

Budget rectificatif 2026

Vu le code de l'éducation,

Vu le décret n° 2012-715 du 7 mai 2012 modifié fixant les règles d'organisation et de fonctionnement de l'École normale supérieure de Lyon,

Vu le décret du 24 mai 2023 portant nomination de Emmanuel Trizac dans les fonctions de président de l'École normale supérieure de Lyon,

Vu la décision n° 2026-023 du 24 février 2026 relative à la composition du conseil d'administration de l'École normale supérieure de Lyon,

Vu le règlement intérieur de l'École normale supérieure de Lyon,

Après en avoir débattu,

Le conseil d'administration, dans sa séance du 12 mars 2026, prend la délibération suivante :

Article 1.

Le conseil d'administration de l'ENS de Lyon approuve le budget rectificatif 2026, et notamment les autorisations budgétaires suivantes pour l'ENS de Lyon :

- 2075,6 ETPT dont 1874,9 ETPT sous plafond et 200,7 ETPT hors plafond
- 168 343 620 € d'autorisations d'engagements dont :
 - 123 079 264 € en personnel
 - 38 770 512 € en fonctionnement
 - 6 493 844 € en investissement
- 168 261 069 € de crédits de paiements dont :
 - 123 079 264 € en personnel
 - 39 406 031 € en fonctionnement
 - 5 775 774 € en investissement
- 159 499 064 € de prévisions de recettes
- -8 762 005 € de solde budgétaire

Article 2.

Le conseil d'administration approuve également les prévisions comptables suivantes :

- 18 893 388 € de trésorerie, soit une variation de 7 532 559 € par rapport aux prévisions du budget initial 2026
- -3 447 332 € de résultat patrimonial, soit une variation de 1 397 083 € par rapport aux prévisions du budget initial 2026
- -49 461 € d'insuffisance d'autofinancement, soit une variation de 1 397 083 € par rapport aux prévisions du budget initial 2026
- 12 541 976 € de fonds de roulement, soit une variation de 4 780 504 € par rapport aux prévisions du budget initial 2026

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Nombre de membres participant à la délibération (présents ou représentés) : 24

Nombre de voix favorables : 17

Nombre de voix défavorables : 0

Nombre d'abstentions : 7

Fait à Lyon, le 12 mars 2026

Le Président de l'ENS de Lyon

Emmanuel Trizac



Emmanuel TRIZAC
Président
Ecole Normale Supérieure de Lyon

2026

*Budget
rectificatif
2026*

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

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 €
<i>dont recettes propres globalisées</i>	11 731 151 €	12 549 540 €	12 955 768 €	9 243 955 €	9 458 450 €	214 495 €
<i>dont recettes propres fléchées</i>	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 1^{ère} tranche du **COMP** soit 0,9M€. En effet, un tiers seulement de cette 1^{ère} 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 2^{ème} 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 1^{er} 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 1^{er} 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 1^{er} 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).

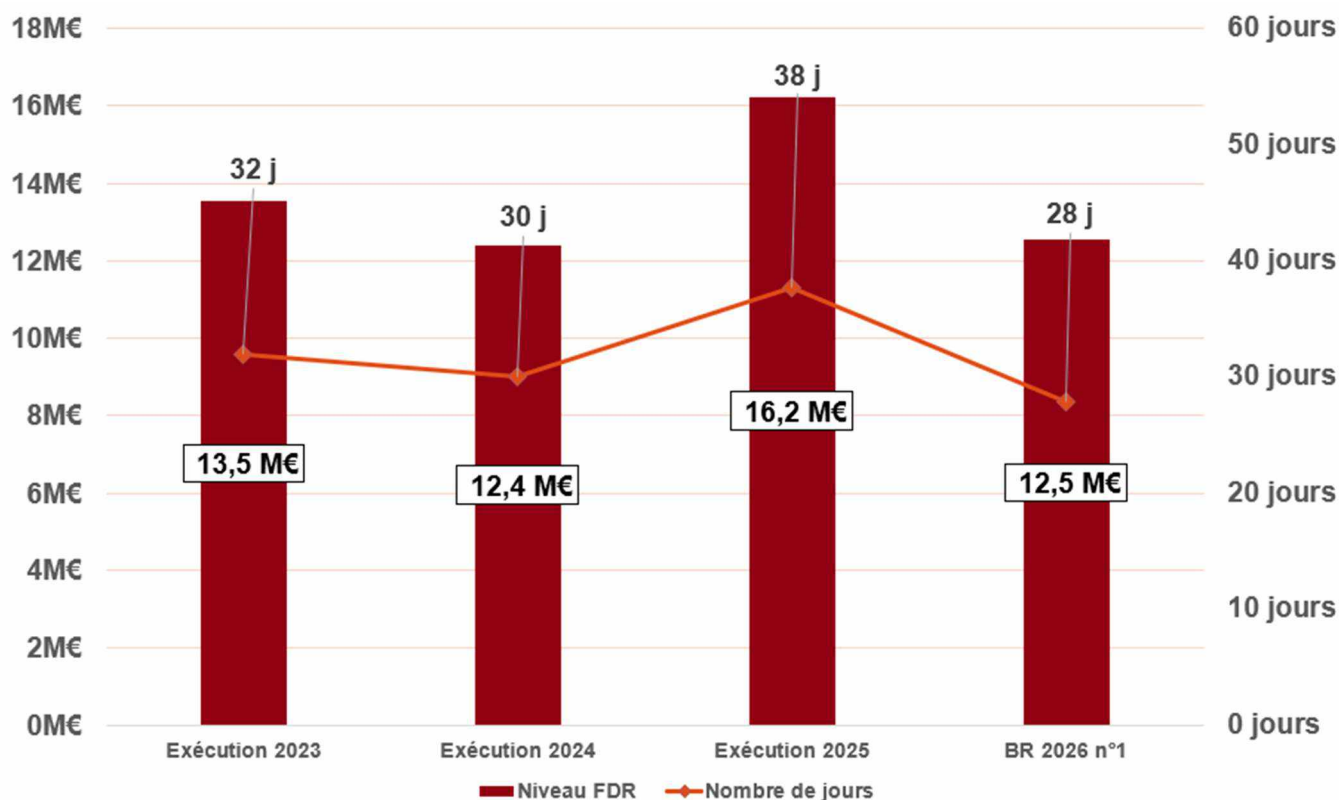
L'École prend en charge, depuis plusieurs années, les surcoûts de mesures salariales partiellement compensées par l'État telles que les revalorisations du SMIC et des mesures indiciaires. Ce surcoût est évalué à 2,9M€ ; il tient compte de la hausse de 0,38M€ du SMIC et de la part non compensée de la 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 €

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

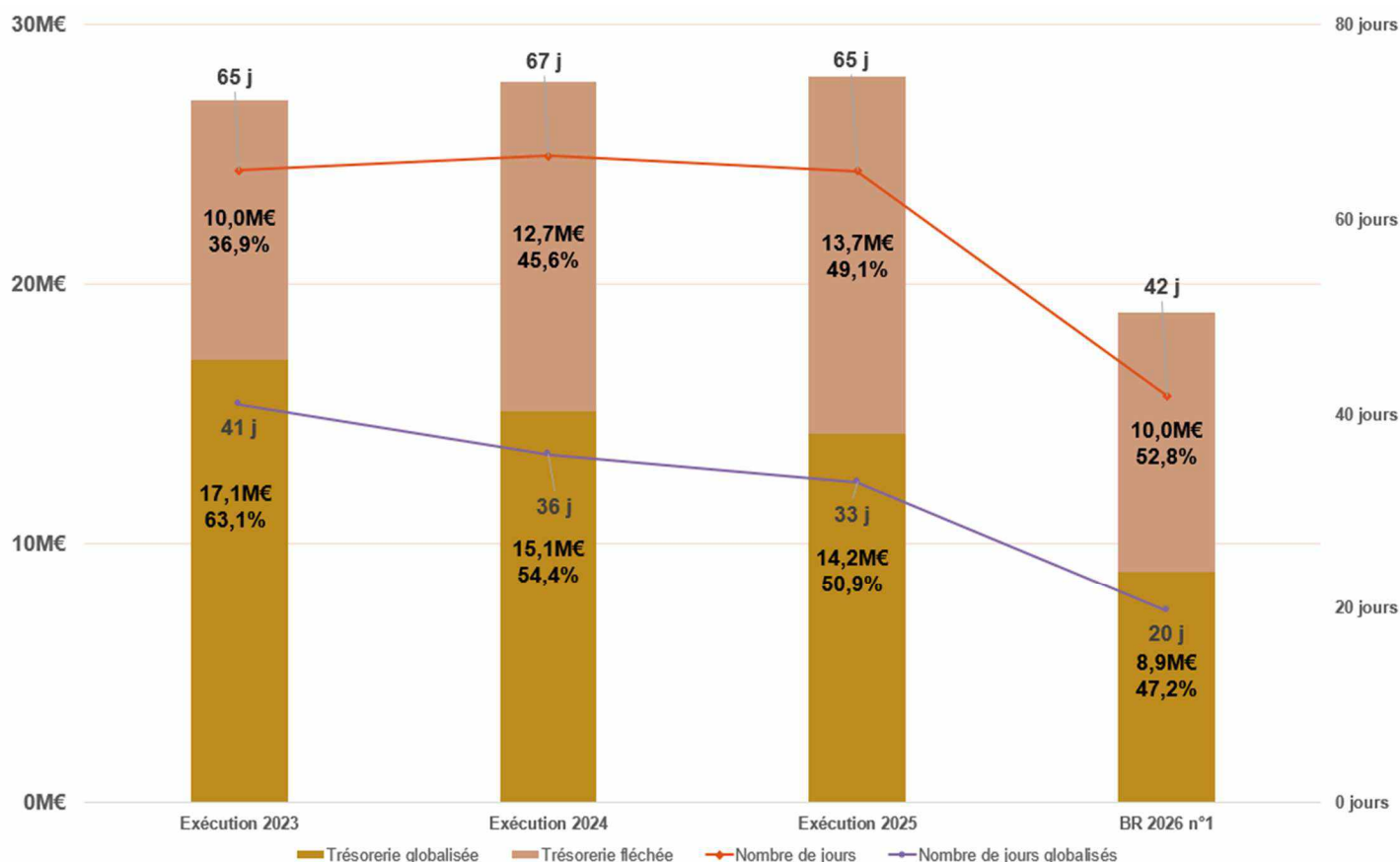
Le BR 2026 prévoit une mobilisation de 9,1M€ de la trésorerie, ce qui porte le niveau de **trésorerie** à 18,9M€ fin 2026 soit **42 jours** de fonctionnement.

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€

correspondant au 1^{er} 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%

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
ELEVES FONCTIONNAIRES STAGIAIRES					
BIATSS	PERMANENTS	TITULAIRES	905,3	-	905,3
		CDI	56,8	-	56,8
	NON PERMANENTS	CDD	90,4	55,1	145,5
	SOUS TOTAL BIATSS			527,9	55,1
TOTAL			1 874,9	200,7	2 075,6
PLAFOND DES EMPLOIS FIXÉS PAR L'ÉTAT					
AUTRES EMPLOIS			1 983	200,7	
PLAFOND GLOBAL DES EMPLOIS PROPOSÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION					
					2075,6

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget rectificatif

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

DEPENSES						RECETTES						
	Montants Compte financier N-1			Montants Budget Initial			Ecart entre le BR et le budget initial					
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecart entre le BR et le budget initial
Personnel	118 044 389	118 039 998	122 689 264	122 689 264	123 079 264	380 000	380 000	380 000		147 509 221	2 427 063	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS-Personnel	34 794 957	34 794 957	36 531 909	36 531 909	36 531 909	0	0	0		138 650 771	2 212 598	Souvention pour charges de service public
										0	0	Souvention pour charges d'investissement
										0	0	Autres financements de l'Etat
										165 888	165 000	Fiscalité affectée
Fonctionnement	40 405 397	36 999 733	38 770 512	38 770 512	39 406 031	0	0	0		3 273 388	3 488 083	Autres financements publics
										8 763 240	5 805 367	Recettes propres
Intervention												
										12 419 520	13 539 200	Recettes fléchées*
												Souvention pour charges d'investissement fléchée
										229 895	103 897	Autres financements de l'Etat fléchés
Investissement	7 439 889	3 608 490	6 493 844	6 493 844	5 715 714	0	-3 854 000			11 583 367	11 463 828	Autres financements publics fléchés
										686 168	422 430	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	165 909 656	158 648 219	167 563 620	167 563 620	171 735 069	380 000	-3 474 000			159 509 114	158 621 338	877 726 TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D) = C - B = 0												
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2) = B - C = 0												

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

Tableau 3 – MIESR
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	Détailé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR L'INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

* Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme											
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total		CP	CP
	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	14 813 338	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	20 356 243		
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	9 232 746		
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	168 361 069		

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme										Total
	Recettes globalisées					Recettes flexibles					
	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 flexibilité	Autres financements de l'Etat flexibles	Autres financements publics flexibles	Recettes propres flexibles	
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		3 905 155					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
La liste des destination est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur											(C)
SOLDE BUDGETAIRE (déficit)										8 762 005	

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

2.4 Annexe 4 : tableau d'équilibre financier

TABEAU 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					
Montants Compte financier N°1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial		
Soie budgétaire (déficit) (D2)*	0	13 113 731	8 762 005	4 351 726	
dont soie budgétaire budget principal		13 113 731	8 762 005	4 351 726	
dont soie budgétaire budget annexe					
dont soie budgétaire budget du SAIC					
dont soie budgétaire BAL					
dont soie budgétaire SIE					
dont ... (à personnaliser le cas échéant)					
FINANCEMENTS					
Montants Compte financier N°1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial		
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionsnements	131 295	215 000	215 000	0	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 600 436	4 070 902	4 070 902	0	
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-741 196	200 000	200 000		
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	3 851 430	4 485 902	4 485 902	0	
ABONDEMENT de la trésorerie (1)= (2) - (1)	0	13 422 472	9 070 746	4 351 726	
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		6 067 088	3 762 445	2 304 643	
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	876 004	7 355 384	5 308 301	2 447 083	
TOTAL DES BESOINS (1) + (1)	3 851 430	17 908 374	13 556 646	4 351 726	

FINANCEMENTS					
Montants Compte financier N°1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecarts entre le BR1 et le budget initial		
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionsnements	131 295	215 000	215 000	0	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	3 600 436	4 070 902	4 070 902	0	
Autres encaissements non budgétaires (e2)	-741 196	200 000	200 000		
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)	3 851 430	4 485 902	4 485 902	0	
PRELEVEMENT de la trésorerie (2)= (1) - (2)	0	13 422 472	9 070 746	4 351 726	
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***		6 067 088	3 762 445	2 304 643	
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)	876 004	7 355 384	5 308 301	2 447 083	
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (1)	3 851 430	17 908 374	13 556 646	4 351 726	

2.5 Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

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

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 il comptabilise les opérations déjà attachées 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.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	4675133	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		380 902
TOTAL			4 379 643,00	4 070 902,00

2.6 Annexe 6 : tableau de situation patrimoniale

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	Ecart entre le BR1 et le budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecart 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	136 183 219	2 212 588
dont charges de pensions civiles	34 794 957	36 537 909	36 537 909	0	Fiscality 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	Ecart entre le BR1 et le budget initial
RESSOURCES PREVISIONNELLES (1) = (2) + (3) + (4)	-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'actif cédés				
- produits de cession d'éléments d'actif				
- 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	Ecart entre le BR1 et le budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier N-1	Montants Budget Initial	Montants Budget Rectificatif n°1	Ecart 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'Etat	473 363	0	0	0
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	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	Ecart 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 - TRÉSORERIE)	2 202 635	8 332 800	5 378 157	-2 954 643
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (10)*	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	-3 589 357	-6 351 412	-2 752 055
Niveau final de la TRÉSORERIE	27 964 134	11 360 829	18 893 386	7 532 559

2.7 Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

Budget (BIBR n°...)		BR 2026	
Date exécutoire		12/03/2026	
Établissement		Ecole normale supérieure de Lyon	
Niveau d'aggrégation		Détailé	
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
	27 964 134	49 939 073	37 573 511	25 992 858	46 406 944	35 396 511	22 824 646	57 846 183	50 402 016	38 340 947	47 517 369	36 131 389	476 435 681
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)													
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	147 539 221
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	139 597	343 399	3 488 083
Recettes propres	5 997	201 138	302 919	836 645	487 337	308 748	329 933	146 347	148 326	799 134	850 227	1 389 456	5 835 367
Recettes budgétaires fléchées	640 546	172 815	371 833	1 915 161	981 361	683 194	872 867	986 950	933 183	2 011 004	2 111 429	259 481	11 889 843
Subvention pour charges d'investissement fléchées													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	640 546	113 728	371 833	1 774 151	982 425	683 194	812 899	986 950	843 402	1 981 520	2 016 328	288 846	11 833 825
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 : encaissements en capital													0
Dotations et cautions	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	883 900	1 159 869	-2 889 353	4 270 902
TVA encasée	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	638 200	123 291	10 000	0	284 532	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	618 448	-2 988 497	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
DÉCAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	2 402 638	14 303 741	12 911 909	13 957 834	11 820 593	11 746 096	12 718 066	10 625 418	12 081 741	13 159 293	13 562 853	23 209 609	152 598 781
Personnel	0	9 408 749	9 415 024	9 580 526	9 413 403	9 453 450	9 584 398	9 478 183	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	1 009 636	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	301 784	147 634	137 587	229 689	382 639	530 257	394 280	3 787 628
Dépenses liées à des recettes fléchées	480 657	1 422 052	1 358 462	1 188 804	1 384 971	1 282 478	1 327 483	945 085	1 209 744	1 103 370	1 387 950	2 673 232	15 752 388
Personnel	0	760 873	759 674	731 436	720 313	722 380	723 768	725 812	684 001	671 949	689 684	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	5 166 910
Intervention													0
Investissement	310 630	202 919	51 840	131 932	122 720	100 977	115 560	98 057	130 932	138 454	252 343	330 782	1 988 148
Opérations non budgétaires	10 380 645	375 467	490 054	154 942	293 478	485 316	386 864	36 079	327 150	567 682	797 517	-9 500 561	4 794 643
Emprunts : remboursements en capital													0
Prêts : décaissements en capital													0
Dotations et cautions	9 824	12 652	8 438	12 489	33 254	60 750	70 881	3 098	1 241	1 619	392	382	215 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers	10 370 821	362 815	481 616	142 443	280 224	424 566	315 983	32 981	325 909	566 073	797 125	-9 500 913	4 579 843
TVA décaisée	211 779	374 139	216 551	312 489	213 010	205 885	240 357	61 034	272 497	371 710	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	1 079 843
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	-188 823	-10 014 004	200 000
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0
B. TOTAL	13 273 940	16 101 280	14 780 425	15 299 590	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	-12 865 582	-11 580 654	20 414 087	-11 010 333	-12 571 965	35 921 537	-7 444 167	-12 061 069	9 276 422	-11 485 980	-17 238 001	-9 070 746
SOLDE CUMULÉ (1) + (2)	49 939 073	37 573 511	25 992 858	46 406 944	35 386 611	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 (B/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'Etat 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	32 882	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)

2.9 Annexe 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles prévision

Budget (BIBR n°...)	BR 2026 n°1
Date exécutoire	12/03/2026
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'affectation	Détailé
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 ouvertes au titre des années antérieures	CP consommées au titre des années antérieures	CP reportées ou reprogrammées 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)=(5)-(6)-(9)-(11)
	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	3 956 449
Total contrats de recherche													
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	21 984 099
Pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
	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
\$s. total personnel													
\$s. total fonctionnement et intervention	87 676 236	43 479 313	43 479 313		18 445 886	18 445 886	26 276 836	26 276 836		17 857 619	17 857 619	25 751 127	17 790 759
\$s. 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			Restes à encaisser
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	
	(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	22 996 188
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	23 089 670
Total programmes pluriannuels d'investissement	2 249 497	1 152 941	1 096 556	0	751 066	344 950
Total	142 437 421	1 184 441	141 252 979	69 558 332	24 843 839	46 850 009

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 - Prévion d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération (réserve)	Type de projets	Coût total de l'opération	Prévision N										Prévision N-1 et suivantes				
			AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées les années antérieures à N ou reportées en N	AE ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	Op. ouvertes les années antérieures à N	Op. consommées ou reportées à N	Op. programmées ou reportées en N	Op. ouvertes en N	TOTAL des Op. ouvertes en N	Restes à engager en fin d'année N (45)	Restes à reporter en fin d'année N (46)	AE prévues en N-1	Op. prévues en N-1	AE prévues en fin d'année N-2	Op. prévues en N-2
		(1)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
PE 2021-2030	Autre	1 834 487 €	154 273 €	0 €	1 700 214 €	1 700 214 €	144 533 €	0 €	1 382 939 €	1 382 939 €	0 €	330 025 €	330 025 €				
PE 2024-2030	Autre	355 000 €	10 050 €	0 €	40 000 €	40 000 €	10 050 €	0 €	40 000 €	40 000 €	0 €	344 950 €	344 950 €				
TOTAL		2 189 487 €	164 323 €	0 €	1 740 214 €	1 740 214 €	154 583 €	0 €	1 422 599 €	1 422 599 €	0 €	344 950 €	344 950 €	0 €	0 €	0 €	0 €

3 - Prévisions de recettes

Opération	Sources de financements	Coût total de l'opération	Montant notifié « N »			Montant notifié « N »			Montant des financements extérieurs			Encasements des aménagements à N			Encasements prévus en N			Restes à encaser		
			(1a)	(19a)	(19b)	(19c)	(18a)	(20)	(21)	(21)-(18b)-(20)-(21)	(18b)	(20)	(21)	(21)-(18b)-(20)-(21)	Encasements prévus en N+1	Encasements prévus en N+2	Encasements prévus en N+2			
OpF-2010-089 Travaux d'aménagement cynicozoopie	Financement de l'Etat							0,0	0,0											
	Financement de la région							0,0	0,0											
	Autres subventions							751.606 €	751.606 €	0,0	751.606 €	0,0	751.606 €							
	Autres recettes								0,0											
	Autofinancement par l'établissement							1.102.881 €	1.102.881 €											
	Total						1.854.487 €	0,0	0,0	1.854.487 €		751.606 €	0,0	751.606 €	0,0	0,0	0,0			
OpF-2010-004 Travaux d'aménagement services à l'eau d'hygiène	Financement de l'Etat							0,0	0,0											
	Financement de la région							0,0	0,0											
	Autres subventions							0,0	0,0											
	Autres recettes							344.950 €	344.950 €					344.950 €						
	Autofinancement par l'établissement							50.050 €	50.050 €											
	Total						395.000 €	0,0	0,0	395.000 €		344.950 €	0,0	344.950 €	0,0	0,0	0,0			
Total PP1	Sol total financement de l'Etat						0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Sol total Financement de la région						0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Sol total autres subventions						751.606 €	0,0	0,0	751.606 €	0,0	751.606 €	0,0	344.950 €	0,0	0,0	0,0			
	Sol total autres recettes						344.950 €	0,0	0,0	344.950 €	0,0	344.950 €	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Sol total autofinancement par l'établissement						1.152.941 €	0,0	0,0	1.152.941 €	0,0		344.950 €	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Total						2.346.487 €	0,0	0,0	2.346.487 €		1.086.556 €	0,0	751.606 €	344.950 €	0,0	0,0			

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

Source de Financements	Antérie N	Antérie N	Antérie N+1	Antérie N+2	Total
06-2021/080					
Impact sur la trésorerie et l'établissement	14 533	6 133	33 015	-	1 102 881
Travaux d'investissement					
Financements extérieurs		751 686	-	-	751 686
06-2024/004					
Impact sur la trésorerie et l'établissement	10 150	4 000	4 000	-	34 550
Financements extérieurs			34 550	-	34 550
Travaux d'investissement					
Impact sur la trésorerie et l'établissement	351 665	6 713	33 015	-	1 153 944
Financements extérieurs		751 686	-	-	751 686
Total					

2.11 Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles

Tableau 10 EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

IMPORTANT :

> Sinon, votre TB 10 sera relégué par INFINOE

> Sinon, votre TB 10 sera rejeté par INFINOE

Budget (BIBRn...)	BR 2026 n°1
Montants à déduire	12/03/2026
Augmentation	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Aggrégé
Montant du budget (BP BA)	Budget Principal (BP)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

- Prévion d'autorisations d'engagement et de crédits de nalement

Periode paramétrable	Nature	Colonne d'opération
	Investissement	(1)
Depenses d'investissement (pp)	Investissement	2 394 667
Total Depenses d'investissement 1	Investissement	2 394 667
Prévoir	Prévoir	38 244 680
Concours de recherche	Financement et rattachement	33 853 700
	Investissement	11 244 667
Total concours de recherche 2	Investissement	82 853 448
Concours de formation continue	Prévoir	
	Financement et rattachement	
	Investissement	
Total concours de formation continue 3	Investissement	
Concours de désignation	Prévoir	1 718 151
	Financement et rattachement	54 303 055
	Investissement	28 835
Total concours de désignation 4	Investissement	57 224 035
Stipend personnel	Stipend personnel	41 038 350
Stipend de fonctionnement et rattachement	Stipend de fonctionnement et rattachement	87 616 126
Total	Stipend investissement	132 172 708
		(42 437 421)

10/AL	142 43/421	11/513/95	11/513/95	29 429/98	36 440

Prévisions de recettes

[illegible][illegible]

Prédiction	Engagement des partenaires et équipes, N	Engagement des partenaires et équipes, N	Engagement des partenaires et équipes, N
(19)	(20)	(21)	(22)
	0	75,00%	
	0	75,00%	
	31,42	9,00%	
	41,14	9,06%	
	3,79	0,21%	
	49,88	9,54%	
	16,86%	13,07%	
	2,90%	1,06%	
	19,68%	14,44%	
	17,21%	13,16%	
	48,40%	11,90%	
	3,79%	0,21%	
	49,88%	9,54%	

Prévision livrés et suretés						
Als Prévisions en N°1	Cy Prévisions en N°1	Als Prévisions en N°1	Cy Prévisions en N°1	Als Prévisions en N°1	Cy Prévisions en N°1	
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
344 950	674 975					
344 950	674 975					
5 098 901	5 098 901	2 703 844	2 703 844	339 355	339 355	
3 316 387	3 366 732	1 055 133	1 055 133	13 064 256	13 064 256	
338 758	4 202 055					
8 753 026	12 667 607	3 794 077	3 797 754	14 457 794	14 456 851	
659 000	659 000	53 938	53 938	18 921	18 921	
6 591 800	13 070 661	25 000	7 891 646	29 256	3 800 033	
10 000	10 000					
7 020 580	13 949 501	84 456	8 212 584	49 351	4 048 555	
5 758 501	5 758 501	2 648 474	2 648 474	581 197	581 197	
9 666 867	16 437 393	1 320 133	9 940 088	14 164 128	17 764 498	
491 889	4 387 008					
16 115 956	27 083 223	4 568 007	11 989 164	14 745 525	38 345 366	

Prévisions 1981-1982										
AE nouvelles années antérieures à N	AE cosmétiques antérieures à N	AE reportées ou reportées N*	AE nouvelles ouvertures en N	TOTAL des ouvertures en N	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	O' nouveaux coexistants antérieurs à N	TOTAL des O' en N
(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10) = (9) + (8)		
64 123	58 123		1 740 224	1 740 224	1 740 224	151 603	151 603		1 422 915	1 422 915
64 123	164 123		1 740 224	1 740 224	1 740 224	151 603	151 603		1 422 915	1 422 915
21 556 412	21 556 412		7 707 556	7 707 556	7 707 556	21 556 412	21 556 412		7 707 556	7 707 556
10 265 967	10 265 967		4 332 866	4 332 866	4 332 866	10 265 967	10 265 967		4 332 866	4 332 866
10 265 415	10 265 415		800 359	800 359	800 359	6 112 273	6 112 273		800 359	800 359
43 259 971	43 259 971		12 880 564	12 880 564	12 880 564	39 244 116	39 244 116		12 880 564	12 880 564
671 398	671 398		788 568	788 568	788 568	671 398	671 398		788 568	788 568
33 261 346	33 261 346		14 113 003	14 113 003	14 113 003	33 261 346	33 261 346		13 466 346	13 466 346
89 355	89 355		28 003	28 003	28 003	89 355	89 355		51 003	51 003
34 592 274	34 592 274		14 639 360	14 639 360	14 639 360	29 684 300	29 684 300		14 297 996	14 297 996
23 640 001	23 640 001		8 415 515	8 415 515	8 415 515	21 684 001	21 684 001		8 415 515	8 415 515
43 079 313	43 079 313		18 446 866	18 446 866	18 446 866	26 776 806	26 776 806		17 607 608	17 607 608
10 440 481	10 440 481		29 429 576	29 429 576	29 429 576	6 929 515	6 929 515		23 066 469	23 066 469
77 573 795	77 573 795		29 429 576	29 429 576	29 429 576	54 440 042	54 440 042		28 579 597	28 579 597

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
Flux de l'année	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 228 256
	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
Niveaux finaux	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
Niveaux finaux	16 Variation des restes à payer	82 551
	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

3. Structure budgétaire 2026

STRUCTURE BUDGETAIRE 2026

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