

**Le Conseil d'administration, en sa séance du 11 décembre 2025
sous la présidence de M. Marc BERGERE**

- Vu** le code de l'éducation et notamment ses articles L.711-1 et suivants ;
- Vu** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- Vu** le décret n°92-25 du 9 janvier 1992 relatif à l'organisation de l'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques.

Prend la délibération suivante :

OBJET : Vote du budget initial de l'exercice 2026

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 20,12 ETPT, dont 6,40 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 13,72 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 3 152 892 € d'autorisations d'engagement dont :
 - . 1 234 002 € en personnel ;
 - . 1 463 490 € en fonctionnement ;
 - . 0 € en intervention ;
 - . 455 400 € en investissement.
- 3 251 407 € de crédits de paiement dont :
 - . 1 234 002 € en personnel ;
 - . 1 564 605 € en fonctionnement ;
 - . 0 € en intervention ;
 - . 452 800 € en investissement.
- 3 195 396 € de prévisions de recettes.
- 56 011 € (déficit) de solde budgétaire.

Article 2 :

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- 55 111 € de variation de trésorerie.
- 42 088 € de résultat patrimonial.
- 396 827 € de capacité d'autofinancement.
- -55 973 € de variation de fonds de roulement.

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

La présente délibération est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés des membres présents ou représentés.

Membres en exercice : 21

Quorum de présence : 17

Votes exprimés : 21

Dont :

Pour : 21

Contre : 0

Abstentions : 0

Fait à Villeurbanne, le 11 décembre 2025

Le président du Conseil d'Administration


M. Marc BERGERE

La directrice


Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

La présente délibération sera publiée conformément aux dispositions relatives à la publication des actes à caractère réglementaire.



**RÉGION ACADÉMIQUE
AUVERGNE-
RHÔNE-ALPES**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

Direction régionale académique de l'enseignement supérieur

Direction de l'analyse et du contrôle

N° 20251204-68

Affaire suivie par :

Coralie Eyraud

Tél : 04 72 80 48 55

Mél coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

Lyon, le 4 décembre 2025

92, rue de Marseille
BP 7227
69354 Lyon Cedex 07

Madame la Directrice,

Le projet de budget initial de l'exercice 2026 de l'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques (ENSSIB) a été communiqué à mes services le 26 novembre 2025, préalablement à la séance du conseil d'administration du 11 décembre 2025. Il a fait l'objet d'échanges préalables avec vos services le 4 décembre 2025.

Le délai réglementaire (de 15 jours au moins avant sa présentation au conseil d'administration) pour la communication du projet de budget à mes services a été respecté.

L'analyse des trois conditions de l'équilibre réel :

Les tableaux présentant l'équilibre financier, le compte de résultat prévisionnel et l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale sont chacun votés en équilibre.

Les seuils de soutenabilité budgétaire au sens de l'article R719-61 du code de l'éducation fixés par l'arrêté du 5 décembre 2024 sont respectés.

Ainsi, l'établissement présente un nombre de jours de fonds de roulement en crédits de paiement (hors investissement) de 499 jours (supérieur au seuil de 15 jours fixé réglementairement).

Le nombre de jours de trésorerie en crédits de paiement (hors investissement) s'élève quant à lui, à 492 jours et demeure ainsi conforme aux dispositions réglementaires (seuil de 30 jours).

Le poids des charges de personnel s'établit à 38,5 % (inférieur au seuil de 83 %).

Il convient cependant de mentionner que les seuils d'appréciation de ces critères sont adaptés aux universités, mais ne le sont pas au modèle économique de votre établissement.

Enfin, les recettes et les dépenses ainsi que les produits et les charges du projet de budget initial sont évalués de façon sincère.

Aucune annuité d'emprunt n'est à échoir au cours de l'exercice.

L'avis sur le projet de budget initial :

Compte tenu de ce qui précède, j'émet un **avis favorable** sur l'équilibre réel de ce projet de budget initial 2026. La situation financière de l'établissement est donc soutenable.

Avant le vote du budget initial et conformément aux dispositions de l'article R 719-65 du code de l'éducation, il vous appartient d'informer les membres du conseil d'administration de la teneur de cet avis.

Je vous prie d'agréer, Madame la Directrice, l'expression de ma considération distinguée.

La Rectrice de la région académique
Auvergne-Rhône-Alpes,
Rectrice de l'académie de Lyon,
Chancelière des universités



Val-FAURE

Direction de l'analyse et du contrôle (DAC)

Tél : 04 72 80 48 55

Mél : coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

92, rue de Marseille

BP 7227

69354 Lyon Cedex 07

Annexe - Chiffres clés sur la trajectoire financière

ENSSIB

	COFI 2022	COFI 2023	COFI 2024	Budget initial 2025 *	Budget rectificatif N°1 2025 *	Budget initial 2026
fonds de roulement (en K€)	3 071	3 007	3 657	3 404	3 933	3 877
variation du fonds de roulement (en K€)	506	-64	650	-254	276	-56
fonds de roulement en nombre de jours de CP hors investissement	495	439	526	428	531	499
trésorerie (en K€)	3 093	3 033	3 615	3 363	3 877	3 822
variation de la trésorerie (en K€)	677	-60	583	-253	262	-55
trésorerie en nombre de jours de CP hors investissement	499	443	520	423	523	492
poids des charges de personnel (en %)	35.3%	35.8%	32.7%	36.5%	34.8%	38.5%
résultat (en K€)	395	129	371	-93	90	42
CAF (en K€)	388	479	716	271	432	397
SCSP valorisée par l'établissement (en K€)	2 247	2 244	2 402	2 417	2 415	2 388
poids des ressources propres encaissables (en %)	17.7%	23.7%	25.4%	22.8%	22.1%	25.3%
restes à payer (en K€)	421	126	121	307	377	279

* données du budget initial 2025 relatives au fonds de roulement, à la trésorerie et aux restes à réaliser actualisées avec celles du compte financier 2024

Direction de l'analyse et du contrôle (DAC)

Tél : 04 72 80 48 55

Mél : coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

92, rue de Marseille

BP 7227

69354 Lyon Cedex 07

Budget initial

Rapport de gestion de l'ordonnateur

2026

Conseil d'administration du 11 décembre 2025

Note de présentation du projet de budget initial 2026

Le projet de budget initial 2026 a été élaboré conformément aux orientations budgétaires approuvées lors du conseil d'administration du 27 mai 2025.

L'année 2025 a vu la poursuite du déploiement du projet d'établissement de l'Enssib, EXPERT2026. Plusieurs des 20 jalons fixés pour évaluer l'avancée de ce projet ont d'ores et déjà été atteints. 2026 sera la dernière année de mise en œuvre de ce projet avec une série finale de jalons et la poursuite des actions des trois programmes participatifs transversaux « Données et Science ouverte », « Responsabilité sociétale et environnementale », « Prospective métiers et compétences ». L'ensemble de ces jalons et indicateurs est désormais suivi annuellement en projection à travers le projet annuel de performance (PAP) et en réalisation via le rapport annuel de performance (RAP).

Dans la continuité du dialogue de performance 2024, c'est également en 2026 que sera mise en œuvre la deuxième année du contrat d'objectifs, de moyens et de performance (COMP) avec l'État pour la période prévue jusqu'en 2027. Cette démarche s'effectuera en parallèle de celle d'évaluation, mise en œuvre par le Hcéres au mois de mai et d'une inspection relative à un éventuel passage aux responsabilités et compétences élargies (RCE) en début d'année civile. Cette démarche, démarrée à l'automne 2024, se traduirait, dans le cas d'un avis de passage favorable délivré par la tutelle et d'une décision de l'École de la concrétiser, par une augmentation du budget de plus de 8 M€, correspondant à l'intégration de la masse salariale État.

2026 sera l'année de poursuite et d'initiation de projets ambitieux stratégiques pour l'établissement : mise en œuvre du schéma directeur Développement durable et responsabilité sociétale et environnementale (SD DD&RSE) 2025-2030, en lien avec le nouveau schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) ; finalisation du projet Bibnum de refonte de la bibliothèque numérique, deux ans après son lancement ; première mise en œuvre de la formation longue en gouvernance responsable des données (GRD) ; développement de l'intégration de l'IA (avec notamment le démarrage du projet INTEGRIA de l'AMI CMA travaillé depuis 2024, projet porté par l'université Sorbonne Nouvelle, et la mise en œuvre d'une charte d'utilisation de l'IA à l'Enssib) ; poursuite de la refonte des infrastructures, réseaux et outils numériques de l'établissement.

Malgré un contexte budgétaire contraint, l'Enssib renforce son soutien à sa stratégie de recherche et à la transformation de son offre de formation en mettant en place deux appels à projet chacun doté de 10.000€.

L'établissement maintient son engagement en faveur de l'action sociale, notamment à travers le subventionnement des repas des personnels et des élèves fonctionnaires et confirme sa stratégie de développement des compétences de ses personnels, grâce à son plan de développement des compétences. 2026 sera également une année de mise en place d'un nouveau régime indemnitaire pour les personnels Biatss.

Enfin, le prochain projet d'établissement 2027-2031 sera élaboré durant l'année 2026. La nouvelle Direction des transitions et de la prospective, créée en septembre 2025, constitue la première étape de cette nouvelle stratégie.

Tableau n° 1 : tableau des emplois

Le tableau ci-dessous récapitule la répartition du nombre d'ETPT (équivalents temps plein travaillés) entre titulaires (« emplois gagés »), contrats à durée indéterminée et contrats à durée déterminée.

	Chiffres du Tableau 1 des emplois						
	Emplois (ETPT - équivalent temps plein travaillé)						BI 2026
	CF 21	CF 22	CF 23	CF 24	BI 25	BR1 25	
Titulaires	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
CDI	6,88	6,39	6,26	6,73	6,60	5,97	6,40
CDD	5,00	5,00	5,94	7,70	8,00	9,14	11,72
Totaux	13,88	13,39	14,20	16,43	16,60	17,11	20,12

N.B. depuis 2024, un correctif a été apporté dans le tableau des emplois, lequel fait dorénavant apparaître les emplois sous plafond Etat notifiés au titre de la subvention pour charge de service public. Ces derniers étaient précédemment positionnés en tant qu'emplois financés sur ressources propres

Le BI 2026 enregistre une variation de 4 ETPT par rapport au budget rectificatif n°1 de 2025 :

- Les ETPT CDI varient à la suite d'une modification de la quotité sur l'année de personnels en CDI, principalement au titre de l'un d'entre eux, imputé en 2025 sur l'enveloppe ministérielle durant quelques mois et intégralement positionné sur le budget de l'établissement en 2026 ;
- Les ETPT CDD enregistrent une hausse sensible du fait de l'impact sur la paie d'un passage à 12 mois des recrutements opérés à l'automne 2025 : CDD de renfort à l'agence comptable, assistante auprès du chargé de mission relations internationales et de la directrice des transitions et de la prospective, référente « Science ouverte » et projet « Sciences et société », chargée de communication externe.

Tableau n° 2 : autorisations budgétaires

Les dépenses inscrites au BI 2026 présentent les évolutions suivantes par rapport au BR1 2025 :

	BR1 2025		BI 2026 (projet)		variation BI26/BR1 25	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
FCT	1 768 022 €	1 587 937 €	1 463 490 €	1 564 605 €	- 304 532 €	- 23 332 €
INV	237 677 €	161 725 €	455 400 €	452 800 €	217 723 €	291 075 €
PRS	1 080 753 €	1 080 753 €	1 234 002 €	1 234 002 €	153 249 €	153 249 €
TOTAL	3 086 452 €	2 830 415 €	3 152 892 €	3 251 407 €	66 440 €	420 992 €

Le **fonctionnement** s'établit en stabilité par rapport au BR1 2025, la variation sur les AE (-269 k€) relevant principalement de l'impact du renouvellement du marché nettoyage en 2025 (AE non nécessaires en 2026).

L'**investissement** est en nette augmentation par rapport au BR1 2025 (+ 291 k€) en raison d'un nombre important de projets (finalisation de la Bibnum, projet de nouvelle GED, refonte des sites web, projet de virtualisation des serveurs, mise à jour de la solution de déploiement des postes informatiques...). La programmation des opérations patrimoniales est quant à elle recalibrée à la baisse par rapport à 2025 dans la mesure où les travaux de préparation menés en 2025 ont permis d'affiner le séquençage des projets et par conséquent de la dépense.

Ainsi, le projet d'aménagement des espaces extérieurs se poursuit (10,4 k€), après le lancement en 2025 d'une consultation pour retenir une maîtrise d'œuvre, avec une enveloppe destinée à la préparation de la consultation globale. Le budget initial présente toutefois une projection pouvant évoluer début 2026 dans l'éventualité d'un arbitrage en faveur de premiers aménagements paysagers réalisables rapidement.

De même, la rénovation thermique de l'aile nord se voit réserver une enveloppe de 15 k€ en vue de financer une étude avant-projet et la réalisation d'un document de consultation des entreprises. L'établissement veillera, courant 2026, à se positionner sur les appels à projets structurants (AAP 348, CPER...) qui permettront, en fonction de l'ampleur du cofinancement, de dimensionner le projet en cohérence avec ses ressources.

La **masse salariale** augmente sensiblement à + 153 k€ par rapport au BR1 2025. Cette hausse provient principalement de l'extension en année pleine du recrutement fin 2025 de plusieurs contrats sur ressources propres, du recrutement d'un troisième contrat doctoral, de la réinscription d'une enveloppe de vacances dédiée au lancement de la formation longue « Gouvernance responsable des données ».

Recettes :

Les variations de la recette, qui augmente de 95 k€, se répartissent comme suit :

	BR1 2025	BI 2026 (projet)	var BI26/BR1 25
Autres financements de l'Etat	79 000 €	149 100 €	70 100 €
Autres financements publics	12 560 €	35 000 €	22 440 €
Fiscalité affectée	11 162 €	10 000 €	- 1 162 €
Recettes propres	582 485 €	613 071 €	30 586 €
Subvention pour charges de service public	2 415 172 €	2 388 225 €	- 26 947 €
Total	3 100 379 €	3 195 396 €	95 017 €

Les **autres financements de l'Etat** croissent de 70 k€ avec l'inscription d'une subvention demandée au titre de l'appel à projet du Fonds national pour la Science ouverte (FNSO).

Les **autres financements publics** augmentent de 22 k€ en raison notamment du projet d'obtention d'un appel à projet « Programmation accessible et inclusive » financé par la Région Auvergne-Rhône-Alpes.

La **fiscalité affectée** (versement de la CVEC) est pour le moment projetée sur une hypothèse de stabilité par rapport au BR1 2025.

Les **recettes propres** croissent de 30 k€ en raison :

- De postes en augmentation (réinscription de 100 k€ au titre de la formation longue GRD principalement) ;
- D'une baisse d'autres recettes, liée à l'incertitude sur les effectifs qui seront réalisés (ex. des stages de FTLV financés par le ministère de la culture, subvention projetée à 70 k€ contre 112 k€ en BR1 2025 ;

Enfin, la **SCSP** est projetée en baisse de 27 k€, principalement sous l'effet du cadencement des versements COMP (30% du montant total du COMP prévus pour 2026 contre 46% projetés en BR1 2025).

Item	prévision	commentaire
Fonctionnement	2 123 597 €	d'après notification mai 25
Fonctionnement actions spécifiques	6 512 €	aide étudiants handicap + déplacements CNU
Personnel	146 824 €	d'après notification mai 25
Personnel - contrats doctoraux	45 292 €	contrats doctoraux
COMP	66 000 €	30% en 2026
TOTAL	2 388 225 €	

En synthèse, le **solde budgétaire** (total recettes – total dépenses) est estimé en déficit - 56 k€, (contre 270 k€ en BR1 2025) en raison notamment du niveau important de dépenses d'investissement (Bibnum, refonte des sites web, GED, virtualisation des serveurs...).

Tableau n° 3 : dépenses par destination et recettes par origine

Les dépenses se divisent en neuf destinations :

- 102 : Formation initiale et continue de niveau Master
- 105 : bibliothèque et documentation
- 111 : recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société
- 113 : diffusion des savoirs et musées
- 114 : immobilier
- 115 : pilotage et support
- 201 : aides directes aux étudiants
- 202 : aides indirectes
- 203 : santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives

Le tableau n° 3 décrit le montant des crédits, en AE et en CP, pour chaque destination, avec leur ventilation par section (personnel, fonctionnement et investissement).

Il décrit également l'origine des recettes, en distinguant les recettes globalisées et les recettes fléchées.

Le tableau n° 3 fait également apparaître le solde budgétaire, solde qui s'établit pour le projet de budget 2026 à - 56 k€ (déficit) et qui correspond au montant total des prévisions de recettes inscrites au budget, moins le montant total des prévisions de dépenses (crédits de paiement), toutes sections confondues.

Tableau n° 4 : équilibre financier

Le tableau n° 4 permet de déterminer la **variation de trésorerie prévisionnelle** pour l'exercice 2026, en prenant en compte, d'une part, le **solde budgétaire** et, d'autre part, les **opérations sur compte de tiers** susceptibles d'avoir un impact sur la trésorerie, en termes d'encaissements ou de décaissements.

Pour 2026, la variation prévisionnelle de trésorerie s'établit à - 55 k€ (prélèvement).

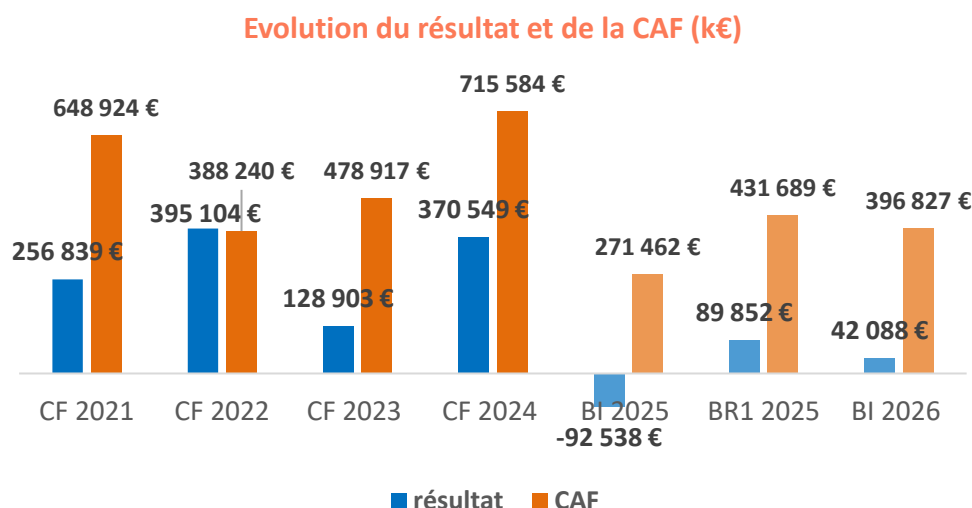
Tableau n° 5 : opérations pour le compte de tiers

Ce tableau reprend et détaille certains des montants qui figurent dans le tableau 4, à savoir les opérations pour le compte de tiers, qui, pour l'Enssib, concernent les bourses à la mobilité internationale (**Aide à la mobilité internationale** et **bourses ERASMUS**), ainsi que les opérations relatives à la **taxe sur la valeur ajoutée (TVA)**.

Pour l'exercice 2026, les prévisions en termes d'encaissements et de décaissements s'équilibrent globalement, que ce soit pour les opérations de TVA ou celles relatives aux bourses Erasmus ou AMI (aide à la mobilité internationale), avec un décalage positif de 900 € entre le total des prévisions d'encaissements et de décaissements. Les opérations pour le compte de tiers ont donc un impact limité sur la trésorerie de l'établissement.

Tableau n° 6 : situation patrimoniale

Le tableau n° 6 fait apparaître les principales données financières de l'établissement, au regard des prévisions inscrites au projet de budget 2026. Il permet de calculer le **résultat de l'établissement** en prenant en compte les **charges de fonctionnement** (charges de personnel et les autres charges de fonctionnement, additionnées des données non budgétaires que sont les dotations aux amortissements) et les **produits**, qui sont constitués du montant des recettes de fonctionnement majorées des reprises sur amortissements et des quotes-parts des subventions d'investissement versées au compte de résultat.



Par rapport au BR1 2025, le budget initial pour l'année 2026 présente les variations suivantes :

- **Résultat net comptable** (Total charges dont amortissements – total produits dont reprises) : le résultat est projeté en excédent de 42 k€ (pour mémoire, prévision d'excédent 89 k€ en BR1 2025 et de déficit de 92 k€ en BI 2025) soit un niveau en amélioration par rapport au BI 2025. De manière globale, l'augmentation des produits (formation longue GRD, subvention FNSO pour Bibnum) est tempérée par la hausse des charges de masse salariale) ;

PRODUITS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Subventions de l'Etat	2 471 651 €	2 496 283 €	2 494 172 €	2 537 325 €	43 153 €	41 042 €
Fiscalité affectée	14 251 €	6 695 €	11 162 €	10 000 €	- 1 162 €	3 305 €
Autres subventions	59 620 €	6 560 €	12 560 €	35 000 €	22 440 €	28 440 €
Autres produits	945 301 €	894 200 €	853 555 €	884 141 €	30 586 €	- 10 059 €
TOTAL DES PRODUITS (2)	3 490 823 €	3 403 738 €	3 371 449 €	3 466 466 €	95 017 €	62 728 €

CHARGES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Personnel	1 053 896 €	1 143 419 €	1 078 160 €	1 231 041 €	152 881 €	87 622 €
Fonctionnement	2 066 379 €	2 352 857 €	2 203 437 €	2 193 337 €	- 10 100 €	- 159 520 €
TOTAL DES CHARGES (1)	3 120 274 €	3 496 276 €	3 281 597 €	3 424 379 €	142 782 €	- 71 897 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	370 549	- 92 538	89 852	42 088	- 47 764	134 626

- **Capacité d'autofinancement** (résultat net - amortissements + reprises) : la CAF est anticipée à 397 k€ (contre 432 k€ au BR1 2025) ;

	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Résultat prévisionnel (bénéfice (3) ou perte (-4))	370 549 €	- 92 538 €	89 852 €	42 088 €	- 47 764 €	- 47 764 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	616 105 €	635 000 €	612 907 €	625 810 €	12 903 €	12 903 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	271 070 €	271 000 €	271 070 €	271 070 €	0 €	0 €
= CAF ou IAF*	715 584 €	271 462 €	431 689 €	396 827 €	- 34 862 €	- 34 862 €

- **Prélèvement sur fonds de roulement** (Total recettes d'investissement ou « RESSOURCES » + CAF – Total dépenses d'investissement ou « EMPLOIS ») : la CAF s'établissant à un niveau légèrement inférieur aux dépenses d'investissement élevées (453 k€, contre 162 k€ en BR1 2025), il est prévu un **prélèvement** sur fonds de roulement de 56 k€ (contre un abondement de 276 k€ en BR1 2025). Le fonds de roulement atteindrait dès lors 3 877 k€ fin 2026 ;

EMPLOIS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Insuffisance d'autofinancement*						
Investissements	65 558	531 000	161 725	452 800	291 075	291 075
TOTAL DES EMPLOIS (5)	65 558	531 000	161 725	452 800	291 075	291 075
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	433 359 €		275 964 €			

RESSOURCES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Capacité d'autofinancement*	478 917 €	271 462 €	431 689 €	396 827 €	- 34 862 €	- 34 862 €
Financement de l'actif par l'État	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Financement de l'actif par des tiers	20 000 €	6 000 €	6 000 €		- 6 000 €	- 6 000 €
Autres ressources	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES RESSOURCES (6)	498 917	277 462	437 689	396 827	- 40 862	- 40 862
PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		253 538 €		55 973 €	- €	- €

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	écart au BR1 2025	écart au BI 2025
Variation Fonds de roulement	650 026 €	- 253 538 €	275 964 €	- 55 973 €	- 331 937 €	- 331 937 €
Niveau du Fonds de roulement	3 657 394 €	3 403 856 €	3 933 358 €	3 877 385 €	- 55 973 €	- 55 973 €
Variation Trésorerie	582 873 €	- 252 638 €	262 003 €	- 55 111 €	- 317 114 €	- 317 114 €
Niveau de la TRÉSORERIE	3 615 450 €	3 362 812 €	3 877 453 €	3 822 342 €	- 55 111 €	- 55 111 €

Sur un montant total de charges (charges de personnel + charges de fonctionnement décaissables) de 2.798.569€, le montant du fonds de roulement correspond à **499 jours** de fonctionnement.

En ce qui concerne la trésorerie, son niveau équivaut à **492 jours** de fonctionnement.

Voici en synthèse les variations (et non les valeurs) de chaque agrégat de comptabilité générale par rapport au BR1 2025.

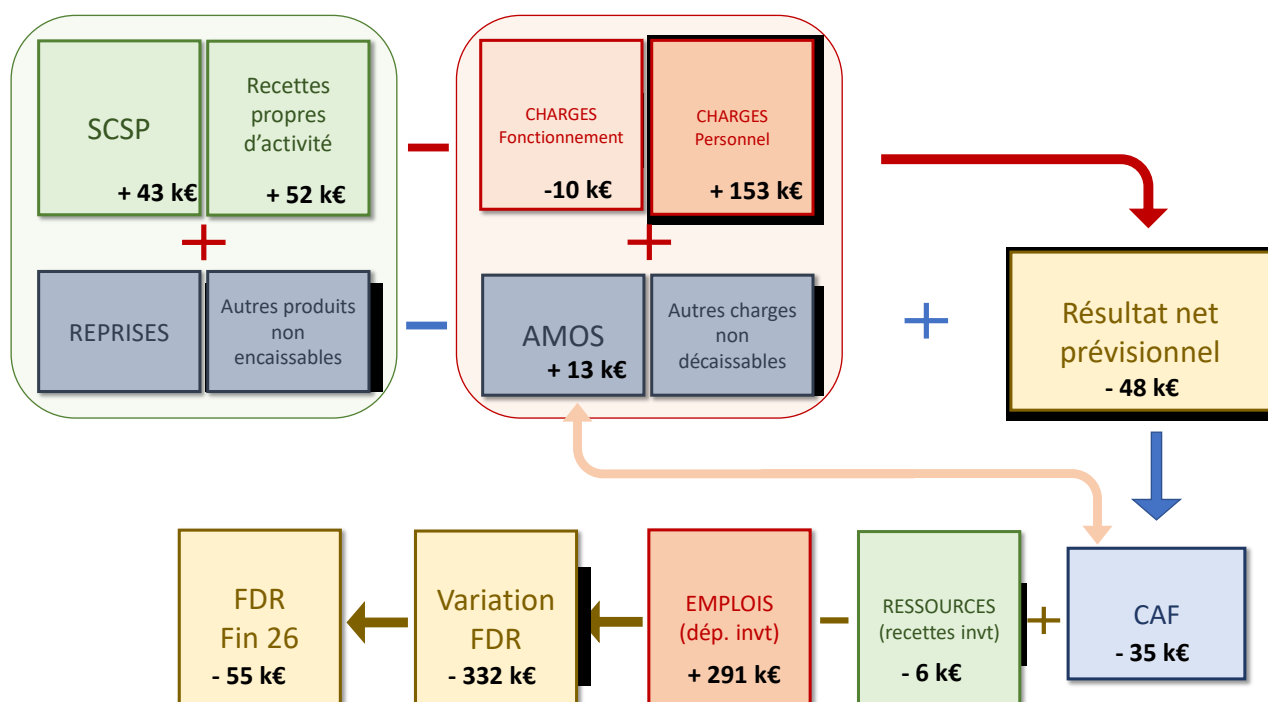


Tableau n° 7 : plan de trésorerie

Le plan de trésorerie établit pour chaque mois de l'exercice budgétaire le montant prévisionnel des encaissements et des décaissements. Le niveau de la trésorerie de départ correspond au montant de la trésorerie finale pour l'exercice 2025 tel qu'évalué à l'occasion du budget rectificatif n°1.

Ce tableau prévisionnel permet de constater que **l'établissement ne fait pas face à un risque particulier en termes de trésorerie**. Pour autant, le lancement en cours d'année des nouvelles opérations immobilières se traduit par des impacts plus marqués sur la trésorerie en fin d'exercice. Tel que mentionné dans la description du tableau précédent, le niveau final prévisionnel de la trésorerie pour 2026 équivaut à 492 jours de fonctionnement.

Tableau n° 8 : opérations liées aux recettes fléchées

Le tableau n° 8 décrit les opérations liées aux recettes fléchées.

Pour ce qui concerne l'Enssib, les opérations concernées correspondaient aux projets ANR et aux opérations financées dans le cadre du COMESUP de la Région Auvergne-Rhône-Alpes. L'ensemble de ces opérations ayant été soldées et, en l'absence de nouvelles opérations répondant aux mêmes critères, ce tableau fait apparaître pour 2026, comme pour 2025, un solde nul.

Tableau n° 9 : tableau des opérations pluriannuelles

Ce tableau retrace les opérations à caractère pluriannuel.

Trois opérations y sont inscrites. Celles-ci s'inscrivent dans la continuité des choix d'investissement de l'Enssib, à savoir, améliorer la **performance énergétique** des bâtiments et améliorer les **conditions de travail des personnels et usagers**.

Les trois opérations inscrites au tableau 9 sont les suivantes :

- **Aménagement des espaces du 2ème étage**, aile nord, pour 50 k€ en autorisations d'engagement et 20 k€ de crédits de paiement ;
- **Isolation de l'aile nord**, pour 15 k€ ;
- **Aménagement des espaces extérieurs** (études préalables), pour 10,4 k€.

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial de l'exercice 2026

BI 2026			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
Nature des emplois			En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	-		
		CDI	-		
	Non permanents	CDD	2,50		2,50
S/total EC			2,50	0,00	2,50
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	1,00	-	1,00
		CDI	1,00	6,40	7,40
	Non permanents	CDD	1,50	7,72	9,22
S/total Biatss			3,50	14,12	17,62
Totaux			6,00	14,12	20,12
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6		20,12



Budget initial - Exercice 2026

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

Dépenses	COFI 2024		BI 2025		BR1 2025 prévision actualisée		BI 2026		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En € (CP)	En % (CP)
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Personnel	1 070 338	1 070 338	1 146 169	1 146 169	1 080 753	1 080 753	1 234 002	1 234 002	153 249	14%
dont contributions employeur au CAS Pension	38 704	38 704	31 025	31 025					-	
Fonctionnement et intervention	1 421 327	1 431 001	1 901 442	1 715 107	1 768 022	1 587 937	1 463 490	1 564 605	- 23 332	-1%
Investissement	70 092	65 558	531 000	531 000	237 677	161 725	455 400	452 800	291 075	180%
	2 561 757	2 566 896	3 578 611	3 392 276	3 086 452	2 830 415	3 152 892	3 251 407	420 992	15%
TOTAL DES DÉPENSES		2 566 896		3 392 276		2 830 415		3 251 407		

Solde budgétaire	686 462
------------------	---------

--

269 963

B
- 56 011
D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions	
	Montants	Montants	Montants	Montants	En €	En %
Recettes globalisées	3 253 358	3 138 738	3 100 379	3 195 396	95 017	3%
Subvention pour charges de service	2 401 651	2 417 283	2 415 172	2 388 225	- 26 947	-1%
Autres financements de l'Etat	77 809	79 000	79 000	149 100	70 100	89%
Fiscalité affectée	12 091	6 695	11 162	10 000	- 1 162	-10%
Autres financements publics	32 741	12 560	12 560	35 000	22 440	
Recettes propres	729 066	623 200	582 485	613 071	30 586	5%
					-	
Recettes fléchées	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Financements de l'Etat fléchés		-	-	-	-	#DIV/0!
Autres financements publics fléchés		-	-	-	-	#DIV/0!
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	
	3 253 358	3 138 738	3 100 379	3 195 396	95 017	3%
TOTAL DES RECETTES		3 253 358	3 138 738	3 100 379	3 195 396	

Solde budgétaire	- 686 462	253 538		
------------------	-----------	---------	--	--

D2 = B-C
(déficit)



Tableau 3 - EPSCP

Dépenses par destination et recettes par origine

Budget initial - Exercice 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

BI 2026	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	547 600	547 600	378 728	375 600			926 328	923 200
D105 - Bibliothèques et documentation	89 000	89 000	134 373	134 373			223 373	223 373
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	97 942	97 942	48 000	48 000			145 942	145 942
D113 - Diffusion des savoirs et musées	154 000	154 000	68 000	68 000	116 100	116 100	338 100	338 100
D114 - Immobilier	36 936	36 936	272 409	376 652	73 000	70 400	382 345	483 988
D115 - Pilotage et support	308 524	308 524	546 480	546 480	266 300	266 300	1 121 304	1 121 304
Etudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants			800	800			800	800
D202 - Aides indirectes			7 500	7 500			7 500	7 500
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			7 200	7 200			7 200	7 200
Total	1 234 002	1 234 002	1 463 490	1 564 605	455 400	452 800	3 152 892	3 251 407
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)							-	56 011

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BI 2026	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 388 225								2 388 225
Droits d'inscription					18 571				18 571
Formation continue, diplômes propres et VAE					504 900				504 900
Taxe d'apprentissage					4 000				4 000
Valorisation					40 500				40 500
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				35 000					35 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		149 100							149 100
Autres recettes		-	10 000		45 100				55 100
Total	2 388 225	149 100	10 000	35 000	613 071	-	-	-	3 195 396

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-	56 011
----------------------------	---	--------

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *		253 538		56 011	686 462		269 963		Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal	115 049	253 538		56 011			269 963		dont solde budgétaire budget principal
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	27 343	25 200	38 700	25 200	32 864	26 100	30 740	26 100	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	6 653	-	-	-	- 102 457	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	33 996	278 738	38 700	81 211	616 869	26 100	300 703	26 100	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (abondement)	582 873	- 252 638	262 003	- 55 111		252 638			Variation de trésorerie (prélèvement)
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***		900	-	900	-	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	582 873	-	262 003	- 55 111	-	252 638	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	616 869	26 100	300 703	26 100	616 869	278 738	300 703	26 100	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau
** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)
*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)



Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

Budget initial - Exercice 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

BI 2026

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	5 200	4 800
	C 46712	Erasmus	11 200	12 800
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	8 800	8 500
TOTAL			25 200	26 100



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

Compte de résultat prévisionnel

3 195 396													
CHARGES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions		PRODUITS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions	
Personnel	1 053 896	1 143 419	1 078 160	1 231 041	152 881	14%	Subventions de l'Etat	2 471 651	2 496 283	2 494 172	2 537 325	43 153	2%
dont charges de pensions civiles*	38 704	31 025	31 025	21 000	-10 025	-32%	Fiscalité affectée	14 251	6 695	11 162	10 000	- 1 162	
Fonctionnement	2 066 379	2 352 857	2 203 437	2 193 337	- 10 100	0%	Autres subventions	59 620	6 560	12 560	35 000	22 440	179%
							Autres produits	945 301	894 200	853 555	884 141	30 586	4%
TOTAL DES CHARGES (1)	3 120 274	3 496 276	3 281 597	3 424 379	142 782	4%	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 490 823	3 403 738	3 371 449	3 466 466	95 017	3%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	370 549		89 852	42 088	- 47 764		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		92 538			-	#DIV/0!
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 490 823	3 496 276	3 371 449	3 466 466	95 017	3%	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 490 823	3 496 276	3 371 449	3 466 466	95 017	3%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	370 549	- 92 538	89 852	42 088	- 47 764	-53%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	616 105	635 000	612 907	625 810	12 903	2%
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	271 070	271 000	271 070	271 070	0	0%
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-		-	
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-		-	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-		-	
= CAF ou IAF*	715 584	271 462	431 689	396 827	- 34 862	-8%

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

EMPLOIS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement*							Capacité d'autofinancement*	478 917	271 462	431 689	396 827	- 34 862	-8%
Investissements	65 558	531 000	161 725	452 800	291 075	180%	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-	-	#DIV/0!
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	20 000	6 000	6 000		- 6 000	-100%
							Autres ressources	-	-	-	-	-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	65 558	531 000	161 725	452 800	291 075	180%	TOTAL DES RESSOURCES (6)	498 917	277 462	437 689	396 827	- 40 862	-9%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			275 964	- 55 973			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- 433 359	253 538			-	#DIV/0!

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT									
	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	COFI 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	69 130	418 866	469 545	141 758	- 63 624	650 026	- 253 538	275 964	- 55 973
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	101 709	- 60 707	- 53 265	- 535 011	- 3 297	67 153	- 900	13 961	- 862
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 32 580	479 573	522 810	676 769	- 60 327	582 873	- 252 638	262 003	- 55 111
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 676 810	2 095 677	2 565 222	2 706 980	3 007 368	3 657 394	3 403 856	3 933 358	3 877 385
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	263 059	202 353	149 087	- 385 924	- 25 209	41 944	41 044	55 905	55 043
Niveau de la TRESORERIE	1 413 751	1 893 325	2 416 135	3 092 904	3 032 577	3 615 450	3 362 812	3 877 453	3 822 342

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
Selon CF 2024	3 615 450	3 456 317	3 201 129	2 900 287	2 743 806	3 948 258	3 719 749	3 518 674	3 308 057	3 087 690	4 240 721	4 057 427	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	29 923	11 779	8 762	1 394 841	15 201	-	-	9 638	1 414 787	80 462	134 987	3 100 379
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	1 159 847	-	-	-	-	1 255 325	-	-	2 415 172
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 000	-	-	79 000
Fiscalité affectée	-	-	-	-	7 084	-	-	-	4 078	-	-	-	11 162
Autres financements publics	-	-	1 167	-	786	4 037	-	-	5 560	1 010	-	-	12 560
Recettes propres	-	29 923	10 612	8 762	227 124	11 164	-	-	-	79 452	80 462	134 987	582 485
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	500	2 000	-	500	5 000	2 000	700	-	13 100	1 000	1 000	300	26 100
TVA encaissée	500	2 000	-	500	500	2 000	700	-	-	1 000	1 000	300	8 500
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	4 500	-	-	-	13 100	-	-	-	17 600
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL	500	31 923	11 779	9 262	1 399 841	17 201	700	-	22 738	1 415 787	81 462	135 287	3 126 479
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	159 033	286 711	302 621	157 344	195 390	245 309	201 275	210 116	242 606	262 756	262 756	304 500	2 830 415
Personnel	86 700	75 254	77 169	82 052	71 859	76 794	79 807	88 648	88 722	108 872	108 872	136 006	1 080 753
Fonctionnement	72 332	209 909	203 899	75 292	118 967	168 516	121 469	121 469	133 969	108 969	133 969	119 179	1 587 937
Investissement	-	1 548	21 553	-	4 564	-	-	-	19 915	44 915	19 915	49 315	161 725
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	600	400	10 000	8 400	-	400	500	500	500	-	2 000	1 900	25 200
TVA décaissée	600	400	2 000	-	-	400	500	500	500	-	2 000	1 900	8 800
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	8 000	8 400	-	-	-	-	-	-	-	-	16 400
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	159 633	287 111	312 621	165 744	195 390	245 709	201 775	210 616	243 106	262 756	264 756	306 400	2 855 615
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 159 133	- 255 188	- 300 842	- 156 482	1 204 452	- 228 508	- 201 075	- 210 616	- 220 368	1 153 031	- 183 294	- 171 113	270 864
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 456 317	3 201 129	2 900 287	2 743 806	3 948 258	3 719 749	3 518 674	3 308 057	3 087 690	4 240 721	4 057 427	3 886 313	

↓
Variation de
trésorerie
correspondant à

Budget initial - Exercice 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
Selon BR1 2025	3 877 453	3 702 324	3 411 391	3 121 819	2 929 972	4 110 717	3 845 882	3 578 024	3 349 371	3 101 308	4 313 438	4 032 761	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	29 980	16 672	8 779	1 405 514	32 075	-	-	3 773	1 537 374	80 614	80 614	3 195 396
Subvention pour charges de service public		-	-		1 175 292	-		-	-	1 212 933	-	-	2 388 225
Autres financements de l'Etat	-		-	-	-		-		-	249 100		-	249 100
Fiscalité affectée		-	-	-	5 000		-	-		5 000	-		10 000
Autres financements publics	-		6 040	-	4 070	20 890		-	3 773	227		-	35 000
Recettes propres		29 980	10 632	8 779	221 152	11 185				70 114	80 614	80 614	513 071
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	500	2 000	-	500	5 000	2 000	700	-	13 100	1 000	1 000	300	26 100
TVA encaissée	500	2 000	-	500	500	2 000	700	-	-	1 000	1 000	300	8 500
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	4 500	-	-	-	13 100	-	-	-	17 600
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL	500	31 980	16 672	9 279	1 410 514	34 075	700	-	16 873	1 538 374	81 614	80 914	3 221 496
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	175 029	317 313	300 245	196 625	229 769	298 510	268 058	228 153	261 737	326 244	360 290	289 434	3 251 407
Personnel	98 994	85 925	88 111	93 687	82 048	87 683	91 123	101 218	101 302	124 310	124 310	155 291	1 234 002
Fonctionnement	68 535	193 887	188 194	72 939	112 721	159 668	126 935	126 935	126 935	126 935	135 981	134 143	1 573 805
Investissement	7 500	37 500	23 940	30 000	35 000	51 160	50 000		33 500	75 000	100 000		443 600
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	600	5 600	6 000	4 500	-	400	500	500	3 200	-	2 000	1 900	25 200
TVA décaissée	600	400	2 000	-	-	400	500	500	500	-	2 000	1 900	8 800
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	5 200	4 000	4 500	-	-	-	-	2 700	-	-	-	16 400
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	175 629	322 913	306 245	201 125	229 769	298 910	268 558	228 653	264 937	326 244	362 290	291 334	3 276 607
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 175 129	- 290 933	- 289 572	- 191 847	- 1 180 745	- 264 835	- 267 858	- 228 653	- 248 064	- 1 212 130	- 280 676	- 210 420	- 55 111
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 702 324	3 411 391	3 121 819	2 929 972	4 110 717	3 845 882	3 578 024	3 349 371	3 101 308	4 313 438	4 032 761	3 822 342	

Variation de trésorerie correspondant à

2393625	53 708
Recettes propres	rythme BR1 25
29 980	5,6%
10 632	2,0%
8 779	1,6%
234 652	43,7%
11 185	2,1%
80 614	15,0%
80 614	15,0%
80 614	15,0%
537 071	

1 588 205,00	14 400,00 €
Recettes propres	rythme BR1 25
97 711	8,0%
84 811	7,0%
86 969	7,1%
92 472	7,6%
80 984	6,6%
86 546	7,1%
89 942	7,4%
99 906	8,2%
99 989	8,2%
122 698	10,1%
122 698	10,1%
153 278	12,6%
1 218 002	1

BI 2026	COFI 2022	COFI 2023	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-					
Recettes fléchées (b)	47 200	40 484	0	0	0	0
Financements de l'État fléchés	15 200	20 484	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	32 000	20 000	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	32 000	20 000	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-
AE=CP	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-
AE	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-
AE	32 000	20 000	-	-	-	-
CP	32 000	20 000	-	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	15 200	20 484	0	0	0	0



Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

Budget initial - Exercice 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

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 2026	AE nouvelles ouvertes en 2026	Total des AE ouvertes pour 2026	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2026	CP nouveaux ouverts en 2026	Total des CP ouverts pour 2026	Restes à engager en fin d'année 2026 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2026 (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000	20 000	-		50 000	50 000	20 000	-		20 000	20 000	70 000	30 000
Isolation aile nord	300 000	51 677	71 993		-	-	30 000	21 765		15 000	15 000	228 007	35 228
Aménagement des espaces extérieurs	47 000	47 000	47 000		-	-	12 000	12 000		10 400	10 400	-	24 600
Total	467 000	118 677	118 993	-	50 000	50 000	62 000	33 765	-	45 400	45 400	298 007	89 828
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
\$s total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
\$s total fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
\$s total investissement	467 000	70 000	21 993	-	50 000	50 000	70 000	14 265	-	45 400	45 400	395 007	12 328

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2025	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000	120 000	-	-	-	-
Isolation aile nord	300 000	300 000	-	-	-	-
Aménagement des espaces extérieurs	47 000	47 000	-	-	-	-
Total	467 000	467 000	-	-	-	-

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

Opération (référence)	Type de projets	Coût total de l'opération
		(1)
Aménagement des espaces 2ème		120 000
étage aile nord		
Isolation aile nord		300 000
Aménagement des espaces		47 000
		467 000

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

Prévision N										Restes	
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)
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(1)-(3)-(6)	(3)+(6)-(8)-(11)
20 000	0	20 000	50 000	70 000	20 000	0	20 000	20 000	40 000	50 000	30 000
30 000	21 993	8 007	0	8 007	30 000	14 265	15 735	15 000	30 735	270 000	-15 000
20 000	0	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000	10 400	30 400	27 000	-10 400
70 000	21 993	48 007	50 000	98 007	70 000	14 265	55 735	45 400	101 135	347 000	4 600

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
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
0	0	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
		(18a)	(19a)	(19b)	(19c)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Financement de l'Etat				0
	Financement de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	120 000			120 000
Total		120 000	0	0	120 000
Isolation aile nord	Financement de l'Etat				0
	Financement de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	300 000			300 000
Total		300 000	0	0	300 000
Aménagement des espaces extérieurs	Financement de l'Etat				0
	Financement de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	47 000			47 000
Total		47 000	0	0	47 000
Total PPI	Ss total financement de l'Etat	0	0	0	0
	Ss total Financement de la région	0	0	0	0
	Ss total autres subventions	0	0	0	0
	Ss total autres recettes	0	0	0	0
	Ss total autofinancement par l'établissement	467 000	0	0	467 000
TOTAL		467 000	0	0	467 000

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
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Impact sur la trésorerie de l'établissement	-	-	40 000	-	-	-	40 000
	Financements extérieurs	-	-	-	-	-	-	-
Isolation aile nord	Impact sur la trésorerie de l'établissement	-	14 265	-	30 735	-	-	45 000
	Financements extérieurs	-	-	-	-	-	-	-
Aménagement des espaces extérieurs	Impact sur la trésorerie de l'établissement	-	-	30 400	-	-	-	30 400
	Financements extérieurs	-	-	-	-	-	-	-
Total	Impact sur la trésorerie de l'établissement	-	14 265	-	101 135	-	-	115 400
	Financements extérieurs	-	-	-	-	-	-	-

Notice

- Seules les opérations immobilières ont vocation à être renseignées dans ce tableau. Il s'agit des opérations immobilières pluriannuelles (se déroulant donc sur au moins deux exercices) ont vocation à être renseignées dans ce tableau.
- Une opération immobilière doit être mentionnée dans le tableau dès lors que le conseil d'administration en a validé le principe.
- Les colonnes (1) et (18a) intitulées "Coût total de l'opération" doivent être d'un montant égal.
- Colonne "Restes à engager en fin d'année N (AE)" doit être égale à la somme des colonnes (12), (14) et (16).
- Les restes à payer sur AE consommées se distinguent de la somme des CP prévus pour les années N+1 et suivantes. En effet, la prévision pluriannuelle des CP tient compte à la fois des CP ayant déjà fait l'objet d'une consommation d'AE mais également des CP à venir pour lesquels les engagements fermes n'ont pas encore été pris par l'établissement.
- La colonne (18a) "Coût total de l'opération" correspond au plan de financement prévisionnel de l'opération intégrant l'autofinancement

• Les colonnes (19a), (19b) et (19c) sont relatives aux notifications : il s'agit d'inscrire les notifications de dotations de l'Etat ou les conventions de financement pour les collectivités. A titre d'illustration, un CPER signé ne vaut pas notification de financement et n'a donc pas vocation à être inscrit. Les montants à renseigner correspondent à l'année de notification (et non à l'année à laquelle les crédits seront versés). A titre d'exemple une notification faite en année N pour les crédits de N et N+1 devra faire apparaître le cumul de l'ensemble des crédits mentionnés dans le document de notification. Les montants notifiés peuvent être distincts des encaissements prévus. Ainsi un encaissement peut être prévu sur une année même si aucune notification n'a été reçue, notamment si le dossier d'expertise prévoyait l'existence de la recette extérieure.

- La colonne (19b) "Montant notifié en N" doit être actualisée à chaque mise à jour du tableau (BI ou BR).
- La colonne (22) "Restes à encaisser" doit être égale à la somme des colonnes (23), (24) et (25).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 11 décembre 2025

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

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

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle
		Coût total de l'opération
		(1)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Investissement	120 000
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		120 000
Isolation aile nord	Investissement	300 000
Isolation aile nord		300 000
Aménagement des espaces extérieurs	Investissement	47 000
Aménagement des espaces extérieurs		47 000
	Ss total personnel	
	Ss total fonctionnement et intervention	
	Ss total investissement	467 000
TOTAL		467 000

Prévission 2025									
AE ouvertes les années antérieures à 2025	AE consommées les années antérieures à 2026	AE reprogrammées ou reportées en 2026	AE nouvelles ouvertes en 2026	TOTAL des AE ouvertes en 2026	CP ouverts les années antérieures à 2025	CP consommés les années antérieures à 2026	CP reprogrammés ou reportés en 2025*	CP nouveaux ouverts en 2026	TOTAL des CP ouverts en 2026
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)
20 000	-		50 000	50 000	20 000	-		20 000	20 000
20 000	-	-	50 000	50 000	20 000	-	-	20 000	20 000
30 000	21 993	-	-	-	30 000	14 265	-	15 000	15 000
30 000	21 993	-	-	-	30 000	14 265	-	15 000	15 000
20 000	-		-	-	20 000	-		10 400	10 400
20 000	-	-	-	-	20 000	-	-	10 400	10 400
70 000	21 993	-	50 000	50 000	70 000	14 265	-	45 400	45 400
70 000	21 993	-	50 000	50 000	70 000	14 265	-	45 400	45 400

Prévisions N+1 et exercices suivants					
AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues en 2027	CP prévus en 2027	AE prévues > 2028	CP prévus > 2028
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
50 000	20 000	-	-	-	-
50 000	20 000	-	-	-	-
-	15 000	-	-	-	-
-	15 000	-	-	-	-
-	10 400	-	-	-	-
-	10 400	-	-	-	-
50 000	45 400	-	-	-	-
50 000	45 400	-	-	-	-

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations 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.

		Prévision pluriannuelle
Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Investissement	120 000
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		120 000
Isolation aile nord	Investissement	300 000
Isolation aile nord		300 000
Aménagement des espaces extérieurs	Investissement	47 000
Aménagement des espaces extérieurs		47 000
	Ss total personnel	
	Ss total fonctionnement et intervention	
	Ss total investissement	467 000
	TOTAL	467 000

Exécution au 30/10/2025					
AE consommées les années antérieures à 2025	AE consommées au 30/10/2025	TOTAL des AE consommées au 30/10/2025	CP consommés les années antérieures à 2025	CP consommés au 30/10/2025	TOTAL des CP consommés au 30/10/2025
(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
20 316	1 677	21 993	11 040	3 225	14 265
20 316	1 677	21 993	11 040	3 225	14 265
-	46 872	46 872	-	-	-
-	46 872	46 872	-	-	-
20 316	48 549	68 865	11 040	3 225	14 265
20 316	48 549	68 865	11 040	3 225	14 265

Restes à payer
Sur les AE consommées
(8) = (4) - (7)
-
-
7 728
7 728
46 872
46 872
54 600
54 600

Restes à réaliser	
Solde à engager	Solde à payer
(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
120 000	120 000
120 000	120 000
278 007	285 735
278 007	285 735
128	47 000
128	47 000
398 135	452 735
398 135	452 735

		Prévision	Exécution au		Prévisions 2024 et exercices suivants
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à 2023	Encaissement réalisés en 2023	Reste à encaisser en 2024 et années suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	120 000	-	-	-
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		120 000	-	-	-
Isolation aile nord	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	300 000	-	-	-
Isolation aile nord		300 000	-	-	-
Aménagement des espaces extérieurs	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	47 000	-	-	-
Aménagement des espaces extérieurs		47 000	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat				
	Ss total autres financements publics				
	Ss total autres financements	467 000	-	-	-
TOTAL		467 000	-	-	-

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
*** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
**** Ressources propres et autres recettes fléchés

		COFI 2023	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	BI 2026
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	421 249	126 233	382 270	121 094	377 131
	2 Niveau initial du fonds de roulement	3 070 992	3 007 368	3 283 332	3 657 394	3 933 358
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-21 912	-25 209	-123 309	-124 209	55 905
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 092 904	3 032 577	3 406 641	3 615 450	3 877 453
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	16 731	0	0	0	0
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 076 173	3 032 577	3 239 498	3 615 450	3 877 453
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	2 561 757	2 561 757	3 048 164	3 086 452	3 152 892
	6 Résultat patrimonial	370 549	370 549	0	89 852	42 088
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	715 584	715 584	402 689	431 689	396 827
	8 Variation du fonds de roulement	-63 624	650 026	0	275 964	-55 973
	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 - 7 635	-	-	-	-
	Variation des stocks	+ / - - 7 635	-	-	-	-
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-	-
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 59 060	- 36 436	-	-	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -	- 36 436	-	-	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 64 060		-	-	
	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	+ / - -5 000				
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	686 462	686 462	0	269 963	-56 011
	12.a Recettes budgétaires	3 253 358	3 253 358	3 208 896	3 100 379	3 195 396
	12.b Crédits de paiement ouverts	2 566 896	2 566 896	3 149 807	2 830 415	3 251 407
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	54 722	- 103 589	900	- 7 960	900
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	0	582 873	900	262 003	-55 111
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	0	0	900	0	0
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	0	582 873	-252 638	262 003	-55 111
Niveaux finaux	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-3 297	67 153	- 900	- 7 960	- 900
	16 Variation des restes à payer	-295 016	-5 139	-101 643	256 037	-98 515
	17 Niveau final de restes à payer	126 233	121 094	280 627	377 131	278 616
	18 Niveau final du fonds de roulement	3 007 368	3 657 394	3 283 332	3 933 358	3 877 385
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-25 209	41 944	-124 209	55 905	55 043
	20 Niveau final de la trésorerie	3 032 577	3 615 450	3 407 541	3 877 453	3 822 342
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	0	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 032 577	3 615 450	3 407 541	3 877 453	3 822 342

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement : **ENSSIB**Exercice et phase de l'enquête : **DPGECP 2026-Phase 1**

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP et la DAF sur le titre 2 :

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP sur le titre 3 (le cas échéant) : 6

Emplois budgétaires présentés au CA :

(pour les établissements publics administratifs notamment)

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGEC) des EPSCP et EPA non RCE - 2026

Tableau 1 : suivi des emplois

(pour les établissements publics administratifs notamment)

Exécution exercice n-1
(2025)

(prévision d'exécution dans DPG 1,
exécution finale dans DPG 2)

stock ETP
au 31 décembre
2025
(a)

moyenne annuelle
ETPT
(b)

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

2,00

2,00

2,00

2,00

2,00

2,00

1,00

1,80

3,00

3,80

5,00

5,80

0,00

0,00

0,00

0,00

14,20

10,53

14,20

10,53

14,20

10,53

19,20

16,33

Prévision annuelle initiale exercice n
(2026)

(données à renseigner en phase 1 puis
non modifiables, si reprévision voir cadre
3)

stock ETP
au 31 décembre
2026

moyenne annuelle
ETPT

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

2,00

2,00

2,00

2,00

2,00

2,50

1,00

1,50

3,00

4,00

5,00

6,00

13,20

14,12

13,20

14,12

13,20

14,12

18,20

20,12

Représévision annuelle
sur n (2026)

(à renseigner, le cas échéant, en phase 2
et 3)

stock ETP
au 31 décembre
2026

moyenne annuelle
ETPT

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT des personnels sous plafond Etat ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement : **ENSSIB**

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGECP) des EPSCP et EPA non RCE - 2026

Tableau 2 : suivi des dépenses de personnel

Exercice et phase de l'enquête : **DPGECP 2026-Phase 1**

Masse salariale votée au budget initial :

Masse salariale votée au dernier budget rectificatif :

N° du dernier BR :

BI 25 et BR 25

La prévision du cadre 3

doit être ajustée au vu de l'évolution de l'exécution constatée en cours d'année si nécessaire

			Exercice 2025			Prévision annuelle initiale exercice 2026	Reprévision annuelle sur 2026	Exécution à la fin avril 2026	Exécution à la fin septembre 2026	Exécution à la fin décembre 2026	écart prévision initiale 2026- prévision 2025	écart prévision initiale 2026/exécuti on 2025	écart reprévision 2026/exécuti on 2025	
			Budget initial	Dernière prévision d'exécution (phase 1 BI 2026)	Exécution définitive en phase 2 (mai 2026)	(données du BI 2026, phase 1 non modifiables. Si reprévision voir cadre 3)	(à renseigner le cas échéant en reprévision en phases 2 et 3)	(à renseigner en phase 2)	(à renseigner en phase 3)	(à renseigner en phase 4)				
Emplois sous plafond Etat (A)	Tous les titulaires (dont titulaires sur emplois gagés)	Enseignants-chercheurs titulaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Autres enseignants et assimilés	0	0			0	0	0	0	0	0	0	
		A - Personnels d'encadrement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	127 365	0	0	74 000	0	0	0	74 000	74 000	0		
	Sous total titulaires		127 365	0	0	74 000	0	0	0	0	74 000	74 000	0	
	Non titulaires financés en partie sur SCSP	Autres enseignants et assimilés	69 286	0	0	90 442	0	0	0	0	0	90 442	90 442	0
		A - Personnels d'encadrement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	131 182	0	0	86 100	0	0	0	86 100	86 100	0		
	Sous total non titulaires		200 468	0	0	176 542	0	0	0	176 542	176 542	0		
	sous total (A)		327 833	0	0	250 542	0	0	0	250 542	250 542	0		
Emplois "hors plafond" financés sur ressources propres exclusivement et contrats aidés (B)	Non titulaires	Autres enseignants et assimilés									0	0	0	
		A - Personnels d'encadrement									0	0	0	
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées									0	0	0	
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	369 247	0	0	679 860	0	0	0	679 860	679 860	0		
	sous total non titulaires (B)		369 247	0	0	679 860	0	0	0	679 860	679 860	0		
Sous- total A+ B			697 080	0	0	930 402	0	0	0	0	930 402	930 402	0	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (C)			449 089	0		303 600	0	0			303 600	303 600	0	
Total A+ B + C			1 146 169	0	0	1 234 002	0	0	0	0	1 234 002	1 234 002	0	

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif.

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement :

ENSSIB

Exercice et phase de l'enquête :

DPGECP 2026-Phase 1

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGECP) des EPSCP et EPA non RCE - 2026

Tableau 3 : Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale (en flux)

à renseigner dans DPG n°1 (prévision initiale) et n°4 (exécution) et actualiser, le cas échéant dans DPG n°2 et n°3 (reprévision)

La prévision globale annuelle doit être la même que celle renseignée sur le tableau 2 (ligne A+B+C, colonnes prévision ou reprévision annuelle, exécution annuelle)

Crédits de Masse salariale = Montant limitatif		Prévision d'exécution 2025 ou exécution 2025	Correction de l'exécution 2025 (événements exceptionnels non reductibles)	Impact sur 2026 des mesures réalisées en 2025 (extensions en année pleine sur 2026)			Mesures prévues pour 2026							Total des flux sur 2026	Prévision 2026 : initiale (phase 1) reprévision (phases 2 et 3) Exécution (phase 4)	Phase 1 : dernier budget voté en 2025 Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2026	Ecart budget prévision 2026 et dernier budget voté
				Mesures catégorielles ou générales	Variation du nombre d'emplois (schéma d'emplois)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages)	Mesures catégorielles ou générales	Cas pensions et autres cotisations	Variation du nombre d'emplois (schéma d'emplois)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages)	GVT solde	Indemnitaire et heures complémentaires	Autres à détailler	(somme des colonnes II à XII)	(XIV= I+ XIII)		(XIV-XV)
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV	XV	XVI
Rémunérations principales		784 429	0	0	145 973	0	0	0	0	0	0	0	0	145 973	930 402	0	
Titulaires	Enseignants-chercheurs titulaires	0												0	0		0
	Autres enseignants et assimilés	0												0	0		0
	A - Personnels d'encadrement	0												0	0		0
	B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0												0	0		0
	C - BIATSS, bibliothèques et musées	109 310			-35 310									-35 310	74 000		74 000
Non titulaires	Autres enseignants et assimilés	81 231			9211									9 211	90 442		11 945
	A - Personnels d'encadrement													0	0		
	B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	593 888			172 072									172 072	765 960		
	C - BIATSS, bibliothèques et musées													0	0		0
Rémunérations accessoires		243 834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 241	23 525	38 766	282 600	0	0
Cours complémentaires et vacations d'enseignement		195 019										34 581		34 581	229 600		
Autres rémunérations accessoires		-9 525											23 525	23 525	14 000		
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs		58 340										-19 340		-19 340	39 000		
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels																	
Cotisations et contributions sociales		52 490	0	0	-31 490	0	0	0	0	0	0	0	0	-31 490	21 000	0	0
Cas pensions + ATI		52 490			-31 490									-31 490	21 000		
Autres cotisations		0															
Prestations sociales		0															
TOTAL		1 080 753	0	0	114 483	0	0	0	0	0	0	15 241	23 525	153 249	1 234 002	0	0

I : l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution n-1, réajustée après reddition du compte financier
II : Jours de grèves et des indemnités exceptionnelles non reductibles l'année suivante.
III et VI : Les mesures catégorielles s'appliquent à une catégorie de personnels

IV et VIII : le schéma d'emplois retrace l'impact des variations du nombre d'emplois pourvus : solde des flux d'entrées et de sorties, créations ou gels d'emplois. Les chiffrages doivent être établis en cohérence avec les données d'emplois du tableau 1 du DPGECP

V et IX : L'évolution de la structure des emplois correspond aux transformations d'emplois (ex : repyramidages ou titularisation d'un agent contractuel dans le cadre du dispositif Sauvadet)

X : Le glissement vieilliesse technicité (GVT) ne porte que sur les agents titulaires et présente le solde entre le GVT positif (impact des changements d'échelon et de grade des personnels présents dans l'établissement sur 2 exercices) et le GVT négatif (effet, généralement négatif, du remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps rémunéré à un niveau inférieur).



17-21 boulevard du 11 novembre 1918
69623 Villeurbanne Cedex | France
www.enssib.fr

