

## DÉLIBÉRATION

### Du Conseil d'Administration

### De l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Rennes (ENSCR)

Séance du jeudi 12 mars 2026

---

## Délibération n° 20260312-06

### Point 4.2 – Budget rectificatif n°1 2026

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66,  
Vu le décret n° 86-640 du 14 mars 1986, modifié, fixant les règles d'organisation et de fonctionnement de certaines écoles d'ingénieur,  
Vu l'article 175 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
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,

Après avoir délibéré, le conseil d'administration approuve les articles suivants :

#### Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 105 ETPT, dont 80 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 25 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 12 414 620 € d'autorisations d'engagement dont :

Personnel	8 070 000 €
Fonctionnement	2 379 242 €
Investissement	1 965 378 €
- 12 586 681 € de crédits de paiement dont :

Personnel	8 070 000 €
Fonctionnement	2 419 242 €
Investissement	2 097 439 €
- 11 985 609 € de prévision de recettes
- - 601 072 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 561 072 € de variation de trésorerie
- - 139 242 € de résultat patrimonial
- 40 758 € de capacité d'autofinancement
- - 611 681 € de variation de fonds de roulement

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

---

Membres composant le conseil : 24

Membres en exercice :

Quorum : 12

Membres présents ou représentés :

Présents : 19

Représentés : 5

Votes :

Refus de participer au vote : 0

Abstention : 0

Contre : 0

Pour : 24

Visa de la présidente  
*Patricia FOMPEYRINE*



**Délibération adoptée à l'unanimité**

Documents (2) en annexe de la présente délibération : Tableaux du Budget rectificatif n°1 2026 et sa note de présentation

Extrait envoyé à la Rectrice de la Région académique Bretagne, Chancelière des Universités le 25/03/2026



# **BUDGET RECTIFICATIF N° 1**

## **Année 2026**

Conseil d'administration du 12 mars 2026

## SOMMAIRE

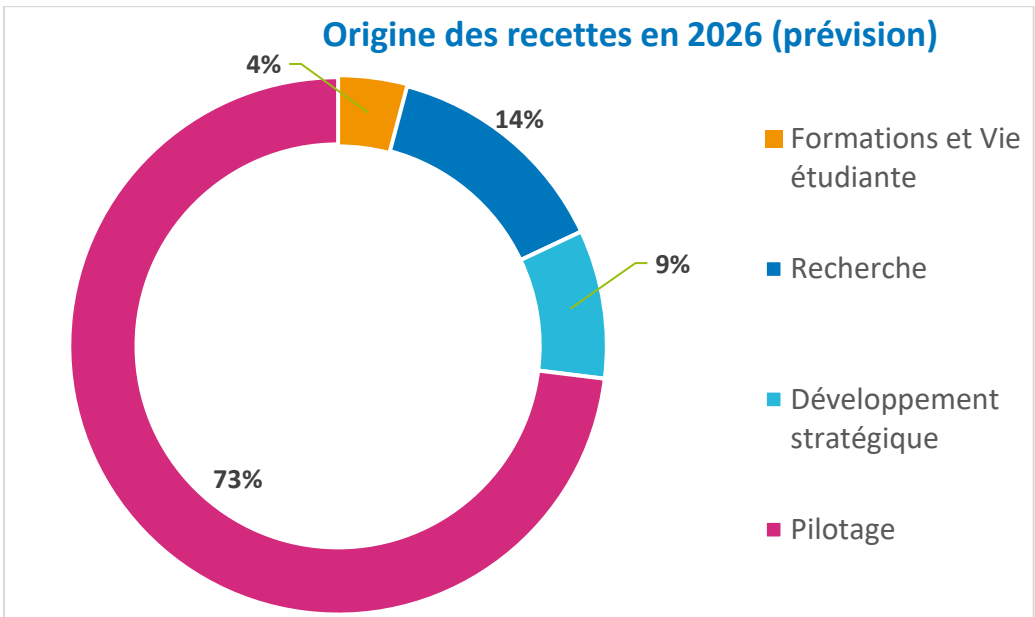
1- Les recettes	page 5
2- Les dépenses	page 9
• Les dépenses par enveloppe et par destination	page 10
• La trajectoire des dépenses d'investissements	page 13
3- Le budget détaillé	page 15
4- Les documents règlementaires	page 19
• Autorisations d'emplois	
• Autorisations budgétaires	
• Dépenses par destination et recettes par origine	
• Equilibre financier	
• Opérations pour compte de tiers	
• Situation patrimoniale, compte de résultat	
• Plan de trésorerie	
• Opérations liées aux recettes fléchées	
• Opérations pluriannuelles, prévision 2025	
• Synthèse budgétaire et comptable	



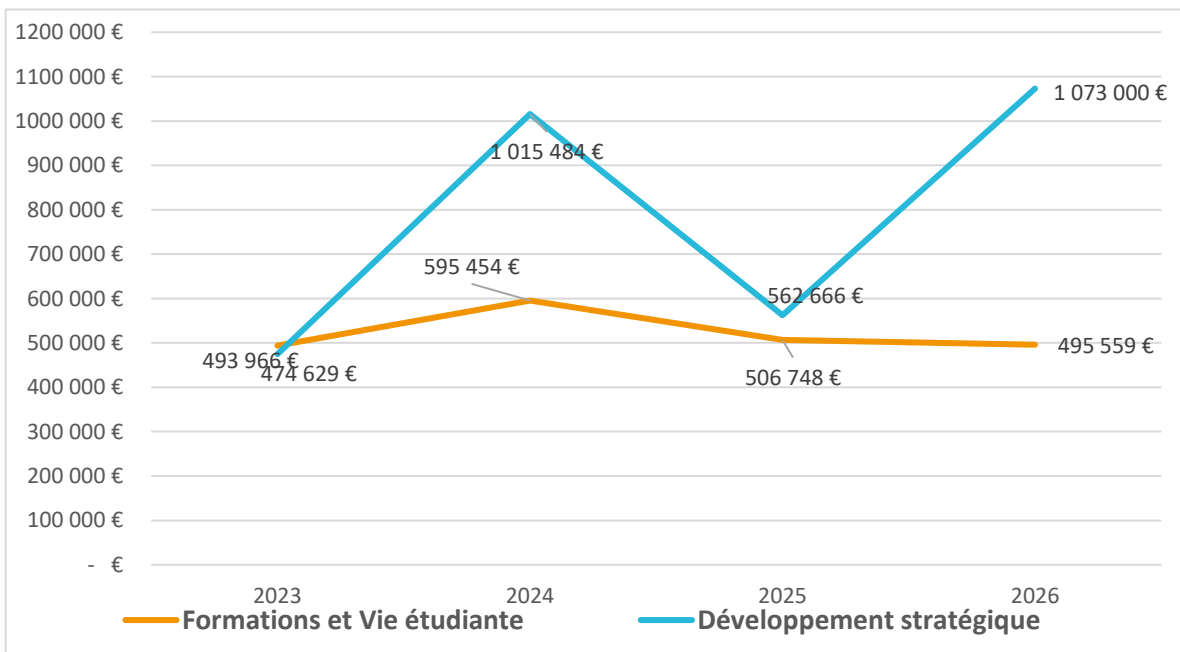
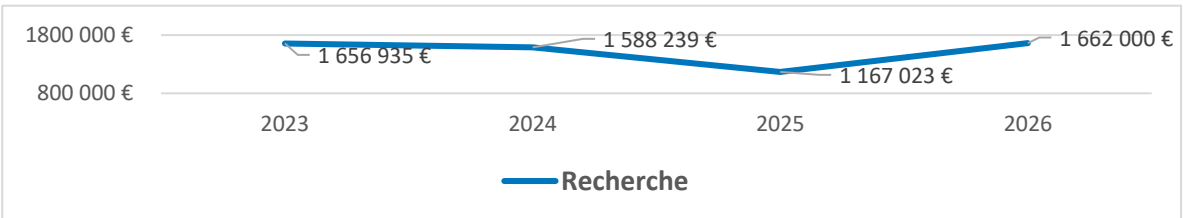
## ***Les Recettes***

### Les recettes par origine

RECETTES	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Réalisation 2025	BR1 2026
	Encaissé	Encaissé	Encaissé	Encaissé
<b>Formations et Vie étudiante</b>				
Erasmus / mobilité étudiante & enseignante	16 240	20 403	15 843	20 000
Université Franco-Allemande	4 850	6 000	13 450	12 000
Contribution vie étudiante et de campus (CVEC)	35 053	36 018	36 240	37 000
Droits universitaires / inscriptions	233 297	241 425	233 649	233 000
Campagne recrutement CPI	142 105	139 815	121 245	125 000
Campagne recrutement CITI	5 656	5 890	4 750	5 000
Campagne recrutement CI + Master QUATRO			7 270	10 000
Decarbochim		70 200		
IRIS-E				8 559
Alternance	56 765	72 149	74 301	43 000
Prestations en TP		3 554		2 000
<b>Total</b>	<b>493 966</b>	<b>595 454</b>	<b>506 748</b>	<b>495 559</b>
<b>Recherche</b>				
Contrats de recherche privés / prestations	355 826	618 265	385 088	450 000
Contrats de recherche publics	1 219 248	848 469	748 167	1 150 000
Préciput ANR	54 665	119 323	30 525	40 000
Part hébergeur CNRS		2 182	2 910	2 000
Valorisation	27 196	0	333	20 000
<b>Total</b>	<b>1 656 935</b>	<b>1 588 239</b>	<b>1 167 023</b>	<b>1 662 000</b>
<b>Développement stratégique</b>				
Programme ECUST / FGL	148 770	124 450	155 558	150 000
Programme S.P.I. / Ecole d'été	23 386	46 552	81 469	85 000
Programme Chem.I.St	7 197	3 680	53 612	35 000
Location de bâtiments	92 624	96 950	149 154	120 000
PUI - Pôle universitaire d'innovation		572 000		572 000
Formation continue	4 000	8 400	8 400	6 000
Taxe d'apprentissage	58 652	65 346	93 352	85 000
VAE		1 906	2 402	
Jobchem		7 200	9 330	10 000
Projets d'initiation à la recherche				10 000
COMP - Contrat objectifs moyens performance	140 000	89 000		
Autre			9 389	
<b>Total</b>	<b>474 629</b>	<b>1 015 484</b>	<b>562 666</b>	<b>1 073 000</b>
<b>Pilotage</b>				
Subvention pour charge de service public	7 563 011	7 586 264	7 770 475	7 880 000
Subvention accessibilité	85 000	50 000		
Subvention FUSION			206 054	850 050
Mise à disposition de personnels		60 000		15 000
IJSS - Délégation CNRS - RAFF		21 344	15 039	
Subventions diverses	4 653		15 000	10 000
Récupération de charges diverses	27 503	24 475	9 597	
Vente de goodies ENSCR	1 209	915		
<b>Total</b>	<b>7 681 376</b>	<b>7 742 998</b>	<b>8 016 165</b>	<b>8 755 050</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	<b>10 306 906</b>	<b>10 942 175</b>	<b>10 252 602</b>	<b>11 985 609</b>



### Evolution des recettes 2022-2026





## ***Les Dépenses***

## Les dépenses (crédits de paiement), par enveloppe et par destination

### PERSONNEL

Destinations	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Réalisation 2025	Budget rectificatif n°1 2026
Formations et vie étudiante	3 466 190 €	3 551 749 €	3 451 358 €	3 603 000 €
Recherche	2 720 397 €	2 669 147 €	2 700 162 €	2 790 000 €
Développement stratégique	103 948 €	251 592 €	391 456 €	412 000 €
Pilotage	1 213 518 €	1 252 167 €	1 228 641 €	1 265 000 €
<b>Total Personnel</b>	<b>7 504 052 €</b>	<b>7 724 655 €</b>	<b>7 771 617 €</b>	<b>8 070 000 €</b>

### FONCTIONNEMENT

Destinations	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Réalisation 2025	Budget rectificatif n°1 2026
Formations et vie étudiante	283 886 €	271 104 €	261 812 €	289 859 €
Recherche	566 812 €	466 524 €	385 266 €	659 632 €
Stratégie et développement	174 902 €	317 176 €	328 039 €	381 451 €
Pilotage	1 006 994 €	1 213 726 €	1 079 151 €	1 088 300 €
<b>Total fonctionnement</b>	<b>2 032 595 €</b>	<b>2 268 530 €</b>	<b>2 054 268 €</b>	<b>2 419 242 €</b>

### INVESTISSEMENT

Destinations	Réalisation 2023	Réalisation 2024	Réalisation 2025	Budget rectificatif n°1 2026
Formations et vie étudiante	110 169 €	6 143 €	56 131 €	50 000 €
Recherche	141 174 €	126 290 €	314 816 €	588 231 €
Stratégie et développement	- €			110 000 €
Pilotage	141 316 €	253 474 €	743 600 €	1 349 208 €
<b>Total Investissement</b>	<b>392 659 €</b>	<b>385 907 €</b>	<b>1 114 547 €</b>	<b>2 097 439 €</b>

### TOTAL DÉPENSES

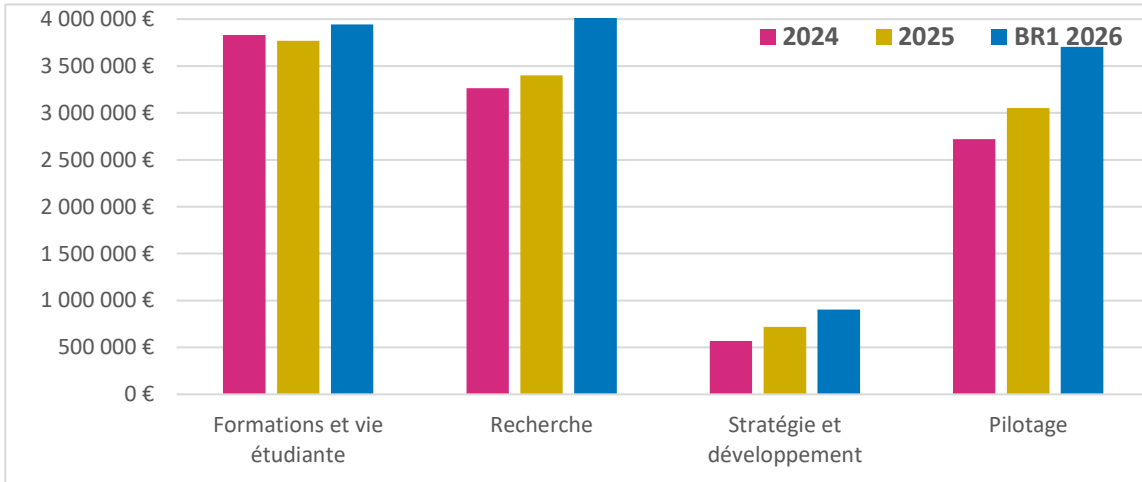
9 929 305 €

10 379 092 €

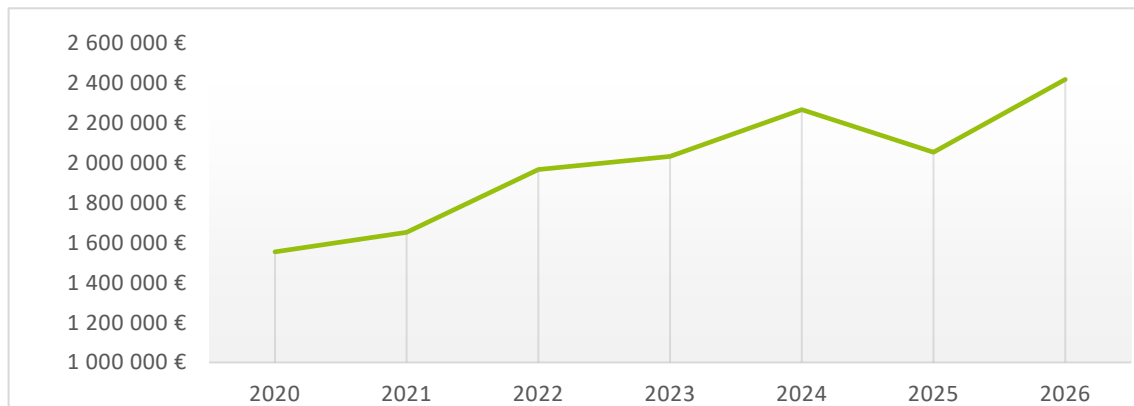
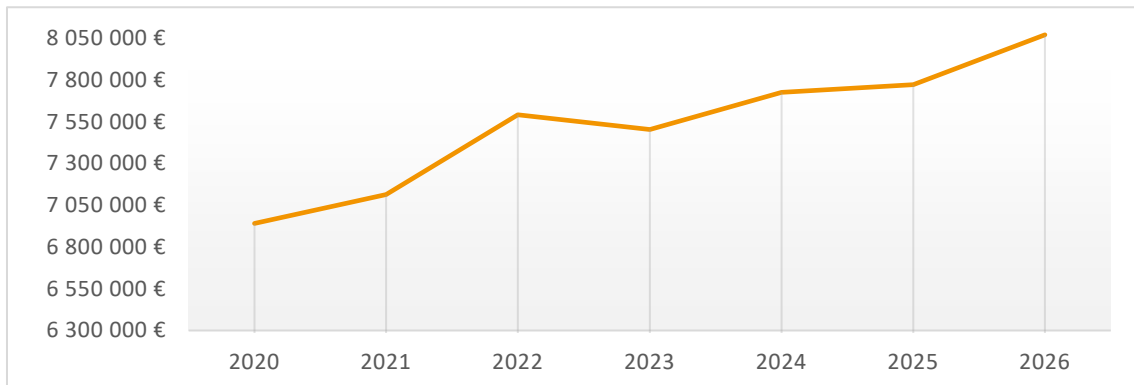
10 940 432 €

12 586 681 €

## Les dépenses par destinations principales



## Evolution des dépenses de personnel et de fonctionnement 2020-2026





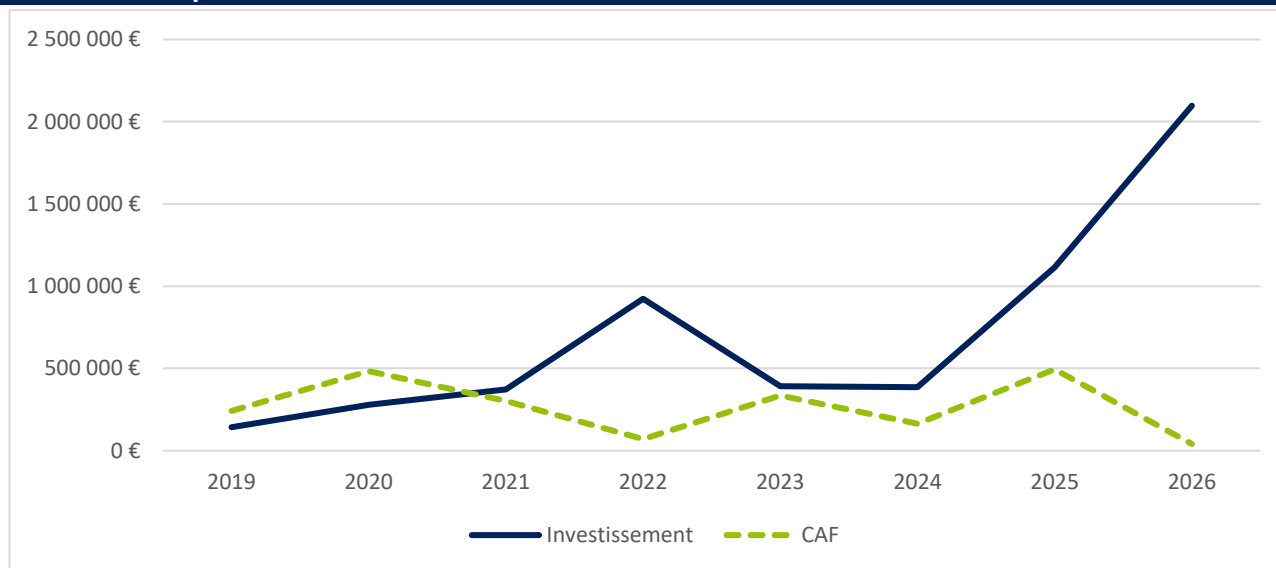
## Les dépenses d'investissement

### TRAJECTOIRE DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT\*

	2024	2025	2026
<b>PATRIMOINE, LOGISTIQUE ET SECURITE</b>			
Maintenance/sécurité/rénovation bâtiments	115 136 €	60 392 €	45 000 €
CPER - Plateforme multi-usages	125 000 €	460 000 €	
Travaux projet FUSION		155 764 €	1 295 708 €
<b>FORMATION, ENSEIGNEMENT</b>			
Decarbochim			50 000 €
Équipement TP	6 143 €	56 131 €	
<b>INFORMATIQUE</b>			
Informatique	13 338 €	67 445 €	8 500 €
Réseau filaire			
<b>RECHERCHE</b>			
Équipements financés contrats de recherche	94 149 €	314 817 €	510 000 €
Équipement équipes recherche	32 140 €		78 231 €
<b>DIVERS</b>			
Terrain multisports			
Projet			110 000 €
Réserve			
<b>Total des dépenses</b>	<b>385 907 €</b>	<b>1 114 549 €</b>	<b>2 097 439 €</b>

\* les projets et les coûts énoncés le sont à titre indicatif et n'ont pas valeur d'engagement

### Evolution des dépenses d'investissement de 2018 à 2025





## ***Le Budget Détaillé***

Prévisions Budget rectificatif n°1 2026 (autorisations d'engagement et crédits de paiement)

			DÉPENSES ENGAGÉES et DECAISSÉES						
			Personnel	Fonctionnement		Investissement		Total AE	Total CP
			AE = CP	AE	CP	AE	CP		
FORMATIONS ET VIE ETUDIANTE	OF BERAS	Bourses Erasmus		20 000 €	20 000 €			20 000 €	20 000 €
	OF BUFAL	UFA		12 000 €	12 000 €			12 000 €	12 000 €
	OF VIETU	Vie étudiante		9 684 €	9 684 €			9 684 €	9 684 €
	OF CVEC	CVEC		37 000 €	37 000 €			37 000 €	37 000 €
	F HC	Heures complémentaires	290 000 €					290 000 €	290 000 €
	F PRAMMS	Masse salariale enseignement	3 305 000 €					3 305 000 €	3 305 000 €
	F FORM	Cycle ingénieur		43 975 €	43 975 €			43 975 €	43 975 €
	F PREPA	Cycles préparatoires		7 200 €	7 200 €			7 200 €	7 200 €
	OF RECP	Recrutement CPI	8 000 €	85 000 €	85 000 €			93 000 €	93 000 €
	F TP	Salles de TP		75 000 €	75 000 €			75 000 €	75 000 €
	OF DECAR	Décarbochim				50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
<b>Sous-total Formations et vie étudiante</b>			<b>3 603 000 €</b>	<b>289 859 €</b>	<b>289 859 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>50 000 €</b>	<b>3 942 859 €</b>	<b>3 942 859 €</b>
RECHERCHE	OR DIRSC	Direction scientifique	163 000 €	39 571 €	39 571 €	30 000 €	30 000 €	232 571 €	232 571 €
	CV1CQ	Récurrents CORINT	578 000 €	22 500 €	22 500 €	7 073 €	7 073 €	607 573 €	607 573 €
	CV2CQ	Récurrents CIP	647 000 €	8 445 €	8 445 €	30 000 €	30 000 €	685 445 €	685 445 €
	CV3CQ	Récurrents CTI	148 000 €	8 329 €	8 329 €	3 500 €	3 500 €	159 829 €	159 829 €
	CV4CQ	Récurrents CSM	377 000 €	18 000 €	18 000 €	5 658 €	5 658 €	400 658 €	400 658 €
	CV6CQ	Récurrents OMC	280 000 €	12 787 €	12 787 €	2 000 €	2 000 €	294 787 €	294 787 €
	R CP	Contrats de recherche	597 000 €	550 000 €	550 000 €	450 000 €	510 000 €	1 597 000 €	1 657 000 €
	<b>Sous-total Recherche</b>			<b>2 790 000 €</b>	<b>659 632 €</b>	<b>659 632 €</b>	<b>528 231 €</b>	<b>588 231 €</b>	<b>3 977 863 €</b>
DEVELOPPEMENT STRATEGIQUE	F RI	Relations internationales	3 000 €	34 200 €	34 200 €			37 200 €	37 200 €
	F ECUST	Programme Chimie-Shanghai	6 000 €	120 000 €	120 000 €			126 000 €	126 000 €
	R PUI	Pôle Universitaire d'innovation	216 000 €	75 000 €	75 000 €			291 000 €	291 000 €
	R PART	Cult entr, RTC, form cont, VAE	2 000 €	28 000 €	28 000 €			30 000 €	30 000 €
	R ECO	Partenariats économiques		8 000 €	8 000 €			8 000 €	8 000 €
	P DIR	Direction		67 500 €	67 500 €			67 500 €	67 500 €
	P COM	Communication	103 000 €	21 951 €	21 951 €			124 951 €	124 951 €
	P STRAT	Projets stratégiques	82 000 €	20 000 €	20 000 €	110 000 €	110 000 €	212 000 €	212 000 €
	P TEDS	Transitions écologiques		1 800 €	1 800 €			1 800 €	1 800 €
	P QUALITE	Qualité		5 000 €	5 000 €			5 000 €	5 000 €
	<b>Sous-total Développement stratégique</b>			<b>412 000 €</b>	<b>381 451 €</b>	<b>381 451 €</b>	<b>110 000 €</b>	<b>110 000 €</b>	<b>903 451 €</b>
PILOTAGE	P FON	Fonctionnement général		32 000 €	32 000 €			32 000 €	32 000 €
	P MUTUA	Mutualisation (EPE, ...)		260 000 €	260 000 €			260 000 €	260 000 €
	P PERS	MS pilotage, support	692 000 €	127 000 €	127 000 €			819 000 €	819 000 €
	P SOCI	Politique sociale		20 700 €	20 700 €			20 700 €	20 700 €
	P FORM	Formation du personnel		12 600 €	12 600 €			12 600 €	12 600 €
	P INFO	Informatique	120 000 €	63 000 €	63 000 €	8 500 €	8 500 €	191 500 €	191 500 €
	OP PATR	Maintenance, immobilier	297 000 €	40 000 €	40 000 €	45 000 €	45 000 €	382 000 €	382 000 €
	P TRAVAUX	Travaux				1 223 647 €	1 295 708 €	1 223 647 €	1 295 708 €
	OP NETO	Entretien, nettoyage	90 000 €	13 500 €	53 500 €			103 500 €	143 500 €
	OP REPRO	Reprographie		13 500 €	13 500 €			13 500 €	13 500 €
	OP FLUIDE	Fluides (elec, chauffage, eau)		380 000 €	380 000 €			380 000 €	380 000 €
P SECU	Sécurité ENSCR	66 000 €	70 000 €	70 000 €			136 000 €	136 000 €	
P RESERV	Réserves		16 000 €	16 000 €			16 000 €	16 000 €	
<b>Sous-total Pilotage</b>			<b>1 265 000 €</b>	<b>1 048 300 €</b>	<b>1 088 300 €</b>	<b>1 277 147 €</b>	<b>1 349 208 €</b>	<b>3 590 447 €</b>	<b>3 702 508 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>8 070 000 €</b>	<b>2 379 242 €</b>	<b>2 419 242 €</b>	<b>1 965 378 €</b>	<b>2 097 439 €</b>	<b>12 414 620 €</b>	<b>12 586 681 €</b>

RECETTES ENCAISSÉES					
TOTAL RECETTES	Recettes propres	Recettes publiques	Fiscalité affectée	Subv Etat	
20 000 €		20 000 €			Bourses Erasmus OF BERAS
12 000 €		12 000 €			UFA OF BUFAL
					Vie étudiante OF VIETU
37 000 €			37 000 €		CVEC OF CVEC
					Heures complémentaires F HC
					Masse salariale enseignement F PRAMMS
294 559 €	286 000 €	8 559 €			Cycle ingénieur F FORM
					Cycles préparatoires F PREPA
130 000 €	130 000 €				Recrutement CPI OF RECPI
2 000 €	2 000 €				Salles de TP F TP
					Décarbochim OF DECAR
<b>495 559 €</b>	<b>418 000 €</b>	<b>40 559 €</b>	<b>37 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>Sous-total Formations et vie étudiante</b>
62 000 €	22 000 €	40 000 €			Direction scientifique OR DIRSC
					Récurrents CORINT CV1CQ
					Récurrents CIP CV2CQ
					Récurrents CTI CV3CQ
					Récurrents CSM CV4CQ
					Récurrents OMC CV6CQ
1 600 000 €	450 000 €	1 150 000 €			Contrats de recherche R CP
<b>1 662 000 €</b>	<b>472 000 €</b>	<b>1 190 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Sous-total Recherche</b>
120 000 €	120 000 €				Relations internationales F RI
150 000 €	150 000 €				Programme Chimie-Shanghai F ECUST
572 000 €		572 000 €			Pôle Universitaire d'innovation R PUI
111 000 €	111 000 €				Cult entr, RTC, form cont, VAE R PART
120 000 €	120 000 €				Partenariats économiques R ECO
					Direction P DIR
					Communication P COM
					Projets stratégiques P STRAT
					Transitions écologiques P TEDS
					Qualité P QUALITE
<b>1 073 000 €</b>	<b>501 000 €</b>	<b>572 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Sous-total Développement stratégique</b>
7 885 000 €	5 000 €			7 880 000 €	Fonctionnement général P FON
					Mutualisation (EPE, ...) P MUTUA
15 000 €	15 000 €				MS pilotage, support P PERS
					Politique sociale P SOCI
					Formation du personnel P FORM
					Informatique P INFO
					Maintenance, immobilier OP PATR
850 050 €		850 050 €			Travaux P TRAVAUX
					Entretien, nettoyage OP NETO
					Reprographie OP REPRO
					Fluides (elec, chauffage, eau) OP FLUIDE
5 000 €	5 000 €				Sécurité ENSCR P SECU
					Réserves P RESERV
<b>8 755 050 €</b>	<b>25 000 €</b>	<b>850 050 €</b>	<b>- €</b>	<b>7 880 000 €</b>	<b>Sous-total Pilotage</b>
<b>11 985 609 €</b>	<b>1 416 000 €</b>	<b>2 652 609 €</b>	<b>37 000 €</b>	<b>7 880 000 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>



## ***Les documents réglementaires***



**Tableau 1 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n° 1 2026**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT						
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	
Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	32,0			32,0
		CDI	2,0			2,0
	Non permanents	CDD	6,0	9,0	15,0	
<b>S/total EC</b>			<b>40,0</b>	<b>9,0</b>	<b>49,0</b>	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>					-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	23,0		23,0	
		CDI	8,0		8,0	
	Non permanents	CDD	9,0	16,0	25,0	
<b>S/total Biatss</b>			<b>40,0</b>	<b>16,0</b>	<b>56,0</b>	
<b>Totaux</b>			<b>80,0</b> <sup>(1)</sup>	<b>25,0</b>	<b>105,0</b>	
<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b> <sup>(2)</sup>					<b>**</b>	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>80,0</b> <sup>(3)</sup>			

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

\*\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau 2 - ENSCR - RNE 0350077U  
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n° 1 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses										Recettes						
	Exécution N-1		Budget initial (a)		Nouveau BR		Somme des BR (yc nouveau BR) (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
<b>Personnel</b>	7 771 617	7 771 617	8 070 000	8 070 000					8 070 000	8 070 000	10 846 548	10 511 000	52 559	52 559	10 563 559	Recettes affectées
<i>dont contributions employeur au CAS Pensions</i>	2 055 177	2 055 177	2 436 414	2 436 414					2 436 414	2 436 414	1 770 475	7 852 000	28 000	28 000	7 880 000	Subventions pour charges de service public
											56 800					Subvention pour charges d'investissement
																Autres financements de l'Etat
<b>Fonctionnement et intervention</b>	2 027 596	2 054 267	2 339 242	2 379 242	40 000	40 000	40 000	40 000	2 379 242	2 419 242	36 280	37 000	14 559	14 559	1 230 559	Autres financements publics
											773 627	1 216 000	10 000	10 000	1 416 000	Recettes affectées
											1 410 926	1 406 000				Recettes propres
<b>Investissement</b>																
<b>Investissement</b>	890 841	1 114 549	1 793 203	1 793 203	172 175	304 236	172 175	304 236	1 965 378	2 097 439	206 054	572 000	850 050	850 050	1 422 050	Recettes affectées **
																Subventions pour charges d'investissement affectées
																Financements de l'Etat affectés
																Autres financements publics affectés
																Recettes propres affectées
<b>Enveloppes* destinées à des contrats de recherche</b>																
Personnel																
Fonctionnement																
Investissement																
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	10 799 964	10 940 433	12 202 445	12 242 445	212 175	344 236	212 175	344 236	12 414 620	12 586 681	10 252 692	11 083 000	902 609	902 609	11 985 609	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						558 373		558 373			687 632	1 159 445			601 072	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes affectées" (tableau 8)

**Tableau 3 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Dépenses par destination et recettes par origine - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (d) = (a) + (b) + (c)</b>	<b>3 612 000</b>	<b>3 612 000</b>	<b>365 375</b>	<b>365 375</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>4 027 375</b>	<b>4 027 375</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence (a)							-	-
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master (b)	3 612 000	3 612 000	365 375	365 375	50 000	50 000	4 027 375	4 027 375
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat (c)							-	-
D105 - Bibliothèques et documentation							-	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé							-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies							-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 008 000	3 008 000	770 632	770 632	528 231	588 231	4 306 863	4 306 863
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies							-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement							-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société							-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale							-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées							-	-
D114 - Immobilier	453 000	453 000	517 000	557 000	1 268 647	1 340 708	2 238 647	2 350 708
D115 - Pilotage et support	997 000	997 000	647 551	647 551	118 500	118 500	1 763 051	1 763 051
<b>Étudiants (h) = (e) + (f) + (g)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78 684</b>	<b>78 684</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78 684</b>	<b>78 684</b>
D201 - Aides directes aux étudiants (e)			32 000	32 000			32 000	32 000
D202 - Aides indirectes (f)			46 684	46 684			46 684	46 684
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (g)							-	-
<b>Total</b>	<b>8 070 000</b>	<b>8 070 000</b>	<b>2 379 242</b>	<b>2 419 242</b>	<b>1 965 378</b>	<b>2 097 439</b>	<b>12 414 620</b>	<b>12 586 681</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>								<b>-</b>

**Tableau des recettes par origine (obligatoire)**

Budget	Recettes de l'organisme								
	Subvention pour charges de service public	Recettes globalisées				Recettes fléchées			Total
		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	7 880 000								7 880 000
Droits d'inscription					243 000				243 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					299 000				299 000
Taxe d'apprentissage					85 000				85 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR					460 000				460 000
Valorisation					22 000				22 000
ANR investissements d'avenir				200 000					200 000
ANR hors investissements d'avenir				150 000					150 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				-					-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				880 559		815 050	607 000		2 302 609
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes			37 000		307 000				344 000
<b>Total</b>	<b>7 880 000</b>	<b>-</b>	<b>37 000</b>	<b>1 230 559</b>	<b>1 416 000</b>	<b>815 050</b>	<b>607 000</b>	<b>-</b>	<b>11 985 609</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>								<b>601 072</b>	

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

**Tableau 4 - ENSCR - RNE 0350077U**  
Équilibre financier - Budget rectificatif n° 1 2026

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)					
	Exécution N-1	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	687 832	1 159 445	- 558 373	- 558 373	601 072
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	687 832	1 159 445	- 558 373	- 558 373	601 072
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					-
<i>dont solde budgétaire FU</i>					-
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					-
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)					-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	236 573	166 000			166 000
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	181 481				-
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>1 105 886</b>	<b>1 325 445</b>	<b>- 558 373</b>	<b>- 558 373</b>	<b>767 072</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>			<b>- 558 373</b>	<b>558 373</b>	<b>-</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>	347 104				-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>					-
<b>TOTAL DES BESOINS (1 + I)</b>	<b>1 105 886</b>	<b>1 325 445</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>767 072</b>

Financements (couverture des besoins)					
	Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Solde budgétaire (excédent) * (D1)					-
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>					-
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					-
<i>dont solde budgétaire FU</i>					-
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					-
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					-
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)					-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)	184 328	206 000			206 000
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)	306 845				-
<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)</b>	<b>491 173</b>	<b>206 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>206 000</b>
<b>Variation de trésorerie (II)</b>	<b>614 714</b>	<b>1 119 445</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>561 072</b>
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>	189 219	740 472	- 625 814	- 575 814	164 658
<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>	425 494	378 973	17 441	17 441	396 414
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>	<b>1 105 886</b>	<b>1 325 445</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>767 072</b>

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

**La variation de trésorerie :**  
- se détermine par différence entre (1) et (2)  
- se décompose en (a) et (d),  
- s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de trésorerie (I ou II) et (a)

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

\*\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

**SAIC : service d'activités industrielles et commerciales**  
**FU : fondation universitaire**  
**BAI : budget annexe immobilier**  
**SIE : service inter-établissements**

**Tableau 5 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Opérations pour le compte de tiers - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
BOURSES AMI	C 4671	Aide à la mobilité internationale	21 000	21 000
SCD	C 47315	Services communs de dcume	11 000	11 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	134 000	174 000
	C 4...			
<b>TOTAL</b>			<b>166 000</b>	<b>206 000</b>

(c1)

(c2)

*(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)*

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**Tableau 6 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Situation patrimoniale - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Exécution N-1	Budget initial (a)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Exécution N-1	Budget initial (d)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	7 678 876	8 070 000			8 070 000	Subventions de l'Etat	8 236 644	8 052 000	28 000	28 000	8 080 000
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 055 177	2 332 230			2 332 230	Fiscalité affectée	36 240	87 000			87 000
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	2 887 123	3 058 242	31 000	31 000	3 089 242	Autres subventions	713 660	1 041 000	16 000	16 000	1 057 000
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>10 565 999</b>	<b>11 128 242</b>	<b>31 000</b>	<b>31 000</b>	<b>11 159 242</b>	Autres produits	1 760 525	1 786 000	10 000	10 000	1 796 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	181 071	-	23 000	23 000	-	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>10 747 069</b>	<b>10 966 000</b>	<b>54 000</b>	<b>54 000</b>	<b>11 020 000</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>10 747 069</b>	<b>11 128 242</b>	<b>54 000</b>	<b>54 000</b>	<b>11 159 242</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	162 242	-	-	139 242
						<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>10 747 069</b>	<b>11 128 242</b>	<b>54 000</b>	<b>54 000</b>	<b>11 159 242</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Exécution N-1	Budget initial (g)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	181 071	- 162 242	23 000	23 000	- 139 242
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	733 058	670 000			670 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 2 200				-
+ 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	- 417 300	- 490 000			- 490 000
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>494 629</b>	<b>17 758</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>40 758</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution N-1	Budget initial (j)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Exécution N-1	Budget initial (m)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	494 629	17 758	23 000	23 000	40 758
Investissements	1 091 468	1 793 203	304 236	304 236	2 097 439	Financement de l'actif par l'Etat	206 054	720 000	135 000	135 000	855 000
Remboursement des dettes financières						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	128 851	530 000	60 000	60 000	590 000
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 091 468</b>	<b>1 793 203</b>	<b>304 236</b>	<b>304 236</b>	<b>2 097 439</b>	Autres ressources					-
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Augmentation des dettes financières					-
						<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>829 534</b>	<b>1 267 758</b>	<b>218 000</b>	<b>218 000</b>	<b>1 485 758</b>
						<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>261 934</b>	<b>525 445</b>	<b>86 236</b>	<b>86 236</b>	<b>611 681</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**


	Exécution N-1 (p)	Budget initial (q)	Nouveau BR	Somme des BR (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 261 934	- 525 445	- 86 236	- 86 236	- 611 681
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	352 779	594 000	- 646 050	- 646 050	- 52 050
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (l) ou PRELEVEMENT (ll) *	- 614 713	- 1 119 445	558 373	558 373	- 561 072
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 533 871	1 008 426			922 190
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 657 730	- 63 730			- 709 780
Niveau de la TRESORERIE	2 191 601	1 072 156			1 630 529

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 7- ENSCR - RNE 0350077U**  
**Plan de trésorerie - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

( K€ )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	2 191 601	3 383 271	2 634 928	1 976 352	3 177 753	2 504 660	1 729 478	3 740 619	2 973 002	3 042 586	3 147 106	2 367 079	32 868 435
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	1 982 965	138 989	48 845	2 105 485	149 040	94 225	3 258 283	56 227	479 191	1 340 148	443 110	467 051	10 563 559
Subvention pour charges de service public	1 963 000			1 963 000			2 748 200			1 167 592		38 208	7 880 000
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée							18 500					18 500	37 000
Autres financements publics	-	53 504	26 630	40 128	88 160	52 045	140 083	21 200	374 163	111 676	204 653	118 317	1 230 559
Recettes propres	19 965	85 485	22 215	102 357	60 880	42 180	351 500	35 027	105 028	60 880	238 458	292 027	1 416 000
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	-	200 000	-	-	235 000	-	-	772 000	-	-	215 050	1 422 050
Financements de l'Etat fléchés			200 000			200 000			200 000			215 050	815 050
Autres financements publics fléchés						35 000			572 000				607 000
Recettes propres fléchées													-
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
<b>Opérations gérées en comptes de tiers :</b>	2 018	26 681	9 396	5 568	24 582	2 123	35 347	35	12 579	30 095	11 467	46 110	206 000
TVA encaissée	2 018	21 593	9 396	5 568	21 559	2 123	30 259	35	8 578	15 295	11 467	46 110	174 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		5 088			3 023		5 088		4 000	14 800			32 000
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers													-
<b>A. TOTAL</b>	1 984 984	165 670	258 241	2 111 053	173 622	331 348	3 293 630	56 262	1 263 770	1 370 243	454 577	728 210	12 191 609
<b>DÉCAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	758 810	860 121	862 424	858 395	799 296	968 115	940 314	788 533	955 658	870 296	1 004 916	1 333 094	10 999 973
Personnel	643 740	654 231	640 512	652 617	638 091	670 371	646 968	763 176	637 284	614 688	638 091	654 231	7 854 000
Fonctionnement	96 317	180 192	186 644	155 076	148 163	210 847	241 254	6 913	222 525	197 574	266 232	432 506	2 344 242
Intervention													-
Investissement	18 753	25 699	35 268	50 703	13 042	86 897	52 092	18 444	95 849	58 034	100 593	246 357	801 731
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	29 250	39 250	44 250	39 250	39 250	124 250	324 250	24 250	224 250	375 722	218 486	104 250	1 586 708
Personnel	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	216 000
Fonctionnement	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	75 000
Intervention													-
Investissement	5 000	15 000	20 000	15 000	15 000	100 000	300 000		200 000	351 472	194 236	80 000	1 295 708
<b>Opérations non budgétaires</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
<b>Opérations gérées en compte de tiers :</b>	5 253	14 642	10 144	12 006	8 169	14 164	17 925	11 095	14 278	19 705	11 202	27 416	166 000
TVA décaissée	5 253	9 554	10 144	12 006	5 146	14 164	12 837	11 095	10 278	4 904	11 202	27 416	134 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers		5 088			3 023		5 088		4 000	14 800			32 000
<b>B. TOTAL</b>	793 313	914 014	916 818	909 652	846 715	1 106 529	1 282 489	823 878	1 194 186	1 265 723	1 234 604	1 464 760	12 752 681
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	1 191 670	- 748 343	- 658 576	1 201 401	- 673 093	- 775 181	2 011 141	- 767 617	69 584	104 520	- 780 027	- 736 550	- 561 072
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	3 383 271	2 634 928	1 976 352	3 177 753	2 504 660	1 729 478	3 740 619	2 973 002	3 042 586	3 147 106	2 367 079	1 630 529	

  
 Variation de trésorerie  
 correspondant à celle du tableau  
 d'équilibre financier (I) ou (II)

**Tableau 8 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>481 775</b>	<b>- 311 627</b>	<b>- 164 658</b>	<b>- 476 000</b>	<b>- 15 083</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>206 054</b>	<b>1 422 050</b>	<b>-</b>	<b>286 000</b>	<b>-</b>
Financements de l'État fléchés	206 054	815 050			
Autres financements publics fléchés		607 000		286 000	
Recettes propres fléchées					
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>517 681</b>	<b>1 586 708</b>	<b>476 000</b>	<b>301 083</b>	<b>-</b>
Personnel	<b>292 278</b>	<b>216 000</b>	<b>296 000</b>	<b>121 722</b>	<b>-</b>
AE=CP	292 278	216 000	296 000	121 722	
Fonctionnement et intervention	<b>69 639</b>	<b>75 000</b>	<b>180 000</b>	<b>179 361</b>	<b>-</b>
AE	78 342	75 000	180 000	170 658	
CP	69 639	75 000	180 000	179 361	
Investissement	<b>155 764</b>	<b>1 295 708</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
AE	227 826	1 223 647			
CP	155 764	1 295 708			
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 311 627</b>	<b>- 164 658</b>	<b>- 476 000</b>	<b>- 15 083</b>	<b>-</b>

(1)

(1) repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

**Tableau 9 - ENSCR - RNE 0350077U**  
**Tableau des opérations pluriannuelles - Budget rectificatif n° 1 2026**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**A - Dépenses**

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(11)-(13)	(13)=(3)+(4)-(8)-(11)
Op. 1	3 567 777	1 651 857	1 651 857	-	1 456 265	1 456 265	1 651 857	1 651 857	-	1 456 265	1 456 265	459 655	-
Op. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>total contrats de recherche</b>	<b>3 567 777</b>	<b>1 651 857</b>	<b>1 651 857</b>	<b>-</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 651 857</b>	<b>1 651 857</b>	<b>-</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 456 265</b>	<b>459 655</b>	<b>-</b>
Op. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>total contrats de formation continue</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Op. 1	1 430 000	370 620	370 620	-	291 000	291 000	361 917	361 917	-	291 000	291 000	768 380	8 703
Op. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>total contrats d'enseignement</b>	<b>1 430 000</b>	<b>370 620</b>	<b>370 620</b>	<b>-</b>	<b>291 000</b>	<b>291 000</b>	<b>361 917</b>	<b>361 917</b>	<b>-</b>	<b>291 000</b>	<b>291 000</b>	<b>768 380</b>	<b>8 703</b>
Op. 1	1 451 472	300 000	227 826	72 174	1 151 472	1 223 646	300 000	155 764	144 236	1 151 472	1 295 708	-	-
Op. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>total programmes pluriannuels</b>	<b>1 451 472</b>	<b>300 000</b>	<b>227 826</b>	<b>72 174</b>	<b>1 151 472</b>	<b>1 223 646</b>	<b>300 000</b>	<b>155 764</b>	<b>144 236</b>	<b>1 151 472</b>	<b>1 295 708</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>6 449 249</b>	<b>2 322 477</b>	<b>2 250 303</b>	<b>72 174</b>	<b>2 898 737</b>	<b>2 970 911</b>	<b>2 313 774</b>	<b>2 169 538</b>	<b>144 236</b>	<b>2 898 737</b>	<b>3 042 973</b>	<b>1 228 035</b>	<b>8 703</b>
<b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b>													
Si total personnel	2 573 571	1 158 519	1 158 519	-	813 000	813 000	1 158 519	1 158 519	-	813 000	813 000	602 052	-
Si total fonctionnement et investissement	1 957 824	937 723	937 723	-	510 018	510 018	937 723	937 723	-	510 018	510 018	510 083	-
Si total investissement	1 817 854	342 135	342 135	-	1 475 719	1 475 719	342 135	342 135	-	1 475 719	1 475 719	-	-

**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs		
			Montant	Encasements au titre des années antérieures	Encasements pour l'année n
			(1)	(15)=(1)+(4)	(17)
Op. 1	3 567 777	-	3 567 777	1 583 979	1 527 206
Op. 2	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-
<b>total contrats de recherche</b>	<b>3 567 777</b>	<b>-</b>	<b>3 567 777</b>	<b>1 583 979</b>	<b>1 527 206</b>
Op. 1	-	-	-	-	-
Op. 2	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-
<b>total contrats de formation continue</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Op. 1	1 430 000	-	1 430 000	572 000	286 000
Op. 2	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-
<b>total contrats d'enseignement</b>	<b>1 430 000</b>	<b>-</b>	<b>1 430 000</b>	<b>572 000</b>	<b>286 000</b>
Op. 1	1 451 472	390 368	1 061 104	206 054	855 050
Op. 2	-	-	-	-	-
Op. 3	-	-	-	-	-
<b>total programmes pluriannuels</b>	<b>1 451 472</b>	<b>390 368</b>	<b>1 061 104</b>	<b>206 054</b>	<b>855 050</b>
<b>Total</b>	<b>6 449 249</b>	<b>390 368</b>	<b>6 058 881</b>	<b>2 362 033</b>	<b>2 964 256</b>
Différence Dépenses - Recettes	-	-	-	-	-

**COMMENTAIRES SUR LES TABLEUX DE SUIVI DES OPÉRATIONS PLURIANNUELLES**

- Les opérations sont identifiées par un nom et un millésime ; elles peuvent ne pas être toutes individualisées et faire l'objet de regroupements, un niveau de détail suffisant au regard des caractéristiques de l'établissements devant néanmoins être maintenu ;
- Le degré d'exigence quant à la précision de l'évaluation, au budget initial, des reports prévisibles devra être fonction des contraintes qui pèsent sur les établissements pour établir ce chiffrage, notamment pour les contrats de recherche ;
- En recettes, une ligne sera maintenue, même après la fin d'une opération tant que la totalité des financements extérieurs n'a pas été recouvrée ;
- Pour les contrats de recherche, ne devra être indiquée au titre de l'autofinancement que, le cas échéant, la participation de l'établissement qui doit donner lieu à justification en application du contrat.

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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	Prévission N (B) + (B)								Prévission N+1 et suivantes							
			AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévus en N+1	CP prévus en N+1	AE prévus en N+2	CP prévus en N+2	AE prévus > N+2	CP prévus > N+2
			(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	1 451 472	300 000	227 825	72 175	1 151 472	1 223 647	300 000	155 764	144 236	1 151 472	1 295 708						
<b>Total dépenses d'investissement.1</b>		<b>1 451 472</b>	<b>300 000</b>	<b>227 825</b>	<b>72 175</b>	<b>1 151 472</b>	<b>1 223 647</b>	<b>300 000</b>	<b>155 764</b>	<b>144 236</b>	<b>1 151 472</b>	<b>1 295 708</b>						
Contrats de recherche	Personne	1 647 571	804 293	804 293	0	804 293	597 000	804 293	0	597 000	804 293	597 000	212 117	212 117	34 166	34 166	0	0
	Fonctionnement et intervention	1 533 824	800 429	800 429	0	800 429	435 018	800 429	0	435 018	435 018	435 018	126 964	126 964	63 995	63 995	25 000	25 000
	Investissement	466 282	42 135	42 135	0	42 135	424 247	42 135	0	424 247	424 247	424 247						
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>3 647 677</b>	<b>1 646 857</b>	<b>1 604 757</b>	<b>0</b>	<b>1 646 857</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 604 757</b>	<b>0</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 456 265</b>	<b>1 456 265</b>	<b>339 081</b>	<b>339 081</b>	<b>98 161</b>	<b>98 161</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Contrat de formation continue	Personne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat d'enseignement	Personne	526 000	292 278	292 278	0	216 000	216 000	292 278	0	292 278	216 000	216 000	417 722	417 722				
	Fonctionnement et intervention	508 000	78 342	78 342	0	35 000	75 000	69 635	0	69 635	35 000	75 000	350 658	350 658				
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.4</b>		<b>1 490 000</b>	<b>570 626</b>	<b>570 626</b>	<b>0</b>	<b>281 000</b>	<b>281 000</b>	<b>381 913</b>	<b>0</b>	<b>381 913</b>	<b>281 000</b>	<b>281 000</b>	<b>788 380</b>	<b>779 088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total personnel</b>		<b>2 975 571</b>	<b>1 096 571</b>	<b>1 096 571</b>	<b>0</b>	<b>811 000</b>	<b>811 000</b>	<b>1 096 571</b>	<b>0</b>	<b>811 000</b>	<b>811 000</b>	<b>811 000</b>	<b>629 841</b>	<b>629 841</b>	<b>34 166</b>	<b>34 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total fonctionnement et intervention</b>		<b>1 937 824</b>	<b>883 771</b>	<b>883 771</b>	<b>0</b>	<b>510 018</b>	<b>510 018</b>	<b>875 068</b>	<b>0</b>	<b>510 018</b>	<b>510 018</b>	<b>510 018</b>	<b>477 640</b>	<b>486 343</b>	<b>63 995</b>	<b>63 995</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Sis total investissement</b>		<b>1 517 524</b>	<b>342 135</b>	<b>342 135</b>	<b>0</b>	<b>1 647 896</b>	<b>1 647 896</b>	<b>342 135</b>	<b>0</b>	<b>342 135</b>	<b>342 135</b>	<b>342 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 449 249</b>	<b>2 322 427</b>	<b>2 250 302</b>	<b>72 175</b>	<b>2 898 737</b>	<b>2 970 912</b>	<b>2 313 774</b>	<b>2 169 538</b>	<b>1 442 236</b>	<b>2 898 737</b>	<b>3 042 973</b>	<b>1 107 474</b>	<b>1 116 177</b>	<b>95 561</b>	<b>95 561</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>

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 présente avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

**B - Prévissions de recettes**

Opération	Nature	Prévission Financement de l'opération	Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes			
			Encasements des années antérieures	Encasement prévus en N	Encasements prévus en N+1	Encasements prévus en N+2	Encasements prévus > N+2	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	1 021 504	206 054	815 050	0	0	0	0
	Autres financements publics**	40 000	0	0	0	0	0	0
<b>Total PPI.1</b>		<b>1 061 504</b>	<b>206 054</b>	<b>815 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 114 501	454 967	1 002 942	248 004	213 588	0	0
	Autres financements publics**	1 147 571	129 012	1 002 942	0	0	0	0
	Autres financements***	453 276	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>3 667 277</b>	<b>1 583 979</b>	<b>1 927 266</b>	<b>248 004</b>	<b>213 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	1 490 000	572 000	572 000	0	0	0	0
	Autres financements publics**	1 011 504	206 054	815 050	248 004	499 588	0	0
	Autres financements***	453 276	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.4</b>		<b>1 490 000</b>	<b>572 000</b>	<b>572 000</b>	<b>0</b>	<b>288 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total financement de l'Etat</b>		<b>1 011 504</b>	<b>206 054</b>	<b>815 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total autres financements publics</b>		<b>4 584 501</b>	<b>2 036 967</b>	<b>1 909 942</b>	<b>248 004</b>	<b>499 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total autres financements</b>		<b>453 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 058 881</b>	<b>2 362 033</b>	<b>2 949 256</b>	<b>248 004</b>	<b>499 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle Coût total de l'opération	Exécution						Restes à payer Sur les AE consommées (8) = (4) - (7)	Restes à réaliser	
			AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés		Solde à engager (9) = (1) - (4)	Solde à payer (10) = (1) - (7)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8) = (6) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)		
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	1 451 472	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Total dépenses d'investissement.1</b>		<b>1 451 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Contrats de recherche	Personne	1 647 571	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Fonctionnement et intervention	1 533 824	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Investissement	466 282	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>3 647 677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Contrat de formation continue	Personne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Total contrat de formation continue.3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Contrat d'enseignement	Personne	526 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Fonctionnement et intervention	508 000	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Total contrat de formation continue.4</b>		<b>1 490 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Sis total personnel</b>		<b>2 975 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Sis total fonctionnement et intervention</b>		<b>1 937 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Sis total investissement</b>		<b>1 517 524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>6 449 249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**D - Exécution des recettes**

Opération	Nature	Prévission Financement de l'opération	Exécution		Prévissions en N+1 et suivantes Restes à encasement en N+1 et suivantes (14) = (1) - (12)
			Encasements des années antérieures à N	Encasement réalisés en N	
(1)	(2)	(3)	(12)	(13)	(14)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	1 021 504	0	0	0
	Autres financements publics**	40 000	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0
<b>Total PPI.1</b>		<b>1 061 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 114 501	0	0	0
	Autres financements publics**	1 147 571	0	0	0
	Autres financements***	453 276	0	0	0
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>3 667 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	1 490 000	0	0	0
	Autres financements publics**	1 011 504	0	0	0
	Autres financements***	453 276	0	0	0
<b>Total contrat de formation continue.4</b>		<b>1 490 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total financement de l'Etat</b>		<b>1 011 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total autres financements publics</b>		<b>4 584 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sis total autres financements</b>		<b>453 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 058 881</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* 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

ANNEXE 5 - ENSCR - RNE 0350077U  
Synthèse budgétaire et comptable - Budget rectificatif n° 1 2026

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer		736 700
	2	Niveau initial du fonds de roulement		1 533 871
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		-657 730
	4	Niveau initial de la trésorerie		2 191 601
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		-311 627
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		2 503 228	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement		12 414 620
	6	Résultat patrimonial		-139 242
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)		40 758
	8	Variation du fonds de roulement		-611 681
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
		Cautionnements et dépôts	-	0
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0
		Variation des stocks	+ / -	
		Production immobilisée	+	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	
		Produits divers de gestion courante	+	
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-10 609
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-10 609
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-601 072
	12.a	Recettes budgétaires		11 985 609
12.b	Crédits de paiement ouverts		12 586 681	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		40 000	
14	Flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		0	
15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14		-561 072	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-164 658	
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-396 414	
16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14		-50 609	
17	Restes à payer		-172 061	
Stocks finaux	18	Niveau final de restes à payer		564 639
	19	Niveau final du fonds de roulement		922 190
	20	Niveau final du besoin en fonds de roulement		-708 339
	21	Niveau final de la trésorerie		1 630 529
	21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		-476 285
	21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		2 106 814

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale

# Note de présentation Budget rectificatif n°1 Année 2026

## I. CADRE DU BUDGET

En 2025, l'ENSCR a poursuivi sa transformation et initié plusieurs projets phares pour faire évoluer son offre de formation, développer sa recherche au service des grandes transitions et accompagner l'évolution de l'établissement lui-même.

Plusieurs projets structurants ont ainsi été lancés :

- Le travail sur le référentiel de compétences a servi de base à l'élaboration d'une nouvelle maquette pédagogique en cycle ingénieur, qui verra le jour à la rentrée 2026.
- Afin de renforcer les liens avec les entreprises et de faciliter l'insertion professionnelle des étudiants, l'ouverture d'une filière par apprentissage en cycle ingénieur a été votée par le Conseil d'Administration pour la rentrée 2027.
- Pour soutenir la recherche et le développement des entreprises du territoire, une demande de Chaire de Professeur Junior (CPJ) a été déposée et approuvée. Celle-ci appuiera les travaux de l'établissement dans les domaines de la santé, du bien-être et de la cosmétique.
- Suite à la réponse de l'établissement à l'Appel à Projets (AAP) « Nouveaux espaces de travail au sein des bâtiments de l'Etat - Aménagement et accompagnement de la transformation publique » de la Direction Immobilière de l'Etat (DIE), la rénovation de l'espace administratif et accueil étudiant a débuté. Celle-ci permettra d'améliorer la performance énergétique des locaux et favorisera l'évolution des pratiques professionnelles et le travail en mode projet.
- Dans le cadre de la révision du projet stratégique de l'établissement et en lien avec l'évolution de son écosystème, un travail collaboratif a été mené avec l'ensemble des personnels pour définir la raison d'être de l'ENSCR et ses valeurs.
- Enfin, pour étendre les capacités d'action de l'École en matière de formation et de recherche, tout en renforçant son attractivité académique et partenariale, une demande de changement de statuts d'Etablissement Public Administratif (EPA) en Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP) a été formulée auprès du Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Espace (MESRE). Ce changement a été approuvé par la tutelle et sera mis en œuvre en 2026.

Cette proposition rectificative vise donc principalement à ajuster les moyens budgétaires pour accompagner la bonne réalisation des projets soutenus par le vote du budget initial 2026.

## II. REFERENCES REGLEMENTAIRES

Réf. : Décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Recueil des règles budgétaires des organismes – Edition 2023.

Vadémécum GBCP – Edition 2023

## III. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (tableaux 1, 2 et 3)

### III.1. Les autorisations d'emplois (tableau 1) :

	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	80	34	114
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	80	34	114

Les autorisations d'emplois sont stables par rapport au budget initial 2026.

### III.2. Les autorisations budgétaires (tableau 2) :

#### III.2.1 Les prévisions de recettes

Recettes	Total recettes BI 2026	Total recettes BR1 2026
Subvention pour charge de service public	7 852 000 €	7 880 000 €
Autres financements publics	1 216 000 €	1 230 559 €
Autres financements de l'Etat fléchés		815 050 €
Autres financements publics fléchés	572 000 €	607 000 €
Fiscalité affectée	37 000 €	37 000 €
Ressources propres	1 406 000 €	1 416 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>11 083 000 €</b>	<b>11 985 609 €</b>

Recettes par secteur d'activité	Recettes BI 2026	Variations BR1 2026	Recettes BR1 2026
Formations et vie étudiante	481 000 €	+ 14 559 €	495 559 €
Recherche	1 662 000 €		1 662 000 €
Développement stratégique	1 063 000 €	+ 10 000 €	1 073 000 €
Pilotage	7 877 000 €	+ 878 050 €	8 755 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>11 083 000 €</b>	<b>+ 902 609 €</b>	<b>11 985 609 €</b>

Quelques éléments sont à noter concernant la modification de la prévision de recette :

- Travaux - Projet FUSION

Le financement du projet FUSION n'a pu se faire intégralement sur l'exercice 2025. À ce titre, seuls 206 054 € ont été effectivement perçus sur les 1 021 104 € attribués par la DIE au titre de cette opération. Le solde, soit 815 050 €, fait l'objet d'une reprogrammation sur l'exercice 2026.

Par ailleurs, l'ENSCR a obtenu une participation exceptionnelle au projet de Rennes Métropole d'un montant total de 40 000 €, dont 35 000 € seront versés en 2026, et destinés à soutenir le plan de financement de l'opération.

- Subvention pour charge de service public

La compensation par le Ministère de la hausse du taux de la cotisation retraite des agents titulaires (CAS Pension) devrait être portée de 40 % à 75 %. Cette évolution se traduirait par une augmentation de la subvention estimée à 28 000 €.

- Partenariats

L'ENSCR poursuit le développement de ses partenariats à travers les Projets d'Initiation à la Recherche (PIR). Ces mises en situation permettent aux élèves de travailler sur des problématiques concrètes proposées par les entreprises. Trois contrats PIR sont attendus (10 000 €).

- Formation – Projet IRIS E et bourses UFA

Dans le cadre du projet IRIS-E (Interdisciplinary Research & Innovative Solutions for Environmental transition) porté par l'EPE, l'Ecole a pu obtenir un financement pour accompagner le volet transition environnementale de la nouvelle maquette pédagogique. Le montant obtenu est de 17 118 € dont 8 559 € versés cette année.

Le programme de bourses de mobilité piloté par l'Université Franco-Allemande (UFA) est revalorisé de 6 000 €, conformément à la convention signée fin 2025. Ces crédits, intégralement reversés aux élèves, soutiennent les mobilités en Allemagne.

### III.2.2 Les prévisions de dépenses

Le vote des membres du Conseil d'Administration porte sur les enveloppes de personnels, de fonctionnement et d'investissement, réparties sous forme d'autorisations d'engagement AE et de crédits de paiement CP.

Dépenses	AE BI 2026	CP BI 2026	AE BR1 2026	CP BR 1 2026
<b>Personnel</b>	8 070 000 €	8 070 000 €	8 070 000 €	8 070 000 €
<b>Fonctionnement</b>	2 339 242 €	2 379 242 €	<b>2 379 242 €</b>	<b>2 419 242 €</b>
<b>Investissement</b>	1 793 203 €	1 793 203 €	<b>1 965 378 €</b>	<b>2 097 439 €</b>
<b>TOTAL</b>	12 202 445 €	12 242 445 €	<b>12 414 620 €</b>	<b>12 586 681 €</b>

Variations BR1 2026	AE Fonctionnement	CP Fonctionnement	AE Investissement	CP Investissement
Pilotage	+ 16 000 €	+ 16 000 €	+ 172 175 €	+ 244 236 €
Recherche				+ 60 000 €
Développement stratégique	+ 8 000 €	+ 8 000 €		
Formations et vie étudiante	+ 16 000 €	+ 16 000 €		
<b>TOTAL</b>	<b>+ 40 000 €</b>	<b>+ 40 000 €</b>	<b>+ 172 175 €</b>	<b>304 236 €</b>

## Les dépenses d'investissement

### Pilotage

Les autorisations d'engagement et les crédits de paiement non consommés du projet FUSION à la clôture de l'exercice 2025 sont reprogrammés dans cette proposition budgétaire pour un montant de 72 175 € et de 144 236 €. Le financement complémentaire obtenu auprès de la métropole d'un montant de 40 000 € est également ajouté ainsi que 60 000 € provenant des fonds propres de l'Ecole pour constituer une réserve opérationnelle destinée au bon déroulement de l'opération.

### Recherche

De nombreux décalages de livraison nous obligent à reprogrammer des crédits de paiement de report. En effet, les autorisations d'engagement ont été consommées sur 2025 mais les livraisons n'ayant pas été constatées durant l'année 2025, les factures consommeront les crédits 2026. Nous projetons un besoin de 60 000 €.

## Les dépenses de fonctionnement

### Pilotage

Des besoins nouveaux, non-couverts par le Budget initial 2026, ont émergés. Ils concernent l'acquisition du logiciel OSE pour le suivi des heures d'enseignement (6 000 €) et un besoin en précaution pour la refonte des sites internet et intranet (10 000 €).

### Formations et vie étudiante

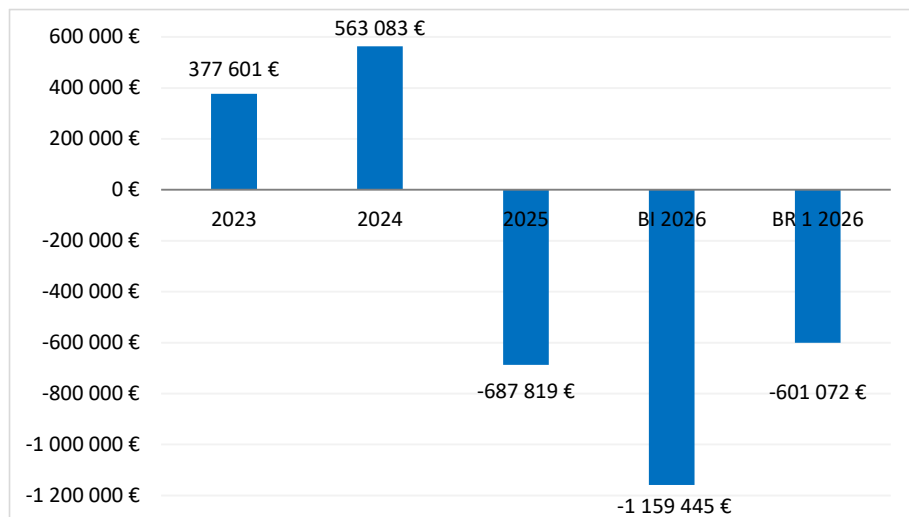
Les actions financées par le projet IRIS-E vont être déployées à la rentrée 2026, pour un montant estimé à 10 000 €.

Le versement des bourses de mobilité de l'UFA nécessite 6 000 € de crédits supplémentaires.

### Développement stratégique

La mise en place des PIR financés par nos entreprises partenaires requiert l'acquisition de fournitures et de matériel. Le besoin pour la bonne réalisation des projets est de 8 000 €.

### III.2.3 Le solde budgétaire



Le solde budgétaire a été présenté en déficit au BI 2026 de 1 159 449 € car l'hypothèse du financement du projet FUSION était anticipé sur l'exercice 2025. La reprogrammation de cette subvention vient réduire le solde budgétaire de 609 814 €. Avec les autres variations, en dépense et en recette, le solde budgétaire se stabilise à - 601 072 €.

## IV. SOUTENABILITÉ DU BUDGET 2025

### IV.1. Les nouveaux critères de soutenabilité

Le décret d'encadrement de l'appréciation de la soutenabilité des établissements de l'enseignement supérieur est applicable à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2025.

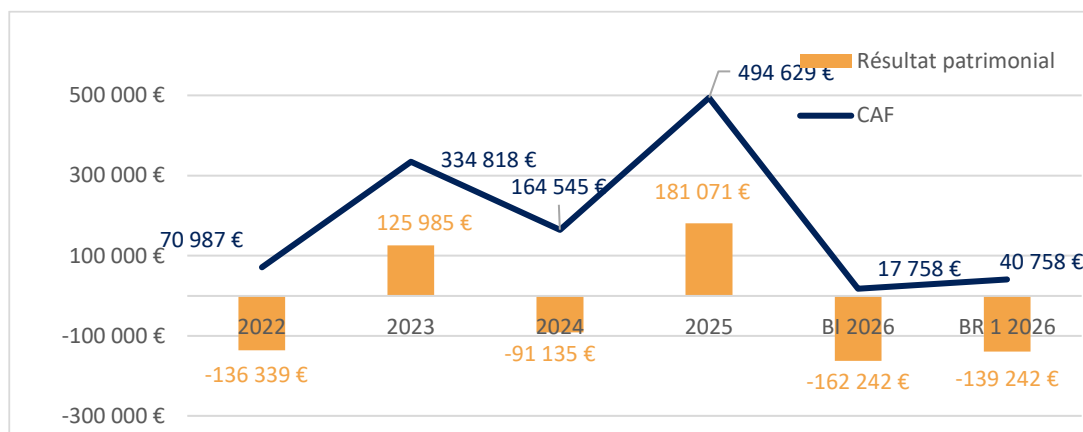
Pour rappel, le résultat patrimonial demeurerait l'indicateur majeur d'appréciation de la soutenabilité économique des établissements. Les nouveaux critères abrogent ce monopole en se fixant sur le niveau des réserves exprimé en jour de fonctionnement (fonds de roulement et trésorerie) et le poids de la masse salariale sur les ressources (dit « ratio Dizambourg »).

	Critère de soutenabilité	BI 2026	BR1 2026
Niveau du fonds de roulement	Supérieur à <b>15</b> jours de fonctionnement	21 jours	<b>32 jours</b>
Niveau de la trésorerie	Supérieur à <b>30</b> jours de fonctionnement	47 jours	<b>56 jours</b>
Dépenses de personnel / produits encaissables	Inférieur à <b>83%</b>	77%	<b>77%</b>

A noter que l'appréciation journalière du fonds de roulement et de la trésorerie augmente car cette proposition budgétaire se mesure avec les chiffres consolidés du compte financier 2025, ayant fait état d'une diminution du fonds de roulement moins importante qu'anticipé lors de la préparation du budget initial 2026.

Au regard de ces éléments, il apparaît que la proposition budgétaire 2026 respecte l'ensemble des critères de soutenabilité imposés par le nouveau décret.

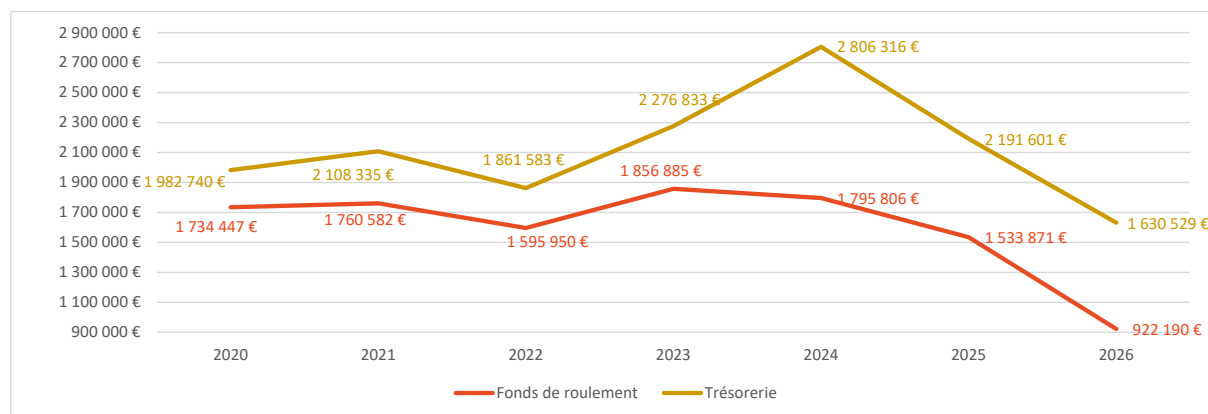
#### IV.2. Le tableau de la situation patrimoniale (tableau 6)



Le compte de résultat prévisionnel reste déficitaire dans cette proposition. Cependant il se réduit de 23 000 € pour s'établir à - 139 242 €.

Nous maintenons cet indicateur comme un compromis juste entre des mesures de sobriété appliquées à tous et le maintien des projets de développement de l'établissement.

#### La variation du fonds de roulement et de la trésorerie de 2020 à 2026 :



Le niveau du fonds de roulement est en baisse pour l'année 2026. Un prélèvement est envisagé à hauteur de 611 681 € destinés à financer les investissements prévus et le déficit du résultat.

Le fonds de roulement au 31/12/2026 est estimé à 922 190 €.

La trésorerie finale est estimée à 1 630 529 €.

### Conclusion

L'ENSCR, au travers de cette proposition budgétaire, maintient un budget sobre en déficit du résultat patrimonial, mais garantissant la soutenabilité exprimée à travers les critères d'appréciation.

Cette proposition apporte les moyens financiers nécessaires à la bonne menée du projet FUSION tout en ajustant le report des investissements de la recherche et les moyens de fonctionnement des activités.

Le contexte économique incertain demeure, mais l'établissement démontre sa capacité à s'engager dans son développement, à poursuivre sa transformation tout en maintenant une trajectoire financière raisonnable et une bonne gestion de ses moyens financiers.