

Synthèse mesures de retour à l'équilibre

		CF 2024	Traj. 2025 sans CRE	Traj. BI 2026 sans CRE	Traj. BR1 2026 sans PREF	Traj. BI 2027 sans PREF	Traj. BI 2028 sans PREF
Avant CRE & PREF	Poids de la masse salariale	85,6%	87,5%	90,2%	88,7%	88,8%	89,9%
	Jours FDR	76	57	6	8	21	50
	Jours trésorerie	91	67	35	38	11	15

		CF 2024	CF 2025	BI 2026	Traj. BR1 2026	Traj. BI 2027	Traj. BI 2028
M E S U R E S	1. Réduction des charges/emplois	-	1 399 714	4 347 000	4 497 000	4 164 167	6 785 000
	1.1 Masse salariale	-	222 071	997 000	997 000	2 052 167	3 823 000
	1.2 Fonctionnement	-	-	950 000	950 000	1 612 000	2 462 000
	1.3 Investissement	-	1 177 643	2 400 000	2 550 000	500 000	500 000
	2. Développement des produits	-	2 520 665	5 520 000	4 625 000	5 095 000	5 505 000
	2.1 Subvention de l'État (SCSP)	-	-	-	-	-	-
	2.1 Développement des ressources propres	-	2 520 665	5 520 000	4 625 000	5 095 000	5 505 000

		CF 2024	CF 2025	BI 2026	Traj. BR1 2026	Traj. BI 2027	Traj. BI 2028
Avec CRE & PREF	Poids de la masse salariale	85,6%	86,0%	86,8%	85,8%	85,0%	84,8%
	Jours FDR	76	64	20	34	23	18
	Jours trésorerie	91	68	38	52	40	35

1. Trajectoire financière avant mesures de retour à l'équilibre

	CF 2024	Traj. 2025 sans CRE	Traj. BI 2026 sans CRE	Traj. BR1 2026 sans PREF	Traj. BI 2027 sans PREF	Traj. BI 2028 sans PREF	
Projection de la situation financière avant mesures de retour à l'équilibre							
Tableau 2	Crédits de paiement (CP)	173 401 804	187 656 171	204 598 091	203 415 163	184 848 851	182 633 107
	Dont CP personnel	140 845 436	145 857 570	153 014 999	150 721 641	151 953 112	152 453 362
	Dont La Ruche	-	-	213 593	213 593	402 971	402 971
	Dont CP fonctionnement	17 540 798	17 424 047	23 854 215	23 454 214	23 498 117	23 497 745
	Dont La Ruche	-	-	439 000	439 000	1 227 000	1 227 000
	Dont CP investissement	15 015 569	24 374 554	27 728 878	29 239 308	9 397 622	6 682 000
	Dont La Ruche	9 458 305	19 027 560	19 588 716	20 949 146	1 169 586	-
Recettes (RE)	165 231 368	177 687 069	191 531 897	191 637 539	173 049 992	171 291 420	
Dont SCSP	133 255 858	135 623 776	135 232 183	137 256 183	138 098 183	137 050 183	
Dont recettes hors SCSP	31 975 510	42 063 293	56 299 714	54 381 356	34 951 809	34 241 237	
Dont La Ruche	2 208 691	8 878 486	23 228 009	21 392 152	738 572	-	
Tableau 6	Charges de personnel	139 470 638	143 923 874	151 388 107	148 713 683	149 468 445	150 423 411
	Dont La Ruche	-	-	210 880	210 880	397 853	397 853
	Charges de fonctionnement	32 714 465	30 933 228	38 633 601	38 614 668	39 180 855	39 192 767
	Dont charges de fonct. décaissables	20 919 698	19 547 744	25 301 106	25 282 173	25 335 785	25 347 697
	Dont La Ruche	-	-	441 136	441 713	1 232 118	1 232 118
	Dont dotation amort. et provisions	11 794 767	11 385 484	13 332 495	13 332 495	13 845 070	13 845 070
	Dont La Ruche	-	-	1 537 727	1 537 727	2 050 303	2 050 303
	Produits	170 447 778	171 648 087	176 242 135	176 421 675	177 618 254	176 235 382
	Dont SCSP	133 255 858	135 623 776	135 232 183	137 256 183	138 098 183	137 050 183
	Dont ressources propres encaissables	29 725 530	28 873 285	32 516 972	30 328 496	30 301 829	30 310 972
	Dont reprises et quotes part	7 466 391	7 151 027	8 492 980	8 836 996	9 218 242	8 874 227
	Dont La Ruche	-	-	1 053 737	1 053 737	1 404 984	1 404 984
	Emplois	16 784 093	24 456 691	36 648 937	35 630 484	15 801 839	15 091 952
	Dont IAF	-	-	8 940 059	6 411 176	6 404 217	8 409 952
	Dont investissements	16 784 093	24 456 691	27 708 878	29 219 308	9 397 622	6 682 000
Dont La Ruche	9 458 305	19 291 475	19 588 716	20 661 421	1 169 586	-	
Ressources	11 117 631	16 756 952	13 859 739	14 078 291	1 663 585	512 000	
Dont CAF	2 591 052	1 025 443	-	-	-	-	
Dont finan. de tiers et autres ressources	8 526 579	15 731 510	13 859 739	14 078 291	1 663 585	512 000	
Dont La Ruche	5 683 137	13 156 786	13 437 859	13 305 955	1 169 585	-	
Résultat	- 1 737 324	- 3 209 015	- 13 779 574	- 10 906 675	- 11 031 046	- 13 380 796	
CAF/IAF	2 591 052	1 025 443	- 8 940 059	- 6 411 176	- 6 404 217	- 8 409 952	
Fonds de roulement (FDR)	33 337 560	25 637 821	2 848 623	4 085 628	10 052 626	24 632 578	
Trésorerie	40 217 476	30 248 374	17 182 179	18 470 750	5 383 320	7 129 063	
Poids de la masse salariale	85,57%	87,49%	90,25%	88,74%	88,76%	89,88%	
Jours FDR	76	57	6	8	21	50	
Jours trésorerie	91	67	35	38	11	15	

2. Mesures de retour à l'équilibre

	CF 2024	CF 2025	CRE BI 2026	PREF BR1 2026	PREF 2027	PREF 2028
1.1 Projection Mesures sur la masse salariale						
<i>Décalage campagne d'emplois ens et EC</i>		-	195 000	195 000	671 667	845 000
<i>Suppression de postes BIATSS</i>		25 917	260 000	260 000	340 000	400 000
<i>Suppression de postes EC</i>		-	-	-	180 000	450 000
<i>Non recours à liste complémentaire</i>		47 136	150 000	150 000	200 000	200 000
<i>Baisse contrats doctoraux</i>		-	9 500	9 500	38 000	38 000
<i>Poursuite externalisation</i>		56 800	70 000	70 000	210 000	210 000
<i>Durcissement campagne ATER 2ème vague</i>		64 252	150 000	150 000	150 000	100 000
<i>Diminution suppléance</i>		27 967	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>Diminution vacations administratives</i>		-	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>Offre de formation moins de groupes</i>		-	82 500	82 500	82 500	82 500
<i>Offre de formation accréditation</i>		-	-	-	100 000	1 417 500
TOTAL masse salariale	-	222 071	997 000	997 000	2 052 167	3 823 000
<i>dont économies</i>	-	222 071	997 000	997 000	2 052 167	3 823 000
1.2 Projection Mesures sur le fonctionnement						
<i>Amélioration qualité de la prévision budgétaire</i>		-	400 000	400 000	1 000 000	1 800 000
<i>Révision des processus transversaux</i>		-	400 000	400 000	462 000	512 000
<i>Réduction de dépenses ciblées</i>		-	150 000	150 000	150 000	150 000
<i>Poursuite externalisation</i>		56 800	70 000	70 000	210 000	210 000
TOTAL fonctionnement décaissable	-	56 800	880 000	880 000	1 402 000	2 252 000
<i>dont économies</i>	-	-	950 000	950 000	1 612 000	2 462 000
<i>dont dépenses nouvelles financées</i>	-	56 800	70 000	70 000	210 000	210 000
1.2 Projection Mesures sur l'investissement						
<i>Arbitrages et phasage PPI</i>		542 643	1 900 000	2 050 000	500 000	500 000
<i>Arbitrages La Ruche</i>		635 000	500 000	500 000	-	-
TOTAL investissement	-	1 177 643	2 400 000	2 550 000	500 000	500 000
<i>dont économies</i>	-	1 177 643	2 400 000	2 550 000	500 000	500 000
TOTAL DES MESURES	-	1 342 914	4 277 000	4 427 000	3 954 167	6 575 000
<i>dont économies</i>	-	1 399 714	4 347 000	4 497 000	4 164 167	6 785 000
<i>dont dépenses nouvelles financées</i>	-	56 800	70 000	70 000	210 000	210 000

Mesures d'économies

		CF 2024	CF 2025	CRE BI 2026	PREF BR1 2026	PREF 2027	PREF 2028
Développement des produits	2.1 Projection SCSP						
	SCSP	-	-	-	-	-	-
	TOTAL SCSP	-	-	-	-	-	-
	2.2 Projection produits hors SCSP						
	Frais différenciés	-	1 440 660	3 960 000	2 930 000	2 930 000	2 930 000
	Diplômes propres, formation continue, formation en alternance, VAE	-	1 038 379	1 560 000	1 620 000	1 990 000	2 350 000
	Taxe apprentissage au solde	-	41 626	-	75 000	175 000	225 000
	TOTAL Ressources propres encaissables	-	2 520 665	5 520 000	4 625 000	5 095 000	5 505 000
	TOTAL AUG. PRODUITS ET RESSOURCES	-	2 520 665	5 520 000	4 625 000	5 095 000	5 505 000

3. Trajectoire financière après mesures de retour à l'équilibre

	CF 2024	CF 2025	CRE BI 2026	PREF BR1 2026	PREF 2027	PREF 2028	
Projection de la situation financière après mise en œuvre des Mesures de retour à l'équilibre							
Tableau 2	Crédits de paiement (CP)	173 401 804	186 313 256	200 321 091	198 988 163	180 894 684	176 058 107
	Dont CP personnel	140 845 436	145 635 498	152 017 999	149 724 641	149 900 945	148 630 362
	Dont La Ruche	-	-	213 593	213 593	402 971	402 971
	Dont CP fonctionnement	17 540 798	17 480 847	22 974 215	22 574 214	22 096 117	21 245 745
	Dont La Ruche	-	101 858	439 000	439 000	1 227 000	1 227 000
	Dont CP investissement	15 015 569	23 196 911	25 328 878	26 689 308	8 897 622	6 182 000
Dont La Ruche	9 458 305	18 392 560	19 088 716	20 449 146	1 169 586	-	
Recettes (RE)	165 231 368	179 206 947	193 967 238	193 007 880	175 091 615	173 742 186	
Dont SCSP	133 255 858	135 623 776	135 232 183	137 256 183	138 098 183	137 050 183	
Dont recettes hors SCSP	31 975 510	43 583 171	58 735 055	55 751 697	36 993 432	36 692 003	
Dont La Ruche	2 208 691	8 878 486	23 228 009	21 392 152	738 572	-	
Tableau 6	Charges de personnel	139 470 638	143 704 623	150 403 769	147 729 344	147 442 340	146 648 963
	Dont La Ruche	-	-	210 880	210 880	397 853	397 853
	Charges de fonctionnement	32 714 465	30 987 208	37 712 564	37 693 631	37 714 959	36 854 382
	Dont charges de fonct. décaissables	20 919 698	19 601 724	24 408 444	24 389 511	23 907 722	23 047 145
	Dont La Ruche	-	-	441 136	441 713	1 232 118	1 232 118
	Dont dotation amort. et provisions	11 794 767	11 385 484	13 304 120	13 304 120	13 807 237	13 807 237
	Dont La Ruche	-	-	1 509 352	1 509 352	2 012 470	2 012 470
	Produits	170 447 778	174 168 752	181 743 209	181 027 749	182 688 019	181 715 147
	Dont SCSP	133 255 858	135 623 776	135 232 183	137 256 183	138 098 183	137 050 183
	Dont ressources propres encaissables	29 725 530	31 393 950	38 036 972	34 953 496	35 396 829	35 815 972
	Dont reprises et quotes part	7 466 391	7 151 027	8 474 054	8 818 070	9 193 007	8 848 992
	Dont La Ruche	-	-	1034 811	1 034 811	1 379 749	1 379 749
	Emplois	16 784 093	23 279 048	23 765 819	26 669 308	8 897 622	6 182 000
	Dont IAF	-	-	1 543 059	-	-	-
	Dont investissements	16 784 093	23 279 048	25 308 878	26 669 308	8 897 622	6 182 000
	Dont La Ruche	9 925 063	18 656 475	19 088 716	20 161 421	1 169 586	-
	Ressources	11 117 631	19 012 240	13 859 739	13 895 265	3 394 514	3 682 048
	Dont CAF	2 591 052	3 711 379	-	90 824	2 144 950	3 170 048
Dont finan. de tiers et autres ressources	8 526 579	15 300 861	13 859 739	13 804 442	1 249 564	512 000	
Dont La Ruche	5 683 137	12 726 137	13 437 859	13 032 106	755 564	-	
Résultat	- 1 737 324	- 523 078	- 6 373 125	- 4 395 226	- 2 469 280	- 1 788 197	
CAF/IAF	2 591 052	3 711 379	1 543 059	90 824	2 144 950	3 170 048	
Fonds de roulement (FDR)	33 337 560	29 070 751	9 887 513	16 296 708	10 793 601	8 293 649	
Trésorerie (variation hors opérations non	40 217 476	30 794 268	18 609 851	24 813 985	19 010 915	16 694 993	
Poids de la masse salariale	85,57%	86,04%	86,80%	85,78%	84,98%	84,83%	
Jours FDR	76	64	20	34	23	18	
Jours trésorerie	91	68	38	52	40	35	

Plan de retour à l'équilibre - projection ETPT

1. Trajectoire ETPT avant mesures de retour à l'équilibre

		CF 2024	Traj. 2025 sans CRE	Traj. BI 2026 sans CRE	Traj. BR1 2026 sans PREF	Traj. BI 2027 sans PREF	Traj. BI 2028 sans PREF		
Avant mesures de retour à l'équilibre	Titulaires	EC, enseignants	665	663	651	651	651	651	
		BIATSS	543	543	545	545	545	545	
		Total	1 208	1 206	1 196	1 196	1 196	1 196	
	Emplois sous plafond État	Non titulaires	EC, enseignants	238	248	246	246	246	246
			dont ATER	58	56	56	56	56	56
			dont doctorants contractuels	112	117	118	118	118	118
		BIATSS	97	97	98	98	98	98	
		dont CDI	81	89	91	91	91	91	
		Total	335	345	344	344	344	344	
	Total plafond 1	1 543	1 551	1 540	1 540	1 540	1 540		
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	64	74	67	67	67
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	39	43	54	47	47	47
		dont emplois financés sur RP - hors contrats	12	21	20	20	20	20	
		BIATSS	244	262	274	272	272	270	
		dont CDI	-	-	-	-	-	-	
	dont contrats financés	40	46	53	51	51	51		
	dont emplois financés sur RP - hors contrats	204	215	221	221	221	219		
Total plafond 2	295	325	348	339	339	337			
total P1+P2	Effectifs (ETPT)	1 838	1 877	1 888	1 879	1 879	1 877		

2. Mesures de retour à l'équilibre

		CF 2024	CF 2025	CRE BI 2026	PREF BR1 2026	PREF 2027	PREF 2028
Décalage campagne d'emplois ens et EC	plafond État			-3,0	-3,0	-10,3	-13,0
Suppressions de poste BIATSS	plafond État			3,0	3,0	10,3	13,0
Suppression de poste EC	plafond État		-1,6	-8,0	-8,0	-9,0	-10,0
Non recours à liste complémentaire	plafond État			0,0	0,0	-1,7	-5,0
Baisse contrats doctoraux	plafond État		-2,3	-6,0	-6,0	-8,0	-8,0
Poursuite externalisation	plafond État		2,3	6,0	6,0	8,0	8,0
Durcissement campagne ATER 2ème vague	plafond 2			-0,3	-0,3	-1,0	-1,0
Diminution suppléance	plafond 2		-1,5	-3,0	-3,0	-6,0	-6,0
Diminution vacances administratives	plafond 2		-1,3	-3,7	-3,7	-3,7	-2,5
Offre de formation moins de groupes	plafond 2		-0,9	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Offre de formation accréditation	plafond 2						
	total P1+P2						
	Effectifs (ETPT)		-5,2	-17,0	-17,0	-23,4	-26,5
	dont titulaires		-3,9	-17,0	-17,0	-29,0	-36,0
	dont contractuels		-1,3	0,1	0,1	5,6	9,5

3. Trajectoire ETPT après mesures de retour à l'équilibre

		CF 2024	CF 2025	CRE BI 2026	PREF BR1 2026	PREF 2027	PREF 2028		
Après Mesures de retour à l'équilibre	Titulaires	EC, enseignants	665	663	648	648	639	633	
		BIATSS	543	539	531	531	528	527	
		Total	1 208	1 202	1 179	1 179	1 167	1 160	
	Emplois sous plafond État	Non titulaires	EC, enseignants	238	247	245	245	252	256
			dont ATER	58	55	55	55	63	67
			dont doctorants contractuels	112	117	117	117	117	117
		BIATSS	97	99	104	104	106	106	
		dont CDI	81	92	97	97	99	99	
		Total	335	346	349	349	358	362	
	Total plafond 1	1 543	1 548	1 528	1 528	1 525	1 522		
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	64	74	67	67	67
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	39	43	54	47	47	47
		dont emplois financés sur RP - hors contrats	12	21	20	20	20	20	
		BIATSS	244	259	269	267	264	262	
		dont CDI	-	-	-	-	-	-	
	dont contrats financés	40	46	53	51	51	51		
	dont emplois financés sur RP - hors contrats	204	213	216	216	213	211		
Total plafond 2	295	323	343	334	331	329			
total P1+P2	Effectifs (ETPT)	1 838	1 872	1 871	1 862	1 856	1 850		