

### Synthèse Conditions de retour à l'équilibre

		CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
HORS CRI	Poids de la masse salariale	85,6%	88,0%	87,1%	88,3%	88,8%	89,4%
	Jours FDR	76	15	40	0	17	34
	Jours trésorerie	91	15	51	31	7	15
MESURES	<b>1. Mesures d'économies</b>	-	-	820 000	2 729 000	3 634 167	5 405 000
	1.1 Masse salariale	-	-	185 000	997 000	2 052 167	3 823 000
	1.2 Fonctionnement	-	-	-	1 082 000	1 082 000	1 082 000
	1.3 Investissement	-	-	635 000	650 000	500 000	500 000
	<b>2. Développement des produits</b>	-	-	1 634 921	4 700 437	8 505 198	8 070 198
	2.1 Subvention de l'État (SCSP)	-	-	-	-	1 600 000	960 000
	2.1 Développement des ressources propres	-	-	1 634 921	4 700 437	6 905 198	7 110 198
	<b>3. Développement des ressources (investissement)</b>	-	-	-	20 000	20 000	20 000
	<b>4. Dépenses nouvelles financées</b>	-	-	606 429	1 303 393	4 757 679	4 117 679
	4.1 Masse salariale	-	-	400 000	863 375	2 543 375	2 351 375
	4.2 Fonctionnement	-	-	177 857	378 348	1 426 920	1 234 920
	4.3 Investissement	-	-	28 571	61 670	787 384	531 384
	CRE	Poids de la masse salariale	85,6%	88,0%	86,4%	85,8%	84,6%
Jours FDR		76	15	43	16	15	19
Jours trésorerie		91	15	55	47	39	37

	CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028	
<b>Projection de la situation financière HORS mesures de retour à l'équilibre</b>							
<b>Tableau 2</b>	<b>Crédits de paiement (CP)</b>	<b>173 401 804</b>	<b>216 729 564</b>	<b>200 086 773</b>	<b>201 522 103</b>	<b>179 793 913</b>	<b>179 344 386</b>
	Dont CP personnel	140 845 436	148 681 625	149 272 412	150 950 406	151 480 022	152 432 099
	Dont La Ruche	-	-	-	293 026	416 070	416 070
	Dont CP fonctionnement	17 540 798	23 263 012	23 263 012	22 741 300	22 231 800	21 197 150
	Dont La Ruche	-	-	-	303 333	910 000	910 000
	Dont CP investissement	15 015 569	44 784 927	27 551 349	27 830 397	6 082 091	5 715 137
Dont La Ruche	9 458 305	36 295 828	21 759 189	19 488 717	-	-	
<b>Recettes (RE)</b>	<b>165 231 368</b>	<b>181 845 140</b>	<b>184 322 721</b>	<b>191 792 619</b>	<b>168 616 947</b>	<b>168 616 947</b>	
Dont SCSP	133 255 858	132 063 193	135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763	
Dont recettes hors SCSP	31 975 510	49 781 947	49 125 124	57 565 856	35 032 184	35 032 184	
Dont La Ruche	2 208 691	12 496 338	13 255 663	17 728 979	-	-	
<b>Tableau 6</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>139 470 638</b>	<b>147 194 809</b>	<b>147 779 688</b>	<b>149 440 902</b>	<b>149 965 222</b>	<b>150 907 778</b>
	Dont La Ruche	-	-	-	290 096	411 909	411 909
	<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>32 714 465</b>	<b>36 322 282</b>	<b>36 328 190</b>	<b>37 554 924</b>	<b>37 553 837</b>	<b>36 528 708</b>
	Dont charges de fonct. décaissables	20 919 698	24 749 828	24 755 736	24 250 804	23 746 600	22 721 471
	Dont La Ruche	-	-	-	306 263	914 161	914 161
	Dont dotation amort. et provisions	11 794 767	11 572 454	11 572 454	13 304 120	13 807 237	13 807 237
	Dont La Ruche	-	-	-	1 509 352	2 012 470	2 012 470
	<b>Produits</b>	<b>170 447 778</b>	<b>175 141 097</b>	<b>177 609 353</b>	<b>177 728 151</b>	<b>177 653 755</b>	<b>177 653 755</b>
	Dont SCSP	133 255 858	132 063 193	135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763
	Dont ressources propres encaissables	29 725 530	35 205 450	34 539 302	35 027 334	35 250 000	35 250 000
	Dont reprises et quotes part	7 466 391	7 872 454	7 872 454	8 474 054	8 818 992	8 818 992
	Dont La Ruche	-	-	-	1 034 811	1 379 749	1 379 749
	<b>Emplois</b>	<b>16 784 093</b>	<b>50 203 762</b>	<b>30 349 874</b>	<b>32 268 006</b>	<b>10 959 150</b>	<b>10 509 623</b>
	Dont IAF	-	4 675 995	2 798 525	4 437 609	4 877 059	4 794 486
	Dont investissements	16 784 093	45 527 767	27 551 349	27 830 397	6 082 091	5 715 137
Dont La Ruche	9 925 063	36 295 828	21 759 189	18 765 290	-	-	
<b>Ressources</b>	<b>11 117 631</b>	<b>26 336 502</b>	<b>15 988 849</b>	<b>13 219 216</b>	<b>2 604 025</b>	<b>2 604 025</b>	
Dont CAF	2 591 052	-	-	-	-	-	
Dont finan. de tiers et autres ressources	8 526 579	26 336 502	15 988 849	13 219 216	2 604 025	2 604 025	
Dont La Ruche	5 683 137	24 117 134	14 448 101	11 113 187	-	-	
<b>Résultat</b>	<b>- 1 737 324</b>	<b>- 8 375 995</b>	<b>- 6 498 525</b>	<b>- 9 267 675</b>	<b>- 9 865 304</b>	<b>- 9 782 731</b>	
CAF/IAF	2 591 052	4 675 995	2 798 525	4 437 609	4 877 059	4 794 486	
Fonds de roulement (FDR)	33 337 560	7 237 701	18 976 535	72 256	8 427 381	16 332 979	
Trésorerie (variation hors opérations non budgétaires)	40 217 476	7 088 074	24 453 424	14 723 940	3 546 974	7 180 465	
<b>Poids de la masse salariale</b>	<b>85,6%</b>	<b>88,0%</b>	<b>87,1%</b>	<b>88,3%</b>	<b>88,8%</b>	<b>89,4%</b>	
Jours FDR	76	15	40	0	17	34	
Jours trésorerie	91	15	51	31	7	15	

	CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
<b>1.1 Projection Mesures sur la masse salariale</b>						
Décalage campagne d'emplois ens et EC	-	-	-	195 000	671 667	845 000
Suppression de postes BIATSS	-	-	50 000	200 000	300 000	400 000
Suppression de postes EC	-	-	-	60 000	270 000	450 000
Non recours à liste complémentaire	-	-	50 000	150 000	200 000	200 000
Baisse contrats doctoraux	-	-	-	9 500	38 000	38 000
Poursuite externalisation	-	-	35 000	70 000	210 000	210 000
Durcissement campagne ATER 2ème vague	-	-	50 000	150 000	100 000	100 000
Diminution suppléance	-	-	-	70 000	70 000	70 000
Diminution vacances administratives	-	-	-	10 000	10 000	10 000
Offre de formation moins de groupes	-	-	-	82 500	82 500	82 500
Offre de formation accréditation	-	-	-	-	100 000	1 417 500
COMP 2027-2029 (maximum MS 30%)	-	-	-	-	480 000	288 000
Conventions pluriannuelles (maximum MS 70%)	-	-	400 000	863 375	2 063 375	2 063 375
<b>TOTAL mesures masse salariale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215 000</b>	<b>133 625</b>	<b>491 208</b>	<b>1 471 625</b>
dont économies	-	-	185 000	997 000	2 052 167	3 823 000
dont dépenses nouvelles financées	-	-	400 000	863 375	2 543 375	2 351 375
<i>charges à payer offre de formation accréditation 467 000</i>						
<b>1.2 Projection Mesures sur le fonctionnement</b>						
Amélioration du process de préparation et de qualité budgétaires	-	-	-	400 000	400 000	400 000
Révision des processus transversaux, accompagnement au changement	-	-	-	532 000	532 000	532 000
Réduction de dépenses ciblées (frais de réception, déplacements)	-	-	-	150 000	150 000	150 000
Poursuite externalisation	-	-	35 000	70 000	210 000	210 000
COMP 2027-2029	-	-	-	-	480 000	288 000
Conventions pluriannuelles (25%)	-	-	142 857	308 348	736 920	736 920
<b>TOTAL mesures fonctionnement décaissable</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177 857</b>	<b>703 652</b>	<b>344 920</b>	<b>152 920</b>
dont économies	-	-	-	1 082 000	1 082 000	1 082 000
dont dépenses nouvelles financées	-	-	177 857	378 348	1 426 920	1 234 920
<b>1.2 Projection Mesures sur l'investissement</b>						
Phasage PPI	-	-	-	150 000	-	-
Arbitrages La Ruche	-	-	635 000	500 000	-	-
Arbitrages PPI	-	-	-	-	500 000	500 000
COMP 2027-2029	-	-	-	-	640 000	384 000
Conventions pluriannuelles (5%)	-	-	28 571	61 670	147 384	147 384
<b>TOTAL mesures investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>606 429</b>	<b>588 330</b>	<b>287 384</b>	<b>31 384</b>
dont économies	-	-	635 000	650 000	500 000	500 000
dont dépenses nouvelles financées	-	-	28 571	61 670	787 384	531 384
<b>TOTAL DES MESURES</b>						
dont économies	-	-	820 000	2 729 000	3 634 167	5 405 000
dont dépenses nouvelles financées	-	-	606 429	1 303 393	4 757 679	4 117 679

	CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
<b>2.1 Projection SCSP</b>						
COMP 2027-2029			-	-	1 600 000	960 000
Autres - SCSP			-	-	-	-
<b>TOTAL Développement SCSP</b>			-	-	<b>1 600 000</b>	<b>960 000</b>
<b>2.2 Projection produits hors SCSP</b>						
Frais différenciés			1 000 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000
Réponses supplémentaires AAP			-	20 000	20 000	20 000
Valorisation immobilière			-	10 000	10 000	15 000
Développement recettes DU			-	100 000	200 000	200 000
Développement recettes FC			-	100 000	100 000	100 000
Développement recettes apprentissage			-	200 000	400 000	600 000
Valorisation des coûts Fondation universitaire						
Conventions pluriannuelles			634 921	1 370 437	3 275 198	3 275 198
<b>TOTAL Développement ressources propres encaissables</b>			<b>1 634 921</b>	<b>4 700 437</b>	<b>6 905 198</b>	<b>7 110 198</b>
<b>2.3 Projections ressources (financement de l'investissement)</b>						
Réponses supplémentaires AAP			-	20 000	20 000	20 000
<b>TOTAL Développement des ressources (investissement)</b>	-	-	-	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>TOTAL AUG. PRODUITS ET RESSOURCES</b>	-	-	<b>1 634 921</b>	<b>4 720 437</b>	<b>8 525 198</b>	<b>8 090 198</b>

	CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028	
<b>Projection de la situation financière après mise en œuvre des Mesures de retour à l'équilibre</b>							
<b>Tableau 2</b>	Crédits de paiement (CP)			199 873 202	200 096 496	180 917 425	178 057 065
	Dont CP personnel			149 487 412	150 816 781	151 971 230	150 960 474
	Dont CP fonctionnement			23 440 869	22 037 648	22 576 720	21 350 070
	Dont CP investissement			26 944 920	27 242 067	6 369 475	5 746 521
<b>Tableau 6</b>	Recettes (RE)			185 957 642	196 513 056	177 142 145	176 707 145
	Dont SCSP			135 197 597	134 226 763	135 184 763	134 544 763
	Dont recettes hors SCSP			50 760 045	62 286 293	41 957 382	42 162 382
<b>Tableau 6</b>	Charges de personnel			147 992 538	149 308 613	149 984 518	149 450 869
	Charges de fonctionnement			36 508 197	36 849 936	37 903 669	36 666 911
	Dont charges de fonct. décaissables			24 935 743	23 545 816	24 096 432	22 859 674
	Dont dotation amort. et provisions			11 572 454	13 304 120	13 807 237	13 807 237
	Produits			179 244 273	182 428 587	186 158 953	185 723 953
	Dont SCSP			135 197 597	134 226 763	135 184 763	134 544 763
	Dont ressources propres encaissables			36 174 222	39 727 770	42 155 198	42 360 198
	Dont reprises et quotes part			7 872 454	8 474 054	8 818 992	8 818 992
	Emplois			28 501 382	27 242 067	6 369 475	5 746 521
	Dont IAF			1 556 462			
	Dont investissements			26 944 920	27 242 067	6 369 475	5 746 521
	Ressources			15 988 849	14 339 320	5 883 037	7 218 443
	Dont CAF				1 100 104	3 259 012	4 594 418
Dont finan. de tiers et autres ressources			15 988 849	13 239 216	2 624 025	2 624 025	
Résultat	- 1 737 324	- 8 375 995	- 5 256 462	- 3 729 962	- 1 729 233	- 393 827	
CAF/IAF	2 591 052	- 4 675 995	- 1 556 462	1 100 104	3 259 012	4 594 418	
Fonds de roulement (FDR)	33 337 560	9 470 300	20 825 027	7 922 280	7 435 842	8 907 764	
Trésorerie (variation hors opérations non budgétaires)	40 217 476	7 088 074	26 301 916	22 718 475	18 943 196	17 593 277	
Poids de la masse salariale	85,6%	88,0%	86,4%	85,8%	84,6%	84,5%	
Jours FDR	76	15	43	16	15	19	
Jours trésorerie	91	15	55	47	39	37	

Projection des Mesures sur la masse salariale (ETPT)

1. ETPT (Hors CRE)			CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028		
Hors mesures de retour à l'équilibre	Emplois sous plafond État	Titulaires	EC, enseignants	665	671	669	669	669	669	
			BIATSS	543	540	542	542	542	542	
				Total	1 208	1 211	1 211	1 211	1 211	1 211
		Non titulaires	EC, enseignants	238	258	258	258	258	258	
			dont ATER		58	62	62	62	62	
			dont doctorants contractuels		112	119	119	119	119	
			dont CDI		4	7	6	6	6	
			BIATSS	97	96	96	96	96	96	
			dont CDI		81	88	88	88	88	
				Total	335	354	354	354	354	
			Total plafond 1	1 543	1 565	1 565	1 565	1 565		
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	51	56	56	56	56	
			dont CDI		-	-	-	-	-	
			dont contrats financés		39	39	44	44	44	
			dont emplois financés sur RP - hors contrats		12	12	12	12	12	
			BIATSS	244	253	255	266	256	256	
			dont CDI		-	-	-	-	-	
		dont contrats financés		40	40	42	42	42		
		dont emplois financés sur RP - hors contrats		204	213	213	224	214		
				Total plafond 2	295	304	311	322	312	312
total P1+P2		Effectifs (ETPT)	1 838	1 869	1 876	1 887	1 877	1 877		

2. Mesures d'économie ETPT			CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
décalage campagne d'emplois ens et EC	plafond État	Titulaires	EC, enseignants			-3,0	-10,3	-13,0
		Non titulaires	EC, enseignants			3,0	10,3	13,0
suppressions de poste BIATSS	plafond 2	Non titulaires	BIATSS		-1,3	-5,0	-7,5	-10,0
suppression de poste EC	plafond État	Titulaires	EC, enseignants			-0,7	-3,0	-5,0
		Titulaires	BIATSS		-2,0	-6,0	-8,0	-8,0
non recours à liste complémentaire	plafond État	Non titulaires	BIATSS		2,0	6,0	8,0	8,0
baisse contrats doctoraux	plafond État	Non titulaires	EC, enseignants			-0,3	-1,0	-1,0
Poursuite externalisation	plafond 2	Non titulaires	BIATSS		-1,0	-2,0	-6,0	-6,0
Durcissement campagne ATER 2ème vague	plafond État	Non titulaires	EC, enseignants		-1,2	-3,7	-2,5	-2,5
Diminution suppléance	plafond 2	Non titulaires	BIATSS			-2,0	-2,0	-2,0
Diminution vacances administratives	aucun impact							
Offre de formation moins de groupes	aucun impact							
Offre de formation accréditation	aucun impact							
total P1+P2		Effectifs (ETPT)	-	-	-3,5	-13,6	-22,0	-26,5
		dont titulaires	-	-	-2,0	-9,7	-21,3	-26,0
		dont contractuels	-	-	-1,5	-4,0	-0,7	-0,5

3. Dépenses nouvelles financées ETPT			CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
COMP 2027-2029	plafond 2	Non titulaires	BIATSS				10	6
Conventions pluriannuelles	plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants		5,4	11,4	27,6	27,6
	plafond 2	Non titulaires	BIATSS		3,6	7,6	18,4	18,4
total P1+P2		Effectifs (ETPT)	-	-	9,0	19,0	56,0	52,0

3. ETPT (CRE)			CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028		
Après Mesures de retour à l'équilibre	Emplois sous plafond État	Titulaires	EC, enseignants	665	671	669	665	656	651	
			BIATSS	543	540	540	536	534	534	
				Total	1 208	1 211	1 209	1 201	1 190	1 185
		Non titulaires	EC, enseignants	238	258	257	257	265	268	
			dont ATER		58	62	61	61	70	73
			dont doctorants contractuels		112	119	119	119	118	118
			dont CDI		4	7	6	6	6	6
			BIATSS	97	96	98	102	104	104	
			dont CDI		81	88	90	94	96	96
				Total	335	354	355	359	369	372
			Total plafond 1	1 543	1 565	1 564	1 560	1 559	1 557	
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	51	61	67	84	84	
			dont CDI		-	-	-	-	-	
			dont contrats financés		39	39	50	56	72	72
			dont emplois financés sur RP - hors contrats		12	12	12	12	12	
			BIATSS	244	253	256	265	269	262	
			dont CDI		-	-	-	-	-	
		dont contrats financés		40	40	46	50	60	60	
		dont emplois financés sur RP - hors contrats		204	213	211	215	209	202	
				Total plafond 2	295	304	318	332	353	346
total P1+P2		Effectifs (ETPT)	1 838	1 869	1 882	1 892	1 911	1 903		