

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 9 DÉCEMBRE 2025

DÉLIBÉRATION N°2025 - 30 : BUDGET INITIAL 2026

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66,

Vu l'article 175 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel, et notamment ses articles 8 et 11,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Le conseil d'administration, dans sa séance du 9 décembre 2025, vote

Article 1 – les autorisations budgétaires suivantes :

- 187 ETPT, dont 139 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 48 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 13 722 931 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 11 543 157 € en personnel,
 - 2 011 974 € en fonctionnement,
 - 167 800 € en investissement.
- 13 722 931 € de crédits de paiement dont :
 - 11 543 157 € en personnel,
 - 2 011 974 € en fonctionnement,
 - 167 800 € en investissement.
- 12 091 648 € de prévisions de recettes,
- 1 631 283 € de solde budgétaire en déficit.

Article 2 – les prévisions comptables suivantes :

- 1 636 583 € de prélèvement sur la trésorerie ;
- 278 337 € de résultat patrimonial (perte) ;
- 228 337 € d'insuffisance d'autofinancement ;
- 396 137 € de prélèvement au fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la

situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Article 3 – Le conseil d'administration suspend l'arrêt de la prise en charge de la restauration pour les élèves fonctionnaires jusqu'à l'adoption du prochain budget rectificatif.

Nombre de votants : 20

Pour : 10

Contre : 6

Abstention : 4

Le président du conseil d'administration de l'École nationale des chartes - PSL



Christophe STRASSEL

Tableau 1
Emplois - Budget initial 2026

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés sur budget Etablissement	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	14,4		14,4
		CDI	0,0	0,0	0,0
	Non permanents	CDD	9,8	8,1	17,8
S/total EC			24,2	8,1	32,2
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			75,0		75,0
BIATSS	Permanents	Titulaires	31,2		31,2
		CDI	6,0	6,0	12,0
	Non permanents	CDD	2,0	31,0	33,0
		Apprentis	0,0	2,5	2,5
	S/total Biatss			39,2	39,5
Consommation prévisionnelle des emplois			138,3	47,6	185,9
Rappel du plafond des emplois prévisionnel fixé par l'Etat au 01/01/2026			139,0	Plafond des emplois prévisionnels fixé sur budget Etablissement au 01/01/2026 : 48	187,0
					Plafond global des emplois voté par le CA

Tableau 2
Autorisations budgétaires - BUDGET INITIAL 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes			
	BBR2.2025 CA 07/10/2024		Exécution 2025		BI 2026		BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026	
	Montants		Montants		Montants		Montants	Montants	Montants	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	11 011 376	11 011 376	11 011 376	11 011 376	11 543 157	11 543 157	10 526 457	10 526 457	10 593 657	Recettes globalisées Subvention pour charges de service public
dt contr. au CAS Pension	-	-	-	-		3 047 000	7 393	7 393	13 500	Autres financements de l'Etat Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 993 138	1 993 138	1 993 138	1 993 138	2 011 974	2 011 974	1 845 872	1 845 872	1 035 791	Autres financements publics
							494 475	494 475	448 700	Recettes propres
										Recettes fléchées Financements de l'Etat fléchés Autres financements publics fléchés Recettes propres fléchés
Investissement	197 850	197 850	197 850	197 850	167 800	167 800				
TOTAL DES DÉPENSES	13 202 364	13 202 364	13 202 364	13 202 364	13 722 931	13 722 931	12 874 197	12 874 197	12 091 648	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		-		-	328 167	328 167	1 631 283	Solde budgétaire (déficit)

Tableau 4

Équilibre financier - BUDGET INITIAL 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026	
Solde budgétaire (déficit)	328 167	328 167	1 631 283			-	Solde budgétaire (excédent)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	158 120	158 120	99 575	152 120	152 120	94 275	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	486 287	486 287	1 730 858	152 120	152 120	94 275	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
Variation de trésorerie				334 167	334 167	1 636 583	Variation de trésorerie
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée			-	334 167	334 167	1 636 583	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	486 287	486 287	1 730 858	486 287	486 287	1 730 858	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6
Situation patrimoniale - BUDGET INITIAL 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT							
Compte de résultat prévisionnel	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026		BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026
CHARGES	€	€	€	PRODUITS	€	€	€
Personnel	10 929 597	10 929 597	11 543 157	Subventions de l'Etat	10 526 457	10 526 457	10 593 657
dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée	7 393	7 393	13 500
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 529 743	3 529 743	2 911 974	Autres subventions	1 710 511	1 710 511	2 250 837
				Autres produits	1 928 788	1 928 788	1 318 800
TOTAL DES CHARGES (1)	14 459 340	14 459 340	14 455 131	TOTAL DES PRODUITS (2)	14 173 149	14 173 149	14 176 794
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	286 191	286 191	278 337
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 459 340	14 459 340	14 455 131	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	14 459 340	14 459 340	14 455 131

	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026
	€	€	€
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 286 191	- 286 191	- 278 337
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 550 000	1 550 000	900 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 500 000	- 1 500 000	- 850 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
CAF	- 236 191	- 236 191	- 228 337

révisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026		BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026
EMPLOIS	€	€	€	RESSOURCES	€	€	€
Insuffisance d'autofinancement*	236 191	236 191	228 337	Capacité d'autofinancement*	-	-	
Investissements	197 850	197 850	167 800	Financement de l'actif par l'État			
				Autres ressources			-
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	434 041	434 041	396 137	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-	-	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	434 041	434 041	396 137

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BR2.2025 CA 07/10/2024	Exécution 2025	BI 2026
	€	€	€
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : (PRELEVEMENT ou APPORT)	- 434 041	- 434 041	- 396 137
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 99 874	- 99 874	1 240 446
Variation de la TRESORERIE : (PRELEVEMENT ou APPORT)	- 334 167	- 334 167	- 1 636 583
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 490 510	1 490 510	1 094 373
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 1 649 479	- 1 649 388	- 408 942
Niveau de la TRESORERIE	3 139 989	3 139 898	1 503 315

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 904 255	4 904 255	75 930	75 930		-	4 980 185	4 980 185
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	204 114	204 114	2 220	2 220		-	206 334	206 334
D105 - Bibliothèques et documentation	893 222	893 222	161 100	161 100	66 000	66 000	1 120 322	1 120 322
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	2 455 250	2 455 250	570 174	570 174	32 200	32 200	3 057 624	3 057 624
D113 - Diffusion des savoirs et musées	649 467	649 467	252 180	252 180		-	901 647	901 647
D114 - Immobilier	127 980	127 980	522 200	522 200	53 500	53 500	703 680	703 680
D115 - Pilotage et support	2 308 868	2 308 868	414 670	414 670	16 100	16 100	2 739 638	2 739 638
D201 - Aides directes aux étudiant		-	13 500	13 500		-	13 500	13 500
Total	11 543 157	11 543 157	2 011 974	2 011 974	167 800	167 800	13 722 931	13 722 931

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

-1 631 283

Tableau des recettes par origine

	Recettes globalisées					TOTAL
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public	10 593 657					10 593 657
Droits d'inscription					47 200	47 200
Formation continue, diplômes propres, VAE					250 000	250 000
Taxe d'apprentissage					10 000	10 000
ANR - investissements d'avenir						-
ANR hors investissements d'avenir				95 516		95 516
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région						-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne						-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs						-
Autres recettes			13 500	940 275	141 500	1 095 275
Total	10 593 657		13 500	1 035 791	448 700	12 091 648

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers - BUDGET INITIAL 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévision de décaissements	Prévision d'encaissements
TVA sur vente d'ouvrages	C 4457	TVA collectée		4 500
TVA sur achats liés à l'édition	C 4456	TVA sur achats	9 800	
Culture Lab	C 4672	Autres comptes débiteurs	89 775	89 775
TOTAL			99 575	94 275

Tableau 7

Plan de trésorerie - BUDGET INITIAL 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	3 139 898	4 661 338	3 552 738	2 473 488	4 058 554	2 970 924	2 378 055	4 009 260	3 004 560	2 059 728	3 821 793	2 740 796	- 1 636 583
dont placements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	2 643 500	41 000	43 000	2 747 516	87 000	449 456	2 870 480	-	197 588	2 905 405	106 703	-	12 091 648
Subvention pour charges de service public	2 610 000			2 610 000			2 610 000			2 763 657			10 593 657
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée	5 500						8 000						13 500
Autres financements publics		4 000	5 000	95 516	33 000	390 456	252 480		122 588	62 748	70 003		1 035 791
Recettes propres	28 000	37 000	38 000	42 000	54 000	59 000	-	-	75 000	79 000	36 700		448 700
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A3. Opérations non budgétaires	90	550	250	250	350	90 125	250	250	460	650	600	450	94 275
Nouveaux emprunts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA / AMI						89 775							89 775
TVA encaissée	90	550	250	250	350	350	250	250	460	650	600	450	4 500
Autres encaissements sur comptes de tiers			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL, ENCAISSEMENTS	2 643 590	41 550	43 250	2 747 766	87 350	539 581	2 870 730	250	198 048	2 906 055	107 303	450	12 185 923
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	1 122 000	1 149 500	1 122 000	1 162 000	1 174 500	1 132 000	1 149 000	1 004 000	1 142 000	1 142 000	1 187 000	1 236 931	13 722 931
Personnel	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	957 000	1 016 157	11 543 157
Fonctionnement	160 000	180 000	160 000	180 000	185 000	170 000	187 000	32 000	180 000	180 000	180 000	217 974	2 011 974
Investissement	5 000	12 500	5 000	25 000	32 500	5 000	5 000	15 000	5 000	5 000	50 000	2 800	167 800
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3.Opérations non budgétaires	150	650	500	700	480	450	90 525	950	880	1 990	1 300	1 000	99 575
Remboursements d'emprunts													-
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA / AMI							89 775						89 775
TVA décaissée													-
Autres décaissements sur comptes de tiers	150	650	500	700	480	450	750	950	880	1 990	1 300	1 000	9 800
B. TOTAL, DECAISSEMENTS	1 122 150	1 150 150	1 122 500	1 162 700	1 174 980	1 132 450	1 239 525	1 004 950	1 142 880	1 143 990	1 188 300	1 237 931	13 822 506
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 521 440	- 1 108 600	- 1 079 250	1 585 066	- 1 087 630	- 592 869	1 631 205	- 1 004 700	- 944 832	1 762 065	- 1 080 997	- 1 237 481	- 1 636 583
SOLDE CUMULE (1) + (2)	4 661 338	3 552 738	2 473 488	4 058 554	2 970 924	2 378 055	4 009 260	3 004 560	2 059 728	3 821 793	2 740 796	1 503 315	1 503 315
												dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-
												dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	- 5 300

Tableau 9

Tableau des opérations pluriannuelles - BUDGET INITIAL 2026

POUR INFORMATION 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 2026	AE nouvelles ouvertes en 2026	Total des AE ouvertes pour l'année 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)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PSL	798 930	298 670	298 670	-	278 408	278 408	298 670	298 670	-	278 408	278 408	221 852	-
BIBLISSIMA +	1 019 000	653 956	653 956	-	365 044	365 044	653 956	653 956	-	365 044	365 044	-	-
CULTURE LAB	1 952 279	82 893	82 893	-	287 222	287 222	82 893	82 893	-	287 222	287 222	1 582 164	-
ERC	1 199 388	407 447	407 447	-	335 102	335 102	407 447	407 447	-	335 102	335 102	456 839	-
ANR	823 418	550 104	550 104	-	239 841	239 841	550 104	550 104	-	239 841	239 841	33 473	-
AUTRES	1 171 117	223 555	223 555	-	287 860	287 860	223 555	223 555	-	287 860	287 860	659 702	-
Total, Contrats de recherche	6 964 132	2 216 625	2 216 625	-	1 793 477	1 793 477	2 216 625	2 216 625	-	1 793 477	1 793 477	2 954 030	-
ERASMUS	106 765	70 480	70 480	-	36 285	36 285	70 480	70 480	-	36 285	36 285	-	-
Total, ERASMUS	106 765	70 480	70 480	-	36 285	36 285	70 480	70 480	-	36 285	36 285	-	-
TOTAL	7 070 897	2 287 105	2 287 105	-	1 829 762	1 829 762	2 287 105	2 287 105	-	1 829 762	1 829 762	2 954 030	-

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2026	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
PSL	798 930	-	798 930	626 908	172 022	-
BIBLISSIMA +	1 068 680	-	1 068 680	816 200	252 480	-
CULTURE LAB	2 218 617	-	2 218 617	390 456	390 456	1 437 705
ERC	1 499 235	-	1 499 235	899 541	-	599 694
ANR	909 716	-	909 716	435 930	95 516	378 270
AUTRES	1 216 717	-	1 216 717	415 990	5 000	795 727
Total, Contrats de recherche	7 711 895	-	7 711 895	3 585 025	915 474	3 211 396
ERASMUS	106 765	-	106 765	85 412	8 983	12 370
Total, ERASMUS	106 765	-	106 765	85 412	8 983	12 370
TOTAL	7 818 660	-	7 818 660	3 670 437	924 457	3 223 766