

Budget initial 2022

Commission des finances
8 décembre 2021

Direction des affaires financières

SOMMAIRE

1. Préambule
2. Principaux chiffres du budget initial 2022
3. Les recettes et dépenses du budget initial 2022
4. Zoom sur les cours de l'énergie
5. La masse salariale

1 – PRÉAMBULE

Préambule

- Malgré un contexte toujours dominé par la crise sanitaire du COVID-19, le budget initial 2022 prévoit une activité de l'établissement en recrudescence.
- De nombreux travaux et aménagements pour l'ensemble des activités de l'établissement sont prévus en 2022.
- En Recherche, les prévisions d'achats d'équipements via des contrats de recherche sont en forte hausse. Des colloques internationaux sont organisés, notamment pour le laboratoire de géologie avec IMA.
- Ce budget initial tient compte de la forte hausse des dépenses d'énergie, de certaines matières premières ainsi que des coûts de fonctionnement engendrés par l'exploitation du nouveau bâtiment M8.
- La masse salariale Etat augmente en 2022 de 2,6M€ par rapport aux prévisions 2021, principalement du fait de mesures réglementaires (SMIC, LPR...)

Préambule

Ce budget initial a ainsi été élaboré en tenant compte des éléments suivants :

- hausse des dépenses de masse salariale Etat de 2,6M€, en partie compensée en recettes lorsqu'il s'agit de mesures gouvernementales
- hausse significative des investissements notamment sur les projets fléchés (contrats de recherche)
- nouveaux projets portés par la direction du patrimoine et la direction des systèmes d'informations, en investissement et en fonctionnement

Préambule

Au vu de ces différents éléments, les principaux chiffres et indicateurs prévisionnels de l'établissement sont les suivants :

- ✓ Un volume de 152,1M€ d'autorisations d'engagement dont 103,1M€ de masse salariale
- ✓ 147,8M€ de crédits de paiement
- ✓ Des recettes encaissables estimées à 141,3M€
- ✓ Un solde budgétaire déficitaire de 6,5M€
- ✓ Un niveau de trésorerie à hauteur de 21,6M€
- ✓ Un résultat d'environ 2M€ et une capacité d'autofinancement (CAF) de 4,7M€
- ✓ Un prélèvement sur fonds de roulement de 3,6M€, ce qui porte le niveau de fonds de roulement à 16,2M€ représentant 43 jours de fonctionnement

2 – PRINCIPAUX CHIFFRES DU BUDGET INITIAL 2022

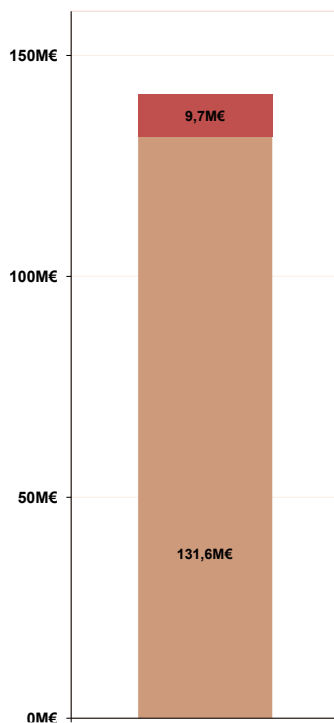
Principaux chiffres du BI 2022

BI 2022 : RECETTES

Recettes en encaissements

Recettes globalisées	131 572 804 €
Recettes fléchées	9 691 618 €
TOTAL	141 264 422 €

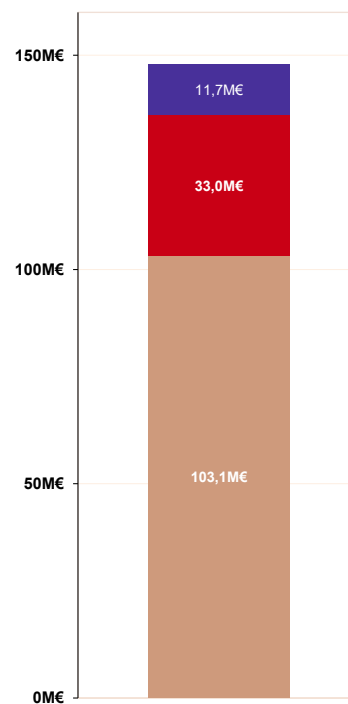
Solde budgétaire	-6 491 015 €
-------------------------	---------------------



BI 2022 : DÉPENSES

Dépenses en crédits de paiement (CP)

Dépenses de masse salariale	103 109 350 €
Dépenses de fonctionnement	32 967 699 €
Dépenses d'investissement	11 678 388 €
TOTAL	147 755 437 €



Principaux chiffres du BI 2022

Recettes et dépenses globalisées

BI 2022 : RECETTES GLOBALISÉES

Détail recettes globalisées	
Subvention pour charges de service public (SCSP)	121 225 528 €
Recettes propres générées par l'établissement	6 253 765 €
Recettes globalisées pré-affectées	4 093 511 €
TOTAL recettes globalisées	131 572 804 €

Solde budgétaire globalisé	-3 203 330 €
----------------------------	--------------

BI 2022 : DÉPENSES GLOBALISÉES

Dépenses globalisées en CP	Masse salariale	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Masse salariale Etat + reversements CDSN	95 903 907 €	10 658 918 €		106 562 825 €
Dépenses courantes de l'établissement		8 931 500 €		8 931 500 €
Fonctionnement des services		7 367 368 €		7 367 368 €
Investissements Direction patrimoine			5 239 112 €	5 239 112 €
Autres dépenses	1 415 218 €	2 439 193 €	2 820 918 €	6 675 329 €
TOTAL dépenses globalisées	97 319 125 €	29 396 979 €	8 060 030 €	134 776 134 €

Principaux chiffres du BI 2022

Recettes et dépenses fléchées

BI 2022 : RECETTES FLÉCHÉES

Détail recettes fléchées	
ANR PIA	2 373 681 €
ANR hors PIA	3 047 658 €
Union européenne	1 121 798 €
Région	1 003 522 €
Autres	2 144 959 €
TOTAL recettes fléchées	9 691 618 €

Solde budgétaire fléché	-3 287 685 €
-------------------------	--------------

BI 2022 : DÉPENSES FLÉCHÉES

Dépenses fléchées en CP	Masse salariale	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
ANR PIA	732 398 €	272 237 €	1 244 146 €	2 248 781 €
ANR hors PIA	2 182 193 €	1 169 938 €	338 032 €	3 690 163 €
Union européenne	990 646 €	667 427 €	1 123 743 €	2 781 816 €
Région	291 535 €	498 860 €	47 895 €	838 290 €
Autres	1 593 453 €	962 258 €	864 543 €	3 420 253 €
TOTAL dépenses fléchées	5 790 225 €	3 570 720 €	3 618 358 €	12 979 303 €

Indicateurs financiers du BI 2022

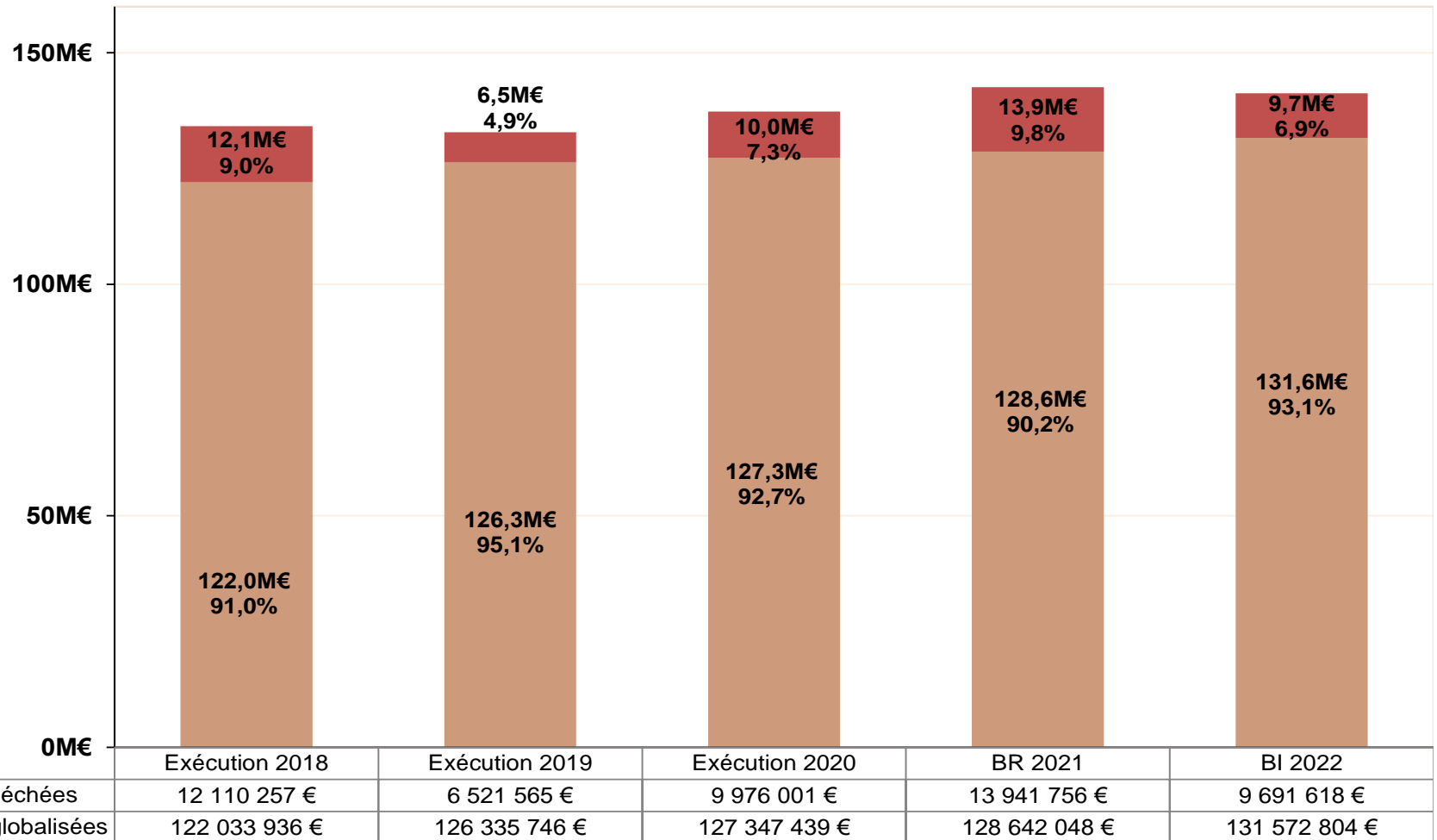
		Exécution 2018	Exécution 2019	Exécution 2020	BR 2021	BI 2022	Ecart BI 2022/ BR 2021
Résultat	ENS de Lyon	2 133 738 €	2 733 557 €	3 272 574 €	1 445 253 €	1 984 322 €	539 069 €
	BDL	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL résultat	2 133 738 €	2 733 557 €	3 272 574 €	1 445 253 €	1 984 322 €	539 069 €
Capacité d'autofinancement (CAF)	ENS de Lyon	5 143 281 €	4 966 922 €	6 153 447 €	4 192 196 €	4 703 798 €	511 602 €
	BDL	34 537 €	28 604 €	25 140 €	27 955 €	31 741 €	3 786 €
	TOTAL CAF	5 177 818 €	4 995 526 €	6 178 587 €	4 220 151 €	4 735 539 €	515 388 €
Fonds de roulement	ENS de Lyon	17 735 396 €	18 234 248 €	21 187 782 €	19 660 888 €	15 999 581 €	-3 661 307 €
	BDL	231 042 €	245 227 €	247 551 €	221 757 €	238 498 €	16 741 €
	TOTAL fonds de roulement	17 966 438 €	18 479 475 €	21 435 333 €	19 882 645 €	16 238 079 €	-3 644 566 €
Trésorerie	ENS de Lyon	27 680 412 €	25 615 235 €	28 709 805 €	28 234 208 €	21 440 952 €	-6 793 256 €
	BDL	229 226 €	244 524 €	241 421 €	200 255 €	214 496 €	14 241 €
	TOTAL trésorerie	27 909 638 €	25 859 759 €	28 951 226 €	28 434 463 €	21 655 448 €	-6 779 015 €

3 – LES RECETTES ET DÉPENSES DU BI 2022

Les recettes du BI 2022

Les **recettes globalisées** comprennent toutes les ressources qui n'ont pas d'utilisation prédéterminée. Par principe, toutes les recettes sont censées être globalisées.

Les **recettes fléchées** constituent une exception au principe de globalisation des recettes et ont une utilisation prédéterminée par le financeur. Elles sont destinées à des dépenses explicitement identifiées, potentiellement réalisées sur un exercice différent de celui de leur encaissement



TOTAL Recettes

134 144 193€

132 857 311€

137 323 440€

142 583 804€

141 264 422€

Les recettes du BI 2022

Zoom sur les recettes globalisées

Les **recettes globalisées** comprennent toutes les ressources qui n'ont pas d'utilisation prédéterminée. Par principe, toutes les recettes sont censées être globalisées.

Recettes globalisées	Exécution 2019	Exécution 2020	BR 2021	BI 2022
Subvention pour charges de services public - SCSP	115 750 080 €	118 673 852 €	118 508 872 €	121 225 528 €
Recettes propres générées par l'établissement	5 182 626 €	4 458 258 €	5 222 790 €	6 253 765 €
Recettes globalisées pré-affectées	4 726 849 €	3 448 731 €	4 344 142 €	4 093 511 €
TOTAL recettes globalisées	125 659 555 €	126 580 841 €	128 075 804 €	131 572 804 €

Les recettes du BI 2022

Zoom sur les recettes globalisées : recettes générées par l'établissement

	Exécution 2019	Exécution 2020	BR 2021	BI 2022
Hébergement Résidences Descartes et Monod	1 588 457 €	1 298 360 €	1 600 000 €	1 600 000 €
Recettes liées à des dépenses RH (mises à disposition)	1 089 048 €	831 482 €	799 095 €	1 085 916 €
Droits de scolarité	680 461 €	722 461 €	760 000 €	660 000 €
Engagement décennal	665 225 €	563 169 €	500 000 €	500 000 €
Recettes de la VPE	231 803 €	207 094 €	221 927 €	208 716 €
Refacturations restaurants CROUS	155 537 €	105 180 €	235 000 €	200 000 €
Indemnisation assurance pour sinistres				200 000 €
CVEC	149 165 €	136 758 €	140 000 €	140 000 €
Location de salles / amphis	125 627 €	42 534 €	100 000 €	100 000 €
Recettes de la BDL	103 138 €	106 473 €	102 603 €	93 800 €
Autres recettes Présidence et DGS	55 274 €	29 978 €	53 233 €	87 333 €
Antennes des opérateurs de téléphonie	80 015 €	83 747 €	90 000 €	84 000 €
Autres recettes diverses	258 876 €	331 022 €	620 932 €	1 294 000 €
TOTAL recettes générées par l'établissement	5 182 626 €	4 458 258 €	5 222 790 €	6 253 765 €

Les recettes du BI 2022

Zoom sur les recettes globalisées : recettes pré-affectées

	Exécution 2019	Exécution 2020	BR 2021	BI 2022
Prestations/refactorations/autres recettes structures de recherche	2 435 262 €	1 527 679 €	1 993 743 €	1 438 607 €
Colloques organisés via cellule congrès				883 863 €
Préciput ANR	555 531 €	518 056 €	741 685 €	728 759 €
Fonds recherche : contributions des EPST (CNRS, INRIA...)	1 177 235 €	850 103 €	1 079 666 €	727 000 €
ENS Editions dont ventes d'ouvrage	223 149 €	191 962 €	199 950 €	190 000 €
Hébergement start-ups, licences, rémunérations d'inventions	107 231 €	104 444 €	144 221 €	90 899 €
Laboratoires SHS : subventions, redevances...	160 380 €	98 560 €	63 561 €	24 823 €
Institut Français de l'Education	68 060 €	157 927 €	121 316 €	9 560 €
Total recettes globalisées pré-affectées	4 726 849 €	3 448 731 €	4 344 142 €	4 093 511 €

Les recettes du BI 2022

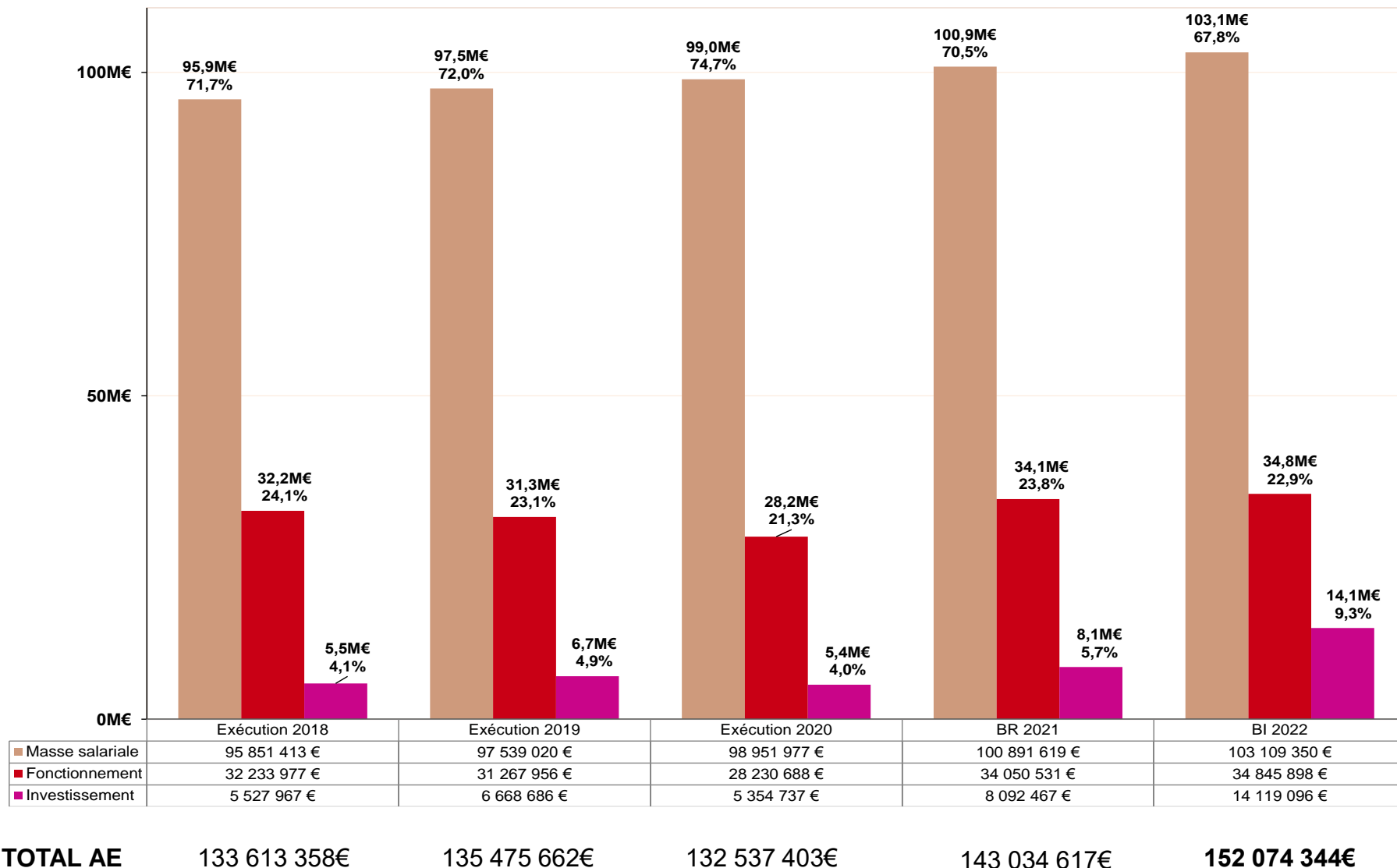
Zoom sur les recettes fléchées

Les **recettes fléchées** constituent une exception au principe de globalisation des recettes et ont une utilisation prédéterminée par le financeur. Elles sont destinées à des dépenses explicitement identifiées, potentiellement réalisées sur un exercice différent de celui de leur encaissement

Recettes fléchées	Exécution 2019	Exécution 2020	BR 2021	BI 2022
ANR PIA IDEX	277 538 €	1 071 870 €	616 749 €	1 189 495 €
ANR PIA hors IDEX	138 220 €	461 018 €	1 409 425 €	1 184 186 €
Total ANR PIA	415 759 €	1 532 888 €	2 026 174 €	2 373 681 €
ANR hors PIA	1 763 078 €	2 580 974 €	3 240 625 €	3 047 658 €
Union Européenne	2 173 232 €	1 840 511 €	4 070 322 €	1 121 798 €
Région	270 005 €	179 367 €	684 286 €	1 003 522 €
Autres recettes	2 510 054 €	3 316 938 €	3 920 350 €	2 144 959 €
TOTAL recettes fléchées	7 132 128 €	9 450 678 €	13 941 756 €	9 691 618 €

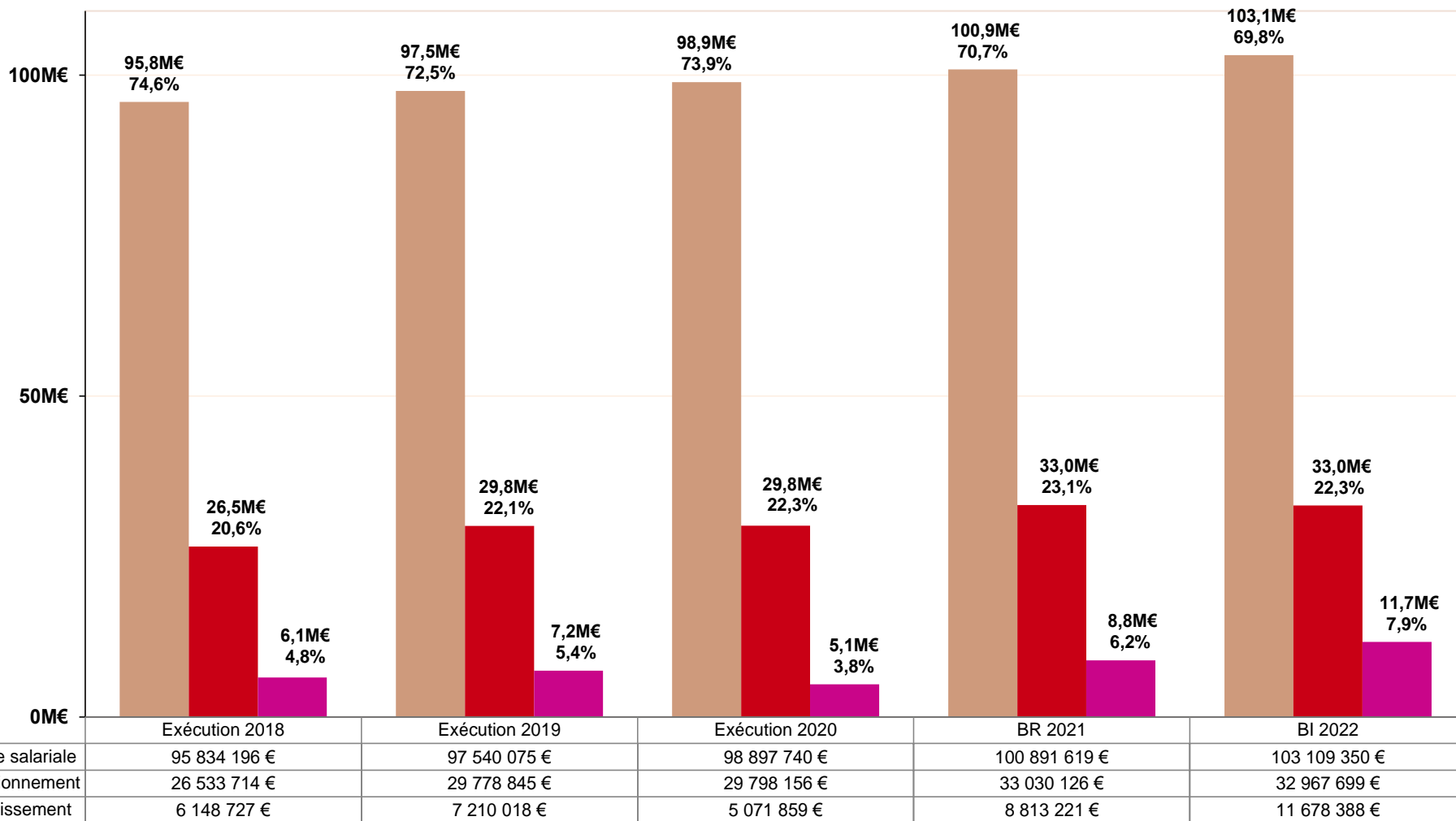
Les dépenses du BI 2022

Les **autorisations d'engagement (AE)** constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées sur l'exercice budgétaire. Elles sont entièrement consommées dès l'origine de la dépense, c'est-à-dire lors de la signature de l'acte juridique engageant la dépense de l'établissement



Les dépenses du BI 2022

Les **crédits de paiement (CP)** représentent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'année civile pour la couverture des engagements contractés dans le cadre des autorisations d'engagement.



TOTAL CP 128 516 638€

134 528 937€

133 767 755€

142 734 966€

147 755 437€

Les dépenses globalisées de fonctionnement

Dépenses globalisées : fonctionnement	BI 2022 (en crédits de paiement)
Reversements CDSN aux établissements d'accueil	10 658 918 €
Dépenses courantes de l'établissement	8 931 500 €
Fonctionnement des structures	7 367 368 €
Colloques 2022	906 363 €
Documentation BDL	803 830 €
Reversements RH (mises à disposition)	352 000 €
Projets SI	237 000 €
Programmation CVEC	140 000 €
TOTAL	29 396 979 €

Les dépenses globalisées de fonctionnement

Dépenses courantes de l'établissement

Dépenses courantes de l'établissement	BI 2022 (en crédits de paiement)
Fluides : eau, gaz, électricité, chauffage	3 975 000 €
Frais de maintenance	1 146 850 €
Loyer contrat de partenariat	1 100 000 €
Gardiennage	956 150 €
Nettoyage et entretien	800 000 €
Autres loyers	650 000 €
Accueil physique et téléphonique	111 000 €
Environnement et gestion des déchets	110 000 €
Marchés transversaux	82 500 €
TOTAL	8 931 500 €

Les dépenses globalisées d'investissement

Dépenses globalisées : investissements	BI 2022 (en crédits de paiement)
Travaux et aménagements portés par la Direction du patrimoine	5 239 112 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de formation</i>	1 397 940 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de la BDL</i>	1 305 000 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de recherche</i>	1 931 172 €
<i>dont autres travaux et aménagements</i>	605 000 €
Investissements Recherche via le PPI	1 063 600 €
Direction des systèmes d'informations	886 000 €
Fonds recherche	321 400 €
Laboratoires sur recettes préaffectées (prestations, refacturations...)	231 818 €
Accueil et sécurité	105 000 €
Investissements départements de formation et vie étudiante	77 100 €
ENS Médias	48 000 €
Direction des moyens généraux	32 000 €
DUNES	20 000 €
Bibliothèque Diderot de Lyon	15 000 €
Prévention et santé au travail	14 000 €
Institut français de l'éducation	7 000 €
TOTAL	8 060 030 €

Les dépenses pluriannuelles d'investissement

Investissements pluriannuels	Montant total du projet	Répartition pluriannuelle prévisionnelle des dépenses				
		2022	2023	2024	2025	2026
Travaux construction bâtiment P3 et cryomicroscope	3 000 000 €	400 000 €	1 500 000 €	650 000 €	450 000 €	
Travaux réhabilitation résidence étudiante site Descartes	3 000 000 €	750 000 €	750 000 €	750 000 €	750 000 €	
Travaux réhabilitation amphis et salles de cours	1 500 000 €	490 000 €	150 000 €	150 000 €	350 000 €	360 000 €
Equipements plateforme Plexmico	3 153 726 €	1 295 456 €	470 000 €			
Construction bâtiment d'enseignement, recherche, médiation et enjeux sociétaux (projet)	26 000 000 €	0 €	600 000 €	11 000 000 €	12 000 000 €	2 400 000 €
Gymnase Debourg site Monod (projet)	5 000 000 €	0 €	750 000 €	3 000 000 €	1 250 000 €	
Microscope balayage électronique	920 000 €	0 €	800 000 €	120 000 €		
Refonte SI concours	90 000 €	50 000 €	40 000 €			
Refonte parc wifi	100 000 €	55 000 €	45 000 €			
Remplacement machinerie scénique Kantor	90 300 €	30 100 €	30 100 €	30 100 €		
TOTAL	42 854 026 €	3 070 556 €	5 135 100 €	15 700 100 €	14 800 000 €	2 760 000 €

Les dépenses fléchées (contrats de recherche)

ANR PIA IDEX	11 913 €
ANR PIA hors IDEX	260 324 €
Total ANR PIA	272 237 €
ANR hors PIA	1 169 938 €
Union Européenne	667 427 €
Région	498 860 €
Autres	962 258 €
Fonctionnement fléché en crédits de paiement	3 570 720 €

Fonctionnement

ANR PIA IDEX	354 530 €
ANR PIA hors IDEX	377 868 €
Total ANR PIA	732 398 €
ANR hors PIA	2 182 193 €
Union Européenne	990 646 €
Région	291 535 €
Autres	1 593 453 €
Masse salariale fléchée	5 790 225 €

Masse salariale

ANR PIA IDEX	10 000 €
ANR PIA hors IDEX	1 234 146 €
Total ANR PIA	1 244 146 €
ANR hors PIA	338 032 €
Union Européenne	1 123 743 €
Région	47 895 €
Autres	864 543 €
Investissement fléché en crédits de paiement	3 618 358 €

Investissement

4 – ZOOM SUR LES COÛTS DE L'ÉNERGIE ET DE CERTAINES MATIERES PREMIERES

Augmentation des coûts de l'énergie

■ Fourniture d'Electricité et de Gaz

Prix basé sur un accord cadre, via un groupement d'achat par l'UGAP sur le marché mondial de l'énergie.

=> Le cours de ce marché fluctue énormément ces 6 derniers mois, les tendances actuelles sur l'augmentation pour 2022 varient entre +50% et +100% (hors partie acheminement, qui elle devrait rester stable).

=> Le prix final sera malgré tout très dépendant des décisions politiques et d'un éventuel gèle des prix pour 2022.

■ Fourniture du Chauffage Urbain

Prix basé sur le mix énergétique de la chaufferie de Gerland, dont 25% de Gaz.

L'augmentation devrait être plus limitée (entre 15% et 25%)

Augmentation de certaines matières premières

Quelques exemples :

- **Papier**

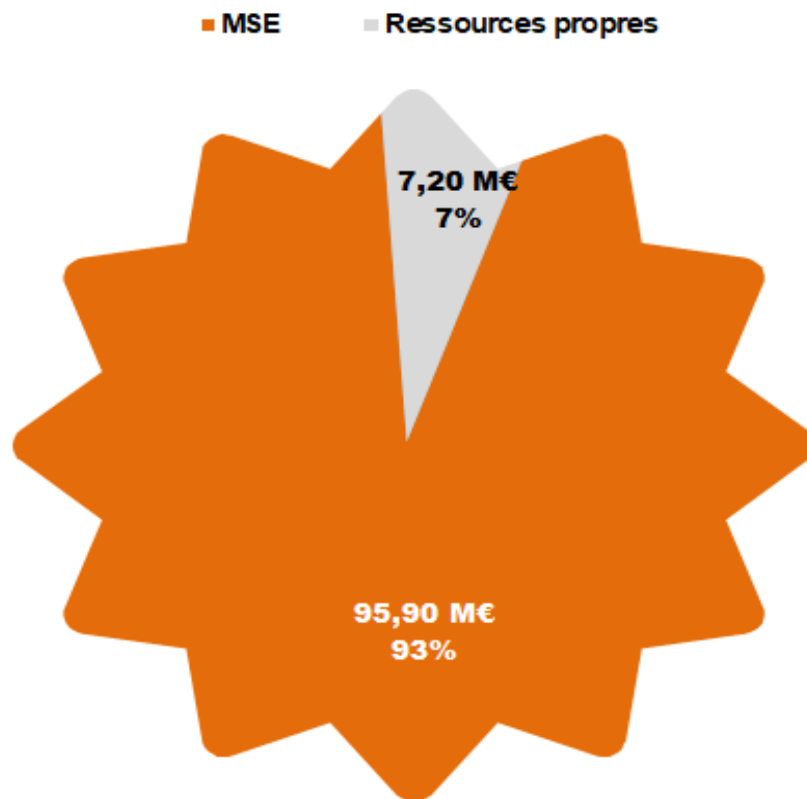
Hausse prévue de +15% de la part de notre fournisseur INAPA

- **Mousse, acier**

Hausse prévue de 7% de la part de notre fournisseur IDM

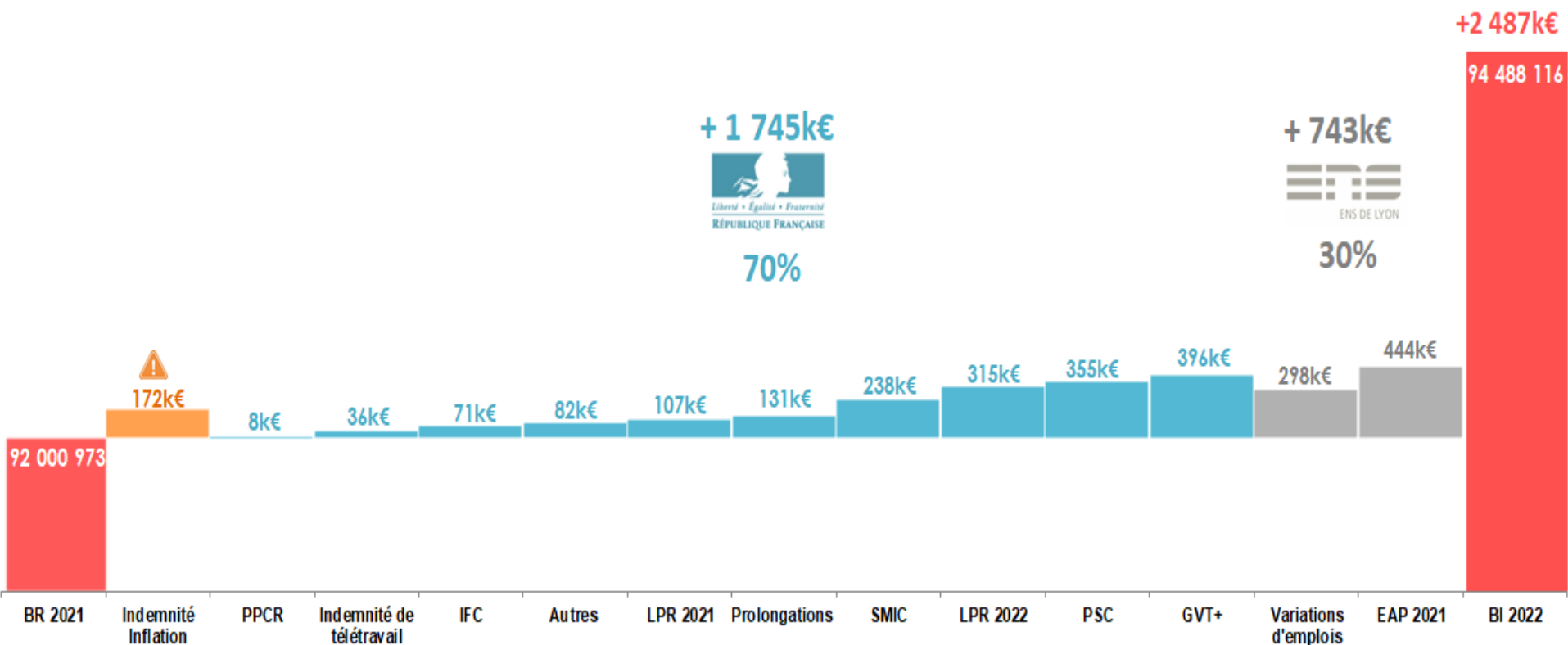
5 – LA MASSE SALARIALE

BI 2022 – Répartition des crédits de personnel



Support budgétaire	BR 2021	BI 2022	€	%
MSE	93 308 088 €	95 903 907 €	2,60 M€	2,78%
RP	7 583 531 €	7 205 443 €	- 0,38 M€	-5,0%
Total	100 891 619 €	103 109 350 €	2,22 M€	2,2%

BI 2022 – Zoom sur les principaux facteurs d'évolution des dépenses de MSE (hors vacations et h-psop)



MSE	BR 2021*	BI 2022*	€	%
Dépenses de rémunérations	92 000 973 €	94 488 116 €	2,49 M€	2,7%

*Prolongations Covid19 2021 exclues



BI 2022 – Répartition des dépenses de MSE par population / type

BIATSS

30,1 M€
31,4%

Vacations

0,8 M€
0,8%

0,6%

0,6 M€

H-psop

Élèves

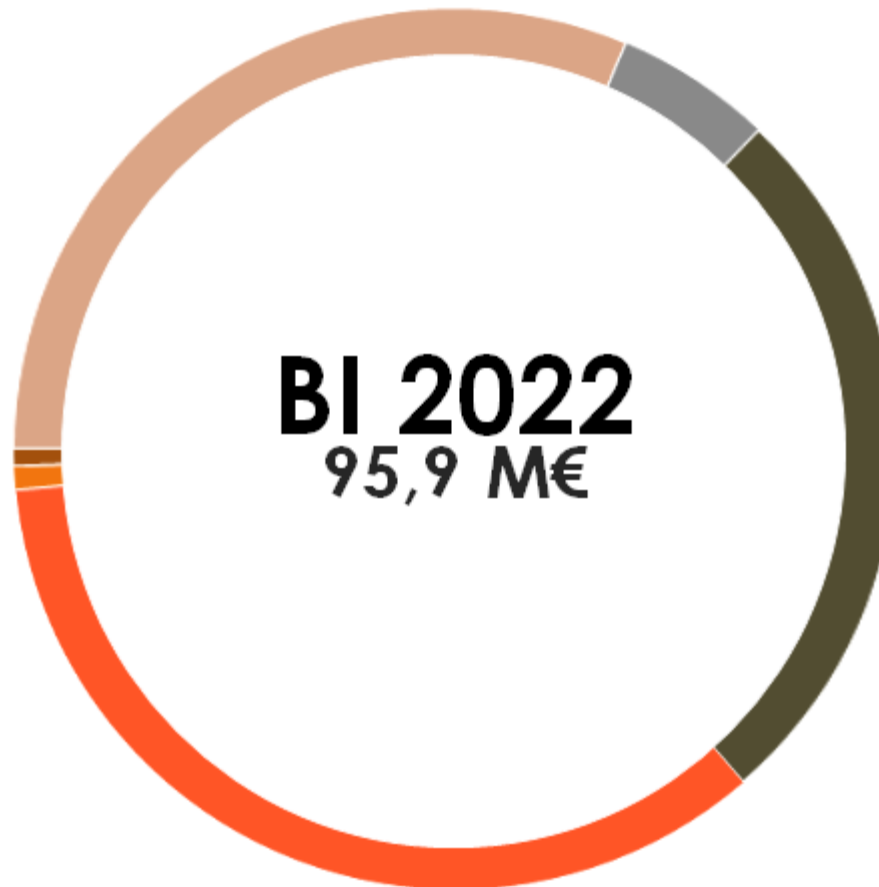
33,4 M€
34,9%

Doctorants

5,5 M€
5,8%

Ens - EC

25,4 M€
26,5%

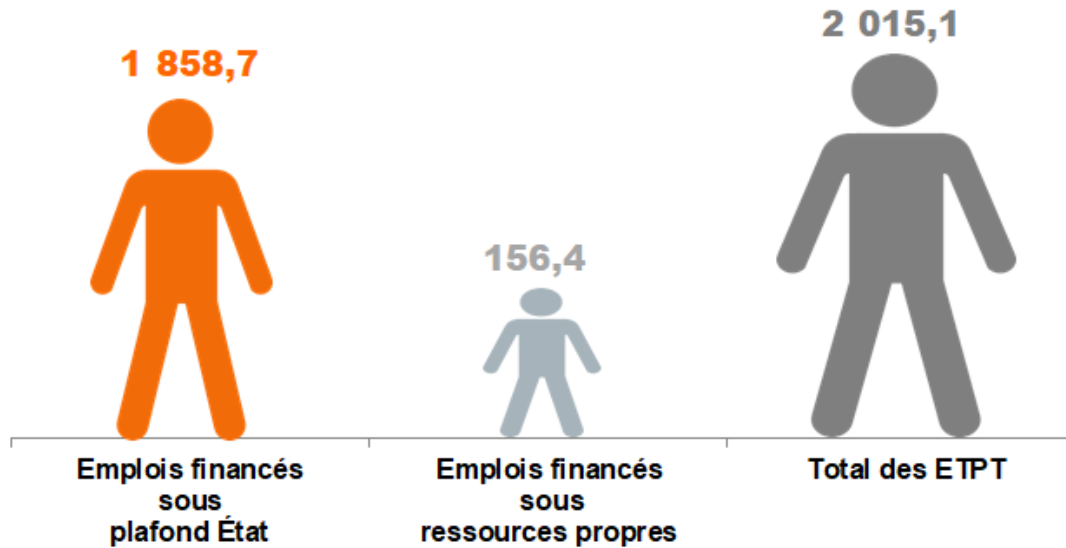



Population	BR 2021	BI 2022	Écarts	%
BIATSS	29,2 M€	30,1 M€	0,9 M€	3,1%
Doctorants contractuels	5,2 M€	5,5 M€	0,3 M€	6,7%
Enseignants-Chercheurs	25,0 M€	25,4 M€	0,4 M€	1,7%
Élèves	32,9 M€	33,4 M€	0,6 M€	1,7%
Vacations	0,6 M€	0,8 M€	0,2 M€	38,7%
H-psop	0,5 M€	0,6 M€	0,1 M€	20,6%
Total	93,3 M€	95,9 M€	2,6 M€	2,8%



BI 2022 - Détail des plafonds d'emplois

Plafond d'emplois proposé au vote du CA = **2 015,1 ETPT**



Emplois	BR 2021	BI 2022		%
Élèves fonctionnaires stagiaires	890,0	900,0	10,0	1,1%
Enseignants-Chercheurs	274,1	276,1	2,1	0,8%
Doctorants	157,8	160,3	2,5	1,6%
BIATSS	524,8	522,3	- 2,5	-0,5%
MS État	1 846,6	1 858,7	12,0	0,7%
BIATSS	52,6	47,6	- 5,0	-9,6%
EC / Doctorants	112,7	108,8	- 3,9	-3,4%
Ressources Propres	165,3	156,4	- 8,9	-5,4%
Total	2 011,9	2 015,1	3,1	0,2%