



Exercice 2026 Budget Initial *NOTE ORDONNATEUR*

Table des matières

| | |
|--|----|
| Introduction | 3 |
| I. CADRAGE ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES..... | 4 |
| 1. Calendrier de préparation et cadrage budgétaire..... | 4 |
| 2. Cadrage | 4 |
| 3. Éléments techniques de construction | 5 |
| 4. Les axes stratégiques de travail pour 2025-2030 | 6 |
| II. COMPTABILITE BUDGETAIRE | 7 |
| 1. Principales variations en recettes et dépenses | 7 |
| 2. Ressources globalisées | 8 |
| 3. Ressources fléchées | 11 |
| 4. Plafonds d'emplois | 14 |
| III. RESULTAT EN COMPTABILITE GENERALE ET L'EVOLUTION PAR RAPPORT AU BUDGET INITIAL..... | 16 |
| 1. Résultat 2026..... | 17 |
| 2. Fonds de roulement et trésorerie | 19 |

Introduction

Le budget initial 2026 constitue le premier budget élaboré par l'équipe de direction arrivée en février 2025. Il s'inscrit dans la continuité du travail engagé dès 2024 pour structurer une fonction budgétaire appuyée sur des indicateurs partagés, mieux maîtriser les dépenses – en particulier de masse salariale – et finaliser la migration vers l'outil SIFAC+ dans une logique de dématérialisation et de fiabilisation des données.

L'année 2025 a été marquée par une dynamique forte de structuration stratégique : les feuilles de route élaborées au printemps ont été déclinées en plans d'actions opérationnels, puis discutées au Comité d'Orientations Stratégiques en juillet 2025. Le projet d'établissement 2025-2030 s'est construit sur cette base, en articulant ambitions académiques, enjeux RH, transition écologique et numérique, qualité de vie au travail et transformation du modèle économique.

Le budget initial 2026 constitue ainsi la première traduction financière complète de ces orientations. Il amorce la mise en œuvre des actions définies dans les feuilles de route, tant pour les opérations récurrentes indispensables au fonctionnement de l'établissement que pour le lancement de nouveaux projets, dotés de moyens dédiés ou nécessitant un accompagnement organisationnel. Cette déclinaison reste à ce stade macro et sera affinée dans le cadre du budget rectificatif au cours de l'année 2026, au fur et à mesure de la consolidation des besoins et de la montée en charge des équipes.

Ce BI 2026 intervient dans un contexte technique particulier : la migration vers SIFAC+ va engendrer une ouverture tardive de l'exercice et une complexité accrue en début d'année. Néanmoins, la mobilisation des services et l'amélioration progressive des processus permettront désormais d'envisager une montée en régime plus fluide, en cohérence avec les objectifs de pilotage financier et de maîtrise des coûts.

Enfin, ce budget s'insère dans une temporalité institutionnelle importante :

- **La réforme du premier cycle**, qui restructure l'offre de formation et nécessite une allocation adaptée des moyens humains et pédagogiques ;
- **La montée en puissance du schéma directeur TREC**, qui guide l'établissement dans la transition écologique et sociale, tant sur les pratiques internes (achats responsables, sobriété énergétique, mobilité, gestion des espaces) que sur l'évolution des formations et des activités scientifiques.

Le projet de budget 2026 traduit ainsi la volonté de l'établissement d'aligner ses ressources avec ses ambitions, dans une logique de performance, de durabilité et de responsabilité.

I. CADRAGE ET ORIENTATIONS BUDGETAIRES

1. Calendrier de préparation et cadrage budgétaire

La préparation budgétaire de l'exercice 2026 s'inscrit par ailleurs dans le cadre d'un dialogue de gestion dont le calendrier est le suivant :

- Conseil d'administration de juillet 2025 : budget rectificatif n°1 2025
- Conseil d'administration d'octobre 2025 : débat d'orientations et lettre de cadrage 2026
- Septembre – Octobre : Conférences budgétaires
 - Présentation des éléments de cadrage
 - Examen des demandes des directions et services
- Réunion avec le Rectorat le 01 décembre 2025
- Conseil d'administration du 09 décembre 2025 : Présentation et vote du budget initial 2026

2. Cadrage

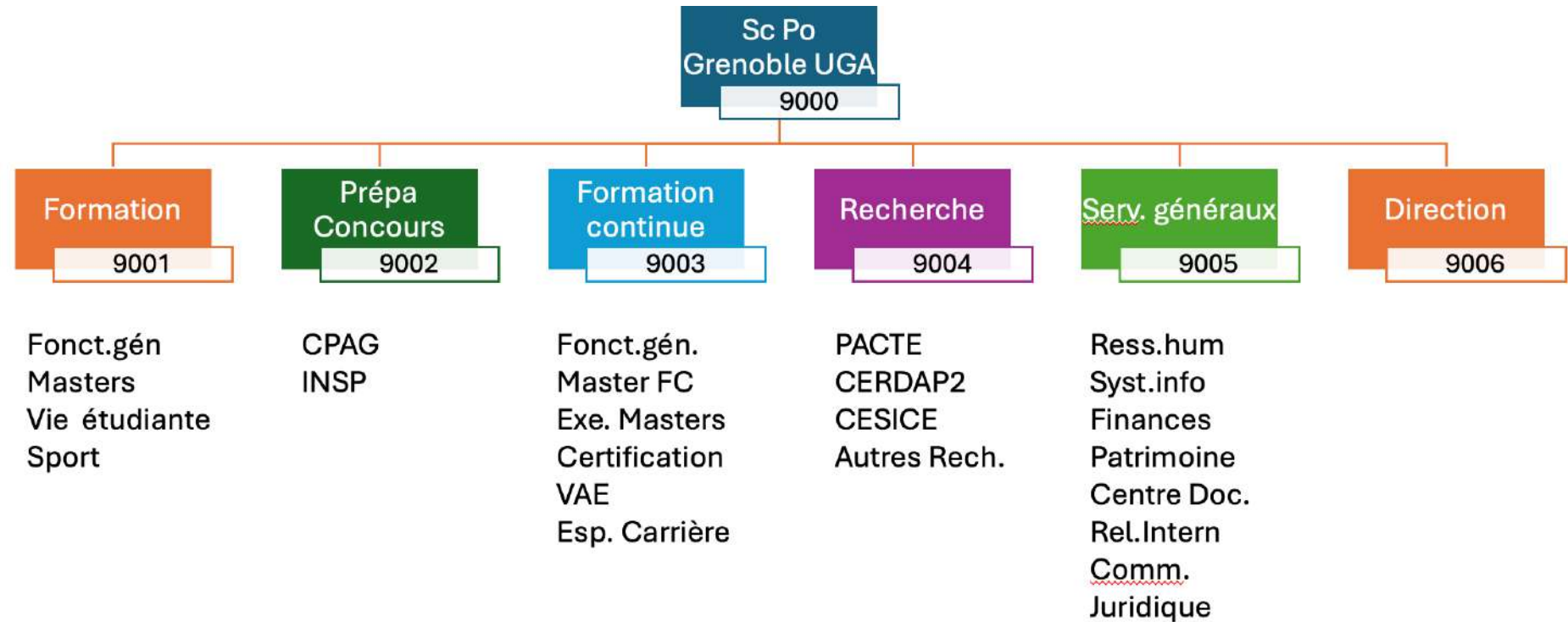
Les hypothèses retenues pour le budget initial 2026 reposent sur un principe de prudence dans un environnement financier incertain. Les recettes provenant de l'État et des collectivités (BRMIE, appels à projets, dotations exceptionnelles) demeurant volatiles, la trajectoire s'appuie sur une subvention pour charges de service public stabilisée, une croissance maîtrisée des droits d'inscription et une consolidation des ressources propres (formation continue, partenariats, taxe d'apprentissage).

En dépenses, la maîtrise de la masse salariale reste un objectif central, dans un contexte de plafond d'emplois saturé et de forte tension sur les recrutements. Les contributions aux services partagés de l'UGA, les coûts énergétiques et les prestations externes appellent une vigilance particulière, tandis que le Programme Pluriannuel d'Investissement entre dans sa phase opérationnelle (rénovation de l'aile centrale, modernisation des espaces autour de l'amphi B, cafétéria, espaces collaboratifs).

L'établissement pourra mobiliser ses fonds propres pour financer des opérations non récurrentes et strictement bornées, même si cela génère ponctuellement un déficit maîtrisé. Le suivi sera assuré par des indicateurs consolidés et par un pilotage resserré entre directions.

3. Éléments techniques de construction

L'architecture budgétaire de l'établissement reste inchangée en 2026



4. Les axes stratégiques de travail pour 2025-2030

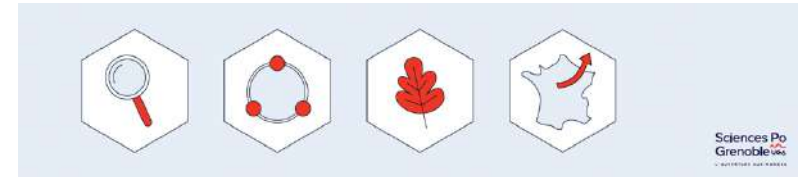
L'année 2026 marque le passage de la préparation à la mise en œuvre du projet d'établissement 2025-2030. Dans un contexte financier contraint, nos priorités doivent sécuriser le pilotage, soutenir les réformes engagées (formation, RH, SI), et accélérer les transformations écologiques, tout en améliorant les services rendus aux étudiants, enseignants et personnels.

AXE 1 — Enseignement & recherche

- Déploiement opérationnel de la réforme du 1er cycle.
- Renforcement de la professionnalisation et du lien formation–recherche.
- Consolidation des outils et de l'accompagnement pédagogique.

AXE 2 — Transformation écologique et sociale (TREC)

- Premières réductions mesurables de l'empreinte carbone.
- Clauses écologiques dans tous les marchés + panneaux solaires.
- Budget carbone étudiant et nouveaux dispositifs de mobilité responsable.
- Schéma immobilier, maintenance pluriannuelle et amélioration des espaces.



AXE 3 — Gouvernance, QVT et transformation interne

- Mise en œuvre du schéma directeur RH (temps de travail, mobilité, formation).
- Fiabilisation du pilotage financier, juridique et des données.
- Migration SIFAC+, poursuite de SAGHE, intranet/ENT.
- Renforcement du dialogue social et de la qualité de vie au travail.
- Gouvernance des données et cybersécurité.

AXE 4 — Rayonnement & attractivité

- Refonte du site internet et développement de la communication.
- Valorisation de la recherche et des parcours de formation.
- Consolidation des partenariats locaux, nationaux et internationaux et de la mobilité.

II. COMPTABILITE BUDGETAIRE

1. Principales variations en recettes et dépenses

Évolution des dépenses et des recettes (Tab2)

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires BI 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| DEPENSES | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Compte Financier 2024 | | BI 2025 | | BR1 2025 | | BI 2026 | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE | CP |
| Personnel | 2 791 146 | 2 775 291 | 3 328 080 | 3 328 080 | 3 289 613 | 3 289 613 | 3 311 511 | 3 311 511 |
| dont contributions employeur au CAS Pension | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Fonctionnement | 3 239 308 | 2 940 000 | 2 905 186 | 3 117 958 | 3 331 668 | 3 536 440 | 3 101 131 | 3 132 573 |
| | | | | | | | | |
| Intervention | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Investissement | 386 360 | 280 832 | 851 056 | 910 616 | 592 887 | 652 447 | 696 200 | 506 200 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B) | 5 700 537 | 5 674 888 | 7 084 323 | 7 356 655 | 7 214 168 | 7 478 500 | 7 108 842 | 6 950 284 |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B) | | 1 055 665 | | | | | | |

| RECETTES | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Compte Financier 2024 | BI 2025 | BR1 2025 | BI 2026 | |
| RE | RE | RE | | |
| 5 727 855 | 5 787 799 | 5 913 957 | 5 179 015 | Recettes globalisées |
| 2 355 963 | 1 931 605 | 1 937 408 | 1 920 000 | Subvention pour charges de service public |
| 10 500 | 10 500 | 10 500 | 10 500 | Autres financements de l'Etat |
| 103 048 | 106 500 | 104 950 | 104 400 | Fiscalité affectée |
| 241 631 | 76 000 | 92 705 | 58 000 | Autres financements publics |
| 3 016 713 | 3 663 194 | 3 768 394 | 3 086 115 | Recettes propres |
| 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1 002 698 | 854 896 | 1 054 207 | 683 910 | Recettes fléchées* |
| 0 | 0 | 0 | 0 | Financements de l'Etat fléchés |
| 1 022 513 | 702 901 | 963 662 | 583 910 | Autres financements publics fléchés |
| -19 815 | 151 995 | 90 545 | 100 000 | Recettes propres fléchées |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 6 730 553 | 6 642 695 | 6 968 164 | 5 862 925 | TOTAL DES RECETTES (C) |
| | | | | |
| | 713 960 | 510 336 | 1 087 359 | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C) |

Le solde budgétaire apparaît déficitaire en 2026 en raison, d'une part, de la mise en œuvre du plan d'investissement financé sans ressources externes, pour un montant de 500 k€, et, d'autre part, de la consommation des crédits reportés des exercices antérieurs, notamment ceux issus de financements fléchés (contrats de recherche et de formation), pour un impact d'environ 500 k€.

Détails des variations par masse – Ressources globalisées / fléchées

| Engagements | Ressources globalisées | | | Ressources fléchées | | | Ressources toutes | | |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | AE BI 2025 | AE après BR1 2025 | AE BI 2026 | AE BI 2025 | AE après BR1 2025 | AE BI 2026 | AE BI 2025 | AE après BR1 2025 | AE après BR1 2026 |
| Fonctionnement | 2 276 495 € | 2 652 396 € | 2 515 995 € | 571 691 € | 614 272 € | 585 136 € | 2 848 186 € | 3 266 668 € | 3 101 131 € |
| Investissement | 773 500 € | 570 000 € | 671 200 € | 41 556 € | 32 387 € | 25 000 € | 815 056 € | 602 387 € | 696 200 € |
| Personnel | 2 694 700 € | 2 615 500 € | 2 688 720 € | 633 380 € | 674 113 € | 622 791 € | 3 328 080 € | 3 289 613 € | 3 311 511 € |
| Recettes | 5 166 210 € | 5 292 368 € | 5 179 015 € | 697 895 € | 768 445 € | 683 910 € | 5 864 105 € | 6 060 813 € | 5 862 925 € |

| Palements | Ressources globalisées | | | Ressources fléchées | | | Ressources toutes | | |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | CP BI 2025 | CP après BR1 2025 | CP BI 2026 | CP BI 2025 | CP après BR1 2025 | CP BI 2026 | CP BI 2025 | CP après BR1 2025 | CP BI 2026 |
| Fonctionnement | 2 523 827 € | 2 891 728 € | 2 612 437 € | 571 691 € | 614 272 € | 520 136 € | 3 095 518 € | 3 506 000 € | 3 132 573 € |
| Investissement | 773 500 € | 570 000 € | 481 200 € | 41 556 € | 32 387 € | 25 000 € | 815 056 € | 602 387 € | 506 200 € |
| Personnel | 2 694 700 € | 2 615 500 € | 2 688 720 € | 633 380 € | 674 113 € | 622 791 € | 3 328 080 € | 3 289 613 € | 3 311 511 € |
| Recettes | 5 787 799 € | 5 913 957 € | 5 179 015 € | 854 899 € | 1 054 207 € | 683 910 € | 6 642 698 € | 6 968 164 € | 5 862 925 € |

2. Ressources globalisées

Masse fonctionnement

La principale variation entre la prévision, 2025 et 2026 se rapporte à la fin du marché d'entretien (ré internalisation) pour 160 k€ de baisse. La refacturation des services partagés est en baisse par rapport au budget rectificatif de 2025 et en hausse par rapport au budget initial 2025 : l'établissement a payé en 2025 les 3 années (2023, 2024, 2025) pour donner suite à la signature de la convention de site. Sur l'exercice 2026, une seule année est inscrite en paiement pour un montant de 100k€.

Les autres variations se répartissent entre hausses, projets direction (+40 k€), EM Marketing (+20k€), juridique (+10k€) et quelques baisses, IUF (-20k€), Apprentis (-15k€), divers ajustements (-20k€)

Plan pluriannuel d'investissement

Un premier marché a été lancé sur la refonte de l'espace accueil du bâtiment. Une étude complémentaire sera réalisée en 2026 pour finaliser le cahier des charges de la réhabilitation/modernisation de la zone aile centrale, cafétaria et amphi B. L'objectif est de moderniser, isoler et adapter les locaux.

En parallèle une étude d'usages est lancée sur les autres zones afin de prévoir les travaux d'ajustements dans la suite du plan de travaux.



Masse personnel

L'exercice 2026 prend en compte la récupération de 2 postes FNSP dans nos plafonds d'emplois. La ré internalisation des fonctions d'entretien des locaux se traduit par une augmentation sensible des dépenses de personnels sur ressources propres.

| Typologie de dépenses | Plafonds ETPT | BI 2026 | Rappel BR1 2025 |
|------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Action sociale | | 9 500,00 € | 7 000,00 € |
| CET | | 1 000,00 € | 400,00 € |
| Emplois étudiants | | 37 000,00 € | 37 000,00 € |
| HCOMP et VAC ENS | | 972 670,00 € | 1 040 500,00 € |
| HP IEP | 0,5 | 10 000,00 € | 16 500,00 € |
| PRIMES | | 116 000,00 € | 112 000,00 € |
| RAFP | | 15 000,00 € | 15 000,00 € |
| Ressources propres IEP | 9,3 | 334 000,00 € | 240 000,00 € |
| TITRE 3 | 28 | 1 170 000,00 € | 1 125 000,00 € |
| VACATIONS | | 23 550,00 € | 22 000,00 € |
| Total général | 37,8 | 2 688 720,00 € | 2 615 400,00 € |

Recettes (Hors facturation retard de l'université de Rabat encaissé en 2025)

Recettes – ressources globalisées – Détails des principales variations

| Typologie recettes encaissées | BI 2025 | BR1 2025 | BI 2026 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ANR hors investissements d'avenir | 50 000,00 € | 64 705,00 € | 50 000,00 € |
| Autres recettes | 190 140,00 € | 196 590,00 € | 146 770,00 € |
| Droits univ | 2 080 000,00 € | 2 230 000,00 € | 2 330 000,00 € |
| Form. continue, diplômes propres et VAE | 774 965,00 € | 720 965,00 € | 653 745,00 € |
| Subv. exploit & financt actifs - Autres | 101 500,00 € | 103 500,00 € | 46 500,00 € |
| Subvention charges de service public | 1 931 605,00 € | 1 937 408,00 € | 1 920 000,00 € |
| Taxe d'apprentissage | 42 000,00 € | 43 200,00 € | 32 000,00 € |
| Total général | 5 170 210,00 € | 5 296 368,00 € | 5 179 015,00 € |

Les variations dans la prévision de recettes sont très limitées : une légère variation sur les droits d'inscription sur la base des constatations 2025. La formation continue aborde 2026 avec une prévision prudente. A noter que la fondation des Sciences Po a réduit sa subvention de 65 k€ à 27 k€ pour les exercices 2026 et suivants.

3. Ressources fléchées

Le solde budgétaire 2026 sur les ressources fléchées affichera un déficit de presque 500 k€ correspondant aux dépenses sur la trésorerie encaissée sur les exercices précédents.

Cycle 2 IdEx – Formation – 415K€ directement fléchés à ScPo-Grenoble UGA

Dans le cadre du Cycle 2 de l'IdEx, l'IEP Grenoble est identifiée comme **composante prioritaire** sur un axe structurant : **l'accompagnement de la réforme du premier cycle.**

Le soutien IdEx vise à :

- **Accélérer la transformation pédagogique** liée à la refonte du 1er cycle (nouvelle maquette, nouvelles modalités d'évaluation, pédagogies actives, hybridation) ;
- **Renforcer l'articulation formation–recherche**, en particulier autour des SHS et des expertises IEP ;
- **Appuyer l'accompagnement des enseignants**, via des dispositifs de formation, d'innovation pédagogique et de développement professionnel ;
- **Favoriser la personnalisation des parcours étudiants**, notamment en lien avec les enjeux d'ouverture sociale, de diversité et d'orientation ;
- **Outiller le pilotage de l'offre de formation**, en lien avec les réformes en cours (référentiel, données, suivi d'impact).

ScPo Grenoble UGA pourra aussi bénéficier :

- Des **projets structurants** pour consolider les transformations déjà engagées et sécuriser la mise en œuvre de la réforme 2026 ;
- Des **AAP IdEx** (émergents, consolidation) pour porter de nouvelles initiatives pédagogiques en lien avec les axes stratégiques UGA ;
- Des dispositifs transversaux sur la **transition écologique**, l'hybridation, l'innovation pédagogique, l'appui aux trajectoires étudiantes et la valorisation des formations.

Au total, l'IdEx cycle 2 constitue pour l'IEP un levier d'appui majeur pour réussir la réforme du 1er cycle, moderniser les pratiques pédagogiques, renforcer les liens formation-recherche et améliorer la réussite étudiante tout en consolidant les transformations engagées.

Contrat objectifs et moyens 25/27 – Formation – 94K€ directement fléchés à ScPo-Grenoble UGA

Le tableau ci-dessous récapitule les financements COMP mobilisés sur la période 2025-2027, en distinguant les natures de dépenses et les actions associées.

| Nature du financement | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------|
| Fonctionnement | 3 000 | 20 000 | | 23 000 |
| Investissement | | | | 0 |
| Masse salariale | | 45 500 | 25 500 | 71 000 |
| Total | 3 000 | 65 500 | 25 500 | 94 000 |

Liste des actions et sous actions (en €) :

| AXE | N° objectif | Sous-action | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
|-----------|---------------|--|-------|--------|--------|--------|
| FORMATION | Objectif 1.-1 | Mettre en place MOODLE comme plateforme pédagogique unique pour Sciences Po Grenoble - UGA | | 25 500 | 25 500 | 51 000 |
| | | Mettre en place MOVE ON4 pour Sciences Po Grenoble – UGA | | 35 000 | | 35 000 |
| | | Mettre en place le Digiposte pour les étudiants de Sciences Po Grenoble - UGA | 3 000 | 5 000 | | 8 000 |
| | | Total | 3000 | 65 500 | 25 500 | 94 000 |

Focus AMI SHS DEMOCIS

Le projet DemoCIS (« Démocraties, citoyenneté et institutions face aux transformations de l'espace public ») : porté par l'Université de Lille avec un consortium associant plusieurs universités. Le budget attribué au projet est de 9 millions € et implique plus de 300 EC et 50 unités de recherche.

Ce projet vise à traiter plusieurs défis majeurs de nos démocraties contemporaines :

Répondre à la crise des institutions par l'innovation démocratique.

Repenser les lieux et formes d'expression de la citoyenneté.

Agir contre la polarisation des sociétés et les désordres informationnels.

Renforcer les démocraties menacées.

Le projet prévoit notamment l'organisation de conventions citoyennes sur l'avenir de la démocratie.

Les UMR PACTE et CESICE bénéficient d'un financement de **700K€** sur 8 ans dans ce cadre.

| Répartition par défi | PhD | IR/Post-doctorant | Fonctionnement | Missions - réseau international | Mobilités PhD | Professeurs invités | TOTAL | Frais de gestion 8% | TOTAL |
|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Défi 1 | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Défi 2 | 124 200,00 € | - € | 335 000,00 € | - € | - € | - € | 459 200,00 € | 36 736,00 € | 495 936,00 € |
| Décharge Défi 2 | | | | | | | 31 920,00 € | 2 553,60 € | 34 473,60 € |
| Défi 3 | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Défi 4 | 124 200,00 € | - € | 100 000,00 € | - € | - € | - € | 224 200,00 € | 17 936,00 € | 242 136,00 € |
| TOTAL | 248 400,00 € | - € | 435 000,00 € | - € | - € | - € | 715 320,00 € | 57 225,60 € | 772 545,60 € |

Ressources flechées – Détails des principales variations

| Étiquettes de lignes | Après BR1 2025 | | | BI 2026 | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | DEP | REC | Solde | DEP | REC | Solde |
| NCU Flexi TLV | 40 000 € | | (40 000) € | 53 500 € | | (53 500) € |
| ANR GILETS JAUNES | 52 062 € | 13 934 € | (38 128) € | | | - € |
| ANR AMIETAT | 66 986 € | - € | (66 986) € | 34 738 € | | (34 738) € |
| ANR FEEDING BIAS | 65 700 € | 58 572 € | (7 128) € | 43 579 € | | (43 579) € |
| ANR TRAGINOV | 62 400 € | 30 822 € | (31 578) € | 78 250 € | | (78 250) € |
| ANR JIM | 85 657 € | 53 676 € | (31 981) € | 106 473 € | | (106 473) € |
| HORIZON TRUEDEM | 146 486 € | - € | (146 486) € | 64 176 € | | (64 176) € |
| AMI SHS DEMOCIS | 13 000 € | 128 757 € | 115 757 € | 72 660 € | 128 757 € | 56 097 € |
| Chaire P.Junior | 120 000 € | 200 000 € | 80 000 € | 90 000 € | | (90 000) € |
| PEPR ENSEMBLE | 12 833 € | 39 300 € | 26 467 € | 46 332 € | 47 632 € | 1 300 € |
| RI ERASMUS | 87 600 € | 52 600 € | (35 000) € | 80 020 € | 80 020 € | - € |
| IDEX GATES | 67 500 € | 40 000 € | (27 500) € | 40 000 € | 40 000 € | - € |
| PREPTALENT | 143 200 € | 130 000 € | (13 200) € | 136 830 € | 130 000 € | (6 830) € |
| PROJET STEEN | 40 000 € | 40 000 € | - € | 40 000 € | 40 000 € | - € |
| POS_CORDEE | 44 650 € | 34 000 € | (10 650) € | 34 000 € | 19 500 € | (14 500) € |
| Dialogue stratégique 2024 | 93 000 € | 93 000 € | - € | 40 000 € | | (40 000) € |
| Contrat Obj. Moyens 2025/2027 | 57 280 € | 49 000 € | (8 280) € | 58 000 € | 58 000 € | - € |
| IDEX Centre appui pédagogie | | | - € | 40 000 € | 40 000 € | - € |
| DIVERS | 122 417 € | 90 545 € | (31 872) € | 109 368 € | 100 000 € | (9 368) € |
| Total général | 1 320 772 € | 1 054 207 € | (266 565) € | 1 167 927 € | 683 910 € | (484 018) € |

Le déséquilibre constaté sur 2025 et 2026 résulte de la mobilisation de la trésorerie accumulée lors des exercices précédents, correspondant à des financements déjà encaissés et aujourd'hui consommés pour couvrir les projets en cours.

4. Plafonds d'emplois

Détails de la prévision de consommation des plafonds :

| Typologie de dépenses | Plafonds ETPT | Somme de AE/AR 2026 |
|------------------------|---------------|-----------------------|
| Action sociale | | 9 500,00 € |
| CET | | 1 000,00 € |
| Emplois étudiants | | 37 000,00 € |
| HCOMP et VAC ENS | | 1 048 500,00 € |
| Projets financés IEP | 14,4 | 530 961,00 € |
| PRIMES | | 116 000,00 € |
| RAFP | | 15 000,00 € |
| Ressources propres IEP | 9,3 | 334 000,00 € |
| TITRE 3 | 28 | 1 170 000,00 € |
| VACATIONS | | 49 550,00 € |
| Total général | 51,7 | 3 311 511,00 € |

Titre 3 : 2 recrutements fin 2025 qui amèneront la consommation 2026 à 28 ETPT.

| Structure niveau 4 | Poste | Corps Poste | III | III VERS II | Total général |
|---|---|-------------|-------------|-------------|---------------|
| ⊗ DGS | ⊗ Assistante de direction | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ DGSA Form Rech | ⊗ Directrice générale adjointe Formation et IGR | | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Direction de la communication | ⊗ Chargé de communication événementiel | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la communication | ⊗ Chargé des alumni | IGE | | 0,1 | 0,1 |
| ⊗ Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Assistante de gestion | ATRF | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Directrice de la formation continue | IGE | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Gestionnaire des formations EAD | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Responsable service Orientation et Carrière ASI | | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Technicien de la formation tout au long de la vie | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Direction de la formation initiale et vie étudiante | ⊗ Gestionnaire de scolarité | ATRF | | 3,0 | 3,0 |
| Direction de la formation initiale et vie étudiante | ⊗ Gestionnaire vie étudiante | ATRF | | 1,0 | 1,0 |
| Direction de la formation initiale et vie étudiante | ⊗ Responsable de service | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Direction des relations internationales | ⊗ Coordinateur des bourses | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| Direction des relations internationales | ⊗ Coordinateur mobilité internationale sorbonne | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| Direction des relations internationales | ⊗ Coordinatrice mobilité internationale en France | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Direction des ressources humaines | ⊗ Assistante gestion vacataire | ATRF | | 1,0 | 1,0 |
| Direction des ressources humaines | ⊗ Gestionnaire RH et Paie EEC | TECH | | 0,8 | 0,8 |
| ⊗ Direction des systèmes d'information | ⊗ Chargé des applications | IGE | | 1,0 | 1,0 |
| Direction des systèmes d'information | ⊗ Technicien niveau 2 | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Direction finances et comptabilité | ⊗ Gestionnaire finances | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ PACTE | ⊗ Gestionnaire administrative | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ Service du Patrimoine | ⊗ Responsable du service patrimoine | TECH | | 1,0 | 1,0 |
| ⊗ (vide) | ⊗ (vide) | Ater | | 3,0 | 3,0 |
| (vide) | (vide) | ML | | 1,0 | 1,0 |
| Total général | | | 25,9 | 2,0 | 27,9 |

Hors Plafond sur ressources propres : 9,3 ETPT

| Structure niveau 4 | Poste | Corps Poste | HP |
|---|--|-------------|------------|
| ⊗ Direction de la communication | ⊗ Chargé de communication événementiel | Apprenti | 0,3 |
| ⊗ Direction de la formation continue et des relations pro | ⊗ Technicien de la formation tout au long de | TECH | 1,0 |
| ⊗ Direction des relations internationales | ⊗ Coordinateur des bourses | TECH | 1,0 |
| ⊗ Direction des ressources humaines | ⊗ Licence RH - Prévention des risques | Apprenti | 0,3 |
| ⊗ Direction des systèmes d'information | ⊗ Opérateur comptoir numérique | ATRF | 2,0 |
| Direction des systèmes d'information | ⊗ Comptoir numérique | Apprenti | 0,3 |
| ⊗ Direction finances et comptabilité | ⊗ Renfort gestionnaire comptable | TECH | 0,8 |
| ⊗ Service du Patrimoine | ⊗ Agent d'entretien | ATRF | 3,5 |
| Total général | | | 9,3 |

Hors plafond sur financements fléchés : 14,4 ETPT

| Typologie Financement : Recrutements | ETPT |
|---|------|
| COMP : accompagnement MOVE ON | 0,8 |
| ANR FeedingBias : CDD | 1 |
| ANR JIM : CDD | 1,5 |
| CDD Jeune chercheur | 1 |
| Chaire P. junior : Post Doc / Doctorant | 2 |
| DEMOCIS | 0,25 |
| Dialogue stratégique 2024/2026 : EAD | 0,6 |
| Erasmus 2025 : gestion prog. POLIS | 1 |
| PREPATALENT : CDD | 0,25 |
| IUF : CDD | 0,5 |
| Divers projets | 1,5 |
| PEPR ENSEMBLE : Doctorant Materre | 1 |
| GATES : Vie étudiante | 1 |
| IDEX : Ingénieur pédagogique | 1 |
| H TRUDEM : CDD | 1 |

III. RESULTAT EN COMPTABILITE GENERALE ET L'EVOLUTION PAR RAPPORT AU BUDGET INITIAL

Le passage du résultat en comptabilité budgétaire au résultat en comptabilité générale intègre plusieurs opérations :

- Neutralisation des flux relatifs aux investissements
- Prise en compte des charges à payer de l'année (n) : charges ayant donné lieu à service fait sur l'année (n) mais en attente de facturation et par conséquent non réglées + neutralisation du paiement des charges à payer (n-1)
- Neutralisation des charges constatées d'avance (n) : charges ayant donné lieu à paiement sur l'année (n) mais se rattachant à l'exercice (n+1) ou ultérieurs + prise en compte des charges constatées d'avance (n-1)
- Prise en compte des produits à recevoir de l'année (n) : produits à rattacher à l'année (n) mais n'ayant pas donné lieu à facturation et par conséquent non encaissés + neutralisation du règlement des produits à recevoir (n-1)
- Neutralisation des produits constatés d'avance (n) : produits ayant donné lieu à encaissement sur l'année (n) mais se rattachant à l'exercice (n+1) ou ultérieurs + prise en compte des produits constatés d'avance (n-1)
- Prise en compte des amortissements et de leur neutralisation
- Opérations liées aux provisions : constitution de nouvelles provisions et reprise/ajustement éventuel des provisions existantes



1. Résultat 2026

| TABLEAU 6 Situation patrimoniale | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|------------------|------------------|------------------|---|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT | | | | | | | | | |
| Compte de résultat prévisionnel | | | | | | | | | |
| CHARGES | Compte Financier 2024 | BI 2025 | BR1 2025 | BI 2026 | PRODUITS | Compte Financier 2024 | BI 2025 | BR1 2025 | BI 2026 |
| Personnel | 2 812 962 | 3 328 080 | 3 289 613 | 3 311 511 | Subventions de l'Etat | 2 416 480 | 1 942 105 | 1 947 908 | 1 930 500 |
| dont charges de pensions civiles* | 0 | 0 | 0 | 0 | Fiscalité affectée | 157 188 | 106 500 | 104 950 | 104 400 |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel | 3 273 648 | 3 387 871 | 3 806 353 | 3 435 863 | Autres subventions | 207 638 | 687 937 | 773 366 | 1 101 529 |
| Intervention (le cas échéant) | 0 | 0 | 0 | 0 | Autres produits | 3 882 089 | 3 815 189 | 3 990 020 | 3 394 821 |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 6 086 610 | 6 715 951 | 7 095 966 | 6 747 374 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 6 663 396 | 6 551 731 | 6 816 244 | 6 531 250 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 576 786 | | | | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | | 164 220 | 279 722 | 216 124 |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 6 663 396 | 6 715 951 | 7 095 966 | 6 747 374 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 6 663 396 | 6 715 951 | 7 095 966 | 6 747 374 |

Le résultat prévisionnel du budget initial est déficitaire de **216 k€**.

Ce déficit est principalement lié à plusieurs projets de modernisation inscrits dans le projet 2025/2030 de l'établissement, dans ce cadre des dépenses non structurelles sont inscrites dans le budget initial 2026, expliquant le déficit prévu.

- Dans le cadre du démarrage prévu au 1er janvier 2026 du nouveau SI Finances (SIFAC+), nous reconduirons un renfort temporaire sur les services financiers : **26 k€**
- Complément de financement des bourses (accordés lors du BR1 2025) pour l'année universitaire 25/26 : **30 k€**
- Complément de financement des bourses pour l'année universitaire 26/27 semestre 1 : **40 k€**
- Cotisation cocktail pour outil gestion scolarité (suppression en 2027) : **23 k€**
- Demande de report de crédit IUF, en lien avec un congé maternité : **16 k€**.
- Assistance sur une étude d'usage du bâtiment dans le cadre de la démarche TREC : **15 k€**
- Sécurisation/ intrusion des entrées/sorties : **6 k€**
- Expertise RPS (engagée en 2025) : **55 k€**
- Aménagement salles informatiques : **6 k€**

Passage du solde budgétaire au compte de résultat :

- + Recettes encaissées (RE)
- Crédits de paiement en personnel
- Crédits de paiement fonctionnement
- Variations des amortissements nets
- Corrections (charges à payer, produits constatés d'avance...)
- = Résultat comptable

| Opérations comptables | Montants |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Recettes encaissées au BR1 2026 | 5 862 924,60 € |
| Crédits de paiement en fonctionnement | 3 132 572,53 € |
| Crédits de paiement en personnel | 3 311 511,00 € |
| Amortissements | 303 290,00 € |
| Neutralisation d'amortissements | (208 706,00) € |
| Résultat avant correction | (675 742,93) € |
| Chiffre d'affaires à l'avancement | 459 618,93 € |
| | |
| Résultat BI 2026 | (216 124,00) € |

| Projets | Montants |
|-----------------------------|---------------------|
| 21AMIETAT | 34 738,00 € |
| 18-28FLEXI | 53 500,00 € |
| 23FEEDBIAS | 45 579,38 € |
| 23IDEXGATE | |
| 23PEPR-ENS | 3 000,00 € |
| 23TRAGINOV | 78 250,00 € |
| 23TRUEDEM | 64 176,00 € |
| AUT1675003 | |
| PREPTALENT | |
| 24ANRJIM | 106 473,15 € |
| 24CPJ_DM | 90 000,00 € |
| 25DSGEAD | 40 000,00 € |
| 24CPJDM5AL | |
| 24-26E+OM | |
| DEMOPACTE | (48 401,60) € |
| DEMOCESICE | (7 696,00) € |
| Total neutralisation | 459 618,93 € |

2. Fonds de roulement et trésorerie

| | Compte Financier 2024 | BI 2025 | BR1 2025 | BI 2026 |
|---|--------------------------|------------|----------------------------|------------|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8) | 257 824 | -936 005 | -793 337 | -627 740 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | -401 604 | -254 182 | -309 138 | 402 619 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | 659 428 | -681 823 | -484 199 | -1 030 359 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 7 133 990 | 5 245 693 | 6 340 653 | 5 712 913 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -1 609 369 | -1 803 981 | -1 918 507 | -1 515 888 |
| Niveau de la TRESORERIE | 8 743 359 | 7 049 673 | 8 259 160 | 7 228 801 |
| * Montant issu du tableau "Equilibre financier" | | | 404 jours de trésorerie | |

La trésorerie prévisionnelle s'établit à **7 228 k€** et en baisse de **1 030 k€** par rapport à la dernière estimation 2025.
Ce montant correspond à 404 jours de fonctionnement.

Seuils de soutenabilité budgétaire

| | | |
|--|-------|--|
| Nombre de jours de FDR (CP hors investissement) | 309j | > 15j |
| Nombre de jours de trésorerie (CP hors investissement) | 404j | > 30j |
| Charges de personnel (% des pds encaissables) | 52,4% | < 83% |
| Charges de personnel (% des pds encaissables) | 79,8% | < 83% Ajout en charges ET produits de la notification de Titre 2 |