

ÉCOLE
NORMALE
SUPÉRIEURE
DE LYON



2017

*Budget
rectificatif
2017*



Sommaire

1.	Préambule	3
2.	Note de présentation synthétique du BR2017	6
2.1	Principaux chiffres du BR2017	6
2.1.1	En GBCP (budget en encaissements et décaissements).....	6
2.1.2	En droits constatés.....	6
2.2	Dépenses du BR2017	7
2.2.1	En GBCP.....	7
2.2.2	En droits constatés.....	7
2.3	Recettes du BR2017	10
2.3.1	En GBCP (budget en encaissements et décaissements).....	10
2.3.2	En droits constatés.....	10
3.	Budget principal ENS de Lyon	11
3.1	Indicateurs financiers et ratios ENS de Lyon	11
3.1.1	Evolution du résultat depuis le compte financier 2013	11
3.1.2	Evolution de la CAF depuis le compte financier 2013	12
3.1.3	Evolution du fonds de roulement depuis le CF 2013.....	13
3.1.4	Synthèse des ratios ENS de Lyon.....	14
3.1.5	Evolution du solde budgétaire	17
3.1.6	Evolution de la trésorerie.....	18
3.2	Budget en encaissements et décaissements (GBCP)	19
3.2.1	Principaux chiffres du budget rectificatif	19
3.2.2	Recettes	20
3.2.3	Recettes à l'encaissement par origine.....	20
3.2.4	Dépenses en GBCP.....	23
3.3	Budget en droits constatés	24
3.3.1	Principaux chiffres du budget rectificatif	24
3.3.2	Recettes	25
3.3.3	Dépenses en droits constatés	27
3.3.4	Dépenses de fonctionnement.....	28
3.3.5	Dépenses d'investissement.....	29
3.3.6	Dépenses de personnel, masse salariale et plafond d'emplois.....	31
3.3.7	Dépenses par destination.....	48
3.4	Budgets des unités de recherche	51
4.	Budget SACD Bibliothèque Diderot de Lyon (BDL)	53
4.1	Principaux chiffres du budget rectificatif	53
4.2	Fonds de roulement ENS de Lyon – SACD Bibliothèque Diderot de Lyon (BDL).....	54
4.3	Dépenses de la BDL.....	54
4.4	Recettes de la BDL.....	55
5.	Glossaire	56
6.	Budgets propres intégrés et centres de dépenses par VP	58
6.1	Présidence.....	58
6.2	Vice-Présidence Etudes	61
6.3	Vice-Présidence Recherche	63
6.4	Direction générale des services	75
6.5	Institut Français d'Education	78
7.	ANNEXES	79
7.1	Structure budgétaire 2017.....	80
7.2	Tableau 1 : Tableau des emplois ENS de Lyon	81
7.3	Tableaux du document prévisionnel de gestion	82
7.4	Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires ENS de Lyon.....	85
7.5	Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon.....	86
7.6	Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon.....	87

7.7	Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles	88
7.8	Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon	90
7.9	Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers	92
7.10	Tableau 7 : Tableau présentant le plan de trésorerie ENS de Lyon.....	93
7.11	Tableau 8: Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	94
7.12	Tableau 10 : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation.....	95
7.13	Tableau du détail des PPI.....	97
7.14	Tableau de l'annexe immobilière	98
7.15	Tableau de synthèse budgétaire et comptable ENS de Lyon	100
7.16	Projet annuel de performance.....	101
7.17	Tableau 11 : Tableau retraçant les moyens des unités de recherche	106
7.18	Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires BDL.....	108
7.19	Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier BDL.....	109
7.20	Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale BDL	110
7.21	Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine BDL	111
7.22	Tableau de synthèse budgétaire et comptable BDL	113

1. Préambule

Le budget rectificatif 2017 a été construit sur la base des remontées budgétaires effectuées par les CRB dans un souci d'optimiser les moyens établissement et de répondre aux besoins des services. Cette année, le suivi de l'exécution des projets s'est effectué en mettant en place des réunions mensuelles avec notamment certains services de la DGS (DIRPAT, DRH) et avec la VPR. L'état d'avancement de ces projets est suivi en collaboration avec ces services. Néanmoins, cette tâche se révèle plus complexe cette année avec l'outil cocktail de suivi des données financières. En effet, cet outil n'est quasiment pas développé, l'établissement a des données sur la consommation des AE et des CP au niveau macro, et également au niveau des lignes budgétaires, pas complètement fiables néanmoins. Mais à ce jour, nous ne sommes pas en mesure de suivre finement la consommation des engagements et des paiements sur chaque opération. En outre, cet acte a été produit sous Excel en raison des incertitudes qui pèsent encore sur les modalités d'intégration des variations issues de ce BR dans l'outil GFC Budget.

L'établissement a atteint son objectif de mettre à disposition les crédits et les nouveaux logiciels de dépenses, assez tôt par rapport à d'autres structures membres du consortium Cocktail, puisque l'ouverture du budget global (le budget infra-annuel et les opérations) a eu lieu le 1^{er} février. L'ensemble des acteurs de la fonction financière a été largement sollicité et a dû faire preuve d'une forte capacité d'adaptation avec des outils livrés notamment pour la chaîne de la dépense avec des fonctionnalités minimalistes. L'exécution a donc commencé dans des conditions difficiles. Nous pouvons saluer ici l'investissement de toute la communauté de l'école. A ce jour, les applications restent encore très perfectibles. La DAF s'est attachée à faciliter leur prise en mains en rédigeant des procédures et des modes opératoires mis en ligne sur la page intranet de la DAF totalement refondue. De plus, tous les gestionnaires ont été formés pendant la seconde quinzaine de janvier sur GFC Dépenses et la Gestion Electronique des Documents (GED), la chaîne de la dépense étant fortement impactée par la GBCP et également la mise en place de la dématérialisation au 1^{er} janvier 2017.

Néanmoins, l'Ecole, comme l'ensemble des établissements disposant du progiciel issu de l'association COCKTAIL, va continuer à alerter cette dernière pour disposer rapidement d'états détaillés fiables ; en effet, elle risque de perdre des subventions si elle ne peut pas produire les bilans financiers demandés par les partenaires. De plus, l'outil de suivi de l'inventaire ne sera livré qu'en fin d'année ; ainsi il n'y a plus à ce jour de suivi réel de l'inventaire physique et comptable de chaque acquisition réalisée en 2017. Ceci va constituer une réelle difficulté pour la certification des comptes, sachant que l'établissement a déjà une réserve relative à l'absence d'inventaire physique.

Des entretiens budgétaires ont eu lieu notamment avec les services ayant un budget élevé ou des projets importants (DRH, DIRPAT, DSI, VPR, IFE).

Ce budget se caractérise par une hausse des recettes encaissées (+ 3,23M€) et une hausse des crédits de paiement sur toutes les enveloppes (+ 6,38M€). Ces dépenses sont financées par des financements externes à hauteur de 4,98M€ mais également par une augmentation des moyens établissement de 1,4M€. Cela entraîne une réduction du résultat prévisionnel

affiché au BI à un montant de 1,72M€. Les différentes demandes ont été examinées attentivement pour évaluer la pertinence des projets, leur faisabilité sur l'exercice, et également en mettant en regard l'évolution des moyens ouverts et consommés lors des trois dernières années.

Par ailleurs, le budget rectificatif a été construit en prenant en compte les derniers éléments connus de la subvention pour charges de service public. Une participation à la mise en accessibilité des locaux a été affichée pour un montant de 60k€. Les autres nouveaux éléments concernent la dotation de masse salariale avec un ajustement du socle et de la compensation du PPCR.

Pour l'investissement, l'ENS poursuit une politique de travaux touchant les différents sites de l'école tant dans le cadre des financements campus, que sur les moyens établissements.

Une part non négligeable des investissements est financée soit par la CAF, soit par un prélèvement sur le fonds de roulement. L'établissement doit donc être vigilant sur la charge d'amortissement non neutralisée, qui augmente par rapport au BI 2017, en tenant compte des leviers utilisés pour maîtriser cette évolution : l'allongement des durées d'amortissement et l'inscription en subventions d'investissement des recettes pluriannuelles finançant des dépenses d'investissement.

Enfin, deux importants projets de rénovation, le restaurant Monod et la résidence étudiante Debourg demeurent inscrits dans cet acte budgétaire avec des financements externes prévisionnels et une mobilisation nécessaire du fonds de roulement de l'Ecole dans les années à venir pour financer ces opérations aux côtés des partenaires de l'ENS connus pour le restaurant (Région, CROUS, ISARA) et à définir pour la résidence.

De quoi parle-t-on ?

Le BI signifie le **Budget Initial**. Il constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de l'établissement. Approuvé par le Conseil d'administration (CA), le budget est l'acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses pour une année donnée. Il remplace le BP, Budget Primitif.

Le BR signifie le **Budget Rectificatif**. En cours d'année et en fonction de la réalisation des objectifs de recettes et de la consommation des crédits, l'établissement peut être amené à revoir les prévisions inscrites au budget primitif. Il le fait via un BR. Le BR est voté dans les mêmes formes que le budget initial, en principe lors du CA de début juillet au sein de l'ENS de Lyon. Il remplace la DBM, Décision Budgétaire Modificative.

Le projet de budget rectificatif 2017 a été construit sur la base des éléments suivants :

- Une augmentation significative des moyens alloués à la DSI, notamment pour des prestations de service liées au développement d'applications essentielles relatives à la scolarité de nos étudiants et normaliens, à la gestion et au pilotage de la masse salariale ;
- La poursuite de projets d'aménagement et de rénovation de locaux portés par la DIRPAT : création de locaux d'archives, rénovation des salles de cours et du forum sur le site Descartes, lavage des vitres des bâtiments Monod et Descartes par le service MMO, mais suspension du projet d'organigramme des clés ;
- Les moyens inscrits pour organiser les manifestations des 30 ans de l'Ecole prévues dès la rentrée ;
- Une augmentation de la masse salariale d'Etat liée à l'ajustement de la population des normaliens et l'augmentation des contractuels nécessaires à la prise en charge des projets mis en œuvre par l'Ecole. En revanche, la réflexion sur la politique indemnitaire conduite en 2016 et ayant entraîné une revalorisation des primes de la filière ITRF (alignement sur celles de la filière AENES) et des primes des contractuels, a conduit en 2017, comme indiqué aux organisations syndicales lors de la discussion au sein des instances, à une révision à la baisse de l'enveloppe indemnitaire de fin d'année. Les vacances d'enseignement sont également revues à la baisse.

Au vu de ces différentes orientations, les principaux indicateurs financiers prévisionnels sont les suivants :

- Des dépenses à hauteur de 137,14M€ et des recettes qui s'élèvent à 132,21M€
- Un résultat de 1,23M€
- Une capacité d'autofinancement (CAF) de 4,67M€
- Un prélèvement sur fonds de roulement de 1,5M€, ce qui porte le niveau de fonds de roulement à 15,41M€, soit 47 jours de fonctionnement
- Un solde budgétaire déficitaire de 1,72M€ qui s'explique par un montant de recettes encaissées de 128M€ et de crédits de paiement à hauteur de 129,72M€
- Une variation négative de la trésorerie de 2,16M€

Face à ces enjeux, l'établissement dispose ainsi d'une gestion financière saine, notamment à l'appui d'équipes qui se mobilisent pour optimiser au mieux les ressources de l'Ecole.

2. Note de présentation synthétique du BR2017

L'exercice 2017 restera marqué par la mise en production de nouvelles applications financières et comptables adaptées à la GBCP. Les comptes sont, depuis 2016, votés à la fois en droits constatés mais également sous le nouveau format de la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) basé sur les encaissements et décaissements. Ainsi, la présentation du rapport du BR a été réorganisée afin de clarifier ces deux formats et également distinguer le budget principal de l'ENS de celui relatif au SACD de la Bibliothèque Denis Diderot.

2.1 Principaux chiffres du BR2017

2.1.1 En GBCP (budget en encaissements et décaissements)

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
AE	127 594 178	4 968 636	122 625 542	- 18 643 848	146 238 026
CP	129 724 671	6 383 422	123 341 249	9 531 306	120 193 365
Différence AE-CP	- 2 130 493	- 1 414 786	- 715 707	- 28 175 154	26 044 661
Encaissements	128 005 812	3 227 329	124 778 483	9 214 783	118 791 029
Solde budgétaire encaissements - CP	- 1 718 859	- 3 156 093	1 437 234	- 316 523	- 1 402 336

- Un solde budgétaire déficitaire de 1,72M€ qui s'explique par un montant de recettes encaissées de 128M€ et de crédits de paiement à hauteur de 129,72M€
- Une variation négative de la trésorerie de 2,16M€

2.1.2 En droits constatés

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Dépenses	137 143 386	6 817 772	130 325 614	9 572 188	127 571 198
Recettes	132 205 222	4 944 794	127 260 428	6 022 473	126 182 749
Résultat	1 227 919	- 487 741	1 715 660	- 2 328 608	3 556 527
CAF	4 670 674	51 153	4 619 521	- 2 019 919	6 690 593
FDR (jours)	47	6	41	- 7	54

Le projet de BR 2017 s'établit à 137 143 386 € à un niveau supérieur de 6,82M€ à celui du BI 2017 soit + 5,23%. Cette variation s'explique par :

- une augmentation des dépenses de fonctionnement de 2,79M€ : la principale variation concerne les dépenses de l'activité infra annuelle (+1,98M€) tant sur les moyens établissement (par exemple : projets DSI, DIRPAT, 30 ans de l'école) que sur des activités financées et les opérations pluriannuelles augmentent de 0,81M€ ;

- une augmentation des dépenses de personnel de 1,76M€, notamment sur la masse salariale d'Etat et les subventions infra-annuelles (1,31M€) expliquée par l'augmentation de

la masse salariale des normaliens et des contractuels et dans une moindre mesure sur les contrats et opérations pluriannuelles (0,45M€) ;

- une augmentation des dépenses d'investissement de 2,27M€ : 1,27M€ sur les opérations infra-annuelles et 1M€ sur les contrats et opérations pluriannuelles.

2.2 Dépenses du BR2017

2.2.1 En GBCP

La prévision d'évolution des crédits de paiement par enveloppe au BR est la suivante :

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823	1 759 462	94 725 361	3 630 652	92 854 171
Fonctionnement	22 083 311	2 357 164	19 726 147	2 493 931	19 589 380
Investissement	11 156 537	2 266 796	8 889 741	3 406 723	7 749 814
TOTAL	129 724 671	6 383 422	123 341 249	9 531 306	120 193 365

Les principales différences entre les formats GBCP et droits constatés sont les dépenses sans impact sur la trésorerie soit

- en fonctionnement : amortissements et provisions
- en investissement : cautions des résidences étudiantes

2.2.2 En droits constatés

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823	1 759 462	94 725 361	3 681 702	92 803 121
Fonctionnement	29 307 026	2 791 514	26 515 512	2 288 761	27 018 265
Investissement	11 351 537	2 266 796	9 084 741	3 601 725	7 749 812
TOTAL	137 143 386	6 817 772	130 325 614	9 572 188	127 571 198

Nous observons une augmentation des dépenses de fonctionnement de 2,79M€ par rapport à la prévision initiale.

Les dépenses de fonctionnement décaissables augmentent de 2,43M€. Les dépenses liées aux opérations pluriannuelles augmentent de 0,81M€, en raison de nouveaux contrats non prévus lors du précédent acte budgétaire. Comme lors des exercices précédents, le BR permet de prévoir des crédits pour les projets non encore complètement finalisés mais qui nécessiteront des ouvertures de crédits à l'automne (projets ANR, Projets Région, contrats de prestations).

Quant aux dépenses infra-annuelles, elles augmentent de 1,62M€ : attractivité des étudiants, mises à disposition de personnels, dépenses de mobilier, nettoyage des vitres des bâtiments, 30 ans de l'école, projets informatiques (suivi des normaliens, refonte de la téléphonie), club ouf, salle de convivialité dans le restaurant Descartes, dépenses pour les départements d'enseignement.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 11,35M€ soit une augmentation de 2,27M€ par rapport au BI 2017.

Dans le cadre des opérations pluriannuelles, 0,29M€ de crédits supplémentaires ont été inscrits pour le plan campus qui s'élève au BR à 3,56M€ et 0,71M€ sont prévus pour les contrats de recherche.

Par ailleurs, des moyens supplémentaires ont été accordés par l'établissement aux départements d'enseignement, à ENS Médias, à la DSI et aux services de la DIRPAT pour 0,62M€ : ajustement sur les travaux complémentaires dans le contrat de partenariat public-privé essentiellement pour les locaux de la recherche du site Monod, réfection des salles de cours du site Descartes, rénovation de l'amphithéâtre du site Descartes et du Forum Félix Pécaud, aménagement accessibilité.

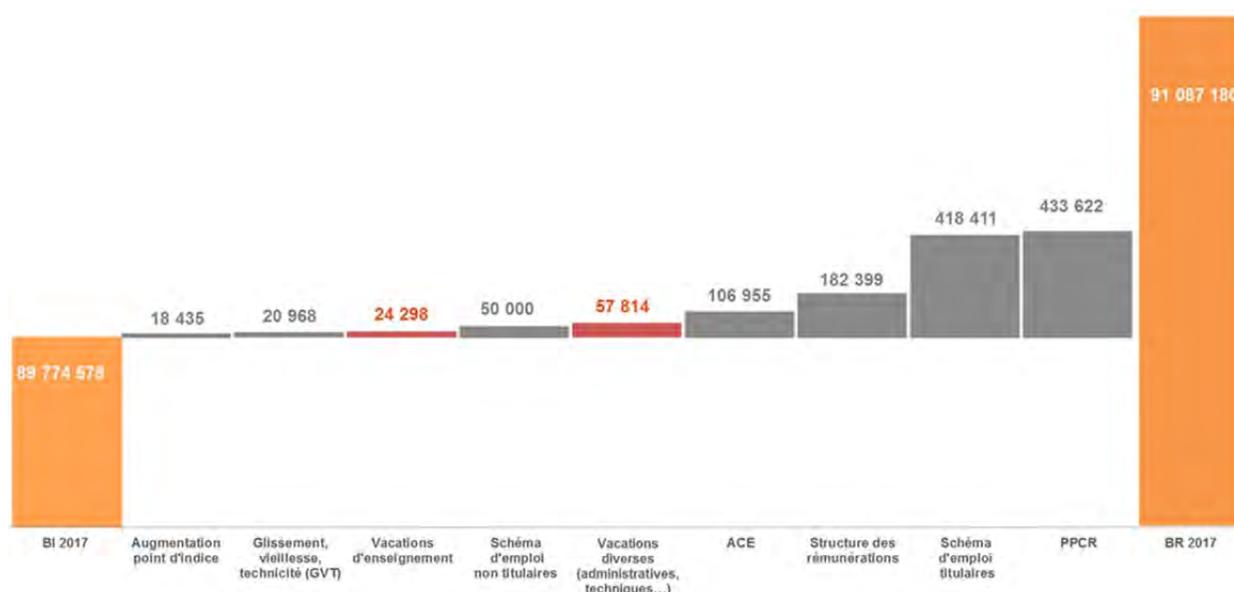
L'investissement porté par les moyens établissement de l'ENS s'élève ainsi à 4,6M€.

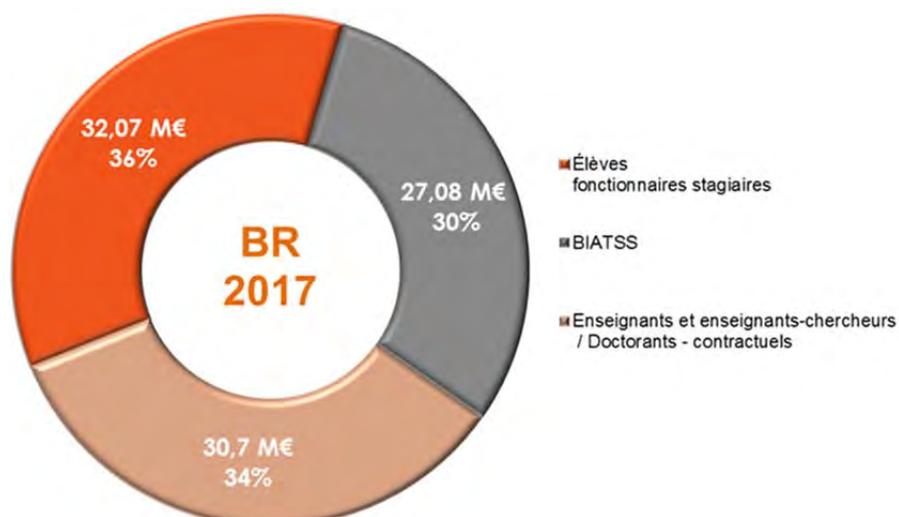
Des crédits supplémentaires ont été ouverts au titre du fonds recherche en investissement et les unités de recherche ont quelques recettes nouvelles pour des projets d'investissement (serveurs pour PSMN, séquenceur pour l'IGFL).

Les dépenses de personnel pour le budget rectificatif 2017 s'élève à **96 484 823 € (hors BDL)** dont : **91 087 180 €** de dépenses prévisionnelles **sur masse salariale État** et **5 397 643 €** de dépenses prévisionnelles **sur ressources propres (hors BDL)**

Dans le cadre de ce budget rectificatif :

- o la charge de masse salariale État varie de : + 1,3 M€ (soit +1,5%). Cette hausse résulte des effets de mesures de portée nationale et ministérielle (+ 452k€ au titre du PPCR et de la revalorisation du point d'indice), des entrées et sorties prévisionnelles (+ 418k€), et de l'évolution d'éléments de rémunération (+ 442k€).
- o La prévision de la charge de masse salariale financée sur ressources propres augmente de 459 k€ (+9,3%), du fait de la perspective de recrutements sur de nouveaux contrats de recherche.





La prévision de masse salariale concernant les **enseignants-chercheurs** est augmentée de **543k€** par rapport au BI 2017.

Cela s'explique principalement par :

- la mise en œuvre du PPCR
- des arrivées intervenues en tout début d'année et qui n'étaient pas encore connues lors de la construction du budget initial en octobre 2016
- l'ajustement du dispositif ACE, concernant les doctorants contractuels

La prévision de dépense de masse salariale des personnels **BIATSS**, est également en hausse de +3.1 %.

Cette réévaluation des dépenses salariales résulte de:

- la mise en place du PPCR
- les entrées/sorties prévisionnelles 2017
- d'éléments de rémunération (compte épargne temps, prime exceptionnelle attribuée aux personnels de catégorie B et C...)
- le rattachement d'une partie des dépenses imputant initialement les vacances
- de la hausse des dépenses de masse salariale des agents non titulaires



2.3 Recettes du BR2017

2.3.1 En GBCP (budget en encaissements et décaissements)

Le montant total des recettes s'élève à 128M€ dont 105M€ de subvention pour charges de service public (SCSP), représentant 82,2 % des recettes et 23M€ de recettes propres.

Les principales masses des recettes sont les suivantes :

- SCSP : 105,22M€ (+0,66M€ au titre de la PPCR pour le dernier trimestre 2017)
- ANR / Union européenne : 5,47M€
- Région : 1,03M€
- Hébergements des résidences étudiantes : 1,75M€
- Dons et legs : 770k€
- Droits d'inscription : 450k€
- Formation continue : 150k€
- Taxe d'apprentissage : 75k€

2.3.2 En droits constatés

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/ BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/ CF2016	CF 2016
Recettes de fonctionnement	127 019 768	4 063 235	122 956 533	3 641 856	123 377 912
Recettes d'investissement	5 185 454	881 559	4 303 895	2 380 617	2 804 837
Total	132 205 222	4 944 794	127 260 428	6 022 473	126 182 749

Les recettes prévisionnelles 2017 en droits constatés s'élèvent à 132,21M€. Elles augmentent de presque 5 M€ par rapport au BI.

Les **recettes de fonctionnement** sont en hausse d'un peu plus de 4M€. L'impact est principalement sur les recettes encaissables :

- Les recettes sur les subventions pluriannuelles augmentent de 1,36M€ : la principale variation concerne les contrats de recherche alloués à l'école par l'Europe (ERC Silver pour le LGL, contrat Kardiatool pour l'ISA) par des organismes publics (nouvelle plateforme de numérisation pour PERSEE), et des contrats de prestations de recherche réalisés pour le secteur privé (l'Oréal, Clarins). En outre, des projets non prévus lors de la construction du BI a été inscrits en BR pour un montant de 485k€ et les projets non encore signés mais qui vont débiter au second semestre s'élèvent à 540k€.
- Les recettes infra-annuelles augmentent de 2,24M€ dont les mises à disposition de personnel (106k€), les prélèvements pour le fonds recherche (589k€), les recettes de valorisation (165k€), les projets de l'IFE (85k€), les recettes liées à la rupture de l'engagement décennal (400k€).

Les **recettes d'investissement**, en augmentation de 0,88M€, s'élèvent à 5,19M€. La recette liée au Plan Campus augmente légèrement. La principale variation concerne les contrats de recherche, dans la continuité de la politique initiée en 2016 d'inscrire en recettes d'investissement les contrats finançant des dépenses de cette nature. Là encore, des projets non prévus en BI dont l'exécution a déjà débuté au premier semestre ou qui sont en cours de signature sont inscrits à ce BR.

3. Budget principal ENS de Lyon

3.1 Indicateurs financiers et ratios ENS de Lyon

3.1.1 Evolution du résultat depuis le compte financier 2013

De quoi parle-t-on ?

Le **résultat net comptable** correspond au bénéfice ou à la perte de la période, mesuré par la différence entre les produits et les charges (au sens comptable) de l'exercice. Il mesure les ressources nettes restant à l'établissement à l'issue de l'exercice.

Calcul : = Montant des recettes de fonctionnement (classe 7) – Montant des dépenses de fonctionnement (classe 6)

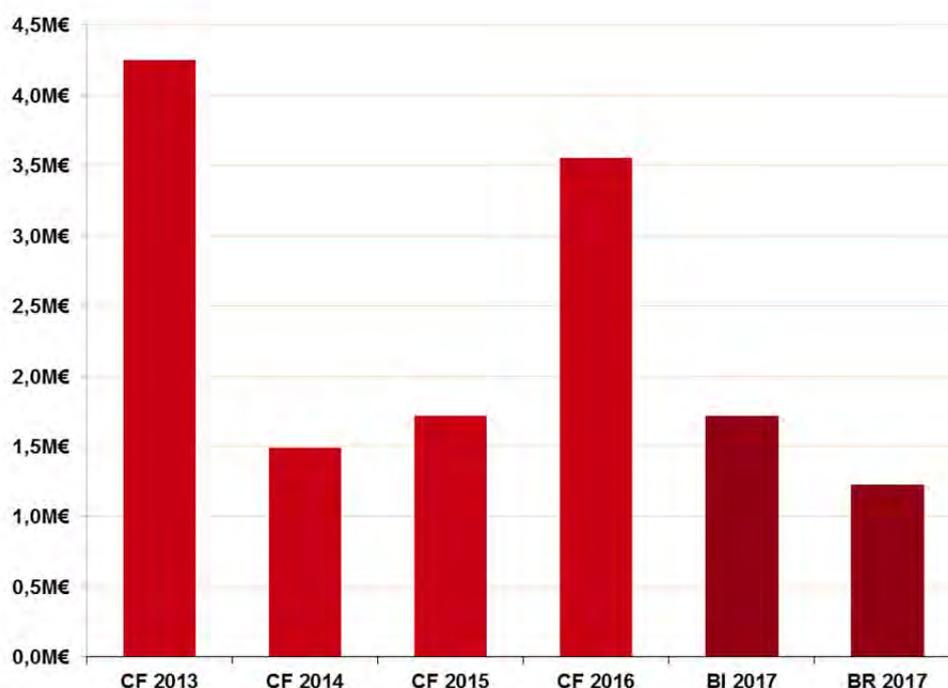


Figure 1 : évolution du résultat depuis le CF 2013 (résultat prévisionnel pour 2017)

Le résultat prévisionnel 2017 s'élève à 1,23M€, soit 0,49M€ de moins qu'au BI 2017 (-28,43%). Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 4,06M€ tout comme les dépenses de fonctionnement et de personnel qui ont augmenté de 4,55M€ puisque des moyens établissement supplémentaires ont été accordés aux CRB. Il est nettement inférieur au résultat exceptionnel de 2016 qui était lié à la comptabilisation de recettes supplémentaires et une sous-consommation des dépenses, notamment sur la masse salariale d'Etat. En revanche, le résultat prévisionnel 2017 se rapproche plus des résultats observés en 2014 et 2015.

3.1.2 Evolution de la CAF depuis le compte financier 2013

De quoi parle-t-on ?

La **capacité d'autofinancement** (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses autres besoins. Elle mesure donc la capacité de ce dernier à financer, sur ses propres ressources, les besoins liés à son existence, tels que les investissements ou les remboursements de dettes.

Calcul (méthode additive) :

Résultat Net Comptable

- + Charges calculées (amortissements et provisions)
- Reprise sur charges calculées (reprises sur amortissements - dotation sur amortissements)
- + Valeur Nette Comptable d'éléments d'Actif Cédés
- Produits de Cession d'éléments d'Actif
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice

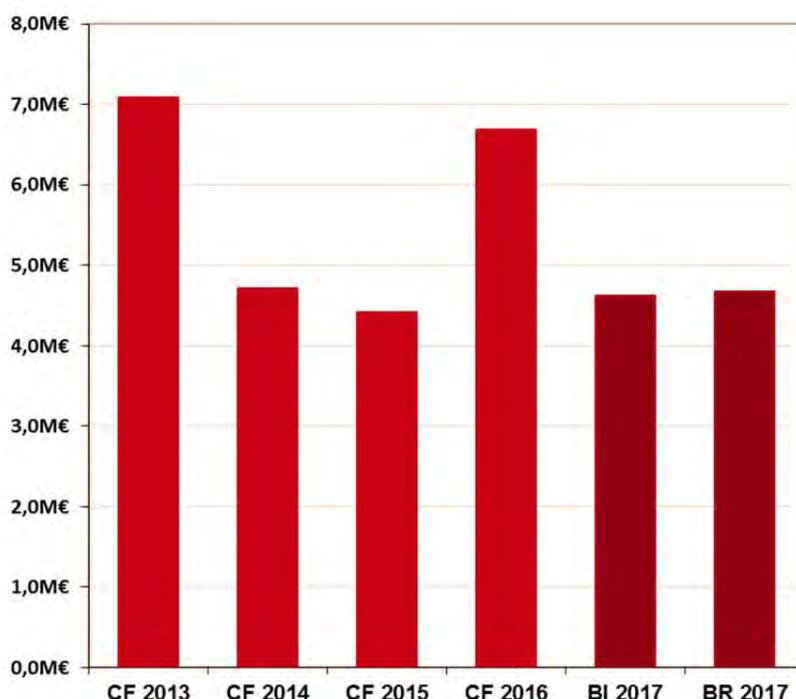


Figure 2 : évolution de la capacité d'autofinancement depuis le CF 2013 (CAF prévisionnelle pour 2017)

La CAF s'élève à 4,67M€, sensiblement au même niveau qu'au BI 2017. Le résultat baisse de 0,49M€ tandis que le poste des amortissements et provisions augmente de 0,36M€ et la

quote-part des subventions d'investissement baisse de 0,18M€.

Outre l'inscription d'une provision au BR pour des recettes que nous ne sommes pas certains d'encaisser, la charge d'amortissement non neutralisée augmente de 108k€. La quote-part des subventions d'investissement a été réévaluée à la baisse et la dotation aux amortissements a augmenté dans une moindre mesure.

La CAF prévisionnelle est nettement inférieure à celle observée au compte financier 2016, pour les raisons indiquées dans le paragraphe consacré au résultat : recettes supplémentaires et sous-consommation des dépenses en 2016. Nous retrouvons en revanche les tendances de 2014 et 2015.

La charge d'amortissement non neutralisée a augmenté de 144k€ par rapport au compte financier de 2016 du fait de la politique volontariste de l'Ecole en matière d'investissement.

3.1.3 Evolution du fonds de roulement depuis le CF 2013

De quoi parle-t-on ?

Le **fonds de roulement** constitue un excédent de ressources stables qui va permettre de financer une partie des besoins à court terme de l'établissement appelés autrement besoins en fonds de roulement.

En comptabilité budgétaire, il correspond à la somme des excédents que l'établissement a dégagés au cours du temps.

Calcul = Ressources stables (capitaux propres et provisions) – Actifs stables (actif immobilisé)

Si le fonds de roulement est positif, l'équilibre financier est donc respecté et l'établissement dispose grâce au fonds de roulement d'un excédent de ressources stables qui lui permettra de financer ses autres besoins de financement à court terme.

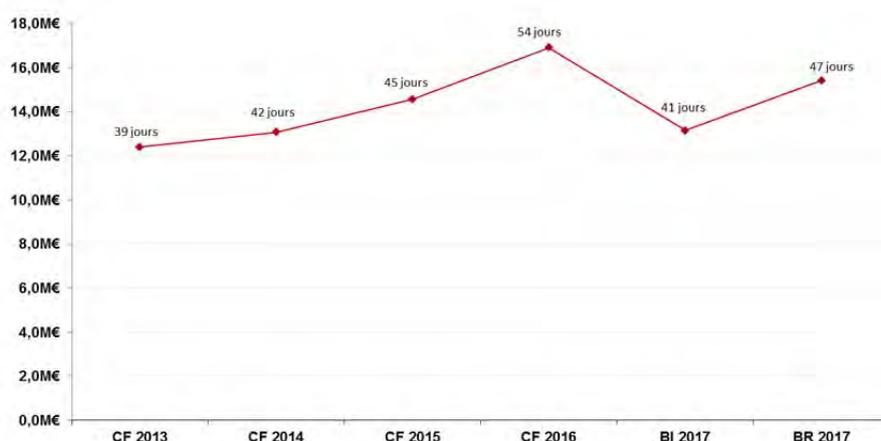


Figure 3 : évolution du fonds de roulement de l'ENS de Lyon depuis 2013

Le projet de BR 2017 prévoit un prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 1,5 M€, ce qui porte le niveau de fonds de roulement au 31 décembre 2017 à 15,41M€, soit 47 jours de fonctionnement. Il convient de préciser que cette variation est calculée par rapport aux montants enregistrés lors du compte financier 2016. En revanche, le niveau du fonds de roulement et le nombre de jours de fonctionnement du BI ont été construits sur la base des mêmes éléments calculés lors du BR 2016.

La situation financière de l'établissement est donc saine et l'Ecole peut donc poursuivre de façon sereine ses projets d'investissement qui auront un fort impact sur le fonds de roulement dans les cinq prochaines années : équipement de structures de recherche, accessibilité, plan campus, rénovation de la résidence Debourg et du restaurant Monod. L'établissement devra être vigilant sur l'impact de ces projets sur l'amortissement non neutralisé.

L'établissement a analysé le fonds de roulement disponible au 31/12/2016. Selon la méthode communiquée par la DGESIP, le fonds de roulement est totalement mobilisé par les opérations pluriannuelles et le fonds de roulement disponible est négatif, à hauteur de 4,88M€

3.1.4 Synthèse des ratios ENS de Lyon

	BR 2017	BI 2017	CF 2016
Taux de couverture des dépenses de fonctionnement	100,98%	101,42%	102,97%
Taux de couverture des dépenses d'investissement	45,68%	47,37%	39,68%
Part de l'autofinancement dans la couverture de l'investissement	41,15%	50,85%	86,33%
Capacité d'autofinancement/produits de fonctionnement	3,68%	3,76%	5,42%
Taux de saturation	78,24%	79,55%	78,04%

Tableau 1 : évolution des ratios ENS de Lyon

3.1.4.1 Taux de couverture des dépenses de fonctionnement

De quoi parle-t-on ?

Ratio indiquant le % de dépenses de fonctionnement couvertes par des recettes du même type.

Le taux de couverture des dépenses de fonctionnement est de 100,98%, légèrement inférieur à celui observé au BI 2017, en raison de la baisse du résultat par rapport au

précédent acte budgétaire.

Le niveau est inférieur à celui observé au compte financier 2016 : comme nous l'avons déjà évoqué, le résultat était plus élevé.

3.1.4.2 Taux de couverture des dépenses d'investissement

De quoi parle-t-on ?

Ratio indiquant le % de dépenses d'investissement couvertes par des recettes du même type.

Le taux de couverture des dépenses d'investissement est un peu moins élevé qu'au BI 2017 car les dépenses d'investissement ont augmenté de 2,27 M€ tandis que les recettes d'investissement augmentent de 0,88 M€. En effet, les dépenses d'investissement sont financées également par la CAF et par le prélèvement sur fonds de roulement. En revanche, ce taux est plus élevé qu'au compte financier 2016 : les dépenses d'investissement présentent une augmentation de 47 % tandis que les recettes d'investissement augmentent de 85 % puisque l'établissement poursuit la procédure initiée en 2016 en inscrivant en recettes d'investissement les financements des contrats de recherche permettant l'acquisition d'équipements.

3.1.4.3 Part de l'autofinancement dans la couverture de l'investissement

De quoi parle-t-on ?

Ratio indiquant le % de dépenses d'investissement couvertes par la capacité d'autofinancement

L'autofinancement des dépenses d'investissement (41,15% au BR) diminue de presque 10 points par rapport au BI (50,85%). Cela est dû à l'augmentation des dépenses d'investissement qui s'élèvent à présent à plus de 11 M€ tandis que la CAF est très stable entre les deux actes budgétaires. En revanche, 86 % des dépenses d'investissement 2016 ont été couvertes par la CAF, en raison d'un résultat élevé comme expliqué dans le paragraphe consacré à l'évolution de celui-ci.

3.1.4.4 Taux de saturation

De quoi parle-t-on ?

Ce ratio mesure le poids des charges les plus rigides difficilement compressibles (dépenses de personnel) par rapport aux produits de fonctionnement.

Dans le cadre des responsabilités et compétences élargies, ce ratio de rigidité a une dimension essentielle puisqu'il évalue les limites des marges de manœuvre.

Un rapport élevé traduit la disproportion du poids des charges par rapport aux produits et mesure la difficulté de rééquilibrage pour les réduire.

Calcul : Charges de personnel / Produits de fonctionnement (hors produits calculés)

Le taux de saturation pour 2017 est de 78,24 % et baisse donc d'un peu plus d'un point par rapport à la prévision initiale. En effet, les recettes encaissables augmentent de plus de 4 M€ tandis que la masse salariale augmente de 1,76 M€. Par conséquent, les recettes de fonctionnement ont été destinées dans une plus grande proportion à des dépenses de fonctionnement comme par exemple, les mises à disposition, l'attractivité des étudiants, les dépenses de mobilier, le nettoyage des vitres.

L'Ecole doit cependant rester vigilante sur la progression de ce taux et maîtriser ses charges de personnel.

3.1.5 Evolution du solde budgétaire

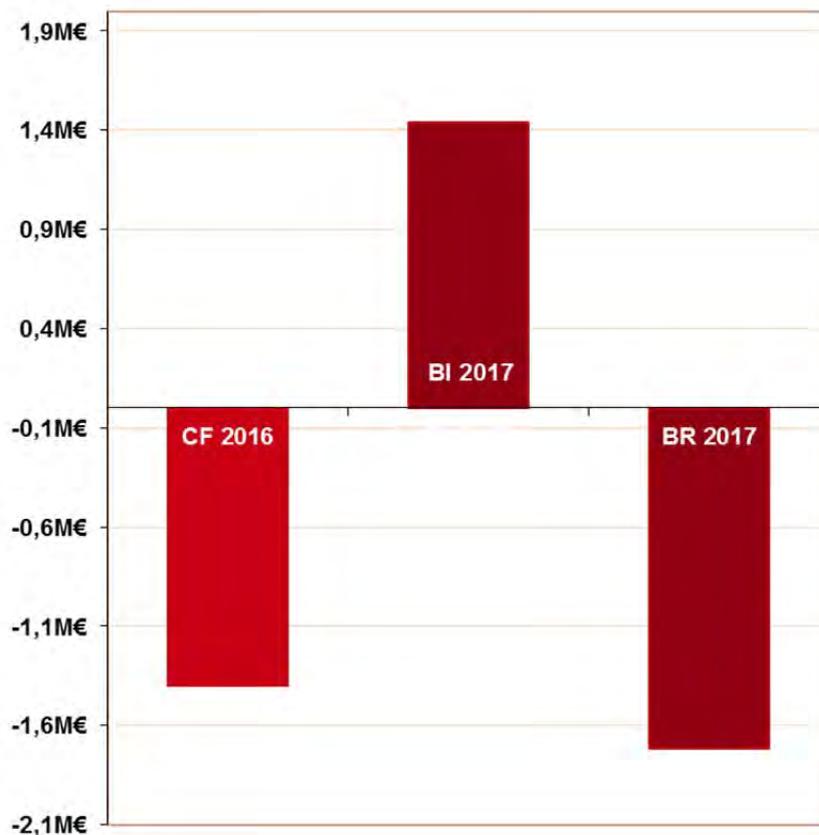


Figure 4 : évolution du solde budgétaire prévisionnel depuis le CF 2016 (solde budgétaire prévisionnel pour 2017)

Le solde budgétaire est négatif et s'élève à 1,72M€. Ce montant correspond au prélèvement sur fonds de roulement pour les opérations d'investissement de l'école (1,49M€) et, pour une part bien moins importante au décalage entre les encaissements et les décaissements sur les opérations pluriannuelles (0,23M€). Le solde budgétaire négatif de 2016 était un peu moins élevé (1,4M€), cependant il n'est pas composé de la même manière : les activités infra-annuelles avaient entraîné une augmentation de la trésorerie de 1,6M€ tandis que les opérations pluriannuelles avait généré un prélèvement sur la trésorerie de 3M€.

Ainsi, nous constatons que les opérations pluriannuelles ont un fort impact sur la trésorerie de l'école qui peut être très variable d'un acte budgétaire à l'autre et d'un exercice à l'autre, comme le montre le tableau 8 sur les opérations liées aux recettes fléchées construit à partir des données dont la DAF dispose actuellement.

3.1.6 Evolution de la trésorerie

De quoi parle-t-on ?

Il s'agit des liquidités dont l'École dispose quoiqu'il arrive et quasi immédiatement.

En terme comptable, la trésorerie est la différence entre le fonds de roulement de l'entreprise et son besoin en fonds de roulement.

Le niveau de trésorerie prévisionnelle à fin 2017 diminue de 2,16M€ et s'élève par conséquent à 15,81M€ alors que le BI présentait une augmentation de 1,54M€.

Cette variation est liée :

- au solde budgétaire négatif de 1,72M€ sur les opérations budgétaires
- et à un écart négatif de 0,44M€ sur les opérations de compte de tiers entre les encaissements et les décaissements. Cette tendance inversée par rapport au BI sur ces opérations tient principalement à la réévaluation de la TVA collectée et encaissée au vu de la réalisation de 2016 et de l'augmentation des dépenses et des recettes par rapport au BI

En raison du niveau de la trésorerie à 15,81 M€ et du niveau de fonds de roulement à 15,41 M€, l'établissement présente un besoin en fonds de roulement (BFR) négatif de 0,4M€. Le BFR reste négatif, toutefois il se dégrade par rapport au compte financier, en raison de la baisse significative du niveau fonds de roulement et de la trésorerie et du décalage entre les encaissements et les décaissements sur les opérations pluriannuelles.

3.2 Budget en encaissements et décaissements (GBCP)

3.2.1 Principaux chiffres du budget rectificatif

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
AE	127 594 178	4 968 636	122 625 542	- 18 643 848	146 238 026
CP	129 724 671	6 383 422	123 341 249	9 531 306	120 193 365
Différence AE-CP	- 2 130 493	- 1 414 786	- 715 707	- 28 175 154	26 044 661
Encaissements	128 005 812	3 227 329	124 778 483	9 214 783	118 791 029
Solde budgétaire encaissements - CP	- 1 718 859	- 3 156 093	1 437 234	- 316 523	- 1 402 336

Tableau 2 : principaux chiffres du BR 2017 en format GBCP – ENS de Lyon

De quoi parle-t-on ?

- **Autorisation d'engagement (AE)** : constitue le plafond voté par l'organe délibérant et qui détermine la capacité pour l'ordonnateur à engager juridiquement l'organisme sur l'exercice. Elle constitue le point d'entrée de la dépense et permet le pilotage des crédits de paiement.
- **Crédit de paiement (CP)** : constitue la limite supérieure des dépenses pouvant être décaissées sur l'exercice.

En format GBCP, le budget se caractérise par un montant de recettes encaissées de 128M€ et de crédits de paiement (CP) de 129,72M€ soit un solde budgétaire négatif de 1,72M€.

Cette baisse significative de la trésorerie est liée au prélèvement sur fonds de roulement pour les opérations d'investissement financées par l'école à hauteur de 1,49M€ et au décalage entre les encaissements et les décaissements sur les opérations pluriannuelles pour un montant de 0,23M€ comme le montre le tableau de synthèse budgétaire et comptable (annexe 7.15).

Par rapport au BI 2017, la tendance est inversée puisqu'il était prévu d'augmenter la trésorerie. D'une part, les investissements de l'établissement sont plus élevés et le prélèvement sur fonds de roulement est plus important ; d'autre part, les dépenses sur les opérations pluriannuelles ont augmenté de manière plus importante que les recettes correspondantes.

Les AE s'élèvent à 127,6M€ et sont inférieures aux CP de 2,13M€. L'écart est de 905 k€ en fonctionnement pour le loyer PPP, réévalué pour tenir compte de la TVA non déductible. En investissement, la différence est liée aux opérations immobilières : les CP ont été ajustés lors de la construction de ce BR au vu de la consommation définitive des CP 2016, inférieure à la prévision 2016.

Pour les autres engagements juridiques de 2016 non soldés par un paiement, ils sont constitués principalement des charges à payer 2016 qui devraient être à peu près équivalentes aux charges à payer engagées et non payées de la fin d'exercice 2017.

En outre, nous constatons que pour les opérations pluriannuelles, les dépenses de fonctionnement sont de même montant en AE et en CP, les engagements juridiques de l'année étant dénoués dans l'année.

3.2.2 Recettes

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/ BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/ CF2016	CF 2016
Recettes globalisées	115 486 379	2 679 817	112 806 562	3 694 653	111 791 726
Recettes fléchées	12 519 433	547 512	11 971 921	5 520 130	6 999 303
Total	128 005 812	3 227 329	124 778 483	9 214 783	118 791 029

Tableau 3 : Tableau des recettes à l'encaissement – ENS de Lyon

Les recettes à l'encaissement sont en augmentation de 3,23M€. La variation positive des recettes infra-annuelles s'élève à 2,43M€ : cela sera développé dans le paragraphe relatif aux recettes en droits constatés.

La recette liée au Plan Campus baisse de 0,63M€ en raison d'un décalage dans le temps des versements. En revanche, les encaissements liés aux autres contrats augmentent de 1,43M€ dont l'ERC SILVER et le contrat Marie Curie ABISSE pour le LGL, les prestations de recherche qui sont payées dans l'année.

La part des recettes fléchées sur la totalité des encaissements reste stable par rapport au BI, soit un peu moins de 10% et représentent environ 12,5M€.

3.2.3 Recettes à l'encaissement par origine

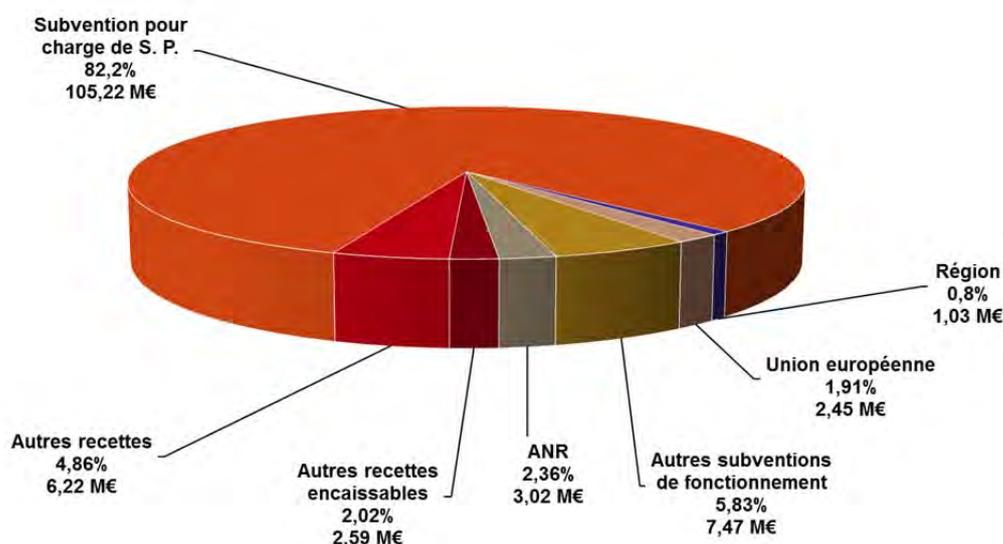


Figure 5 : recettes à l'encaissement par origine

La rubrique autres subventions de fonctionnement comprend notamment les encaissements pour le plan Campus (4,38M€), et les recettes provenant des organismes publics (dont des

subventions diverses pour les CRB et les prélèvements des EPST pour le fonds recherche).

Les autres recettes encaissables englobent notamment les droits d'inscription (447k€), la formation continue (155k€), la taxe d'apprentissage (75 k€), les contrats de prestations hors ANR (918k€), les recettes de valorisation (228 k€).

Dans les autres recettes sont comptabilisées notamment les recettes de mises à disposition de personnels (761k€), les hébergements des résidences étudiantes (1,75M€), prestations récurrentes des structures de la recherche (1,03M€).

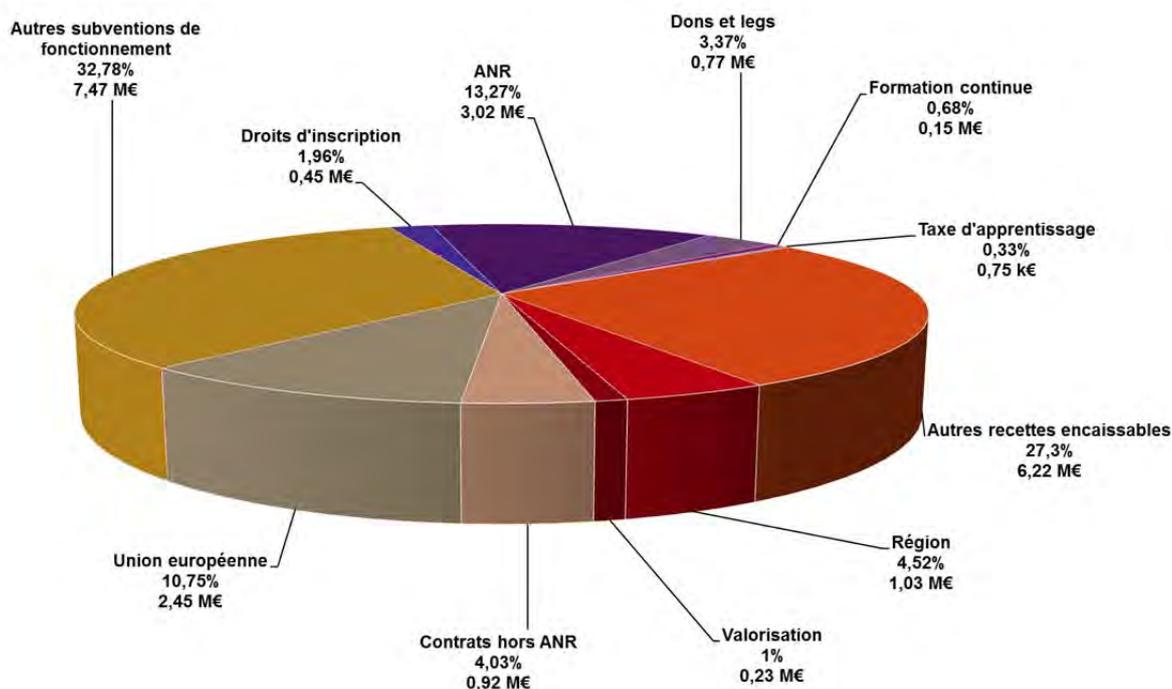


Figure 6 : répartition des recettes à l'encaissement hors SCSP

Les plus fortes variations observées concernent les subventions de la région (-2,3 M€) : le versement de la subvention de la région initialement prévue au BI pour la restructuration du restaurant Monod est reportée en 2018.

Les autres subventions en augmentation de 2,1 M€, concernent les contrats de recherche venant d'organismes publics (par exemple, la Banque Publique d'Investissement, le CEA, la Direction Générale de l'Armement) et quant aux contrats européens de recherche, ils augmentent de 0,58 M€ (ERC SILVER, Contrat Marie Curie ABISSE pour le LGL).

La subvention pour charges de service public, premier poste de financement de l'École, est en augmentation de 0,66 M€ : cela concerne majoritairement la dotation de masse salariale comme cela sera indiqué dans le paragraphe consacré aux recettes de fonctionnement en droits constatés.

	ENS	BDL	Total
Dotation masse salariale (notification du 23 mars 2017)	92 672 760		92 672 760
Masse salariale	91 332 172		91 332 172
Autres ajustements 2017	10 064		10 064
PPCR mars 2017	152 809		152 809
Valorisation point d'indice et PPCR 2017	856 193		856 193
Mesures nouvelles 2017 au titre de la démographie étudiante	321 522		321 522
Dotation de fonctionnement (notification du 23 mars 2017)	11 147 041	1 045 305	12 192 346
Dotation globalisée de fonctionnement	11 248 502	537 658	11 786 160
Dotation globalisée de fonctionnement dédiée à la BDL		507 647	507 647
Transfert des crédits vers l'ABES - participation à la licence Elsevier 2014-2015	-52 003		-52 003
Transfert des crédits vers l'ABES - participation à la licence Elsevier 2016	-28 467		-28 467
Mise en réserve 2017	-80 991		-80 991
Participation à la mise en accessibilité des locaux 2017	60 000		60 000
Total	103 819 801	1 045 305	104 865 106
Recettes budgétisées prévisionnelles	1 404 306	25 000	1 429 306
PERSEE	50 000		50 000
CADIST (prévision 2017)		25 000	25 000
Concours ITRF 2017 prévisionnel	3 201		3 201
Concours 2017 (montant notifié en 2016)	498 983		498 983
Complément prévisionnel masse salariale contrats doctoraux fléchés pour les élèves fonctionnaires stagiaires : hypothèse de l'entrée de 43 nouveaux contrats fléchés ENS à la rentrée 2017 (= 4 mois de rémunération de 43 contrats)	388 548		388 548
PPCR septembre à décembre 2017	153 033		153 033
Actions spécifiques IUF prévisionnelles (compensation décharge 2/3 du service d'enseignement et financement de la prime d'excellence scientifique)	65 600		65 600
Actions spécifiques IUF (crédits de recherche)	142 500		142 500
Convention DGESIP (IFE) et projet MESNER (IFE)	65 441		65 441
Indemnités et frais de missions prévisionnels CNU	37 000		37 000
Total dotation Etat	105 224 107	1 070 305	106 294 412

Tableau 4 : Recettes du MENESR inscrites au projet du BR 2017

3.2.4 Dépenses en GBCP

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823	1 759 462	94 725 361	3 681 702	92 803 121
Fonctionnement	29 307 026	2 791 514	26 515 512	2 288 761	27 018 265
Investissement	11 351 537	2 266 796	9 084 741	3 601 725	7 749 812
TOTAL	137 143 386	6 817 772	130 325 614	9 572 188	127 571 198

Tableau 5 : évolution des crédits de paiement par enveloppe limitative pour l'ENS de Lyon

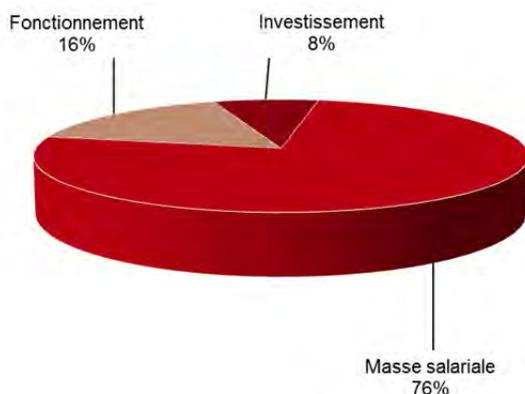


Figure 7 : répartition des autorisations d'engagement par enveloppe limitative

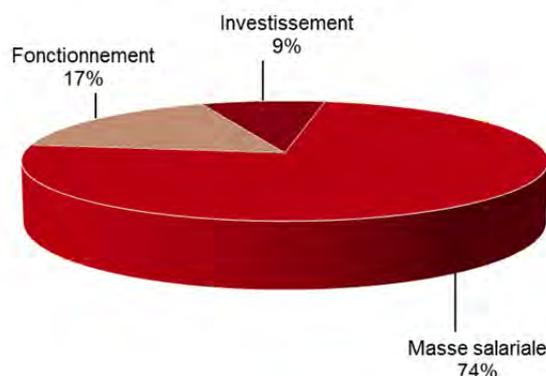


Figure 8 : répartition des crédits de paiement par enveloppe limitative

La différence entre le volume des crédits de paiement (22,08M€) et celui des dépenses en droits constatés (29,31M€) en fonctionnement correspond aux dépenses sans impact sur la trésorerie de l'établissement et concernent essentiellement les amortissements (6,72M€).

S'agissant de l'investissement, la différence réside dans l'inscription en droits constatés des cautions des résidences étudiantes (195k€). Comme il ne s'agit pas d'opérations budgétaires en mode GBCP, ce montant n'est pas repris en crédits de paiement.

La part de l'investissement dans la totalité des crédits de paiement augmente de 2 points par rapport au BI, en raison de l'augmentation des crédits sur cette enveloppe.

3.3 Budget en droits constatés

3.3.1 Principaux chiffres du budget rectificatif

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Dépenses	137 143 386	6 817 772	130 325 614	9 572 188	127 571 198
Recettes	132 205 222	4 944 794	127 260 428	6 022 473	126 182 749
Résultat	1 227 919	- 487 741	1 715 660	- 2 328 608	3 556 527
CAF	4 670 674	51 153	4 619 521	- 2 019 919	6 690 593
FDR (jours)	47	6	41	- 7	54

Tableau 6 : principaux chiffres du BR 2017 en droits constatés - ENS de Lyon

Le projet de BR 2017 s'établit à 137 143 386 € à un niveau supérieur de 6,82M€ à celui du BI 2017 soit + 5,23%. Cette variation s'explique par :

- une augmentation des dépenses de fonctionnement de 2,79M€ : la principale variation concerne les dépenses de l'activité infra annuelle (+1,98M€) tant sur les moyens établissement (par exemple : projets DSI, DIRPAT, 30 ans de l'école comme indiqué dans le préambule) que sur des activités financées et les opérations pluriannuelles augmentent de 0,81M€ ;

- une augmentation des dépenses de personnel de 1,76M€, notamment sur la masse salariale d'Etat et les subventions infra-annuelles (1,31M€) expliquée par l'augmentation de la masse salariale des normaliens et l'augmentation des contractuels et dans une moindre mesure sur les contrats et opérations pluriannuelles (0,45M€) ;

- une augmentation des dépenses d'investissement de 2,27M€ : +1,27M€ sur les opérations infra-annuelles et 1M€ sur les contrats et opérations pluriannuelles. Le détail sur chaque enveloppe sera présenté ultérieurement.

Nous constatons également une augmentation de 9,57M€ des dépenses par rapport au compte financier 2016. 6,24 M€ concernent l'activité infra-annuelle et 3,33M€ se rapportent aux contrats pluriannuels. Cette forte variation se vérifie pour l'ensemble des enveloppes : 3,68M€ pour les crédits de personnel, 3,6M€ pour l'investissement et 2,29M€ en fonctionnement. Cela est lié à l'inscription de nouveaux contrats de recherche (Europe, prestations pour des sociétés privées, organismes publics, région) qui prévoient des dépenses essentiellement en fonctionnement et en investissement. L'augmentation des dépenses d'investissement traduit la volonté de l'établissement de mener une politique d'équipement soutenue auprès de toutes les entités de l'école et de rénovation d'ensemble des infrastructures. Quant aux dépenses de personnel, la masse salariale d'Etat augmente de 3M€ par rapport à l'exécution 2016. Globalement, cette tendance traduit une hausse des moyens établissement mis à disposition en 2017. De plus, le compte financier traduit l'exécution de l'activité financière, en sous-consommation par rapport aux prévisions des actes budgétaires.

Les recettes s'élèvent à 132 205 222 €, en augmentation de 4,94M€ par rapport au BI 2017 soit +3,89%. Les recettes de fonctionnement augmentent de 4,06M€ : il s'agit de financements pluriannuels (Europe ou autres organismes publics français ou étrangers), de la dotation de masse salariale et de diverses subventions infra-annuelles. Les recettes d'investissement augmentent de 0,88M€, essentiellement pour les contrats de recherche. L'augmentation s'élève à 6,02M€ par rapport au compte financier 2016. Tous ces éléments seront développés ultérieurement.

3.3.2 Recettes

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/ BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/ CF2016	CF 2016
Recettes de fonctionnement	127 019 768	4 063 235	122 956 533	3 641 856	123 377 912
Recettes d'investissement	5 185 454	881 559	4 303 895	2 380 617	2 804 837
Total	132 205 222	4 944 794	127 260 428	6 022 473	126 182 749

Tableau 7 : Tableau des recettes en droits constatés - ENS de Lyon

De quoi parle-t-on ?

- Les **produits encaissables** génèrent des rentrées directes de trésorerie et les produits non encaissables n'en génèrent pas (par exemple l'amortissement neutralisé ou la reprise de la quote-part de subventions d'équipement au compte de résultat).

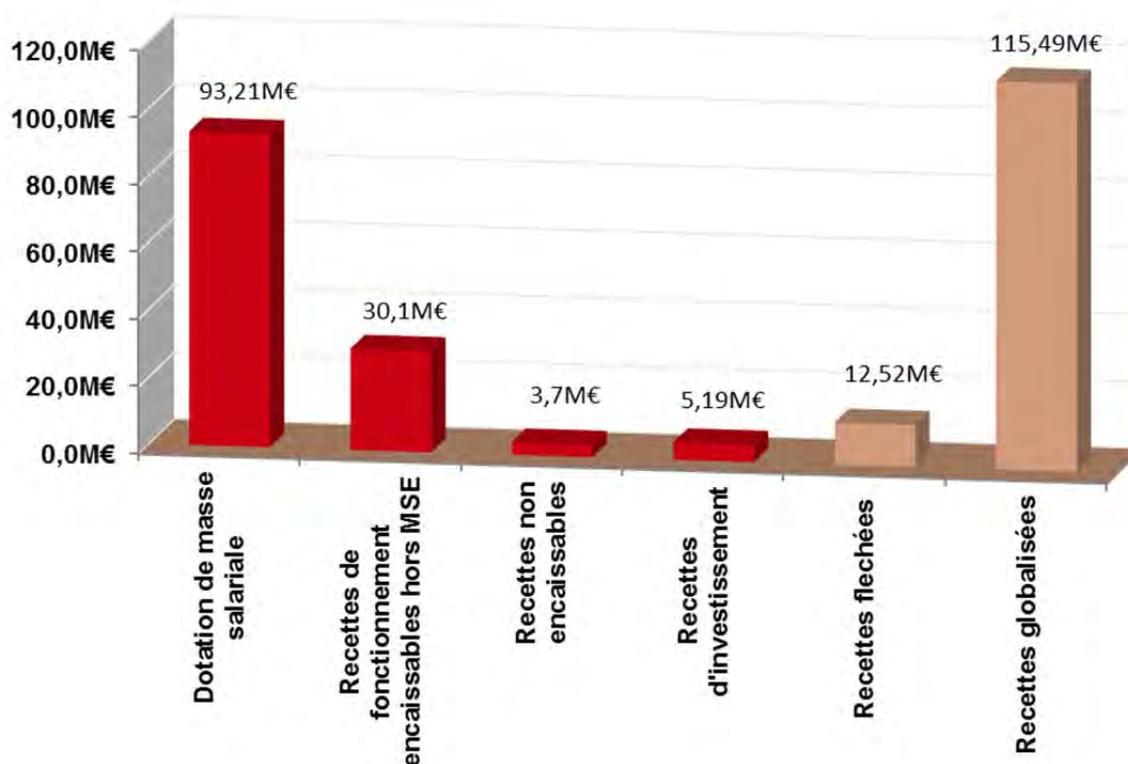


Figure 9 : recettes en droits constatés par catégorie et recettes à l'encaissement par catégorie

Les recettes prévisionnelles 2017 en droits constatés s'élèvent à 132,21M€. Elles augmentent de presque 5 M€ par rapport au BI.

Les **recettes de fonctionnement** sont en hausse d'un peu plus de 4M€. L'impact est principalement sur les recettes encaissables :

- Les recettes sur les subventions pluriannuelles augmentent de 1,36M€ : la principale variation concerne les contrats de recherche alloués à l'école par l'Europe (ERC Silver pour le LGL, contrat Kardiatool pour l'ISA) par des organismes publics (nouvelle plateforme de numérisation pour PERSEE), et des contrats de prestations de recherche réalisés pour le secteur privé (l'Oréal, Clarins). En outre, des projets non prévus lors de la construction du BI a été inscrits en BR pour un montant de 485k€ et les projets non encore signés mais qui vont débiter au second semestre s'élèvent à 540k€.
- La dotation de masse salariale, en hausse de 0,64M€, s'élève à 93,21M€. La dernière notification reçue en mars dernier a été prise en compte et une évaluation de la compensation du PPCR pour le dernier trimestre 2017 a été inscrite en prévision.
- Les recettes infra-annuelles augmentent de 2,24M€ dont les mises à disposition de personnel (106k€), les prélèvements pour le fonds recherche (589k€), les recettes de valorisation (165k€), les projets de l'IFE (85k€), les recettes liées à la rupture de l'engagement décennal (400k€).

Les recettes non encaissables connaissent en revanche, une baisse de 182k€ due à une surestimation de la quote-part des subventions d'investissement au BI 2017.

Les **recettes d'investissement**, en augmentation de 0,88M€, s'élèvent à 5,19M€. La recette liée au Plan Campus augmente légèrement. La principale variation concerne les contrats de recherche, dans la continuité de la politique initiée en 2016 d'inscrire en recettes d'investissement les contrats finançant des dépenses de cette nature. Là encore, des projets non prévus en BI dont l'exécution a déjà débuté au premier semestre ou qui sont en cours de signature sont inscrits à ce BR.

La différence entre les recettes en droits constatés et les encaissements s'élève à 4,2M€. Cela est notamment lié à la quote-part des subventions d'investissement et la neutralisation de l'amortissement du patrimoine (3,70M€) ainsi que les cautions des résidences étudiantes (0,2M€) sont des opérations non budgétaires et par conséquent ne sont pas retracées dans les encaissements.

3.3.3 Dépenses en droits constatés

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823	1 759 462	94 725 361	3 681 702	92 803 121
Fonctionnement	29 307 026	2 791 514	26 515 512	2 288 761	27 018 265
Investissement	11 351 537	2 266 796	9 084 741	3 601 725	7 749 812
TOTAL	137 143 386	6 817 772	130 325 614	9 572 188	127 571 198

Tableau 8 : évolution des dépenses en droits constatés par enveloppe limitative pour l'ENS de Lyon

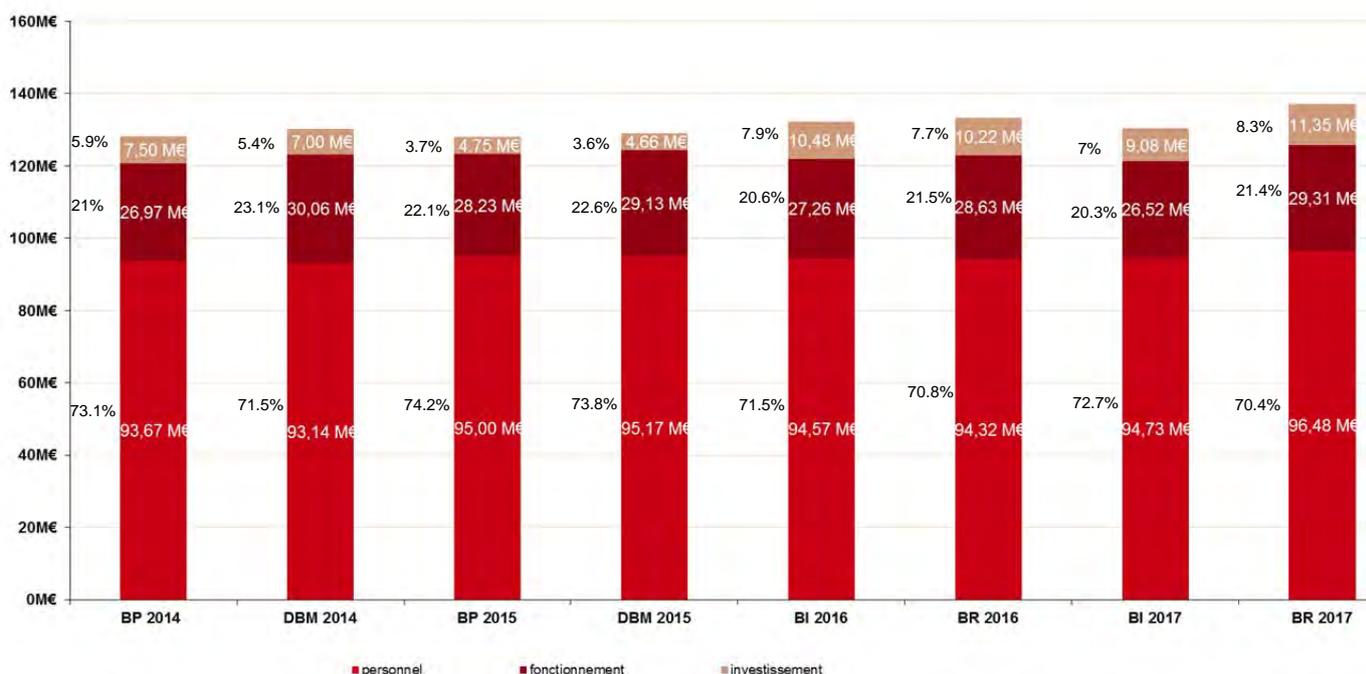


Figure 10 : comparaison des budgets par masse depuis le BP 2014

Nous constatons que les enveloppes seront relativement stables par rapport à l'ensemble du budget, la part de la masse salariale représente un peu plus de 70% du budget total et baisse d'une plus de deux points par rapport à la part qu'elle représentait dans le BI, au profit du fonctionnement et de l'investissement.

De quoi parle-t-on ?

Les **dépenses décaissables** sont celles qui entraînent des sorties de caisse directes, tandis que les charges non décaissables sont celles qui n'entraînent pas de mouvements financiers directs (par exemple les dotations aux amortissements).

3.3.4 Dépenses de fonctionnement

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Fonctionnement	29 307 026	2 791 514	26 515 512	2 288 761	27 018 265

Nous observons une augmentation des dépenses de fonctionnement de 2,79M€ par rapport à la prévision initiale.

Les dépenses de fonctionnement décaissables augmentent de 2,43M€. Les dépenses liées aux opérations pluriannuelles augmentent de 0,81M€, en raison de nouveaux contrats non prévus lors du précédent acte budgétaire. Comme lors des exercices précédents, le BR permet de prévoir des crédits pour les projets non encore complètement finalisés mais qui nécessiteront des ouvertures de crédits à l'automne (projets ANR, Projets Région, contrats de prestations).

Quant aux dépenses infra-annuelles, elles augmentent de 1,62M€. Il s'agit d'allocations de moyens établissement supplémentaires pour tous les CRB hormis la VP recherche soit pour ajuster des dépenses prévues au BI soit pour inscrire de nouvelles dépenses : l'attractivité des étudiants, les mises à disposition de personnels, les dépenses de mobilier, le nettoyage des vitres des bâtiments, les 30 ans de l'école, les projets informatiques (suivi des normaliens, refonte de la téléphonie), club ouf, salle de convivialité dans le restaurant Descartes, dépenses pour les départements d'enseignement, ajustement de la dotation de l'IFE. Par ailleurs, les recettes supplémentaires génèrent des ouvertures de crédits supplémentaires comme évoqué dans le paragraphe consacré aux recettes.

Le poste des dépenses non-décaissables augmente de 0,36M€ : les amortissements baissent 73k€ et une provision de 430k€ a été inscrite pour prendre en compte des recettes que l'établissement n'est pas certain de recevoir. S'agissant des amortissements, l'annuité pour les biens acquis a été réajustée suite à l'intégration des travaux dans la nouvelle valeur du bâtiment Monod.

3.3.5 Dépenses d'investissement

ENSL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Investissement	11 351 537	2 266 796	9 084 741	3 601 725	7 749 812

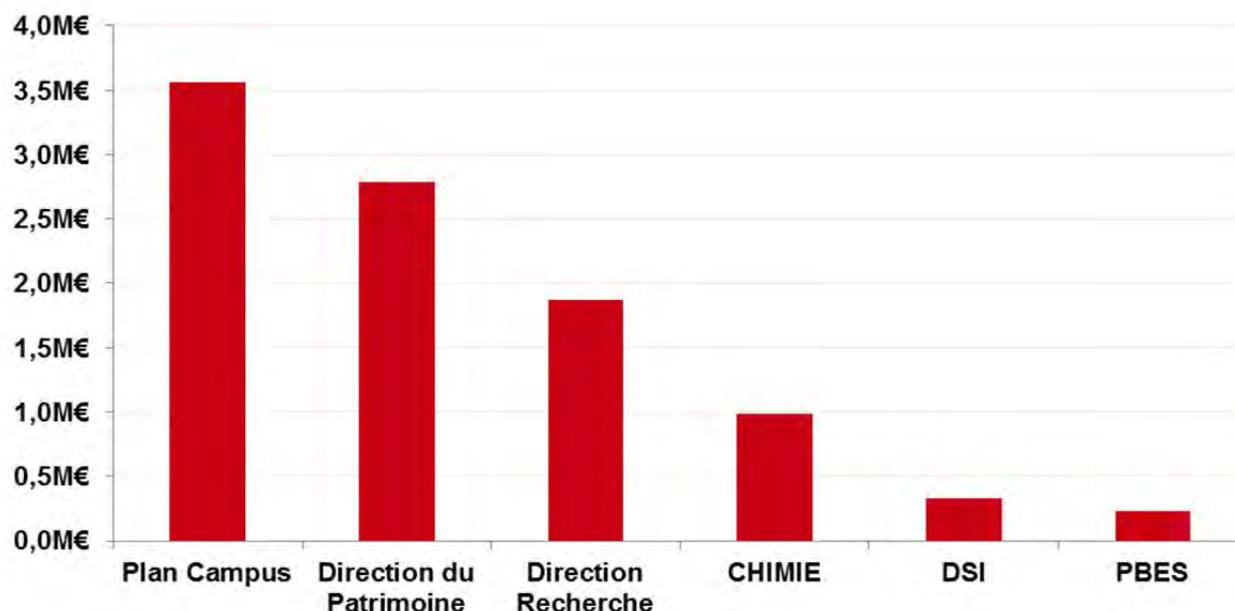


Figure 11 : les sept principaux investisseurs au BR2017

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 11,35M€ soit une augmentation de 2,27M€ par rapport au BI 2017.

Dans le cadre des opérations pluriannuelles, 0,29M€ de crédits supplémentaires ont été inscrits pour le plan campus qui s'élève au BR à 3,56M€ et 0,71M€ sont prévus pour les contrats de recherche.

Par ailleurs, des moyens supplémentaires ont été accordés par l'établissement aux départements d'enseignement, à ENS Médias, à la DSI et aux services de la DIRPAT pour 0,62M€ : ajustement sur les travaux complémentaires dans le contrat de partenariat public-privé essentiellement pour les locaux de la recherche du site Monod, réfection des salles de cours du site Descartes, rénovation de l'amphithéâtre du site Descartes et du Forum Félix Pécaud, aménagement accessibilité. Les crédits consacrés au GER sont identiques à ceux prévus au BI et s'élèvent à 0,51M€. L'investissement porté par les moyens établissement de l'ENS s'élève ainsi à 4,6M€.

Des crédits supplémentaires ont été ouverts au titre du fonds recherche en investissement et les unités de recherche ont quelques recettes nouvelles pour des projets d'investissement

(serveurs pour PSMN, séquenceur pour l'IGFL).

Les travaux du Plan campus se poursuivent jusqu'en 2019 au moins pour un total de 7,46M€. Rappelons ici que le principe de livraison à soi-même reste appliqué à l'ensemble des travaux inscrits en PPI.

Les autres PPI (accessibilité, résidence Debourg et restaurant Monod) évoluent très peu par rapport au BI.

Des financements complémentaires sont recherchés auprès de différents partenaires pour financer les travaux liés à la rénovation du restaurant Monod et à la résidence étudiante Debourg. La projection financière de la résidence Debourg est difficile à mettre en œuvre à ce jour et revêt un caractère largement prévisionnel susceptible d'évoluer dans les prochains actes budgétaires. Néanmoins un prélèvement sur fonds de roulement, et donc sur la trésorerie, est prévu dans les cinq prochaines années à une hauteur à définir (un premier calcul fait état d'un prélèvement de 7 M€ pour financer ces opérations).

3.3.6 Dépenses de personnel, masse salariale et plafond d'emplois

De quoi parle-t-on ?

Les dépenses de personnel : il s'agit des rémunérations principales versées aux agents de l'établissement, des cotisations patronales qui leur sont liées, des rémunérations accessoires ainsi que des prestations sociales obligatoires.

Masse salariale État : il s'agit des crédits transférés à partir du titre 2 du budget de l'État lors du passage aux compétences et responsabilités élargies en 2010.

Ressources Propres : il s'agit de toutes les autres charges de personnels hors crédits transférés : contrats de recherche, vacations, jury de concours. Ces crédits sont gérés par la Direction des Affaires financières

3.3.6.1 Masse salariale globale

L'enveloppe de masse salariale de l'ENS de Lyon proposée au vote du conseil d'administration pour le budget rectificatif 2017s'élève à **96 510 423 €**

Dont :

- ➔ **91 087 180 €** de dépenses prévisionnelles **sur masse salariale État**
- ➔ **5 423 243 €** de dépenses prévisionnelles **sur ressources propres**

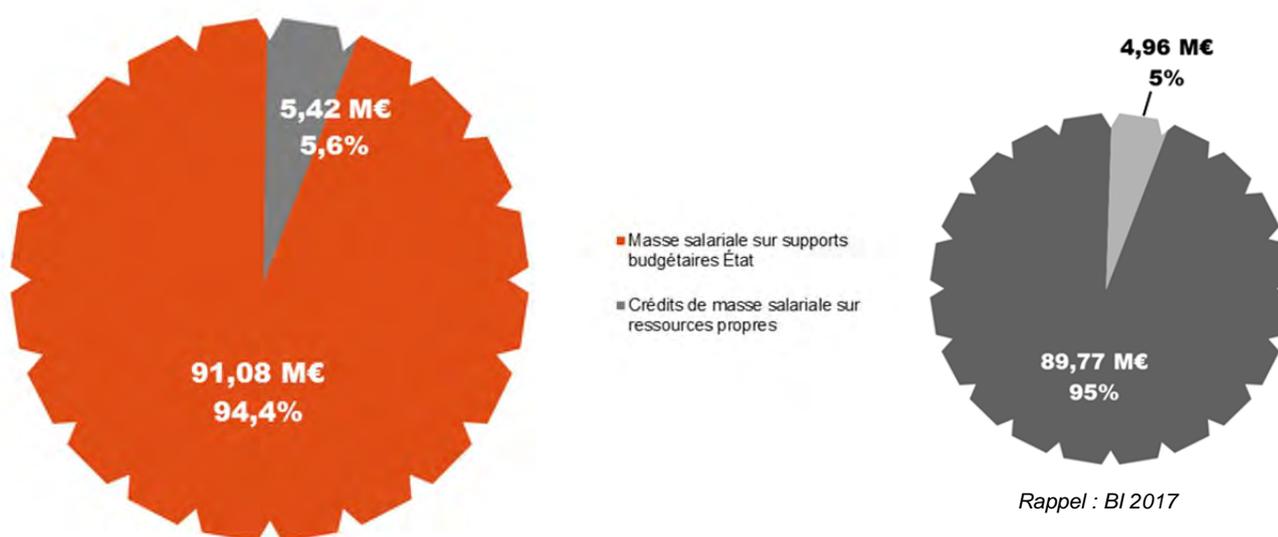


Figure 12 : Part relative de la masse salariale État et de la masse salariale sur ressources propres dans les dépenses de personnel au BR 2017

La prévision globale des dépenses de masse salariale est corrigée à la hausse de 1,9% en

comparaison des éléments estimés pour le budget initial.

Dans le cadre de ce budget rectificatif :

- ➔ la charge de masse salariale État varie de : + 1,3 M€ (soit +1,5%).
- ➔ Cette hausse résulte des effets de mesures de portée nationale et ministérielle (+ 452k€ au titre du PPCR et de la revalorisation du point d'indice), des entrées et sorties prévisionnelles (+ 418k€), et de l'évolution d'éléments de rémunération (+ 442k€).
- ➔ La prévision de la charge de masse salariale financée sur ressources propres augmente de 459 k€ (+ 9,3 %), du fait de la perspective de recrutements sur de nouveaux contrats de recherche.

3.3.6.2 Masse salariale sur supports budgétaires de l'État

A- Principaux éléments de variation de la masse salariale État entre les prévisions initiale et rectificative

De quoi parle-t-on ?

Le **GVT** est la part de l'évolution des salaires qui résulte des évolutions de carrière propres à chaque agent. Il se décline en trois composantes :

- **l'effet glissement** : c'est l'impact des flux entrants et sortants, c'est-à-dire du renouvellement du personnel sur l'évolution de la masse salariale. Les entrants sont en moyenne plus jeunes et moins « primés » et par, conséquent, rémunérés à un niveau moins élevé que l'ensemble des personnels d'un établissement. L'effet des entrants est donc en général négatif sur l'évolution générale de la masse salariale. Le signe de l'effet des sortants est moins évident car les sortants ne sont pas forcément des personnes plus qualifiées et/ou plus âgées et donc mieux rémunérées.
- **l'effet vieillesse** : c'est l'impact sur l'évolution générale de la masse salariale des changements de salaire, sans changement de fonction, dus au déroulement normal de carrière dans le métier suite à l'ancienneté : avancement sur grille indiciaire
- **l'effet technicité** : c'est l'impact sur l'évolution générale de la masse salariale des changements de grade ou de corps, et/ou de l'acquisition de compétences nouvelles. Ces changements sont en général validés suite à un concours ou un examen professionnel.

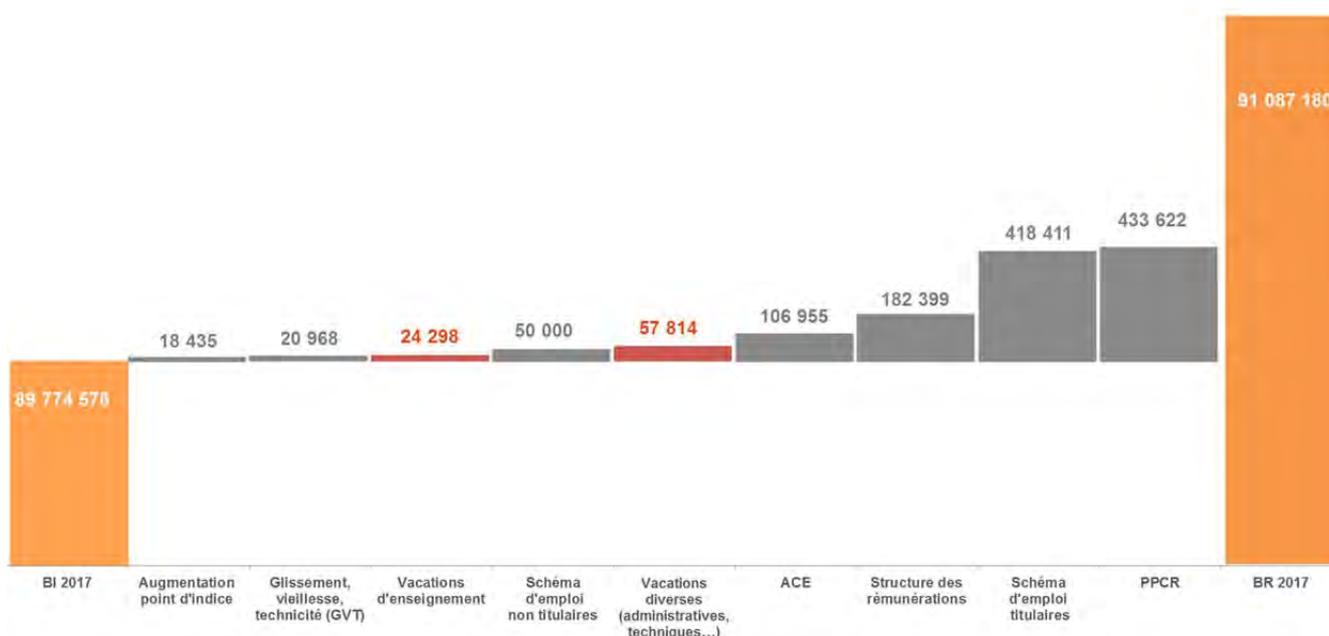


Figure 13 : Évolution structurelle des prévisions de masse salariale État entre la prévision initiale et rectificative

Ce budget rectificatif identifie une charge globale plus élevée que celle prévue au budget initial, dont plus de 1,3 M€ au titre de la masse salariale sur support budgétaire État.

Les principales variations budgétaires de la masse salariale État sont :

- ▶ Le surcoût de la revalorisation de la valeur du **point d'indice** à hauteur de **18 435€** (intégrant entre autres la hausse du taux de rémunération horaire relative aux vacances)
- ▶ Un excédent de **20 968€** du coût estimé initialement du **GVT** (glissement, vieillesse, technicité) lié aux changements d'échelon, de grade et de corps.
- ▶ Les dépenses de masse salariale liées aux **personnels non titulaires** sont en hausse de **50k€**, au vu des entrées et sorties prévisionnelles.
- ▶ L'ajustement de la prévision relative au **dispositif ACE** (activité complémentaire d'enseignement), permettant pour un doctorant, d'exercer des activités autres que celles liées à la préparation de son doctorat. Cette prévision est revalorisée de **106k€** (corrigée des effets des taux de charges et de mouvements prévisionnels 2017).
- ▶ Les dépenses prévisionnelles de masse salariale relatives à la **structure des rémunérations** augmentent de **182k€**, et concernent notamment
 - le **régime indemnitaire**, dont la mensualisation de la prime exceptionnelle attribuée aux personnels de catégorie B et C
 - des **composantes des salaires** tels que le compte épargne temps ou le montant des charges RAFF

- ▶ Les dépenses supplémentaires liées aux mouvements prévisionnels des **personnels titulaires** sont évaluées à **418k€**

L'incidence financière des entrées/sorties des élèves à la rentrée 2017 (moins de départs prévus), et l'arrivée de nouveaux titulaires en cours d'année (recrutement, retour de disponibilité, retour de détachement...) viennent augmenter la masse des salaires initialement budgétée.

- ▶ La mise en œuvre du **protocole relatif aux parcours professionnels, aux carrières et rémunérations (PPCR)** prévoit un transfert de rémunération comportant une revalorisation des grilles indiciaires.
 - Cette mesure augmente mécaniquement la masse salariale de près de **434k€** sur l'exercice 2017.
 - Par ailleurs, ce dispositif est intégralement financé (notification des moyens DGESIP du 23 mars 2017).

Type de personnels	Surcoût chargé 2017		Total
	Transfert prime points	Revalorisation des grilles	
BIATSS	87 405	204 439	291 844
ENSEIGNANTS & ENSEIGNANTS-CHERCHEURS	61 184	80 595	141 778
Total	148 589	285 033	433 622

- ▶ Par ailleurs, une hausse des vacances d'enseignements et administratives est observée, et sera abordée ultérieurement.

B- Répartition de la masse salariale État par population

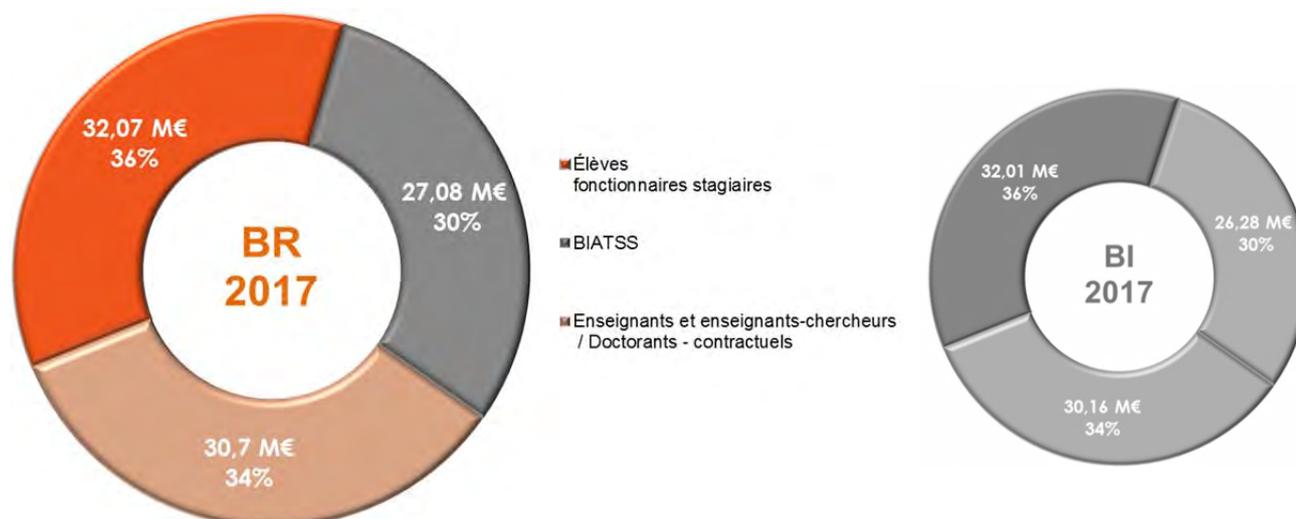


Figure 14 : Répartition de la masse salariale sur emplois budgétaires de l'État par population en 2017

La répartition prévisionnelle des dépenses de personnel entre les différentes populations se décompose ainsi :

La prévision de masse salariale concernant les **enseignants-chercheurs** est augmentée de **543k€** par rapport au BI 2017.

Cela s'explique principalement par :

- la mise en œuvre du PPCR (**142 k€**)
- des arrivées intervenues en tout début d'année et qui n'étaient pas encore connues lors de la construction du budget initial en octobre 2016 (**83k€**)
- l'ajustement du dispositif ACE, concernant les doctorants contractuels (**211k€**)

La re-prévision de dépenses de masse salariale relative aux **élèves fonctionnaires stagiaires** est en augmentation de **66k€** par rapport au budget initial.

Cette estimation revue à la hausse est ajustée des mouvements prévisionnels de la rentrée 2017, avec notamment un nombre moins important de départs prévus d'élèves de 4^{ème} année (176 contre 184 au budget initial).

Précisons par ailleurs que les variations d'effectifs des élèves sont difficilement prévisibles lors de la construction des actes budgétaires. En effet, les départs et retours en année de césure (congé sans solde) sont recensés via le plan d'études que les élèves peuvent rendre jusqu'au mois d'octobre. Cette année, nous devrions avoir une première tendance des plans d'études début juillet, ce qui permettra de mieux ajuster ce poste de dépense.

Enfin, la prévision de dépense de masse salariale des personnels **BIATSS**, est également en hausse de +3.1 %.

Cette réévaluation des dépenses salariales résulte de:

- la mise en place du PPCR (292k€)
- les entrées/sorties prévisionnelles 2017 (262k€)
- d'éléments de rémunération (110k€, dont 21k€ au titre du compte épargne temps, 40k€ de prime exceptionnelle attribuée aux personnels de catégorie B et C...)
- le rattachement d'une partie des dépenses imputant initialement les vacances (105k€)
- de la hausse des dépenses de masse salariale des agents non titulaires (50k€)

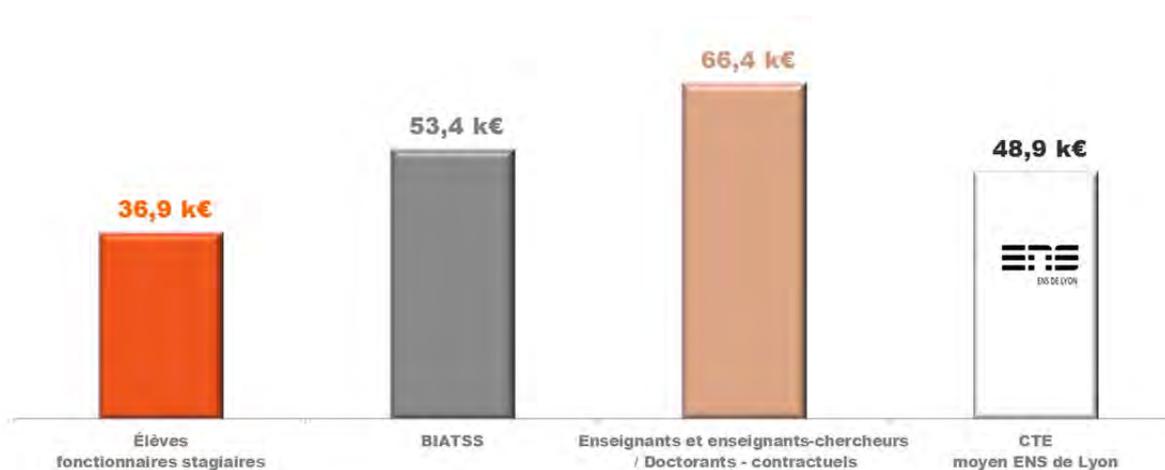


Figure 15 : Coût total employeur prévisionnel moyen global et par population sur masse salariale État, en 2017

Le coût total employeur moyen de l'École est estimé pour le BR 2017 à 48 880 €

CTE MOYEN	2015	2016	BI 2017	BR 2017
		48 045 €	48 252 €	48 520 €

Le coût total employeur moyen de l'École augmente de 360€ (+0.7%) par rapport à la prévision initiale.

Cette progression est liée à l'augmentation systématique de la masse salariale due au "glissement, vieillesse, technicité" (GVT) positif, la hausse du point d'indice et la mise en œuvre de dispositifs de portée nationale.

C- Prédiction initiale, réalisation et nouvelle projection

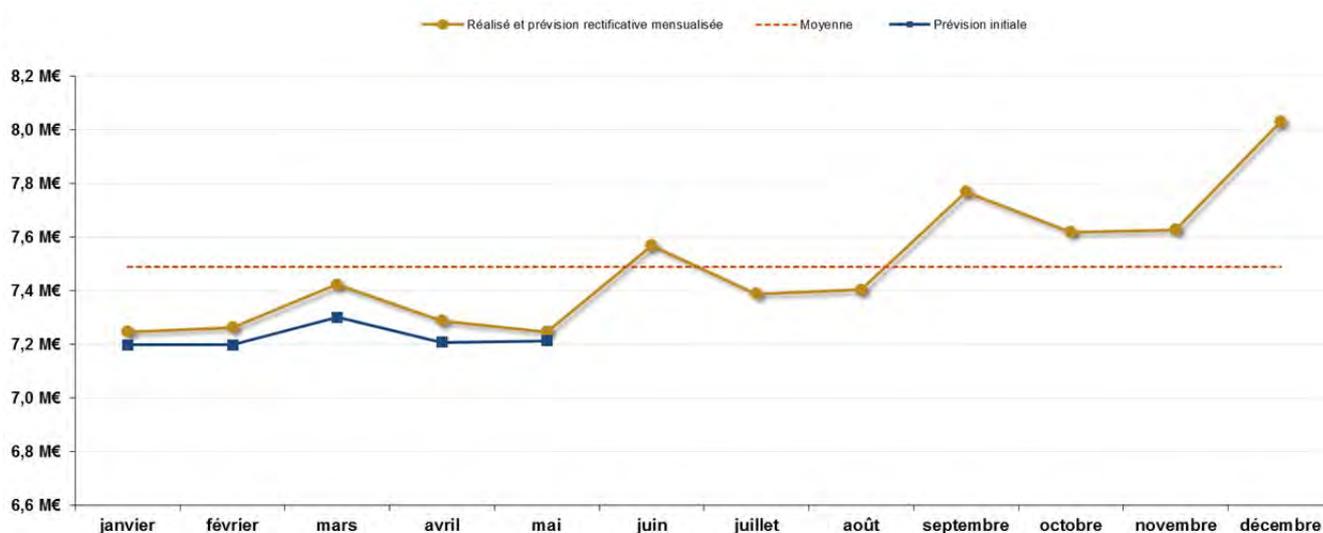


Figure 16 : Courbes comparatives entre la prévision initiale, la réalisation de janvier à mai 2017 et la prévision rectificative des dépenses mensuelles de masse salariale État

Entre janvier et mai 2017, les courbes représentant la prévision budgétaire initiale et la réalisée suivent une tendance similaire.

Toutefois, des écarts sont constatés. Le taux d'exécution sur ces 5 mois atteint **100,97%**.

Cette sur-exécution s'explique comme nous l'avons déjà abordé par les effets du PPCR et de l'arrivée de personnels non budgétée.

Par ailleurs, les variations saisonnières de la masse salariale prévisionnelle sont dues à des éléments de rémunération non mensualisés. C'est le cas du régime indemnitaire des enseignants et enseignants-chercheurs. L'augmentation de la masse salariale en septembre est, quant à elle, liée aux arrivées des nouveaux entrants, notamment la nouvelle promotion d'élèves et de personnels BIATSS.

D- Dépenses de personnel par catégorie de rémunération

La répartition au budget rectificatif 2017 des dépenses de personnel sur masse salariale État est la suivante :

- 51,3% correspondent aux rémunérations principales des personnels titulaires et contractuels avec 46,12M€
- 44,2% correspondent aux cotisations, contributions et prestations sociales avec 39,69M€, dont 29,36M€ de cotisation employeur au CAS Pensions.
- 4,5% correspondent aux différents régimes indemnitaires avec 4,05M€.

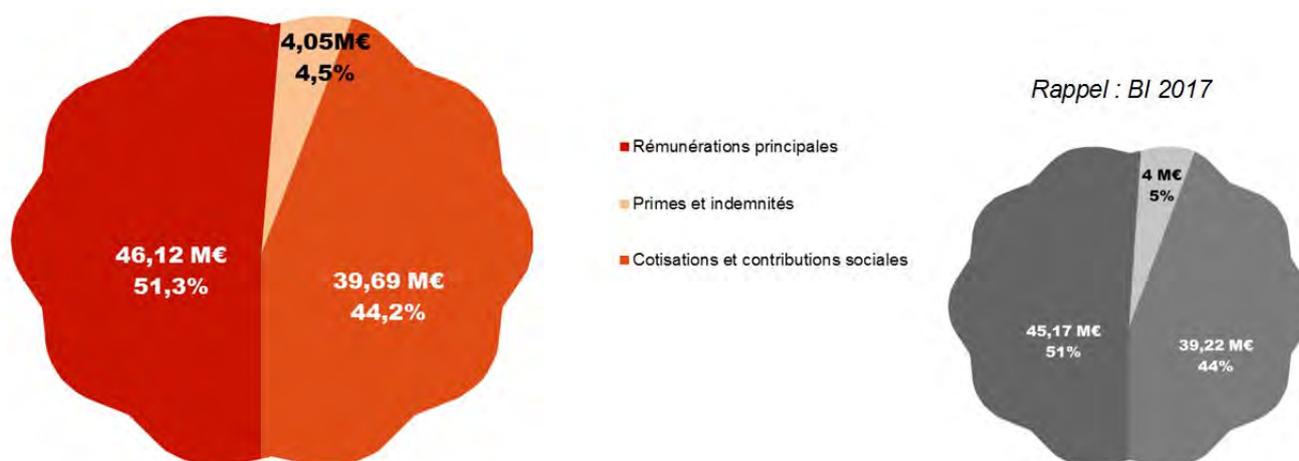


Figure 17 : Ventilation des dépenses de personnel 2017 sur emplois budgétaires de l'État, par catégorie de rémunération (en %)

Bien que le budget rectificatif 2017 enregistre une hausse des dépenses de masse salariale en montants par rapport à la prévision initiale, la répartition par catégorie de rémunération demeure globalement stable. Cela s'explique par la stagnation des taux des diverses charges patronales, dont le CAS Pensions pour le traitement des titulaires.

On note toutefois de légères variations :

- une augmentation de la part des rémunérations principales (+0.3%), des cotisations, contributions et prestations sociales (+0.2%), et à l'inverse, une diminution des primes et indemnités.

Ces évolutions résultent de l'impact du PPCR. En effet, la transformation en points d'indice majoré d'une partie du montant indemnitaire perçu par l'agent, diminue mécaniquement le montant des primes, tout en augmentant les rémunérations principales et de surcroît, les charges patronales.

E- Autres crédits de personnel sur masse salariale État

Depuis le 1^{er} janvier 2016, une partie des crédits auparavant gérés sur ressources propres a été transféré sur la masse salariale État dans une volonté de meilleure sincérité budgétaire et d'équité entre les différents services. Cette régularisation d'environ 1M€ a été votée par le conseil d'administration de décembre 2015 dans le cadre du budget initial.

Le schéma suivant présente la répartition de ces autres crédits selon leur typologie et leur destination.

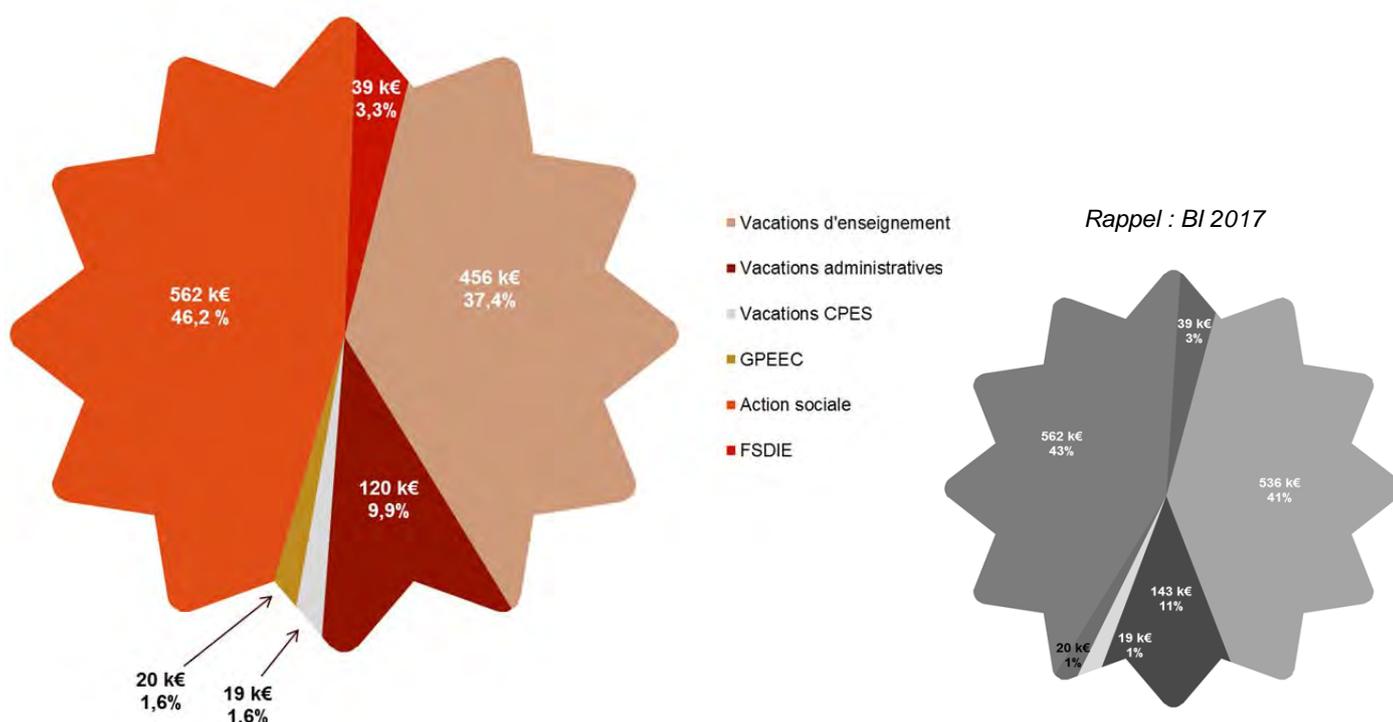


Figure 18 : Ventilation des autres crédits de masse salariale État au BR 2017 par type de rémunération, en montants et pourcentages

Ces autres crédits de personnel comprennent :

- ➔ les vacances liées à la **CPES** pour **19k€**
- ➔ les crédits de personnel inscrits pour la **gestion prévisionnelle des emplois, des effectifs et des compétences** (GPEEC) à hauteur de **20k€** (exemples : jury de concours ITRF, formateurs...)
- ➔ le **fonds de solidarité et de développement des initiatives étudiantes** (FSDIE) pour **39k€**

- ➔ la prévision rectificative concernant les **vacations administratives et techniques** est en hausse de 57k€
Or, certaines dépenses de personnel jusqu'à présent imputées à ces vacances basculent désormais sur le poste de rémunérations des personnels BIATSS.
80k€ de charges sont transférées et entraînent mécaniquement une diminution des dépenses globales de **23k€** de ces vacances.
- ➔ Une augmentation des prévisions des **vacations d'enseignement** de **25k€** (vacations Centre des Sports), par rapport au budget initial est constatée.
Mais les dépenses du dispositif ACE (activité complémentaire d'enseignement) rattachées initialement à ces vacances, sont maintenant imputées aux rémunérations principales et entraînent une baisse de **105k€**
Il s'agit d'un repositionnement de crédits en cohérence avec la nature de la dépense. Donc, le budget des vacances est en diminution de **80k€**
- ➔ **l'action sociale** pour laquelle la re-prévision est identique à celle indiquée au BI, s'établissant ainsi à **562k€** pour 2017.

F- Plafond d'emplois

Pour information, le plafond d'emplois sur supports budgétaires de l'État est fixé à 1 975 ETPT (cf. annexe "Tableau des emplois").



Figure 19 : Répartition des ETPT par population sur emplois budgétaires de l'Etat en 2017

La prévision de consommation des ETPT sur emplois budgétaires s'établit à 1 838,6 ETPT.

Cette moyenne annualisée prend en considération les arrivées et sorties observées entre janvier et mai et celles prévisionnelles entre juin et décembre 2017.

La prévision en hausse de 10,6 ETPT par rapport au BI est le fait de :

- un stock de fin d'année 2016 réajusté sur l'exécution réelle : la situation prévisionnelle avait été estimée en octobre 2016 pour le budget initial.
- des arrivées d'agents titulaires ou contractuels non intégrées dans les projections initiales
- Un réajustement à la hausse du nombre d'élèves rémunérés au vu des mouvements prévisionnels attendus à la rentrée 2017 (moins de sortie d'élèves de 4^{ème} année prévues dans ce budget rectificatif).

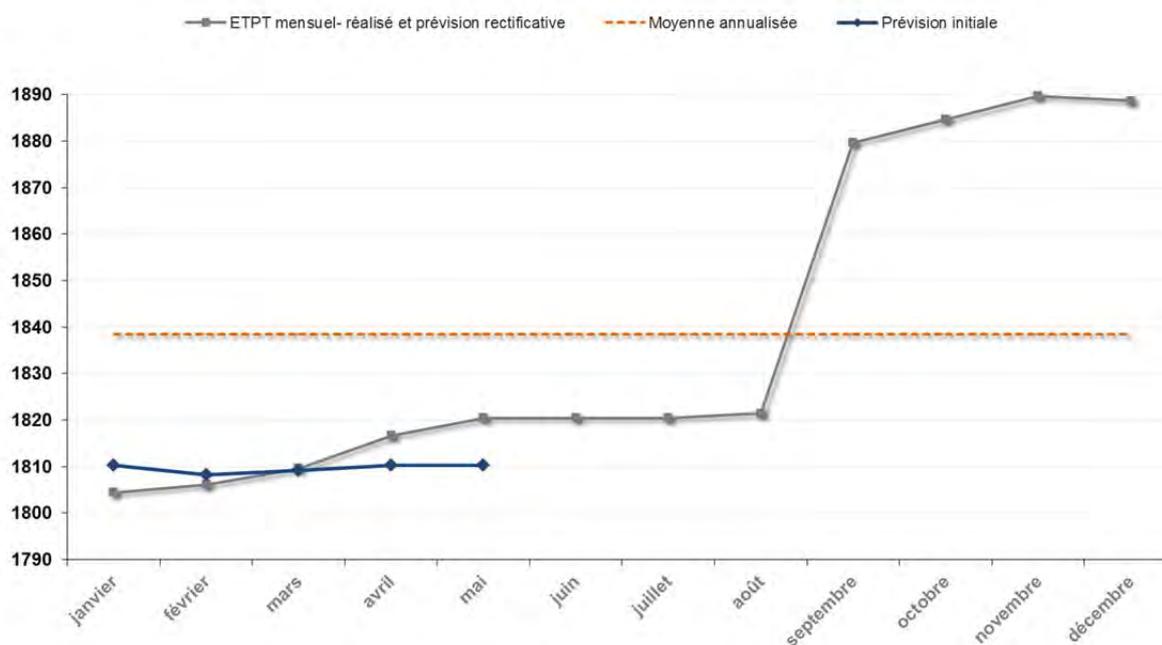


Figure 20 : Courbe de consommation prévisionnelle mensuelle des ETPT en 2017 et plafond d'emplois sur supports budgétaires État

Il est cohérent d'observer un accroissement significatif des ETPT en septembre et octobre. Ces augmentations coïncident avec le calendrier des campagnes d'emplois, les retours prévisionnels de congés sans traitement des élèves fonctionnaires stagiaires à la rentrée universitaire 2017 ainsi que les arrivées des nouveaux doctorants.

Ces prévisions seront par ailleurs ajoutées à celles afférentes aux emplois financés sur ressources propres.

La somme des deux déterminera le plafond d'emplois de l'établissement soumis au vote du conseil d'administration.

3.3.6.3 Masse salariale sur ressources propres

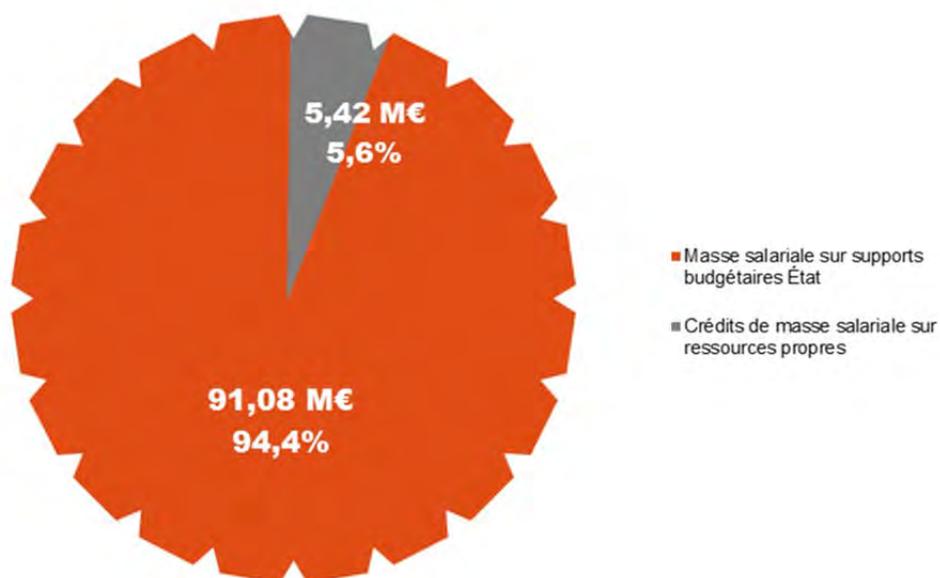


Figure 21 : Rappel : Part relative de la masse salariale État et de la masse salariale sur ressources propres dans les dépenses de personnel au BR 2017

Les crédits de personnels financés sur ressources propres s'élèvent à **5 423 243€**, soit 5,6% de l'ensemble des dépenses de masse salariale prévues pour ce budget rectificatif 2017.

Comme évoqué brièvement en introduction de cette partie, les ressources propres sont revues à la hausse avec l'inscription pour ce budget rectificatif de 459k€ supplémentaires. L'explication principale est l'obtention de nouveaux contrats de recherche entraînant la possibilité de recrutements supplémentaires.

Les dépenses via des contrats de recherche revêtent un caractère très approximatif car l'obtention de certains d'entre eux auprès des bailleurs de fonds n'est pas encore connue lors de la prévision rectificative de ce budget.

L'exécution pourra ainsi être différente, mais sans effet sur le résultat dans la mesure où le principe général des contrats qui prévaut est : dépenses = recettes.

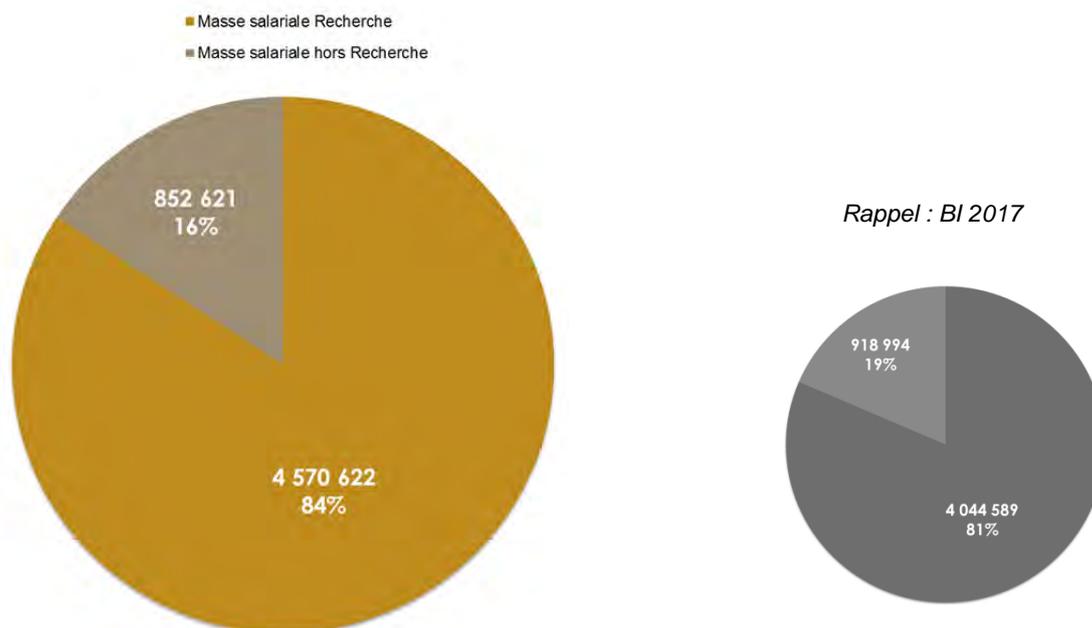


Figure 22 : Répartition globale des crédits de masse salariale sur ressources propres par destination de la dépense au BR 2017

La part de la masse salariale dédiée à la recherche est très importante : elle réunit ainsi 84% des crédits de ressources propres. Cela représente une prévision de 4,57 M€.

Les crédits "hors recherche" s'établissent à 852k€ et concernent principalement les vacances prévues pour le jury du concours d'entrée de l'ENS, dont la charge pour 2017 est estimée à **550 k€**

Les autres crédits concernent des CDD et/ou vacances dans des services comme la BDL par exemple, là encore toujours financés par des ressources externes.

Le plafond d'emplois annuel associés aux ressources propres est estimé à 108,1 ETPT en 2017, soit une hausse de 9,1 ETPT par rapport à la prévision initiale :

- ➔ 73 ETPT enseignants chercheurs
- ➔ 35,1 ETPT administratifs et techniques

3.3.6.4 Masse salariale globale et ETPT proposés au vote du conseil d'administration



Figure 23 : Décomposition du plafond d'emplois prévisionnel 2017 (en ETPT)

Le respect du plafond d'emplois se mesure en moyenne annualisée.

Les emplois État (1 838,6 ETPT) sont augmentés des emplois sur ressources propres (108,1 ETPT) pour former le plafond d'emplois de l'établissement.

Pour rappel, un plafond global de 1 927 ETPT était prévu au budget initial 2017.

Sur le plafond État, la prévision rectificative en augmentation de 10,6 ETPT se justifie par l'augmentation des effectifs des élèves et des agents non titulaires.

Sur le plafond ressources propres, les ETPT sont revus à la hausse (+9.1 ETPT) dans la mesure où les prévisions de dépenses de masse salariale consacrée à la recherche envisagent des recrutements supplémentaires, en lien avec de nouveaux financements.

Le plafond global des emplois ainsi proposé au vote du conseil d'administration est de **1 946,7 ETPT**.

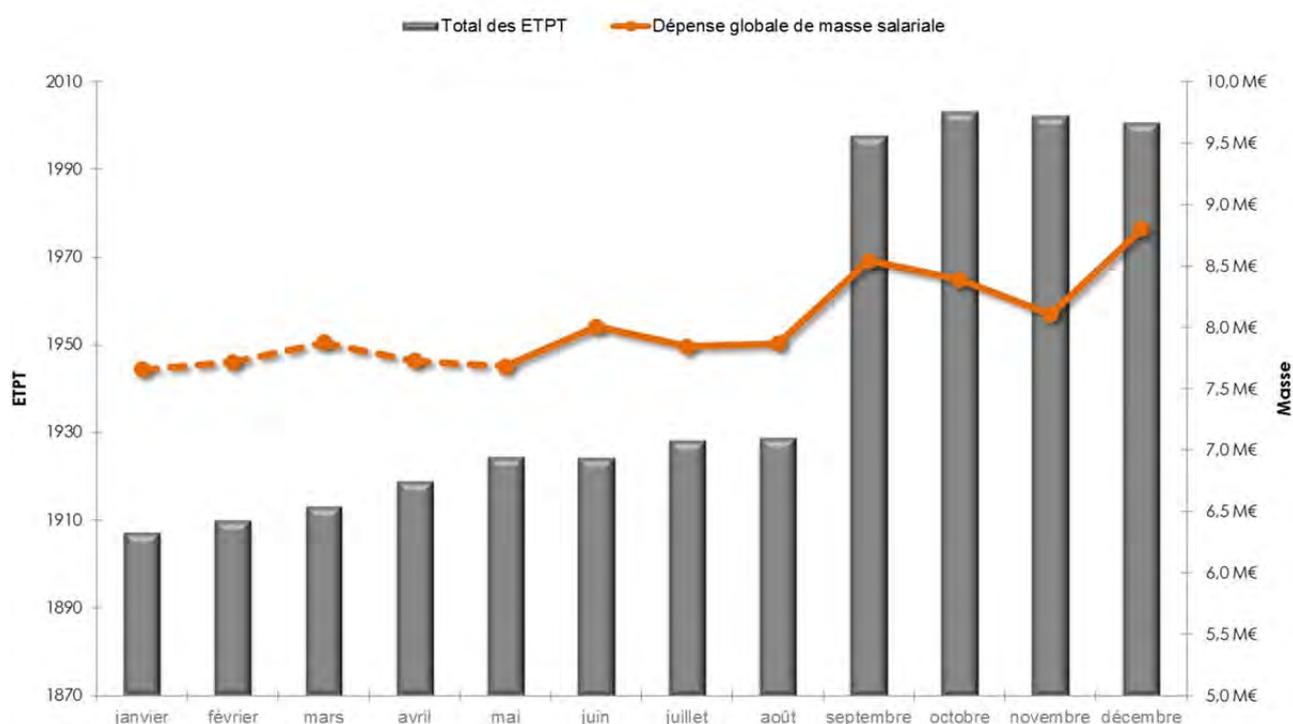


Figure 24 : Consommation mensuelle totale en ETPT et masse salariale globale au BR 2017

L'enveloppe de masse salariale globale de l'ENS de Lyon proposée au vote du conseil d'administration pour le budget rectificatif 2017 s'élève à **96 510 423 € pour 1 946,7 ETPT**, dont :

- ✓ 91,08 M€ en MSE pour 1838,6 ETPT
- ✓ et 5,42 M€ en RP pour 108,1 ETPT

La dépense mensuelle moyenne de masse salariale globale sur l'exercice 2017 est estimée à environ 8,04 M€.

Code LOLF	Libellé LOLF	Budget total par action	Part relative de la masse salariale
D101	Formation initiale et continue de niveau licence	1 317 580	72,2%
D102	Formation initiale et continue de niveau master	15 378 532	93,3%
D103	Formation initiale et continue de niveau doctorat	6 237 171	98,7%
D105	Bibliothèques et documentation	5 088 161	100,0%
D106	Recherche universitaire – sciences de la vie, biotechnologie et santé	5 848 407	51,0%
D107	Recherche universitaire – mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologies	3 098 184	76,1%
D108	Recherche universitaire – physique, chimie, sciences de l'ingénieur	6 265 462	53,1%
D110	Recherche universitaire – sciences de la Terre, de l'Univers et de l'environnement	1 407 142	63,8%
D111	Recherche universitaire – Sciences des Hommes et de la société	8 139 741	81,6%
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	5 768 713	58,3%
D113	Diffusion des savoirs	3 334 803	86,1%
D114	Politique immobilière	15 690 290	20,6%
D1151	Pilotage de l'établissement	50 425 251	86,7%
D201	Aides directes aux étudiants	1 092 591	7,6%
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	632 643	74,0%
Total LOLF		129 724 671	74,4%

Tableau 9 : Part de la masse salariale rapportée au total des actions LOLF décaissables du compte de résultat. BR 2017

La part de la masse salariale rapportée aux dépenses décaissables atteint 74,4%.

Le ratio mesurant le poids des dépenses de personnel rapportées aux produits de fonctionnement encaissables s'établit à 78,24 %, contre 79,55% au budget initial (-1,31%).

La part des dépenses de masse salariale rapportées aux dépenses globales de fonctionnement tend à diminuer.

3.3.7 Dépenses par destination

De quoi parle-t-on ?

Les actions de la loi organique relative aux lois de finances (LOLF) précisent la destination des crédits consommés.

Découpage indicatif du programme relatif aux formations supérieures et recherche universitaire, elles permettent de mettre en lumière les moyens affectés par l'établissement sur ses missions principales.

Code Action	Libellé
D101	Formation initiale et continue de niveau licence
D102	Formation initiale et continue de niveau master
D103	Formation initiale et continue de niveau doctorat
D105	Bibliothèques et documentation
D106	Recherche universitaire – sciences de la vie, biotechnologie et santé
D107	Recherche universitaire – mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologies
D108	Recherche universitaire – physique, chimie et sciences de l'ingénieur
D110	Recherche universitaire – sciences de la Terre, de l'Univers et de l'environnement
D111	Recherche universitaire – sciences de l'Homme et de la société
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale
D113	Diffusion des savoirs
D114	Immobilier - sécurité
D201	Aides directes aux étudiants
D202	Aides indirectes aux étudiants
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives
D115	Pilotage de l'établissement

Tableau 10: actions LOLF

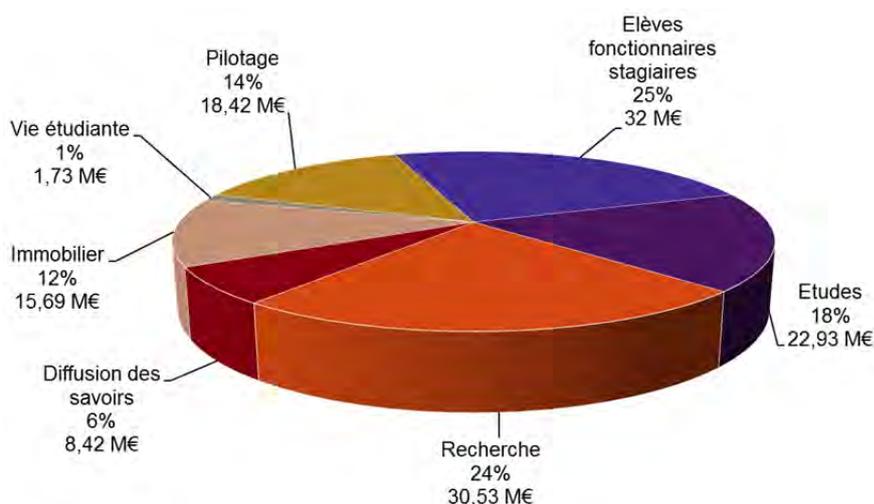


Figure 25 : répartition des crédits de paiement par domaine toutes masses confondues

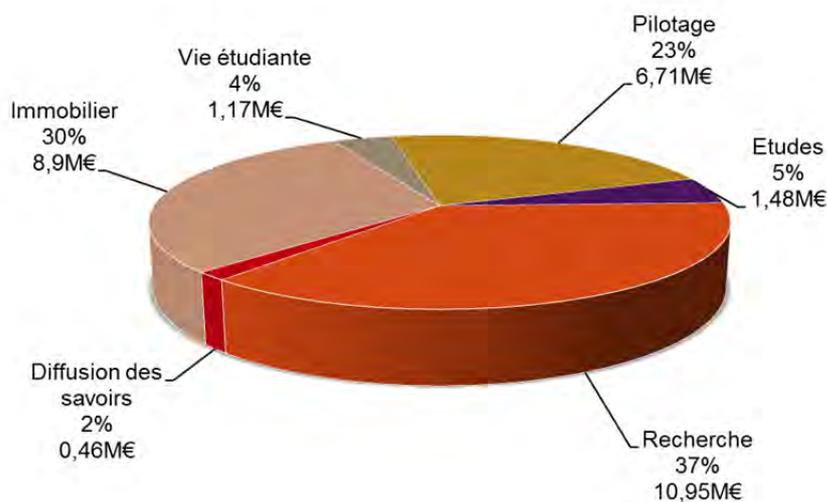


Figure 26 : répartition des crédits de paiement par domaine hors masse salariale et hors plan campus

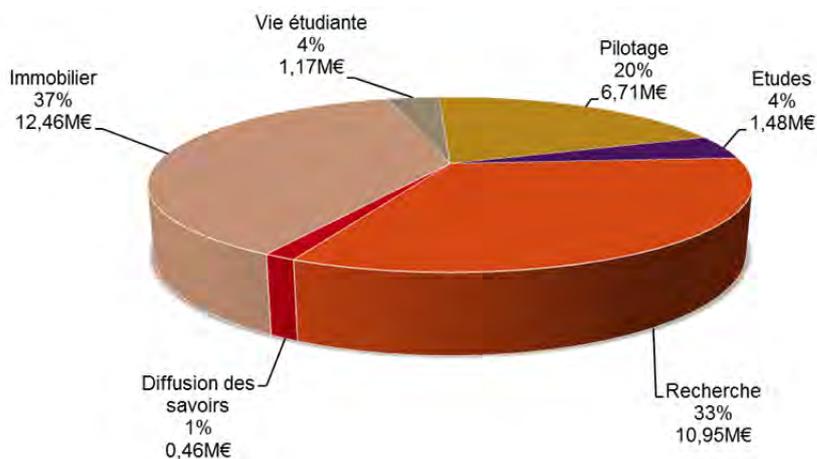


Figure 27 : répartition des crédits de paiement par domaine hors masse salariale

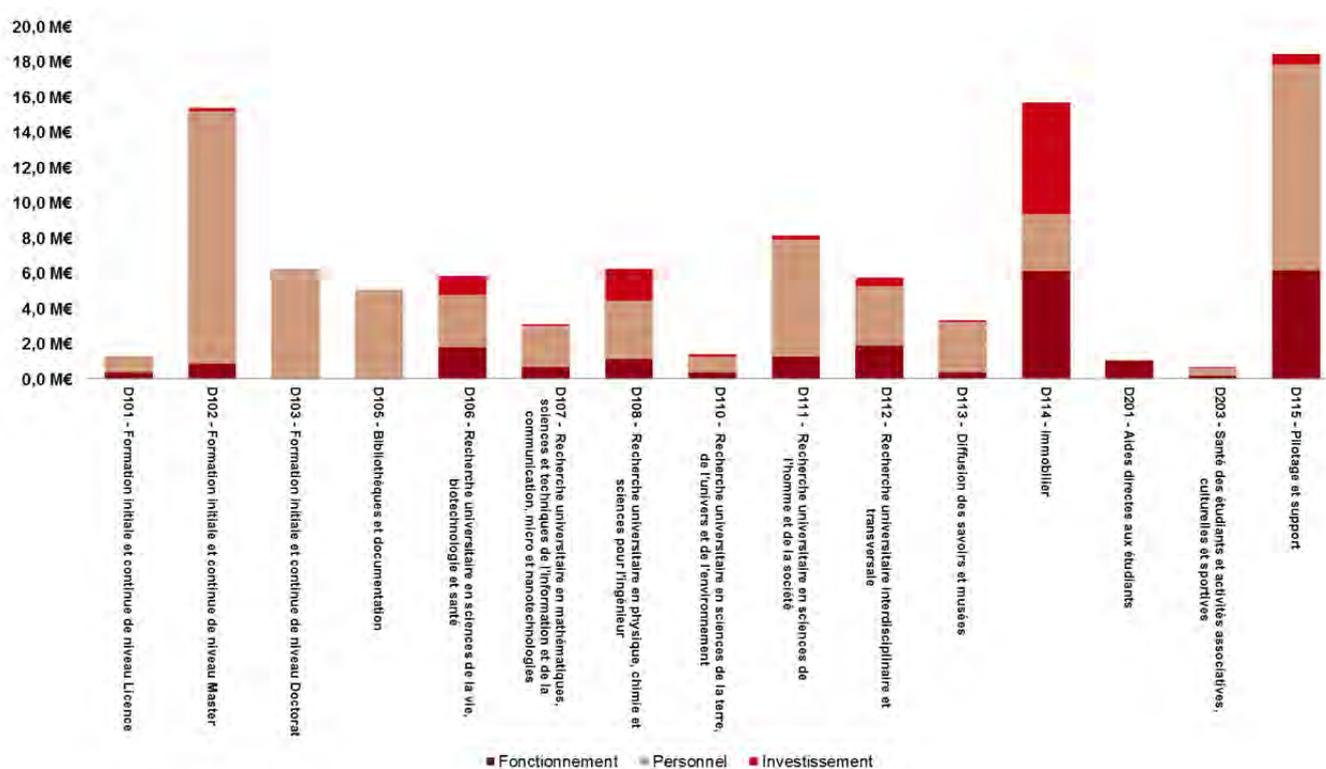


Figure 28 : crédits de paiement par masse et par destination – hors rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires

La répartition des dépenses par domaine est sensiblement la même par rapport au BI 2017, bien que la recherche augmente légèrement.

Il convient de préciser que les variations de dépenses sur la recherche sont étroitement liées aux prévisions sur les projets de recherche qui peuvent fortement varier d'un exercice budgétaire à l'autre.

3.4 Budgets des unités de recherche

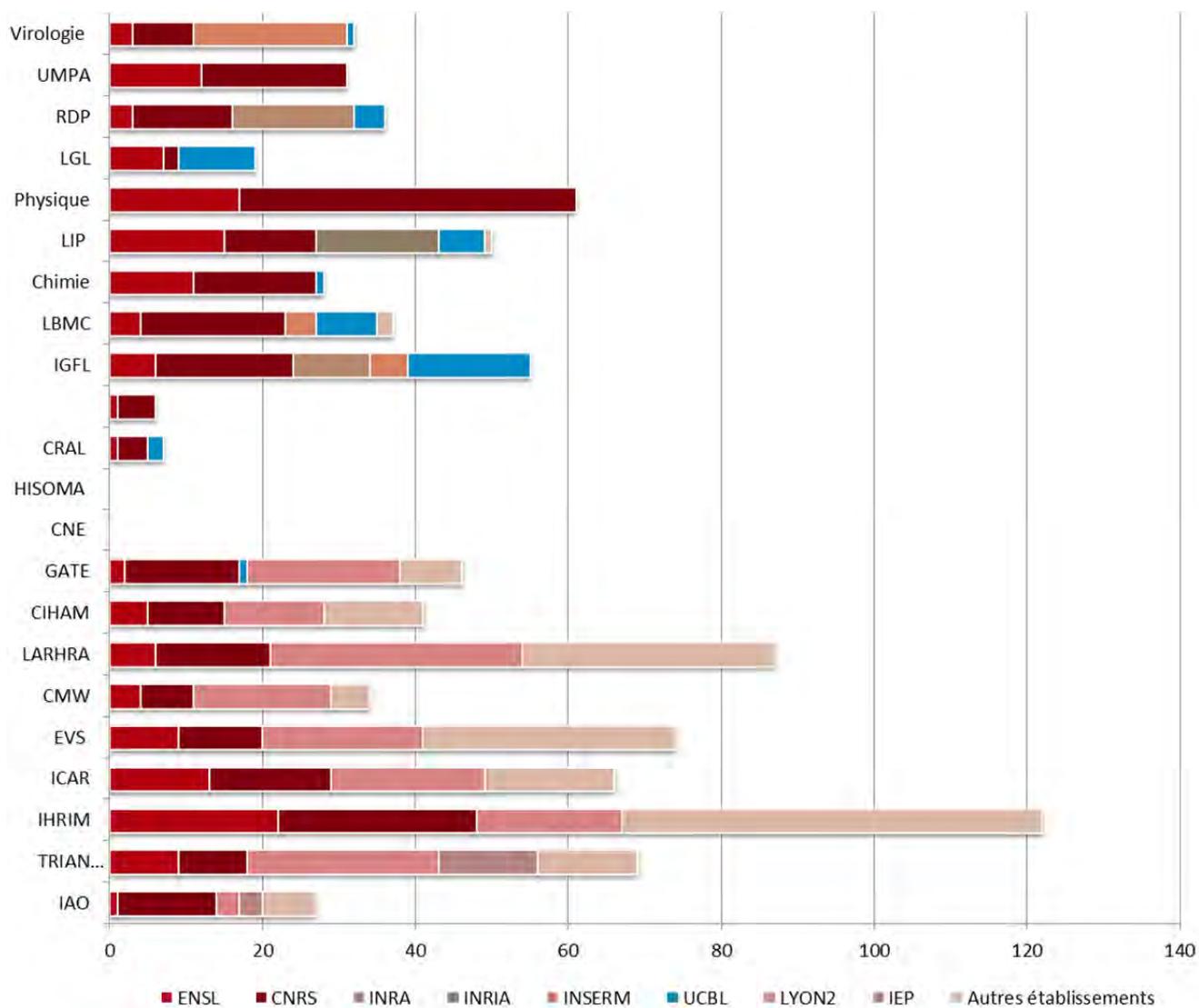


Figure 29 : personnels des unités mixtes par partenaire en ETPT

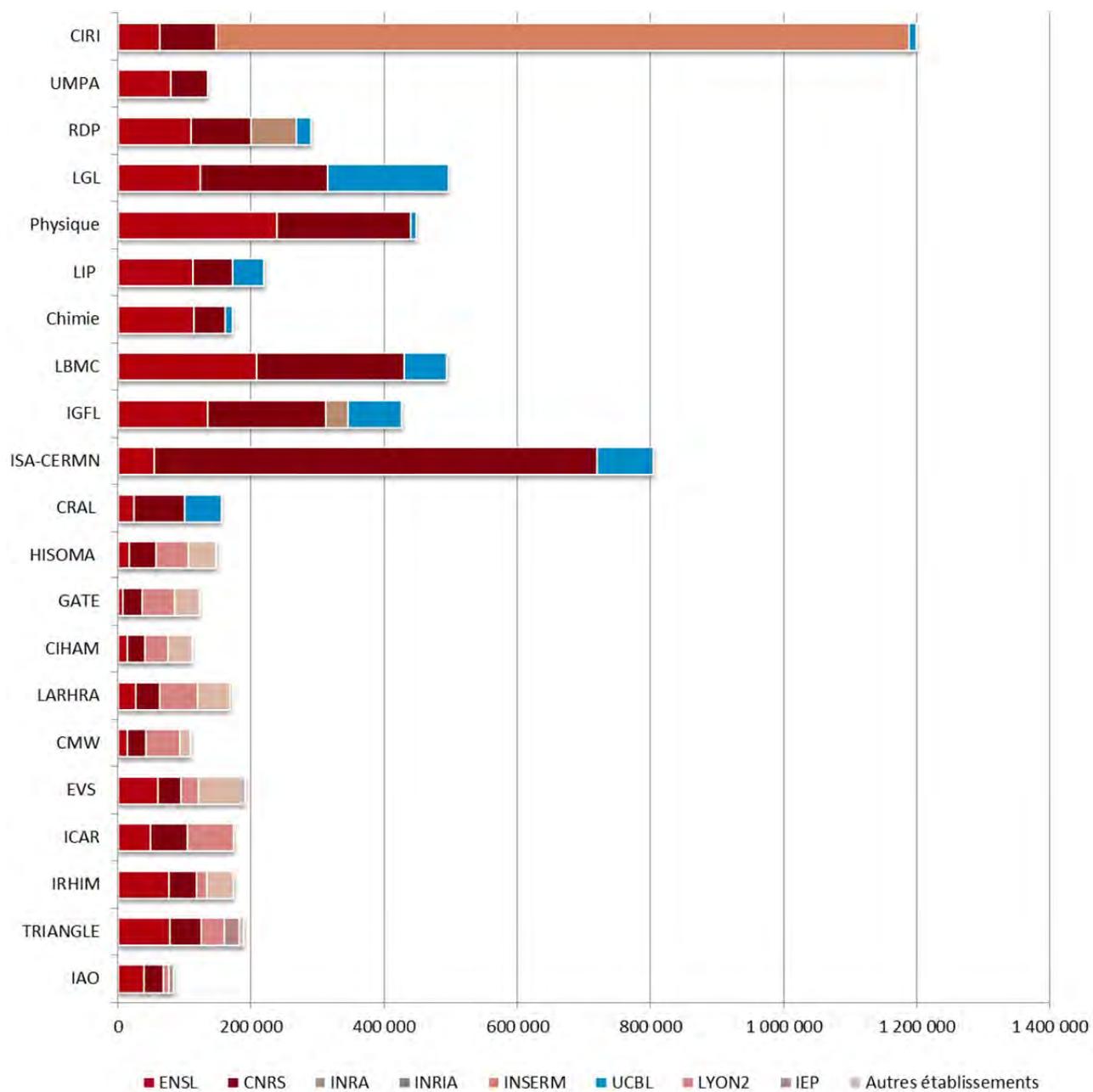


Figure 30 : répartition des moyens financiers des unités mixtes par partenaire hors masse salariale et hors ressources propres

4. Budget SACD Bibliothèque Diderot de Lyon (BDL)

4.1 Principaux chiffres du budget rectificatif

BDL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Dépenses	1 222 844	32 800	1 190 044	50 677	1 172 167
Recettes	1 192 844	27 800	1 165 044	28 345	1 164 499
Résultat	-	-	-	-	-
CAF	40 550	3 044	37 506	- 12 854	53 404
FDR	72	- 52	124	1	71

Tableau 11 : principaux chiffres du BR 2017 en droits constatés - BDL

Le projet de BI 2017 de la BDL s'élève à 1 222 844€, soit 32,8k€ de plus qu'au BI 2017 : L'augmentation se répartit ainsi : 12,8k€ en dépenses de personnel, 15k€ en fonctionnement et 5k€ en investissement. Les dépenses de personnel et de fonctionnement sont financées par des recettes externes (CADIST et ABES) et les dépenses d'investissement sont financées par la CAF.

Par rapport au CF 2016, la différence de 50k€ s'explique par l'augmentation des recettes, des moyens établissement supérieurs en prévision par rapport à l'exécution 2016 et un montant de dépenses d'investissement plus élevé que les achats effectués en 2016.

BDL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
AE	1 175 355	29 756	1 145 599	96 223	1 079 132
CP	1 175 355	29 756	1 145 599	78 291	1 097 064
Différence AE-CP	-	-	-	-	-
Encaissements	1 195 835	27 800	1 168 035	29 898	1 165 937
Solde budgétaire encaissements - CP	20 480	- 1 956	22 436	- 48 393	68 873

Tableau 12 : principaux chiffres du BR 2017 en format GBCP - BDL

En format GBCP, la structure financière de la BDL est proche de sa structure en droits constatés. Les AE sont égales aux CP ; la seule différence entre le budget de dépenses en format GBCP et le budget en droits constatés correspond aux amortissements et les encaissements sont quasiment identiques aux recettes en droits constatés.

4.2 Fonds de roulement ENS de Lyon – SACD Bibliothèque Diderot de Lyon (BDL)

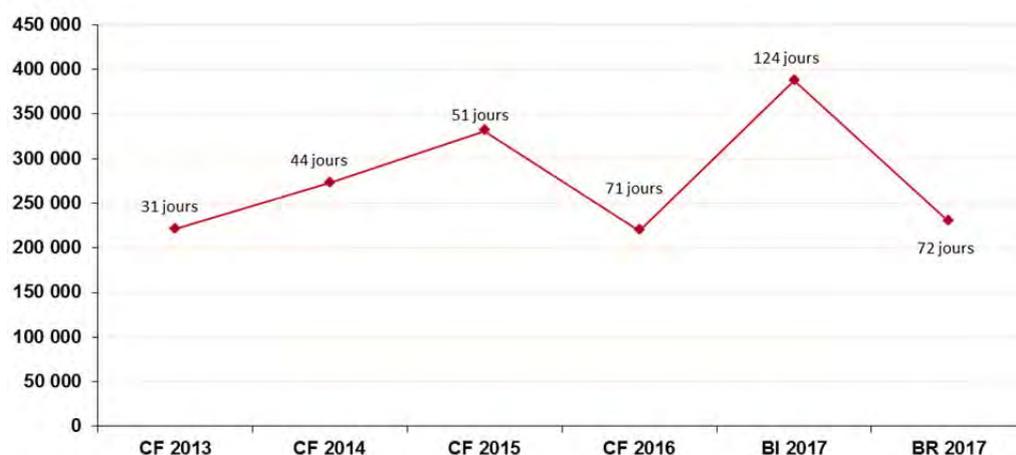


Figure 31 : évolution du fonds de roulement de la BDL

Avec un apport de 10 550 €, le niveau prévisionnel du fonds de roulement au 31 décembre 2017 sera de 229 642 € soit 72 jours de fonctionnement. Le montant des dépenses de fonctionnement décaissables est plus faible depuis 2016 en raison de la suppression de la dépense de frais d'infrastructures dans le budget de la bibliothèque. Nous constatons donc une augmentation du nombre de jours de fonctionnement depuis 2016 malgré une baisse du niveau du fonds de roulement au compte financier 2016. Cette baisse est liée à une écriture de régularisation comptable opérée en fin d'exercice.

4.3 Dépenses de la BDL

BDL	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	25 600	12 800	12 800	11 722	13 878
Fonctionnement	1 167 244	15 000	1 152 244	16 623	1 150 621
Investissement	30 000	5 000	25 000	22 332	7 668
TOTAL	1 222 844	32 800	1 190 044	50 677	1 172 167

Tableau 13 : évolution des montants en droits constatés par enveloppe limitative pour la BDL

Le budget de la BDL connaît de faibles variations par rapport au BI 2017. L'augmentation des dépenses de personnel et de fonctionnement générées par l'inscription de recettes prévisionnelles supplémentaires (ABES et CADIST).

4.4 Recettes de la BDL

Les recettes sont constituées essentiellement de la subvention pour charges de service public, à hauteur de 1,07M€ : 507k€ sont fléchées pour la BDL dans la notification du ministère et 537k€ supplémentaires sont alloués par l'Ecole. La BDL reçoit aussi diverses recettes dont une participation de ses partenaires, des droits d'inscription des lecteurs, le prêt entre bibliothèques et une subvention de l'ABES.

5. Glossaire

ACE	Activité complémentaire d'enseignement
AE	Autorisation d'engagement
ANR	Agence nationale de la recherche
BDL	Bibliothèque Diderot de Lyon
BI	Budget initial
BIATSS	Personnels de Bibliothèque, Ingénieurs, Administratifs, Techniques, Sociaux et de Santé
BR	Budget rectificatif
CAF	Capacité d'autofinancement
CIB	Contrôle interne budgétaire
CF	Compte financier
CP	Crédit de paiement
CRB	Centres de Responsabilité Budgétaire
CRP	Compte de résultat prévisionnel
DGS	Direction générale des services
DRFIP	Direction régionale des finances publiques
EPST	Établissement Public à Caractère Scientifique et Technologique
GBCP	Gestion Budgétaire et Comptable Publique
GPEEC	Gestion prévisionnelle des emplois, des effectifs et des compétences
GVT	Glissement Vieillesse Technicité
Ifé	Institut Français de l'Éducation
MENESR	Ministère de l'Éducation Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche
MSE	Masse salariale État
ORV	Ordre de reversement
PAP	Projet annuel de performance
PPCR	Parcours professionnels, carrières et rémunérations
PPI	Plan pluriannuel d'investissement

PPP	Partenariat Public Privé
RIFSEEP	Régime Indemnitare tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel
RP	Ressources propres
SACD	Service à comptabilité distincte
SCSP	Subvention pour charges de service public
VP	Vice-Présidence

6. Budgets propres intégrés et centres de dépenses par VP

6.1 Présidence

Présidence Budget Propre Intégré : D10 - Présidence

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D115		368.330€		368.330€
TOTAL		368.330€		368.330€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 15.000€

C. Solde budgétaire (B – A) -353.330€

Présidence Budget Propre Intégré : D11 - Communication

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D115		129.061€		129.061€
TOTAL		129.061€		129.061€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 9.001€

C. Solde budgétaire (B – A) -120.060€

Présidence Budget Propre Intégré : D40 – Mission Formation Continue

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102	44.520€	19.780€		64.300€
D115	33.480€	50.220€		83.700€
TOTAL	78.000€	70.000€		148.000€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 154.500€

C. Solde budgétaire (B – A) -120.060€

Présidence Budget Propre Intégré : D50 – Direction Relations Internationales

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D103		58.634€		58.634€
D115		93.813€		93.813€
D201	6.108€	605.323€		611.431€
TOTAL	6.108€	757.770€		763.878€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	107.750€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-656.128€
------------------------------------	------------------

Présidence Budget Propre Intégré : D60 – DUNES

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	32.600€	63.235€	25.750€	121.585€
TOTAL	32.600€	63.235€	25.750€	121.585€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	55.585€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-66.000€
------------------------------------	-----------------

Moyens non répartis D00

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D115		700.002€	200.000€	900.000€
D201		126.983€		126.983€
TOTAL		826.985€	200.000€	1.026.985€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	12.449.362€
---	--------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	11.422.377€
------------------------------------	--------------------

Présidence Budget Propre Intégré : BDL

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D105	31.800€	1.122.799€	30.000€	1.184.599€
TOTAL	31.800€	1.122.799€	30.000	1.184.599€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	1.211.965€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	27.366€
------------------------------------	----------------

6.2 Vice-Présidence Etudes

VP Etudes Budget Propre Intégré : E10 - Vice-Présidence

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102		170.905€	20.000€	190.905€
TOTAL		170.905€	20.000€	190.905€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	522.279€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	331.374€
------------------------------------	-----------------

VP Etudes Budget Propre Intégré : E20 - Admissions et concours

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101	550.000€	353.708€		903.708€
TOTAL	550.000€	353.708€		903.708€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	619.429€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-284.279€
------------------------------------	------------------

VP Etudes Budget Propre Intégré : E30 - Vie étudiante et campus

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D203	37.800€	157.995€	6.500€	202.295€
TOTAL	37.800€	157.995€	6.500€	202.295€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	57.200€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-145.095€
------------------------------------	------------------

VP Etudes Budget Propre Intégré : E50 - Départements et formations

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101		12.903€		12.903€
D102		604.332€	102.500€	706.832€
D103		19.355€		19.355€
TOTAL		636.590€	102.500€	739.090€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	80.914€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-658.176€
------------------------------------	------------------

VP Etudes Budget Propre Intégré : E60 – CEDES

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102		56.785€	8.778€	65.563€
TOTAL		56.785€	8.778€	65.563€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	152.431€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	86.868€
------------------------------------	----------------

6.3 Vice-Présidence Recherche

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : R01 - Vice-Présidence recherche

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	20.000€	218.494€	610.509€	849.003€
D107	9.151€	53.808€	40.000€	102.959€
D108	40.951€	118.764€	551.291€	711.006€
D110		24.404€	86.000€	110.404€
D111	50.000€	185.827€	177.900€	413.727€
D112	317.862€	810.189€	409.195€	1.537.246€
D115		549.088€		549.088€
TOTAL	437.964€	1.960.574€	1.874.895€	4.273.433€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 2.042.848€

C. Solde budgétaire (B – A) -2.230.585€

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S10 - LGL

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D110	231.502€	292.598€	85.724€	609.824€
TOTAL	231.502€	292.598€	85.724€	609.824€

B. Recettes propres de l'unité 1.255.663€

C. Solde budgétaire (B – A) 645.839€

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S11 - CRAL

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D110		17.570€	3.000€	20.570€
TOTAL		17.570€	3.000€	20.570€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 11.400€

C. Solde budgétaire (B – A) -9170€

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S20 - IXXI
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112		97.550€		97.550€
TOTAL		97.550€		97.550€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	61.000€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-36.550€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S22 - ICBP
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102		4.000€		4.000€
D112	3.500€	30.000€		33.500€
D201	37.409€	276.922€		314.331€
TOTAL	40.909€	310.922€		351.831€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	198.500€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-153.331€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S60 - LBMC
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	153.922€	173.991€	34.000€	361.913€
TOTAL	153.922€	173.991€	34.000€	361.913€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	186.764€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-175.149€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S61 - Unité de virologie humaine

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	152.194€	202.248€	5.740€	360.182€
TOTAL	152.194€	202.248€	5.740€	360.182€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	211.055€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-149.127
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S62 - IGFL

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	256.117€	457.797€	148.025€	861.939€
TOTAL	256.117€	457.797€	148.025€	861.939€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	1.014.818€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	152.879€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S63 - RDP

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	138.631€	230.376€	43.800€	412.807€
TOTAL	138.631€	230.376€	43.800€	412.807€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	213.737€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-199.070€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S70 - UMPA

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D107	107.200€	213.884€	7.189€	328.273€
TOTAL	107.200€	213.884€	7.189€	328.273€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	202.917€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-125.356€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S71 - LIP

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D107	454.302€	380.258€	46.711€	881.271€
TOTAL	454.302€	380.258€	46.711€	881.271€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	866.923€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-14.348€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S80 - Physique

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	500.795€	406.839€	211.893€	1.119.527€
TOTAL	500.795€	406.839€	211.893€	1.119.527€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	1.067.327€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-52.200€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S81 - Chimie
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	452.200€	463.369€	983.724€	1.899.293€
TOTAL	452.200€	463.369€	983.724€	1.899.293€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	1.293.401€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-605.892€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S82 - CERMN
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	70.865€	88.020€	90.000€	248.885€
TOTAL	70.865€	88.020€	90.000€	248.885€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	232.908€
---	-----------------

C Solde budgétaire (B – A)	-15.977€
-----------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : S83 - ICL
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108		22.950€		22.950€
TOTAL		22.950€		22.950€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-22.950€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S90 - PSMN

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112	40.077€	13.000€	99.970€	153.047€
TOTAL	40.077€	13.000€	99.970€	153.047€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	145.317€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-7.730€
------------------------------------	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S91 - PBES

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	134.550€	282.051€	229.000€	645.601€
TOTAL	134.550€	282.051€	229.000€	645.601€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	596.512€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-49.089€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S96 - Magasin de biologie

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106		203.000€		203.000€
TOTAL		203.000€		203.000€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	203.000€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	0€
------------------------------------	-----------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S97 - Coordination de biologie

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106		25.000€		25.000€
TOTAL		25.000€		25.000€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	25.000€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	0€
------------------------------------	-----------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L11 – CIHAM

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		11.075€	1.250€	12.325€
TOTAL		11.075€	1.250€	12.325€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-12.325€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L12 – EVS

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	21.542€	89.812€	10.000€	121.354€
TOTAL	21.542€	89.812€	10.000€	121.354€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	57.264€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-64.090€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L13 - GATE
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		4.775€	1.600€	6.375€
TOTAL		4.775€	1.600€	6.375€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-6.375€
------------------------------------	----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L14 – CMW
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	90.424€	62.475€	5.200€	158.099€
TOTAL	90.424€	62.475€	5.200€	158.099€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	108.934€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-49.165€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L15 - IAO
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		39.590€		39.590€
TOTAL		39.590€		39.590€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	6.100€
---	---------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-33.490€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L16 - ICAR

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	155.632€	129.838€	6.500€	291.970€
TOTAL	155.632€	129.838€	6.500€	291.970€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	178.201€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-113.769€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L17 - LARHRA

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		22.185€		22.185€
TOTAL		22.185€		22.185€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-22.185€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L19 - TRIANGLE

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		70.436€		70.436€
TOTAL		70.436€		70.436€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	30.573€€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-39.863€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L20 - CERCC
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		14.960€		14.960€
TOTAL		14.960€		14.960€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-14.960€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L21 - HISOMA
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		14.444€	2.400€	16.844€
TOTAL		14.444€	2.400€	16.844€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	2.850€
---	---------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-13.994€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L28 - PERSEE
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	30.260€	314.035€	33.000€	377.295€
TOTAL	30.260€	314.035€	33.000€	377.295€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	50.000€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-327.295€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L29 - IRHIM
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	123.199€	184.368€	11.500€	319.067€
TOTAL	123.199€	184.368€	11.500€	319.067€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	140.516€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-178.551€
------------------------------------	------------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L30 - LLE
-----------------------	--

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		25.500€		25.500€
TOTAL		25.500€		25.500€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-25.500€
------------------------------------	-----------------

Pôle Recherche	Budget Propre Intégré : L31 - ENS Editions
-----------------------	---

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	58.595€	149.905€	1.500€	210.000€
TOTAL	58.595€	149.905€	1.500€	210.000€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	210.000€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	0€
------------------------------------	-----------

Pôle Recherche **Budget Propre Intégré : L32 - LADEC**

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	108.245€	77.205€		185.450€
TOTAL	108.245€	77.205€		185.450€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	245.054€
---	-----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	59.604€
------------------------------------	----------------

6.4 Direction générale des services

Direction Générale des Services Centre de dépenses : A10 - DGS

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D115		465.181€		465.181€
TOTAL		465.181€		465.181€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 0€

C. Solde budgétaire (B – A) -465.181€

Direction Générale des Services Budget Propre Intégré : A20 - DRH

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101	400.969€			400.969€
D102	14.300.432€			14.300.432€
D103	6.159.182€			6.159.182€
D105	5.088.161€			5.088.161€
D106	2.146.963€	6.000€		2.152.963€
D107	1.785.681€			1.785.681€
D108	2.263.801€			2.263.801€
D110	666.344€			666.344€
D111	6.064.564€			6.064.564€
D112	2.614.799€			2.614.799€
D113	2.694.173€			2.694.173€
D114	3.229.169€			3.229.169€
D115	43.678.849€	1.344.253€		45.023.102€
D201	39.846€			39.846€
D203	430.347€			430.347€
TOTAL	91.563.280€	1.350.253€		92.913.533€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 94.609.136€

C. Solde budgétaire (B – A) 1.695.603€

Direction Générale des Services Budget Propre Intégré : A30 - MMO

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D114		1.762.674€		1.762.674€
D115				
TOTAL		1.762.674€		1.762.674€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	1.745.000€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-17.674€
------------------------------------	-----------------

Direction Générale des Services Centre de dépenses : A32 - DIR PAT

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D114		4.333.874€	6.347.147€	10.681.021€
D115		3.580€		3.580€
TOTAL		4.337.454€	6.347.147€	10.684.601€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	4.856.066€
---	-------------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-5.828.535€
------------------------------------	--------------------

Direction Générale des Services Centre de dépenses : A35 - Accueil & Sécurité

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D114		1.238.600€		1.238.600€
TOTAL		1.238.600€		1.238.600€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-1.238.600€
------------------------------------	--------------------

Direction Générale des Services Budget Propre Intégré : A40 - DSI

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D114		-1.000€		-1.000€
D115		930.249€	330.651€	1.260.900€
TOTAL		929.249€	330.651€	1.259.900€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-1.259.900€
------------------------------------	--------------------

Direction Générale des Services Centre de dépenses : A50 - SPST

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D115		147.020€		147.020€
TOTAL		147.020€		147.020€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	0€
---	-----------

C. Solde budgétaire (B – A)	-147.020€
------------------------------------	------------------

Direction Générale des Services Budget Propre Intégré : A60 – ENS MEDIAS

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102			45.000€	45.000€
D113		54.300€	85.000€	139.300€
D115		45.000€		45.000€
TOTAL		99.300€	130.000€	229.300€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements)	48.500€
---	----------------

C. Solde budgétaire (B – A)	-180.800€
------------------------------------	------------------

6.5 Institut Français d'Education

Institut Français de l'Education Budget Propre Intégré : IFE

A. Dépenses (crédits de paiement)				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102		1.500€		1.500€
D112	372.194€	932.787€	3.590€	1.308.571€
D113	85.716€	49.029€	5.000€	139.745€
D115		126.300€	40.000€	166.300€
TOTAL	457.910€	1.109.616€	48.590€	1.616.116€

B. Recettes propres de l'unité (encaissements) 1.665.075€

C. Solde budgétaire (B – A) 48.959€

7. ANNEXES

7.1 Structure budgétaire 2017

STRUCTURE BUDGETAIRE 2017

ENS de LYON

Établissement :

CRB	PRESIDENCE	CRB	VICE-PRESIDENCE A LA RECHERCHE
SO	D00 Moyens non répartis	SO	R01 Fonctionnement de la Vice-Présidence
SO	D10 Fonctionnement de la Présidence	SO	S10 LGL Laboratoire de Géologie Lyon
SO	D11 Communication	SO	S11 CRAL Centre de recherche astrophysique de Lyon
SO	D40 Mission formation continue	SO	S20 IXXI Institut des systèmes complexes Rhône Alpes
SO	D50 Direction des affaires internationales	SO	S22 CBP Centre Blaise Pascal
SO	D60 DUNES	SO	S60 LBMC Laboratoire de biologie et modélisation de la cellule
CRB	DIRECTION GENERALE DES SERVICES	SO	S61 CIRI Centre International de recherche en Infectiologie (UVH)
SO	A10 Fonctionnement de la Direction Générale des Services	SO	S62 IGF1 Institut de génomique fonctionnelle de Lyon
SO	A20 DRH	SO	S63 RDP laboratoire de reproduction des plantes
SO	A30 MMO	SO	S70 UMPA Unité de mathématiques pures et appliquées
SO	A32 Direction du Patrimoine	SO	S71 LIP Laboratoire d'informatique du parallélisme
SO	A35 Accueil et sécurité	SO	S80 Laboratoire de Physique
SO	A40 DSI	SO	S81 Laboratoire de Chimie
SO	A50 Prévention et santé au travail	SO	S82 ISA Institut des Sciences Analytiques (CERMIN)
SO	A60 ENS Médias	SO	S83 ICL Institut de chimie de Lyon
CRB	VICE-PRESIDENCE AUX ETUDES	SO	S90 PSMN Pôle scientifique de modélisation numérique
SO	E10 Fonctionnement de la Vice-Présidence	SO	S91 Biosciences Gerland Lyon Sud (PBES)
SO	E20 Admissions et concours	SO	S95 Service Ingénierie Mécanique
SO	E30 Vie étudiante et campus	SO	S96 Magasin de biologie
SO	E50 Départements et formations	SO	S97 Coordination de biologie
CRB	INSTITUT FRANÇAIS DE L'EDUCATION	SO	L11 CIRAM Histoire & archéologie des mondes chrétiens & musulmans
SO	IFE Institut Français de l'Éducation	SO	L12 EVS Environnement, ville, société
		SO	L13 GATE Groupement d'analyse et de théorie économiques
		SO	L14 CMW Centre Max Weber
		SO	L15 IAO Institut d'Asie Orientale
		SO	L16 ICAR Interactions, corpus, apprentissages, représentations
		SO	L17 LARHRA Laboratoire de recherche historique Rhône Alpes
		SO	L19 TRIANGLE Actions, discours, pensée politique et économique
		SO	L20 CERCC Centre d'études et de recherches comparées sur la création
		SO	L21 HISOMA Centre d'études et de recherche sur l'occident romain
		SO	L27 CSLJ Laboratoires juniors
		SO	L28 PERSEE
		SO	L29 IHRIM Institut d'Histoire des représentations et des idées dans les modernités
		SO	L30 LLE le laboratoire de l'éducation
		SO	L31 ENS Editions
		SO	L32 LADEC
CRB	BDL Bibliothèque Denis Diderot		

Établissement :

7.2 Tableau 1 : Tableau des emplois ENS de Lyon

Tableau 1 : Tableau des emplois

TABLEAU DES EMPLOIS - BUDGET RECTIFICATIF 2017						
CATEGORIES D'EMPLOIS	NATURE DES EMPLOIS		EMPLOIS - ARTICLE L712-9		NOMBRE D'EMPLOIS	
	PERMANENTS	TITULAIRES	EN ETPT	EN ETPT	EN ETPT	EN ETPT
ENSEIGNANTS -CHERCHEURS, CHERCHEURS	NON PERMANENTS	CDI	-	234,9	-	234,9
	NON PERMANENTS	CDD	228,3	-	73,0	301,3
SOUS TOTAL EC			463,2	73,0		545,0
BIATSS	ELEVES FONCTIONNAIRES STAGIAIRES		867,8			867,8
	PERMANENTS	TITULAIRES	442,4			442,4
	NON PERMANENTS	CDI	8,0		1,0	9,0
	NON PERMANENTS	CDD	65,1		34,1	99,2
SOUS TOTAL BIATSS			507,6	35,1		542,7
TOTAL			1838,6	108,1		1946,7
PLAFOND DES EMPLOIS FIXES PAR L'ÉTAT			1975,0			
AUTRES EMPLOIS				108,1		
PLAFOND GLOBAL DES EMPLOIS PROPOSÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION						
						1946,7

7.3 Tableaux du document prévisionnel de gestion

Tableau 1 : Tableau des emplois
Tableau 1 DPGECP: Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des RCE

Plafond des emplois votés au BI (en ETP): 1 927,0
dont plafond Etat: 1 829,0
dont plafond BR n°1 (en ETP): 1 366,7
dont plafond Etat: 1 346,0
N° BR à renseigner par rattachement

	exercice 2016				période janvier - septembre exercice 2017				période janvier - septembre exercice 2017				ETPT à la fin décembre 2017 (en ETP)	
	stock ETP (à au 31 décembre 2016)	moyenne annuelle EPTP 2016 (b)	Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP) Total (d)	ETP (m-a-o) (e)	ETPT (moyenne sur 9 mois) (f)	Entrées (en ETP) (g)	Sorties (en ETP) Total (h)	ETP (m-a-o) (i)	ETPT (moyenne sur 9 mois) (j)	Entrées (en ETP) (k)	Sorties (en ETP) Total (l)	ETPT à la fin décembre 2017 (m) (n)	ETPT (moyenne sur 9 mois) (o)
Titulaires														
Enseignants et enseignants chercheurs (dont les enseignants par les ENS agrégés uniquement)	1 157,1	1 123,3	3,0	2,0	1 097,3	1 086,3	227,0	181,0	7,0	1 122,3	1 081,3	237,0	191,0	1 132,3
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	0 665,3	1 087,6	10,0	10,0	1 086,3	1 084,9	256,0	183,0	7,0	1 136,3	1 090,9	236,0	184,0	1 137,3
sous total titulaires	1 822,4	2 210,9	13,0	12,0	2 183,6	2 171,2	483,0	364,0	14,0	2 268,6	2 172,2	473,0	365,0	2 270,6
Non titulaires														
Enseignants et enseignants chercheurs dont ATER et doctorants contractuels	442,0	441,4	7,2	11,3	437,9	439,5	24,2	21,4	4,0	444,8	439,7	32,2	21,4	442,8
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	1 111,2	1 573,5	3,0	5,0	1 583,4	1 088,3	240,0	195,0	10,0	1 572,5	1 091,9	246,0	196,0	1 572,5
sous total non titulaires	1 553,2	2 014,9	10,2	16,3	2 061,3	1 527,8	264,0	216,4	11,0	2 117,3	1 531,6	268,2	217,4	2 115,0
Total	3 375,6	4 225,8	23,2	28,3	4 244,9	3 699,0	747,0	580,4	25,0	4 385,9	3 703,8	741,2	582,4	4 385,6
Total plafond 1	1 827,0	1 827,0	13,0	12,0	1 827,0	1 827,0	483,0	364,0	14,0	1 827,0	1 827,0	473,0	365,0	1 827,0
Total plafond 2	1 553,2	2 014,9	10,2	16,3	2 061,3	1 527,8	264,0	216,4	11,0	2 117,3	1 531,6	268,2	217,4	2 115,0
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	3 380,8	6 240,7	33,2	38,3	6 306,2	5 224,8	1 011,0	796,4	25,0	6 503,2	5 235,4	1 009,4	597,4	6 500,6

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle des personnels titulaires et non titulaires sous plafond Etat en ETP ne doit pas excéder le plafond de ses emplois notifié par l'Etat

(1) Personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (Y compris les mises à disposition scolarisées ou délégations de services publics pour les enseignants chercheurs) et personnels titulaires sur emplois gagés

(2) Autres personnels titulaires : comprend notamment les personnels d'encadrement sur emploi fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) Dernière prévision d'exécution pour fin 2016 (colonne (a)) et (b) à renseigner au moment du BI 2017 et nouvelle prévision d'exécution pour fin 2017 (à renseigner en phases 2.3 et 4)

(4) Le stock ETP à la fin avril, fin septembre 2017 se calcule en phase 1 (BI 2017) à partir de la dernière prévision d'exécution (colonne (a)) et en phases 2 et 3 suivantes à partir de l'exécution de décembre 2016 (ligne "exécution", colonne (n))

(5) Contrat de recherche au sens de la définition apportée par le document de prescriptions générales élaboré par la direction du budget en application du décret GBCP fascicule n°8, annexe relative aux opérations plurimodales : acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires (privés ou publics) offrant un soutien financier à un chercheur ou une équipe de chercheurs pour effectuer des études scientifiques ou des prestations de recherche dans un domaine déterminé



Tableau 1 : Tableau des emplois
Tableau 2DPGEC: Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :	92 672 760 €
Masse salariale votée au BI (ou soumise au vote du CA) :	94 738 161,37 €
Masse salariale globale votée après dernier BR n°1 :	96 510 423,00 €
N° BR à renseigner par l'établissement	1 78 484 378,12

en euros et AE = CP

			Exercice 2016		Cumul au 30 avril 2017	Cumul (annuel) au 31 décembre 2017		écart réprévision 2017 - exécution 2016		
			Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5) (Dépenses décaissées 2016)	Exécution (5) (Dépenses décaissées 2016)	Exécution (décaissements)	Budget initial	Nouvelle prévision d'exécution (décaissements sur 2017)		
Emplois sous plafond 1 (1)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS stagiaires uniquement)	79 402 707	78 314 245	53 954 944	17 770 646	78 484 378	79 631 808	1 576 891	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)			24 099 973	8 135 993				
		dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)								
	sous total titulaires			79 402 707	78 314 245	78 054 917	25 906 638	78 484 378	79 631 808	1 576 891
	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont ATER et doctorants contractuels				7 584 921	2 594 044	9 969 732	10 237 446	1 120 598
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	9 123 664	8 908 205	1 531 927	718 958				
dont CDI				147 600	82 936					
sous total non titulaires			9 123 664	8 908 205	9 116 848	3 313 001	9 969 732	10 237 446	1 120 598	
Total titulaires et non titulaires (plafond 1)			88 526 371	87 222 450	87 171 765	29 219 640	88 454 110	89 869 254	2 697 489	
Emplois sous plafond 2 (1bis)	Non titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs dont CDI			3 006 050	966 359	4 172 441	4 265 227	98 770	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	4 570 417	4 175 143	55 081	16 911				
		dont CDI			1 160 406	428 421				
Total non titulaires (plafond 2)			4 570 417	4 175 143	4 166 457	1 394 779	4 172 441	4 265 227	98 770	
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs	79 402 707	78 314 245	53 954 944	17 770 646	78 484 378	79 631 808	1 576 891	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires			24 099 973	8 135 993				
	Non titulaires (plafonds 1 et 2)	Enseignants et enseignants chercheurs	13 694 081	13 083 348	10 590 972	3 560 402	14 142 173	14 502 673	1 219 368	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires			2 692 333	1 147 379				
		sous total non titulaires	13 694 081	13 083 348	13 283 305	4 707 780				
Total général			93 096 788	91 397 593	91 338 221	30 614 419	92 626 551	94 134 481	2 796 259	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)			1 088 699	1 095 779	1 093 463	150 628	1 510 066	1 773 552	680 089	
Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS (données paie OREMS en exécution)			94 185 487	92 493 372	92 431 684	30 765 047	94 136 617	95 908 033	3 476 348	
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)			397 839	383 065	426 670	173 609	601 544	602 390	175 520	
Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS			94 583 326	92 876 437	92 858 354	30 938 656	94 738 161	96 510 423	3 651 868	
dont fonctionnaires stagiaires ENS			32 052 262	31 541 378	31 445 778	10 434 220	32 006 325	32 072 366	626 588	
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)			3 748 220	3 632 078	3 614 299	988 112	3 401 197	4 570 622	956 323	

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE = CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

(1) personnels financés en tout ou partie sur la subvention Etat (y compris les mises à disposition sortantes ou délégations sortantes pour les enseignants chercheurs), et personnels titulaires sur emplois gagés

(1bis) personnels financés exclusivement sur ressources propres ("hors plafond" pour les EPA)

(2) "autres personnels titulaires" comprend notamment les personnels d'encadrement sur emplois fonctionnels, les personnels d'inspection, les conservateurs

(3) les "autres dépenses non ventilables" correspondent strictement :

- aux dépenses de personnels ne décomptant pas de plafond d'emploi (ex : vacataires).

- aux éventuelles dépenses résiduelles ne pouvant faire l'objet d'une ventilation par catégories de personnel ou plafond d'emplois.

Les heures complémentaires effectuées par les agents décomptant les plafonds d'emplois doivent être rattachées au plafond d'emplois de ces agents (quelle que soit l'origine du financement de cette rémunération complémentaire : subvention Etat ou ressources propres), les heures complémentaires des agents ne décomptant pas les plafonds doivent être renseignées sur la ligne "autres dépenses non ventilables"

(4) dépenses éventuelles hors PSOP notamment

(5) s'agissant des données d'exécution de 2017 il convient de renseigner en phase 1 (BI 2017) la colonne "dernière prévision d'exécution" et en phase 2 (mai 2017) la colonne "exécution" (définitive)

(6) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (fascicule n°8, opérations pluriannuelles)

Tableau 1 : Tableau des emplois
Tableau 3 DPEC- Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2016 et 2017 (en € et en flux, modèle RCE)

Crédits de Masse Salariale Globale = Montant limitatif en AE = CP	Extension en Année Plénière des mesures 2016										Mesures entrant en vigueur en 2017										Total des flux 2017	Total prévision 2017 (XVII+XVIII)	Ecart prévision 2017- dernier budget 2016	
	Obligatoires					Discretionnaires					Obligatoires					Discretionnaires								
	I	II	III	IV	V	M	VI	VII	VII	IX	X	(1)	XI	XII	XIII	XIV	XV	XVI	XVII	XVIII				XIX
Rémunérations principales	47 440 006	0	157 291	-458 463	0	416 480	0	0	208 429	44 025	270 615	720 366	0	0	0	0	339 521	1 839 239	49 239 274	47 682 150	1 647 624			
soit pour non titulaires (calcul automatique)	38 469 922	-	157 291	-543 701	-	380 651	-	-	208 429	44 025	270 615	720 366	0	0	0	0	339 521	1 839 239	49 239 274	47 682 150	1 647 624			
soit pour non titulaires et autres personnels (calcul automatique)	8 970 084	-	-	107 239	-	38 629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460 071	1 099 474	9 069 558	9 069 211	971 347		
Enseignants et enseignants chercheurs titulaires	27 358 895	-	110 104	-482 312	-	266 184	-	-	71 627	44 025	137 929	169 807	-	-	-	-	-	-	317 364	27 678 259	27 242 785	435 474		
Enseignants et enseignants chercheurs non titulaires	11 111 026	-	47 187	-61 398	-	114 667	-	-	138 802	-	140 686	103 678	-	-	-	-	-	-	481 431	11 552 457	11 330 174	222 283		
Personnels BAVSS et autres personnels non titulaires	7 254 875	-	-	1 500	-	27 671	-	-	-	-	45 978	-	-	-	-	-	-	-	263 719	108 855	442 823	7 697 698	7 198 888	498 810
Personnels BAVSS et autres personnels non titulaires	1 678 874	-	-	116 846	-	7 968	-	-	-	-	390 521	-	-	-	-	-	-	-	642 127	2 322 001	1 849 484	472 627		
Autres stagiaires, apprentis...	133 074	-	-	60 272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 272	173 336	157 423	16 913		
Autres stagiaires, apprentis...	35 335	-	-	11 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 046 982	4 044 588	-1 757 627		
Rémunérations accessoires	5 062 296	0	0	-5 000	-	25 255	0	17 415	0	0	16 750	15 572	0	0	0	0	0	0	20 579	468 985	5 521 281	6 046 213	-523 932	
soit pour non titulaires (sauf obligations)	3 088 176	-	-	3 650	-	18 436	-	-	-	-	9 213	7 538	-	-	-	-	-	-	20 579	346 687	4 038 384	4 038 864		
soit pour non titulaires et autres personnels (sauf obligations)	1 304 120	-	-	1 350	-	6 819	-	-	-	-	2 520	2 520	-	-	-	-	-	-	0	50 000	343 986	343 986		
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	353 388	-	-	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	50 000	343 986	343 986		
Autres indemnités accessoires (dont vacations de cours complémentaires et autres)	740 076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0		
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	1 308 142	-	-	15 000	-	8 793	-	-	2 215	-	-	5 252	-	-	-	-	-	-	20 579	28 579	760 655	889 274	-128 619	
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	2 560 680	-	-	10 000	-	12 462	-	-	15 200	-	-	11 488	-	-	-	-	-	-	49 100	2 609 880	3 031 255	427 075		
Cotisations et contributions sociales	39 785 274	0	145 683	-449 718	0	336 826	0	0	207 777	2 200	267 912	269 600	0	0	0	0	0	0	167 924	40 889 532	40 111 654	778 578		
soit pour non titulaires (calcul automatique)	35 721 421	-	145 683	-507 749	-	339 803	-	-	207 777	2 200	267 912	269 600	0	0	0	0	0	0	167 924	38 030 332	38 030 332	420 545		
soit pour non titulaires et autres personnels (calcul automatique)	4 063 853	-	-	51 031	-	17 023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403 902	4 487 705	4 080 722	360 033	
Calculations ATI	29 120 841	-	-	117 654	-	403 981	-	-	157 911	-	215 216	202 791	-	-	-	-	-	-	-	555 855	29 676 696	29 337 057	339 639	
Autres cotisations titulaires	6 000 580	-	28 029	-96 888	-	79 658	-	-	48 866	2 200	52 696	64 039	-	-	-	-	-	-	-	173 861	6 774 181	6 683 265	89 096	
Autres cotisations titulaires	493 010	-	-	7 274	-	1 089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 747	523 167	498 934	23 234	
Autres cotisations non titulaires	3 541 843	-	-	43 457	-	15 934	-	-	-	-	157 177	157 177	-	-	-	-	-	-	-	372 745	3 915 588	3 540 788	374 799	
Prévisions sociales (à la carte)	603 978	-	-	43 457	-	15 934	-	-	-	-	157 177	157 177	-	-	-	-	-	-	-	160 258	770 238	609 744		
TOTAL	92 658 554	-	302 974	-891 121	-	798 561	-	-	438 621	46 225	546 527	1 174 860	-	0	0	0	0	0	287 792	3 651 670	3 651 670	94 738 161	1 601 770	
TOTAL, hors prévisions	92 248 576	-	302 974	-891 121	-	798 561	-	-	416 206	46 225	546 527	1 174 860	-	0	0	0	0	0	127 534	3 474 197	3 474 197	87 793 204	7 629 568	
dont titulaires hors prévisions	77 679 519	-	302 974	-1 048 100	-	739 090	-	-	416 206	46 225	546 527	549 327	-	-	-	-	-	-	20 579	1 873 938	1 873 938	74 623 271	5 159 862	
dont non titulaires et autres personnels hors prévisions	14 389 057	-	-	156 979	-	59 471	-	-	-	-	626 533	626 533	-	-	-	-	-	-	92 876	558 445	558 445	13 169 933	2 799 386	
Incidence sur 2016																								
dont incidence détermination principale																								
dont incidence aménagements accessoires																								
dont incidence cotisations et contributions sociales																								

La masse salariale globale correspond aux dépenses de personnel prévues au tableau 2 des autorisations budgétaires en AE = CP de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes)

(1) l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution 2016, réajustée après la fin de l'exercice

(2) L'incidence sur 2016, venant d'un capital décès ou d'une indemnité exceptionnelle non reconductible

(3) dans la colonne VI "mesures générales" sont regroupés les effets des hausses de la valeur du point de 1er juillet 2016 (EAP sur 2017) et du 1er février 2017.

(4) la colonne X comprend les mesures indemnitaires imposées par la réglementation sans marge de manœuvre possible pour l'établissement

(5) la colonne XI "GVT soles" comprend le GVT positif, elle ne comprend que les avancements de échelon et de grade.

Les changements de corps sont traités dans la colonne XIII "évolution de la structure des emplois". S'agissant du GVT négatif, elle traite le remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps.

(6) ces colonnes intègrent :

XII : les variations de volume d'emplois (schéma d'emplois hors variations liées aux contrats de recherche, voir colonne XV bis).

XIII : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont cours issues des promotions) (les reprogrammages et les titularisations liées au dispositif Savadot).

XIV : les variations de coût induites par les transformations de corps (dont cours issues des promotions) (les reprogrammages et les titularisations liées au dispositif Savadot).

(8) contrat de recherche selon la définition apportée par le document de prescription générale (taaboue n°8, opérations pluriannuelles) : acte juridique conclu entre l'établissement d'enseignement supérieur et un ou plusieurs partenaires



7.5 Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon

Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
BI	BR	VARIATION	BI	BR	VARIATION
	1 718 889	1 718 889	1 437 234		- 1 437 234
Solde budgétaire (déficit) *					Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal					dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget du SAIC					dont solde budgétaire budget du SAIC
dont solde budgétaire FU					dont solde budgétaire FU
dont solde budgétaire BAI					dont solde budgétaire BAI
dont solde budgétaire SIE					dont solde budgétaire SIE (BDL)
Remboursements d'emprunts					Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 875 886	1 226 153	1 975 886	2 663 912	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)					Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1)	1 875 886	2 945 012	3 413 120	2 663 912	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2)
Variation de trésorerie	- 1 537 234	- 3 694 220	- 2 156 986	- 2 156 986	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	1 926 328	606 438			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)			389 094	2 763 424	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS	3 413 120	4 820 898	3 413 120	4 820 898	TOTAL DES FINANCEMENTS

7.6 Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

	CHARGES	BI	BR	VARIATION	PRODUITS	BI	BR	VARIATION
Personnel		94 725 361	96 484 823	1 759 462	Subventions de l'Etat	105 660 531	107 091 953	1 431 422
	dont charges de pensions civiles*	29 307 253	29 694 528	387 275	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention		26 515 512	29 307 026	2 791 514	Autres subventions	4 325 149	4 804 735	479 586
					Autres produits	12 970 853	15 123 080	2 152 227
TOTAL DES CHARGES (1)		121 240 873	125 791 849	4 550 976	TOTAL DES PRODUITS (2)	122 956 533	127 019 768	4 063 235
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		1 715 660	1 227 919	- 487 741				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)		122 956 533	127 019 768	4 063 235	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)			

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	BR	VARIATION
Résultat prévisionnel de l'exercice	1 715 660	1 227 919	- 487 741
+ bénéfice (3)			
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 789 365	7 146 259	356 894
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 3 885 504	- 3 703 504	- 182 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement vites au résultat de l'exercice			
= CAF *	4 619 521	4 670 674	51 153
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement			

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

	EMPLOIS	BI	BR	VARIATION	RESSOURCES	BI	BR	VARIATION
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	4 619 521	4 670 674	51 153
Investissements		9 084 741	11 351 537	2 266 796	Financement de l'actif par l'Etat		3 000	3 000
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 035 395	4 706 689	671 294
					Autres ressources	268 500	475 765	
					Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)		9 084 741	11 351 537	2 266 796	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 923 416	9 856 128	725 447
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (6) = (6)-(5)	161 325	1 485 409	1 324 084

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	BI	BR	VARIATION
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT (6)	161 325	1 485 409	1 324 084
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 698 559	661 577	- 1 036 982
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT*	1 537 234	2 166 986	619 752
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	13 145 411	15 407 517	2 262 106
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 6 247 751	- 397 992	5 849 759
Niveau de la TRESORERIE	19 393 162	15 805 509	- 3 587 653

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

7.7 Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles

Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles ENS de Lyon

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses
Hors
prélèvement

Opérations	Montant de l'opération	AE		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)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(9)+(6)	(13)=(3)+(6)-(8)+(11)
Total contrats de recherche	43 159 422	15 966 508	15 966 508	7 800 222	7 800 222	7 800 222	15 846 859	15 846 859	-	7 919 871	7 919 871	19 392 692	-
R1- SCSP													
R5- HORS ANR													
R7- ANR Avenir													
R8- ANR hors Avenir													
R9- SUBV REGION													
R10- SUBV UE													
R11- SUBV AUTRES													
R12- FOND													
R13- AUTRES													
Total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R1- SCSP													
R5- HORS ANR													
R7- ANR Avenir													
R8- ANR hors Avenir													
R9- SUBV REGION													
R10- SUBV UE													
R11- SUBV AUTRES													
R12- FOND													
R13- AUTRES													
Total contrats d'enseignement	8 465 283	1 440 401	1 440 401	919 573	919 573	919 573	1 431 623	1 431 623	-	928 351	928 351	6 105 309	-
R1- SCSP													
R5- HORS ANR													
R7- ANR Avenir													
R8- ANR hors Avenir													
R9- SUBV REGION													
R10- SUBV UE													
R11- SUBV AUTRES													
R12- FOND													
R13- AUTRES													
Total programmes pluriannuels d'investissement	29 452 206	3 874 159	3 874 159	2 649 201	2 649 201	2 649 201	2 742 476	2 742 476	-	3 746 127	3 746 127	22 928 846	34 757
R1- SCSP													
R5- HORS ANR													
R7- ANR Avenir													
R8- ANR hors Avenir													
R9- SUBV REGION													
R10- SUBV UE													
R11- SUBV AUTRES													
R12- FOND													
R13- AUTRES													
Contrat de partenariat public-privé	25 343 920	25 343 920	25 343 920	-	-	-	-	-	-	905 140	905 140	-	24 438 780
R1- SCSP													
R5- HORS ANR													
R7- ANR Avenir													
R8- ANR hors Avenir													
R9- SUBV REGION													
R10- SUBV UE													
R11- SUBV AUTRES													
R12- FOND													
R13- AUTRES													
Total	106 420 831	46 624 988	46 624 988	11 368 996	11 368 996	11 368 996	20 020 958	20 020 958	-	13 499 489	13 499 489	48 426 847	24 473 537
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel		8 944 071	8 944 071		3 372 773	3 372 773	8 944 071	8 944 071		3 372 773	3 372 773		24 438 780
Ss total fonctionnement et intervention		31 886 674	31 886 674		3 803 050	3 803 050	6 542 754	6 542 754		4 708 190	4 708 190		24 438 780
Ss total investissement		5 794 242	5 794 242		4 193 173	4 193 173	4 534 132	4 534 132		5 418 526	5 418 526		34 757

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
	(1)	(14)				
R1- SCSP	1 101 225	-	1 101 225	643 725	142 500	315 000
R5- HORS ANR	2 609 727	-	2 609 727	1 272 886	939 229	397 612
R7- ANR AVENIR	1 362 981	-	1 362 981	652 697	492 554	217 730
R8- ANR hors AVENIR	13 009 034	-	13 009 034	5 565 533	1 838 283	5 605 218
R9- SUBV REGION	2 803 347	-	2 803 347	176 692	777 094	1 849 561
R10- SUBV UE	15 203 776	-	15 203 776	6 368 243	2 076 560	6 758 973
R11- SUBV AUTRES	4 262 076	-	4 262 076	2 021 037	919 721	1 321 318
R12- FOND	2 660 056	-	2 660 056	966 733	751 790	941 533
R13- AUTRES	147 200	-	147 200	-	45 000	102 200
total contrats de recherche	43 159 422	-	43 159 422	17 667 546	7 982 731	17 509 145
R1- SCSP			-			-
R5- HORS ANR			-			-
R7- ANR AVENIR			-			-
R8- ANR hors AVENIR			-			-
R9- SUBV REGION			-			-
R10- SUBV UE			-			-
R11- SUBV AUTRES			-			-
R12- FOND			-			-
R13- AUTRES			-			-
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-
R1- SCSP			-			-
R5- HORS ANR			-			-
R7- ANR AVENIR	310 000		310 000	-	249 408	60 592
R8- ANR hors AVENIR			-			-
R9- SUBV REGION	601 834		601 834	23 696	261 432	316 706
R10- SUBV UE	6 591 391		6 591 391	1 685 989	372 100	4 533 302
R11- SUBV AUTRES	890 162	368 413	521 749	11 300	11 300	499 149
R12- FOND	71 896		71 896	53 517	16 879	1 500
R13- AUTRES			-			-
Total contrats d'enseignement	8 465 283	368 413	8 096 870	1 774 502	911 119	5 411 249
R1- SCSP			-			-
R5- HORS ANR			-			-
R7- ANR AVENIR			-			-
R8- ANR hors AVENIR			-			-
R9- SUBV REGION	6 545 167	-	6 545 167	-	-	6 545 167
R10- SUBV UE			-			-
R11- SUBV AUTRES	22 907 039	8 374 832	14 532 207	1 766 441	4 381 066	8 384 700
R12- FOND			-			-
R13- AUTRES			-			-
Total programmes pluriannuels d'investissement	29 452 206	8 374 832	21 077 374	1 766 441	4 381 066	14 929 867
R1- SCSP	25 343 920		25 343 920		905 140	24 438 780
R5- HORS ANR			-			-
R7- ANR AVENIR			-			-
R8- ANR hors AVENIR			-			-
R9- SUBV REGION			-			-
R10- SUBV UE			-			-
R11- SUBV AUTRES			-			-
R12- FOND			-			-
R13- AUTRES			-			-
Total Contrat de partenariat public-privé	25 343 920	-	25 343 920	-	905 140	24 438 780
Total	106 420 831	8 743 245	97 677 586	21 208 489	14 180 056	62 289 041

7.8 Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon

Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination ENS de Lyon

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	21 455 103	21 455 103	1 301 902	1 301 902	167 500	176 278	22 924 505	22 933 283
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	950 969	950 969	366 611	366 611			1 317 580	1 317 580
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	14 344 952	14 344 952	857 302	857 302	167 500	176 278	15 369 754	15 378 532
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 159 182	6 159 182	77 989	77 989			6 237 171	6 237 171
D105 - Bibliothèques et documentation	5 088 161	5 088 161					5 088 161	5 088 161
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologies et santé	2 985 577	2 985 577	1 791 756	1 791 756	1 071 074	1 071 074	5 848 407	5 848 407
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 356 334	2 356 334	647 950	647 950	93 900	93 900	3 098 184	3 098 184
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 328 612	3 328 612	1 099 942	1 099 942	1 717 259	1 836 908	6 145 813	6 265 462
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	897 846	897 846	334 572	334 572	174 724	174 724	1 407 142	1 407 142
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 643 866	6 643 866	1 246 525	1 246 525	249 350	249 350	8 139 741	8 139 741
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 365 232	3 365 232	1 890 726	1 890 726	512 755	512 755	5 768 713	5 768 713
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 871 084	2 871 084	346 469	346 469	117 250	117 250	3 334 803	3 334 803
D114 - Immobilier	3 229 169	3 229 169	5 209 834	6 113 974	5 250 221	6 347 147	13 688 224	15 690 290
D115 - Pilotage et support	43 712 329	43 712 329	6 142 271	6 142 271	570 651	570 651	50 425 251	50 425 251
Étudiants	551 510	551 510	1 167 224	1 167 224	6 500	6 500	1 725 234	1 725 234
D201 - Aides directes aux étudiants	83 363	83 363	1 009 228	1 009 228			1 092 591	1 092 591
D202 - Aides indirectes								
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	468 147	468 147	157 996	157 996	6 500	6 500	632 643	632 643
Total	96 484 823	96 484 823	21 178 171	22 083 311	9 931 184	11 156 537	127 594 178	129 724 671

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Recettes globalisées				Recettes fléchées				Total
	Subvention pour charges de service public	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	105 081 607					142 500			105 224 107
Droits d'inscription					447 468				447 468
Formation continue, diplômes propres et VAE					154 500				154 500
Taxe d'apprentissage					74 811				74 811
Contrats et prestations de recherche hors ANR					745 553			172 676	918 229
Valorisation					228 436				228 436
ANR investissements d'avenir				5 300			741 962		747 262
ANR hors investissements d'avenir				438 161			1 838 283		2 276 444
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 000			1 028 596		1 029 596
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne								2 448 660	2 448 660
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		1 174 075		981 554		300 988	4 631 280	379 819	7 467 716
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs							48 500	720 169	768 669
Autres recettes					6 153 914		21 000	45 000	6 219 914
Total	105 081 607	1 174 075	-	1 426 015	7 804 662	443 488	8 309 621	3 766 324	128 005 812

7.9 Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers

Tableau 5 : Tableau des opérations pour le compte de tiers ENS de Lyon et BDL - ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers - ENS de Lyon

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI	50 400	50 400
TVA	C 445	TVA	2 200 000	1 800 000
Cautions résidences étudiantes	C1655	Cautonnement	195 000	195 000
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel	472 554	545 000
Reversements partenaires - contrats de recherche	C 47318	Reversements	184 085	73 512
TOTAL			3 102 039	2 663 912

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers - BDL

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	C 445	TVA	130 000	100 000
TOTAL			130 000	100 000

7.10 Tableau 7 : Tableau présentant le plan de trésorerie ENS de Lyon

Tableau 7 : Tableau présentant le plan de trésorerie ENS de Lyon et BDL - ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	18 168 576												
ENCAISSEMENTS													
<i>donations/placements</i>	0												
A1. Recettes budgétaires globales	26 646 008	385 753	567 139	26 871 990	777 639	852 325	37 396 553	630 844	1 125 166	17 593 937	1 431 458	2 401 172	116 672 284
Subvention pour charge de service public	26 176 074			26 530 883			36 716 185			16 212 546		714 424	195 151 912
Autres financements de l'Etat													
Autres financements publics													
Recettes propres	469 934	385 753	567 139	541 107	777 639	852 325	670 368	630 844	1 125 166	1 381 391	1 431 458	1 687 048	10 520 372
A2. Recettes budgétaires flechées	269 526	469 442	618 651	1 637 865	97 894	188 453	1 262 867	651 266	3 022 263	1 601 519	4 087 638	2 593 030	12 529 363
Financements de l'Etat flechés					30 000		154 550	44 616		87 000	20 000	97 322	443 488
Autres financements publics flechés	32 516	285 942	295 642	1 609 430	60 000	148 179	877 855	481 823	98 867	59 567	3 450 823	978 903	8 319 551
Recettes propres flechées	237 010	202 500	562 009	28 535	7 894	40 274	230 258	124 827	208 396	3 952	616 954	1 508 605	3 766 324
A3. Opérations non budgétaires	559 181	933 241	30 335	72 838	62 732	251 000	200 000	42 226	166 105	32 800	213 488	148 895	2 753 912
Opérations en compte de tiers (recassements de exercices) hors TVA													
TVA encassee	915 397		28 644	58 374	22 990	250 000	200 000	42 226	55 000	65 000	175 000	129 605	1 900 000
Autres encaissements sur comptes de tiers	550 181	17 847	2 291	14 164	39 812	1 000			1 111 105	27 800	38 486	19 000	863 912
A. TOTAL	27 467 715	1 788 439	1 418 725	28 582 833	938 325	1 291 778	38 849 219	1 324 336	1 593 534	17 847 256	5 739 632	5 133 107	131 865 559
DECAISSEMENTS													
B1. Engagements hors recettes flechées	7 808 315	8 288 013	10 401 061	10 022 070	9 795 159	11 229 931	11 328 229	8 891 910	12 950 092	13 728 424	13 217 422	14 407 357	130 800 026
Financement	7 808 315	8 288 013	10 401 061	10 022 070	9 795 159	11 229 931	11 328 229	8 891 910	12 950 092	13 728 424	13 217 422	14 407 357	130 800 026
Financement	182 839	697 131	2 431 532	2 107 046	1 767 307	1 884 899	2 205 832	563 166	2 189 795	3 039 437	2 889 164	3 273 758	23 233 068
Investissement													
Investissement		5 544	133 354	188 840	326 032	1 213 610	1 115 654	111 565	1 503 384	2 123 177	2 040 829	2 424 349	11 186 537
Personnel													
Fonctionnement													
Investissement													
B2. Opérations sur recettes flechées													
Investissement													
Fonctionnement													
B3. Opérations non budgétaires	13 530	45 047	284 031	155 034	234 757	729 554	280 000	83 226	319 546	187 800	410 486	489 028	3 232 039
Remboursements d'impôts													
Remboursements de l'exercice hors TVA													
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													
TVA décaissée	32 655		288 029	143 018	218 941	227 000	200 000	62 000	195 000	145 000	370 000	488 957	2 330 000
Autres décaissements sur comptes de tiers	13 530	12 392	16 002	12 016	15 816	502 554	80 000	21 226	124 546	42 800	40 486	20 671	502 059
B. TOTAL	7 819 845	8 313 063	10 685 092	10 177 104	9 892 956	11 959 485	11 608 229	8 975 136	12 969 638	13 916 224	13 627 908	14 896 985	134 132 065
Financement	696 676	2 581 882	3 832 593	3 915 054	3 028 857	4 345 031	4 123 031	2 452 749	2 779 889	3 078 831	2 879 022	3 252 629	23 233 068
Investissement	37 819 445	31 251 519	22 022 482	40 428 841	31 374 210	207 15 594	47 486 485	40 595 689	29 779 991	33 680 624	25 755 347	18 022 663	16 020 069
SOLDE CUMULE (01-12)													
<i>dont: trésorerie sur op. non budgétaires = A3 - B3</i>													
<i>dont: trésorerie sur op. non budgétaires = A3 - B3</i>													

N.B. : ces libellés flechés indiquent le détail des recouvrements (déclatés sur les recettes budgétaires flechées), (hors la subvention pour charges de service public), celles-ci sont intégralement affichées dans la rubrique recettes propres. De même, toutes les dépenses budgétaires de rattachement (sur recettes flechées et hors recettes flechées) sont inscrites dans la rubrique dépenses hors recettes flechées.

7.11 Tableau 8 : Tableau des opérations liées aux recettes fléchées

Tableau 8 : Tableau des opérations liées aux recettes fléchées ENS de Lyon

Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Recettes fléchées (b)	19 943 150	12 529 363	11 631 814	7 701 771	5 140 515
Financements de l'Etat fléchés	1 179 886	443 488	160 800	134 208	104 616
Autres financements publics fléchés	9 061 888	8 319 551	9 470 770	5 002 218	3 754 530
Recettes propres fléchées	9 701 376	3 766 324	2 000 244	2 565 345	1 281 369
Dépenses sur recettes fléchées (c)	18 799 242	11 922 925	14 217 985	10 518 244	6 559 871
Personnel					
AE=CP	8 717 815	3 229 449	2 609 187	1 468 200	737 796
Fonctionnement et intervention					
AE	5 608 907	3 391 450	3 784 032	1 610 672	1 661 975
CP	5 608 907	3 391 450	3 784 032	1 610 672	1 661 975
Investissement					
AE	5 732 530	4 076 673	9 273 902	6 752 707	4 140 100
CP	4 472 520	5 302 026	7 824 766	7 439 282	4 140 100
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 143 908	606 438	2 586 171	2 816 473	1 419 356

X repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

7.12 Tableau 10 : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Tableau 10 : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

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

Opération	Nature	Coût total de l'opération (1)	Prévisions Pluriannuelles									
			AE ouvertes les antérieures à N (2)	AE consommées antérieures à N (3)	AE réprogrammées ou reportées en N (4) <= (2) - (3)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouvertes antérieures à N (7)	CP consommées antérieures à N (8)	CP réprogrammées ou reportées en N (9) <= (7) - (8)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)
Dépenses d'investissement	Investissement	29 432 206	3 874 159	3 874 159	-	2 649 201	2 742 476	2 742 476	2 742 476	2 742 476	3 746 127	3 746 127
Total Dépenses d'investissement 1		29 432 206	3 874 159	3 874 159	-	2 649 201	2 742 476	2 742 476	2 742 476	2 742 476	3 746 127	3 746 127
Contrats de recherche	Personnel	8 802 016	8 802 016	8 802 016	3 224 757	8 802 016	8 802 016	8 802 016	8 802 016	3 224 757	3 224 757	
Contrats de recherche	Fonctionnement et intervention	8 389 235	5 399 235	5 399 235	3 090 493	5 399 235	5 399 235	5 399 235	3 090 493	3 090 493		
Investissement	Personnel	1 765 257	1 765 257	1 765 257	1 438 372	1 765 257	1 765 257	1 765 257	1 438 372	1 438 372		
Investissement	Fonctionnement et intervention	16 369 868	13 968 868	13 968 868	7 082 222	13 968 868	13 968 868	13 968 868	7 082 222	7 082 222		
Total contrat de recherche		43 199 422										
Contrat de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Investissement	Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total contrat de formation continue		-										
Contrat de partenariat public-privé	Personnel	1 400 400	1 400 400	1 400 400	919 573	919 573	1 431 622	1 431 622	919 573	919 573		
Investissement	Fonctionnement et intervention	25 343 920	25 343 920	25 343 920	-	-	-	-	-	-		
Total contrat de partenariat public-privé		26 744 320										
Total des opérations pluriannuelles		106 620 831										
AE prévues en N+1 (12)	CP prévues en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévues en N+2 (15)	CP prévues > N+2 (16)	CP prévues > N+2 (17)							
8 559 646	7 106 403	6 624 407	7 262 407	7 744 793	8 594 793							
2 622 813	2 522 813	1 951 229	1 951 229	700 296	700 296							
2 711 114	2 711 114	1 227 733	1 227 733	468 006	468 006							
7 250	7 250	23 300	23 300	307 300	307 300							
8 544 427	9 246 427	2 117 268	2 117 268	1 293 604	1 293 604							
1 192 118	1 192 118	399 600	399 600	1 193 967	1 193 967							
1 321 790	1 321 790	506 661	506 661	1 231 467	1 231 467							
-	905 140	-	905 140	-	22 628 500							
-	905 140	-	905 140	-	22 628 500							
2 622 445	2 622 445	1 469 290	1 469 290	737 796	737 796							
3 903 322	4 868 372	1 627 333	2 532 473	1 681 975	24 310 475							
9 272 146	7 818 903	6 752 707	7 390 707	7 852 093	8 702 093							
15 927 823	15 279 720	9 848 330	11 391 470	10 271 864	33 750 364							

A l'occasion du budget initial N, cette colonne englobe les réprogrammations 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 englobe les éventuels reports en AE et en CP.

* Dans les tableaux ci-dessus, ne sont pas comptabilisés les prélèvements des contrats et les frais de gestion. Ils sont indiqués dans les dépenses intras-trimodales.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision		Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encassement des années antérieures à N (19)	Encassement prévus en N (20)	Encassements prévus en N+1 (21)	Encassements prévus en N+2 (22)	Encassements prévus > N+2 (23)	
Dépenses d'investissement (PI)	Financement de l'Etat*	50 000	50 000	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	13 027 374	1 716 441	4 381 066	4 966 317	1 963 550	-	-
	Autres financements***	8 000 000	-	-	2 000 000	2 000 000	4 000 000	-
Total PPI.1		21 077 374	1 766 441	4 381 066	6 966 317	3 963 550	4 000 000	4 000 000
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	2 112 000	1 129 886	443 488	160 800	134 208	243 618	-
	Autres financements publics**	19 108 058	7 310 451	3 412 845	2 991 747	1 463 167	3 929 848	-
	Autres financements***	21 939 364	9 227 209	4 126 398	2 873 360	2 064 432	3 647 966	-
Total contrat de recherche.2		43 159 422	17 667 546	7 982 731	6 025 907	3 661 807	7 821 431	7 821 431
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-
Total contrat de formation continue.3		-	-	-	-	-	-	-
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	1 438 583	34 996	525 640	291 852	7 500	578 595	-
	Autres financements***	6 658 287	1 739 506	385 479	721 949	925 330	2 886 023	-
Total contrat de formation.4		8 096 870	1 774 502	911 119	1 013 801	932 830	3 464 618	3 464 618
Contrat de partenariat public-privé	Financement de l'Etat*	25 343 920	-	905 140	905 140	905 140	905 140	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-	-
Total contrat partenariat public-privé		25 343 920	-	905 140	905 140	905 140	905 140	905 140
Total contrat partenariat public-privé de l'Etat	Ss total financement de l'Etat	27 505 920	1 179 886	1 348 628	1 065 940	1 039 348	1 148 758	1 148 758
	Ss total autres financements publics	33 574 015	9 061 888	8 319 551	8 249 916	3 434 217	4 508 443	4 508 443
	Ss total autres financements	36 597 651	10 966 715	4 511 877	5 595 309	4 989 762	10 533 989	10 533 989
TOTAL		97 677 586	21 208 489	14 180 056	14 911 165	9 463 327	16 191 189	16 191 189
Prélèvement sur la trésorerie		8 743 245	-	660 567	368 555	1 928 143	7 409 506	7 409 506

* 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

N.B. : En l'absence d'éditions financières précises sur les encaissements et les décaissements réalisés, les tableaux relatifs à l'exécution des dépenses et des recettes n'ont pas pu être produits.

7.13 Tableau du détail des PPI

A - Prév. d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement		Prévision N (B1 + B2)										Prévision N+1 et suivantes									
Opération	Nature	Prévision N (B1 + B2)										Prévision N+1 et suivantes									
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	CP reprogrammés ou reportés en N	(9) = (7) - (8)	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	(11) = (9) + (10)	CP prévus en N+1	AE prévus en N+1	CP prévus en N+2	AE prévus en N+2	CP prévus en N+2	
Total Dépenses d'investissement 1																					
		29 452 206	3 874 159	3 874 159	-	2 649 201	2 649 201	2 649 201	2 742 476	2 742 476	2 649 201	2 742 476	2 742 476	3 746 127	3 746 127	7 106 403	6 624 407	7 262 407	7 744 793	8 594 793	
B - Prévisions de recettes																					
Prévision																					
		2 032 207	407 041	1 624 166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total PPI 1		21 077 374	1 766 441	4 381 066	-	2 649 201	2 649 201	2 649 201	2 742 476	2 742 476	2 649 201	2 742 476	2 742 476	3 746 127	3 746 127	7 106 403	6 624 407	7 262 407	7 744 793	8 594 793	
Prévisions en N+1 et suivantes																					
		140 066	3 296 857	4 594 793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total PPI 1		140 066	3 296 857	4 594 793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

7.14 Tableau de l'annexe immobilière

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérateur	Réunion de l'organe délibérant du 15/12/2016		
		exécution (année N-1)	dernier BR (année N)
Données physiques			
Nombre de bâtiments occupés	X	27	27
dont biens propres	X	0	0
dont biens domaniaux	X	25	25
dont prises à bail	X	2	2
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	0	0
Surface totale occupée (m² - SUB)	X	103075	103075
dont biens propres	X	0	0
dont biens domaniaux	X	98425	98425
dont prises à bail	X	4650	4650
dont autres mises à disposition (ex. : collectivités territoriales)	X	0	0
Ratio m ² SUN / poste de travail (*)	X	12,13	12,13
au ce sont toutes les SUN qui apparaissent et pas uniquement les SUN des bâtiments tertiaires			
	classe de compte (n°)	exécution (N-1)	dernier BR (N)
Dépenses de fonctionnement à l'€ près			
Redevances de crédit-bail immobilier (*)	6125	0 €	0 €
Locations immobilières (*)	6132	629 087 €	570 000 €
Entretien et réparations sur biens immobiliers (*)	6152	1 710 518 €	1 620 000 €
Dépenses d'acquisition à l'€ près			
Acquisition de biens propres ou de biens domaniaux	X	0 €	0 €
Dépenses d'investissement à l'€ près			
Réalisation de travaux structurants sur les biens propres ou domaniaux	X	1 524 451 €	2 689 262 €
Produits de cession d'immobilisations corporelles à l'€ près			
dont biens propres	756	0 €	0 €
dont biens domaniaux	756	0 €	0 €

(*) Les données sont disponibles à la saisie dans le système d'informations des opérateurs de l'Etat (SI OPE)

1/ Réserves formulées sur le SPSI

1.1 Les surfaces tertiaires ne respectent pas le ratio cible d'occupation de 12m² SUN/poste de travail (...) Aussi je vous invite à engager, dès maintenant, des plans concrets de densification des surfaces occupées et à rendre effectif le seuil précité qui constitue le témoin incontournable d'une saine occupation du parc qui vous est mis à disposition.

Depuis la rédaction du SPSI plusieurs actions ont permis de densifier les surfaces dans les bâtiments tertiaires : relocalisation de certains services situés dans d'autres bâtiments et d'un laboratoire situé dans un bâtiment pris en location. Les travaux liés au contrat de partenariat sur le site Monod permettront aussi de mieux occuper les surfaces à disposition. Enfin, l'ENS aura à disposition dès décembre 2016 un SI Patrimoine qui permettra de fiabiliser les données servant de base de calcul. Les éléments précédemment renseignés pourront alors être actualisés et mis à jour au fil de l'eau dans RTESR.

1.2 (...) Vous envisagez pourtant 3 constructions nouvelles à court terme. Aussi, je rappelle que vous devez vous assurer de disposer de surfaces supplémentaires à la mesure des évolutions de votre activité. Aussi, les constructions prévues doivent en toute logique faire écho à des libérations de surfaces ou à une contraction des implantations mineures dont vous êtes simple locataire ou affectataire.

Les 3 constructions envisagées dans le SPSI (rédaction 2011) sont les bâtiments IGFL, IEA et LR8. La construction de l'IGFL avait précédemment été validée dans le CPER pour faire face à l'évolution du laboratoire. Le bâtiment IEA a lui aussi été validé dans le cadre du CPER pour à l'époque permettre l'accueil des chercheurs invités dans le cadre du RTRA IEA. Ce bâtiment a été livré en avril 2015 avec réserves et mis en exploitation en février 2016 dans le cadre d'un contrat d'hébergement signé entre l'ENS de Lyon et l'UDL. Ainsi ces deux bâtiments font écho à une évolution des activités de l'établissement. Concernant le bâtiment LR8, cette nouvelle construction doit permettre l'accueil de deux structures de recherche déjà sur site mais dont les surfaces sont trop contraintes. La construction de ce bâtiment se fera sur un tènement comportant aujourd'hui 3 bâtiments ce qui rentre dans le cadre des préconisations de libération de surfaces.

1.3 Par ailleurs, le projet de SPSI remis laisse apparaître que certaines données économiques de votre parc immobilier sont peu optimales. Aussi je vous serais reconnaissant de rechercher et mettre en œuvre, autant que possible des plans d'optimisation des coûts des services aux bâtiments proches des 100k€/m²/an, valeur élevée au regard standards de la profession.

L'optimisation des contrats de maintenance et les objectifs de performance indiqués dans le contrat de partenariat du site Monod devraient faire chuter le ratio constaté en 2011, un suivi sera mis en place au fur et à mesure du déploiement du SI Patrimonial entre autre.

1.4 En outre, votre école doit s'assurer que la redevance annuelle acquittée pour la prise à bail des locaux sur le site IXXI de Lyon, actuellement à 239€HTCC/m²/an, respecte bien les plafonds des loyers des immeubles pris à bail, définis par France Domaine à 210 €HT HC/m²/an pour la ville de Lyon (69).

L'IXXI a, depuis la rédaction du SPSI, été déménagé au sein des bâtiments du site Monod et la location a pris fin à l'issue de ce déménagement. Les autres locaux aujourd'hui pris à bail sur la place de l'école sont à 125€HT HC/m²/an soit bien en dessous du plafond.

1.5 Je remarque ensuite que l'estimation des coûts des travaux d'un nombre important d'opérations prévues n'est pas disponible, tout comme les plans de financements afférents. (...)

A la constitution du SPSI les éléments financiers concernant les différentes opérations n'étaient effectivement pas connus. Depuis ces différentes opérations ont été chiffrées et ont été arbitrées dans le cadre des dossiers d'expertise validés par la tutelle. L'ensemble de ces éléments a de plus fait l'objet d'une information auprès des instances de l'établissement.

1.6 Vous indiquez au sein de votre volet stratégie que la construction d'un bâtiment destiné à l'accueil d'intervenants extérieurs à l'école (ainsi que de leur famille) est en cours. (...) Aussi je vous invite à vous rapprocher d'un organisme dont cela constitue le cœur de métier afin de proposer un dispositif permettant de faire développer et gérer cette offre d'hébergement pas ledit organisme, afin de vous désengager de cette action sans en perdre le bénéfice.

Le bâtiment IEA qui est concerné par cette remarque, fait l'objet d'un contrat d'hébergement avec l'UDL qui gère aujourd'hui l'offre d'hébergement du bâtiment. L'ENS de Lyon suit la maintenance et l'entretien du bâtiment avec refacturation de ces charges à l'UDL.

1.7 Enfin, et de façon plus ponctuelle, votre parc immobilier offre plusieurs logements de fonction pour une surface globale minimale de 716m². Pour mémoire, le régime des logements de fonction a récemment évolué suite au décret n°2012-752 du 9 mai 2012 : il vous appartiendra d'en tirer les conséquences, en liaison avec vos autorités de tutelle (...)

Le parc de logement disponible au sein de l'ENS de Lyon a grandement évolué depuis la rédaction du SPSI et la parution du décret cité : 3 logements ont été réhabilités en bureaux, infirmerie et locaux à usage multiples et l'ENS a fait évoluer son nombre de logement pour correspondre aux arrêtés interministériels qui sont intervenus.

2/ Avancement des opérations prévues dans le SPSI

2.1 Construction de l'IGFL

Le bâtiment IGFL a été livré en 2012.

2.2 Construction de l'IEA

Le bâtiment a été livré en avril 2015

2.3 Autres opérations de stratégie immobilières inscrites au SPSI et en cours de réalisation

Les différentes opérations/actions identifiées dans le SPSI ont été déclinées en opérations immobilières. Ainsi l'amélioration des performances énergétiques et thermiques la mise en sécurité et accessibilité, la réorganisation et l'extension des laboratoires de recherche, la réorganisation de la logistique et la réorganisation des systèmes d'information ont été intégrés à trois opérations immobilières : la construction du bâtiment LR8 en loi MOP, maîtrise d'ouvrage Métropole de Lyon, les opérations préalables à la construction du LR8 en loi MOP maîtrise d'ouvrage ENS et la mise en oeuvre d'un contrat de partenariat sur le site Monod. Sur le site Descartes une opération en loi MOP maîtrise d'ouvrage ENS permet de traiter la mise en sécurité-accessibilité ainsi que l'amélioration thermique du bâtiment BDL.

L'avancement de ces différentes opérations est le suivant :

- Contrat de partenariat : signature du contrat en avril 2016, prise en maintenance dès le 1er janvier 2017 et début des travaux premier trimestre 2017. Les locaux témoins du M7 ont été livrés début juin pour une mise à disposition prévue fin 2017 avec la salle SING et le PC sécurité. De nombreux travaux supplémentaires liés à l'activité des laboratoires sont en cours d'étude sur le périmètre.

- Opérations préalables au LR8 : travaux en cours. Deux tranches de travaux sont réceptionnées, il reste 2 chambres de culture à finaliser pour réceptionner la troisième. La dernière tranche consistant à libérer le tènement qui sera utilisé pour le LR8 aura lieu fin 2017.

- Construction du LR8 : L'APD a été validé début 2017 et la phase PRO est en cours. Le dépôt de permis de construire est prévu pour début 2018 et la fin des travaux pour fin 2019.

- Mise en accessibilité sécurité site Descartes : les travaux ont débuté en janvier / février 2017 pour 12 mois de travaux. De nombreux travaux diffus sont en cours sur l'ensemble du site.

2.4 Opérations de stratégie immobilière non lancées

- Résidence Debourg site Monod : le SPSI faisait état du besoin d'amélioration des conditions d'hébergements des étudiants se traduisant par divers scénarios concernant la résidence Debourg. L'ENS de Lyon a lancé dernier semestre 2016 deux études relative à ce projet : l'une visant à envisager les possibilités juridiques et financières de montage du projet et l'autre visant à mettre à jour la programme.

- Restauration sur le site Monod : l'étude lancée fin 2016 – début 2017 a permis de valider un scénario première quinzaine de juin. L'opération sera ajoutée au périmètre du contrat de partenariat du site Monod.

7.15 Tableau de synthèse budgétaire et comptable ENS de Lyon

Tableau de synthèse budgétaire et comptable ENS de Lyon

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR 2017	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	26 604 030
	2	Niveau initial du fonds de roulement	16 902 926
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-1 059 569
	4	Niveau initial de la trésorerie	17 962 495
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	
	5	Autorisations d'engagement	127 594 178
	6	Résultat patrimonial	1 227 919
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 670 674
	8	Variation du fonds de roulement	-1 495 409
	9	Opérations bilanciales non budgétaires	0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+/-
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautionnements et dépôts	-
Flux de l'année	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	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	-223 450
		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	-1 718 859
	12.a	Recettes budgétaires	128 005 812
	12.b	Crédits de paiement ouverts	129 724 671
	13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-438 127
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-2 156 986
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	606 438	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-2 763 424	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-661 577	
16	Restes à payer	-2 130 493	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	24 473 537
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 407 517
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-397 992
	20	Niveau final de la trésorerie	15 805 509
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	
		Comptabilité budgétaire	
		Comptabilité générale	

7.16 Projet annuel de performance

Projet annuel de performance

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Données budgétaires

Montant des budgets		Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017	
Budget de l'établissement (en crédits de paiements)		(k€)	130 131 k€	136 871 k€	5,2%	
Budget de fonctionnement de l'établissement (hors masse salariale)		(k€)	25 516 k€	29 230 k€	10,2%	
Budget de la masse salariale de l'établissement		(k€)	94 725 k€	96 485 k€	1,9%	
Budget d'investissement de l'établissement		(k€)	8 890 k€	11 157 k€	25,5%	
Montant du budget de la recherche		Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017	Part des actions LOLF au sein du budget global de la recherche BR 2017
Budget global de la recherche (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)		(k€)	27 889 k€	30 528 k€	9,5%	
Budget de recherche (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(k€)	9 000 k€	10 950 k€	21,7%	
Budget de recherche - Sciences de la vie, biotechnologie et santé (Code LOLF D106) (fonctionnement et investissement)		(k€)	2 617 k€	2 863 k€	9,4%	9,4%
Budget de recherche - Mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie (Code LOLF D107) (fonctionnement et investissement)		(k€)	675 k€	742 k€	9,8%	2,4%
Budget de recherche - Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur (Code LOLF D108) (fonctionnement et investissement)		(k€)	2 410 k€	2 937 k€	21,9%	9,6%
Budget de recherche - Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement (Code LOLF D110) (fonctionnement et investissement)		(k€)	470 k€	509 k€	8,4%	1,7%
Budget de recherche - Sciences humaines et sociales (Code LOLF D111) (fonctionnement et investissement)		(k€)	1 302 k€	1 496 k€	14,9%	4,9%
Budget de recherche interdisciplinaire & transversale (Code LOLF D112) (fonctionnement et investissement)		(k€)	1 526 k€	2 403 k€	57,5%	7,9%
Montant du budget de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017	Part des actions LOLF au sein du budget global de la formation BR 2017
Budget global de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)		(k€)	55 987 k€	56 731 k€	1,3%	
dont budget de la Formation, de la vie étudiante et santé des étudiants (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(k€)	2 368 k€	2 652 k€	12,0%	
Budget Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence (Code LOLF D101)		(k€)	358 k€	367 k€	2,4%	0,6%
Budget Formation initiale et continue de niveau master (Code LOLF D102)		(k€)	934 k€	1 034 k€	10,7%	1,8%
Budget Formation initiale et continue de niveau doctorat (Code LOLF D103)		(k€)	71 k€	78 k€	9,3%	0,1%
Budget de la vie étudiante et santé des étudiants (Code LOLF D201, D202 et D203)		(k€)	1 004 k€	1 174 k€	16,9%	2,1%
Rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		(k€)	32 006 k€	32 072 k€	0,2%	
Part de la rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires sur le budget de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		%	57%	57%		57%

Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017	Part des actions LOLF au sein du budget global du budget global de la diffusion des savoirs SD 0417
Montant du budget de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation				
Budget global de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)	8 178 k€	8 423 k€	3,0%	
dont budget de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement et investissement) de l'établissement	438 k€	464 k€	6,0%	
Budget Bibliothèque et documentation (Code LOLF D105)	0 k€	0 k€	0,0%	
Budget Diffusion des savoirs et musées (Code LOLF D113)	438 k€	464 k€	6,0%	5,5%
Montant du budget pilotage & immobilier				
Budget global du pilotage et de l'immobilier de l'établissement (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement) - hors rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires.	31 288 k€	34 043 k€	8,8%	
dont budget du pilotage et de l'immobilier de l'établissement (fonctionnement et investissement) de l'établissement	16 811 k€	19 174 k€	14,1%	
Budget Pilotage (Code LOLF D115)	5 253 k€	6 713 k€	27,8%	19,7%
Budget immobilier (Code LOLF D114)	11 558 k€	12 461 k€	7,8%	36,6%
Part des dépenses de personnels sur le budget de fonctionnement				
Unité	BI 2017	BR 2017		
%	78,1%	76,7%		
%	33,8%	33,2%		
Part des dépenses de personnel dans le budget de l'établissement				
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Formation, de la vie étudiante et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires	72,8%	70,5%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Diffusion des savoirs, bibliothèque et documentation	95,8%	95,3%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Recherche	94,6%	94,5%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global du Pilotage et de l'immobilier de l'établissement	67,7%	64,1%		
	46,3%	43,7%		

OBJECTIF : Développer l'autonomie financière

Taux d'exécution budgétaire		Unité	Budget Exécuté 2014 (DBM) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2015 (DBM) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2016 (BR) de l'ENS de Lyon
Taux d'exécution des dépenses		%	96,9%	98,0%	96,1%
Taux d'exécution des dépenses fonctionnement (hors masse salariale)		%	93,9%	95,3%	94,4%
Taux d'exécution des dépenses masse salariale		%	99,5%	99,0%	98,4%
Taux d'exécution des dépenses investissement		%	74,2%	94,2%	80,3%
Taux d'exécution des recettes		%	97,5%	99,1%	98,2%

Sources des données : Rapports de gestion ENS de Lyon

Montants des ressources (en encaissements)		Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017
Montant total des ressources		(k€)	124 778 k€	128 006 k€	2,6%
<i>Montant total des recettes non encaissables pour information</i>		(k€)	3 886 k€	3 704 k€	-4,7%
Montant total des ressources publiques (fonctionnement + investissement)		(k€)	113 361 k€	113 201 k€	-0,1%
- Crédits Etat (y compris masse salariale si responsabilités et compétences élargies) issu du système de répartition annuelle des moyens et du contrat quinquennal		(k€)	102 531 k€	102 318 k€	-0,2%
- Crédits issus des agences de moyens nationales, européennes et internationales		(k€)	4 540 k€	5 472 k€	20,5%
- Montant des ressources issues des collectivités locales et territoriales (hors immobilier)		(k€)	3 332 k€	1 030 k€	-69,1%
- Crédits immobiliers consommés, plan campus et CPER		(k€)	2 956 k€	4 381 k€	48,2%
Montant total des ressources propres		(k€)	11 418 k€	14 805 k€	29,7%
- Montant des droits d'inscription		(k€)	416 k€	447 k€	7,6%
- Montant de la taxe d'apprentissage		(k€)	55 k€	75 k€	36,0%
- Montant des ressources issues de la formation continue		(k€)	160 k€	155 k€	-3,4%
- Montant des ressources issues des activités partenariales avec le secteur socio-économique (€)		(k€)	903 k€	1 298 k€	43,8%
- Montant des ressources issues de la propriété intellectuelle (€)		(k€)	63 k€	228 k€	260,4%
- Montant des ressources issues des fondations, des dons et autres financements		(k€)	9 626 k€	12 406 k€	28,9%
- Montant des autres ressources propres (Prod. Except., cautions...)		(k€)	195 k€	195 k€	0,0%

Part des recettes propres sur le total des recettes		Unité	BI 2017	BR 2017
Part des recettes propres sur le total des recettes		%	9%	12%

OBJECTIF : Une formation de très haut niveau

Nombre d'étudiants à l'ENS de Lyon		Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16
Nombre total d'étudiants à l'ENS de Lyon (hors auditeurs de cours)		2209	2194	2248	2228
Unité					
Effectifs					
Réussite des étudiants en Master et en Agrégation		Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Cible 2020
Unité					
Niveau Master 2 (hors master d'enseignement)					
Nombre d'élèves, étudiants inscrits à un Master 2		380	433	433	433
Nombre d'élèves, étudiants ayant réussi leur Master 2		327	381	381	381
Taux de réussite au Master 2		86%	88%	88%	90%
Agrégation					
Nombre d'élèves, étudiants candidats à l'agrégation		292	301	286	286
Nombre d'élèves, étudiants ayant réussi l'agrégation		208	217	200	200
Taux de réussite à l'agrégation		71%	72%	70%	70%

OBJECTIF : Développer les horaires d'ouverture du SCD ou du SICD

Moyenne d'ouverture hebdomadaire des bibliothèques universitaires et bibliothèques intégrées en 2014 (Vd)	Variation (V-a-Vd)	Réalisation 2015 %	Cible 2020 (%)
58h	0h	0%	13%

OBJECTIF : Développer une gestion prospective et pluriannuelle des ressources humaines

Recrutement interne d'enseignants-chercheurs ou endorecrutement	2013	2014	2015	Données cumulées 2013, 2014, 2015	Cible 2020 (données cumulées sur la période contractuelle 2016-2020)
Maîtres de conférences	Effectifs*	0/6	0/1	0/4	0/11
	%**	0%	0%	0%	0%
Professeurs des universités	Effectifs*	0/2	3/4	0/1	3/7
	%**	0%	75%	0%	43%

OBJECTIF : Un environnement de travail de qualité

Part du budget d'investissement consacrée aux restructurations de locaux	Unité	BI 2017	BR 2017	Variation BR 2017 - BI 2017
Budget d'investissement mobilier et immobilier	(k€)	8 890 k€	11 157 k€	25,5%
Budget d'investissement (mobilier et immobilier) consacré à la maintenance, à la restructuration de locaux et aux adaptations de locaux à des nouvelles missions (hors CPER et plan campus)	(k€)	2 431 k€	1 966 k€	
Surface SHON	m ²	124 391 m ²	124 391 m ²	
Part du budget d'investissement (mobilier et immobilier) consacré à la maintenance, à la restructuration de locaux et aux adaptations de locaux à des nouvelles missions (hors CPER et plan campus)	%	27,3%	17,6%	
Budget d'investissement (mobilier et immobilier) consacré à la maintenance, à la restructuration de locaux et aux adaptations de locaux à des nouvelles missions (hors CPER et plan campus) par m ² SHON	(k€)	0,020 k€	0,016 k€	

Occupation des locaux	Situation actuelle (2015)			Taux d'occupation attendu en 2020
	Nombre d'heures d'utilisation	Nombre de salles	Total surfaces SHON	
Amphithéâtres	2 021h	2	2 086 m ²	85%
Salles banalisées	100 184h	77	6 716 m ²	109%
Total				107%

OBJECTIF : Un recrutement sélectif mais diversifié

Nombre d'étudiants inscrits en CPES à l'ENS de Lyon	Unité	Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16	Cible 2020
Nombre total d'étudiants inscrits en CPES à l'ENS de Lyon	Effectifs	35	31	36	36	40

Sources des données : Enquête SISE

OBJECTIF : Accroître l'attractivité internationale

Part des étudiants étrangers inscrits en master et en doctorat	Unité	Réalisation 2011-12	Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16
Nombre d'étudiants inscrits en master (hors master d'enseignement)	Effectifs	834	769	792	808	893
Nombre d'étudiants de nationalité étrangère inscrits en master (hors master d'enseignement)	Effectifs	92	83	112	82	89
Part des étudiants étrangers inscrits en master (hors master d'enseignement)	%	11,0%	10,8%	14,1%	10,1%	10,0%
Nombre d'étudiants inscrits en doctorat	Effectifs	439	433	397	411	426
Nombre d'étudiants de nationalité étrangère inscrits en doctorat	Effectifs	143	130	107	118	110
Part des étudiants étrangers inscrits en doctorat	%	32,6%	30,0%	27,0%	28,7%	25,8%

TABLEAU RETRACANT LES MOYENS DES UNITES DE RECHERCHE

Unités	Moyens de l'établissement		MOYENS HORS BUDGET DE L'ETABLISSEMENT										Autres établissements
	Personnel	Investissement	INRA	INRIA	INSERM	UCBL	LYON2	IEP	LYON2		Autres établissements		
CRAI Centre de Recherche Astrophysique de Lyon UMR 5574	24 200					55 670							
	1 Emplois					2							
Institut des Sciences Analytiques UMR 5280	54 000					85 247							
	1 Emplois												
IGFL Institut de Génétique Fonctionnelle de Lyon UMR 5242	134 000		33 150			80 582							
	6 Emplois		10		2	16							
LBMC Laboratoire de Biologie Moléculaire de la Cellule UMR 5239	208 000					65 000						2	
	4 Emplois				4	8							
Laboratoire de Chimie UMR 5182	114 000					11 607							
	11 Emplois					1							
LIP Laboratoire de l'Informatique du Parallélisme UMR5666	112 000					47 406						1	
	15 Emplois				16	6							
Laboratoire de Physique UMR 5672	238 000					8 826							
	17 Emplois												
LGL Laboratoire de Géologie de Lyon UMR 5570	123 000					181 000							
	7 Emplois					10							
RDP Laboratoire de Reproduction et Développement des Plantes UMR 5667	109 000		68 928			21 698							
	3 Emplois		16			4							
UMPA Unité de Mathématiques Pures et Appliquées UMR 5669	79 200												
	12 Emplois												
Centre International de Recherche en Infectiologie (UVH) U111	62 600					10 903							
	3 Emplois				1 040 477	20	1						

7.19 Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier BDL

Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier BDL - ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)		BI	BR	VARIATION
Solde budgétaire (déficit)				
dont solde budgétaire budget principal				
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU				
dont solde budgétaire BA1				
dont solde budgétaire SIE (BDL)				
Remboursements d'emprunts				
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)				
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+D1+C7)				
Variation de trésorerie		130 000	130 000	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée				
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)				
TOTAL DES BESOINS		130 000	130 000	-
Financements (couverture des besoins)		BI	BR	VARIATION
Solde budgétaire (excédent)				
dont solde budgétaire budget principal				
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU				
dont solde budgétaire BA1				
dont solde budgétaire SIE (BDL)				
Nouveaux emprunts				
Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)				
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (= D1+D2+C2)				
Variation de trésorerie		122 436	120 480	1 956
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée				
dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)				
TOTAL DES FINANCEMENTS		130 000	130 000	-

7.20 Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale BDL

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale BDL - ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

	CHARGES	BI	BR	VARIATION	PRODUITS	BI	BR	VARIATION
Personnel		12 800	25 800	12 800	Subventions de l'Etat	1 065 305	1 070 305	5 000
	dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention		1 152 244	1 167 244	15 000	Autres subventions	79 800	92 600	12 800
					Autres produits	19 939	29 939	10 000
TOTAL DES CHARGES (1)		1 165 044	1 192 844	27 800	TOTAL DES PRODUITS (2)	1 165 044	1 192 844	27 800
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		-	-	-				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		1 165 044	1 192 844	27 800	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1)	1 165 044	1 192 844	27 800

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

Calcul de la capacité d'auto-financement (CAF)

	BI	BR	VARIATION
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-		
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	44 445	47 489	3 044
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 939	6 939	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice			
= CAF ou IAF*	37 506	40 550	3 044

* capacité d'auto-financement ou insuffisance d'auto-financement

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

	EMPLOIS	BI	BR	VARIATION	RESSOURCES	BI	BR	VARIATION
Insuffisance d'auto-financement*					Capacité d'auto-financement*	37 506	40 550	3 044
Investissements		25 000	30 000	5 000	Financement de l'actif par l'Etat			
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat			
					Autres ressources			
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)		25 000	30 000	5 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	37 506	40 550	3 044
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		12 506	10 550	-1 956				

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR	VARIATION
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT(8)	12 506	10 550	-1 956
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	20 070	20 070	0
Variation de la TRÉSORERIE : PRELEVEMENT *	7 564	9 520	1 956
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	386 932	229 642	-157 290
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	43 897	33 082	-10 815
Niveau de la TRÉSORERIE	343 035	196 560	-146 475

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

7.21 Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine BDL

Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination BDL - ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	25 600	25 600	1 119 755	1 119 755	30 000	30 000	1 175 355	1 175 355
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master								
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat								
D105 - Bibliothèques et documentation	25 600	25 600	1 119 755	1 119 755	30 000	30 000	1 175 355	1 175 355
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								
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale								
D113 - Diffusion des savoirs et musées								
D114 - Immobilier								
D115 - Pilotage et support								
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants								
D202 - Aides indirectes								
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives								
Total	25 600	25 600	1 119 755	1 119 755	30 000	30 000	1 175 355	1 175 355
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	20 480

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine BDL - ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Recettes globalisées			Recettes fléchées			Total		
	Subvention pour charges de service public	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	1 070 305								1 070 305
Droits d'inscription									-
Formation continue, diplômes propres et VAE									-
Taxe d'apprentissage									-
Contrats et prestations de recherche hors ANR									-
Valorisation									-
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							9 930		9 930
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				92 600					92 600
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									-
Autres recettes					23 000				23 000
Total	1 070 305	-	-	92 600	23 000	-	9 930	-	1 195 835

7.22 Tableau de synthèse budgétaire et comptable BDL

Tableau de synthèse budgétaire et comptable BDL

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR 2017	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	219 092
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	13 012
	4	Niveau initial de la trésorerie	206 080
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	
	5	Autorisations d'engagement	1 175 355
Flux de l'année	6	Résultat patrimonial	0
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	40 550
	8	Variation du fonds de roulement	10 550
	9	Opérations bilanciellées non budgétaires	SENS
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautiennements et dépôts	-
		Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	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	
	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	20 480	
12.a	Recettes budgétaires	1 195 835	
12.b	Crédits de paiement ouverts	1 175 355	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	30 000	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-9 520	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	9 930	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-19 450	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	20 070	
16	Restes à payer	0	
17	Niveau final de restes à payer	0	
Stocks finaux	18	Niveau final du fonds de roulement	229 642
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	33 082
	20	Niveau final de la trésorerie	196 560
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
	Comptabilité budgétaire		
	Comptabilité générale		

** Papier issu des forêts européennes*

**DIRECTION
DES AFFAIRES FINANCIÈRES**
Juillet 2017

15 parvis René-Descartes
BP 7000, 69342 Lyon cedex 07
Tél. +33 (0)4 37 37 60 00
Fax +33 (0)4 37 37 60 60
www.ens-lyon.fr

ÉCOLE
NORMALE
SUPÉRIEURE
DE LYON



2017

*Budget
rectificatif
2017*

N° 2



Sommaire

1.	Note de présentation synthétique du BR n°2	1
1.1	Principaux chiffres du BR n°2 pour l'ENS de Lyon.....	3
1.1.1	En GBCP (budget en encaissements et décaissements).....	3
1.1.2	En droits constatés.....	3
1.2	Dépenses du BR n° 2.....	3
1.2.1	En GBCP.....	3
1.2.2	En droits constatés.....	4
1.3	Recettes du BR n° 2.....	4
1.3.1	En GBCP (budget en encaissements et décaissements).....	4
1.3.2	En droits constatés.....	4
2.	Budget principal ENS de Lyon	5
2.1	Budget rectificatif en encaissements et décaissements	5
2.1.1	Recettes	5
2.1.2	Dépenses	5
2.2	Budget rectificatif en droits constatés.....	5
2.2.1	Recettes	5
2.2.2	Dépenses	5
3.	ANNEXES.....	6
3.1	Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires ENS de Lyon	7
3.2	Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon	8
3.3	Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon	9
3.4	Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon	10
3.5	Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers	11
3.6	Tableau de synthèse budgétaire et comptable ENS de Lyon	12
3.7	Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires AGRÉGÉ	13
3.8	Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier AGRÉGÉ	14
3.9	Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale AGRÉGÉ	15
3.10	Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine AGRÉGÉ.....	16
3.11	Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers AGRÉGÉ.....	17
3.12	Tableau 7 : Tableau présentant le plan de trésorerie AGRÉGÉ	18
3.13	Tableau de synthèse budgétaire et comptable AGRÉGÉ	19

1. Note de présentation synthétique du BR n°2

Ce projet de budget rectificatif est exceptionnel et le second de l'année 2017. Il a pour seul objectif de régulariser et prendre en compte le nouveau dispositif de la gestion des contrats doctoraux (CDSN) dont l'accord-cadre a été signé entre le Ministère, les Présidents des quatre ENS et le Président de l'Ecole polytechnique le 17 juillet 2017. Ainsi, la modification ne portera que sur les recettes et les dépenses de fonctionnement non prévues lors du Budget rectificatif soumis au vote du CA du 10 juillet dernier.

Afin de permettre aux Ecoles normales supérieures d'accomplir pleinement leur mission d'accompagnement de leurs élèves vers la poursuite en thèse sur l'ensemble du territoire national et d'assumer cette politique vis-à-vis des établissements d'accueil des normaliens, le ministère a décidé de transférer à partir de cette rentrée le financement de 500 contrats doctoraux fléchés pour des étudiants issus des Ecoles normales supérieures et de l'Ecole polytechnique.

La durée d'un contrat étant de 3 ans, ce sont donc 1 500 contrats doctoraux de ce type qui sont financés par le Ministère chaque année.

S'agissant de l'ENS de Lyon, à chaque rentrée universitaire et à compter de septembre 2017, 127 nouveaux contrats doctoraux fléchés sont financés par l'ENS soit 411 contrats doctoraux (étant donné le contrat de 3 ans).

La subvention pour charges de service public (SCSP) de l'ENS de Lyon est abondée d'un montant de 1 154 557€ sur 2017.

Pour information, les dépenses de masse salariale des contrats doctoraux recrutés par notre établissement ont bien été prévues au BR n°1.

En accord avec le service SIASUP du rectorat et au regard de leur note technique du 22 septembre 2017, seuls les tableaux modifiés par rapport au BR voté en juillet dernier seront présentés et soumis pour vote.

Vous trouverez dans les pages suivantes les différentes annexes qui présenteront les modifications du budget de l'ENS de Lyon avant de donner les résultats du budget agrégé.

Les CDSN n'ont pas d'impact sur la trésorerie. La mise à jour de la trésorerie a permis d'ajuster la prévision des opérations non budgétaires au vu de l'exécution des 9 premiers mois. Ainsi, les décaissements et les encaissements de TVA ont été augmentés de 400 k€. La variation négative de la trésorerie s'élève toujours à 2,16 M€.

Le tableau de synthèse budgétaire et comptable a été également modifié pour prendre en compte ces modifications. Ainsi, il fait apparaître une augmentation des restes à payer de 9,24 M€ par rapport au BR n°1 : cela correspond aux sommes qui seront versées aux établissements accueillant les contrats doctoraux jusqu'en 2020 pour la promotion 2017.

Au vu de ces orientations, les principaux indicateurs financiers prévisionnels sont les suivants et restent identiques à ceux votés lors du BR de juillet 2017 :

- Un résultat de 1,23M€
- Une capacité d'autofinancement (CAF) de 4,67M€
- Un prélèvement sur fonds de roulement de 1,5M€, ce qui porte le niveau de fonds de roulement à 15,41M€, soit 47 jours de fonctionnement
- Un solde budgétaire déficitaire de 1,72M€
- Une variation négative de la trésorerie de 2,16M€

Les seules modifications portent :

- Sur les dépenses à hauteur de **138,3M€** par rapport à 137,14M€ du BR de juillet
- Sur les recettes qui s'élèvent à **133,36M€** par rapport aux 132,21M€ votés au BR de juillet

L'écart de 1,15M€ correspond à la recette supplémentaire du Ministère que l'établissement va dépenser en fonctionnement du même montant.

Toutefois, la convention ayant été signée pour 3 ans, l'ENS a besoin de 10,39M€ d'AE pour établir les EJ (engagements juridiques) nécessaires sur 2017.

1.1 Principaux chiffres du BR n°2 pour l'ENS de Lyon

Nous présenterons ici l'écart constaté pour les CDSN en GBCP et en droits constatés

1.1.1 En GBCP (budget en encaissements et décaissements)

ENSL	BR n°2 2017	Ecart BR n°2 /BR2017	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
AE	137 984 852 €	10 390 674 €	127 594 178 €	4 968 636 €	122 625 542 €	18 643 848 €	146 238 026 €
CP	130 879 228 €	1 154 557 €	129 724 671 €	6 383 422 €	123 341 249 €	9 531 306 €	120 193 365 €
Différence AE-CP	7 105 624 €	9 236 117 €	2 130 493 €	1 414 786 €	715 707 €	28 175 154 €	26 044 661 €
Encaissements	129 160 369 €	1 154 557 €	128 005 812 €	3 227 329 €	124 778 483 €	9 214 783 €	118 791 029 €
Solde budgétaire encaissements - CP	- 1 718 859 €	- €	- 1 718 859 €	- 3 156 093 €	1 437 234 €	- 316 523 €	- 1 402 336 €

1.1.2 En droits constatés

ENSL	BR n°2	Ecart BR n°2 2017/BR 2017	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Dépenses	138 297 943 €	1 154 557 €	137 143 386 €	6 817 772 €	130 325 614 €	9 572 188 €	127 571 198 €
Recettes	133 359 779 €	1 154 557 €	132 205 222 €	4 944 794 €	127 260 428 €	6 022 473 €	126 182 749 €
Résultat	1 227 919 €	- €	1 227 919 €	- 487 741 €	1 715 660 €	- 2 328 608 €	3 556 527 €
CAF	4 670 674 €	- €	4 670 674 €	51 153 €	4 619 521 €	- 2 019 919 €	6 690 593 €
FDR (jours)	47		47	6	41	7	54

1.2 Dépenses du BR n° 2

1.2.1 En GBCP

La prévision d'évolution des crédits de paiement par enveloppe au BR n°2 est la suivante :

ENSL	BR n°2	Ecart BR n°2/BR2017	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823 €	- €	96 484 823 €	1 759 462 €	94 725 361 €	3 630 652 €	92 854 171 €
Fonctionnement	23 237 868 €	1 154 557 €	22 083 311 €	2 357 164 €	19 726 147 €	2 493 931 €	19 589 380 €
Investissement	11 156 537 €	- €	11 156 537 €	2 266 796 €	8 889 741 €	3 406 723 €	7 749 814 €
TOTAL	130 879 228 €	1 154 557 €	129 724 671 €	6 383 422 €	123 341 249 €	9 531 306 €	120 193 365 €

Les principales différences entre les formats GBCP et droits constatés sont les dépenses sans impact sur la trésorerie soit

- en fonctionnement : amortissements et provisions
- en investissement : cautions des résidences étudiantes

1.2.2 En droits constatés

ENSL	BR n°2	Ecart BR n°2/BR2017	BR 2017	Ecart BR2017/BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/CF2016	CF 2016
Masse salariale	96 484 823 €	- €	96 484 823 €	1 759 462 €	94 725 361 €	3 681 702 €	92 803 121 €
Fonctionnement	30 461 583 €	1 154 557 €	29 307 026 €	2 791 514 €	26 515 512 €	2 288 761 €	27 018 265 €
Investissement	11 351 537 €	- €	11 351 537 €	2 266 796 €	9 084 741 €	3 601 725 €	7 749 812 €
TOTAL	138 297 943 €	1 154 557 €	137 143 386 €	6 817 772 €	130 325 614 €	9 572 188 €	127 571 198 €

1.3 Recettes du BR n° 2

1.3.1 En GBCP (budget en encaissements et décaissements)

Le montant total des recettes s'élève à 129,16M€ dont 106M€ de subvention pour charges de service public (SCSP) soit **+1,15M€** au titre des contrats doctoraux spécifiques pour les normaliens.

1.3.2 En droits constatés

ENSL	BR n°2	Ecart BR n°2 / BR2017	BR 2017	Ecart BR2017/ BI2017	BI 2017	Ecart BR2017/ CF2016	CF 2016
Recettes de fonctionnement	128 174 325 €	1 154 557 €	127 019 768 €	4 063 235 €	122 956 533 €	3 641 856 €	123 377 912 €
Recettes d'investissement	5 185 454 €	- €	5 185 454 €	881 559 €	4 303 895 €	2 380 617 €	2 804 837 €
Total	133 359 779 €	1 154 557 €	132 205 222 €	4 944 794 €	127 260 428 €	6 022 473 €	126 182 749 €

2. Budget principal ENS de Lyon

2.1 Budget rectificatif en encaissements et décaissements

2.1.1 Recettes

Le montant total de l'ajustement des recettes s'élève à **+1,15 M€** correspondant à l'augmentation de la subvention pour charges de service public. Cette variation est due au transfert de 127 contrats doctoraux spécifiques pour les étudiants normaliens de l'ENS de Lyon : **+1.15 M€** correspondant à 4 mois sur l'exercice 2017 (de septembre à décembre).

2.1.2 Dépenses

Le montant des autorisations d'engagement (AE) est augmenté de **+10,39 M€** et celui des crédits de paiement (CP) de **+ 1,15 M€**.

Ces crédits ne concernent que des crédits de fonctionnement pour prendre en compte le reversement du montant des contrats doctoraux aux établissements : 127 contrats doctorants financés sur 3 ans.

2.2 Budget rectificatif en droits constatés

Le budget en droits constatés correspond au rattachement à un exercice budgétaire (une année civile) des dépenses et des recettes dès la naissance du fait générateur, qu'elles aient pu être payées ou perçues les années précédentes ou qu'elles le soient les exercices suivants. Il permet d'obtenir une vision de l'état prévisionnel de la situation patrimoniale de l'établissement.

2.2.1 Recettes

Les recettes en droits constatés augmentent de **+ 1,15M€** au titre de la SCSP pour les contrats doctoraux spécifiques pour les normaliens.

2.2.2 Dépenses

Les dépenses en droits constatés augmentent de **+1,15M€** et concernent uniquement des dépenses de fonctionnement.

Elles correspondent au transfert de financement des contrats doctoraux aux établissements.

3. ANNEXES

3.1 Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Dépenses								
	BI		BR		BR n°2		VARIATION	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
TOTAL	122 625 542 €	123 341 249 €	127 594 178 €	129 724 671 €	137 984 852 €	130 879 228 €	10 390 674 €	1 154 557 €
Personnel	94 725 361 €	94 725 361 €	96 484 823 €	96 484 823 €	96 484 823 €	96 484 823 €	- €	- €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	29 307 253 €	29 307 253 €	29 694 528 €	29 694 528 €	29 694 528 €	29 694 528 €	- €	- €
<i>Infra-annuel</i>	91 800 264 €	91 800 264 €	93 112 050 €	93 112 050 €	93 112 050 €	93 112 050 €	- €	- €
<i>Pluri-annuel</i>	2 925 097 €	2 925 097 €	3 372 773 €	3 372 773 €	3 372 773 €	3 372 773 €	- €	- €
Fonctionnement	18 891 147 €	19 726 147 €	21 178 171 €	22 083 311 €	31 568 845 €	23 237 868 €	10 390 674 €	1 154 557 €
<i>Infra-annuel</i>	15 826 181 €	15 826 181 €	17 375 121 €	17 375 121 €	27 765 795 €	18 529 678 €	10 390 674 €	1 154 557 €
<i>Pluri-annuel</i>	3 064 966 €	3 899 966 €	3 803 050 €	4 708 190 €	3 803 050 €	4 708 190 €	- €	- €
Intervention								
Investissement	9 009 034 €	8 889 741 €	9 931 184 €	11 156 537 €	9 931 184 €	11 156 537 €	- €	- €
<i>Infra-annuel</i>	4 471 109 €	4 471 109 €	5 738 011 €	5 738 011 €	5 738 011 €	5 738 011 €	- €	- €
<i>Pluri-annuel</i>	4 537 925 €	4 418 632 €	4 193 173 €	5 418 526 €	4 193 173 €	5 418 526 €	- €	- €
TOTAL DES DEPENSES	122 625 542 €	123 341 249 €	127 594 178 €	129 724 671 €	137 984 852 €	130 879 228 €	10 390 674 €	1 154 557 €
Solde budgétaire (excédent)		1 437 234 €						

Recettes				
BI	BR	BR n°2	VARIATION	
112 806 562 €	115 486 379 €	116 640 936 €	1 154 557 €	Recettes globalisées
104 411 189 €	105 081 607 €	106 236 164 €	1 154 557 €	Subvention pour charges de service public
686 342 €	1 174 075 €	1 174 075 €	- €	Autres financements de l'Etat
			- €	Fiscalité affectée
1 480 695 €	1 426 015 €	1 426 015 €	- €	Autres financements publics
6 228 336 €	7 804 682 €	7 804 682 €	- €	Ressources propres
11 971 921 €	12 519 433 €	12 519 433 €	- €	Ressources fléchées
390 277 €	443 488 €	443 488 €	- €	Financements de l'Etat fléchés
8 748 950 €	8 309 621 €	8 309 621 €	- €	Autres financements publics fléchés
2 832 694 €	3 766 324 €	3 766 324 €	- €	Autres recettes fléchées
124 778 483 €	128 005 812 €	129 160 369 €	1 154 557 €	TOTAL DES RECETTES
	- 1 718 859 €	- 1 718 859 €		Solde budgétaire (déficit)

3.2 Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	BI	BR	BR n°2	VARIATION BR N°2/ BR	BI	BR	BR n°2	VARIATION BR N°2/ BR	
Solde budgétaire (déficit) *		1 718 859 €	1 718 859 €	- €	1 437 234 €			- €	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>				- €				- €	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>				- €				- €	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>				- €				- €	<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>				- €				- €	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>				- €				- €	<i>dont solde budgétaire SIE (BDL)</i>
				- €				- €	
Remboursements d'emprunts				- €				- €	Nouveaux emprunts
				- €				- €	
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 875 886 €	3 102 039 €	3 502 039 €	400 000 €	1 975 886 €	2 663 912 €	3 063 912 €	400 000 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
				- €				- €	
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				- €				- €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
				- €				- €	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1)	1 875 886 €	4 820 898 €	5 220 898 €	400 000 €	3 413 120 €	2 663 912 €	3 063 912 €	400 000 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2)
Variation de trésorerie	1 537 234 €			- €		2 156 986 €	2 156 986 €	- €	Variation de trésorerie
				- €				- €	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	<i>1 926 328 €</i>	<i>596 508 €</i>	<i>596 508 €</i>	<i>- €</i>				<i>- €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
				- €				- €	
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>				<i>- €</i>	<i>- 389 094 €</i>	<i>- 2 753 494 €</i>	<i>- 2 753 494 €</i>	<i>- €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
				- €				- €	
TOTAL DES BESOINS	3 413 120 €	4 820 898 €	5 220 898 €	400 000 €	3 413 120 €	4 820 898 €	5 220 898 €	400 000 €	TOTAL DES FINANCEMENTS

3.3 Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI				BR				BR n°2				VARIATION			
	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Personnel	94 725 361 €	96 484 823 €	96 484 823 €	- €	Subventions de l'Etat	105 660 531 €	107 091 953 €	108 246 510 €	1 154 557 €							
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	29 307 253 €	29 694 528 €	29 694 528 €	- €	Fiscalité affectée				- €							
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	26 515 512 €	29 307 026 €	30 461 583 €	1 154 557 €	Autres subventions	4 325 149 €	4 804 735 €	4 804 735 €	- €							
					Autres produits	12 970 853 €	15 123 080 €	15 123 080 €	- €							
TOTAL DES CHARGES (1)	121 240 873 €	125 791 849 €	126 946 406 €	1 154 557 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	122 956 533 €	127 019 768 €	128 174 325 €	1 154 557 €							
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 715 660 €	1 227 919 €	1 227 919 €	- €	Résultat prévisionnel : déficit (3) = (2) - (1)											
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	122 956 533 €	127 019 768 €	128 174 325 €	1 154 557 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	122 956 533 €	127 019 768 €	128 174 325 €	1 154 557 €							

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Résultat prévisionnel de l'exercice bénéfice (3)	1 715 660 €	1 227 919 €	1 227 919 €	- €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 789 365 €	7 146 259 €	7 146 259 €	- €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 885 504 €	3 703 504 €	3 703 504 €	- €
+ 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				- €
= CAF *	4 619 521 €	4 670 674 €	4 670 674 €	- €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI				BR				BR n°2				VARIATION			
	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Insuffisance d'autofinancement*				- €	Capacité d'autofinancement*	4 619 521 €	4 670 674 €	4 670 674 €	- €							
					Financement de l'actif par l'Etat		3 000 €	3 000 €	- €							
Investissements	9 084 741 €	11 351 537 €	11 351 537 €	- €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 035 395 €	4 706 689 €	4 706 689 €	- €							
					Autres ressources	268 500 €	475 765 €	475 765 €	- €							
Remboursement des dettes financières				- €	Augmentation des dettes financières				- €							
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 084 741 €	11 351 537 €	11 351 537 €	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 923 416 €	9 856 128 €	9 856 128 €	- €							
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) =	161 325 €	1 495 409 €	1 495 409 €	- €							

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	BI	BR	BR n°2	VARIATION
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT (8)	- 161 325 €	- 1 495 409 €	- 1 495 409 €	- €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 698 559 €	661 577 €	661 577 €	- €
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT ou APPORT	1 537 234 €	- 2 156 986 €	- 2 156 986 €	- €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	13 145 411 €	15 407 517 €	15 407 517 €	- €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 6 247 751 €	- 397 992 €	- 397 992 €	- €
Niveau de la TRESORERIE	19 393 162 €	15 805 509 €	15 805 509 €	- €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

3.4 Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	21 455 103 €	21 455 103 €	11 692 576 €	2 456 459 €	167 500 €	176 278 €	33 315 179 €	24 087 840 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	950 969 €	950 969 €	366 611 €	366 611 €			1 317 580 €	1 317 580 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	14 344 952 €	14 344 952 €	857 302 €	857 302 €	167 500 €	176 278 €	15 369 754 €	15 378 532 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 159 182 €	6 159 182 €	10 468 663 €	1 232 546 €			16 627 845 €	7 391 728 €
D105 - Bibliothèques et documentation	5 088 161 €	5 088 161 €					5 088 161 €	5 088 161 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 985 577 €	2 985 577 €	1 791 756 €	1 791 756 €	1 071 074 €	1 071 074 €	5 848 407 €	5 848 407 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 356 334 €	2 356 334 €	647 950 €	647 950 €	93 900 €	93 900 €	3 098 184 €	3 098 184 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 328 612 €	3 328 612 €	1 099 942 €	1 099 942 €	1 717 259 €	1 836 908 €	6 145 813 €	6 265 462 €
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	897 846 €	897 846 €	334 572 €	334 572 €	174 724 €	174 724 €	1 407 142 €	1 407 142 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 643 866 €	6 643 866 €	1 246 525 €	1 246 525 €	249 350 €	249 350 €	8 139 741 €	8 139 741 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 365 232 €	3 365 232 €	1 890 726 €	1 890 726 €	512 755 €	512 755 €	5 768 713 €	5 768 713 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 871 084 €	2 871 084 €	346 469 €	346 469 €	117 250 €	117 250 €	3 334 803 €	3 334 803 €
D114 - Immobilier	3 229 169 €	3 229 169 €	5 208 834 €	6 113 974 €	5 250 221 €	6 347 147 €	13 688 224 €	15 690 290 €
D115 - Pilotage et support	43 712 329 €	43 712 329 €	6 142 271 €	6 142 271 €	570 651 €	570 651 €	50 425 251 €	50 425 251 €
Étudiants	551 510 €	551 510 €	1 167 224 €	1 167 224 €	6 500 €	6 500 €	1 725 234 €	1 725 234 €
D201 - Aides directes aux étudiants	83 363 €	83 363 €	1 009 228 €	1 009 228 €			1 092 591 €	1 092 591 €
D202 - Aides indirectes							- €	- €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	468 147 €	468 147 €	157 996 €	157 996 €	6 500 €	6 500 €	632 643 €	632 643 €
Total	96 484 823 €	96 484 823 €	31 568 845 €	23 237 868 €	9 931 184 €	11 156 537 €	137 984 852 €	130 879 228 €
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	- 1 718 859 €

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine ENS de Lyon

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	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	106 236 164 €					142 500 €			106 378 664 €
Droits d'inscription					447 468 €				447 468 €
Formation continue, diplômes propres et VAE					154 500 €				154 500 €
Taxe d'apprentissage					74 811 €				74 811 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR					745 553 €			172 676 €	918 229 €
Valorisation					228 436 €				228 436 €
ANR investissements d'avenir				5 300 €			741 962 €		747 262 €
ANR hors investissements d'avenir				438 161 €			1 838 283 €		2 276 444 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				1 000 €			1 028 596 €		1 029 596 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne								2 448 660 €	2 448 660 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		1 174 075 €		981 554 €		300 988 €	4 631 280 €	379 819 €	7 467 716 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs							48 500 €	720 169 €	768 669 €
Autres recettes					6 153 914 €		21 000 €	45 000 €	6 219 914 €
Total	106 236 164 €	1 174 075 €	- €	1 426 015 €	7 804 682 €	443 488 €	8 309 621 €	3 766 324 €	129 160 365 €

3.5 Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers - ENS de Lyon

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI	50 400 €	50 400 €
TVA	C 445	TVA	2 600 000 €	2 200 000 €
Cautions résidences étudiantes	C1655	Cautionnement	195 000 €	195 000 €
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel	472 554 €	545 000 €
Reversements partenaires - contrats de recherche	C 47318	Reversements	184 085 €	73 512 €
TOTAL			3 502 039 €	3 063 912 €

3.6 Tableau de synthèse budgétaire et comptable ENS de Lyon

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR 2017	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	26 604 030 €
	2	Niveau initial du fonds de roulement	16 902 926 €
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 1 059 569 €
	4	Niveau initial de la trésorerie	17 962 495 €
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	137 984 852 €
	6	Résultat patrimonial	1 227 919 €
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 670 674 €
	8	Variation du fonds de roulement	- 1 495 409 €
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS - €
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautionnements et dépôts	- €
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	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 223 450 €
		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	- 223 450 €	
	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	- 1 718 859 €	
12.a	Recettes budgétaires	129 160 369 €	
12.b	Crédits de paiement ouverts	130 879 228 €	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	438 127 €	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 2 156 986 €	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	596 508 €	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 2 753 494 €	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	661 577 €	
16	Restes à payer	7 105 624 €	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	33 709 654 €
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 407 517 €
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 397 992 €
	20	Niveau final de la trésorerie	15 805 509 €
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		
	Comptabilité budgétaire		
	Comptabilité générale		

3.7 Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires AGRÉGÉ

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Dépenses								
	BI		BR		BR n°2		VARIATION	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
TOTAL	123 771 141 €	124 486 848 €	128 769 533 €	130 900 026 €	139 160 207 €	132 054 583 €	10 390 674 €	1 154 557 €
Personnel	94 738 161 €	94 738 161 €	96 510 423 €	96 510 423 €	96 510 423 €	96 510 423 €	- €	- €
dont contributions employeur au CAS Pension	29 307 253 €	29 307 253 €	29 694 528 €	29 694 528 €	29 694 528 €	29 694 528 €	- €	- €
<i>Infra-annuel</i>	91 813 064 €	91 813 064 €	93 137 650 €	93 137 650 €	93 137 650 €	93 137 650 €	- €	- €
<i>Pluri-annuel</i>	2 925 097 €	2 925 097 €	3 372 773 €	3 372 773 €	3 372 773 €	3 372 773 €	- €	- €
Fonctionnement	19 998 946 €	20 833 946 €	22 297 926 €	23 203 066 €	32 688 600 €	24 357 623 €	10 390 674 €	1 154 557 €
<i>Infra-annuel</i>	16 933 980 €	16 933 980 €	18 494 876 €	18 494 876 €	28 885 550 €	19 649 433 €	10 390 674 €	1 154 557 €
<i>Pluri-annuel</i>	3 064 966 €	3 899 966 €	3 803 050 €	4 708 190 €	3 803 050 €	4 708 190 €	- €	- €
Intervention								
Investissement	9 034 034 €	8 914 741 €	9 961 184 €	11 186 537 €	9 961 184 €	11 186 537 €	- €	- €
<i>Infra-annuel</i>	4 496 109 €	4 496 109 €	5 768 011 €	5 768 011 €	5 768 011 €	5 768 011 €	- €	- €
<i>Pluri-annuel</i>	4 537 925 €	4 418 632 €	4 193 173 €	5 418 526 €	4 193 173 €	5 418 526 €	- €	- €
TOTAL DES DEPENSES	123 771 141 €	124 486 848 €	128 769 533 €	130 900 026 €	139 160 207 €	132 054 583 €	10 390 674 €	1 154 557 €
Solde budgétaire (excédent)		1 459 670 €						

Recettes				
BI	BR	BR n°2	VARIATION	
113 964 667 €	116 672 284 €	117 826 841 €	1 154 557 €	Recettes globalisées
105 476 494 €	106 151 912 €	107 306 469 €	1 154 557 €	Subvention pour charges de service public
686 342 €	1 174 075 €	1 174 075 €	- €	Autres financements de l'Etat
				Fiscalité affectée
1 560 495 €	1 518 615 €	1 518 615 €	- €	Autres financements publics
6 241 336 €	7 827 682 €	7 827 682 €	- €	Ressources propres
11 981 851 €	12 529 363 €	12 529 363 €	- €	Ressources fléchées
390 277 €	443 488 €	443 488 €	- €	Financements de l'Etat fléchés
8 758 880 €	8 319 551 €	8 319 551 €	- €	Autres financements publics fléchés
2 832 694 €	3 766 324 €	3 766 324 €	- €	Autres recettes fléchées
125 946 518 €	129 201 647 €	130 356 204 €	1 154 557 €	TOTAL DES RECETTES
	- 1 698 379 €	- 1 698 379 €		Solde budgétaire (déficit)

3.8 Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier AGRÉGÉ

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	BI	BR	BR n°2	VARIATION BR N°2/ BR	BI	BR	BR n°2	VARIATION BR N°2/ BR	
Solde budgétaire (déficit) *	- €	1 698 379 €	1 698 379 €	- €	1 459 670 €			- €	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	<i>dont solde budgétaire SIE (BDL)</i>
Remboursements d'emprunts	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	2 005 886 €	3 232 039 €	3 632 039 €	400 000 €	2 075 886 €	2 763 912 €	3 163 912 €	400 000 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1)	2 005 886 €	4 930 418 €	5 330 418 €	400 000 €	3 535 556 €	2 763 912 €	3 163 912 €	400 000 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2)
Variation de trésorerie	1 529 670 €			- €		2 166 506 €	2 166 506 €	- €	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	<i>1 936 258 €</i>	<i>606 438 €</i>	<i>606 438 €</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>	<i>- €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>				<i>- €</i>	<i>- 406 588 €</i>	<i>- 2 772 944 €</i>	<i>- 2 772 944 €</i>	<i>- €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS	3 535 556 €	4 930 418 €	5 330 418 €	400 000 €	3 535 556 €	4 930 418 €	5 330 418 €	400 000 €	TOTAL DES FINANCEMENTS

3.9 Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale AGRÉGÉ

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI	BR	BR n°2	VARIATION	PRODUITS	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Personnel	94 738 161 €	96 510 423 €	96 510 423 €	- €	Subventions de l'Etat	106 725 836 €	108 162 258 €	109 316 815 €	1 154 557 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	29 307 253 €	29 694 528 €	29 694 528 €	- €	Fiscalité affectée	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	27 667 756 €	30 474 270 €	31 628 827 €	1 154 557 €	Autres subventions	4 404 949 €	4 897 335 €	4 897 335 €	- €
					Autres produits	12 990 792 €	15 153 019 €	15 153 019 €	- €
TOTAL DES CHARGES (1)	122 405 917 €	126 984 693 €	128 139 250 €	1 154 557 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	124 121 577 €	128 212 612 €	129 367 169 €	1 154 557 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 715 660 €	1 227 919 €	1 227 919 €	- €	Résultat prévisionnel : déficit (3) = (2) - (1)				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	124 121 577 €	128 212 612 €	129 367 169 €	1 154 557 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	124 121 577 €	128 212 612 €	129 367 169 €	1 154 557 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Résultat prévisionnel de l'exercice bénéfice (3)	1 715 660 €	1 227 919 €	1 227 919 €	- €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 833 810 €	7 193 748 €	7 193 748 €	- €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 892 443 €	3 710 443 €	3 710 443 €	- €
+ 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	- €	- €	- €	- €
= CAF*	4 657 027 €	4 711 224 €	4 711 224 €	- €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI	BR	BR n°2	VARIATION	RESSOURCES	BI	BR	BR n°2	VARIATION
Insuffisance d'autofinancement*	- €			- €	Capacité d'autofinancement*	4 657 027 €	4 711 224 €	4 711 224 €	- €
					Financement de l'actif par l'État	- €	3 000 €	3 000 €	- €
Investissements	9 109 741 €	11 381 537 €	11 381 537 €	- €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 035 395 €	4 706 689 €	4 706 689 €	- €
					Autres ressources	268 500 €	475 765 €	475 765 €	- €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 109 741 €	11 381 537 €	11 381 537 €	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 960 922 €	9 896 678 €	9 896 678 €	- €
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	148 819 €	1 484 859 €	1 484 859 €	- €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI	BR	BR n°2	VARIATION
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT (8)	148 819 €	1 484 859 €	1 484 859 €	- €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 678 489 €	681 647 €	681 647 €	- €
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT ou APPORT	1 529 670 €	2 166 506 €	2 166 506 €	- €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	13 532 343 €	15 637 159 €	15 637 159 €	- €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	6 203 854 €	364 910 €	364 910 €	- €
Niveau de la TRESORERIE	19 736 197 €	16 002 069 €	16 002 069 €	- €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

3.10 Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination et recettes par origine AGRÉGÉ

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	21 455 103 €	21 455 103 €	11 692 576 €	2 456 459 €	167 500 €	176 278 €	33 315 179 €	24 087 840 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	950 969 €	950 969 €	366 611 €	366 611 €	- €	- €	1 317 580 €	1 317 580 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	14 344 952 €	14 344 952 €	857 302 €	857 302 €	167 500 €	176 278 €	15 369 754 €	15 378 532 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 159 182 €	6 159 182 €	10 468 663 €	1 232 546 €	- €	- €	16 627 845 €	7 391 728 €
D105 - Bibliothèques et documentation	5 113 761 €	5 113 761 €	1 119 755 €	1 119 755 €	30 000 €	30 000 €	6 263 516 €	6 263 516 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 985 577 €	2 985 577 €	1 791 756 €	1 791 756 €	1 071 074 €	1 071 074 €	5 848 407 €	5 848 407 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 356 334 €	2 356 334 €	647 950 €	647 950 €	93 900 €	93 900 €	3 098 184 €	3 098 184 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 328 612 €	3 328 612 €	1 099 942 €	1 099 942 €	1 717 259 €	1 836 908 €	6 145 813 €	6 265 462 €
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	897 846 €	897 846 €	334 572 €	334 572 €	174 724 €	174 724 €	1 407 142 €	1 407 142 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 643 866 €	6 643 866 €	1 246 525 €	1 246 525 €	249 350 €	249 350 €	8 139 741 €	8 139 741 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 365 232 €	3 365 232 €	1 890 726 €	1 890 726 €	512 755 €	512 755 €	5 768 713 €	5 768 713 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 871 084 €	2 871 084 €	346 469 €	346 469 €	117 250 €	117 250 €	3 334 803 €	3 334 803 €
D114 - Immobilier	3 229 169 €	3 229 169 €	5 208 834 €	6 113 974 €	5 250 221 €	6 347 147 €	13 688 224 €	15 690 290 €
D115 - Pilotage et support	43 712 329 €	43 712 329 €	6 142 271 €	6 142 271 €	570 651 €	570 651 €	50 425 251 €	50 425 251 €
Étudiants	551 510 €	551 510 €	1 167 224 €	1 167 224 €	6 500 €	6 500 €	1 725 234 €	1 725 234 €
D201 - Aides directes aux étudiants	83 363 €	83 363 €	1 009 228 €	1 009 228 €	- €	- €	1 092 591 €	1 092 591 €
D202 - Aides indirectes	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	468 147 €	468 147 €	157 996 €	157 996 €	6 500 €	6 500 €	632 643 €	632 643 €
Total	96 510 423 €	96 510 423 €	32 688 600 €	24 357 623 €	9 961 184 €	11 186 537 €	139 160 207 €	132 054 583 €
							SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	- 1 698 379 €

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine AGRÉGE (ENS de Lyon + BDL)

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	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	107 306 469 €	- €	- €	- €	- €	142 500 €	- €	- €	107 448 969 €
Droits d'inscription	- €	- €	- €	- €	447 468 €	- €	- €	- €	447 468 €
Formation continue, diplômes propres et VAE	- €	- €	- €	- €	154 500 €	- €	- €	- €	154 500 €
Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	74 811 €	- €	- €	- €	74 811 €
Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	745 553 €	- €	- €	172 676 €	918 229 €
Valorisation	- €	- €	- €	- €	228 436 €	- €	- €	- €	228 436 €
ANR investissements d'avenir	- €	- €	- €	5 300 €	- €	- €	741 962 €	- €	747 262 €
ANR hors investissements d'avenir	- €	- €	- €	438 161 €	- €	- €	1 838 283 €	- €	2 276 444 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	- €	- €	- €	1 000 €	- €	- €	1 038 526 €	- €	1 039 526 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 448 660 €	2 448 660 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	- €	1 174 075 €	- €	1 074 154 €	- €	300 988 €	4 631 280 €	379 819 €	7 560 316 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- €	- €	- €	- €	- €	- €	48 500 €	720 169 €	768 669 €
Autres recettes	- €	- €	- €	- €	6 176 914 €	- €	21 000 €	45 000 €	6 242 914 €
Total	107 306 469 €	1 174 075 €	- €	1 518 615 €	7 827 682 €	443 488 €	8 319 551 €	3 766 324 €	130 356 204 €

3.11 Tableau 5 : Tableau des opérations pour compte de tiers AGRÉGÉ

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers - ENS de Lyon

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI	50 400 €	50 400 €
TVA	C 445	TVA	2 730 000 €	2 300 000 €
Cautions résidences étudiantes	C1655	Cautionnement	195 000 €	195 000 €
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel	472 554 €	545 000 €
Reversements partenaires - contrats de recherche	C 47318	Reversements	184 085 €	73 512 €
TOTAL			3 632 039 €	3 163 912 €

3.12 Tableau 7 : Tableau présentant le plan de trésorerie AGRÉGÉ

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle		
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	18 168 575 €														
<i>dont placements</i>	0														
ENCAISSEMENTS															
A1. Recettes budgétaires globalisées	26 601 479 €	385 753 €	553 424 €	26 699 194 €	732 329 €	37 073 037 €	2 068 620 €	129 991 €	648 480 €	18 254 402 €	1 667 000 €	3 013 133 €	117 826 841 €		
Subvention pour charges de service public	26 178 074 €			26 330 883 €		36 649 304 €	380 400 €			16 861 402 €		906 406 €	107 306 469 €		
Autres financements de l'Etat													- €		
Fiscalité affectée													- €		
Autres financements publics													- €		
Recettes propres	423 405 €	385 753 €	553 424 €	368 311 €	732 329 €	423 733 €	1 688 220 €	129 991 €	648 480 €	1 393 000 €	1 667 000 €	2 106 727 €	10 520 372 €		
A2 . Recettes budgétaires fléchées	316 055 €	469 442 €	832 366 €	1 823 532 €	125 945 €	546 500 €	438 269 €	359 777 €	504 411 €	1 265 957 €	4 307 374 €	1 539 734 €	12 529 363 €		
Financements de l'Etat fléchés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	201 732 €	20 000 €	- €	77 000 €	55 000 €	89 756 €	443 488 €		
Autres financements publics fléchés	32 516 €	266 942 €	270 356 €	1 723 015 €	116 023 €	449 363 €	98 100 €	173 987 €	340 783 €	265 272 €	3 609 188 €	974 006 €	8 319 551 €		
Recettes propres fléchées	283 539 €	202 500 €	562 010 €	100 517 €	9 922 €	97 137 €	138 437 €	165 790 €	163 629 €	923 685 €	643 186 €	475 972 €	3 766 324 €		
A3. Opérations non budgétaires	550 181 €	933 244 €	30 935 €	59 768 €	62 792 €	33 088 €	808 501 €	41 432 €	200 794 €	92 800 €	213 486 €	136 891 €	3 163 912 €		
Nouveaux emprunts													- €		
Opérations géré en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													- €		
TVA encaissée		915 397 €	28 644 €	58 374 €	22 980 €	32 940 €	792 737 €	25 390 €	52 595 €	65 000 €	175 000 €	130 943 €	2 300 000 €		
Autres encaissements sur comptes de tiers	550 181 €	17 847 €	2 291 €	1 394 €	39 812 €	148 €	15 764 €	16 042 €	148 199 €	27 800 €	38 486 €	5 948 €	863 912 €		
A. TOTAL	27 467 715 €	1 788 439 €	1 416 725 €	28 582 494 €	921 066 €	37 652 625 €	3 315 390 €	531 200 €	1 353 685 €	19 613 159 €	6 187 860 €	4 689 758 €	133 520 116 €		
DECAISSEMENTS															
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	7 806 315 €	8 268 018 €	10 401 061 €	10 022 070 €	9 758 199 €	9 869 947 €	10 214 974 €	8 178 074 €	9 157 327 €	13 818 750 €	15 279 796 €	19 280 052 €	132 054 583 €		
Personnel	7 639 476 €	7 655 344 €	7 836 175 €	7 630 351 €	7 591 292 €	8 016 722 €	7 757 367 €	7 677 746 €	7 650 571 €	9 065 750 €	8 787 429 €	9 202 200 €	96 510 423 €		
Fonctionnement	166 839 €	607 131 €	2 431 532 €	2 203 079 €	1 840 875 €	1 261 070 €	2 038 708 €	341 831 €	1 146 550 €	2 586 000 €	3 927 367 €	5 806 641 €	24 357 623 €		
Intervention													- €		
Investissement		5 544 €	133 354 €	188 640 €	326 032 €	592 155 €	418 899 €	158 497 €	360 206 €	2 167 000 €	2 565 000 €	4 271 211 €	11 186 537 €		
B2. Dépenses sur recettes fléchées	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
Personnel													- €		
Fonctionnement													- €		
Intervention													- €		
Investissement													- €		
B3. Opérations non budgétaires	13 530 €	45 047 €	284 031 €	155 034 €	234 757 €	332 043 €	710 735 €	66 011 €	310 405 €	242 800 €	497 486 €	740 160 €	3 632 039 €		
Remboursements d'emprunts													- €		
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													- €		
TVA décaissée		32 655 €	268 029 €	143 018 €	218 941 €	257 148 €	243 948 €	59 771 €	168 137 €	190 000 €	447 000 €	701 353 €	2 730 000 €		
Autres décaissements sur comptes de tiers	13 530 €	12 392 €	16 002 €	12 016 €	15 816 €	74 895 €	466 787 €	6 240 €	142 268 €	52 800 €	50 486 €	38 807 €	902 039 €		
B. TOTAL	7 819 845 €	8 313 065 €	10 685 092 €	10 177 104 €	9 992 956 €	10 201 990 €	10 925 709 €	8 244 085 €	9 467 732 €	14 061 550 €	15 777 282 €	20 020 212 €	135 686 622 €		
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	19 647 870 €	- 6 524 626 €	- 9 268 367 €	18 405 390 €	- 9 071 890 €	27 450 635 €	- 7 610 319 €	- 7 712 885 €	- 8 114 047 €	5 551 609 €	- 9 589 422 €	- 15 330 454 €	- 2 166 506 €		
SOLDE CUMULE (1) + (2)	37 816 445 €	31 291 819 €	22 023 452 €	40 428 842 €	31 356 952 €	58 807 587 €	51 197 268 €	43 484 383 €	35 370 336 €	40 921 945 €	31 332 523 €	16 002 069 €	16 002 069 €		
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	606 438 €	
														dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	- 468 127 €

3.13 Tableau de synthèse budgétaire et comptable AGRÉGÉ

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR n°2 2017		
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	26 604 030 €	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	17 122 018 €	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-	
	4	Niveau initial de la trésorerie	18 168 575 €	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée			
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	139 160 207 €	
	6	Résultat patrimonial	1 227 919 €	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 711 224 €	
	8	Variation du fonds de roulement	-	
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	-
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
		Cautionnements et dépôts	-	-
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	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	213 520 €
		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	-	213 520 €
		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	-	1 698 379 €	
12.a	Recettes budgétaires		130 356 204 €	
12.b	Crédits de paiement ouverts		132 054 583 €	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		468 127 €	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-	2 166 506 €	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		606 438 €	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-	2 772 944 €	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		681 647 €	
16	Restes à payer		7 105 624 €	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	33 709 654 €	
	18	Niveau final du fonds de roulement	15 637 159 €	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-	
	20	Niveau final de la trésorerie	16 002 069 €	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée			
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		

** Papier issu des forêts européennes*

**DIRECTION
DES AFFAIRES FINANCIÈRES**
Novembre 2017

15 parvis René-Descartes
BP 7000, 69342 Lyon cedex 07
Tél. +33 (0)4 37 37 60 00
Fax +33 (0)4 37 37 60 60
www.ens-lyon.fr