

PLAN DE SOUTENABILITÉ DES ACTIVITÉS

GT4



Université de Toulouse



INTRODUCTION

Le GT4 prolonge et approfondit les discussions du GT3 et élabore des scénarios cibles pour des activités soutenables d'un point de vue financier et humain

SOMMAIRE

1- Réponses aux questions du GT3

2- Leviers d'action

3- Simulations financières



1- RÉPONSES AUX QUESTIONS DU GT3



1. RECETTES

➤ Détail des exonérations :

- Taux d'exonération 2025-2026 : 13,3%
- Détail des exonérations 2025/2026 :

Exonérations des droits d'inscription					
Objet de la décision d'exonération		Coût IA par étape	commentaire	coût TOTAL	
n°1 - Article R719-49 du code de l'éducation	Bénéficiaires d'une bourse d'enseignement supérieur accordée par l'Etat	non calculé	national pas de marge <		

N°5 -Décision du CA du 07/10/1986, du CA du 28/06/2011 et du CA du 09/05/2017 ; CA du 17/11/2020 ; CA du 19/10/2021	Personnels de PUT2J titulaires :		modification par le CA possible	37 555 €	
	- Administratifs (BIATSS)	534 €			
	- Enseignants	0 €			
	Personnels de PUT2J contractuels en poste depuis plus d'un an :	356 €			
	BIATSS	0 €			
	Contractuels d'enseignement – lecteurs	1 016 €			
	ATER	34 539 €			
	Personnels UT2J inscrits en HDR	1 110 €			
	Doctorants titulaires d'un contrat doctoral unique type 2 avec charge d'enseignement (64h)				
	Personnels de PUT2J contractuels au titre de l'année en cours : exonération sur remboursement uniquement après service fait				
N°6 - DECISION du CA du 17/12/91	Vacataires étudiants ayant assuré au moins 48 heures de charge de cours, hors contrat doctoral unique, depuis au moins 12 mois		modification par le CA possible	32 476 €	
	Vacataires étudiants ayant assuré un nombre d'heures de vacation égale ou supérieure 200 heures depuis au moins 12 mois.				
	Critères sociaux	2 136 €			
		2 670 €			
		3 382 €			
		3 302 €			
		8 128 €			
N°7 - DECISION du CA du 17/12/91 et du CA du 28/06/2011	Titulaire du RSA : Exclusivement les titulaires du RSA parent isolé ou futur parent isolé	9 528 €	modification par le CA possible	1 328 €	
		3 330 €			
		178 €			
		356 €			
		0 €			
N°8- DECISION du CA du 17/12/91	Etudiant étranger relevant d'un accord de coopération internationale ratifié par le CA	0 €	modification par le CA possible	11 878 €	
		0 €			
		794 €			
N°9 - DECISION du CA du 13/07/00	Exonération pour les ex-boursiers inscrits à un ou plusieurs diplômes nationaux ou DU habilités à recevoir des boursiers nationaux Les ex-boursiers dont le maintien de bourse vient d'être refusé pour crédits ECTS insuffisants	0 €	modification par le CA possible	9 688 €	
		762 €			
		11 116 €			
N°10 - Décision Rectrice du 04/08/2018 parce qu'administration provisoire mais similaire à une décision CA	Demandeurs d'asile ou bénéficiaires de la protection subsidiaire	6 230 €	décision nationale ou rectorale; modification par le CA possible catégorie non inscrite au code de l'éducation	0 €	déjà comptabilisé dans la décision n°2
		3 026 €			
		178 €			
N°11 Décision de la Présidente	Après étude du dossier par le Vice-président de la Commission Formation et Vie Universitaire, décision de la Présidente de l'UT2J	534 €	modification par le CA possible	1 042 €	
		508 €			
N°12 – Décision du CA du 29/03/2022 et du CA du 13/12/2022	Bénéficiaire de la protection temporaire s'inscrivant au titre de l'année 2025/2026	356 €	modification par le CA possible	2 192 €	
		178 €			
		178 €			
		1 480 €			
		138 241 €		138 241 €	GAIN POSSIBLE
					96 159 €

1. RECETTES

- Droits d'inscription extra-communautaires:

TARIFS EXTRA-COMMUNAUTAIRES

Simulation (extra-communautaires)

	Nombre d'étudiant-es	1 ^{re} année	Situation à 3 ans
UFR SES	621	1 239 130 €	3 110 910 €
UFR LLCE	288	443 831 €	1 027 580 €
UFR LPMASC	214	420 348 €	839 330 €
UFR PSY	177	311 094 €	811 987 €
UFR HAA	109	236 181 €	460 519 €
INSPE	89	232 281 €	409 257 €
ISTHIA	97	234 033 €	396 068 €
ISCID	15	20 182 €	49 485 €
ENSAV	13	23 869 €	47 738 €
IUT Blagnac	8	5 434 €	21 736 €
ISPEAT	2	0 €	7 374 €
IUT Figeac	1	2 717 €	2 717 €
	1 634	3 169 100 €	7 184 701 €

**Pas de modification de tarifs
pour les étudiant-es déjà
inscrits**

**Recette année pleine ne tient
pas compte de l'impact sur
les inscriptions de la
modification des tarifs (effet
prix et notoriété)**

1. RECETTES

- Etudiants inscrits en formation initiale qui pourraient relever de la fonction continue :

REPRISE D'ÉTUDES AVEC INTERRUPTION D'AU MOINS 1 AN ET INSCRITS EN FORMATION INITIALE

Niveau LMD	Inscrits 2021/2022	Inscrits 2022/2023	Inscrits 2023/2024	Inscrits 2024/2025	Inscrits 2025/2026
Licence	2039	1787	1933	1881	2216
Master	555	523	558	493	477
Doctorat	72	78	70	72	64
D.U.	223	137	165	59	81
Préparations Concours	16	12	58	71	91
Total reprise d'études inscrits en FI	2905	2537	2784	2576	2929

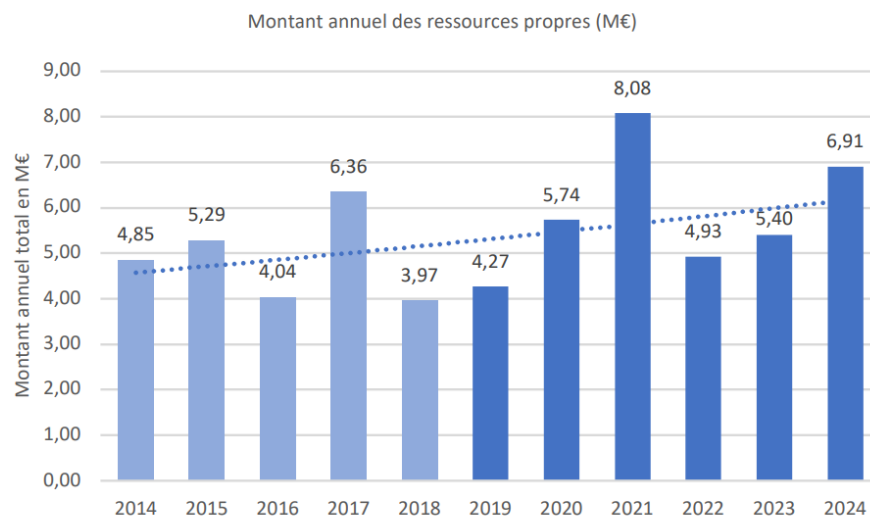
REPRISE D'ÉTUDES AVEC INTERRUPTION D'AU MOINS 2 ANS ET INSCRITS EN FORMATION INITIALE

Niveau	Inscrits 2021/2022	Inscrits 2022/2023	Inscrits 2023/2024	Inscrits 2024/2025	Inscrits 2025/2026
Licence	1250	1044	1150	1148	1373
Master	306	272	320	269	243
Doctorat	45	53	45	50	39
D.U.	162	113	140	46	56
Préparations Concours	11	11	46	64	71
Total reprise d'études inscrits en FI	1774	1493	1701	1577	1782

1. RECETTES

➤ Les ressources de la recherche :

I - 2 Évolution globale des ressources propres



La moyenne du montant annuel des ressources propres des 6 dernières années est de **5,9 M€** (contre 4,9M€ pour la période 2014-2018).

En 2021, un financement RISE (fonds européens) de 1,70 M€ a été obtenu, un contrat de 0,75 M€ a été signé avec Airbus et 2.36 M€ de fonds ANR ont été obtenus.

En 2017, un financement ERC de 2,4 M€ est obtenu et a un impact considérable sur le montant total des ressources de cette année.

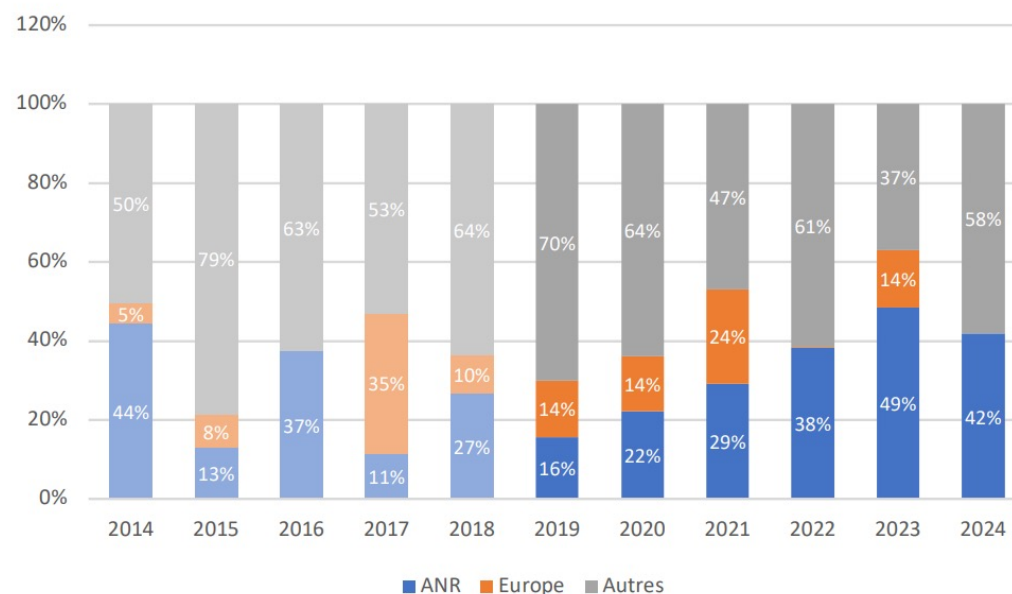
Les montants de 2014 et 2015 sont en partie dus à la présence des derniers financements IDEX.

Globalement on constate une augmentation sensible des ressources propres.

1. RECETTES

➤ Les ressources de la recherche :

I – 3 Part annuelle des financements ANR (hors PIA) et Europe (en %) :



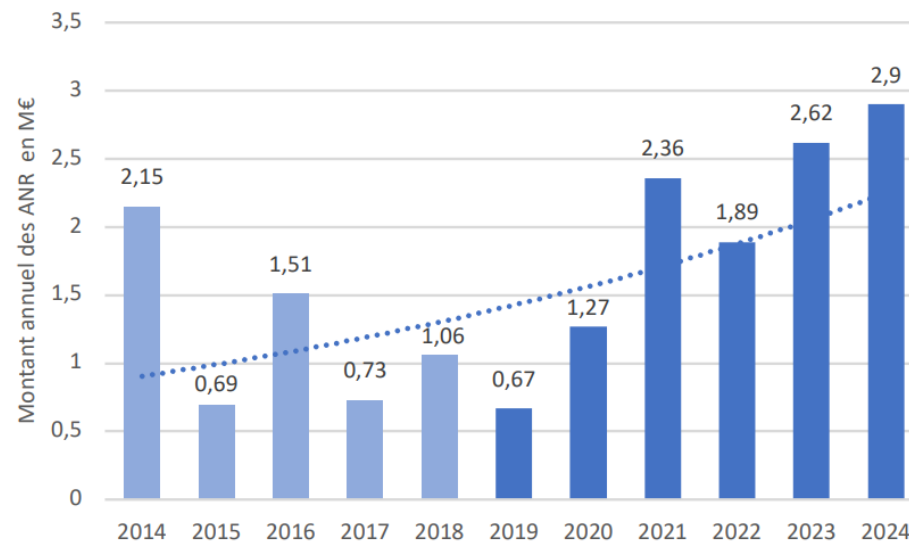
Les financements ANR sont mobilisés de façon continue avec une augmentation sensible depuis quelques années.
L'obtention de fonds européens est irrégulière et encore insuffisante.

1. RECETTES

➤ Les ressources de la recherche :

I - 4 Les financements ANR (hors PIA) :

➤ Évolution du montant annuel des financements ANR hors PIA (en M€) :

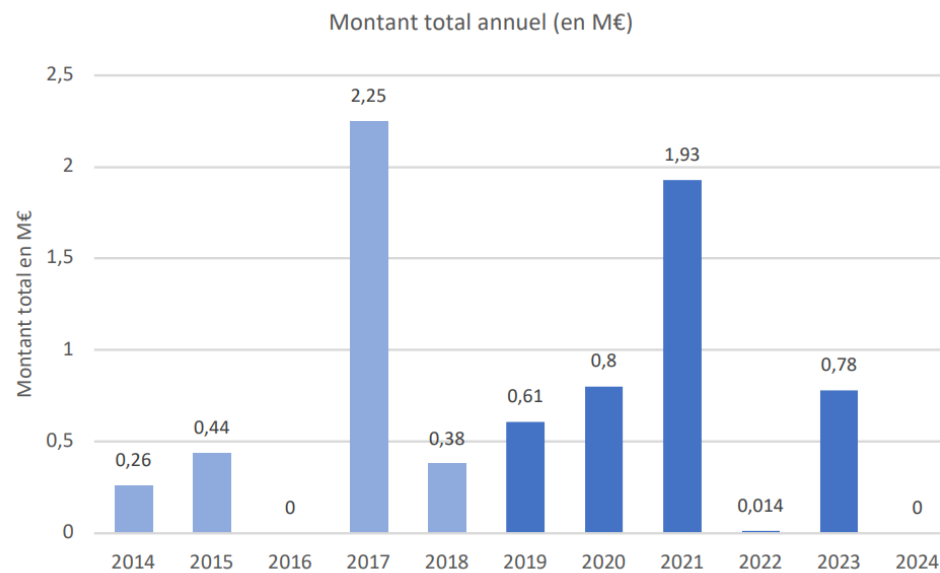


1. RECETTES

➤ Les ressources de la recherche :

I - 5 Les financements européens (hors fonds structurels)

➤ Évolution du montant annuel des fonds européens :



1. RECETTES

➤ Analyse de l'alternance :

Résultat de l'apprentissage

2023-24

Coûts directs ⁽¹⁾	3 247 135 €
Droits Inscriptions	<u>3 644 794 €</u>
Solde	+ 397 659 €

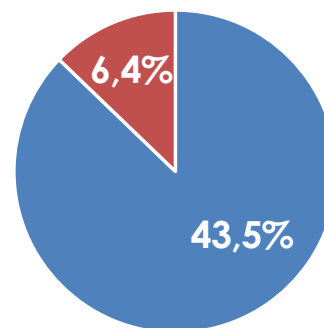
⁽¹⁾ Heures d'enseignement + coûts associés
(ex: coût de fonctionnement des
composantes pédagogiques)

Rappel Taxe d'apprentissage : 463 476 €

Avec la méthode P2CA, le **coût complet moyen d'une heure d'enseignement** dans notre établissement est de **378 €**.

Il est composé de :

- 50% de coûts directs (heure de formation)
- 50% de coûts indirects (appui à la formation, patrimoine, numérique, gouvernance...) répartis en charges fixes et variables



■ Fixe ■ Variable

Résultat de l'apprentissage

2023-24

Coûts complets 6 508 088 €

Droits Inscriptions **3 644 794 €**

Solde **- 2 863 294 €**

Rappel Taxe d'apprentissage : 463 476 €

2. DÉPENSES

➤ Effectifs étudiants :

		2024-2025	2025-2026	+/-	%
Etudiants inscrits	TOTAL GENERAL	31855	33091	+1236	+3.9%

Niveau LMD	Niveau	2024-2025	2025-2026	+/-	%
Licence	BUT 1	420	422	+2	+0.5%
	BUT 2	340	308	-32	-9.4%
	BUT 3	266	313	+47	+17.7%
	Licence 1	9244	9663	+419	+4.5%
	Licence 2	4945	5300	+355	+7.2%
	Licence 3	5210	5505	+295	+5.7%
	Licence 3 Pro	267	307	+40	+15.0%
	TOTAL	20692	21818	+1126	+5.4%

Master	Master 1	3459	3516	+57	+1.6%
	Master 2	3355	3478	+123	+3.7%
	TOTAL	6814	6994	+180	+2.6%

Doctorat	Doctorat	924	891	-33	-3.6%
	TOTAL	924	891	-33	-3.6%

Préparations Concours	Préparation Agrégation	337	350	+13	+3.9%
	Préparation autres concours	386	404	+18	+4.7%
	TOTAL	723	754	+31	+4.3%

D.U.	D.U.	1616	1612	-4	-0.2%
	TOTAL	1616	1612	-4	-0.2%

DAEU	DAEU	167	178	+11	+6.6%
	TOTAL	167	178	+11	+6.6%

Divers	Auditeurs libres	86	105	+19	+22.1%
	Certificats (CLES-C2I)	13	11	-2	-15.4%
	Préparations diverses	820	728	-92	-11.2%
	TOTAL	919	844	-75	-8.2%

2. DÉPENSES

L1 - EFFECTIFS SORTANTS D'UT2J AVEC L'ANNÉE NON VALIDÉE

Années	Réinscrits année validée	Réinscrits année non validée	Sortants* UT2J année validée	Sortants* UT2J avec l'année non validée		Total général
2021-2022	2986	1739	310	3582	42%	8617
2022-2023	3670	1526	330	3396	38%	8922
2023-2024	3348	1783	298	3344	38%	8773
2024-2025	3600	1936	333	3247	36%	9116

- Plus d'1/3 des inscrits en L1 sont l'année suivante "Sortants avec l'année non validée"

*Sortants = pas réinscrits à l'UT2J l'année N+1

2. DÉPENSES

L1 - EFFECTIFS SORTANTS D'UT2J AVEC L'ANNÉE NON VALIDÉE

Années	Sortants UT2J avec l'année non validée		Note à toutes les UE (présence à tous les examens)		Note à quelques UE (présence partielle aux examens)		Aucune note à toutes les UE (absence à tous les examens)		Pas d'inscriptions UE (CPGE - VAE - VES)	
2021-2022	3582	100%	284	8%	1973	55%	1148	32%	177	5%
2022-2023	3396	100%	177	5%	1971	58%	1078	32%	170	5%
2023-2024	3344	100%	364	11%	1860	56%	882	26%	238	7%
2024-2025	3247	100%	299	9%	1666	51%	1052	32%	230	7%

VAE : Validation des acquis de l'expérience - VES : Validation des études supérieures - CPGE : Classe préparatoire aux grandes écoles

- Parmi les sortants avec l'année non validée, $\pm 9\%$ ont une note à tous leurs examens, $\pm 51\%$ ont une note à quelques UE et $\pm 32\%$ n'ont aucune note



2- LEVIERS D'ACTION



EVOLUTION DE LA CHARGE D'ENSEIGNEMENT

Comment gérer les deux leviers que sont les heures statutaires et les heures comp :

Rappel.

Notre offre de formation actuelle = 440 000 heures

Périmètre enseignants

± 900 E et EC titulaires

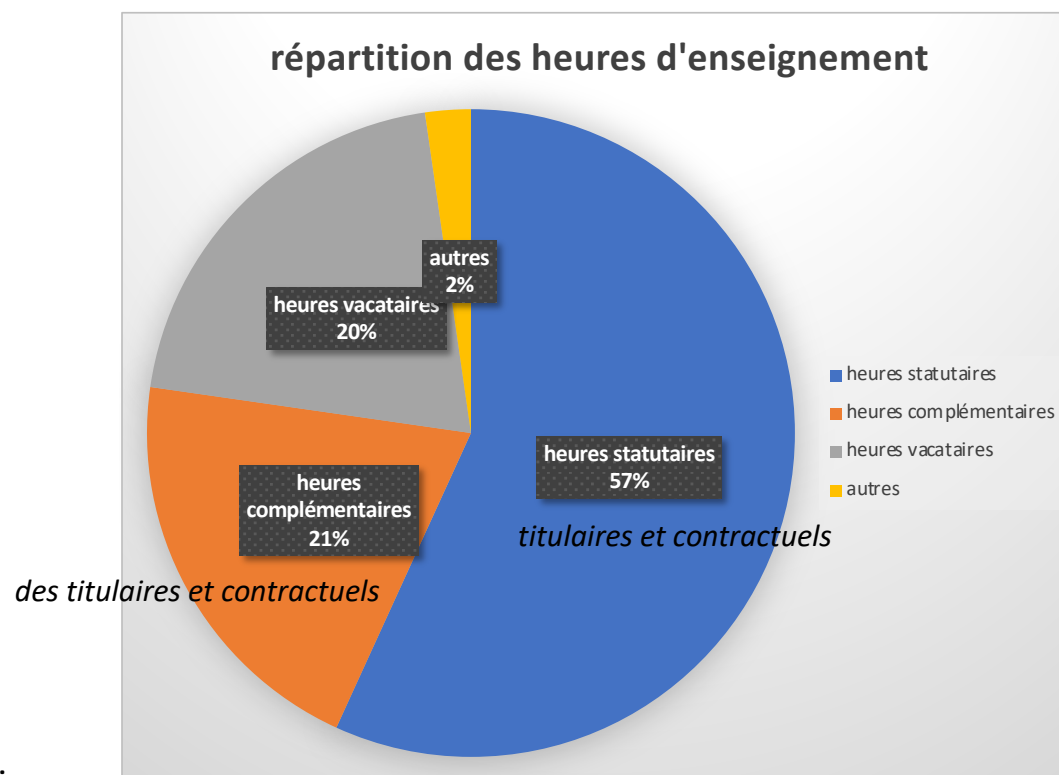
-700 EC

-200 E

± 140 ETPT contractuels (ATER, lecteurs...)

± 115 CDU

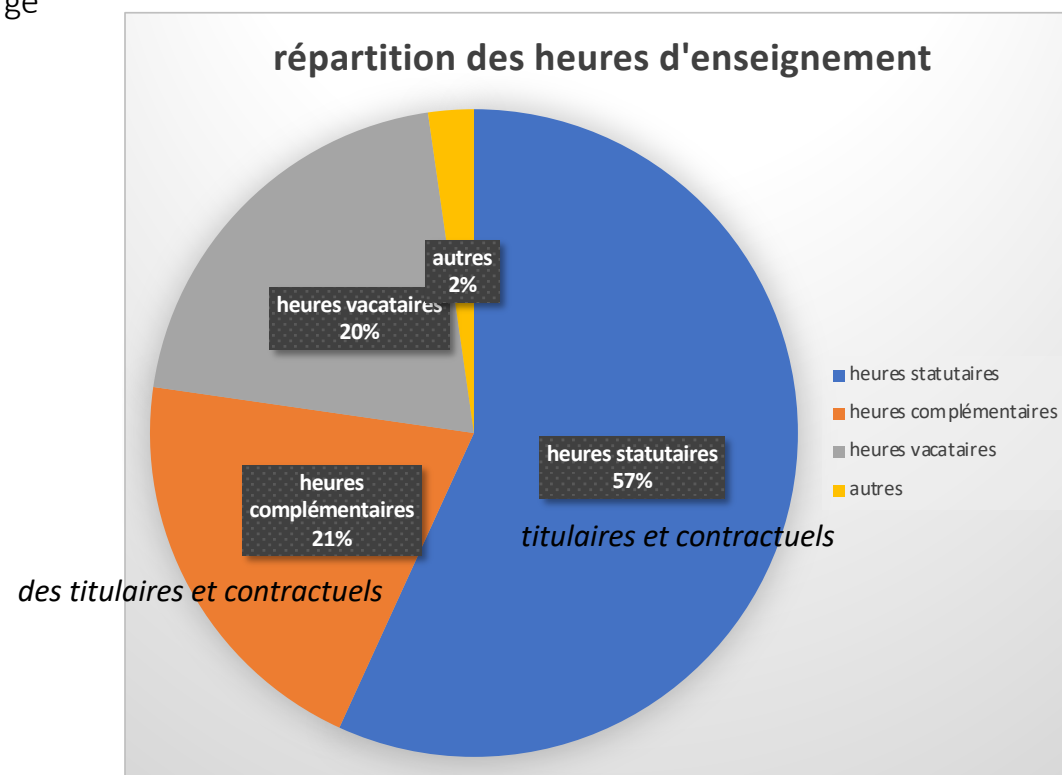
heures statutaires	250000
heures complémentaires	90000
heures vacataires	90000
autres	10000
total	440000



La moyenne des HC est de l'ordre de 100 HETD / titulaire

Hypothèse 1 = diminution
seulement de la charge
d'enseignement

Cadrage ODF → devrait aboutir à une diminution de la charge
de $\pm 10\%$ soit 40 000 heures

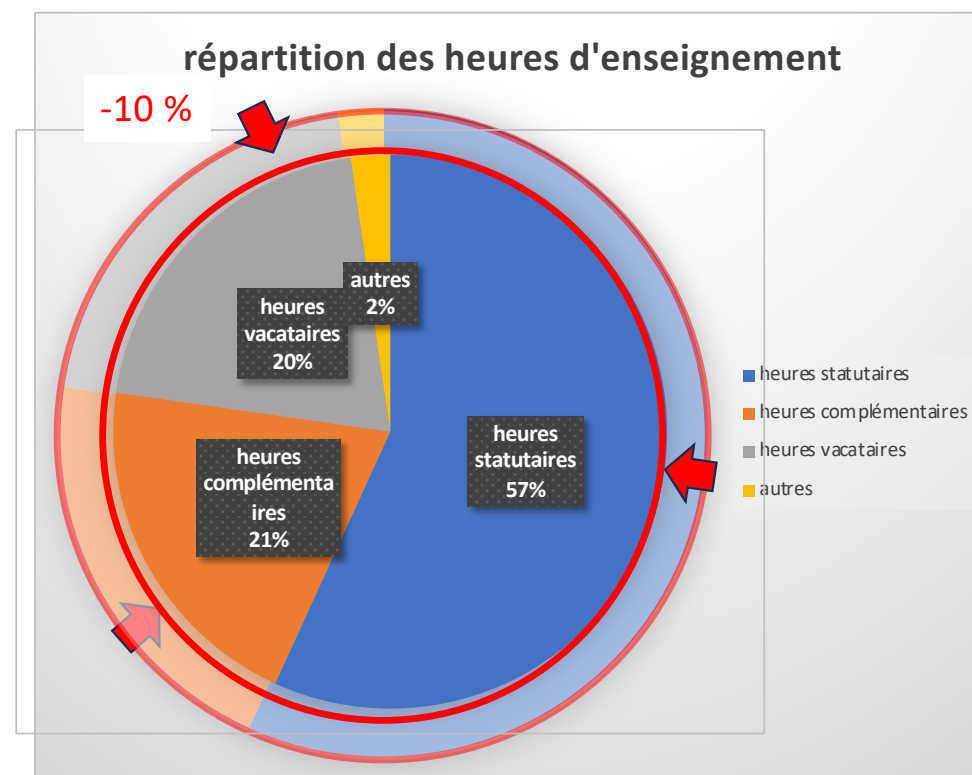


Hypothèse 1 = diminution
seulement de la charge
d'enseignement

Cadrage ODF → devrait aboutir à une diminution de la charge
de $\pm 10\%$ soit 40 000 heures

→ conséquence 1 = on passe à une charge
d'enseignement de l'ordre de 400 000 heures

heures statutaires	250000
heures complémentaires	70000
heures vacataires	70000
autres	10000
total	400000



Hypothèse 1 = diminution
seulement de la charge
d'enseignement

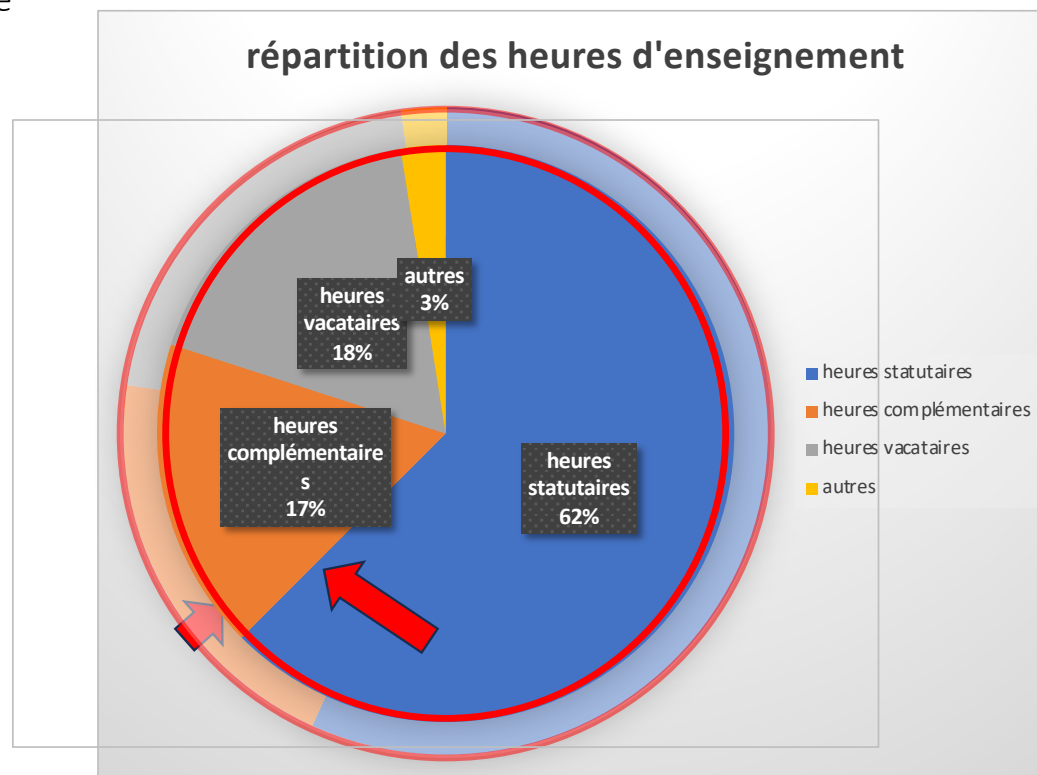
Cadrage ODF → devrait aboutir à une diminution de la charge
de $\pm 10\%$ soit 40 000 heures

→ conséquence 1 = on passe à une charge
d'enseignement de l'ordre de 400 000 heures

→ conséquence 2 = les heures statutaires restent
en volume stable, mais voient leur part augmenter

En répartissant la diminution de la charge à part égale sur HC
et vacataires, cela se traduit par une diminution de 20 000
heures comp pour les statutaires (soit environ 20
HETD/personne, si les heures étaient parfaitement réparties)

Le gain net en MS est de 40000×50 euros = 2 M d'euros en
année pleine



Hypothèse 1 = diminution
seulement de la charge
d'enseignement

Cadrage ODF → devrait aboutir à une diminution de la charge
de $\pm 10\%$ soit 40 000 heures

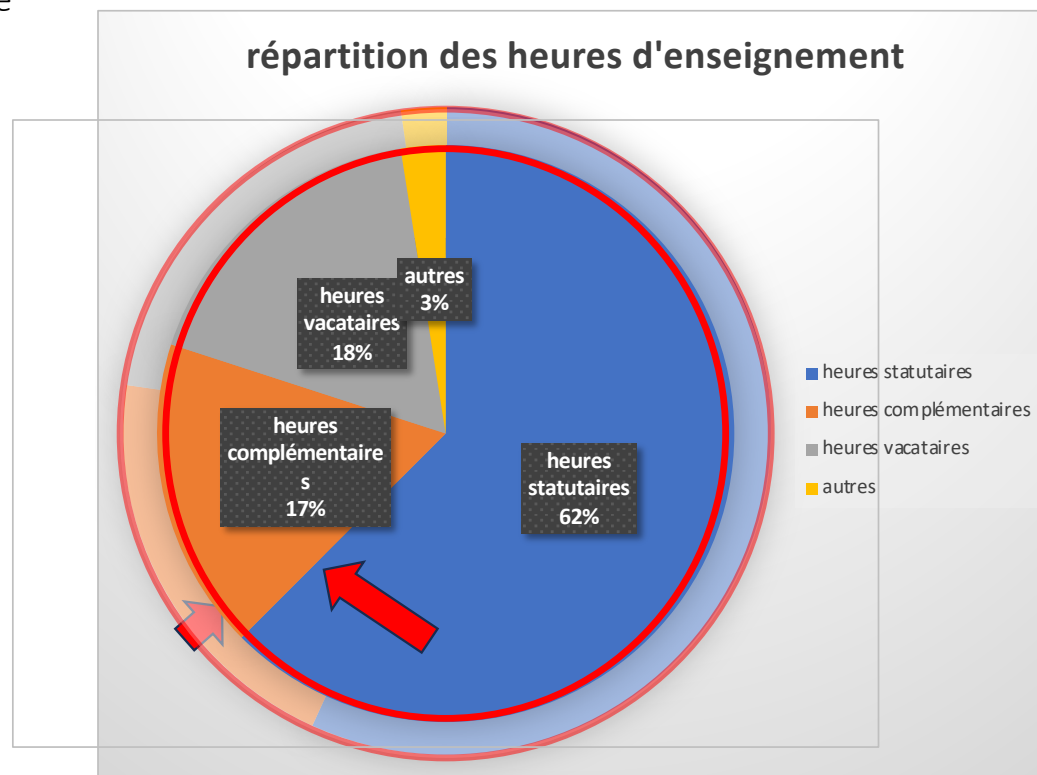
→ conséquence 1 = on passe à une charge
d'enseignement de l'ordre de 400 000 heures

→ conséquence 2 = les heures statutaires restent
en volume stable, mais voient leur part augmenter

En répartissant la diminution de la charge à part égale sur HC
et vacataires, cela se traduit par une diminution de 20 000
heures comp pour les statutaires (soit environ 20
HETD/personne, si les heures étaient parfaitement réparties)

Le gain net en MS est de 40000×50 euros = 2 M d'euros en
année pleine

La moyenne des HC est de l'ordre de 77 HETD / titulaire



Hypothèse 2 = diminutions de la charge d'enseignement **et** des heures statutaires

Diminuer les heures statutaires revient à diminuer le nombre de statutaires. Sur la base d'une diminution de 5 % (soit environ 50 postes). Nous considérons que la diminution ne porte que sur les titulaires (avec la proportion E et EC) soit une baisse de 30 EC et 20 E (pour tenir compte du poids de l'INSPE dans ce calcul)

Périmètre enseignants

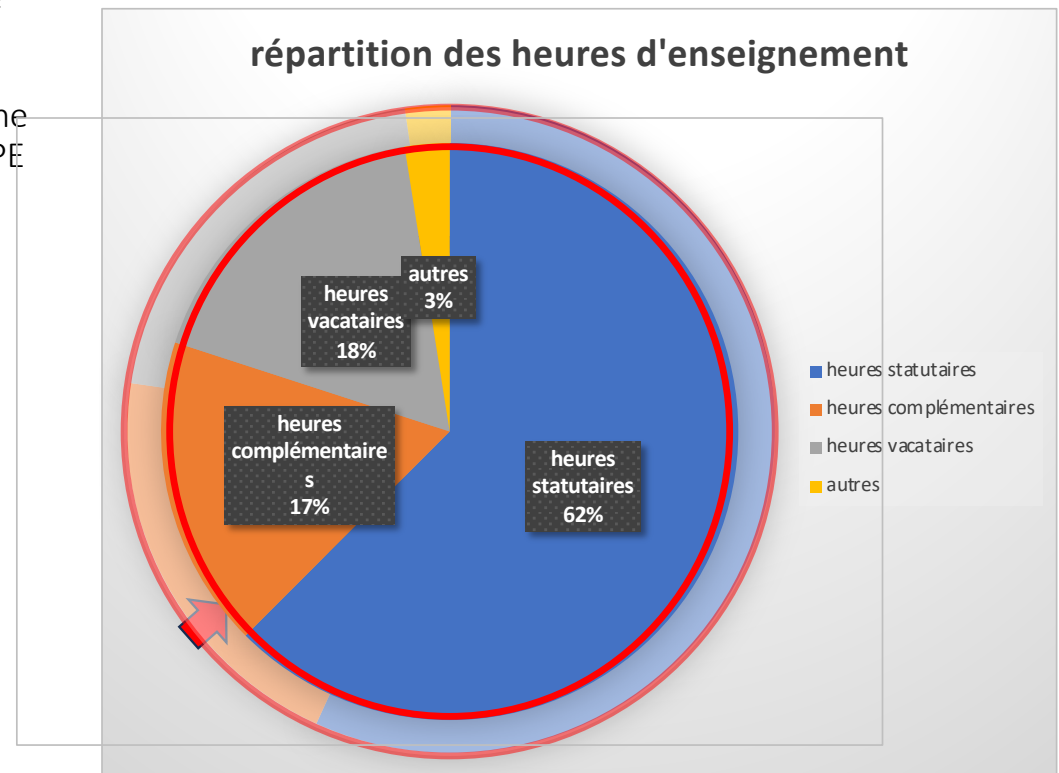
± 900 E et EC titulaires → 850

-700 EC → 670

-200 E → 180

± 140 ETPT contractuels (ATER, lecteurs...)

± 115 CDU



Hypothèse 2 = diminutions de la charge d'enseignement **et** des heures statutaires

heures statutaires	236500
heures complémentaires	76750
heures vacataires	76750
autres	10000
total	400000

Périmètre enseignants
± 900 E et EC titulaires → 850

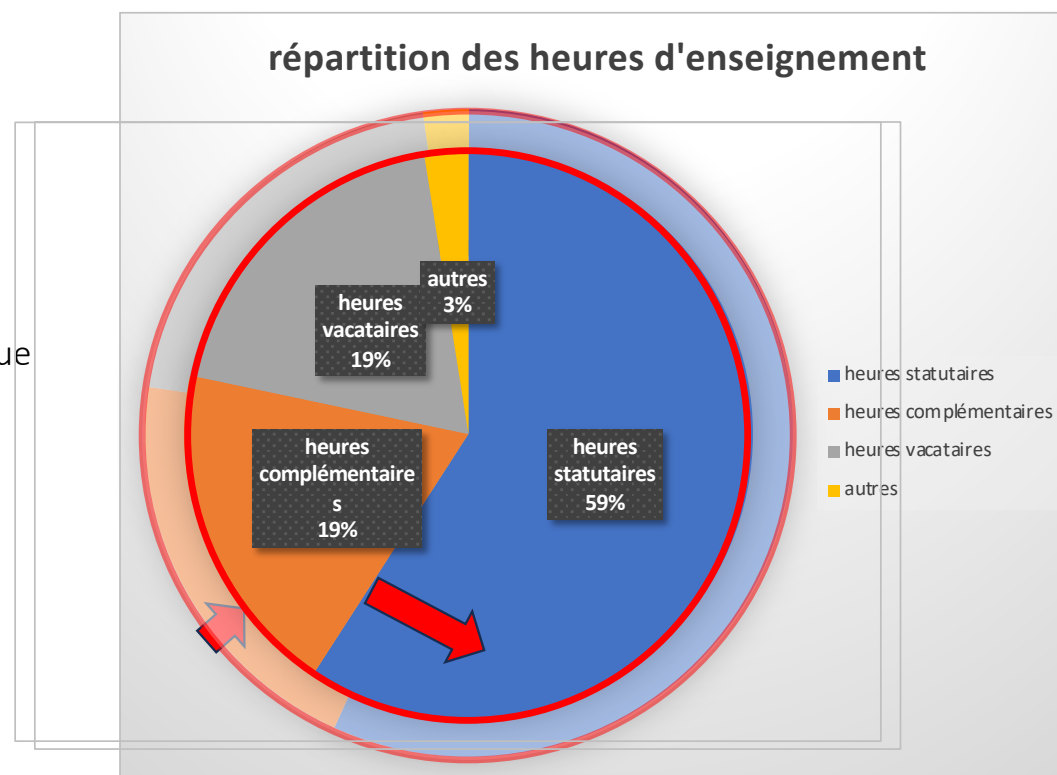
-700 EC → 670

-200 E → 180

± 140 ETPT contractuels (ATER, lecteurs...)

± 115 CDU

→ conséquence 1 = le volume des heures statutaires diminue de $192 * 30 + 384 * 20$ soit environ 13 500 heures. Cela se traduit par une diminution de la part des heures statutaires mais une re-augmentation des HC + vacataires



Hypothèse 2 = diminutions de
la charge d'enseignement **et**
des heures statutaires

Périmètre enseignants
± 900 E et EC titulaires → 850

-700 EC → 670

-200 E → 180

± 140 ETPT contractuels (ATER, lecteurs...)

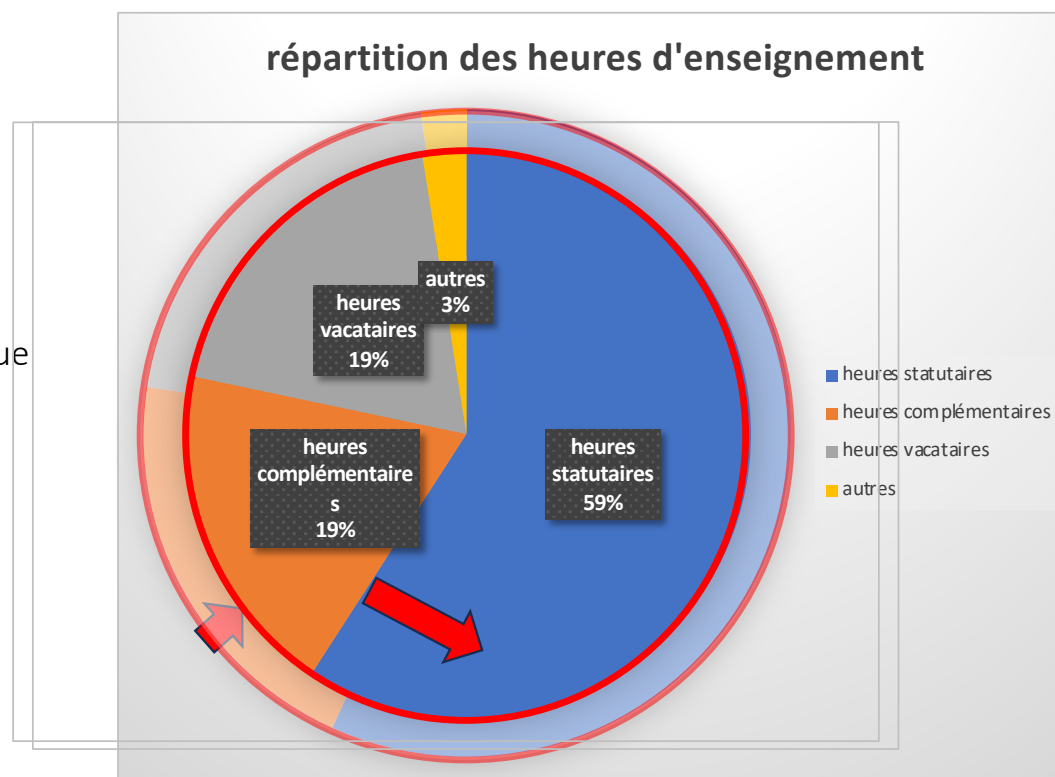
± 115 CDU

→ conséquence 1 = le volume des heures statutaires diminue
de $192 * 30 + 384 * 20$ soit environ 13 500 heures. Cela se
traduit par une diminution de la part des heures statutaires
mais une re-augmentation des HC + vacataires

En répartissant la hausse de la charge à part égale sur HC et
vacataires, cela se traduit par une augmentation de 6500
heures comp pour les statutaires

Le gain net en MS est de $50 * 110000$ euros (salaires)-
 $13500 * 50$ euros (augmentation des HC) soit 4,8 M euros

La moyenne des HC est de l'ordre de 90 HETD / titulaire

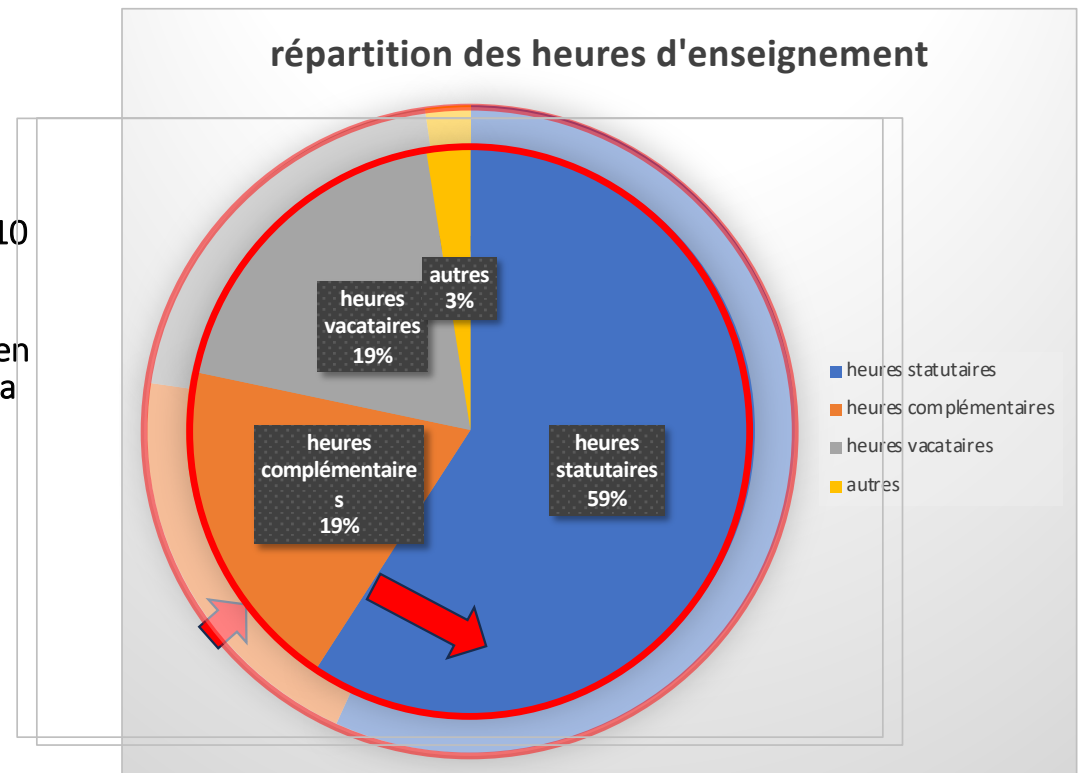


Hypothèse 2 = diminutions de la charge d'enseignement **et** des heures statutaires

Conclusion

- Le gain net cumulé en MS de la double opération est de $4,8 + 2 = 6,8$ M en année pleine
- La charge d'enseignement moyenne est en diminution de 10 HETD par enseignant
- le volume horaire assuré par les vacataires est également en diminution, de 22 500 heures (avec les impacts induits sur la gestion administrative)

Les paramètres qui sont évidemment tous ajustables



Prévisions des départs à la retraite

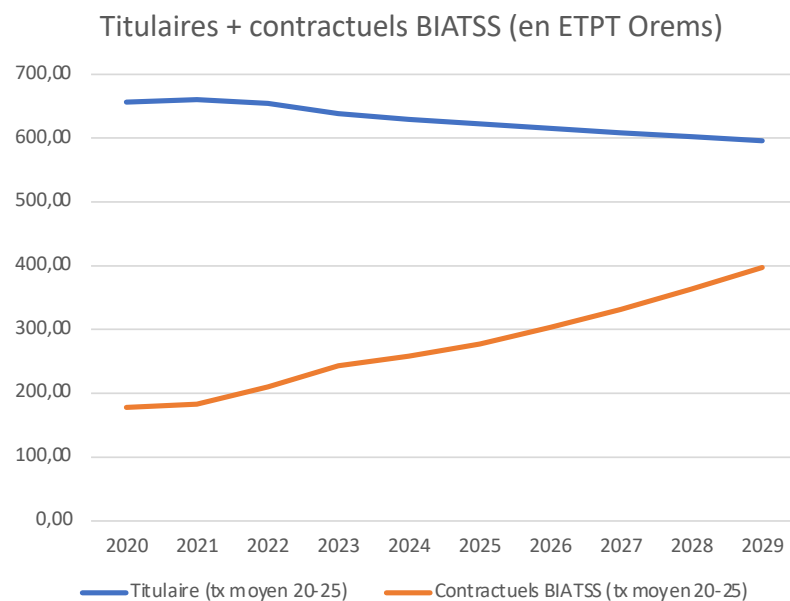
Modalités de calcul : à partir de l'année de référence 2025, taux des départs à la retraite des agents âgés de 64 ans à 67 ans

Cout moyen en € (base 2025)

	2026		2027		2028		2029		Total 2026-2029	
	NB agents	Cout	NB agents	Cout	NB agents	Cout	NB agents	Cout	NB agents	Cout
BIATSS CDI	2	74 534 €	2	74 534 €	3	111 801 €	2	74 534 €	9	335 403 €
BIATSS Titulaires	9	599 985 €	10	666 650 €	9	599 985 €	15	999 975 €	43	2 866 595 €
ENS Titulaires	18	2 024 748 €	17	1 912 262 €	22	2 474 692 €	26	2 924 636 €	83	9 336 338 €
Total	29	2 699 267 €	29	2 653 446 €	34	3 186 478 €	43	3 999 145 €	135	12 538 336 €

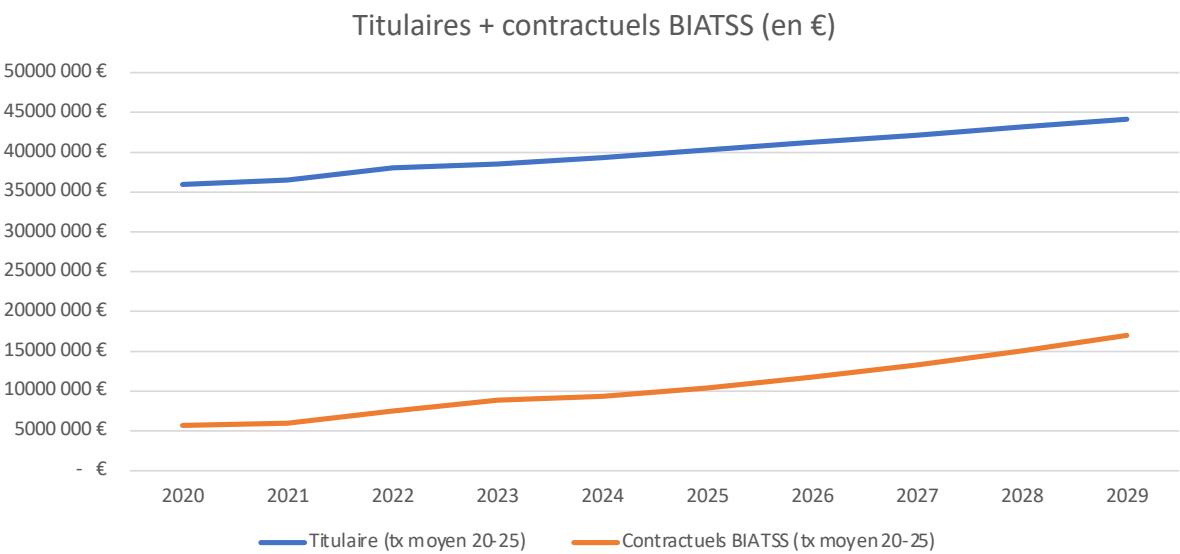
Trajectoires des recrutements des personnels BIATSS (en ETPT – source OREMS)

Type Population	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Delta 2029- 2025
BIATSS											
Titulaire (tx moyen 20-25)	656,40	660,44	654,48	638,40	629,19	622,02	615,39	608,84	602,35	595,94	-26,08
Contractuels BIATSS (tx moyen 20-25)	177,99	182,95	209,89	243,64	257,90	277,37	303,44	331,96	363,16	397,29	119,92
Total BIATSS (tx moyen contractuels)	834,39	843,40	864,37	882,05	887,08	899,39	913,01	926,83	940,86	955,10	55,71



Trajectoires des recrutements des personnels BIATSS (en € – source paye)

Type Population	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
BIATSS										
Titulaire (tx moyen 20-25)	35 955 208 €	36 546 083 €	38 068 121 €	38 501 473 €	39 316 042 €	40 293 566 €	41 224 221 €	42 176 372 €	43 150 515 €	44 147 157 €
Contractuels BIATSS (tx moyen 20-25)	5 693 409 €	5 946 740 €	7 458 193 €	8 862 231 €	9 325 343 €	10 396 945 €	11 757 041 €	13 295 061 €	15 034 280 €	17 001 018 €
Total BIATSS (tx moyen contractuels)	41 648 617 €	42 492 824 €	45 526 314 €	47 363 704 €	48 641 386 €	50 690 511 €	52 981 263 €	55 471 433 €	58 184 794 €	61 148 175 €



Coût du remplacement des CLM/CLD

2024	9 CONTRACTUELS	201 985 €
2025	12 CONTRACTUELS	312 495 €

Suppression des recrutements de demi-ATER

Année de référence : 2026

	Situation Initiale (par rapport aux demandes des composantes)	Arbitrage direction
demi-ATER	27	
ATER	7	20
coût (€)	1 090 000 €	800 000 €

Economie réalisée en 2026 : 290 000 €

Simulation remplacement des départs BIATSS Titulaires

Paramètres

coût moyen BIATSS titulaire (données UT2J 2025)	64 655 €
coût moyen BIATSS contractuel (données UT2J 2025)	37 267 €

Projections

	2026	2027	2028	2029
Nbre moyen de départs retraite BIATSS titulaire	9	10	9	15
Nbre de remplacements de départs retraite par des titulaires	0	0	0	0
Nbre de remplacements de départs retraite par des contractuels	0	0	0	0
Nbre de non remplacements	9	10	9	15

Taux de remplacement retraite global	0%	0%	0%	0%
--------------------------------------	----	----	----	----

	2026	2027	2028	2029
Nbre moyen autres départs BIATSS Titulaire	9	10	9	15
Nbre de remplacements de départs retraite par des titulaires	0	0	0	0
Nbre de remplacements de départs retraite par des contractuels	0	0	0	0
Nbre de non remplacements	9	10	9	15

Taux de remplacement autres départs global	0%	0%	0%	0%
--	----	----	----	----

Taux de remplacement total	0%	0%	0%	0%
----------------------------	----	----	----	----

Impact

	2026	2027	2028	2029
Impact MS annuelle	- 581 895 €	- 646 550 €	- 581 895 €	- 969 825 €
Impact MS cumulée	- 581 895 €	- 1 810 340 €	- 3 038 785 €	- 4 590 505 €

2 variables à définir :

- Nombre de départs remplacés par des titulaires
- Nombre de départs remplacés par des contractuels

Simulation remplacement des départs des E et EC Titulaires

Paramètres

coût moyen ENSEIGNANT titulaire (données UT2J 2025)	112 486 €
coût moyen ENSEIGNANT contractuel ATER (données UT2J 2025)	42 955 €

Projections

	2026	2027	2028	2029
Nbre moyen de départs retraite E/EC titulaire	18	17	22	26
Nbre de remplacements de départs retraite par des titulaires	0	0	0	0
Nbre de remplacements de départs retraite par des contractuels	0	0	0	0
Nbre de non remplacements	18	17	22	26

Taux de remplacement retraite global	0%	0%	0%	0%
--------------------------------------	----	----	----	----

	2026	2027	2028	2029
Nbre moyen autres départs E/EC Titulaire	5	5	5	5
Nbre de remplacements de départs retraite par des titulaires	0	0	0	0
Nbre de remplacements de départs retraite par des contractuels	0	0	0	0
Nbre de non remplacements	5	5	5	5

Taux de remplacement autres départs global	0%	0%	0%	0%
--	----	----	----	----

Taux de remplacement total	0%	0%	0%	0%
----------------------------	----	----	----	----

Impact

	2026	2027	2028	2029
Impact MS annuelle	- 862 393 €	- 824 897 €	- 1 012 374 €	- 1 162 355 €
Impact MS cumulée	- 862 393 €	- 2 262 218 €	- 3 824 524 €	- 5 661 795 €

2 variables à définir :

- Nombre de départs remplacés par des titulaires
- Nombre de départs remplacés par des contractuels

Champs modifiables

Simulation non renouvellement départs contractuels BIATSS

1 variable à définir :

- Nombre de fin de contrat non renouvelés

Paramètres

coût moyen BIATSS contractuel (données UT2J 2025)	37 267 €
---	----------

Projections

	2026	2027	2028	2029
Nbre contractuels non renouvelés	0	0	0	0

Impact

	2026*	2027	2028	2029
Impact MS annuelle	- €	- €	- €	- €
Impact MS cumulée	- €	- €	- €	- €

**coût moyen tiers d'année*

Champs modifiables



3- SIMULATIONS FINANCIÈRES



RECETTES

		Légende		Non	Immédiat	Cibles		
				Oui	Court			
				Faible	Moyen			
					Long			
				Capacité à agir				
RECETTES	Précisions (cf. Diaporama joint)	Montant 2025	%	Degré de pilotage = augmentable ?	Horizon d'action / Commentaires	2027	2028	2029
Subvention pour charges de service public (SCSP)		179 546 400 €	89%	Non	-			
Droits d'inscription		4 432 069 €	2%	Oui	500 étudiants			
Exonérations (non CROUS) à discrétion de l'établissement	Détail des exonérations établissements dans le document joint							
Exonérations extra-communautaires	Simulation exonérations partielles				1 600 étudiants extra-communautaires : difficile d'estimer les effets de la mise en œuvre sur les candidatures des étudiants (coût trop élevé ou effet prix qui crédibilise le diplôme ?) Possibilité de mettre en œuvre des exonérations pour une partie des étudiants . Avec un peu plus de 200 étudiants (100 en licence et 100 en master) une augmentation de 700 000€ peut être attendu en 2026. Cette recette augmentera en 2027 et en 2028 pour atteindre 1 200 000€ en rythme annuel (en 2028).			
Formation continue, diplômes propres et VAE	Analyse de l'alternance Etudiants FC inscrits en FI	5 129 668 €	3%	Oui	Revoir les modalités de calcul des tarifs (définir le "vrai coût") + récupérer un % au central + développer l'alternance en 1ère année + interroger les exonérations . Intensifier le démarchage et la prospection			
Taxe d'apprentissage		463 476 €	0,23%					
Contrats et prestations de recherche hors ANR		100 644 €	0,05%					
Valorisation	Etat des ressources de la recherche	577 975 €	0,29%	Faible				
ANR investissements d'avenir		314 460 €	0,16%					
ANR hors investissements d'avenir		346 448 €	0,17%		Maison des projets (+appliquer des frais de gestion à redistribuer) + aller chercher des financement pour des activités que l'on assume déjà + augmenter les tarifs de nos différentes prestations (colloques, recherche, etc.)			
Subventions Région		1 105 476 €	0,55%					
Subventions Union Européenne		1 172 497 €	1%					
Autres Subventions		1 488 017 €	1%					
Autres recettes :		6 671 043 €	3%	Oui : SED, Defle, DU	Réviser les tarifs + Ouvrir des parcours spécifiques au SED			
TOTAL		201 348 171 €	100%			- €	- €	- €

DÉPENSES

				Cibles			
DEPENSES MASSE SALARIALE		Montant 2025	%	Budget Initial 2026	2027	2028	2029
Maîtrise des effectifs étudiants : Analyse des abandons en L1 Dépenses moyennes pour 100 étudiants	Projection du nombre d'étudiants	31 855		33 091			
		(+ 789)		(+ 1 286)			
	dont inscrits en L1	9 244		9 663			
		(+ 367)		(+ 419)			
Réduction de la charge d'enseignement : Optimisation de la mise en oeuvre de l'offre de formation (- 40 000 HETD) Définition d'un modèle de régulation (liée à la durée de vacances et recours aux C.E.V.) Respecter les 100 HC Non remplacement de départ de titulaires (campagne d'emploi) Diminution des sous-services Refus de prolongation d'activité retraite Augmenter proportion des enseignants (par rapport aux EC) Maîtrise du recrutement CDU (financement) Suppression des recrutements des demi-Ater	Rémunération Enseignants et CEV :	120 933 615 €		123 351 448 €			
	dont titulaires	100 792 504 €		103 025 603 €			
	dont non-titulaires	10 797 942 €		11 037 175 €			
	dont HC et vacataires enseignement	9 343 169 €	69%	9 288 670 €			
Resserrer notre activité sur le cœur de métier : Mutualisation de certaines activités /services/sites suite à départ retraite ou fin de CDD Non remplacement de départ de titulaires (campagne emploi et recrutement fil de l'eau) Réflexion autour de la GPMC Non remplacement des contractuels (cf mutualisation) Ne pas remplacer les CLM /CLD et activer le dispositif intérim Centralisation des vacances étudiantes sur le 967 Plafonnement du budget MS hors ressources propres	Rémunération BIATSS :	47 756 029 €		48 894 154 €			
	dont titulaires	38 888 034 €		39 749 614 €			
	dont non-titulaires	8 867 995 €	29%	9 144 540 €			
	Vacations étudiantes :	729 010 €		724 688 €			
	Autres : Action sociale, ARE, médical, CLD, etc.	1 615 329 €		1 620 000 €			
		171 033 983 €	98%	174 590 290 €			
Eotp							
	dont Vacataires enseignants + HC	438 663 €		438 663 €	438 663 €	438 663 €	438 663 €
	dont Vacataires étudiants	200 924 €		200 924 €	200 924 €	200 924 €	200 924 €
	dont autres	2 530 770 €		2 530 770 €	2 530 770 €	2 530 770 €	2 530 770 €
		3 170 357 €	2%	3 170 357 €	3 170 357 €	3 170 357 €	3 170 357 €
TOTAL		174 204 340 €		177 760 647 €			

SIMULATEUR FINANCIER

Tableau de bord : simulation financière 2026 - 2029

Les données de 2026 sont celles du Budget Initial

Leviers	SCSP			Subventions			Recettes propres			Total variation des recettes	Personnel			Économies à réaliser			Fonctionnement			Investissement			Total variation des dépenses
			+1% en €			+1% en €			+1% en €				+1% en €			+1% en €			+1% en €			+1% en €	
2027	2,0%	3,68 M€	+1,84 M€	5%	0,29 M€	+59 K€	3%	0,87 M€	+288 K€	4,83 M€	1,0%	1,78 M€	+1,78 M€	4,46 M€	0%	0,00 M€	+427 K€	0%	0,00 M€	+97 K€			1,78 M€
2028	2,0%	3,75 M€	+1,87 M€	3%	0,18 M€	+61 K€	2%	0,59 M€	+303 K€	4,53 M€	1,0%	1,80 M€	+1,78 M€	4,51 M€	0%	0,00 M€	+431 K€	0%	0,00 M€	+98 K€			1,80 M€
2029	2,0%	3,82 M€	+1,91 M€	2%	0,13 M€	+63 K€	1%	0,30 M€	+312 K€	4,25 M€	1,0%	1,82 M€	+1,80 M€	4,55 M€	0%	0,00 M€	+435 K€	0%	0,00 M€	+99 K€			1,82 M€

