAP et démolition essentiellement. En forte baisse après une année 2024 ayant comptabilisé 2 291 K€ au titre du solde de subvention Région).
- 1 512 K€ au titre des opérations du SGE (Etat 700 K€ ; contribution des établissements bénéficiaires à l'investissement 682 K€, solde subvention ADEME 128 K€ pour le réseau de chaleur médecine).

Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Réimputations	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Réimputations	Reprise suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR L'ETAT</b>	<b>70 487 251,80</b>	<b>1 350 276,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2 790 262,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 047 265,55</b>
Financements non rattachés à un actif	29 132 501,41	66 795,27				0,00	29 199 296,68
<b>Financements rattachés à un actif</b>	<b>41 354 750,39</b>	<b>1 283 480,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 790 262,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 847 968,87</b>
- Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	6 883 969,77	0,00	0,00	269 053,46	0,00	0,00	6 614 916,31
- Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Financement des autres actifs :							
État	19 172 110,03	1 165 207,46	0,00	2 235 623,34		0,00	18 101 694,15
Agence nationale de la recherche (ANR) - IA	9 067 975,70	118 273,38		214 789,13			8 971 459,95
Autres	6 230 694,89	0,00	0,00	70 796,43	0,00	0,00	6 159 898,46
<b>FINANCEMENT DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>	<b>73 233 560,56</b>	<b>1 742 650,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 999 206,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 977 004,56</b>
Financements non rattachés à un actif	22 022 556,96	1 071 876,60	0,00	0,00	0,00	0,00	23 094 433,56
- Régions	10 211 323,43	0,00	0,00		0,00	0,00	10 211 323,43
- Départements	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- Communes et groupements de communes	1 000 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 000 000,00
- Autres collectivités et établissements publics	7 493 717,25	1 071 876,60	0,00		0,00	0,00	8 565 593,85
- Union Européenne	2 720 807,40		0,00		0,00	0,00	2 720 807,40
- Autres organismes	424 381,39	0,00	0,00		0,00	0,00	424 381,39
- Autres	172 327,49	0,00	0,00		0,00	0,00	172 327,49
<b>Financements rattachés à un actif</b>	<b>51 211 003,60</b>	<b>670 774,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 999 206,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 882 571,00</b>
- Régions	16 105 609,68	0,00	0,00	364 715,96	0,00	0,00	15 740 893,72
- Départements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Communes et groupements de communes	6 318 102,23	0,00	0,00	158 150,45	0,00	0,00	6 159 951,78
- Autres collectivités et établissements publics	22 508 393,85	670 774,33	0,00	1 315 916,30	0,00	0,00	21 863 251,88
- Union Européenne	6 217 877,65	0,00	0,00	151 655,55	0,00	0,00	6 066 222,10
- Autres organismes	61 020,19	0,00	0,00	8 768,67	0,00	0,00	52 251,52
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>143 720 812,36</b>	<b>3 092 927,04</b>	<b>0,00</b>	<b>4 789 469,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 024 270,11</b>

### 3.6 Les provisions et dépréciations

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que, cumulativement :

- L'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers,
- Il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci,
- L'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

Le solde des provisions pour risques et charges diminue de 30 % pendant l'exercice (- 4 721 K€) :

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Corrections au 1/1/25 sur exercices	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
				Provision utilisée	Provision non utilisée	
<b>Provisions réglementées</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>6 836 344,07</b>	<b>-5 939 621,22</b>	<b>142 250,00</b>	<b>296 722,85</b>	<b>53 000,00</b>	<b>689 250,00</b>
Provisions pour litiges	600 000,00	0,00	142 250,00	0,00	53 000,00	689 250,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes sur contrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques d'emploi						
Autres provisions pour risques	6 236 344,07	-5 939 621,22	0,00	296 722,85	0,00	0,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>8 829 674,46</b>	<b>-22 500,41</b>	<b>1 693 667,00</b>	<b>245 153,74</b>	<b>0,00</b>	<b>10 255 687,31</b>
Provisions pour pensions obligatoires similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	8 526 487,41	-22 500,41	1 693 667,00	240 414,56	0,00	9 957 239,44
Provisions pour remises en état	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour CET	173 318,41	0,00	0,00	622,23	0,00	172 696,18
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	129 868,64	0,00	0,00	4 116,95	0,00	125 751,69
Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des provisions</b>	<b>15 666 018,53</b>	<b>-5 962 121,63</b>	<b>1 835 917,00</b>	<b>541 876,59</b>	<b>53 000,00</b>	<b>10 944 937,31</b>

#### 3.6.1 Les dotations de l'exercice

La dotation aux provisions de l'exercice s'élève à 1 836 K€, en baisse de 25 % par rapport à 2024 : les provisions pour risques (Aléas, Débit) du Plan Campus ont été requalifiées. Le modèle de Finance Consult les analyse comme des provisions financières et non comme des provisions comptables. Elles ne seront plus pratiquées à compter de 2025 : - 840 K€.

Les provisions du **Plan Campus** représentent toujours l'essentiel des dotations annuelles :

1 694 K€ de provisions pour Gros Entretien et Réparations (GER) ; la dotation annuelle est stabilisée pour chaque opération, et varie globalement au fur à mesure des mises en service de bâtiments, lesquelles marquent le début du plan de provisionnement (ESME et CAP en 2025).

L'établissement principal provisionne 142 K€ au titre de contentieux en cours.

Pas de provision pour passifs sociaux (CET) en 2025 mais une reprise. Pour mémoire, conformément aux dispositions de l'ICC, la totalité des jours de CET est provisionnée, l'absence d'option des agents à la date de passage des écritures d'inventaires ne permettant pas de passer des CAPAC pour les jours réellement monétisés.

Les dotations aux dépréciations sont stables.

#### 3.6.2 Les reprises de l'exercice

Elles s'élèvent à 5 962 K€ et concernent principalement le Plan Campus.

Le Plan Campus procède à trois reprises

- 4 064 K€ sur provision pour aléas (*cf. supra*) ;
- 1 875 K€ de reprise sur provision « dédit » (*idem*) ;

- 263 K€ sur provisions GER (30 K€ de versement à l'INSA au titre du GER de MB3 ; 233 K€ au titre des travaux de GER sur l'ECA).

Le SGE reprend 297 K€ de provision en 2024 : c'est la 3<sup>ème</sup> et dernière reprise partielle de la provision constatée en 2022 au titre du trop versé sur fonds de compensation de la hausse du coût de l'énergie (les 297 K€ sont ponctionnés sur la part de SCSP revenant au SGE en 2025).

### 3.7 Les dettes

Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
<b>Dettes financières</b>	<b>458 658 789,26</b>	<b>4 779 898,77</b>	<b>20 240 148,12</b>	<b>433 638 742,37</b>
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	108 177 115,26	4 779 898,77	20 020 974,12	83 376 242,37
- Dettes financières et autres emprunts	350 481 674,00	0,00	219 174,00	350 262 500,00
				0,00
<b>Dettes non financières</b>	<b>121 413 794,73</b>	<b>28 104 704,10</b>	<b>7 657 275,02</b>	<b>85 651 815,61</b>
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 453 871,17	13 453 871,17	0,00	0,00
- Dettes fiscales et sociales	755 773,36	755 773,36	0,00	0,00
- Avances et acomptes reçus	12 559 888,94	1 926 475,20	7 657 275,02	2 976 138,72
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres dettes non financières	94 644 261,26	11 968 584,37	0,00	82 675 676,89
- Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>580 072 583,99</b>	<b>32 884 602,87</b>	<b>27 897 423,14</b>	<b>519 290 557,98</b>

**Les dettes financières** (à long terme) **baissent très légèrement (- 1 %)**.

Le niveau des dettes financières et autres emprunts est stable. Ce poste correspond à la dotation non consommable du Plan Campus pour 350 M€ et à l'avance remboursable reçue en 2023 par le SACD PAd'Occ (BEI et Région Occitanie pour 482 K€).

Le solde des emprunts bancaires du Plan Campus baisse de 4% sous l'effet du remboursement des échéances 2025 (4 694 K€). Aucun nouvel emprunt n'est mobilisé en 2025. Le capital restant dû au 31/12/2025 s'élève à 108 177 K€).

**Les dettes non financières** concernent des opérations à court terme (les dettes fournisseurs, les dettes fiscales et sociales), les factures non parvenues pour lesquelles un service fait a été constaté, les charges à payer à comptabiliser (CAPAC), les sommes encaissées ayant vocation à être comptabilisées ultérieurement en produits ou à être reversées le cas échéant (avances sur subventions, excédents de versement, recettes encaissées avant émission de titre).

Entre le 31/12/2024 et le 31/12/2025, le solde des dettes non financières **augmente globalement de 27 % (+ 25 880 K€)** ; les variations significatives sont les suivantes :

- Le solde des dettes fournisseurs augmente de 39 % (3 799 K€).  
Elles sont constituées par :
  - les Charges à Payer qui doublent presque (CAP = dépense avec service fait dans SIFAC en 2025 ou antérieurement, mais sans paiement de la facture : fonctionnement 11 505 K€ - investissement 282 K€). + 95 %
  - les Charges à Payer A Comptabiliser (CAPAC : pas de service fait dans SIFAC, mais existence de la créance vis-à-vis des tiers : 1 588 K€). - 55 %
  - les retenues de garanties sur marchés (78 K€). + 4 %.

- Le solde des avances et acomptes reçus font plus que doubler : il s'agit pour l'essentiel des avances reçues sur subventions ANR. Cette évolution résulte d'une meilleure application de la réglementation comptable ;
- Les dettes fiscales et sociales baissent (- 19 %) malgré la légère augmentation des dettes sociales (+ 2%) en lien avec celle de la masse salariale.
- Les autres dettes non financières (ADNF) augmentent encore fortement cette année (+ 62 %) sous l'effet du volume croissant des conventions ANR faisant l'objet d'un suivi pluriannuel en compte de tiers (dettes à plus de cinq ans compte tenu du dénouement des écritures pour compte de tiers au terme de la convention).

#### 4. NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat détermine le résultat de fonctionnement (bénéfice ou perte) de l'établissement, en dégageant le solde des charges et des produits comptabilisés entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre de l'exercice.

**Les charges** sont classées en trois catégories :

- Les charges de fonctionnement sont les coûts occasionnés par l'activité normale de l'exercice ; elles englobent la Masse Salariale, les dotations aux amortissements et provisions (hors charges d'intervention) et les consommations en provenance des tiers ;
- Les charges d'intervention sont des aides versées par l'établissement dans le cadre de dispositifs d'intervention pour compte propre. Ces versements interviennent dans le cadre d'opérations de distribution d'aides à des catégories de bénéficiaires clairement identifiées (étudiants-personnel-associations...), sans contrepartie équivalente et comptabilisable, et pour lesquelles l'établissement dispose d'une certaine marge de décision lors de l'attribution. Elles comprennent les dotations aux provisions sur charges d'intervention. Les versements du Plan Campus aux établissements sont des dépenses d'interventions.
- Les charges financières correspondent au coût de financement externe de l'établissement (intérêts d'emprunt), frais de change sur opérations en devises, aux pénalités bancaires.

**Les produits** correspondent aux éléments suivants :

- Les produits de fonctionnement : ressources produites par l'activité normale de l'exercice ; ils englobent la dotation de fonctionnement de l'Etat (Subvention pour Charges de Service Public – SCSP) ainsi que la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat et les reprises sur amortissements et provisions ;
- Les produits financiers correspondent aux gains de change sur opérations en devises.

#### 4.1 Le résultat par Service À Comptabilité Distincte ou Budget Annexe

La COMUE de Toulouse (UT) se décompose en 9 budgets autonomes regroupés dans un budget consolidé :

Un « établissement support », Etablissement Principal dont la structure budgétaire regroupe l'activité des départements (Recherche Doctorat et Valorisation, Relations Européennes et Internationales, Formation et Vie Etudiante, Réseau des Sites Universitaires) et des services supports (Affaires Juridiques et Institutionnelles, Affaires Financières, Numérique, Ressources Humaines, Communication), du Service Patrimoine et Moyens Généraux (SPMG), du Programme d'Investissement d'Avenir(PIA) et de deux services en charge de projets pérennes (le Data Center Région Occitanie -DROCC , et Toulouse Initiative for Research'Impact on Society -TIRIS).

8 services gérés en comptabilité distincte (SACD) :

Le Service Inter-établissements de Coopération Documentaire (SICD).

La Maison Universitaire Franco-Mexicaine (MUFRAMEX).

Le Service portant l'opération immobilière Toulouse Campus (Plan Campus). Il présente un budget spécifique avec le recours à l'emprunt et le reversement de fonds en section de fonctionnement (charges d'intervention) aux Etablissements maître d'ouvrage des opérations immobilières - SACD.

Le Service de Santé Etudiante (SSE) : Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé (SIMPPS) transféré par l'Université de Toulouse 3 (Paul Sabatier) à la COMUE le janvier 2019.

L'institut interdisciplinaire d'Intelligence Artificielle (ANITI) créé en 2019.

Le Service de Gestion et d'Exploitation (SGE).

Le Legs Toigne.

PAd'Occ (Plateforme d'Accélération d'Occitanie).

**Le compte de résultat consolidé de 2025 fait apparaître un déficit de 14 308 K€.**

	Résultat au 31/12/2025	Résultat au 31/12/2024	Variation 2024-2025
ETABLISSEMENT PRINCIPAL	- 8 014 090,46	98 456,73	- 8 112 547,19
PLAN CAMPUS	- 2 090 461,93	-2 581 862,56	491 400,63
SICD	- 125 469,16	64 866,59	- 190 335,75
ANITI	- 2 408 287,70	-602 974,55	- 1 805 313,15
MUFRAMEX	- 22 687,14	-21 310,96	- 1 376,18
SIMPSS	- 405 460,81	308 143,43	- 713 604,24
SGE	- 326 057,27	122 315,08	- 448 372,35
LEGS TOIGNE	0,00	0,00	-
PAD'OCC	- 915 821,71	-855 608,54	- 60 213,17
<b>COMUE DE TOULOUSE</b>	<b>- 14 308 336,18</b>	<b>- 3 467 974,78</b>	<b>- 10 840 361,40</b>

Comme précisé supra (dettes non financières), une meilleure appropriation du traitement comptable des avances reçues sur subventions (ANR et Région essentiellement) entraîne une augmentation de ce poste, et en miroir une réduction des produits correspondants.

Avant d'analyser les résultats on propose donc d'opérer un retraitement du résultat comptable afin de le nuancer : l'impact des avances comptabilisées hors compte de résultat est de 6 900 K€ (3 551 K€ pour l'établissement principal ; 3 349 K€ pour ANITI).

**Le résultat de la COMUE est un déficit de 14 308 K€.**

Retraité des titres d'avances sur subventions (6 900 K€), il est limité à 7 408 K€.

**L'établissement principal ainsi que les 7 SACD actifs affichent un déficit patrimonial en 2025.**

- L'établissement principal clôture avec un déficit de - 4 464 K€ (résultat retraité). Les produits de prestations de service baissent (- 29 % ; - 1 920 K€) ainsi que les subventions retraitées (- 11 % ; - 1 918 K€). La masse salariale augmente de 10 % (1 963 K€). La facturation tardive de mises à disposition de personnel pèse globalement pour 812 K€.

- Le Plan Campus : - 2 090 K€. Le déficit s'explique essentiellement par le solde des dotations aux amortissements/provisions et des reprises de subvention (1 706 K€) ;

- Le SICD : - 25 K€. Après une clôture 2024 en léger excédent, le SACD prélève à nouveau sur son FDR en 2025 ;

- ANITI : + 941 K€ (résultat retraité) : les avances ANR de Cluster (2 158 K€) et d'EFELIA (1 050 K€) sont titrées en 2025) ;

- La MUFRAMEX : comme en 2024 son résultat est impacté défavorablement (- 23 K€) par la diminution pérenne de ses subventions et le niveau de ses charges de personnel équivalent à celui de 2024 ;

- Le SIMPPS : - 405 K€ : le SADC avait comptabilisé en 2024 des subventions ponctuelles de l'ARS et de l'INPES (456 K€). En 2025, le résultat est impacté défavorablement par une subvention de la CPAM non reçue (260 K€) et l'augmentation de ses dépenses de personnel (244 K€).

- Le SGE : - 326 K€. La reprise de provision opérée sur le montant prélevé sur la SCSP 2025 (régularisation trop perçu fonds de compensation 2022 pour le solde de 297 K€) neutralise comme en 2023 et 2024 l'effet sur le résultat 2025. En revanche aucune SCSP n'est comptabilisée en 2025 sur le SADC, pour la part de SADC excédant le solde de la régularisation (impact de 239 K€).

- PAd'Occ : - 916 K€. L'activité du SADC démarre lentement et ne génère pas à ce stade, de produits suffisants pour équilibrer le résultat du service.

#### 4.2 Le résultat de fonctionnement

Les charges augmentent de 20% entre 2024 et 2025, alors que les produits progressent seulement de 6%.

	2025	2024	Ecart	Variation
<b>Prestations de service &amp; activités annexes</b>	<b>21 313 926</b>	23 576 636	- 2 262 710	-10%
<b>Subvention pour charges de Service Public</b>	<b>11 742 590</b>	11 530 690	211 900	2%
<b>Autres subvention Etat</b>	<b>30 000</b>	318 415	- 288 415	-91%
<b>ANR</b>	<b>2 740 757</b>	9 063 499	- 6 322 742	-70%
<b>Autres subventions</b>	<b>2 410 273</b>	3 129 593	- 719 320	-23%
<b>Produits d'intervention</b>	<b>31 769 255</b>	16 339 481	15 429 774	94%
Dons et legs - Mécénat	125 766	197 263	- 71 497	-36%
Produits divers de gestion courante	916 571	1 149 796	- 233 224	-20%
Reprise QP subventions + reprises diverses	5 352 823	6 892 519	- 1 539 696	-22%
<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>76 401 962</b>	<b>72 197 892</b>	<b>4 204 070</b>	<b>6%</b>
Achat hors fluides	705 451	669 406	36 045	5%
Achats / fluides	12 882 038	13 478 312	- 596 274	-4%
Services extérieurs hors colloques	10 264 472	10 249 472	15 000	0%
Frais de colloques	295 675	78 211	217 463	278%
Impôts et taxes	332 902	298 738	34 164	11%
Frais de personnel	14 336 519	13 007 260	1 329 259	10%
Charges sociales et fiscales	6 802 927	6 169 271	633 655	10%
Charges courantes	1 909 864	2 025 263	- 115 399	-6%
Charges d'intervention	32 796 910	18 618 791	14 178 119	76%
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 100 616	8 899 623	- 799 007	-9%
<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>88 427 373</b>	<b>73 494 347</b>	<b>14 933 026</b>	<b>20%</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 12 025 411</b>	<b>- 1 296 455</b>	<b>- 10 728 956</b>	

##### 4.2.1. La variation des produits

Au compte de résultat, les subventions de fonctionnement diminuent globalement de 7 118 K€ (- 30 %) :

La variation peut être retraitée des titres d'avances afin d'apprécier ce que l'établissement comptabilise globalement au titre des subventions : la baisse est limitée à 1 568 K€, soit - 6%.

- La Subvention pour Charge de Service Public augmente de 2 % (+ 212 K€). Elle intègre une subvention de 271 K€ au titre de la mise en œuvre du Cloud, du DROCC et du CROCC, ainsi qu'un financement complémentaire de 1 078 K€ pour le SIMPPS au titre de la santé psy.

- La subvention ANR diminue de 6 323 K€ (- 70 %) : après retraitement la variation 24-25 est limitée à - 7 % (solde IDEX titré en 2024 pour 1,2 M€).

- Les « Autres subventions » baissent de 23 % (- 719 K€) : subventions ponctuelles titrées en 2024 (SIMPPS 273 K€ ; OCCALDAT 509 K€).

**Les produits des « Prestations de service et activités annexes » baissent de 10 % (- 2 263 K€) :**

*Prestations informatiques* (- 1 518 K€) : droit d'entrée du CNRS au DROCC ponctuels 280 K€ en 2024 ; une partie des PAR 2024 concernait 2023 (signature conventions tardives : 650 K€). Les prestations Zoom sont arrêtées en cours d'année (- 88 K€) et donc refacturées en 2025 à un niveau inférieur à 2024. Difficultés de facturation sur le CLOUD en 2025 : retard dans la signature des conventions et difficultés à obtenir les données de consommation.

*Refacturation de fluides* (SGE, ECA, MRV) : en baisse pour ECA, MRV (- 222 K€ ; - 6 %). Stable pour le SGE sous l'effet de l'extourne des PAR 2025 : en réalité le montant refacturé en 2025 diminue symétriquement aux dépenses refacturées (*cf infra*).

Les produits de la recherche d'ANITI sont en baisse (- 347 K€ ; - 61 %) : comme 2024, 2025 est une année de transition pour ANITI, le 3IA s'est fini en 2023 du point de vue des contrats avec la plupart des industriels, et la contractualisation n'est pas lancée pour l'IA Cluster, qui a commencé en 2025.

**Les « Produits divers de gestion courante » baissent de 20 % (- 233 K€)** : on retrouve essentiellement l'effet « PAR SNUT 2024 » (droits d'entrée facturés en redevance ; 139 K€ au titre de 2023).

**Les produits d'intervention doublent presque (+ 94 % ; + 15 430 K€)** : il s'agit essentiellement des produits des revenus de la dotation non consommable du Plan Campus, laquelle vient compenser les versements faits aux établissements en maîtrise d'ouvrage.

**Le poste « Reprises de subventions et reprises diverses » diminue de 22 %** : la régularisation de la provision Fonds de Compensation SGE s'achève en 2025 (297 K€ de reprise vs 1 056 K€ en 2024). La reprise annuelle sur provision « Déficit » disparaît. Les reprises de subventions (QP de subventions reprises au résultat) évoluent quant à elles symétriquement aux amortissements.

#### **4.2.2. La variation des charges**

Globalement, les achats sur fluides diminuent légèrement (- 596 K€) :

- baisse du prix de l'électricité mais légère augmentation de la consommation de l'ECA ; baisse de consommation au SGE. La charge d'électricité baisse de 11 % (- 944 K€).
- baisse du prix du gaz renforcée par une baisse de la consommation de l'ECA et du SGE. La charge de gaz baisse de 7 % (- 45 K€) ;
- la charge de chauffage sur réseau augmente de 12 % sous le double effet prix-volume (+ 420 K€) ;
- après une année 2024 impactée par l'instauration de la tarification saisonnière par la SETOM, le coût de l'eau diminue légèrement en 2025 (- 2 % ; - 28 K€).

Les achats hors fluides augmentent légèrement (+ 5 % ; 36 K€).

Les services extérieurs sont globalement stables, avec des situations contrastées selon les types de services.

On citera les augmentations suivantes : honoraires (+ 450 K€) en lien avec le dispositif Santé Psy ; personnels intérimaires (+ 111 K€) ; prestations informatiques (+ 160 K€) essentiellement pour le DROCC.

Les services extérieurs à la baisse : études et recherches (- 343 K€) essentiellement sous l'effet de la fin de la convention d'ANITI avec l'IRT ; maintenance (- 220 K€).

Les charges de personnel augmentent de 10 % (+ 1 963 K€) sous l'effet cumulé :

- des recrutements sur projets (chefs de projet) et au SIMPPS (médecins et psychologues dans les VUE) : la variation au 31/12 est de 15 ETPT. En revanche, l'analyse des ETPT sur toute l'année met en évidence une variation moyenne de 35 ETP entre 2024 et 2025. Variation évaluée à 1 750 K€ sur la base d'un coût employeur moyen estimé de 50 K€.
- l'augmentation de 4 points du CAS Pensions : la contribution employeur au compte d'Affectation Spéciale « Pensions » passe de 74.28 % à 78.28 % au 1<sup>er</sup> janvier 2025 (134 K€) ;
- de la revalorisation des rémunérations des psychologues et médecins salariés du SIMPPS.

Le ratio charges de personnel / produits encaissables est de 29,7 %, très en deçà de la limite de 83 % posée par le nouveau Décret financier.

Les dotations aux amortissements et aux provisions diminuent de 9 % (- 799 K€) sous l'effet de la suppression de la provision « Aléa Montage du Plan campus (839 K€ en 2024).

Les charges d'intervention augmentent de 76 % (+ 14 178 K€) : en 2025 le Plan Campus a versé 15 376 K€ de plus qu'en 2024 aux établissements bénéficiaires assurant la maîtrise d'ouvrage des opérations.

### 4.3 Le résultat financier

	2025	2024	Ecart	Variation
Produits financiers	6 955	2 293	4 662	203%
Charges financières	2 289 880	2 173 813	116 068	5%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 2 282 925,32</b>	<b>- 2 171 520</b>	<b>- 111 406</b>	

### 4.4 Le résultat global

	2025	2024	Ecart	Variation
Résultat d'exploitation	- 12 025 411	- 1 296 455	- 10 728 956	828%
Résultat financier	- 2 282 925	- 2 171 520	- 111 406	5%
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>- 14 308 336,18</b>	<b>- 3 467 975</b>	<b>- 10 840 361</b>	

## 5. La Capacité d'Auto-Financement et le Fonds De Roulement

### 5.1 La Capacité d'Autofinancement (CAF)

La Capacité d'Autofinancement traduit la capacité de l'établissement à dégager des ressources pour financer ses investissements.

On passe du résultat comptable à la CAF en neutralisant les opérations non décaissables. CAF = résultat + dotations aux amortissements et provisions – reprises de subvention et reprises d'amortissements et de provisions.

La CAF 2025 est négative (Insuffisance d'Auto-Financement – IAF) et chaque budget participe comme suit à la formation de l'IAF :

	CAF au 31/12/2025	CAF au 31/12/2024	Variation 2024-2025
ETABLISSEMENT PRINCIPAL	<b>- 6 846 512,48</b>	1 204 451,53	- 8 050 964,01
PLAN CAMPUS	<b>- 625 023,93</b>	<b>-1 034 867,57</b>	+ 409 843,64
SICD	<b>- 115 099,01</b>	74 060,25	- 189 159,26
ANITI	<b>- 2 315 496,90</b>	<b>-501 617,47</b>	- 1 813 879,43
MUFRAMEX	<b>- 21 977,70</b>	<b>-20 601,52</b>	- 1 376,18
SIMPPS	<b>- 394 995,63</b>	313 569,36	- 708 564,99
SGE	<b>- 381 317,06</b>	<b>-692 410,21</b>	+ 311 093,15
LEGS TOIGNE	<b>0,00</b>	0,00	0,00
PAD'OCC	<b>- 839 897,06</b>	<b>-803 454,83</b>	- 36 442,23
<b>COMUE DE TOULOUSE</b>	<b>- 11 540 319,77</b>	<b>- 1 460 870,46</b>	<b>- 10 079 449,31</b>

### 5.2 Le Fonds de Roulement (FDR)

Un niveau de dépenses d'investissement (dont remboursements du capital des échéances d'emprunt) supérieur aux financements génère un besoin de financement.

Si la CAF couvre ce besoin, le Fonds de Roulement (FDR) n'est pas sollicité (apport). Dans le cas contraire, un prélèvement sur le FDR est opéré : le niveau du FDR au 31 décembre de l'année diminue.

En 2025 la CAF est négative, un prélèvement de 16 346 K€ (IAF + besoin de financement de l'année) est effectué sur le FDR, portant le niveau du FDR au 31/12/2025 à 107 922 K€.

Chaque budget participe comme suit à la formation du FDR :

	FDR au 31/12/2025	FDR au 31/12/2024	Variation 2024-2025
ETABLISSEMENT PRINCIPAL	- 6 987 274,79	89 556,72	- 7 076 831,51
PLAN CAMPUS	104 002 386,96	109 498 285,11	- 5 495 898,15
SICD	642 175,91	757 246,06	- 115 070,15
ANITI	- 3 903 072,42	-1 454 269,94	- 2 448 802,48
MUFRAMEX	221 118,37	243 096,07	- 21 977,70
SIMPSS	1 192 733,44	1 614 914,79	- 422 181,35
SGE	14 904 777,22	14 616 796,80	287 980,42
LEGS TOIGNE	233 324,71	233 324,71	-
PAD'OCC	- 2 383 964,49	-1 330 492,36	- 1 053 472,13
<b>COMUE DE TOULOUSE</b>	<b>107 922 204,91</b>	<b>124 268 457,96</b>	<b>- 16 346 253,05</b>

Le FDR représente 492 jours de charges décaissables. Ce ratio très au-dessus des règles prudentielles, correspond à un FDR brut et ne traduit pas le FDR mobilisable de l'Etablissement représentatif de ses capacités financières réelle. L'écart en FDR brut et FDR mobilisable s'explique de la façon suivante :

- le niveau du capital restant dû sur les emprunts en cours (108 177 K€) ;
- le niveau des opérations pluriannuelles ;
- la structure budgétaire de la COMUE : le FDR des SACD n'est pas utilisable librement par l'établissement.

## 6. LES AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 Les événements postérieurs à la clôture

Créance Hydroption : l'ordonnance de rejet de notre créance a été notifiée début 2026. L'admission en non-valeur sera proposée en 2026 (2 339 K€).

### 6.2 Les effectifs

Les effectifs ont évolué comme suit sur la période 2019-2025 (en Equivalent Temps Plein Travaillé - ETPT) :

	Variation 2024-2025	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Effectifs Etat (fonctionnaires)	-5,13%	74,47	78,50	76,70	76,46	53,20	55,97
Effectif Etat CDI (postes vacants)	225,00%	13,00	4,00	3,00	1,00		
Effectif Etat CDD (postes vacants)	-36,59%	16,10	25,39	27,55	24,43	18,40	17,35
<b>Total Emplois Etat</b>	<b>-4,00%</b>	<b>103,57</b>	<b>107,89</b>	<b>107,25</b>	<b>101,89</b>	<b>71,60</b>	<b>73,32</b>
Effectifs sur ressources propres (CDD)	8,83%	243,49	223,74	198,60	194,99	184,43	126,92
Effectifs sur ressources propres (CDI)	-0,52%	38,54	38,74	38,00	29,42	20,50	15,70
<b>Total Emplois sur ressources propres</b>	<b>7,45%</b>	<b>282,03</b>	<b>262,48</b>	<b>236,60</b>	<b>224,41</b>	<b>204,93</b>	<b>142,62</b>
<b>Total emplois</b>	<b>4,11%</b>	<b>385,60</b>	<b>370,37</b>	<b>343,85</b>	<b>326,30</b>	<b>276,53</b>	<b>215,94</b>

Le plafond global voté par le Conseil d'Administration (BR1) est de 391,50 dont 120 sous plafond Etat (plafond 1) et 271,50 financés hors SCSP (plafond 2).

Le plafond des emplois Etat a été fixé à 120 (notification du Ministère du 12/12/2025) pour un exécuté de 103,57 ETPT.

Les emplois financés sur ressources propres augmentent de 7 % entre 2024 et 2025 (+20 ETPT). Ils représentent 73 % des ETPT consommés (71 % en 2024). Ils doublent presque entre 2020 et 2025, traduisant la dynamique de développement des projets de l'établissement.

Les emplois financés sous plafond Etat baissent légèrement (4 %) entre 2024 et 2025. Ils progressent de plus de 40 % entre 2020 et 2025.

Répartition par type d'emploi : les CDD représentent 67 % des ETPT, les titulaires 19,5 % et les CDI 13,5 %.

*Nota : informations issues du tableau des emplois de la liasse du compte financier au format GBCP.*

Focus sur les emplois non titulaires et leur répartition dans les SACD :

	<b>CDD</b>	<b>CDI</b>	<b>TOTAL</b>
Etablissement principal	180,80	20,34	201,14
Plan Campus	6,00	4	10,00
SICD	3,00	0	3,00
ANITI	31,39	2	33,39
MUFRAMEX	3,50	1	4,50
SIMPPTS	20,90	18,20	39,10
SGE	3,00	6	9,00
PADOCC	11,00	0	11,00
<b>Total</b>	<b>259,59</b>	<b>51,54</b>	<b>311,13</b>

### 6.3 Les engagements Hors Bilan

Solde des marchés sur Plan Campus : 28 721 K€.

## **GLOSSAIRE COMUE DE TOULOUSE**

### Les Sociétés dans SIFAC

#### **1010-Etablissement Principal**

**1020-SPMG**-Service Patrimoine et Moyens Généraux

**1030-SICD**-Service Inter-Etablissements de Coopération Universitaire

**1040-ANITI**- Artificial and Natural Intelligence Toulouse Institute

**1050-MUFRAMEX**-Maison Universitaire Franco-Mexicaine

**1060-SIMPPS**- Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé

**1070-SGE**- Service de Gestion et d'Exploitation

**1080-Legs Toigne**

**1090-PAd'Occ** - Plateforme d'Accélération vers l'industrie du futur d'Occitanie

### Divers sigles et abréviations

AJG – Allées Jules Guesde

AMO – Aléas Montage d'Opération

ANITI - Artificial and Natural Intelligence Toulouse Institute

ANR – Agence Nationale de la Recherche

BA – Budget annexe

BEI – Banque européenne d'Investissement

BFR – Besoin en Fonds de Roulement

BI – Budget Initial

BR – Budget Rectificatif

CAP – Centre d'Activités Polyculturelles – Charges A Payer

CAPAC – Charges A Payer A Comptabiliser

CDC – Caisse des Dépôts et Consignations

COMUE – COMMunauté d'Universités et Etablissements de Toulouse

CPER - Contrats de plan État-Région

DFVE - Direction de la formation et de la vie étudiante

DNC – Dotation non Consomptible

DREI - Département Relations Européennes et Internationales

DRDV - Département Recherche, Doctorat et Valorisation

DROCC - Data Center Régional Occitanie

ECA – Espace Clément Ader

EPSCP – Etablissement Public à Caractère Scientifique, Culturel et Professionnel

ETPT – Equivalent Temps Plein

FDR – Fonds de Roulement

GER – Gros entretien et Réparations

GBCP – Gestion Budgétaire et Comptable Publique

MFJA – Maison de la Formation Jacqueline Auriol

MO – Maîtrise d'Ouvrage

MRV – Maison de la Recherche et de la Valorisation

PAR – Produits A Recevoir

PCA – Produits constatés d'Avance

PIA - Programme d'investissements d'avenir

SACD – Service A Comptabilité Distincte

SGE – Service de Gestion et d'Exploitation

SICD - Service Inter-établissements de coopération documentaire

SIMPPS - Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé

SIUP – Service InterUniversitaire de Pédagogie

SNUT - Service Numérique de l'Université Fédérale de Toulouse

SPMG - Service du Patrimoine et des Moyens généraux

SSE – Service de Santé Etudiante

UFTMiP – Université Fédérale de Toulouse Midi-Pyrénées

UT – Université de Toulouse (dénomination de la COMUE qui devient expérimentale au 1/1/23)

VUE – Villes Universitaires d'Equilibre