UNIVERSITÉ PARIS SCIENCES & LETTRES

Conseil d'Administration

Université Paris Sciences et Lettres

DELIBERATION N°41 /2026
Approbation du budget rectificatif de l'Université PSL
Conseil d'Administration

Le Conseil d'administration de l'Université PSL
dans sa séance du 12 octobre 2026

Vu le code de la recherche ;

Vu le code de l'éducation, articles R.719-51 et suivant, notamment l'article R.719-73 ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu le décret n° 2019-1130 du 5 novembre 2019 modifié portant création de l'Université Paris sciences et lettres (Université PSL) et approbation de ses statuts ;

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

Vu les statuts de l'Université Paris sciences et lettres ;

Vu le règlement intérieur de l'Université Paris sciences et lettres ;

Vu la désignation du Président de l'Université PSL, El Mouhoub Mouhoud, par délibération n°48/2024 du 17 décembre 2024 ;

DECIDE

Article 1 :

Le Conseil d'Administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **40,4 ETPT** sous plafond et 173,2 ETPT hors plafond maximum ;
- **76 511 208 €** d'autorisations d'engagement maximum dont :
  - 15 399 251 € de personnel ;
  - 58 854 956 € de fonctionnement ;
  - 2 257 000 € d'investissement ;
- **87 625 466 €** de crédits de paiement maximum dont :
  - 15 399 251 € de personnel ;
  - 68 771 349 € de fonctionnement ;
  - 3 454 866 € d'investissement ;
- **72 388 287 €** de prévisions de recettes évaluatives ;
- **- 15 237 179 €** de solde budgétaire évaluatif (déficitaire).

34 membres présents ou représentés sur 41 membres en exercice

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les agrégats financiers et comptables évaluatifs suivants :

- - 14 725 806 € de variation de trésorerie ;
- - 1 610 623 € de résultat patrimonial ;
- 1 728 331 € d'insuffisance d'autofinancement ;
- 4 013 661 € de diminution 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.

26 voix « pour », *6 voix « contre »,* *2 abstentions,*

Le Président
Professeur El Mouhoub MOUHOUD



Voies et délais de recours :
La présente délibération peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication sur le site internet, d'un recours gracieux devant le Président de l'Université PSL, adressé au 60 rue Mazarine 75006 Paris, ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Paris, adressé au 7 Rue de Jouy 75004 Paris.

Direction générale des Services

Direction des Finances

Université Paris Sciences et Lettres

Budget rectificatif 2026

Présenté par M. El Mouhoub MOUHOUD

Conseil d'administration du 12 octobre 2026

Université Paris sciences et Lettres

Siret : 13002614900018

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
Tableau 1 : Tableau des emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat – Exécuté 2025	(A) Emplois sous plafond Etat – Budget rectificatif	(A) Emplois sous plafond Etat – Ecart BR-BI		(B) Emplois financés hors SCSP – Exécuté	(B) Emplois financés hors SCSP – Budget rectificatif	(B) Emplois financés hors SCSP – Ecart BR-BI	(C) = (A) + (B) Global – Exécuté	(C) = (A) + (B) Global – Budget rectificatif	(C) = (A) + (B) Global – Ecart BR-BI
			En ETPT	En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	5,0	6,0	0,0	(1)			0,0	5,0	6,0	0,0
		CDI	0,0	0,0	0,0		1,9	2,0	0,0	1,9	2,0	0,0
	Non permanents	CDD	9,8	15,4	0,0		16,2	17,5	0,0	26,0	32,9	0,0
		CD	12,4	9,0	0,0		7,3	6,7	0,0	19,8	15,7	0,0
S/total EC			**27,2**	**30,4**	**0,0**		**25,4**	**26,2**	**0,0**	**52,6**	**56,6**	**0,0**
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			**0,0**	**0,0**	**0,0**		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,00**	**0,0**	**0,00**
BIATSS	Permanents	Titulaires	10,0	10,0	0,0	(2)			0,0	10,0	10,0	0,0
		CDI	0,0	0,0	0,0		13,6	16,0	1,2	13,6	16,0	1,2
	Non permanents	CDD	0,0	0,0	0,0		98,2	131,0	-14,8	98,2	131,0	-14,8
S/total Biatss			**10,0**	**10,0**	**0,0**		**111,8**	**147,0**	**-13,6**	**121,8**	**157,0**	**-13,6**
Totaux			**37,2**	**40,4**	**0,0**	(3)	**137,2**	**173,2**	**-13,6**	**174,4**	**213,6**	**-13,6**

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat (Contrats doctoraux)		**112**
Poste titre II	PU/CPJ 2 MCF 1 PRAG 2 BIATSS 9	**14**
Transfert poste PETREL HESAM vers Université PSL		**1**
Plafond global prévisionnel Etat		**127**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
Tableau 2 : Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES	AE				CP			
	Exécution 2025	Budget initial 2026	Budget rectificatif 2026	Ecart BR-BI	Exécution 2025	Budget initial 2026	Budget rectificatif 2026	Ecart BR-BI
Hors enveloppe 'Contrats de recherche'	**105 477 777**	**91 604 993**	**76 511 208**	**-15 093 785**	**64 701 384**	**81 487 015**	**87 625 466**	**6 138 451**
Personnel	12 585 994	16 196 293	15 399 251	-797 042	12 585 994	16 196 293	15 399 251	-797 042
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement	90 338 608	73 266 699	58 854 956	-14 411 743	50 955 589	63 148 722	68 771 349	5 622 627
Investissement	2 553 175	2 142 000	2 257 000	115 000	1 159 801	2 142 000	3 454 866	1 312 866
Enveloppe 'Contrats de recherche'								
Personnel								
dont contributions employeur au CAS Pension								
Fonctionnement								
Investissement								
TOTAL DES DEPENSES	**105 477 777**	**91 604 993**	**76 511 208**	**-15 093 785**	**64 701 384**	**81 487 015**	**87 625 466**	**6 138 451**
Solde budgétaire (excédent)					**4 159 292**			

RECETTES	Exécution 2025	Budget initial 2026	Budget rectificatif 2026	Ecart BR-BI
Recettes globalisées	**68 860 676**	**71 376 701**	**72 388 287**	**1 011 586**
Subventions pour charges de service public	7 166 390	7 022 026	7 561 106	539 080
Autres financements de l'Etat	58 515 134	57 652 010	56 131 764	-1 520 246
Fiscalité affectée	49 649	59 000	59 000	
Autres financements publics	304 843	976 926	2 449 274	1 472 348
Recettes propres	2 824 660	*5 666 739*	6 187 143	520 404
Recettes fléchées				
Financements de l'Etat fléchés				
Autres financements publics fléchés				
Recettes propres fléchées				
TOTAL DES RECETTES	**68 860 676**	**71 376 701**	**72 388 287**	**1 011 586**
Solde budgétaire (déficit)		**10 110 314**	**15 237 179**	**5 126 865**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
TABLEAU 3 : Tableau des dépenses par destination

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Destination de la dépense		Dépenses Grand Etablissement							
		Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
D101	Formation initiale et continue de niveau Licence	1 969 072	1 969 072	604 300	712 300	-	-	2 573 372	2 681 372
D102	Formation initiale et continue de niveau Master	4 175 575	4 175 575	5 798 368	6 429 026	100 000	100 000	10 073 943	10 704 601
D103	Formation initiale et continue de niveau Doctorat	794 316	794 316	12 562 989	11 138 013	-	-	13 357 305	11 932 329
D105	Bibliothèques et documentation	101 052	101 052	781 300	781 300	-	-	882 352	882 352
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							-	-
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	71 100	71 100	-	-	-	-	71 100	71 100
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 641 356	1 641 356	19 308 935	32 440 304	15 000	15 000	20 965 291	34 096 660
D113	Diffusion des savoirs et musées	137 477	137 477	140 000	140 000	-	-	277 477	277 477
D114	Immobilier	349 632	349 632	3 478 854	1 478 854	-	-	3 828 486	1 828 486
D115	Pilotage et support	5 044 174	5 044 174	14 338 570	13 809 911	260 000	1 457 866	19 642 744	20 311 951
D201	Aides directes aux étudiants	-	-	861 040	861 040	-	-	861 040	861 040
D202	Aides indirectes	620 223	620 223	-	-	1 870 000	1 870 000	2 490 223	2 490 223
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	495 274	495 274	980 600	980 600	12 000	12 000	1 487 874	1 487 874
Total		**15 399 251**	**15 399 251**	**58 854 956**	**68 771 349**	**2 257 000**	**3 454 866**	**76 511 208**	**87 625 466**

Solde budgétaire (exédent)	0

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
TABLEAU 3 : Tableau des recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Origine de la recette	Recettes								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	SCSP	Autres financ. Etat	Fiscalité affectée	Autres financ. Publics	Recettes propres	Financement Etat	Autres financ. Publics	Recettes propres	
Subvention pour charges de service public	7 561 106								7 561 106
Droits d'inscription					759 200				759 200
Formation continue, diplômes propres et VAE					250 000				250 000
Taxe d'apprentissage					15 000				15 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir		56 131 764							56 131 764
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				37 000					37 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 765 871					1 765 871
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				522 534	278 292				800 826
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					4 884 651				4 884 651
Autres recettes			59 000	123 868					182 868
TOTAL	**7 561 106**	**56 131 764**	**59 000**	**2 449 274**	**6 187 143**	**-**	**-**	**-**	**72 388 287**

Solde budgétaire (déficit)	**-15 237 179**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
TABLEAU 4 : Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS (utilisation des financements)					FINANCEMENTS (couverture des besoins)				
	Exécution 2025	*BI 2026*	*BR1 2026*	Ecart BR-BI	*Exécution 2025*	*BI 2026*	*BR1 2026*	Ecart BR-BI	
Solde budgétaire (deficit)		10 110 314	15 237 179	5 126 865	4 159 292				Solde budgétaire (excédent)
Emprunts : remboursements en capital									Emprunts : encaissements en capital
Prêts : décaissements en capital									Prêts : encaissements en capital
Dépôts et cautionnements									Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	11 532 260	7 241 559	7 441 559	200 000	8 089 485	7 412 818	7 952 933	540 115	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	801 969				-18 596 722				Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	**12 334 230**	**17 351 873**	**22 678 738**	**5 326 865**	**-6 347 946**	**7 412 818**	**7 952 933**	**540 115**	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme**
Variation de la trésorerie					**18 682 176**	**9 939 056**	**14 725 806**	**4 786 750**	**Variation de la trésorerie**
dont abondement de la trésorerie fléchée									*dont prélèvement sur la trésorerie fléchée*
dont abondement de la trésorerie (non fléchée)					*18 682 176*	*9 939 056*	*14 725 806*	*4 786 750*	*dont prélèvement sur la trésorerie (non fléchée)*
TOTAL DES BESOINS	**12 334 230**	**17 351 873**	**22 678 738**	**5 326 865**	**12 334 230**	**17 351 873**	**22 678 738**	**5 326 865**	**TOTAL DES FINANCEMENTS**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
TABLEAU 5 : Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Etablissements partenaires	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opérations au nom et pour le compte de tiers			**7 441 559**	**7 952 933**
IMF-NMR (EQUIPEX + coordonné par PSL)	*44301/46701*	*ENS*	*389 181*	*400 300*
ONCO-PHENO-SCREEN (EQUIPEX + coordonné par PSL)	*44305/46705*	*Inserm, Curie, Gustave Roussy*	*1 809 626*	*1 861 329*
Biblissima+ ((EQUIPEX +)	*44306/46706*	*EPHE, ENC, ENS*	*185 328*	*185 328*
IDEE (EQUIPEX + coordonné par PSL)	*44308/46708*	*ENS, PSE*	*1 001 471*	*1 030 085*
DEEPSEA (EQUIPEX +)	*44309/46709*	*ENS*	*21 213*	*21 213*
LIFEOBS (EQUIPEX +)	*44310/46710*	*Dauphine*	*68 724*	*68 724*
AIDHY (PEPR coordonné par PSL)	*44311/46711*	*Dauphine, CEA + 9 autres*	*734 823*	*743 694*
SSF-ML-DH (PEPR coordonné par PSL)	*44312/46712*	*Dauphine, INRIA, CEA*	*392 130*	*404 918*
COLLIMATOR (PEPR)	*44313/46713*	*Curie*	*44 352*	*47 520*
SANSO (PEPR coordonné par PSL)	*44314/46714*	*ENS, Dauphine, Paris 1*	*390 646*	*405 000*
PDE-IA (PEPR coordonné par PSL)	*44315/46715*	*CNRS, Dauphine, INRIA + 7 autres*	*914 957*	*922 457*
SECURE COMPUTE (PEPR coordonné par PSL)	*44316/46716*	*ENS, CEA, CNRS, Mines Telecom*	*814 441*	*814 441*
ATLASEA (PEPR)	*44317/46717*	*EPHE*	*8 820*	*9 450*
RNAVAC (PEPR)	*44318/46718*	*Curie*	*49 140*	*52 650*
BACTER (PEPR)	*44319/46719*	*ENS*	*88 830*	*95 175*
PEACE (PEPR)	*44320/46720*	*ENS*	*21 087*	*22 594*
LEGEND (PEPR)	*44321/46721*	*ENS*	*48 199*	*51 641*
AI4SCMED (PEPR)	*44322/46722*	*Curie*	*35 578*	*38 119*
PROMETHEUS (IHU)	*44323/46723*	*ESPCI, ENS*	*95 200*	*102 000*
HQI (PEPR)	*44324/46724*	*ENS*	*47 532*	*51 000*
CAMPUS MODE GOBELINS	*44326/46726*	*ENSAD*	*200 000*	*200 000*
SPHINX	*44327/46727*			*69 444*
TWINHEART	*44328/46728*			*270 671*
CANETE (PEPR)		*ENS*	*403*	*432*
MUDIS4LS (EQUIPEX +)		*Curie*	*19 481*	*20 038*
EFAR (PEPR)		*ENS*	*60 397*	*64 711*
		TOTAL OPERATIONS COMPTES DE TIERS	**7 441 559**	**7 952 933**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat exécuté

Grand Etablissement									
CHARGES	***Exécution 2025***	***BI 2026***	***BR 2026***	***Ecart BR-BI***	**PRODUITS**	***Exécution 2025***	***BI 2026***	***BR 2026***	***Ecart BR-BI***
Personnel	12 091 931	16 196 293	15 399 251	-797 042	Subventions de l'Etat	55 656 629	71 583 989	73 746 852	2 162 863
Dont charges de pensions civiles	*733 471*				Fiscalité affectée	37 743	59 000	59 000	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	47 972 476	63 829 789	69 228 041	5 398 252	Autres subventions	752 529	5 666 739	3 023 674	-2 643 065
					Autres produits	1 057 233	1 551 326	6 187 143	4 635 817
TOTAL DES CHARGES	**60 064 406**	**80 026 082**	**84 627 292**	**4 601 210**	**TOTAL DES PRODUITS**	**57 504 135**	**78 861 054**	**83 016 669**	**4 155 615**
Résultat : bénéfice					Résultat : perte	2 560 271	1 165 028	1 610 623	445 595
TOTAL EQUILIBRE	**60 064 406**	**60 064 406**	**84 627 292**	**4 601 210**	**TOTAL EQUILIBRE**	**60 064 406**	**80 026 082**	**84 627 292**	**4 601 210**

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2025	***BI 2026***	***BR 2026***	***Ecart BR-BI***
Résultat prévisionnel de l'exercice	**-2 560 271**	**-1 165 028**	**-1 610 623**	**-445 595**
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	456 692	681 067	456 692	-224 375
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	216 589			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	132			
- produits de cession d'éléments d'actifs	132			
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		574 400	574 400	
CAF ou IAF *	**-2 320 169**	**-1 058 361**	**-1 728 331**	**-669 970**

**Capacité ou Insuffisance d'AutoFinancement*

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	***Exécution 2025***	***BI 2026***	***BR 2026***	***Ecart BR-BI***	**RESSOURCES**	***Exécution 2025***	***BI 2026***	***BR 2026***	***Ecart BR-BI***
Insuffisance d'autofinancement	2 320 169	1 058 361	1 728 331	669 970	Capacité d'autofinancement				
Investissements	2 029 501	2 142 000	3 454 866	1 312 866	Financement de l'actif par l'Etat	1 036 019	306 306	1 169 536	863 230
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				
					Autres ressources	132			
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS	**4 349 670**	**3 200 361**	**5 183 197**	**1 982 836**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**1 036 151**	**306 306**	**1 169 536**	**863 230**
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT					**DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT**	**3 313 519**	**2 894 055**	**4 013 661**	**1 119 606**

Pour information

	Exécution 2025	***BI 2026***	***BR 2026***
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-3 313 519	-2 894 055	-4 013 661
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	15 368 657	7 045 001	10 712 145
Variation de la TRESORERIE : AUGMENTATION ou DIMINUTION	-18 682 176	-9 939 056	-14 725 806
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	18 296 454	15 116 485	14 282 793
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-27 810 335	-24 543 767	-17 098 190
Niveau de la TRESORERIE	46 106 789	39 660 252	31 380 984

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1

TABLEAU 7 : Plan de Trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

€ TTC	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	**46 106 789**	**53 276 218**	**52 574 818**	**50 547 526**	**68 149 560**	**65 803 812**	**62 704 005**	**61 673 660**	**61 490 770**	**53 890 181**	**46 693 579**	**39 496 978**	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	**1 758 348**	**229**	**1 642 127**	**20 316 450**	**10 734 462**	**153 948**	**7 195 687**	**102 110**	**7 621 231**	**7 621 231**	**7 621 231**	**7 621 231**	**72 388 287**
Subvention pour charges de service public	1 758 348	0	0	0	0	0	0	0	1 450 690	1 450 690	1 450 690	1 450 690	7 561 106
Subvention pour charges d'investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'État	0	0	1 000 000	20 268 335	9 842 046	0	6 694 767	0	4 581 654	4 581 654	4 581 654	4 581 654	56 131 764
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	14 750	14 750	14 750	14 750	59 000
Autres financements publics	0	0	642 127	31 686	857 057	146 582	462 483	91 680	54 415	54 415	54 415	54 415	2 449 274
Recettes propres	0	229	0	16 429	35 360	7 366	38 437	10 430	1 519 723	1 519 723	1 519 723	1 519 723	6 187 143
Recettes budgétaires fléchées	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opération non budgétaire	**6 825 118**	**1 571 618**	**1 828 959**	**2 653 610**	**-10 364 804**	**514 444**	**2 605 957**	**2 897 972**	**-144 985**	**-144 985**	**-144 985**	**-144 985**	**7 952 933**
Emprunt: encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêt: encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations au nom et pour le compte de tiers	0	92 038	1 502 599	247 520	270 671	234 175	0	1 994 623	902 827	902 827	902 827	902 827	7 952 933
- TVA encaissée	0	0	0	0	0	0	0	0					0
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers: encaissements	0	92 038	1 502 599	247 520	270 671	234 175	0	1 994 623	902 827	902 827	902 827	902 827	7 952 933
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	6 825 118	1 479 581	326 360	2 406 090	-10 635 475	280 269	2 605 957	903 349	-1 047 812	-1 047 812	-1 047 812	-1 047 812	0
A. TOTAL	**8 583 466**	**1 571 848**	**3 471 086**	**22 970 060**	**369 658**	**668 392**	**9 801 644**	**3 000 081**	**7 476 246**	**7 476 246**	**7 476 246**	**7 476 246**	**80 341 219**
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	**266 746**	**1 066 939**	**2 440 022**	**4 200 867**	**2 706 635**	**1 197 722**	**16 633 166**	**49 743**	**14 683 606**	**14 279 618**	**14 279 618**	**15 820 785**	**87 625 466**
Personnel	0	7 836	8 244	7 764	8 520	7 772	7 013 960	0	2 003 989	1 600 000	1 600 000	3 141 167	15 399 251
Fonctionnement	266 746	512 355	1 903 074	4 184 336	1 831 397	1 160 553	9 207 451	49 743	12 413 924	12 413 924	12 413 924	12 413 924	68 771 349
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	546 748	528 704	8 767	866 718	29 397	411 755	0	265 694	265 694	265 694	265 694	3 454 866
Dépenses liées à des recettes fléchées	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intervention	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
Opération non budgétaire	**1 147 292**	**1 206 308**	**3 058 356**	**1 167 159**	**8 770**	**2 570 477**	**-5 801 177**	**3 133 228**	**393 229**	**393 229**	**393 229**	**-228 544**	**7 441 559**
Emprunt: remboursement en capital													0
Prêt: décaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements													0
Opérations au nom et pour le compte de tiers	0	0	1 840 120	441 222	0	227 830	8 820	1 934 034	902 827	902 827	902 827	281 053	7 441 559
- TVA décaissée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers: décaissements	0	0	1 840 120	441 222	0	227 830	8 820	1 934 034	902 827	902 827	902 827	281 053	7 441 559
- Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	1 147 292	1 206 308	1 218 236	725 938	8 770	2 342 647	-5 809 997	1 199 194	-509 597	-509 597	-509 597	-509 597	0
B. TOTAL	**1 414 038**	**2 273 247**	**5 498 379**	**5 368 026**	**2 715 406**	**3 768 199**	**10 831 989**	**3 182 971**	**15 076 836**	**14 672 847**	**14 672 847**	**15 592 241**	**95 067 025**
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	**7 169 428**	**-701 399**	**-2 027 292**	**17 602 034**	**-2 345 748**	**-3 099 807**	**-1 030 345**	**-182 890**	**-7 600 590**	**-7 196 601**	**-7 196 601**	**-8 115 995**	**-14 725 806**
SOLDE CUMULE = 1 + 2	**53 276 218**	**52 574 818**	**50 547 526**	**68 149 560**	**65 803 812**	**62 704 005**	**61 673 660**	**61 490 770**	**53 890 181**	**46 693 579**	**39 496 978**	**31 380 984**	

dont trésorerie fléchée	0
Solde budgétaire	-15 237 179
Trésorerie sur opérations non budgétaires	511 374

Université PSL

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1
TABLEAU 8 : Opérations liées aux recettes fléchées

Devise : EUR

	Antérieures à N non dénouées	2025	2026	2027	2028+
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)					
Financements de l'Etat fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)					
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b)-(c)					

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles

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 - Exécution des dépenses

		Prévision	PREVISION						RESTES			PREVISIONS 2027 ET SUIVANT			
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées à fin 2025 nettes des retraits d'engagement sur exercices antérieurs	AE 2026	Total des engagements à fin 2026	CP consommés à fin 2025	CP 2026	Total des CP consommés à fin 2026	Restes à payer sur engagements à fin 2026	Solde à engager à fin 2026	Solde à payer à fin 2026	AE prévues en 2027	CP prévus en 2027	AE prévus > 2028	CP prévus > 2028
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)				
COFUND	Personnel	842 908	683 408	159 500	842 908	683 408	159 500	842 908	-	- 0	- 0	-	-	-	-
	Fonctionnement	1 793 187	1 682 664	66 000	1 748 664	1 404 025	344 640	1 748 664	-	44 523	44 523	-	-	-	-
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COFUND		**2 636 095**	**2 366 072**	**225 500**	**2 591 572**	**2 087 433**	**504 140**	**2 591 572**	**-**	**44 523**	**44 523**	**-**	**-**	**-**	**-**
Cluster IA	Personnel	3 280 000	618 101	972 700	1 590 801	618 101	972 700	1 590 801	-	1 689 199	1 689 199	1 255 062	1 255 062	434 137	434 137
	Fonctionnement	71 705 000	13 088 654	9 955 599	23 044 253	3 746 735	12 547 599	16 294 334	6 749 919	48 660 747	55 410 666	15 000 000	17 514 877	33 660 747	37 895 789
	Investissement	15 000	-	15 000	15 000	-	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL Cluster IA		**75 000 000**	**13 706 755**	**10 943 299**	**24 650 054**	**4 364 836**	**13 535 299**	**17 900 135**	**6 749 919**	**50 349 946**	**57 099 865**	**16 255 062**	**18 769 939**	**34 094 884**	**38 329 925**
EUR FRONTCOG	Personnel	156 660	126 360	30 300	156 660	126 360	30 300	156 660	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	10 384 225	9 753 666	630 559	10 384 225	6 067 171	1 213 434	7 280 605	3 103 620	-	3 103 620	-	3 103 620	-	-
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL EUR FRONTCOG		**10 540 885**	**9 880 026**	**660 859**	**10 540 885**	**6 193 531**	**1 243 734**	**7 437 265**	**3 103 620**	**-**	**3 103 620**	**-**	**3 103 620**	**-**	**-**
RP ASDESR	Personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	3 228 848	-	1 575 305	1 575 305	-	1 076 870	1 076 870	498 435	1 653 543	2 151 978	-	498 435	1 653 543	1 653 543
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL RP ASDESR		**3 228 848**	**-**	**1 575 305**	**1 575 305**	**-**	**1 076 870**	**1 076 870**	**498 435**	**1 653 543**	**2 151 978**	**-**	**498 435**	**1 653 543**	**1 653 543**
PUI	Personnel	204 183	94 083	110 100	204 183	94 083	110 100	204 183	-	-	-			-	-
	Fonctionnement	10 942 000	10 942 000	-	10 942 000	4 376 799	-	4 376 799	6 565 201	-	6 565 201	-	4 376 799	-	2 188 402
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PUI		**11 146 183**	**11 036 083**	**110 100**	**11 146 183**	**4 470 882**	**110 100**	**4 580 982**	**6 565 201**	**-**	**6 565 201**	**-**	**4 376 799**	**-**	**2 188 402**
Grands Programmes	Personnel	250 000	58 826	83 700	142 526	58 826	83 700	142 526	-	107 474	107 474	73 580	73 580	33 894	33 894
	Fonctionnement	37 248 544	37 248 544	-	37 248 544	7 521 709	7 521 709	15 043 418	22 205 126	-	22 205 126	-	7 521 709	-	14 683 417
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL Grands Programmes		**37 498 544**	**37 307 370**	**83 700**	**37 391 070**	**7 580 535**	**7 605 409**	**15 185 944**	**22 205 126**	**107 474**	**22 312 600**	**73 580**	**7 595 289**	**33 894**	**14 717 311**
SFRI	Personnel	3 500 000	2 006 562	500 000	2 506 562	2 006 562	500 000	2 506 562	-	993 438	993 438	500 000	500 000	493 438	493 438
	Fonctionnement	16 500 000	10 109 922	3 501 628	13 611 550	7 419 476	3 966 310	11 385 786	2 225 764	2 888 450	5 114 214	1 500 000	3 000 000	1 388 450	2 114 214
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL SFRI		**20 000 000**	**12 116 484**	**4 001 628**	**16 118 112**	**9 426 038**	**4 466 310**	**13 892 348**	**2 225 764**	**3 881 888**	**6 107 652**	**2 000 000**	**3 500 000**	**1 881 888**	**2 607 652**
Total contrats de recherche universitaire		**160 050 555**	**86 412 790**	**17 600 392**	**104 013 182**	**34 123 255**	**28 541 862**	**62 665 117**	**41 348 065**	**56 037 373**	**97 385 438**	**18 328 642**	**37 844 082**	**37 664 209**	**59 496 833**
CMA-IA	Personnel	6 548 812	2 974 678	1 566 000	4 540 678	2 974 678	1 566 000	4 540 678	-	2 008 134	2 008 134	2 008 134	2 008 134	-	-
	Fonctionnement	2 287 631	1 462 977	277 959	1 740 936	1 002 745	277 959	1 280 704	460 231	546 695	1 006 927	546 695	1 006 927	-	-
	Investissement	4 262	4 262	-	4 262	4 262	-	4 262	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA-IA		**8 840 705**	**4 441 916**	**1 843 959**	**6 285 876**	**3 981 685**	**1 843 959**	**5 825 644**	**460 231**	**2 554 829**	**3 015 061**	**2 554 829**	**3 015 061**	**-**	**-**
CMA-QUANTEDU	Personnel	299 248	53 976	43 000	96 976	53 976	43 000	96 976	-	202 272	202 272	101 000	101 000	101 272	101 272
	Fonctionnement	4 200 000	1 797 163	1 201 864	2 999 027	1 444 232	563 862	2 008 094	990 932	1 200 973	2 191 906	700 000	1 053 745	500 973	1 138 161
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA-QUANTEDU		**4 499 248**	**1 851 139**	**1 244 864**	**3 096 003**	**1 498 208**	**606 862**	**2 105 070**	**990 932**	**1 403 245**	**2 394 178**	**801 000**	**1 154 745**	**602 245**	**1 239 433**
CMA I-BE3 PSL BOE B	Personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	6 800 000	-	2 550 000	2 550 000	-	2 550 000	2 550 000	-	4 250 000	4 250 000	2 250 000	2 250 000	2 000 000	2 000 000
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA I-BE3 PSL BOE BACHELOR		**6 800 000**	**-**	**2 550 000**	**2 550 000**	**-**	**2 550 000**	**2 550 000**	**-**	**4 250 000**	**4 250 000**	**2 250 000**	**2 250 000**	**2 000 000**	**2 000 000**
CMA-SPATIAL	Personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	2 263 916	1 771 806	492 110	2 263 916	677 984	1 096 641	1 774 625	489 291	0	489 291	-	311 360	-	177 931
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA-SPATIAL		**2 263 916**	**1 771 806**	**492 110**	**2 263 916**	**677 984**	**1 096 641**	**1 774 625**	**489 291**	**0**	**489 291**	**-**	**311 360**	**-**	**177 931**
CMA-SANTE NUM	Personnel	87 300	35 400	10 200	45 600	35 400	10 200	45 600	-	41 700	41 700	18 900	18 900	22 800	22 800
	Fonctionnement	1 112 700	924 000	63 000	987 000	449 100	274 050	723 150	263 850	125 700	389 550	-	164 850	125 700	224 700
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA-SANTE NUM		**1 200 000**	**959 400**	**73 200**	**1 032 600**	**484 500**	**284 250**	**768 750**	**263 850**	**167 400**	**431 250**	**18 900**	**183 750**	**148 500**	**247 500**
CMA Mercasto	Personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	4 500 000	-	2 324 000	2 324 000	-	2 060 000	2 060 000	264 000	2 176 000	2 440 000		39 600	2 176 000	2 400 400
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CMA Mercasto		**4 500 000**	**-**	**2 324 000**	**2 324 000**	**-**	**2 060 000**	**2 060 000**	**264 000**	**2 176 000**	**2 440 000**	**-**	**39 600**	**2 176 000**	**2 400 400**
EXCELLENCES	Personnel	5 417 280	664 860	414 800	1 079 660	664 860	414 800	1 079 660	-	4 337 621	4 337 621	1 140 769	1 140 769	3 196 851	3 196 851
	Fonctionnement	17 904 112	2 939 237	2 117 486	5 056 723	2 186 526	2 077 558	4 264 084	792 639	12 847 389	13 640 028	3 000 000	3 275 700	9 847 389	10 364 328
	Investissement	590 608	-	-	-	-	-	-	-	590 608	590 608	590 608	590 608	-	-
TOTAL EXCELLENCES		**23 912 000**	**3 604 096**	**2 532 286**	**6 136 382**	**2 851 386**	**2 492 358**	**5 343 744**	**792 639**	**17 775 618**	**18 568 256**	**4 731 377**	**5 007 077**	**13 044 240**	**13 561 179**
DEMOES	Personnel	516 969	367 669	149 300	516 969	367 669	149 300	516 969	-	- 0	- 0	-	-	-	-
	Fonctionnement	4 213 255	2 158 661	2 054 594	4 213 255	2 002 824	2 210 430	4 213 255	-	0	0	-	-	-	-
	Investissement	4 328 466	2 358 466	1 970 000	4 328 466	1 160 600	3 167 866	4 328 466	-	0	0	-	-	-	-
TOTAL DEMOES		**9 058 690**	**4 884 796**	**4 173 894**	**9 058 690**	**3 531 093**	**5 527 597**	**9 058 690**	**-**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**
IDEES	Personnel	3 944 200	1 532 815	442 500	1 975 314	1 532 815	442 500	1 975 314	0	1 968 886	1 968 886	656 295	656 295	1 312 590	1 312 590
	Fonctionnement	8 317 497	2 665 026	1 615 461	4 280 487	2 269 141	1 615 461	3 884 602	395 885	4 037 010	4 432 895	2 000 000	2 395 885	2 037 010	2 037 010
	Investissement	738 303	11 058	132 000	143 058	11 058	132 000	143 058	-	595 245	595 245	395 245	395 245	200 000	200 000
TOTAL IDEES		**13 000 000**	**4 208 899**	**2 189 961**	**6 398 860**	**3 813 014**	**2 189 961**	**6 002 974**	**395 885**	**6 601 140**	**6 997 026**	**3 051 540**	**3 447 426**	**3 549 600**	**3 549 600**
Total contrats d'enseignement		**74 074 559**	**21 722 052**	**17 424 274**	**39 146 326**	**16 837 869**	**18 651 628**	**35 489 498**	**3 656 829**	**34 928 233**	**38 585 061**	**13 407 647**	**15 409 018**	**21 520 586**	**23 176 043**
	Ss total personnel	25 047 560	9 216 737	4 482 100	13 698 837	9 216 737	4 482 100	13 698 837	0	11 348 723	11 348 723	5 753 741	5 753 741	5 594 982	5 594 982
	Ss total fonctionnement	203 400 915	96 544 320	28 425 565	124 969 885	40 568 468	39 396 524	79 964 991	45 004 893	78 431 030	123 435 924	24 996 695	46 513 507	53 389 812	76 877 894
	Ss total investissement	5 676 639	2 373 786	2 117 000	4 490 786	1 175 920	3 314 866	4 490 786	-	1 185 853	1 185 853	985 853	985 853	200 000	200 000
TOTAL		**234 125 114**	**108 134 842**	**35 024 665**	**143 159 508**	**50 961 124**	**47 193 490**	**98 154 614**	**45 004 893**	**90 965 606**	**135 970 500**	**31 736 289**	**53 253 100**	**59 184 794**	**82 672 876**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles

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

B - Exécution des recettes

		Prévision	EXECUTION	PREVISION		RESTES	PREVISIONS 2027 ET SUIVANTES		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements sur années antérieures à 2025	Encaissements 2026	Total encaissements à fin 2026	Reste à encaisser en N+1 et suivantes	Encaissements 2027	Encaissements 2028	Encaissements 2029
		(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15) = (11) - (14)			
COFUND	Financement de l'Etat*		-		-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	2 115 360	1 471 260	326 796	1 798 056	317 304	317 304	-	-
	Autres financements***	520 735	207 350	50 000	257 350	263 385	263 385	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL COFUND		**2 636 095**	**1 678 610**	**376 796**	**2 055 406**	**580 689**	**580 689**	**-**	**-**
CLUSTER IA	Financement de l'Etat*	75 000 000	13 500 000	13 500 000	27 000 000	48 000 000	13 500 000	13 500 000	21 000 000
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CLUSTER IA		**75 000 000**	**13 500 000**	**13 500 000**	**27 000 000**	**48 000 000**	**13 500 000**	**13 500 000**	**21 000 000**
EUR FRONTCOG	Financement de l'Etat*	10 540 885	8 985 755	1 309 668	10 295 423	245 462	245 462	-	-
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL EUR FRONTCOG		**10 540 885**	**8 985 755**	**1 309 668**	**10 295 423**	**245 462**	**245 462**	**-**	**-**
ASDESR SAAP	Financement de l'Etat*	3 228 848	2 264 123	463 051	2 727 174	501 674	360 000	141 674	-
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL ASDESR SAAP		**3 228 848**	**2 264 123**	**463 051**	**2 727 174**	**501 674**	**360 000**	**141 674**	**-**
PUI	Financement de l'Etat*	10 942 000	4 376 800	4 376 800	8 753 600	2 188 400	2 188 400	-	-
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	204 183	-	-	-	204 183	204 183	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL PUI		**11 146 183**	**4 376 800**	**4 376 800**	**8 753 600**	**2 392 583**	**2 392 583**	**-**	**-**
RANDS PROGRAMME	Financement de l'Etat*	37 498 544	7 516 192	7 598 989	15 115 181	22 383 363	7 301 709	7 301 709	7 779 945
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL GRANDS PROGRAMMES		**37 498 544**	**7 516 192**	**7 598 989**	**15 115 181**	**22 383 363**	**7 301 709**	**7 301 709**	**7 779 945**
SFRI	Financement de l'Etat*	20 000 000	12 000 000	2 000 000	14 000 000	6 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL SFRI		**20 000 000**	**12 000 000**	**2 000 000**	**14 000 000**	**6 000 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**2 000 000**
Total contrats de recherche universitaire		**160 050 555**	**50 321 480**		**50 321 480**	**80 103 771**	**26 380 443**	**22 943 383**	**30 779 945**
CMA IA	Financement de l'Etat*	8 840 705	7 956 634	-	7 956 634	884 071	-	-	884 071
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA IA		**8 840 705**	**7 956 634**	**-**	**7 956 634**	**884 071**	**-**	**-**	**884 071**
CMA QUANTEDU	Financement de l'Etat*	4 499 248	1 619 778	809 744	2 429 522	2 069 726	45 076	2 024 650	-
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA QUANTEDU		**4 499 248**	**1 619 778**	**809 744**	**2 429 522**	**2 069 726**	**45 076**	**2 024 650**	**-**
CMA I-BE3 PSL BOE	Financement de l'Etat*	6 800 000	3 060 000	-	3 060 000	3 740 000	3 060 000	-	680 000
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA I-BE3 PSL BOE		**6 800 000**	**3 060 000**	**-**	**3 060 000**	**3 740 000**	**3 060 000**	**-**	**680 000**
CMA SPATIAL	Financement de l'Etat*	2 263 916	1 018 762	1 018 762	2 037 524	226 392	-	-	226 392
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA SPATIAL		**2 263 916**	**1 018 762**	**1 018 762**	**2 037 524**	**226 392**	**-**	**-**	**226 392**
CMA-SANTE NUM	Financement de l'Etat*	1 200 000	540 000	-	540 000	660 000	540 000	-	120 000
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA-SANTE NUM		**1 200 000**	**540 000**	**-**	**540 000**	**660 000**	**540 000**	**-**	**120 000**
CMA MERCASTO	Financement de l'Etat*	4 500 000	2 025 000	-	2 025 000	2 475 000	2 025 000	-	450 000
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL CMA MERCASTO		**4 500 000**	**2 025 000**	**-**	**2 025 000**	**2 475 000**	**2 025 000**	**-**	**450 000**
EXCELLENCES	Financement de l'Etat*	23 912 000	7 572 132	1 992 666	9 564 798	14 347 202	1 992 666	1 992 666	10 361 870
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL EXCELLENCES		**23 912 000**	**7 572 132**	**1 992 666**	**9 564 798**	**14 347 202**	**1 992 666**	**1 992 666**	**10 361 870**
DEMOES	Financement de l'Etat*	7 250 000	6 525 000	725 000	7 250 000	-	-	-	-
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	1 808 690			-				
TOTAL DEMOES		**9 058 690**	**6 525 000**	**725 000**	**7 250 000**	**-**	**-**	**-**	**-**

BUDGET RECTIFICATIF 2026 N°1

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles

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

B - Exécution des recettes

		Prévision	EXECUTION	PREVISION		RESTES	PREVISIONS 2027 ET SUIVANTES		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements sur années antérieures à 2025	Encaissements 2026	Total encaissements à fin 2026	Reste à encaisser en N+1 et suivantes	Encaissements 2027	Encaissements 2028	Encaissements 2029
		(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15) = (11) - (14)			
IDEES	Financement de l'Etat*	13 000 000	5 850 000	1 462 500	7 312 500	5 687 500	1 462 500	1 462 500	2 762 500
	Autres financements publics**		-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***		-	-	-	-	-	-	-
	Autofinancement	-			-				
TOTAL IDEES		**13 000 000**	**5 850 000**	**1 462 500**	**7 312 500**	**5 687 500**	**1 462 500**	**1 462 500**	**2 762 500**
Total contrats d'enseignement		**74 074 559**	**36 167 306**	**6 008 672**	**42 175 978**	**30 089 891**	**9 125 242**	**5 479 816**	**15 484 833**
Total programmes pluriannuels d'investissement		**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sous-Total	**Financement de l'Etat***	229 476 146	84 810 176	35 257 180	120 067 356	109 408 790	34 720 813	28 423 199	46 264 778
	Autres financements publics**	2 115 360	1 471 260	326 796	1 798 056	317 304	317 304	-	-
	Autres financements***	724 918	207 350	50 000	257 350	467 568	467 568	-	-
	Autofinancement	1 808 690	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		**234 125 114**	**86 488 786**	**35 633 976**	**122 122 762**	**110 193 662**	**35 505 685**	**28 423 199**	**46 264 778**

* Subvention pour charges de service public, subvention pour charges d'investissement, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés
** Autres financements publics et autres financements publics fléchés
*** Recettes propres et recettes propres fléchés

COMPTE FINANCIER 2025 - POUR DELIBERATION CA DU 12 MARS 2026

TABLEAU 10 : Tableau de synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Grand Etablissement		EXE 2025
Stocks initiaux	1	**Niveau initial de restes à payer**		**64 293 251**
	2	**Niveau initial du fonds de roulement**		**18 296 454**
	3	**Niveau initial du besoin en fonds de roulement**		**27 810 335**
	4	**Niveau initial de la trésorerie**		**46 106 789**
	4.a	*dont niveau initial de la trésorerie sur recettes fléchée*		
	4.b	*dont niveau initial de la trésorerie non fléchée*		*46 106 789*
Flux de l'année	5	**Autorisations d'engagement**		**76 511 208**
	6	**Résultat patrimonial**		**-1 610 623**
	7	**Capacité d'autofinancement (CAF)**		**-1 728 331**
	8	**Variation du fonds de roulement**		**-4 013 661**
	9	**Opérations bilancielles non budgétaires**	**SENS**	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	
		Cautionnements et dépôts	+/-	
	10	**Opérations comptables sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF**	**SENS**	
		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**	**11 223 518**
		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	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	12	**Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11**		**-15 237 179**
	12.a	Recettes budgétaires		72 388 287
	12.b	Crédits de paiement exécutés en n		87 625 466
	13	**Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations non budgétaires**		**511 374**
	14	**Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13**		**10 712 145**
	15	**Variation de la trésorerie = 12 - 13**		**-14 725 805**
	15.a	*dont variation de la trésorerie fléchée*		
	15.b	*dont variation de la trésorerie non fléchée*		*-14 725 805*
	16	**Restes à payer**		**-11 114 259**
Stocks finaux	17	**Niveau final de restes à payer**		**53 178 992**
	18	**Niveau final du fonds de roulement**		**14 282 793**
	19	**Niveau final du besoin en fonds de roulement**		**17 098 191**
	20	**Niveau final de la trésorerie**		**31 380 984**
	20.a	*dont niveau final de la trésorerie fléchée*		
	20.b	*dont niveau final de la trésorerie non fléchée*		*31 380 984*

Comptabilité budgétaire *Comptabilité générale*


UNIVERSITÉ
PARIS
SCIENCES
& LETTRES

UNIVERSITÉ
PARIS
SCIENCES
& LETTRES

Projet de budget rectificatif 2026

Note ordonnateur

Université Paris Sciences et Lettres

Conseil d'Administration du 12 octobre 2026

SOMMAIRE

Introduction **4**
Les enjeux du budget rectificatif **4**
Présentation du projet de budget rectificatif 2026 ..... **5**
I – Principaux indicateurs issus du projet de budget **5**
II - Prévisions budgétaires et emplois **5**
II.1- Evolution des emplois (tableau 1) 6
II.2– Autorisations budgétaires (tableau 2) 7
II.2.1 Le solde budgétaire 7
II.2.2 Les recettes budgétaires 7
II.2.3 Les dépenses budgétaires 8
II.3 Présentation des dépenses par destination et recettes par origine (Tableau 3) 10
III Soutenabilité **11**
III.1 – Equilibre financier, trésorerie et situation patrimoniale 11
III.1.1 – Equilibre financier (tableau 4) 11
III.1.2 – Opérations pour compte de tiers (tableau 5) 11
III.1.3 - Tableau de situation patrimoniale (tableau 6) 11
III.1.4 – Plan de trésorerie (tableau 7) 13
II. 2 – Opérations pluriannuelles (tableau 9) 14
II. 3. Tableau de synthèse (tableau 10) 14

Introduction

Le projet de budget rectificatif 2026 présenté au conseil d'administration a été élaboré conformément au cadre réglementaire des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel. Les textes de référence sont :

- Décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (dit « décret GBCP »)
- Décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP)
- Code de l'éducation (Articles R719-51 à R719-109-1)

La note de l'ordonnateur présentée au conseil d'administration vise à expliciter les tableaux budgétaires présentés dans la liasse. Parmi ces tableaux il convient de faire la distinction entre :

- Les tableaux **soumis au vote** du Conseil d'administration : Autorisations d'emplois (n°1) ; Autorisations budgétaires (n°2) ; Equilibre financier (n°4) ; Situation patrimoniale (n°6).

- Les tableaux **soumis pour information** au Conseil d'administration : Dépenses par destination et recettes par origine (n°3) ; Opérations pour compte de tiers (n°5) ; Plan de trésorerie (n°7) ; Opérations pluriannuelles (n°9) ; Synthèse budgétaire et comptable (n°10).

Le tableaux n°8 (recettes fléchées) est sans objet pour l'Université PSL.

Les enjeux du budget rectificatif

Le budget initial 2026 a été adopté le 18 décembre 2025, alors que l'atterrissage de l'exercice 2025 n'était pas encore connu. Le compte financier 2025 a été présenté au conseil d'administration le 15 mars 2026.

Le projet de budget rectificatif présenté au conseil d'administration poursuit plusieurs finalités :

- Reprogrammer les opérations pluriannuelles en AE et CP sur la base de l'exécution constatée en 2025 ;

- Intégrer les nouveaux engagements pris en dépense depuis l'adoption du budget initial ;

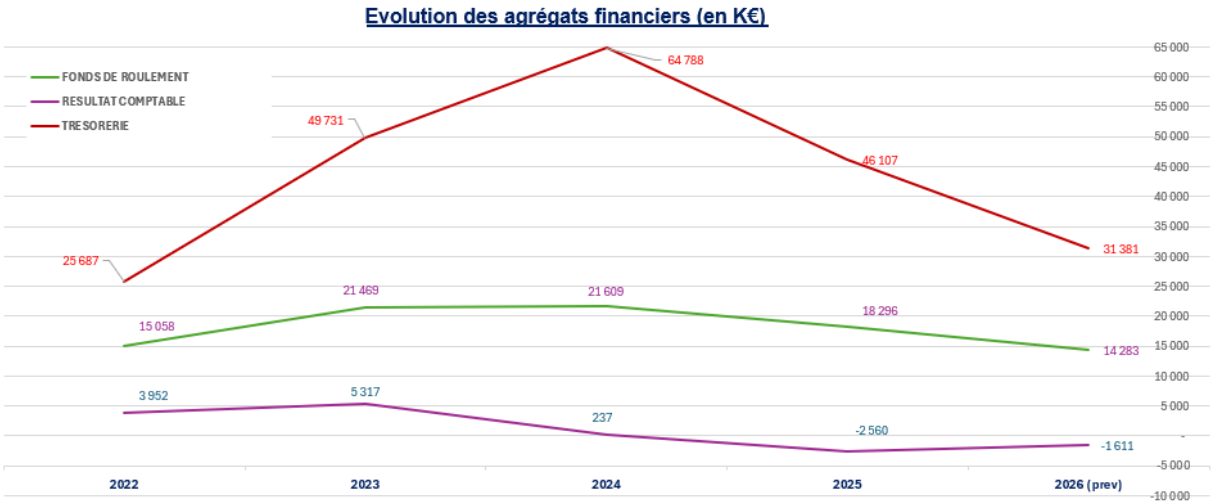
- Ajuster la prévision de recette, en tenant compte notamment de la notification intermédiaire de la subvention pour charge de service public pour 2026 ;

- Réévaluer les indicateurs 2026 sur la base des agrégats arrêtés au compte financier 2025.

Présentation du projet de budget rectificatif 2026

I – Principaux indicateurs issus du projet de budget

Le projet de budget présenté au vote du conseil d'administration confirme des indicateurs en baisse depuis l'exercice 2025, marqué notamment par le prolongement du financement des Labex et l'absence de versement du COMP.



Néanmoins, le budget reste soutenable au regard des ratios prévus par le décret de décembre 2024 qui restent largement au-delà des indicateurs de vigilance.

Ratio de soutenabilité budgétaire	Seuil de vigilance	CF 2023	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026
Trésorerie en nombre de jours (trésorerie/CP hors investissement)*360	30 jours	445	449	261	180	133
Fonds de roulement en nombre de jours (FDR/CP hors investissement)*360	15 jours	192	148	104	69	61
Poids des charges de personnel (charges de personnel /produits encaissables)	83%	20%	19%	21%	21%	19%

II- Prévisions budgétaires et emplois

Les autorisations budgétaires sont constituées des autorisations d'emplois, des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des prévisions de recettes de l'exercice ainsi que du solde budgétaire qui en résulte.

II.1 - Evolution des emplois (tableau 1)

			Emplois sous plafond Etat			Emplois financés hors SCSP		Global	
			Budget rectificatif	Ecart BR-BI		Budget rectificatif	Ecart BR-BI	Budget rectificatif	Ecart BR-BI
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	6,0	0,0	(1)		0,0	6,0	0,0
		CDI	0,0	0,0		2,0	0,0	2,0	0,0
	Non permanents	CDD	15,4	0,0		17,5	0,0	32,9	0,0
		CD	9,0	0,0		6,7	0,0	15,7	0,0
S/total EC			**30,4**	**0,0**		**26,2**	**0,0**	**56,6**	**0,0**
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			**0,0**	**0,0**		**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,00**
BIATSS	Permanents	Titulaires	10,0	0,0	(2)		0,0	10,0	0,0
		CDI	0,0	0,0		16,0	1,2	16,0	1,2
	Non permanents	CDD	0,0	0,0		131,0	-14,8	131,0	-14,8
S/total Biatss			**10,0**	**0,0**		**147,0**	**-13,6**	**157,0**	**-13,6**
Totaux			**40,4**	**0,0**	(3)	**173,2**	**-13,6**	**213,6**	**-13,6**

L'ETPT est l'unité de décompte dans laquelle sont exprimés à la fois les plafonds d'emplois et les consommations de ces plafonds. Ce décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année.

Le tableau des emplois est divisé en deux grandes catégories, les enseignants-chercheurs et les BIATSS (personnels des bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et sociaux de santé), et deux sous-catégories, emplois permanents et non permanents. L'ensemble de ces emplois sont comptabilisés selon une répartition entre les emplois sous plafond Etat et les emplois financés sur ressources propres.

Les emplois de l'université PSL sont à 70% des personnels BIATSS et 30% des enseignants et enseignants-chercheurs. La part des personnels non permanents représente 88% du total des emplois. Il est à noter que le plafond d'emploi notifié dans la subvention pour charge de service, qui inclut un nombre important de postes de doctorants recrutés par les établissements-composantes de PSL, ne permet de financer que 10 emplois BIATSS sur les 157 ETP que prévoit l'établissement en 2026. Les emplois BIATSS sont très majoritairement financés sur ressources IDEX ou sur appels à projet.

Le projet de budget rectificatif présente une révision de l'objectif d'emploi prévu au BI afin de tenir compte tenu des effectifs réels constatés au 1er janvier 2026, de l'exécution à mi année et des prévisions d'emploi 2026. Il est ainsi proposé de ramener à 213,7 ETP les prévisions d'emplois à fin 2026, soit une baisse de la prévision de 13,6 ETP. L'évolution du nombre d'ETP passerait ainsi de 174,4 ETP à fin 2025 à 213,7 ETP à fin 2026

Cette prévision permet de tendre vers davantage de précision budgétaire tout en permettant d'opérer les recrutements programmés d'ici fin 2026.

II.2– Autorisations budgétaires (tableau 2)

II.2.1 Le solde budgétaire

Le solde budgétaire est la différence entre les recettes budgétaires encaissées et les dépenses budgétaires décaissées du 1er janvier au 31 décembre 2026.

	Compte financier 2025	BI 2026	BR 2026	Variation BR/BI
Comptabilité budgétaire				
Recettes	68 860 676 €	71 376 701 €	72 388 287 €	1 011 586 €
Dépenses (CP)	64 701 384 €	81 487 015 €	87 625 466 €	6 138 451 €
Solde budgétaire	4 159 292 €	-10 110 314 €	-15 237 179 €	-5 126 865 €

Le budget rectificatif 2026 prévoit d'atterrir à un solde budgétaire déficitaire de 15 237 179€.

La dégradation importante de 5M€ par rapport à la prévision initiale est liée principalement à la reprogrammation de CP sur les opérations pluriannuelles qui n'avaient pas été exécutés en 2025.

II.2.2 Les recettes budgétaires

La prévision de recettes budgétaires pour l'exercice 2026 s'élève à **72 388 287 €.** Ce montant correspond aux encaissements qui seront rapprochés d'un titre d'avance ou d'un titre de recette en 2026.

RECETTES	Exécution 2025	BI 2026	BR 2026	Ecart BR-BI	Part dans le total des recettes au BR 2026	Taux d'evolution BR 2026 / CF 2026
SCSP	**7 166 390 €**	**7 022 026 €**	**7 561 106 €**	**539 080 €**	**10%**	**6%**
Ressources propres	**61 694 286 €**	**64 354 675 €**	**64 827 181 €**	**472 506 €**	**90%**	**5%**
dont autres financements Etat et publics	58 819 977 €	58 628 936 €	58 581 037 €	- 47 898 €	81%	0%
dont fiscalité affectée	49 649 €	59 000 €	59 000 €	- €	0%	19%
dont autres recettes	2 824 660 €	5 666 739 €	6 187 143 €	520 404 €	9%	119%
TOTAL	**68 860 676 €**	**71 376 701 €**	**72 388 287 €**	**1 011 586 €**	**100%**	**5%**

Selon la prévision, les recettes budgétaires progressent de 5% par rapport au réalisé 2025.

- **Subvention pour charge de service public (SCSP)**

Selon la réglementation budgétaire, une subvention pour charge de service public est une subvention versée à des opérateurs afin de couvrir « tout ou partie de leurs charges d'exploitation consécutives à l'exécution de politiques publiques confiées par l'État ».

Le montant de SCSP inscrit au budget rectificatif correspond au montant indiqué dans la notification intermédiaire 2026, soit à 7 561 106 €. En 2026, cette subvention représente seulement 10 % des recettes de l'établissement (contre 16% en 2024).

La prévision 2026 n'intègre pas le financement complémentaire de 1M€ attendu au titre du contrat d'objectif, de moyen et de performance (COMP) 2023-2026 seuls 115 K€ ayant été prévus dans la notifications intermédiaire de SCSP sur les 1,1 M€ dus.
Il est souligné que le non-versement du solde du COMP va générer des difficultés pour assurer la continuité de projets déjà engagés ou prévus pour répondre aux objectifs contractualisés avec l'Etat dans le COMP.

L'évolution de cette subvention est présentée ci-dessous :

SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC	Notification définitive 2024	Notification définitive 2025	Prévision BI 2026	Notification initiale 2026	Notification intermédiaire 2026	Ecart Intérmédiaire 2026 - BI 2026
TOTAL	**8 713 742 €**	**7 166 390 €**	**7 022 027 €**	**7 313 705 €**	**7 561 106 €**	**539 079 €**
Masse salariale hors actions spécifiques (total)	5 128 737 €	5 382 465 €	5 368 066 €	5 600 383 €	5 669 107 €	301 041 €
Fonctionnement hors actions spécifiques (total)	1 653 961 €	1 650 901 €	1 653 961 €	1 650 901 €	1 669 399 €	15 438 €
Actions spécifiques (total), **dont :**	1 931 044 €	133 024 €	- €	62 421 €	222 600 €	222 600 €
COMP 2023	*1 733 100 €*				*115 556 €*	*115 556 €*
LPR 2023 - Reprise trop perçu		*- 448 €*				*- €*
LPR 2026 - CPJ - ajustement au réel					*- 55 000 €*	*- 55 000 €*
PEPITE	*114 609 €*	*117 673 €*			*92 972 €*	*92 972 €*
Prix Nobel Economie 2019	*74 535 €*					*- €*
Soutien à la vie étudiante (culture, santé, sport)				*58 222 €*	*58 222 €*	*58 222 €*
Aides aux étudiants en situation de handicap		*6 999 €*		*4 199 €*	*7 650 €*	*7 650 €*
Enquête IPDOC	*8 800 €*	*8 800 €*			*3 200 €*	*3 200 €*

Pour rappel, la dotation de fonctionnement est destinée essentiellement au financement du CPES (Cycle pluridisciplinaire d'études supérieures) de PSL. Par ailleurs, l'Université PSL ne reçoit pas d'aide spécifique concernant le financement des locaux et elle ne dispose pas de locaux affectés par l'Etat.

- **Autres variations de recettes**

Le budget rectificatif prévoit l'inscription de recettes complémentaires à hauteur de 1M€ dont la décomposition est la suivante.

RECETTES INSCRITES AU BR (HORS SCSP)		RECETTES
Hors opérations pluriannuelles	Mises à disposition ENS et Collège de France	293 900
	Participation établissements ERP	82 000
	CPES - Pepite	94 504
	Sous-total Variations BR hors opérations pluriannuelles	**470 404**
Opérations pluriannuelles	CMA DESIGN DCT	269 003
	CMA QUANTEDU	- 20 246
	COFUND	376 796
	QUANTUM ACADEMY (EQA)	236 532
	EELISA	640 016
	Sous-total Variations BR sur opérations pluriannuelles	**1 502 102**
Réserve nouveaux projets	Ajustement de la réserve prévue au BI pour nouveaux projets	**- 1 500 000**
TOTAL VARIATIONS BR		**472 506**

Le projet prévoit donc 1M€ de recettes globalisées supplémentaires (SCSP et autres recettes), une reprogrammation de 1,5M€ de recettes sur opérations pluriannuelles et la suppression de l'enveloppe de 1,5M€ prévue au budget initial pour de nouveaux projets.

II.2.3 Les dépenses budgétaires

Le budget d'autorisations d'engagement (AE) constitue la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pendant l'exercice, les paiements afférents pouvant intervenir les années ultérieures. Le budget en crédits de paiement (CP) constitue la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice.

Dépenses globales	Exécuté 2024	Exécuté 2025	BI 2026	BR 2026	*Ecart BR/BI*	*Evolution BR 26/ CF 25*
Autorisations d'engagement (AE)	58 331 889 €	105 477 777 €	91 604 993 €	76 511 208 €	*- 15 093 785 €*	*-27,5%*
Crédits de paiement (CP)	52 988 836 €	64 701 384 €	81 487 015 €	87 625 466 €	*6 138 451 €*	*35,4%*

Les variations intégrées au BR sont principalement liées à la reprogrammation des opérations pluriannuelles. Elles se détaillent ainsi par enveloppe :

	SUR OPERATIONS PLURIANNUELLES				HORS OPERATIONS PLURIANNUELLES			
	BR 2026		Variations BR/BI 2026		BR 2026		Variations BR/BI 2026	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	5 002 600	5 002 600	- 774 075	- 774 075	10 396 651	10 396 651	- 22 967	- 22 967
Fonctionnement	29 838 825	40 416 713	- 14 997 659	5 420 206	29 016 131	28 354 636	585 916	202 421
Investissement	2 117 000	3 314 866	15 000	1 212 866	140 000	140 000	100 000	100 000
TOTAL DEPENSES	**36 958 425**	**48 734 179**	**- 15 756 734**	**5 858 997**	**39 552 782**	**38 891 287**	**662 949**	**279 454**

a) Enveloppe Personnel (rappel AE = CP)

Enveloppe Personnel	Exécuté 2024	Exécuté 2025	BI 2026	BR 2026	*Ecart BR/BI*	*Evolution BR 26/ CF 25*
Autorisations d'engagement (AE)	11 377 241 €	12 585 994 €	16 196 293 €	15 399 251 €	*- 797 042 €*	*22,4%*

La prévision de masse salariale pour 2026 est diminuée de près de 800K€ par rapport au BI et porte presque exclusivement sur la MS sur projet.

Cet ajustement est réalisé à des fins de sincérité budgétaire et repose sur l'ajustement des effectifs prévisionnels ouverts au budget présenté au titre du tableau 1 de la liasse budgétaire. Pour rappel, le compte financier 2025 affichait un taux d'exécution de la MS de 84% seulement.

b) Enveloppe de fonctionnement

Le compte financier 2025 faisait état d'une sous-exécution importante du budget de fonctionnement en CP sur le périmètre des opérations pluriannuelles (61%), notamment dû à une mauvaise anticipation du temps de contractualisation avec les établissements composantes et partenaires.

Cette sous-exécution 2025 induit une reprogrammation importante de crédits de paiements en 2026 (+5,4M€) qui correspond notamment aux reversements en 2026 de conventions signées à la fin de l'année 2025 (projet CLUSTER IA principalement).

De nouvelles dépenses sur financement globalisés (dont financements IDEX) ont également été ajoutées. Elles correspondent à des engagements nouveaux pris en 2026 ou à la reprogrammation d'engagements antérieurs non réalisés. Parmi ces engagements figure le versement de la vague 2 de l'appel à projet « valorisation du doctorat en SHS ». Ce projet devait être financé par le COMP à hauteur de 300K€. L'établissement a fait le choix de maintenir le financement de ces projets malgré le non-versement à ce jour du dernier solde du COMP.

Dépenses nouvelles au BR (hors opérations pluriannuelles)	DEPENSES
RECH - AAP VALORISATION DU DOCTORAT EN SHS (COMP)	300 000
RECH LABEX - AAP Seed package + reversements dus	295 500
DVE - Reversement Dauphine - retard 2 ans	254 000
RECH - Remboursement contrats Curie - Régularisation	218 200
FOR - Centre de langues	158 000
COM - Décalage marché marque	150 000
RECH - MESO PSL - Régularisation 2024/2025	75 000
RECH - CONTRATS DOCTORAUX	95 466
DSI - Outil PEP et reversement Fondaton	75 000
DRI - Fonds de solidarité	30 000
DIVERS AUTRES AJUSTEMENTS	51 255
Sous-total variations BR	**1 702 421**
Ajustement réserve nouveaux projets	- 1 500 000
Total variations BR	**202 421**

c) Enveloppe Investissement

Le budget rectificatif 2026 prévoit l'inscription de 1,3M€ d'investissement supplémentaires qui correspondent principalement à la reprogrammation des crédits de paiement prévus sur le projet DEMOES en 2025 mais qui n'ont pas donné lieu à décaissement en 2025.

L'arrivée des factures sur ce projet à l'été 2026, avant le vote du BR, ont contraint l'établissement à demander l'autorisation au rectorat de procéder à un transfert d'1M€ de dépenses de personnel en dépenses d'investissement. Le présent projet de BR permet de régulariser cette opération. Le dossier fait l'objet d'un suivi spécifique entre la Direction des finances, l'Agence comptable et la direction des systèmes d'information.

Enveloppe Investissement	Exécuté 2024	Exécuté 2025	BI 2026	BR 2026	*Ecart BR/BI*	*Evolution BR 26/ CF 25*
Autorisations d'engagement (AE)	429 792 €	2 553 175 €	2 142 000 €	2 257 000 €	*115 000 €*	*-11,6%*
Crédits de paiement (CP)	327 260 €	1 159 801 €	2 142 000 €	3 454 866 €	*1 312 866 €*	*197,9%*

II.3 Présentation des dépenses par destination et recettes par origine (Tableau 3)

Ce tableau, dont les montants globaux sont identiques au tableau 2, permet de ventiler les dépenses entre la formation, la recherche, les bibliothèques, l'immobilier, les fonctions supports et de pilotage et les actions à destination des étudiants. Il opère aussi une présentation des recettes par origines de financement.

III Soutenabilité

III.1 – Equilibre financier, trésorerie et situation patrimoniale

III.1.1 – Equilibre financier (tableau 4)

Le tableau 4 « Equilibre financier » est un tableau de passage des tableaux 2 « Autorisations budgétaires » et 5 « Opérations pour compte de tiers » au tableau 7 « Plan de trésorerie ».
Il cumule l'impact des opérations budgétaires exécutées en 2026 sur la trésorerie de l'université et l'impact des opérations non budgétaires sur cette même trésorerie : opération dites « pour compte de tiers » et « sur compte de tiers ».

III.1.2 – Opérations pour compte de tiers (tableau 5)

Par dérogation au principe selon lequel les opérations donnant lieu à encaissement ou décaissement sont de nature budgétaire, le décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) prévoit qu'un certain nombre d'opérations gérées par l'organisme mais pour le compte de tiers sont retracées en comptabilité générale sans qu'il soit nécessaire de les budgéter. Il s'agit notamment :

- des opérations concernant les dispositifs d'intervention gérés par l'université et qualifiés de « transparents » pour lequel l'université ne dispose d'aucune marge d'appréciation par rapport au donneur d'ordre ;
- des conventions de mandat, pour lequel l'université est mandatée par l'organisme mandataire.

Ces opérations ont cependant un impact sur la trésorerie sur une année donnée compte tenu des décalages entre encaissements et décaissements. Il est précisé que les mouvements de trésorerie liés aux opérations de TVA sont retracés dans ce tableau.
L'impact sur la trésorerie des opérations pour compte de tiers en 2026 est retracé dans le tableau 5.

L'Université ne gère que des dispositifs d'intervention pour le compte de tiers, faisant jouer principalement l'ANR en tant que financeur et les établissements composantes qui exécutent les dispositifs et perçoivent les financements selon un rythme pluriannuel.

En 2026, les encaissements au titre des OPCT devraient excéder les décaissements au titre de ces mêmes opérations à hauteur de 511 374€.

III.1.3 - Tableau de situation patrimoniale (tableau 6)

Le tableau 6 du compte financier permet d'apprécier l'impact sur la situation patrimoniale de l'exécution budgétaire et comptable 2026.

Il présente le compte de résultat prévisionnel 2026, calculé en droits constatés ainsi que l'évolution du bilan.

a) Résultat de l'exercice

Le compte de résultat regroupe l'ensemble des opérations ayant une incidence sur le résultat comptable ou patrimonial de l'exercice, à savoir l'intégralité des produits (comptes de classe 7) et des charges (comptes de classe 6) de l'organisme. Produits et charges répondent au principe comptable des droits constatés. C'est le fait générateur du droit qui fonde la

comptabilisation du produit ou de la charge et non pas l'encaissement ou le décaissement.

Le projet de budget rectificatif 2026 fait apparaître un **résultat déficitaire de 1 610 623 €.** Ce montant confirme la dégradation de cet indicateur par rapport à l'exercice 2024, mais présente une amélioration en regard du montant réalisé au compte financier 2025.

	Compte financier 2024	Compte financier 2025	BI 2026	BR 2026	Variation BR/BI
Produits	55 716 549 €	57 504 135 €	78 861 054 €	83 016 669 €	4 155 615 €
Charges	55 479 399 €	60 064 406 €	80 026 082 €	84 627 292 €	4 601 210 €
Résultat comptable	**237 150 €**	**-2 560 271 €**	**-1 165 028 €**	**-1 610 623 €**	**-445 595 €**

Cette dégradation s'explique par les variations observées sur les recettes et dépenses sur financements globalisés présentées plus haut et par la variation apportée sur la dotation aux amortissements.

OBJET	RECETTES	DEPENSES
RECH - AAP VALORISATION DU DOCTORAT EN SHS (COMP)		300 000
RECH LABEX - AAP Seed package + reversements dus		295 500
DVE - Reversement Dauphine - retard 2 ans		254 000
RECH - Remboursement contrats Curie - Régularisation		218 200
FOR - Centre de langues		158 000
COM - Décalage marché marque		150 000
RECH - MESO PSL - Régularisation 2024/2025		75 000
RECH - CONTRATS DOCTORAUX		95 466
DSI - Outil PEP et reversement Fondaton		75 000
DRI - Fonds de solidarité		30 000
DIVERS AUTRES AJUSTEMENTS		28 288
RESERVE D'INVESTISSEMENT		*100 000*
Sous-total variations BR	**1 009 484**	**1 779 454**
Ajustement réserve nouveaux projets	- 1 500 000	- 1 500 000
Total variations BR	**- 490 516**	**279 454**

COMPOSANTES DE LA VARIATION DU RESULTAT AU BR	PRODUITS	CHARGES
Variations recettes non neutralisées (=hors opérations pluriannuelles)	**1 009 484**	
Variations dépenses non neutralisées (hors investissement)		**1 679 454**
Sous-total variations produits - charges		**- 669 970**
Variation de la dotation aux amortissements (référence CF)		224 375
Variation du résultat		**- 445 595**

b) Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) est un ratio financier calculé à partir des éléments du compte de résultat. Elle mesure la capacité de l'établissement à dégager des marges financières sur ses recettes d'exploitation pour financer les besoins pérennes liés à son existence (investissement).

Lorsque la capacité d'autofinancement est négative on parle d'insuffisance d'autofinancement (IAF). Au compte financier 2025, l'université PSL présentait une insuffisance d'autofinancement de 2 320 169 €.

Cette insuffisance d'autofinancement se confirme dans le projet de budget rectificatif. Elle s'établit à **-1 728 331€.**

Cela signifie que l'université ne dégage pas les marges financières lui permettant de financer ses investissements. C'est la conséquence mécanique de la diminution du résultat en 2026.

c) Variation du fonds de roulement et du besoin en fonds de roulement, de la trésorerie

Le fonds de roulement est déterminé par la différence entre les ressources durables et les emplois stables de l'organisme. La présentation en équilibre de l'état de l'évolution de la situation patrimoniale est réalisée par la variation du fonds de roulement (augmentation du fonds de roulement ou diminution du fonds de roulement).

Le compte financier 2025 fait apparaître une diminution du fonds de roulement de 4 M€ et une variation du besoin en fonds de roulement de 10,7 M€.

Cela résulte mécaniquement de l'insuffisance d'autofinancement qui est prévue, mais également des dépenses d'investissement importantes en 2026, celles-ci n'étant que partiellement couvertes par les financements de l'Etat (projet DEMOES).

III.1.4 – Plan de trésorerie (tableau 7)

Le tableau 7 présente l'évolution de la trésorerie pour les mois de janvier à décembre 2026.
Il est composé du réalisé jusqu'au mois d'août et d'une prévision d'exécution sur la période de septembre à décembre.

A fin 2026, la trésorerie s'établit à 31,4M€, ce qui représente 133 jours de fonctionnement. Cet indicateur est bien supérieur au seuil de vigilance fixé à 30 jours.

Une part importante de cette trésorerie (73%) est en grande partie gagée par les opérations pluriannuelles présentées dans le tableau 9 de la liasse. Sur la base des opérations présentes dans ce tableau, la trésorerie sur ressources globalisées s'établit à 7,4M€.

	Trésorerie sur opérations pluriannuelles financées	Trésorerie hors opération pluriannuelles	Total
Niveau trésorerie à fin 2025	35 527 662	10 579 127	46 106 789
Variation 2026	- 11 559 514	- 3 166 292	- 14 725 806
Total à fin 2026	**23 968 148**	**7 412 836**	**31 380 984**

II. 2 – Opérations pluriannuelles (tableau 9)

Le **tableau des opérations pluriannuelles** constitue une aide au pilotage à court et moyen termes. Il permet de présenter l'état d'avancement des projets dans leur ensemble, et notamment le niveau des restes à payer et restes à engager. Il présente la programmation de toutes les opérations pluriannuelles en cours, leur état d'avancement et leur impact sur les exercices à venir. Ce tableau permet d'apprécier la soutenabilité financière des opérations sur leur durée.

Les opérations présentées dans ce tableau sont tous les projets en cours d'exécution faisant l'objet d'un apport financier extérieur et dont le caractère acquis dépend de l'exécution du projet et dont l'exécution est réalisée sur plusieurs exercices. Il s'agit principalement de projets financés par l'ANR ou l'Union Européenne.

Le tableau des opérations intègre également les projets pour lesquels le conseil d'administration a décidé d'affecter de manière pluriannuelle une part de la dotation non consomptible (IDEX). Cela concerne les 14 « grands programmes » lancés en 2025 ainsi qu'une part de financement du projet EUR.

Le projet de budget rectificatif présente les mêmes opérations qu'au budget initial mais revoit la programmation des encaissements ainsi que des dépenses en AE et en CP pour tenir compte de la reprogrammation du non consommé 2025 et des nouveaux engagements pris pour la mise en œuvre de ces projets.

II. 3. Tableau de synthèse (tableau 10)

Le tableau 10 présente le lien entre les opérations budgétaires et les opérations comptables en lien avec la variation de la trésorerie.