

DELIBERATION

du conseil d'administration de l'Université du Mans

Séance du 3 juillet 2025

I. DELIBERATIONS, INFORMATIONS ET DEBAT D'ORIENTATION GENERAL

2.1.2 – Budget annexe du budget rectificatif n°1

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

- VU** *les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;*
- VU** *le décret n°2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) ;*
- VU** *l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;*
- VU** *la délibération du conseil d'administration n° 2025-07-03-054, réuni en séance le 3 juillet 2025, et approuvant les conditions de retour à l'équilibre.*

APRES EN AVOIR DELIBERE,

- Approuve avec 4 abstentions, 22 voix pour et 3 voix contre, le budget annexe rectificatif n°1 – 2025.**

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes du budget annexe :

Article 1 :

- 300 238 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 300 238 € fonctionnement
 - 0 € investissement

- 300 238 € de crédits de paiement dont :
 - 300 238 € fonctionnement
 - 0 € investissement

- 40 837 € de prévisions de recettes

- - 259 401 € de solde budgétaire (déficit)

Nombre de membres en exercice lors de la séance du 03 juillet 2025 : 36

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes du budget annexe :

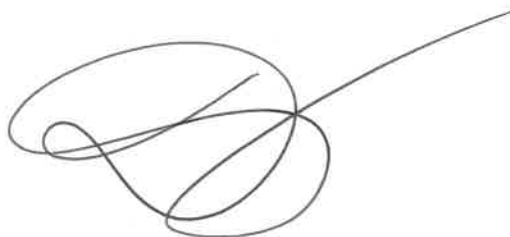
- - 312 228 € de variation de trésorerie
- - 259 401 € de résultat patrimonial (perte)
- -257 401 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 257 401 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des autorisations budgétaires (tableau 2), de l'équilibre financier (tableau 4), de la situation patrimoniale (tableau 6) sont annexés à la présente délibération.

Le Mans, le 18 juillet 2025

La présidente de l'université du Mans

Delphine LETORT



Nombre de membres en exercice lors de la séance du 03 juillet 2025 : 36

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Compte financier 2024		Montants Budget initial 2025 (a)		BR1		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	93 286 581	93 286 581	94 711 898	94 711 898	-300 000	-300 000	94 411 898	94 411 898
<i>dont CAS Pension</i>	23 916 576	23 916 576	25 571 361	25 571 361			25 571 361	25 571 361
Fonctionnement et intervention	13 698 016	12 778 207	12 086 830	13 398 067	415 033	415 031	12 501 863	13 813 098
Investissement	3 850 910	6 703 335	3 475 535	5 457 634	226 726	-49 650	3 702 261	5 407 984
TOTAL DES DÉPENSES	110 835 507	112 768 123	110 274 264	113 567 600	341 759	65 381	110 616 022	113 632 980
Solde budgétaire (excédent)						1 193 042		

Recettes						
Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (d)	BR1	Somme des BR (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	Compte financier 2025	
105 677 909	106 485 250	1 243 485	1 243 485	107 728 735		Recettes globalisées
84 371 950	84 290 126	461 097	461 097	84 751 223		Subvention pour charges de service public
						Subvention pour charges d'investissement
428 846	641 159	-732	-732	640 427		Autres financements de l'Etat
950 220	850 000			850 000		Fiscalité affectée
7 166 872	7 711 836	445 869	445 869	8 157 705		Autres financements publics
12 760 021	12 992 129	337 251	337 251	13 329 381		Recettes propres
6 393 922	5 106 945	14 938	14 938	5 121 883		Recettes fléchées **
31 500	534 834	0	0	534 834		Subvention pour charges
6 285 251	4 572 111	-6 435	-6 435	4 565 676		Financements de l'Etat fléchés
77 171		21 373	21 373	21 373		Autres financements publics fléchés
						Recettes propres fléchées
112 071 831	111 592 195	1 258 423	1 258 423	112 850 618		TOTAL DES RECETTES
696 292	1 975 405			782 363		Solde budgétaire (déficit)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (a)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	696 292	1 975 405	-	782 363
dont solde budgétaire budget principal	696 292	1 975 405	-	782 363
dont solde budgétaire budget du SAIC				-
dont solde budgétaire Annexe				-
dont solde budgétaire BAI				-
dont solde budgétaire SIE				-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	743	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	1 489 165	315 356	488 807	804 163
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	745 446	784 689	20 773	805 461
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	2 931 645	3 075 449	509 580	2 391 987
Variation de trésorerie (I)		-	1 126 984	
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)	-	-	103 094	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)	-	-	883 527	60 399
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	2 931 645	3 075 449	1 636 564	2 391 987

Financements (couverture des besoins)				
Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
-	-	1 193 042	-	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
-	-	1 193 042	-	dont solde budgétaire budget principal
			-	dont solde budgétaire budget du SAIC
			-	dont solde budgétaire Annexe
			-	dont solde budgétaire BAI
			-	dont solde budgétaire SIE
764	-	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
1 508 576	411 872	438 907	850 779	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
862 615	808 324	4 615	812 939	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
2 371 955	1 220 196	1 636 564	1 663 717	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
559 691	1 855 254	-	728 269	Variation de trésorerie (II)
157 423	891 762	-	788 668	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)
402 268	823 128	-		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)
2 931 645	3 075 449	1 636 564	2 391 987	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

* 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)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (a)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (d)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	91 954 605	93 534 283	- 300 000	93 234 283	Subventions de l'Etat (SCSP + autres)	84 361 475	85 022 732	559 408	85 582 140
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	25 571 361	-	25 571 361	Fiscalité affectée	950 220	850 000	-	850 000
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	22 328 995	20 824 756	702 349	21 527 105	Autres subventions	9 773 604	9 199 450	294 435	9 493 885
					Autres produits	18 089 052	17 056 130	223 597	17 279 727
TOTAL DES CHARGES (1)	114 283 599	114 359 039	402 349	114 761 388	TOTAL DES PRODUITS (2)	113 174 351	112 128 312	1 077 440	113 205 762
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) =	-	-	675 091	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1)	1 109 248	2 230 727	-	1 555 636
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	114 283 599	114 359 039	1 077 440	114 761 388	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	114 283 599	114 359 039	1 077 440	114 761 388

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (g)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice	- 1 109 248	- 2 230 727	675 091	- 1 555 636
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 686 677	7 200 000	-	7 200 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 3 907	-	-	-
+ 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	- 5 760 944	- 5 000 000	-	- 5 000 000
= CAF ou IAF*	812 579	- 30 727	675 091	644 364

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (j)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (m)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	30 727	-	-	Capacité d'autofinancement*	812 579	-	675 091	644 364
Investissements	6 974 231	5 020 248	168 350	5 188 598	Financement de l'actif par l'État	596 891	23 000	805 403	828 403
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 997 179	2 176 251	285 526	2 461 777
					Autres ressources	-	200	6 729	6 929
Remboursement des dettes financières	1 802	-	-	-	Augmentation des dettes financières	1 809	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 976 033	5 050 975	168 350	5 188 598	TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 408 458	2 199 451	1 772 749	3 941 473
Augmentation du FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	1 604 399	-	Diminution du FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	2 567 576	2 851 524	-	1 247 125

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025 (q)	BR1	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-2 567 576	-2 851 524	1 604 399	-1 247 125
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-2 007 885	-996 270	477 415	-518 856
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	-559 691	-1 855 254	1 126 984	-728 269
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	7 386 410	4 534 886	6 139 285	6 139 285
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-1 751 232	-2 747 981	-2 270 088	-2 270 088
Niveau de la TRESORERIE	9 137 642	7 282 388	8 409 373	8 409 373

* : montant issu du tableau "équilibre financier"