ÉCOLE NORMALE SUPÉRIEURE DE LYON

1 2 3 4

2026

Budget rectifi catif 2026

ENS DE LYON

Sommaire

1. Contexte et principaux chiffres du budget rectificatif 2026 2
1.1 Recettes 2
1.2 Dépenses 3
1.3 Indicateurs financiers 4
1.3.1 Résultat 4
1.3.2 Fonds de roulement 5
1.3.3 Trésorerie 5
1.3.4 Ratio poids des charges de personnel 6
2. Annexes réglementaires : liasse budgétaire 7
2.1 Annexe 1 : tableau des emplois 7
2.2 Annexe 2 : tableau des autorisations budgétaires 8
2.3 Annexe 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine 9
2.4 Annexe 4 : tableau d'équilibre financier 11
2.5 Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers 12
2.6 Annexe 6 : tableau de situation patrimoniale 13
2.7 Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie 14
2.8 Annexe 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées 15
2.9 Annexe 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles 16
2.10 Annexe 9bis : tableau de suivi des opérations immobilières 17
2.11 Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles 18
2.12 Tableau de synthèse budgétaire et comptable 19
3. Structure budgétaire 2026 20

ENS DE LYON

1. Contexte et principaux chiffres du budget rectificatif 2026

Ce budget rectificatif 2026 a pour objectif principal d'**actualiser les indicateurs** de soutenabilité du budget initial, au regard de l'exécution constatée lors du compte financier 2025. Lors de la construction du BI, les niveaux finaux du fonds de roulement et de la trésorerie 2025 n'étaient pas connus ; l'établissement s'est appuyé sur les niveaux prévisionnels du BR 2025 pour projeter les prévisions 2026. Il s'agit donc d'un budget technique qui affine les principaux indicateurs 2026, et qui intègre également quelques **réajustements** détaillés ci-après.

Le budget rectificatif mettant à jour l'ensemble des prévisions des recettes et dépenses des structures sera proposé au vote du conseil d'administration en octobre, comme les années précédentes.

1.1 Recettes

Recettes en encaissement	*Exécution 2023*	*Exécution 2024*	*Exécution 2025*	BI 2026	BR 2026	Variation BR 2026/ BI 2026
Subvention pour charges de service public - SCSP	128 755 388 €	130 968 376 €	134 073 517 €	135 838 183 €	**138 050 771 €**	2 212 588 €
Recettes propres	24 510 140 €	26 338 634 €	25 435 597 €	22 783 155 €	**21 448 293 €**	-1 334 862 €
dont recettes propres globalisées	11 731 151 €	12 549 540 €	12 955 768 €	9 243 955 €	***9 458 450 €***	*214 495 €*
dont recettes propres fléchées	12 778 989 €	13 789 094 €	12 479 830 €	13 539 200 €	***11 989 843 €***	*-1 549 357 €*
TOTAL recettes	**153 265 528 €**	**157 307 010 €**	**159 509 114 €**	**158 621 338 €**	**159 499 064 €**	**877 726 €**

La prévision de **subvention pour charges de service public** (SCSP) augmente de **2,2M€** en comparaison des prévisions initiales.

La SCSP intègre tout d'abord les deux tiers de la 1ère tranche du **COMP** soit 0,9M€. En effet, un tiers seulement de cette 1ère tranche a été reçu en décembre dernier lors de la notification définitive des crédits alloués pour l'exercice 2025, alors que l'établissement pensait obtenir la totalité de cette tranche. Le courrier associé à la notification définitive 2025 précise que le solde de ce versement sera alloué en 2026. Pour rappel, il a été inscrit dès le budget initial le versement de la 2ème tranche du COMP.

Une dépense supplémentaire de 1,8M€ a été inscrite au budget initial 2026, correspondant à la nouvelle augmentation de 4 points du taux de la contribution employeur au **CAS Pensions** dès le 1er janvier. Au moment de l'élaboration du budget 2026, aucun texte ne précisait si une compensation totale ou partielle de cette mesure serait accordée ; l'établissement n'avait donc prévu aucune recette face à cette nouvelle mesure. En déplacement à l'université Paris Nanterre le 3 février 2026, le ministre de l'enseignement supérieur et de la recherche a annoncé une compensation de 75% de la hausse du CAS Pensions pour l'ensemble des

universités, et jusqu'à 120% pour certains établissements en difficulté. L'ENS de Lyon prévoit au BR 2026 une **compensation à hauteur de 75% soit 1,3M€**, même si l'établissement compte obtenir une compensation plus importante de cette charge en 2026.

Les **recettes propres globalisées** sont ajustées à la hausse de 0,2M€. Ce montant correspond à une recette supplémentaire reçue du CNRS en janvier dans le cadre du reversement de la part hébergeur.

Quant aux **recettes propres fléchées**, la prévision d'encaissements est revue à la baisse en 2026 pour 1,5M€. Il s'agit de l'acompte du FEDER finançant les équipements de cryomicroscopie, qui est déprogrammé en 2026 et reprogrammé sur le prochain exercice dans la mesure où ces équipements seront installés et mis en service en 2027 en raison du décalage des travaux (cf. paragraphe suivant).

1.2 Dépenses

Crédits de paiement (CP)	*Exécution 2023*	*Exécution 2024*	*Exécution 2025*	BI 2026	BR 2026	Variation BR 2026/ BI 2026
Masse salariale	111 559 510 €	114 958 493 €	118 039 996 €	122 699 264 €	**123 079 264 €**	380 000 €
Fonctionnement	40 279 134 €	35 476 674 €	36 999 733 €	39 406 031 €	**39 406 031 €**	0 €
Investissement	9 523 971 €	5 212 838 €	3 608 490 €	9 629 774 €	**5 775 774 €**	-3 854 000 €
TOTAL crédits de paiement	**161 362 615 €**	**155 648 005 €**	**158 648 219 €**	**171 735 069 €**	**168 261 069 €**	-3 474 000 €

Les travaux d'aménagement pour le cryomicroscope électronique devraient s'achever au 1er trimestre 2027, et non plus fin 2026 comme initialement prévu. Les équipements seront donc installés et mis en service en 2027. En miroir de la reprogrammation de l'encaissement du FEDER, **3,85M€** de **crédits de paiement fléchés d'investissement** prévus pour payer ces équipements commandés l'an dernier sont donc déprogrammés au BR 2026 et seront reprogrammés sur l'exercice 2027. Ce report a par conséquent un impact important sur la prévision de trésorerie fléchée en 2026.

La **masse salariale État** est revue à la hausse pour **0,38M€.** Il s'agit de la charge supplémentaire pour l'établissement résultant de la nouvelle revalorisation de 1,2% du SMIC au 1er janvier 2026. Cette revalorisation s'accompagne, comme à chaque fois depuis plusieurs années, d'une augmentation du coût des rémunérations des élèves fonctionnaires stagiaires.

En charges de fonctionnement (en droits constatés, non budgétaires), l'École inscrit au BR 2026 une **charge supplémentaire de 0,65M€** qui correspond au montant complémentaire qui sera à reverser aux établissements partenaires accueillant des **CDSN** dans le contexte de la revalorisation salariale des contrats doctoraux en 2025.

1.3 Indicateurs financiers

Les indicateurs actualisés au BR 2026 prennent en compte les seuls ajustements en recettes et dépenses détaillés précédemment. Les niveaux du fonds de roulement et de la trésorerie sont projetés en se basant sur les niveaux réalisés en 2025.

	Exécution 2023	Exécution 2024	Exécution 2025	BI 2026	BR 2026
Résultat	-4 257 289 €	578 253 €	-371 787 €	-4 844 415 €	**-3 447 332 €**
Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 038 829 €	3 610 399 €	4 504 347 €	-1 446 544 €	**-49 461 €**
Niveau fonds de roulement	13 544 292 €	12 404 349 €	16 234 565 €	7 761 472 €	**12 541 976 €**
nombre jours FDR	32,4	29,7	37,7	17,2	**27,8**
Niveau trésorerie	27 075 712 €	27 780 924 €	27 964 133 €	11 360 829 €	**18 893 388 €**
nombre jours trésorerie	64,8	66,5	64,9	25,2	**41,9**
dont jours globalisés	*40,9*	*36,1*	*33,0*	*8,7*	***19,8***
dont jours fléchés	*23,9*	*30,3*	*31,9*	*16,6*	***22,1***

1.3.1 Résultat

Le résultat prévisionnel du BR 2026 est déficitaire de 3,4M€, et se dégrade de 3,1M€ par rapport à l'exécution 2025. Même si cet indicateur n'est plus une donnée déterminante pour mesurer la soutenabilité des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, il reste néanmoins suivi avec attention car il permet d'évaluer la capacité de l'École à couvrir ses charges courantes par ses produits (recettes de fonctionnement).

L'École prend en charge, depuis plusieurs années, les surcoûts de mesures salariales partiellement compensées par l'État telles que les revalorisations du SMIC et des mesures indiciaires. Ce surcoût est évalué à 2,9M€ ; il tient compte de la hausse de 0,38M€ du SMIC et de la part non compensée de la nouvelle hausse du CAS Pensions (25%). Le cumul des surcoûts pris en charge par l'établissement depuis 2021 s'élève à 11,6M€ :

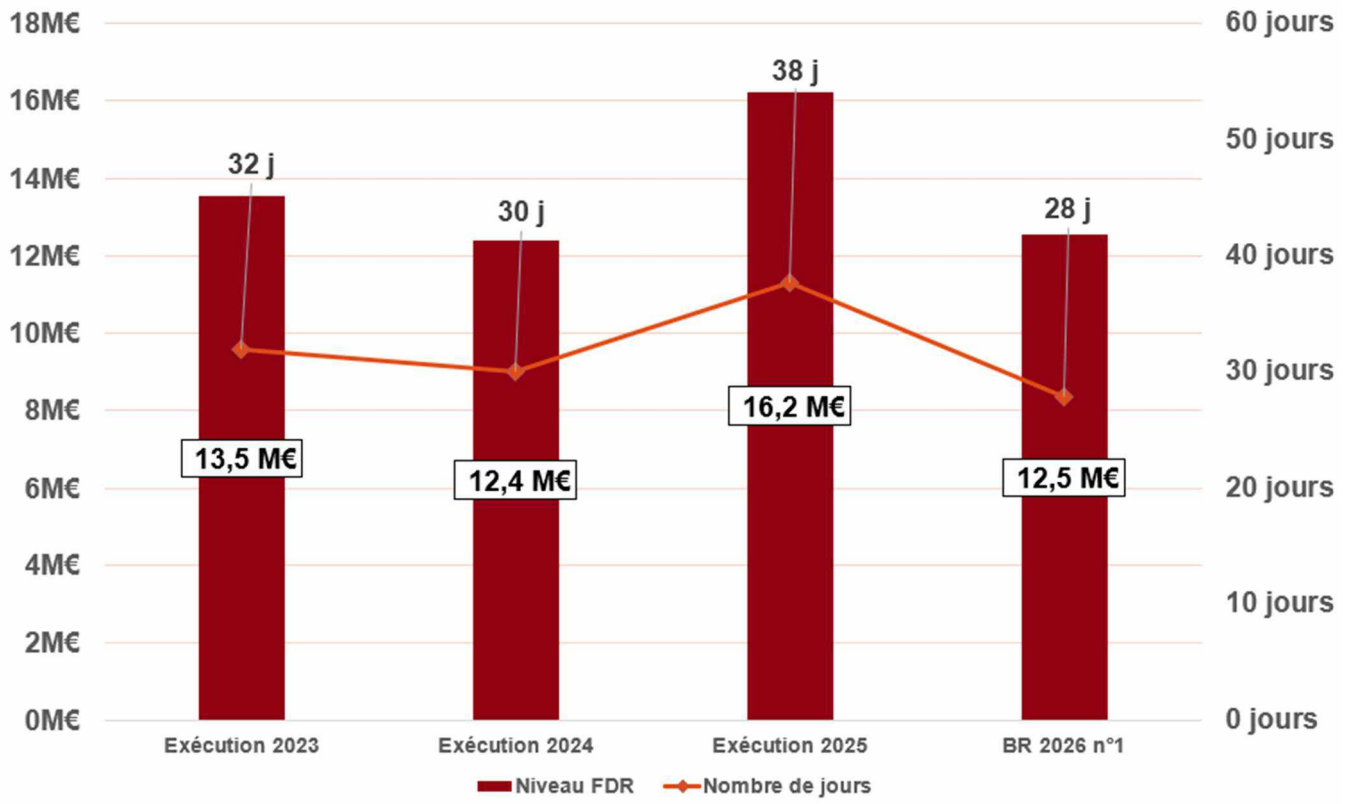
Total surcoûts pris en charge par l'ENS de Lyon	Exécution 2021	Exécution 2022	Exécution 2023	Exécution 2024	Exécution 2025	BR 2026	TOTAL cumulé des surcoûts à la charge de l'établissement depuis 2021
Primes pouvoir d'achat			1 095 838 €				**1 095 838 €**
SMIC	113 000 €	654 818 €	713 747 €	1 005 439 €	1 005 439 €	1 385 439 €	**4 877 882 €**
Mesures indiciaires		1 571 723 €	428 746 €	1 115 647 €	1 035 647 €	1 035 647 €	**5 187 410 €**
CAS Pensions 2026						442 274 €	**442 274 €**
TOTAL	**113 000 €**	**2 226 541 €**	**2 238 331 €**	**2 121 086 €**	**2 041 086 €**	**2 863 360 €**	**11 603 404 €**

ENS DE LYON

1.3.2 Fonds de roulement

Au BR 2026, l'établissement ne bénéficie pas des ressources suffisantes (2,1M€) pour couvrir ses investissements (5,75M€) comme le montre le bas du tableau 6 de situation patrimoniale en annexe, dont une insuffisance d'autofinancement (0,05M€) découlant du résultat déficitaire. Un prélèvement de 3,7M€ du **fonds de roulement** est donc nécessaire.

Le niveau du fonds de roulement est ainsi projeté à 12,5M€ au 31/12/2026, soit **28 jours** de fonctionnement.



1.3.3 Trésorerie

Le BR 2026 prévoit une mobilisation de 9,1M€ de la trésorerie, ce qui porte le niveau de **trésorerie** à 18,9M€ fin 2026 soit **42 jours** de fonctionnement.

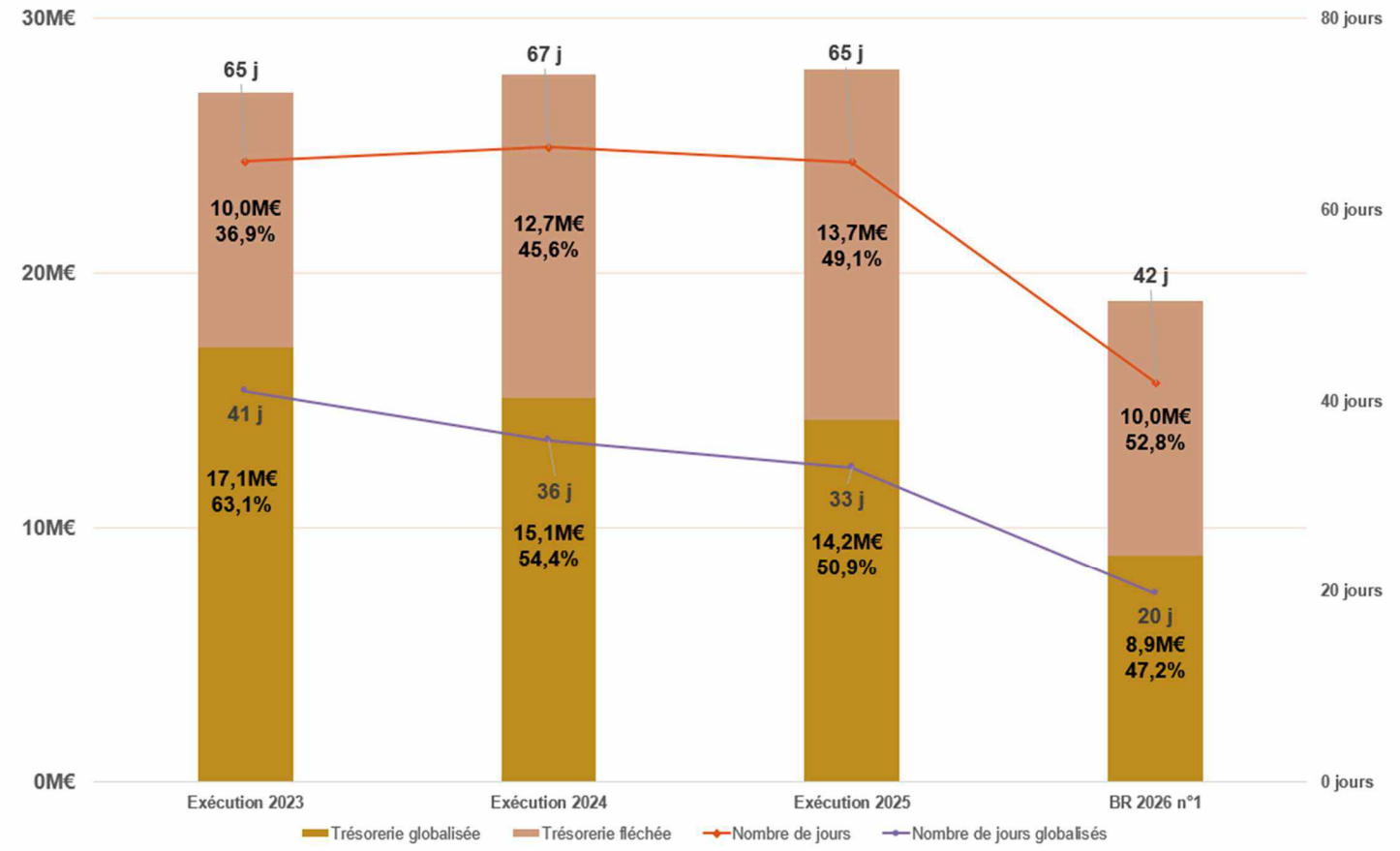
La **trésorerie globalisée** est consacrée à l'activité courante de l'établissement. Son niveau poursuit la diminution amorcée depuis 2023 et baisse ainsi de 5,3M€ et de 13 jours au BR 2026. Plusieurs facteurs expliquent cette diminution dont principalement :

- 2,9M€ de surcoûts salariaux pris en charge par l'établissement, soit 6,3 jours de fonctionnement
- 1M€ de dépenses d'investissement supplémentaires financées par l'établissement en 2026 dont 0,6M€ pour les travaux d'aménagement du cryomicroscope et 0,45M€

ENS DE LYON

correspondant au 1er versement au CROUS de la participation aux travaux du nouveau gymnase de la résidence étudiante Debourg

- 0,5M€ de GVT (glissement, vieillesse, technicité) : hausse mécanique de la masse salariale État



1.3.4 Ratio poids des charges de personnel

Ce ratio « Dizambourg », appelé aussi taux de saturation, permet de mesurer le poids des charges de personnel par rapport à l'ensemble des produits encaissables de l'établissement. Une vigilance est à avoir si ce taux se situe entre 82% et 83%, et une alerte s'il dépasse 83%.

2023	2024	2025	BR 2026
73,8%	73,3%	73,7%	74,6%

ENS DE LYON

2. Annexes réglementaires : liasse budgétaire

2.1 Annexe 1 : tableau des emplois

TABLEAU DES EMPLOIS

TABLEAU DES EMPLOIS - BUDGET RECTIFICATIF 2026						
CATEGORIES D'EMPLOIS	NATURE DES EMPLOIS			EMPLOIS – ARTICLE L712-9	AUTRES EMPLOIS	NOMBRE D'EMPLOIS
				EN ETPT	EN ETPT	EN ETPT
ENSEIGNANTS, ENSEIGNANTS -CHERCHEURS, CHERCHEURS	PERMANENTS	TITULAIRES		227,5	-	227,5
		CDI		1,0	-	1,0
	NON PERMANENTS	CDD		213,2	145,6	358,8
SOUS TOTAL EC				**441,7**	**145,6**	**587,3**
ELEVES FONCTIONNAIRES STAGIAIRES				**905,3**	-	**905,3**
BIATSS	PERMANENTS	TITULAIRES		380,8	-	380,8
		CDI		56,8	-	56,8
	NON PERMANENTS	CDD		90,4	55,1	145,5
SOUS TOTAL BIATSS				**527,9**	**55,1**	**583,0**
TOTAL				**1 874,9**	**200,7**	**2 075,6**
PLAFOND DES EMPLOIS FIXÉS PAR L'ÉTAT				**1 983**		
AUTRES EMPLOIS					**200,7**	
PLAFOND GLOBAL DES EMPLOIS PROPOSÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION						**2075,6**

ENS DE LYON

2.2 Annexe 2 : tableau des autorisations budgétaires

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires Budget rectificatif

Budget Rectificatif N°	Budget Rectificatif n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Ly
Niveau d'agrégation	Agrégé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES								RECETTES			
	Montants Compte financier N-1		Montants Budget Initial		Montants Budget Rectificatif n°1		Ecarts entre le BR1 et le budget initial		Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	118 044 389	118 039 996	122 699 264	122 699 264	123 079 264	123 079 264	380 000	380 000	147 029 285	145 082 138	147 508 221	2 427 083 Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	34 794 957	34 794 957	36 531 909	36 531 909	36 531 909	36 531 909	0	0	134 073 517	136 838 183	139 050 771	2 212 588 Subvention pour charges de service public
									0	0	0	0 Subvention pour charges d'investissement
									6 000	0	0	0 Autres financements de l'Etat
									165 688	165 000	165 000	0 Fiscalité affectée
Fonctionnement	40 405 397	36 999 733	39 770 512	39 406 031	39 770 512	39 406 031	0	0	4 030 839	3 273 388	3 488 083	214 695 Autres financements publics
									8 753 240	5 805 367	5 805 367	0 Recettes propres
Intervention												
									12 479 830	13 539 200	11 988 843	-1 549 357 Recettes fléchées*
												0 Subvention pour charges d'investissement fléchée
									229 695	103 907	103 587	0 Autres financements de l'Etat fléchés
Investissement	7 459 889	3 600 490	6 493 844	9 629 774	6 493 844	5 775 774	0	-3 854 000	111 983 967	113 013 183	111 463 826	-1 549 357 Autres financements publics fléchés
									666 168	422 430	422 430	0 Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	165 909 656	158 640 219	167 963 620	171 735 069	169 343 620	168 261 069	380 000	-3 474 000	159 509 114	158 921 338	159 499 064	877 726 TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - A)	860 895		0		0		4 351 726		0	13 113 731	8 762 005	0 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

ENS DE LYON

2.3 Annexe 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau 3 - MESR

Dépenses par destination et recettes par origine

BI/BR N°	**BR 2026**
Date exécutoire	**12/03/2026**
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	**Détaillé**
Nature du budget (BP, BA)	**Budget Principal (BP)**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue (a) + (b) + (c)	**26 815 720**	**26 815 720**	**15 440 189**	**14 813 538**	**0**	**0**	**118 707**	**143 707**	**42 374 616**	**41 772 965**
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence **(a)**	1 168 985	**1 168 985**	536 549	536 549					**1 705 534**	**1 705 534**
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master **(b)**	18 987 256	**18 987 256**	1 250 280	1 250 280			118 707	143 707	**20 356 243**	**20 381 243**
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat **(c)**	6 659 479	**6 659 479**	13 653 360	13 026 709					**20 312 839**	**19 686 188**
D105 - Bibliothèques et documentation	5 568 392	**5 568 392**	1 023 700	1 023 700			8 000	8 000	**6 600 092**	**6 600 092**
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	4 188 024	**4 188 024**	2 194 794	2 213 181			890 726	890 726	**7 273 544**	**7 291 931**
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	3 278 430	**3 278 430**	355 200	356 469			19 000	19 000	**3 652 630**	**3 653 899**
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	5 007 606	**5 007 606**	1 085 230	1 103 093			452 217	482 448	**6 545 053**	**6 593 147**
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies		**0**							**0**	**0**
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 548 844	**1 548 844**	495 872	495 872			61 500	61 500	**2 106 216**	**2 106 216**
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	8 478 482	**8 478 482**	657 267	774 314			39 950	39 950	**9 175 699**	**9 292 746**
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	5 664 669	**5 664 669**	3 724 603	3 725 420			1 061 687	1 061 687	**10 450 959**	**10 451 776**
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 615 471	**2 615 471**	280 957	186 878			67 000	67 000	**2 963 428**	**2 869 349**
D114 - Immobilier	1 693 769	**1 693 769**	6 533 214	7 723 359			3 357 315	2 584 014	**11 584 298**	**12 001 142**
D115 - Pilotage et support	56 934 233	**56 934 233**	6 196 160	6 206 881			273 042	273 042	**63 403 435**	**63 414 156**
Étudiants	**1 285 624**	**1 285 624**	**783 326**	**783 326**	**0**	**0**	**144 700**	**144 700**	**2 213 650**	**2 213 650**
D201 - Aides directes aux étudiants	76 800	**76 800**	510 640	510 640			115 800	115 800	**703 240**	**703 240**
D202 - Aides indirectes		**0**							**0**	**0**
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 208 824	**1 208 824**	272 686	272 686			28 900	28 900	**1 510 410**	**1 510 410**
Total	**123 079 264**	**123 079 264**	**38 770 512**	**39 406 031**	**0**	**0**	**6 493 844**	**5 775 774**	**168 343 620**	**168 261 069**

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	138 050 771										138 050 771
Droits d'inscription						1 390 000					1 390 000
Formation continue, diplômes propres et VAE						100 000					100 000
Taxe d'apprentissage						40 000					40 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR						343 962				23 996	367 958
Valorisation						22 250					22 250
ANR investissements d'avenir									4 006 456		4 006 456
ANR hors investissements d'avenir					792 575				3 698 382		4 490 957
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									560 655		560 655
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									1 525 065		1 525 065
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					2 695 508	3 000		103 587	1 673 268	398 434	4 873 797
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs											0
Autres recettes				165 000		3 906 155					4 071 155
Total	138 050 771	0	0	165 000	3 488 083	5 805 367	0	103 587	11 463 826	422 430	159 499 064

(C)

La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	8 762 005

ENS DE LYON

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif

Budget Rectificatif N°	Budget Rectificatif n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0	13 113 731	8 762 005	4 351 726	860 895	0	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont solde budgétaire budget principal		*13 113 731*	*8 762 005*	*4 351 726*	*860 895*				*dont solde budgétaire budget principal*
dont solde budgétaire budget annexe									*dont solde budgétaire budget annexe*
dont solde budgétaire budget du SAIC									*dont solde budgétaire budget du SAIC*
dont solde budgétaire BAI									*dont solde budgétaire BAI*
dont solde budgétaire SIE									*dont solde budgétaire SIE*
dont ... (à personnaliser le cas échéant)									*dont ... (à personnaliser le cas échéant)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	217 021	215 000	215 000	0	131 295	215 000	215 000	0	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 926 266	4 379 643	4 379 643	0	3 600 436	4 070 902	4 070 902	0	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-475 066	200 000	200 000		-741 196	200 000	200 000		Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	**3 668 221**	**17 908 374**	**13 556 648**	4 351 726	3 851 430	4 485 902	4 485 902	0	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)**
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	**183 209**	**0**	**0**	0	0	13 422 472	9 070 746	4 351 726	**PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)****	*1 059 213*					*6 067 088*	*3 762 445*	*2 304 643*	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)****
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	*0*		*0*	*0*	*876 004*	*7 355 384*	*5 308 301*	*2 047 083*	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)*
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	**3 851 430**	**17 908 374**	**13 556 648**	**4 351 726**	**3 851 430**	**17 908 374**	**13 556 648**	**4 351 726**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)**

2.5 Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers

TABLEAU 5

Opérations pour compte de tiers

Budget (BI/BR n° ...)	BR n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Créer un "regroupement d'opération pour compte de tiers" pour chacune des lignes de votre TBS actuel. Aussi, bien distinguer :

* **Le bouton "*Ajouter un regroupement d'opérations*"** : permet d'ajouter un nouveau regroupement d'opération pour compte de tiers (nouveau couple "code/libellé" d'OPCT), sur lequel N comptes comptables ont normalement déjà été rattachés par vos soins dans "*gfc-Compta > Gestion du plan de compte*". Votre tableau finalisé doit présenter tous les regroupements d'OPCT paramétrés par vos soins dans "*gfc-Compta > Gestion des codes opérations pour compte de tiers*". Le regroupement "*TVA - OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA*" est réglementaire, obligatoire, unique et non modifiable (source DGFIP) ; il est donc "verrouillé" et figure d'office dans la maquette proposée.

* **Le bouton "+" en bout de ligne** : permet seulement d'ajouter un n° de compte supplémentaire au sein du regroupement d'opération pour compte de tiers concerné. Votre fichier finalisé devra donc comporter autant de lignes qu'il y a de comptes rattachés à un regroupement d'OPCT dans gfc-Compta.

Ajouter un regroupement d'opérations

Contrôler ma saisie

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	N° compte	Libellé du regroupement d'opérations	Débit (c1)	Crédit (c2)		
TVA	44571	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA		585 000	+	-
TVA	44583	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA		2 415 000	+	-
TVA	44566	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA	2 443 000		+	-
TVA	44562	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA	857 000		+	-
AMI	46751333	OPCT Aide à la mobilité internationale	44 000	25 000	+	-
BEL	47312	OPCT Banque épreuves littéraires	645 000	645 000	+	-
RAFP	47311	OPCT RAFP	10 000	10 000	+	-
OEEP	467519	OPCT opérations avec Etat et entités publiques	380 643		+	-
OEEP	44342	OPCT opérations avec Etat et entités publiques		390 902	+	-
TOTAL			4 379 643,00	4 070 902,00		

ENS DE LYON

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif

Budget Rectificatif N°	**Budget Rectificatif n°1**
Date exécutoire	**12/03/2026**
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	**Agrégé**
Nature du budget (BP, BA)	**Budget Principal (BP)**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
Personnel	115 480 819	121 128 392	121 508 392	380 000	Subventions de l'Etat	134 320 211	135 970 631	138 183 219	2 212 588
*dont charges de pensions civiles**	*34 794 957*	*36 531 909*	*36 531 909*	0	Fiscalité affectée	165 688	165 000	165 000	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	53 991 652	50 020 537	50 670 537	650 000	Autres subventions	14 866 965	15 976 984	16 191 479	214 495
Intervention (le cas échéant)				0	Autres produits	19 747 820	14 191 899	14 191 899	0
TOTAL DES CHARGES (1)	**169 472 471**	**171 148 929**	**172 178 929**	**1 030 000**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**169 100 684**	**166 304 514**	**168 731 597**	**2 427 083**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**0**	**0**	**0**	**1 397 083**	**Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)**	**371 787**	**4 844 415**	**3 447 332**	**0**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**169 472 471**	**171 148 929**	**172 178 929**	**2 427 083**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**169 472 471**	**171 148 929**	**172 178 929**	**2 427 083**

** il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions*

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et l budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte	**-371 787**	**-4 844 415**	**-3 447 332**	**1 397 083**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 363 961	9 164 461	9 164 461	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	152 692	205 404	205 404	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	12 335 135	5 561 186	5 561 186	0
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**4 504 347**	**-1 446 544**	**-49 461**	**1 397 083**

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

EMPLOIS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement	**0**	**1 446 544**	**49 461**	**0**	Capacité d'autofinancement	**4 504 347**	**0**	**0**	**1 397 083**
Investissements	3 296 425	9 389 774	5 535 774	-3 854 000	Financement de l'actif par l'État	473 363			0
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	784 885	4 995 040	1 141 040	-3 854 000
					Autres ressources	9 158	751 606	751 606	0
Remboursement des dettes financières	213 240	215 000	215 000	0	Augmentation des dettes financières	123 757	215 000	215 000	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**3 509 665**	**11 051 318**	**5 800 235**	**-3 854 000**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**5 895 509**	**5 961 646**	**2 107 646**	**-2 456 917**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**2 385 844**	**0**	**0**	**1 397 083**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**0**	**5 089 672**	**3 692 589**	**0**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	**2 385 844**	**-5 089 672**	**-3 692 589**	**1 397 083**
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	**2 202 635**	**8 332 800**	**5 378 157**	**-2 954 643**
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	**183 209**	**-13 422 472**	**-9 070 746**	**4 351 726**
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	**16 234 565**	**7 761 472**	**12 541 976**	**4 780 504**
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-11 729 569**	**-3 599 357**	**-6 351 412**	**-2 752 055**
Niveau final de la TRESORERIE	**27 964 134**	**11 360 829**	**18 893 388**	**7 532 559**

2.7 Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

Budget (BI/BR n°...)	BR 2026
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Détaillé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	27 964 134	49 939 073	37 573 511	25 992 858	46 406 944	35 396 611	22 824 646	57 846 183	50 402 016	38 340 947	47 617 369	36 131 389	476 435 681
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	5 997	35 003 575	771 972	35 988 003	642 602	916 369	49 799 154	270 004	177 437	21 211 439	989 814	1 732 855	147 509 221
Subvention pour charges de service public	0	33 959 546	0	34 845 313	0	0	48 870 185	0	0	20 375 727	0	0	138 050 771
Subvention pour charges d'investissement													0
Autres financements de l'État													0
Fiscalité affectée	0	90 000	0	0	0	0	75 000	0	0	0	0	0	165 000
Autres financements publics	0	752 891	469 053	306 045	155 265	607 621	524 876	123 657	29 111	36 578	139 587	343 399	3 488 083
Recettes propres	5 997	201 138	302 919	836 645	487 337	308 748	329 093	146 347	148 326	799 134	850 227	1 389 456	5 805 367
Recettes budgétaires fléchées	640 549	172 815	371 833	1 915 161	991 361	683 194	872 867	986 950	933 183	2 011 004	2 111 429	299 496	11 989 843
Subvention pour charges d'investissement fléchée													0
Autres financements de l'État fléchés	0	59 087	0	44 500	0	0	0	0	0	0	0	0	103 587
Autres financements publics fléchés	640 549	113 728	371 833	1 774 151	952 425	683 194	812 899	986 950	843 402	1 981 520	2 016 328	286 846	11 463 826
Recettes propres fléchées	0	0	0	96 510	38 936	0	59 968	0	89 781	29 484	95 101	12 650	422 430
Opérations non budgétaires	34 602 333	-31 440 693	2 035 966	-2 189 497	843 736	-657 638	-1 218 072	2 905 461	446 946	884 334	1 161 097	-2 888 072	4 485 902
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements	6 587	744	904	1 189	1 984	0	0	130 806	69 033	1 244	1 228	1 281	215 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	34 595 746	-31 441 437	2 035 062	-2 190 686	841 752	-657 638	-1 218 072	2 774 655	377 913	883 090	1 159 869	-2 889 353	4 270 902
TVA encaissée	0	726 948	23 026	790 566	43 668	28 685	50 855	582 138	22 845	126 202	538 923	66 144	3 000 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	636 200	123 291	10 000	0	264 532	15 000	1 400	1 200	0	13 779	2 500	3 000	1 070 902
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	33 959 546	-32 291 676	2 002 036	-2 981 252	533 552	-701 323	-1 270 327	2 191 317	355 068	743 109	618 446	-2 958 497	200 000
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													0
A. TOTAL	35 248 879	3 735 698	3 179 771	35 713 667	2 477 699	941 925	49 453 950	4 162 415	1 557 566	24 106 777	4 262 340	-855 721	163 984 966
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	2 402 638	14 303 741	12 911 909	13 957 834	11 829 583	11 746 096	12 718 066	10 625 418	12 081 741	13 159 293	13 562 853	23 209 609	152 508 781
Personnel	0	9 408 749	9 415 024	9 590 826	9 413 403	9 453 450	9 594 399	9 478 193	9 481 951	9 554 015	9 771 143	19 310 879	114 472 032
Fonctionnement	2 061 792	4 435 870	3 012 742	4 212 618	2 190 903	1 990 882	2 976 033	1 009 638	2 370 101	3 222 639	3 261 453	3 504 450	34 249 121
Intervention													0
Investissement	340 846	459 122	484 143	154 390	225 277	301 764	147 634	137 587	229 689	382 639	530 257	394 280	3 787 628
Dépenses liées à des recettes fléchées	490 657	1 422 052	1 358 462	1 186 804	1 364 971	1 282 478	1 327 483	945 085	1 209 744	1 103 370	1 387 950	2 673 232	15 752 288
Personnel	0	780 873	759 674	731 436	730 313	722 380	723 768	725 812	694 001	671 949	649 684	1 417 342	8 607 232
Fonctionnement	180 027	438 260	546 948	323 436	511 938	459 121	488 155	121 216	384 811	291 967	485 923	925 108	5 156 910
Intervention													0
Investissement	310 630	202 919	51 840	131 932	122 720	100 977	115 560	98 057	130 932	139 454	252 343	330 782	1 988 146
Opérations non budgétaires	10 380 645	375 467	490 054	154 942	293 478	485 316	386 864	36 079	327 150	567 692	797 517	-9 500 561	4 794 643
Emprunts : remboursements en capital													0
Prêts : décaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements	9 824	12 652	8 438	12 499	33 254	60 750	70 881	3 098	1 241	1 619	392	352	215 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	10 370 821	362 815	481 616	142 443	260 224	424 566	315 983	32 981	325 909	566 073	797 125	-9 500 913	4 579 643
TVA décaissée	211 779	374 139	216 561	312 489	213 010	205 885	240 357	61 034	272 497	371 210	317 948	503 091	3 300 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	7 420	3 600	117 491	8 500	15 100	76 344	189 788	0	3 400	0	648 000	10 000	1 079 643
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	10 151 622	-14 924	147 564	-178 546	32 114	142 337	-114 162	-28 053	50 012	194 863	-168 823	-10 014 004	200 000
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0
B. TOTAL	13 273 940	16 101 260	14 760 425	15 299 580	13 488 032	13 513 890	14 432 413	11 606 582	13 618 635	14 830 355	15 748 320	16 382 280	173 055 712
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	21 974 939	-12 365 562	-11 580 654	20 414 087	-11 010 333	-12 571 965	35 021 537	-7 444 167	-12 061 069	9 276 422	-11 485 980	-17 238 001	-9 070 746
SOLDE CUMULE (1) + (2)	49 939 073	37 573 511	25 992 858	46 406 944	35 396 611	22 824 646	57 846 183	50 402 016	38 340 947	47 617 369	36 131 389	18 893 388	

2.8 Annexe 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

Budget (BI/BR n°...)	BR 2026
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		10 080 623	6 318 178	401 739	1 477 981	
Recettes fléchées (b)	**52 780 629**	**11 989 843**	**8 081 197**	**5 678 339**	**2 902 116**	**81 432 123**
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée						0
Autres financements de l'État fléchés	440 462	103 587	0	0	0	544 049
Autres financements publics fléchés	48 543 001	11 463 826	7 951 086	5 602 725	2 869 224	76 429 862
Recettes propres fléchées	3 797 166	422 430	130 111	75 613	32 892	4 458 212
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	**42 700 006**	**15 752 288**	**13 997 636**	**4 602 097**	**1 097 467**	**78 149 493**
Personnel						
AE=CP	24 169 397	8 607 232	5 778 121	2 663 447	581 197	41 799 395
Fonctionnement						
AE	11 928 192	5 118 526	3 634 187	1 935 133	498 528	23 114 565
CP	11 810 350	5 156 910	3 688 240	1 938 649	516 269	23 110 418
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	10 761 305	1 932 915	348 740			13 042 960
CP	6 720 258	1 988 146	4 531 276			13 239 680
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	10 080 623	-3 762 445	-5 916 439	1 076 242	1 804 650	3 282 630

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Tableau 9 - EPSCP

Tableau des opérations pluriannuelles prévision

Budget (BI/BR n°...)	BR 2026 n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Détaillé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Total contrats de recherche	82 865 449	43 259 197	43 259 197	0	12 830 554	12 830 554	39 234 139	39 234 139	0	12 899 169	12 899 169	26 775 698	3 956 443
Total contrats de formation continue	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total contrats d'enseignement	57 322 475	34 150 274	34 150 274	0	14 859 160	14 859 160	17 054 300	17 054 300	0	14 257 509	14 257 509	8 313 041	17 697 626
Total programmes pluriannuels d'investissement	2 249 497	164 323	164 323	0	1 740 224	1 740 224	151 603	151 603	0	1 422 919	1 422 919	344 950	330 025
Total	142 437 421	77 573 795	77 573 795	0	29 429 938	29 429 938	56 440 042	56 440 042	0	28 579 597	28 579 597	35 433 688	21 984 094
Pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	41 038 392	23 634 001	23 634 001		8 415 519	8 415 519	23 634 001	23 634 001		8 415 519	8 415 519	8 988 872	0
Ss total fonctionnement et intervention	87 676 326	43 479 313	43 479 313		18 445 886	18 445 886	26 276 826	26 276 826		17 857 619	17 857 619	25 751 127	17 790 754
Ss total investissement	13 722 703	10 460 481	10 460 481		2 568 533	2 568 533	6 529 215	6 529 215		2 306 459	2 306 459	693 689	4 193 340

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Auto financement	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Total contrats de recherche	82 865 449	31 500	82 833 949	49 889 876	9 947 884	22 996 189
Total contrats de formation continue	0	0	0	0	0	0
Total contrats d'enseignement	57 322 475	0	57 322 475	19 668 456	14 144 349	23 509 670
Total programmes pluriannuels d'investissement	2 249 497	1 152 941	1 096 556	0	751 606	344 950
Total	142 437 421	1 184 441	141 252 979	69 558 332	24 843 839	46 850 809

2.10 Annexe 9bis : tableau de suivi des opérations immobilières

Tableau 9bis de Suivi des opérations immobilières - Budget initial / Budget rectificatif

N= 2026	Compléter les cases blanches et ne pas modifier les cases colorées

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération (référence)	Type de projets	Coût total de l'opération	Prévision N									Restes		Prévision N+1 et suivantes						
			AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N	AE ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année N (CP)	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) +(5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)=(6)-(4)	(13)=(4)-(8)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
OPE-20211-0089 Travaux d'aménagement cymicroscope	Autre	1 854 497 €	154 273 €	154 273 €	0 €	1 700 224 €	1 700 224 €	141 553 €	141 553 €	0 €	1 382 919 €	1 382 919 €	0 €	330 025 €		330 025 €				
OPE-20124-0004 Travaux d'aménagement serveurs à bain d'huile	Autre	395 000 €	10 050 €	10 050 €	0 €	40 000 €	40 000 €	10 050 €	10 050 €	0 €	40 000 €	40 000 €	344 950 €	0 €	344 950 €	344 950 €				
TOTAL		2 249 497 €	164 323 €	164 323 €	0 €	1 740 224 €	1 740 224 €	151 603 €	151 603 €	0 €	1 422 919 €	1 422 919 €	344 950 €	330 025 €	344 950 €	674 975 €	0 €	0 €	0 €	0 €

B - Prévisions de recettes

Opération	Sources de financements	Coût total de l'opération	Montant notifié < N	Montant notifié N	Reste à notifier	Financements extérieurs				Prévisions en N+1 et suivantes			
						Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements prévus en N	Restes à encaisser	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus >N+2	
		(1&8)	(15&)	(15&)	(15&)	(15&)	(20)	(21)	(22)=(15&)-(20)-(21)	(23)	(24)	(25)	
OPE-20211-0089 Travaux d'aménagement cymicroscope	Financement de l'Etat				0 €				0 €				
	Financement de la région				0 €				0 €				
	Autres subventions	751 606 €			751 606 €	751 606 €	0 €	751 606 €	0 €				
	Autres recettes				0 €				0 €				
	Autofinancement par l'établissement	1 102 891 €			1 102 891 €								
	Total	**1 854 497 €**	**0 €**	**0 €**	**1 854 497 €**	**751 606 €**	**0 €**	**751 606 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	
OPE-20124-0004 Travaux d'aménagement serveurs à bain d'huile	Financement de l'Etat				0 €				0 €				
	Financement de la région				0 €				0 €				
	Autres subventions				0 €				0 €	344 950 €			
	Autres recettes	344 950 €			344 950 €				344 950 €				
	Autofinancement par l'établissement	50 050 €			50 050 €								
	Total	**395 000 €**	**0 €**	**0 €**	**395 000 €**	**344 950 €**	**0 €**	**0 €**	**344 950 €**	**344 950 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
Total PPI	Ss total Financement de l'Etat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ss total Financement de la région	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ss total autres subventions	751 606 €	0 €	0 €	751 606 €	751 606 €	0 €	751 606 €	0 €	344 950 €	0 €	0 €	0 €
	Ss total autres recettes	344 950 €	0 €	0 €	344 950 €	344 950 €	0 €	0 €	344 950 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ss total autofinancement par l'établissement	1 153 941 €	0 €	0 €	1 153 941 €								
	TOTAL	**2 249 497 €**	**0 €**	**0 €**	**2 249 497 €**	**1 096 556 €**	**0 €**	**751 606 €**	**344 950 €**	**344 950 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

C - Poids des opérations sur la trésorerie de l'établissement

	Sources de financements	Années < N	Année N	Année N+1	Année N+2	Années >N+2	Total
OPE-20211-0089 Travaux d'aménagement cymicroscope	Impact sur la trésorerie de l'établissement	345 539	631 133	330025	-	-	1 102 691
	Financements extérieurs	-	751 606	-	-	-	751 606
OPE-20124-0004 Travaux d'aménagement serveurs à bain d'huile	Impact sur la trésorerie de l'établissement	10 050	40 000	-	-	-	50 050
	Financements extérieurs	-	-	344 950	-	-	344 950
Total	**Impact sur la trésorerie de l'établissement**	151 603	671 133	330025	-	-	1 152 941
	Financements extérieurs	-	751 606	344 950	-	-	1 096 556

ENS DE LYON

2.11 Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles

Tableau 10 EPSCP

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Budget (BI/BR n° ...)	BR 2026 n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

IMPORTANT :
Laisser les lignes vides en cas de "type opération" [Formation continue, enseignement...] sans opération : ne pas mettre de montant nul
> Sinon, votre TBUI sera rejeté par HARNOE

POUR INFORMATION DONNEE LYON GANE DEJA EN AVANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle : Coût total de l'opération	Prévision N (BI+ BR) : AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	Prévision N+1 et suivantes : AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus> N+2
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	2 349 497	164 323			1 740 224	1 740 224	151 603	151 603		1 422 919	1 422 919	344 950	674 975				
	Total Dépenses d'investissement 1	2 349 497	164 323			1 740 224	1 740 224	151 603	151 603		1 422 919	1 422 919	344 950	674 975				
Contrats de recherche	Personnel	38 264 888	22 956 412			7 707 359	7 707 359	22 956 412	22 956 412		7 707 359	7 707 359	5 098 901	5 098 901	2 103 944	2 103 944	359 265	359 265
	Fonctionnement et intervention	33 855 701	10 196 967			4 322 886	4 322 886	10 065 454	10 065 454		4 261 271	4 261 271	3 316 187	3 366 733	1 655 133	1 661 649	13 864 529	13 903 598
	Investissement	11 344 487	10 105 819			800 305	800 305	6 112 723	6 112 723		800 540	800 540	338 739	4 202 055				
	Total contrat de recherche 2	82 865 448	43 259 197			12 830 550	12 830 550	39 134 139	39 134 139		12 769 169	12 769 169	8 753 826	12 667 687	3 759 077	3 765 594	14 223 794	14 262 863
Contrat de formation continue	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
	Total contrat de formation continue 3																	
Contrat d'enseignement	Personnel	2 773 511	677 380		708 160		708 160	677 380		677 380	708 160	708 160	659 900	659 900	319 930	319 930	187 932	187 932
	Fonctionnement et intervention	54 210 652	33 282 346		14 123 000		14 123 000	16 211 371	16 211 371		13 466 349	13 466 349	6 350 680	13 070 661	265 000	7 768 640	299 999	3 860 603
	Investissement	218 339	190 339		28 000		28 000	165 339	165 339		53 000	53 000	10 000	10 000				
	Total contrat d'enseignement 4	57 202 475	34 150 274		14 859 160		14 859 160	17 054 300	17 054 300		14 227 509	14 227 509	7 020 580	13 740 561	804 930	8 221 570	487 931	4 048 535
	Sst total personnel	41 038 392	23 634 001		8 415 519		8 415 519	23 634 001	23 634 001		8 415 519	8 415 519	5 758 801	5 758 801	2 648 874	2 648 874	581 197	581 197
	Sst total fonctionnement et intervention	87 676 326	43 479 313		18 445 886		18 445 886	26 276 826	26 276 826		17 857 619	17 857 619	9 666 867	16 437 393	1 920 133	9 340 289	14 164 128	17 764 199
	Sst total investissement	13 722 703	10 460 481		2 568 519		2 568 519	6 529 215	6 529 215		2 306 459	2 306 459	693 689	4 887 004				
TOTAL		142 437 421	77 573 795		29 429 938		29 429 938	56 440 042	56 440 042		28 579 597	28 579 597	16 119 356	27 088 223	4 569 007	11 989 154	14 745 325	18 345 386

*A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reports d'engagements en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision : Financement de l'opération	Prévision N : Encaissements de années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Prévisions en N+1 et suivantes : Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	75 1406		751 606			
	Autres financements***	34 1455		34 1455			
	Total PPI 1	1 096 556		751 606			0
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	41 0549	351 462	51 087			
	Autres financements publics**	77 804 569	45 741 248	9 465 367	8 639 574	5 139 840	8 617 940
	Autres financements***	4 8 8833	3 797 166	422 431	130 112	75 613	389 501
	Total contrat de recherche 2	82 813 948	49 889 876	9 947 885	8 769 686	5 215 453	9 011 650
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*						
	Autres financements**						
	Autres financements***						
	Total contrat de formation continue 3						
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	52 040 965	16 866 703	13 051 833	11 778 018	7 416 640	2 921 783
	Autres financements publics**	5 28 1512	2 802 753	1 086 516	505 206	427 886	460 953
	Autres financements***						0
	Total contrat d'enseignement 4	57 322 475	19 668 456	14 148 349	12 283 224	7 844 526	3 381 981
	Sst total financement de l'Etat	52 451 511	17 218 165	13 116 920	11 778 018	7 416 640	2 921 783
	Sst total autres financements publics	83 637 607	48 343 001	11 304 489	9 144 780	5 567 753	9 077 853
	Sst total autres financements	5 163 781	3 797 166	422 431	475 062	75 613	391 511
	TOTAL	141 252 979	69 358 332	24 843 839	21 397 860	13 059 979	12 392 977

ENS DE LYON

2.12 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable

Budget (BI/BR n°…)	**BR 2026**
Date exécutoire	**12/03/2026**
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	**Agrégé**

Du fait du besoin d'alignement entre le TSBCP et le PAP/RAP, et étant donné que ce dernier ne supporte pas les décimales, **toute valeur décimale saisie dans le TSBCP ci-dessous sera automatiquement arrondie à l'entier** (inférieur ou supérieur).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			BR 2026
Niveaux initiaux			
	1	**Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N**	**53 902 611**
	2	**Niveau initial du fonds de roulement**	**16 234 565**
	3	**Niveau initial du besoin en fonds de roulement**	**-11 729 569**
	4	**Niveau initial de la trésorerie**	**27 964 134**
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	13 735 878
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 228 256
Flux de l'année			
	5	**Autorisations d'engagement**	**168 343 620**
	6	**Résultat patrimonial**	**-3 447 332**
	7	**Capacité d'autofinancement (CAF)**	**-49 461**
	8	**Variation du fonds de roulement**	**-3 692 589**
	9	**Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire**	
	10	**Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF**	**SENS** **0**
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	**Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie**	**SENS** **5 069 416**
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 5 358 589
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -289 173
	12	**Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11**	**-8 762 005**
	12.a	Recettes budgétaires	159 499 064
	12.b	Crédits de paiement ouverts	168 261 069
	13	**Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires**	**308 741**
	14	**Variation de la trésorerie = 12 - 13**	**-9 070 746**
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-3 762 445
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-5 308 301
	15	**Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13**	**5 378 157**
	16	**Variation des restes à payer**	**82 551**
Niveaux finaux			
	17	**Niveau final de restes à payer**	**53 985 162**
	18	**Niveau final du fonds de roulement**	**12 541 976**
	19	**Niveau final du besoin en fonds de roulement**	**-6 351 412**
	20	**Niveau final de la trésorerie**	**18 893 388**
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	9 973 433
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	8 919 955

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

ENS DE LYON

STRUCTURE BUDGETAIRE 2026

Établissement : **ENS de LYON**

CRB	PRESIDENCE	
	D00	Moyens non répartis
SO	D10	Fonctionnement de la Présidence
SO	D11	Communication
SO	D60	DUNES Développement des usages du numérique pour l'enseignement et les savoirs
CRB	DIRECTION GENERALE DES SERVICES	
SO	A10	Fonctionnement de la Direction Générale des Services
SO	A20	Direction des ressources humaines
SO	A30	Direction des Moyens Généraux
SO	A32	Direction du Patrimoine
SO	A35	Accueil et sécurité
SO	A40	Direction des Systèmes d'Information
SO	A50	Prévention des Risques Professionnels
SO	A55	Service de Médecine de Prévention
SO	A60	ENS Médi@s
SO	A70	Direction des Relations Internationales
CRB	VICE-PRESIDENCE AUX ETUDES	
SO	E10	Fonctionnement de la Vice-Présidence
SO	E20	Admissions et concours
SO	E30	Vie étudiante et Partenariats-Formation
SO	E50	Départements et formations
CRB	INSTITUT FRANÇAIS DE L'EDUCATION	
SO	IFE	Institut Français de l'Education
CRB	BDL	Bibliothèque Denis Diderot
CRB	VICE-PRESIDENCE A LA RECHERCHE	
SO	R01	Fonctionnement de la Vice-Présidence
SO	R02	Fonds recherche
SO	R03	Cellule congrès et manifestations
SO	R04	Direction de l'innovation et partenariats socio-économiques
SO	S10	LGL Laboratoire de Géologie Lyon
SO	S11	CRAL Centre de recherche astrophysique de Lyon
SO	S20	IXXI Institut des systèmes complexes Rhône Alpes
SO	S23	CBPSMN Centre Blaise Pascal de simulation et modélisation numérique
SO	S60	LBMC Laboratoire de biologie et modélisation de la cellule
SO	S61	CIRI Centre International de recherche en Infectiologie (UVH)
SO	S62	IGFL Institut de génomique fonctionnelle de Lyon
SO	S63	RDP laboratoire de reproduction des plantes
SO	S70	UMPA Unité de mathématiques pures et appliquées
SO	S71	LIP Laboratoire d'informatique du parallélisme
SO	S80	Laboratoire de Physique
SO	S81	Laboratoire de Chimie
SO	S82	FRE CRMN Centre de Résonnance Magnétique
SO	S83	ICL Institut de chimie de Lyon
SO	S91	Biosciences Gerland Lyon Sud (PBES)
SO	S95	Service Ingénierie Mécanique
SO	S96	Magasin de biologie
SO	S97	Coordination de biologie
SO	L11	CIHAM Histoire & archéologie des mondes chrétiens & musulmans
SO	L12	EVS Environnement, ville, société
SO	L14	CMW Centre Max Weber
SO	L15	IAO Institut d'Asie Orientale
SO	L16	ICAR Interactions, corpus, apprentissages, représentations
SO	L17	LARHRA Laboratoire de recherche historique Rhône Alpes
SO	L19	TRIANGLE Actions, discours, pensée politique et économique
SO	L21	HISOMA Centre d'études et de recherche sur l'occident romain
SO	L22	CERGIC Center for Economic Research on Governance, Inequality and Conflict
SO	L28	PERSEE
SO	L29	IHRIM Institut d'Histoire des représentations et des idées dans les modernités
SO	L30	LLE le laboratoire de l'éducation
SO	L31	ENS Editions

* Papier issu des forêts européennes

DIRECTION
DES AFFAIRES FINANCIÈRES
Mars 2026

15 parvis René -Descartes
BP 7000, 69342 Lyon cedex 07
Tél. +33 (0)4 37 37 60 00
Fax +33 (0)4 37 37 60 60
www.ens-lyon.fr