

**DÉLIBÉRATION N° 2024-2025_055
du conseil d'administration de l'université Marie et Louis Pasteur**

Séance en date du 8 juillet 2025

3 – « Affaires financières »

Point n°3.2 « Débat d'orientation budgétaire 2026 » (pour vote)

La délibération étant présentée pour décision

Effectif statutaire : 40 Membres en exercice : 40 Quorum : 20	Refus de vote : 0 Abstention(s) : 4
Membres présents : 31 Membres représentés : 2 Total : 33	Suffrages exprimés : 29 Pour : 29 Contre : 0

VU le code de l'éducation, notamment son article L. 712-3.

Les membres présents et représentés du conseil d'administration approuvent les axes prioritaires de l'établissement pour le budget 2026, présenté en annexe.

Besançon, le 08/07/2025

Le président,

Hugues DAUSSY

The image shows a blue circular official stamp of the Université Marie & Louis Pasteur, République Française. To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Hugues DAUSSY'.

Annexe :

Annexe 3.2.1 Débat d'orientation budgétaire 2026

Délibération transmise à la Rectrice de la région académique Bourgogne-Franche-Comté, Rectrice de l'académie de Besançon, Chancelière des universités

Délibération publiée sur le site internet de l'Université Marie et Louis Pasteur



Débat d'orientation budgétaire

Budget 2026

Débat d'orientation budgétaire

Les axes politiques

Pôle 1 : Pilotage et Moyens

Finances :

Préparer le budget 2026 en cohérence avec la nouvelle procédure COMP

Redéfinir le modèle de dotation aux composantes

FRA : poursuivre la réforme mise en œuvre

Pilotage et Qualité :

Suivre le renouvellement et la mutualisation de la flotte automobile

Veiller au déploiement de la politique d'impression

Mettre en place le COPIL Contrôle Interne Financier

Numérique et intelligence artificielle :

Poursuivre le déploiement des nouvelles applications à la DSIN en mettant l'accent sur la nécessité de mettre en place des indicateurs

Renforcer la sécurité (poste RSSI adjoint)

Mutualiser l'achat des logiciels et faire coopérer les SI pour l'ensemble d'UMLP

Patrimoine :

Finaliser une partie du Chantier Eco Campus, organiser les déménagements et définir les contours du futur mode de gestion bâtementaire de ce site.

Finaliser les chantiers de rénovation de l'Arsenal N.

- Création d'une direction de la formation et de l'insertion professionnelle (DFIP)
- EPE : mettre en place le collège de 1^{er} cycle et développer l'articulation du lien formations-recherche dans le cadre des instituts,
- FRP : poursuivre la réforme mise en œuvre
- Offre de formation 2024-2028 : pilotage et suivi de l'offre de formations
- IRRIS : Feuille de route / Déploiement d'actions
 - Objectif opérationnel 1 : Professionnaliser l'offre de formation**
 - Objectif opérationnel 2 : Favoriser la réussite étudiante**

Pôle 3 : Recherche et promotion de la science

Motiver, accompagner, valoriser les acteurs de la recherche : « l'humain au cœur de la recherche »

- Accompagner les jeunes enseignants-chercheurs : programme de mentorat, sessions « jeunes chercheurs » aux journées scientifiques des Instituts, accompagnement personnalisé pour le dépôt de projets d'envergure, formations à la science ouverte, à l'intégrité scientifique, à l'IA
- Soutenir les chercheurs confirmés : pérenniser les FRR/décharge de service pour projets, faciliter le retour à la recherche (CRCT)
- Soutenir et valoriser le personnel d'appui à la recherche : programme de mentorat, cartographie des compétences par Institut
- FRR : poursuivre la réforme mise en œuvre

Pérenniser et développer les moyens pour la recherche

- Socler les budgets récurrents des UR et pérenniser nos AAP internes (Chrysalide)
- Déployer le pôle de soutien au montage de projets (DRVI) et réaliser un accompagnement personnalisé des jeunes chercheurs pour le dépôt de projets d'envergure
- Doter les DU d'outils de gestion des données de la recherche (indicateurs)
- Maintenir les efforts pour développer les ressources humaines dédiées à la recherche
- Poursuivre notre collaboration avec les collectivités territoriales pour développer une politique de subventions adaptée aux besoins des chercheurs

Pôle 4 : Ressources humaines et dialogue social

- **Accompagner les personnels dans l'évolution de leur carrière**
- **Se doter et/ou faire évoluer les outils** pour faciliter le travail des services en charge de l'accompagnement des personnels
- **Développer l'attractivité de l'établissement** : recrutement, valorisation, formation, progression, accompagnement social et culturel, ...

Pôle 5 : Qualité de vie à l'université – enjeux environnementaux et sociétaux

Objectif opérationnel 1 : Améliorer la vie des campus

- Développer les lieux de vie
- Favoriser les mobilités douces

Objectif opérationnel 2 : Faire communauté

- Promouvoir le bien-être, développer la confiance
- Soutenir les initiatives et valoriser l'engagement étudiant et professionnel

Objectif opérationnel 3 : Renforcer les initiatives et partenariats

- Dynamiser les campus en renforçant les soutiens aux projets associatifs
- Consolider les liens avec les partenaires sur l'ensemble du territoire
- Développer les événements festifs, inclusifs
- Accompagner les projets associatifs innovants

Pôle 6 : Innovation & Partenariat Socio-Economique

- Déploiement CRM à l'échelle de tout l'établissement
- Alumni
 - Poursuite déploiement et recrutements
 - Intégration des ex-alumni UBFC/UMLP (doctorat et GS)
 - Partage de la stratégie /outils alumni avec nos 2 établissements composantes
- Mécénat :
 - Mise en place des comités (dons, ambassadeurs, campagne)
 - Signature de dons (montant cible 400k€)
 - Obtention d'un rescrit fiscal
- SEFOCAL
 - Passage de l'alternance (SEFOCAL) en budget isolé et en comptabilité analytique
 - Analyse d'impact et actions suite aux modifications des règles de l'alternance par l'Etat
- TA :
 - Mise en place d'un « club des partenaires » avec invitations dédiées (pour remerciement à nos partenaires)

Pôle 7 : Relations internationales



Objectif 1 : Renforcer notre rayonnement

- ✓ Axe 1 : Construire de nouvelles relations partenariales européennes structurantes grâce aux alliances européennes.
- ✓ Axe 2 : Renforcer les relations internationales autour de thématiques phares de l'établissement.

Objectif 2 : Renforcer la qualité d'accueil des étudiants internationaux par le biais des actions du Label Bienvenue En France (BEF).

- ✓ Axe 1 : Améliorer l'accueil de la mobilité entrante en s'appuyant sur les actions développées dans le cadre du Label BEF.

Objectif 3 : Mise en place d'une commission RI à l'échelle de l'EPE UMLP.

- ✓ Axe 1 : Mettre en œuvre la stratégie internationale.
- ✓ Axe 2 : Encadrer et coordonner les activités internationales.
- ✓ Axe 3 : Assurer la cohérence, la complémentarité et la qualité des partenariats à l'international.

Objectif 4 : Mise en place d'un comité de liaison internationale UMLP - UBE.

- ✓ Axe 1 : Partager les bonnes pratiques.
- ✓ Axe 2 : Construire des projets en commun.

Débat d'orientation budgétaire

Les éléments budgétaires

Les indicateurs du compte financier

Un résultat en baisse

Une trajectoire financière à conforter dans le cadre de la mise en place de l'EPE

Une vigilance à maintenir dans un contexte financier global évolutif

Indicateurs financiers	CFI 2024 (uFC + UBFC)	BI 2025	BR1-2025
Fonds de Roulement (FdR)	55 793 759	30 674 745	47 351 513
Variation du FdR	1 956 349	-14 238 746	-8 442 246
Capacité d'Autofinancement (CAF)	9 011 551	-872 414	2 860 777
Insuffisance d'autofinancement (IAF)			
Trésorerie	77 404 990	22 636 703	57 350 379
Résultat patrimonial	5 892 502	-3 422 414	-639 223

Les éléments de contexte

Réforme des études de santé, de l'INSPE et du bachelor universitaire de technologie (BUT).

Dialogue stratégique de gestion avec le MESR (COMP) et mise en œuvre de la programmation du CPER

Application de la réforme de la responsabilité financière des gestionnaires publics et poursuite de la démarche de contrôle interne

Mise en œuvre du nouveau décret financier

Recours aux services votés en début d'exercice 2025

Baisse attendue des crédits de l'apprentissage

Le premier débat d'orientation budgétaire de l'EPE

Les principales données financières

Glissement vieillesse technicité 2026 estimé à 1 M d'€.

Une dépense liée à la pénalité handicap de 160 980 € en 2024 contre 64 784 € en 2023, 98 877 € en 2022 et 202 371 € en 2021.

La notification initiale du MESR pour le budget 2025 a été reçue le 30 avril 2025. Le budget 2026 sera estimé sur la base de la dernière notification connue.

Indicateurs de soutenabilité budgétaire applicables au 1er janvier 2025 :

- **Le niveau final prévisionnel de trésorerie : 76,44 jours**
- **Le niveau final de fonds de roulement : 63,11 jours**
- **Les charges de personnel : 80,3 %**

Les arbitrages budgétaires

Maintien de l'action sociale fléchée, de la gratuité du sport et du soutien aux associations et projet Campus Sport.

Mise en œuvre des projets financés par la CVEC.

Actualisation du modèle de dotation des composantes

Application du plan de maîtrise des heures pour la dotation de masse salariale

Maintien du système de dotation des laboratoires

La dotation de fonctionnement des composantes

Composantes		Dotation de fonctionnement
901	UFR SLHS	557 493
902	UFR SJEPG	348 975
903	UFR ST	888 569
904	UFR SANTE	912 388
905	UPFR STAPS	406 954
905	Campus Sport	5 000
906	UFR STGI	375 104
911	IUT BV	581 574
912	IUT NFC	628 405
914	ISIFC	75 130
917	Observatoire	51 300
918	INSPE	366 072
920	SAIC	
921	MDU	592 394
922	SEFOCAL	
923	SCD	561 700
924	SSE	
926	SUP FC	332 000
927	CLA	
928	Université Ouverte	2 541
TOTAUX 2026		6 715 599

La dotation de masse salariale

Composantes		Dotation Masse salariale
901	UFR SLHS	630 168
902	UFR SJEPG	562 164
903	UFR ST	525 817
904	UFR SANTE	265 240
905	UPFR STAPS	238 933
905	Campus Sport	80 000
906	UFR STGI	434 111
911	IUT BV	501 331
912	IUT NFC	839 473
914	ISIFC	147 918
917	Observatoire	
918	INSPE	61 401
920	SAIC	
921	MDU	
922	SEFOC'AL	
923	SCD	
924	SSE	
926	SUP FC	
927	CLA	
928	Université Ouverte	
999	Masse salariale	278 044
TOTAUX 2026		4 564 600

La dotation des laboratoires

Domaine	Ancien taux	Taux actuel
SHS-SJEG	1 300 - 1400 €	1 500 €
Mathématiques	2 000 €	2 000 €
Sciences	2 700 - 2 800 €	3 000 €
Santé	3 300 - 3 400 €	3 500 €

Le calendrier budgétaire

- 8 Juillet 2025 : débat orientation budgétaire au CA ;
- Juillet 2025 : envoi de la lettre de cadrage ;
- Septembre 2025 : élaboration des budgets par les niveaux 2 (UB) et vote des conseils de gestion ;
- Début octobre 2025 : saisie du budget 2026 courant octobre puis derniers arbitrages ;
- Automne 2025 : dialogue de gestion conseils d'instituts et finalisation de la campagne d'emplois 2026
- Début décembre 2025 : envoi du projet de budget initial 2026
- 16 décembre 2025 : vote du budget initial 2026 ;
- Janvier 2026 : exécution du budget.