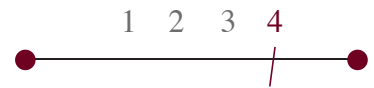


ÉCOLE  
NORMALE  
SUPÉRIEURE  
DE LYON



2018

*Rapport  
de gestion*



## SOMMAIRE

<b>Préambule</b> .....	<b>2</b>
<b>Synthèse</b> .....	<b>4</b>
<b>1. Équilibres financiers de l'Établissement</b> .....	<b>5</b>
1.1. Résultat comptable .....	5
1.2. Capacité d'autofinancement (CAF).....	7
1.3. Fonds de roulement.....	8
1.4. Trésorerie .....	10
1.5. Solde budgétaire.....	11
1.6. Ratios d'analyse financière.....	12
1.1.1 Taux de saturation .....	12
1.1.2 Marges de manœuvre potentielles.....	13
<b>2. Analyse de l'exécution budgétaire 2018</b> .....	<b>14</b>
2.1. Exécution des recettes .....	14
2.2. Exécution des dépenses.....	16
2.1.1 Dépenses de fonctionnement .....	18
2.1.2 Dépenses d'investissement .....	19
2.1.3 Dépenses de masse salariale.....	19
2.3. Zoom sur les moyens établissement consommés.....	27
<b>3. Conclusion et préconisations</b> .....	<b>29</b>
<b>4. Annexes réglementaires</b> .....	<b>30</b>
4.1. Annexe 1 : tableau des emplois .....	30
4.2. Annexe 2 : tableau des autorisations budgétaires.....	31
4.1.1 Tableau des autorisations budgétaires Établissement .....	31
4.1.2 Tableau des autorisations budgétaires ENS de Lyon.....	32
4.1.3 Tableau des autorisations budgétaires BDL.....	33
4.3. Annexe 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine .....	34
4.1.4 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine Établissement .....	34
4.1.5 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon .....	36
4.1.6 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine BDL .....	38
4.4. Annexe 4 : tableau d'équilibre financier.....	40
4.1.7 Tableau d'équilibre financier Établissement.....	40
4.1.8 Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon .....	41
4.1.9 Tableau équilibre financier BDL .....	42
4.5. Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers .....	43
4.1.10 Tableau des opérations pour compte de tiers Établissement .....	43
4.1.11 Tableau des opérations pour compte de tiers ENS de Lyon .....	44
4.1.12 Tableau des opérations pour compte de tiers BDL .....	45
4.6. Annexe 6 : tableau de situation patrimoniale.....	46
4.1.13 Tableau de situation patrimoniale Établissement .....	46
4.1.14 Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon .....	47
4.1.15 Tableau de situation patrimoniale BDL .....	48
4.7. Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie.....	49
4.8. Annexe 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées.....	50
4.9. Annexe 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles.....	51
4.10. Annexe 9bis : tableau de suivi des opérations immobilières .....	52
4.11. Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles .....	53
4.12. Annexe 11 : tableau des unités mixtes de recherche.....	54
4.13. Tableau de synthèse budgétaire et comptable.....	55
4.14. Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de paiement (DPGECP) .....	56
4.15. Rapport annuel de performance.....	59
<b>5. Glossaire</b> .....	<b>62</b>

## Préambule

Le rapport de gestion est un document réglementaire élaboré par l'ordonnateur. Il complète les données du compte financier afin d'apporter aux administrateurs un éclairage sur les questions financières. Il présente une analyse précise de l'année N-1 et permet la formulation de certaines préconisations. Il vient par conséquent clore l'exercice 2018, initié au moment du débat d'orientation budgétaire, et ouvrir la réflexion sur les budgets des années à venir de l'ENS de Lyon.

Le décret n°2012-1246 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) est appliqué par l'ENS de Lyon depuis l'exercice 2016. Cette refonte profonde des pratiques financières de l'État et de ses opérateurs apporte de nouvelles orientations en termes de pilotage financier, dans un contexte toujours plus contraint de maîtrise des finances publiques. Les autorisations d'engagement (AE), traduisant les engagements juridiques fermes pris par l'établissement vis-à-vis d'un tiers connu, sont consommées sur un exercice, tout en ayant une portée pluriannuelle dans la mesure où les engagements pris peuvent donner lieu à des paiements sur les exercices ultérieurs. Les crédits de paiement (CP) sont annuels et permettent de prévoir les décaissements réalisés sur l'exercice budgétaire, assurant alors une meilleure visibilité sur l'évolution de la trésorerie. En parallèle, les recettes sont suivies à l'encaissement et font l'objet d'une prévision infra-annuelle et pluriannuelle dans le but d'évaluer les ressources dont l'établissement bénéficiera pour couvrir ses dépenses.

Outre les indicateurs suivis jusqu'à aujourd'hui tels que la capacité d'autofinancement, le résultat ou encore le niveau de fonds de roulement, l'École calcule et observe également l'évolution du solde budgétaire qui traduit l'écart entre les encaissements et les décaissements sur l'exercice. L'établissement se doit en parallèle de suivre de manière régulière et approfondie le niveau de trésorerie, en lien avec la direction de la comptabilité.

Cet exercice 2018 a été marqué par un budget rectificatif proposé au vote du conseil d'administration au mois de septembre, alors qu'il était habituellement soumis au CA en juillet les années précédentes. Ce décalage de calendrier avait valeur de test pour l'établissement, afin de mesurer les impacts en termes de prévisions budgétaires sur l'exercice.

L'année 2018 s'est également caractérisée par :

- un solde positif entre les retours et les départs en césure des élèves normaliens à partir d'octobre
- le transfert des personnels Persée initié en septembre 2018
- la mise en place du RIFSEEP pour les personnels BIATSS avec rétroactivité au 1<sup>er</sup> janvier 2018
- des dépenses de fonctionnement plus importantes que l'année précédente, notamment avec une augmentation significative des fluides et des projets de la Direction du patrimoine (raccordement au chauffage urbain, remises en état GTC,

salle de convivialité au RDC du bâtiment Administration de Descartes), de la SI (outils de scolarité) ainsi que la poursuite dans le budget de l'établissement du dispositif de gestion des contrats doctoraux spécifiques normaliens (CDSN) suite à l'accord-cadre signé en juillet 2017. L'exercice 2018 a permis le versement aux établissements partenaires de la subvention afin de prendre en charge les salaires de l'année des doctorants de la rentrée 2017 mais également le versement de 4 mois de salaire de la seconde promotion 2018

- la démarche de mise à jour de l'inventaire physique initiée : les équipements scientifiques supérieurs à 50k€, ainsi qu'un recensement et un apurement des biens de plus de 30 ans sur le site Monod et de plus de 20 ans sur le site Descartes, représentant une couverture d'environ 50% des immobilisations en cours
- la résiliation du marché actuel d'accueil/sécurité et le lancement d'un nouveau
- la formalisation du contrôle interne budgétaire : cartographie des risques et plan d'actions

La politique volontariste d'investissement s'est poursuivie en 2018 (6,1M€) tant sur les moyens établissement (3,4M€) que via des financements externes, afin de mettre à niveau les infrastructures de l'École, même si inférieure à 2017. La gouvernance a alloué des crédits d'investissement aux différents CRB afin de mener à bien les projets de l'établissement : projet d'aménagement des halls Monod et Descartes, travaux supplémentaires d'investissement au contrat de partenariat (environ 1,6M€) refacturés par l'UdL. Pour ces travaux, l'enveloppe a été intégralement affectée dans le budget de la vice-présidence recherche afin de piloter en cohérence avec les besoins identifiés par les structures, tout en collaborant avec la direction du patrimoine.

La volonté de simplification et de modernisation de la fonction financière s'est poursuivie encore durant l'année 2018. L'ENS a approfondi son travail d'analyse des recettes fléchées : tous les financements soumis à justification financière sont à présent dans les recettes fléchées, et gérés par le service contrats. Les prestations pour lesquelles le financeur n'exige pas de bilan financier sont en recettes globalisées et gérées par le service budget.

La Direction des Affaires Financières a également formalisé un certain nombre de procédures en lien avec la direction de la comptabilité : note sur les frais de réception et réunion, mise à jour du guide missions...et s'est attachée avec l'aide de la DSI à développer des extractions cocktail sur GFC Situations après avoir défini les besoins avec des gestionnaires de l'ensemble des CRB.

Face à ce contexte, l'établissement dispose d'une situation financière saine mais se doit de rester vigilant, notamment sur l'exercice 2019 avec notamment l'extension en année pleine du solde positif entre les retours et les départs en césure des élèves normaliens.

## Synthèse

Les principaux faits ayant marqué l'exercice 2018 sont abordés dans cette synthèse. Il s'agit ici d'apporter un éclairage sur les éléments majeurs résultant de la gestion financière de l'exercice achevé.

### ➤ Des indicateurs financiers satisfaisants

L'École obtient un résultat excédentaire de **2,13M€** en 2018.

Le fonds de roulement s'établit à **17,97M€** fin 2018, couvrant ainsi 53 jours de dépenses décaissables.

L'Établissement a une capacité d'autofinancement (CAF) s'élevant à **5,18M€** fin 2018.

La trésorerie de l'établissement est de **27,91M€**

### ➤ De très bons taux d'exécution en recettes comme en dépenses

**Un taux d'exécution global des recettes encaissées de 99,4%**

- 99,6% en recettes globalisées
- 98,1% en recettes fléchées

**Un taux d'exécution des dépenses en autorisations d'engagement (AE) de 96,1%**

**Un taux d'exécution des dépenses en crédits de paiement (CP) de 95,4%**

Il ressort de l'analyse de l'exercice 2018 une pérennisation de la situation financière saine de l'ENS de Lyon.

Les taux d'exécution en recettes comme en dépenses sont très satisfaisants.

# 1. Équilibres financiers de l'Établissement

		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Résultat	ENS de Lyon	3 023 040 €	1 120 277 €	555 017 €	2 133 738 €
	BDL	0 €	0 €	0 €	0 €
	<b>TOTAL résultat</b>	<b>3 023 040 €</b>	<b>1 120 277 €</b>	<b>555 017 €</b>	<b>2 133 738 €</b>
Capacité d'autofinancement (CAF)	ENS de Lyon	6 415 509 €	4 327 153 €	3 955 589 €	5 143 281 €
	BDL	38 179 €	33 927 €	35 670 €	34 537 €
	<b>TOTAL CAF</b>	<b>6 453 688 €</b>	<b>4 361 080 €</b>	<b>3 991 259 €</b>	<b>5 177 818 €</b>
Fonds de roulement	ENS de Lyon	16 461 812 €	14 069 964 €	15 464 772 €	17 735 396 €
	BDL	230 693 €	238 169 €	231 363 €	231 042 €
	<b>TOTAL fonds de roulement</b>	<b>16 692 505 €</b>	<b>14 308 133 €</b>	<b>15 696 135 €</b>	<b>17 966 438 €</b>
Solde budgétaire	ENS de Lyon	2 427 933 €	-3 012 636 €	155 555 €	5 664 772 €
	BDL	57 402 €	8 527 €	-19 330 €	-37 217 €
	<b>TOTAL solde budgétaire</b>	<b>2 485 335 €</b>	<b>-3 004 109 €</b>	<b>136 225 €</b>	<b>5 627 555 €</b>
Trésorerie	ENS de Lyon	25 844 637 €	12 394 873 €	25 832 576 €	27 680 412 €
	BDL	264 896 €	175 087 €	247 566 €	229 226 €
	<b>TOTAL trésorerie</b>	<b>26 109 533 €</b>	<b>12 569 960 €</b>	<b>26 080 142 €</b>	<b>27 909 638 €</b>

## 1.1. Résultat comptable

### 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)

	2015	2016	2017	BR 2018	2018
ENS de LYON	1 714 353 €	3 556 527 €	3 023 040 €	555 017 €	2 133 738 €

Tableau 1- Évolution du résultat comptable depuis 2015

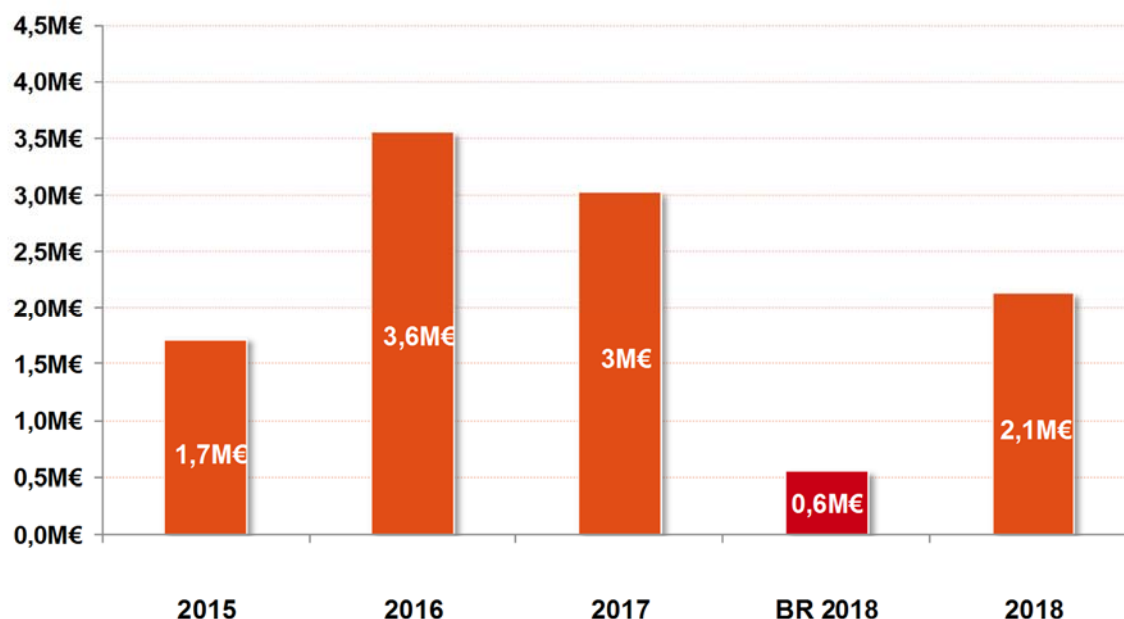


Figure 1 - Évolution du résultat comptable depuis 2015

Le résultat de l'établissement reste à un niveau sécurisant en 2018, malgré une diminution de 0,9M€ par rapport à 2017. Il s'élève ainsi à 2,1M€ et demeure à un seuil supérieur au résultat constaté en 2015.

Lors du budget rectificatif, le résultat prévisionnel avait été évalué à 0,6M€. Il est finalement supérieur de 1,5M€ à cette prévision. Cela peut s'expliquer essentiellement par :

- une sous-exécution des dépenses de masse salariale Etat de 750k€ en comparaison de la prévision du BR
- des charges non réalisées sur les moyens établissement à hauteur de 534k€
- des produits supplémentaires liés au fonds recherche pour 165k€ (recettes des EPST comme le CNRS par exemple), ou encore les droits d'inscription supérieurs de 100k€ à la prévision du BR

## 1.2. Capacité d'autofinancement (CAF)

### 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 Élément Actif Cédés
- Produits de Cession d'Éléments d'Actif
- Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice

	2015	2016	2017	BR 2018	2018
<b>ENS de LYON</b>	<b>4 419 237 €</b>	<b>6 690 593 €</b>	<b>6 415 509 €</b>	<b>3 955 589 €</b>	<b>5 143 281 €</b>
<b>BDL</b>	<b>66 616 €</b>	<b>53 404 €</b>	<b>38 179 €</b>	<b>35 670 €</b>	<b>34 537 €</b>
<b>TOTAL Établissement</b>	<b>4 485 853 €</b>	<b>6 743 997 €</b>	<b>6 453 688 €</b>	<b>3 991 259 €</b>	<b>5 177 818 €</b>

Tableau 2 - Évolution de la capacité d'autofinancement depuis 2015

La capacité d'autofinancement de l'ENS de Lyon s'établit à 5,2M€ pour l'exercice 2018, en diminution de 1,28M€ par rapport à 2017. Cette évolution s'explique par la baisse du résultat comptable d'une part pour -889k€, et également par la variation entre les charges non décaissables et les produits non encaissables d'autre part (provisions, reprises sur provisions) pour -387k€.

Par rapport à la prévision du budget rectificatif, la hausse observée en exécution de +1,2M€ s'explique principalement par le résultat plus élevé que la prévision inscrite au BR.



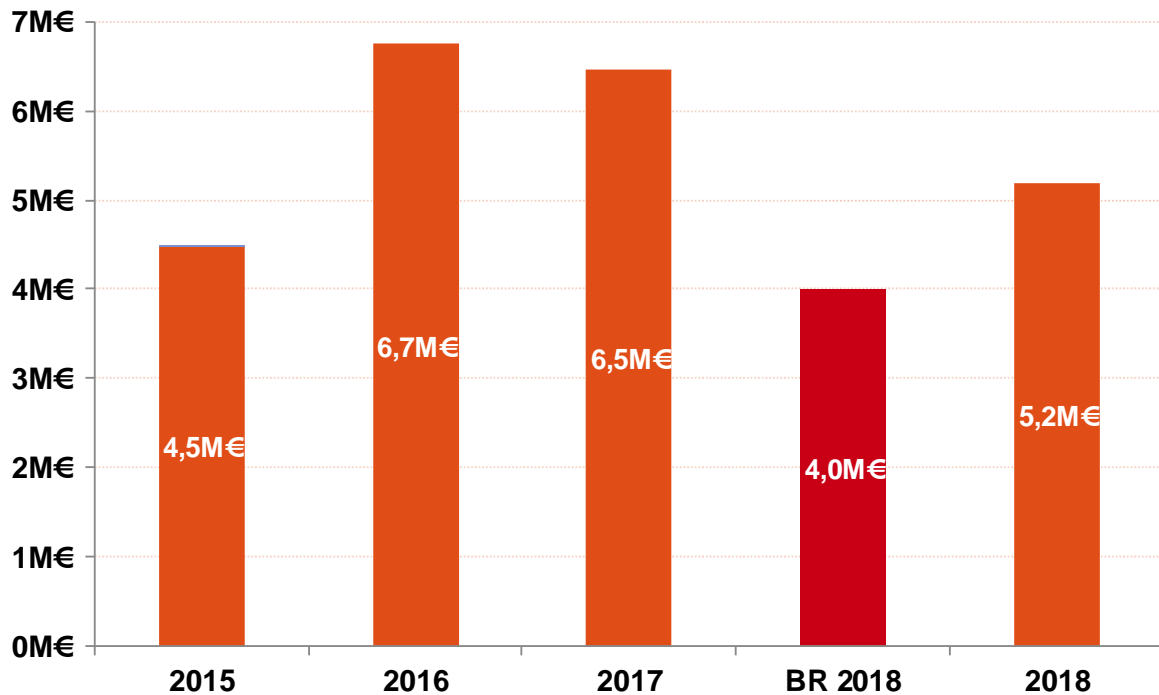


Figure 2 - Évolution de la capacité d'autofinancement de l'Établissement depuis 2015

### 1.3. Fonds de roulement

#### 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 également 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.

	2016	2017	BR 2018	2018
<b>ENS de LYON</b>	<b>16 902 926 €</b>	<b>16 461 812 €</b>	<b>15 464 772 €</b>	<b>17 735 396 €</b>
<b>BDL</b>	<b>219 092 €</b>	<b>230 693 €</b>	<b>231 363 €</b>	<b>231 042 €</b>
<b>TOTAL Établissement</b>	<b>17 122 018 €</b>	<b>16 692 505 €</b>	<b>15 696 135 €</b>	<b>17 966 438 €</b>

Tableau 3 – Evolution du fonds de roulement de l'Établissement depuis 2016

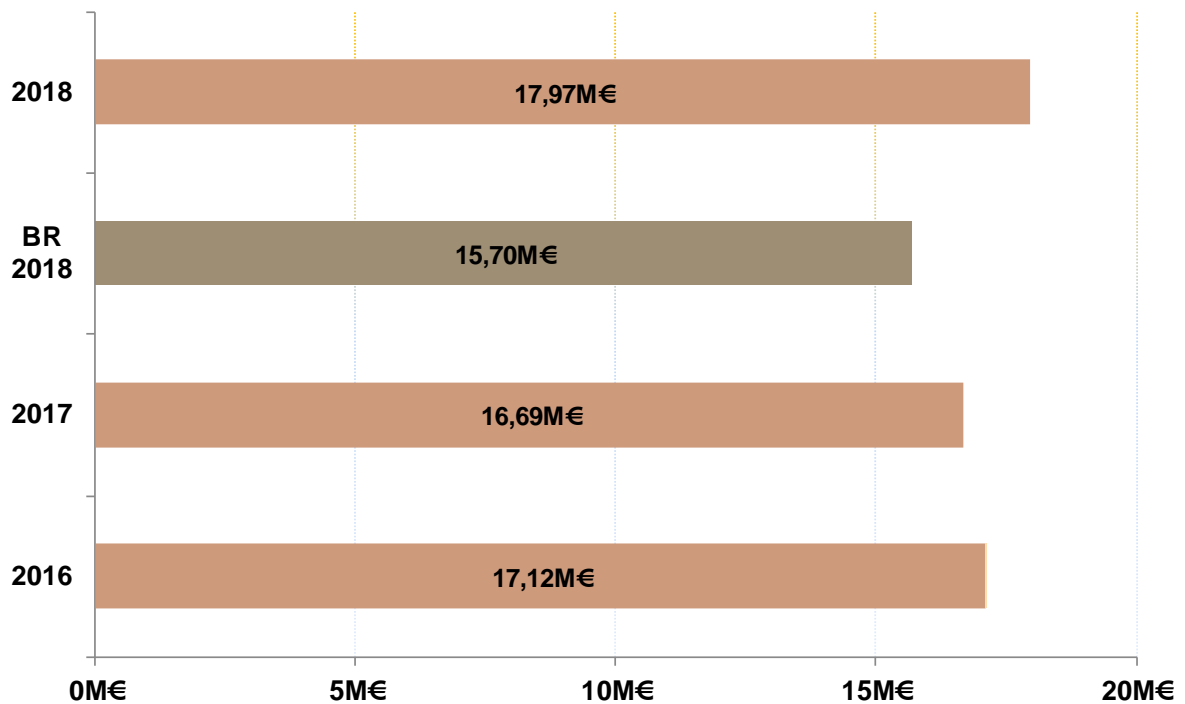


Figure 3 - Évolution du fonds de roulement de l'Établissement depuis 2016

Le fonds de roulement de l'Établissement s'élève à 17,97M€ fin 2018. Il couvre ainsi 53 jours de dépenses décaissables de fonctionnement, masse salariale comprise. Ce niveau est rassurant quant à la santé financière de l'établissement. L'Établissement est ainsi en mesure d'investir pour les exercices à venir. Ce fonds de roulement est mobilisable pour environ 10 M€ sur des opérations immobilières envisagées : restaurant Monod, résidence étudiante Debourg.

Les ressources sont plus élevées que dans la prévision du BR (832k€), en raison du niveau de la CAF plus important en exécution. En parallèle, les dépenses d'investissement en droits constatés sont inférieures de 1,4M€ en comparaison du montant inscrit au BR. Ces variations expliquent un apport au fonds de roulement dans la mesure où les ressources sont supérieures aux emplois (dépenses) : ces données sont consultables dans le tableau 6 des annexes réglementaires.

## 1.4. 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'établissement et son besoin en fonds de roulement.

	2016	2017	BR 2018	2018
<b>ENS de LYON</b>	<b>17 962 495 €</b>	<b>25 844 637 €</b>	<b>25 832 576 €</b>	<b>27 680 412 €</b>
<b>BDL</b>	<b>206 080 €</b>	<b>264 896 €</b>	<b>247 566 €</b>	<b>229 226 €</b>
<b>TOTAL Établissement</b>	<b>18 168 575 €</b>	<b>26 109 533 €</b>	<b>26 080 142 €</b>	<b>27 909 638 €</b>

Tableau 4 - Évolution de la trésorerie de l'École depuis 2016

La trésorerie est en hausse de 1,8M€ en 2018. Cette évolution s'explique notamment par :

- Un solde budgétaire excédentaire de 5,6M€ (cf paragraphe suivant)
- Un écart négatif de 3,8M€ entre les encaissements et les décaissements sur les opérations pour comptes de tiers.

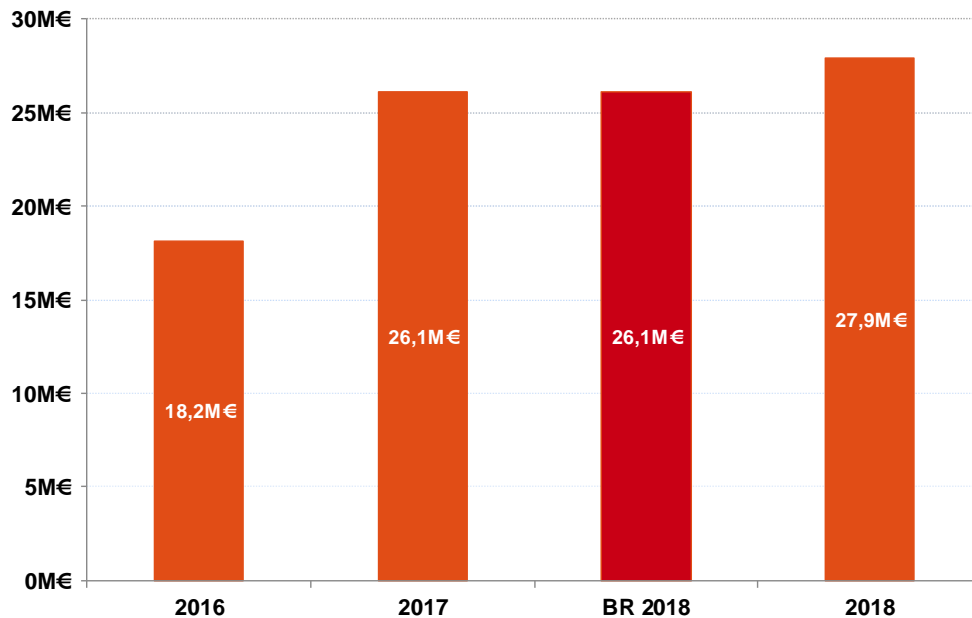


Figure 4 - Évolution de la trésorerie de l'Établissement depuis 2016

## 1.5. Solde budgétaire

### De quoi parle-t-on ?

Le **solde budgétaire** correspond à l'écart entre les recettes encaissées et les crédits de paiement. Il s'agit du flux de trésorerie généré par l'activité de l'organisme.

Le solde budgétaire n'est pas obligatoirement à l'équilibre : il peut être excédentaire ou déficitaire.

	2016	2017	BR 2018	2018
<b>ENS de LYON</b>	<b>-1 402 336 €</b>	<b>2 427 933 €</b>	<b>155 555 €</b>	<b>5 664 772 €</b>
<b>BDL</b>	<b>68 873 €</b>	<b>57 402 €</b>	<b>-19 330 €</b>	<b>-37 217 €</b>
<b>TOTAL Établissement</b>	<b>-1 333 463 €</b>	<b>2 485 335 €</b>	<b>136 225 €</b>	<b>5 627 555 €</b>

Tableau 5 – Solde budgétaire depuis 2016

Le solde budgétaire est un indicateur central du budget de l'École en mode GBCP.

Un solde positif de 0,14M€ avait été inscrit au budget rectificatif. L'excédent réalisé est finalement d'un montant de 5,63M€, soit 5,49M€ de plus que la prévision.

Ce fort excédent du solde budgétaire s'explique d'abord par le fait que la majorité des recettes prévues au budget rectificatif a bien été encaissée sur l'exercice. En parallèle, il est observé une sous-consommation importante des crédits de paiement à hauteur de 6,3M€ notamment en masse salariale (1,2M€) et en fonctionnement (4,5M€). La masse salariale sur ressources propres a ainsi été sous-exécutée à hauteur de 0,4M€ tandis que la masse salariale État l'a été pour 0,8M€. Quant au fonctionnement, la sous-consommation des CP peut s'expliquer par des projets non-achevés sur l'exercice, comme par exemple le colloque ICSB organisé par le laboratoire LBMC dont la majorité des dépenses sera décaissée sur l'exercice 2019 et non 2018 (environ 300k€).

## 1.6. Ratios d'analyse financière

Il s'agit ici de calculer des rapports entre différents postes du compte de résultat à des fins d'analyse. Il est utile d'en effectuer une comparaison au regard de leur évolution sur plusieurs exercices.

Ces ratios sont en adéquation avec ceux suivis par le Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation (MESRI) et mis en place dans le cadre du dispositif de suivi, d'alerte et d'accompagnement des établissements en Responsabilités et Compétences Élargies (RCE).

### 1.1.1 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)

Taux de saturation	2016	2017	2018
Etablissement	78%	78,3%	74,4%

Tableau 6 – Taux de saturation depuis 2016

Le taux de saturation diminue de 4 points en 2018 par rapport à 2017.

Cela se justifie par une hausse relative des charges de personnel entre les 2 exercices (+425k€), alors que les produits de fonctionnement hors produits calculés sont en hausse de 5,8M€, dus principalement aux recettes du MESRI pour les reversements CDSN.

### 1.1.2 Marges de manœuvre potentielles

#### De quoi parle-t-on ?

Ce ratio permet d'évaluer la capacité de l'établissement à influencer, par sa politique, sur ses ressources d'exploitation. Il mesure le taux de flexibilité des recettes. Dans les établissements fortement subventionnés, ce ratio sera donc proche de 0. Il mesure dans une certaine mesure le degré « d'indépendance » financière de l'établissement.

**Calcul** : Comptes 70+76 / Total des produits 70 à 76

Marges de manœuvre potentielles	2016	2017	2018
Etablissement	4%	4%	4%

Tableau 7 – Ratio relatif aux marges de manœuvre potentielles entre 2016 et 2018

Le degré d'indépendance financière de l'établissement vis-à-vis des subventions demeure stable depuis 2016.

## 2. Analyse de l'exécution budgétaire 2018

Le décret GBCP est appliqué à l'ENS de Lyon depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016. Il stipule entre autres que l'ordonnateur a la responsabilité de préparer et suivre le budget en **autorisations d'engagements (AE)**, ainsi que l'exécution associée. La réalisation de ces AE impacte directement la comptabilité budgétaire. L'ordonnateur suit également les **crédits de paiement (CP)** qui sont consommés lors du décaissement et qui ont un effet sur la comptabilité budgétaire comme sur la comptabilité générale. Quant aux recettes, l'ordonnateur suit les **encaissements** afin de piloter la trésorerie de l'établissement en lien avec la direction de la comptabilité.

Les taux d'exécution en dépenses sont mesurés en comparant la consommation des AE et des CP par rapport aux prévisions du dernier acte budgétaire, à savoir le budget rectificatif voté par le conseil d'administration du 10 septembre 2018.

Enfin pour précision, les virements internes effectués en recettes comme en dépenses ont été intégrés dans la consommation des AE et CP par service afin de prendre en compte l'exhaustivité de l'exécution et ainsi mettre en avant les écarts entre les prévisions et la réalisation.

### 2.1. Exécution des recettes

Depuis la mise en œuvre du décret GBCP, le suivi des recettes a évolué du côté ordonnateur. L'établissement suit les encaissements des recettes fléchées et des recettes globalisées.

Les **recettes globalisées** n'ont pas d'utilisation prédéterminée. Elles regroupent la subvention pour charges de service public, la plupart des subventions publiques, ou encore des recettes propres telles que les loyers des résidences étudiantes par exemple.

Les **recettes fléchées** constituent une exception au principe de globalisation des recettes et ont une utilisation prédéterminée par le financeur. Elles sont destinées à des dépenses explicitement identifiées, potentiellement réalisées sur un exercice différent de celui de leur encaissement. Elles font l'objet d'une décision entre l'établissement et la tutelle. Ce principe est appliqué à l'ENS de Lyon depuis le budget initial 2016 après approbation du conseil d'administration.

Recettes en encaissements		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Taux exécution 2018	Rappel taux exécution 2017
Recettes globalisées	ENS de Lyon	114 128 147 €	119 289 093 €	121 437 589 €	120 951 065 €	99,6%	97,8%
	BDL	1 139 625 €	1 139 945 €	1 126 815 €	1 082 871 €	96,1%	96,1%
	<b>TOTAL</b>	115 267 772 €	120 429 038 €	122 564 404 €	122 033 936 €	99,6%	97,8%
Recettes fléchées	ENS de Lyon	8 110 707 €	8 357 217 €	12 350 012 €	12 110 257 €	98,1%	64,8%
	BDL	9 930 €	0 €	0 €	0 €		100%
	<b>TOTAL</b>	8 120 637 €	8 357 217 €	12 350 012 €	12 110 257 €	98,1%	64,8%
<b>TOTAL recettes en encaissements</b>		123 388 409 €	128 786 255 €	134 914 416 €	134 144 193 €	99,4%	94,7%

Tableau 8 – Montants des recettes encaissées par nature et taux d'exécution en 2018

L'établissement a fortement progressé dans ses prévisions de recettes encaissées sur l'exercice 2018. Elles ont en effet été réalisées à hauteur de 99,4% par rapport à la prévision du budget rectificatif, soit une amélioration de quasiment 5 points en comparaison du taux d'exécution constaté en 2017.

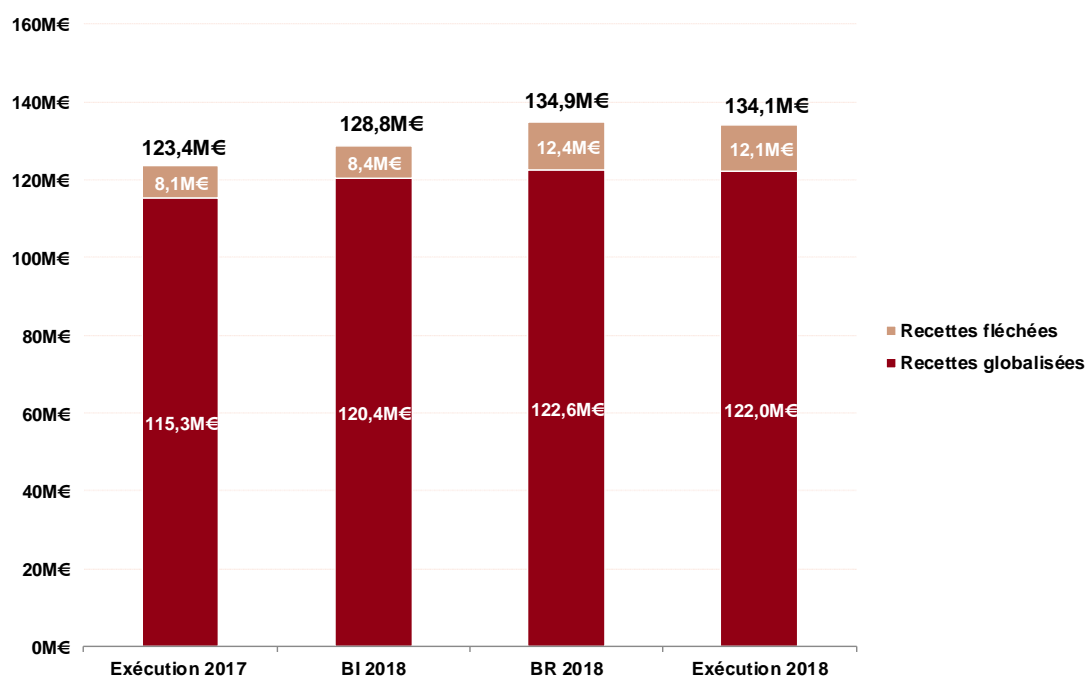


Figure 5 – Réalisation des recettes encaissées en 2018 par nature

En 2018, les recettes globalisées constituent 91% des ressources de l'établissement pour un montant de 122M€. Elles comprennent la subvention pour charges de service public (SCSP)



qui représente plus de 83% de l'ensemble des recettes encaissées en 2018. Elles incluent également les droits d'inscription (686k€), la formation continue (118k€) ou encore la valorisation (95k€) par exemple.

Les recettes fléchées encaissées en 2018 comprennent entre autres les financements de l'Agence nationale de la Recherche (ANR) pour 6,8M€, de l'Union Européenne pour 2,3M€ et de la Région pour 1,1M€. Ces recettes fléchées sont en grande majorité destinées à des projets de recherche, mais aussi aux opérations immobilières du plan Campus : des encaissements liés à ces opérations ont ainsi eu lieu à hauteur de 3M€. Le tableau 9 bis présenté dans les annexes réglementaires détaille ces encaissements pour le plan campus.

## 2.2. Exécution des dépenses

Dépenses		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Taux exécution 2018	Rappel taux exécution 2017
Autorisations d'engagement (AE)	ENS de Lyon	129 898 770 €	138 254 697 €	137 868 988 €	<b>132 484 841 €</b>	96,1%	94,1%
	BDL	1 122 334 €	1 131 418 €	1 146 145 €	<b>1 128 517 €</b>	98,5%	95,5%
	<b>TOTAL AE</b>	<b>131 021 104 €</b>	<b>139 386 115 €</b>	<b>139 015 133 €</b>	<b>133 613 358 €</b>	<b>96,1%</b>	<b>91,6%</b>
Crédits de paiement (CP)	ENS de Lyon	119 810 921 €	130 658 946 €	133 632 046 €	<b>127 396 550 €</b>	95,3%	91,5%
	BDL	1 092 154 €	1 131 418 €	1 146 145 €	<b>1 120 088 €</b>	97,7%	92,9%
	<b>TOTAL CP</b>	<b>120 903 075 €</b>	<b>131 790 364 €</b>	<b>134 778 191 €</b>	<b>128 516 638 €</b>	<b>95,4%</b>	<b>94,2%</b>

Tableau 9 - Montants des AE et des CP consommés et taux d'exécution en 2018

Comme pour les recettes, l'École a amélioré ses prévisions de dépenses en 2018 : il est observé une exécution de 96,1% des autorisations d'engagement et de 95,4% des crédits de paiement. En volumes, les AE consommées sont en hausse de 2,6M€ et les CP de 7,6M€ en comparaison de l'exécution 2017. Les tableaux et graphiques suivants permettent d'observer cette évolution dans le détail des différentes masses budgétaires : fonctionnement, investissement et masse salariale.

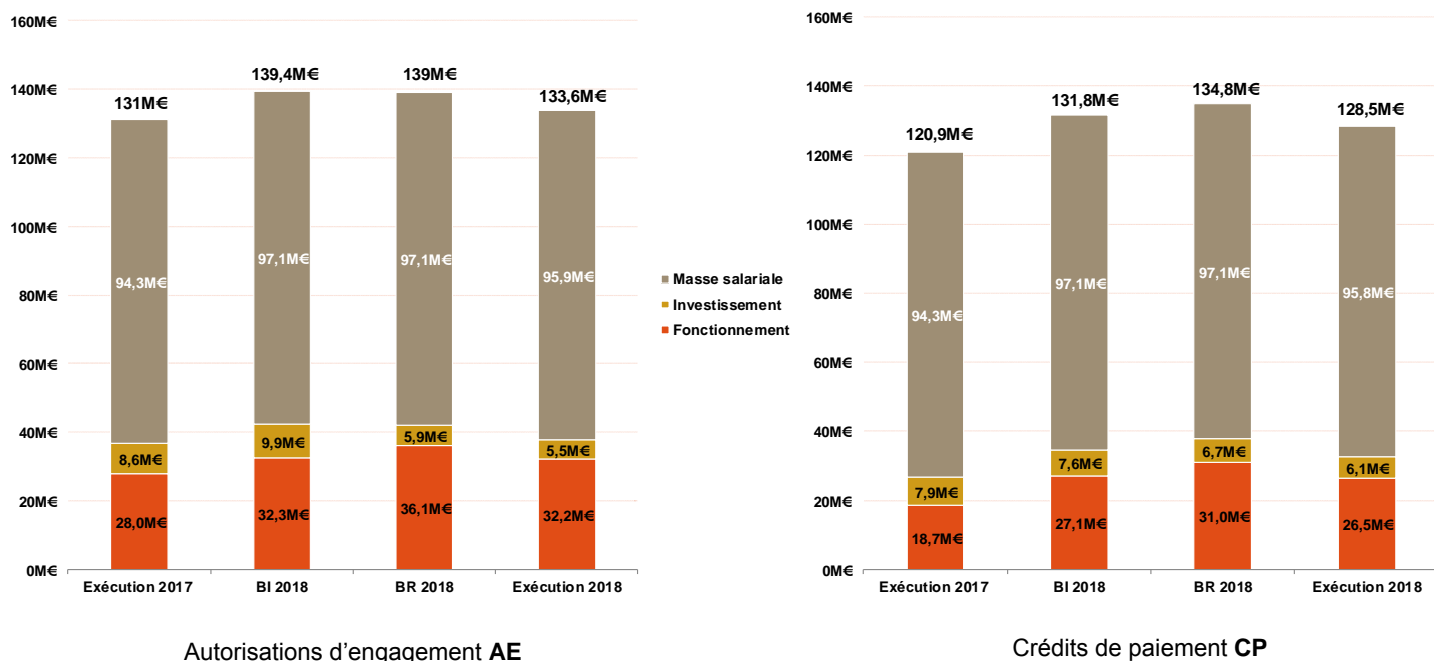


Figure 6 – Réalisation des dépenses par masse en AE et CP en 2018

Autorisations d'engagement (AE)		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Taux exécution 2018	Rappel taux exécution 2017
Masse salariale	ENS de Lyon	94 317 899 €	97 084 505 €	97 024 451 €	95 827 276 €	98,8%	97,8%
	BDL	10 590 €	12 800 €	36 300 €	24 137 €	66,5%	41,4%
	<b>TOTAL</b>	94 328 489 €	97 097 305 €	97 060 751 €	95 851 413 €	98,8%	97,7%
Fonctionnement	ENS de Lyon	26 957 884 €	31 254 549 €	34 998 193 €	31 174 115 €	89,1%	85,4%
	BDL	1 085 165 €	1 093 218 €	1 064 445 €	1 059 862 €	99,6%	96,9%
	<b>TOTAL</b>	28 043 049 €	32 347 767 €	36 062 638 €	32 233 977 €	89,4%	85,8%
Investissement	ENS de Lyon	8 622 988 €	9 915 643 €	5 846 344 €	5 483 450 €	93,8%	86,8%
	BDL	26 578 €	25 400 €	45 400 €	44 517 €	98,1%	88,6%
	<b>TOTAL</b>	8 649 566 €	9 941 043 €	5 891 744 €	5 527 967 €	93,8%	86,8%
<b>TOTAL autorisations d'engagement</b>		131 021 104 €	139 386 115 €	139 015 133 €	133 613 358 €	96,1%	94,2%

Crédits de paiement (CP)		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Taux exécution 2018	Rappel taux exécution 2017
Masse salariale	ENS de Lyon	94 268 655 €	97 084 505 €	97 024 451 €	95 810 059 €	98,7%	97,7%
	BDL	10 591 €	12 800 €	36 300 €	24 137 €	66,5%	41,4%
	<b>TOTAL</b>	94 279 246 €	97 097 305 €	97 060 751 €	95 834 196 €	98,7%	97,7%
Fonctionnement	ENS de Lyon	17 684 369 €	26 018 277 €	29 955 164 €	25 482 280 €	85,1%	76,1%
	BDL	1 054 984 €	1 093 218 €	1 064 445 €	1 051 434 €	98,8%	94,2%
	<b>TOTAL</b>	18 739 353 €	27 111 495 €	31 019 609 €	26 533 714 €	85,5%	76,9%
Investissement	ENS de Lyon	7 857 898 €	7 556 164 €	6 652 431 €	6 104 210 €	91,8%	70,4%
	BDL	26 578 €	25 400 €	45 400 €	44 517 €	98,1%	88,6%
	<b>TOTAL</b>	7 884 476 €	7 581 564 €	6 697 831 €	6 148 727 €	91,8%	70,5%
<b>TOTAL crédits de paiement</b>		120 903 075 €	131 790 364 €	134 778 191 €	128 516 638 €	95,4%	91,6%

Pour précision, les **restes à payer** observés au 31/12/2018 s'élèvent à hauteur de 41M€. Il s'agit de la différence entre les autorisations d'engagement et les crédits de paiements consommés depuis l'exercice 2016. Plus concrètement, cela signifie que l'établissement s'est engagé (consommation d'AE) sur un certain nombre de projets financiers pluriannuels depuis 2016, et que tous ces engagements n'ont pas été payés (consommation de CP). Cela concerne par exemple le loyer du contrat de partenariat pour lequel l'École s'est engagée à hauteur de 25M€ d'AE en 2016 sur une durée de plus de 25 ans, avec une consommation annuelle de CP à hauteur de 900k€ environ. Des restes à payer importants, que l'on peut observer dans le tableau 9 des annexes réglementaires, concernent également les contrats de recherche pluriannuels, les opérations immobilières ou encore les reversements CDSN.

### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement de l'établissement ont fortement augmenté en 2018 par rapport à 2017 : +4,2M€ en AE et +7,8M€ en CP.

Les reversements pour les contrats doctoraux spécifiques normaliens **CDSN** expliquent en partie cette hausse du fonctionnement. Pour rappel, il s'agit d'un nouveau dispositif conclu entre le MESRI, les présidents des 4 ENS et le président de l'école polytechnique en juillet 2017 : il prévoit le transfert de la gestion et du financement de ces contrats doctoraux par le Ministère à ces établissements.

Pour la première promotion 2017-2020, tous les engagements n'avaient pas pu être concrétisés sur l'exercice 2017 à cause d'un grand nombre de conventions non signées avant la fin d'exercice. Ainsi, il est constaté un décalage et donc une consommation de **2,7M€ d'AE** et **4,2M€ de CP** pour cette promotion en 2018.

Pour la 2ème promotion 2018-2021 arrivée en septembre 2018, ce sont **9,4M€ en AE** et **0,5M€ en CP** qui ont été exécutés sur l'exercice budgétaire.

De nouveaux projets nécessitant des crédits de fonctionnement ont été pilotés par la **DSI** en 2018, notamment le SI scolarité pour lequel ont été consommés **407k€ en AE** et **314k€ en CP**.

La **direction du patrimoine** (DirPat) a mobilisé un volume très important de crédits de fonctionnement en 2018 : **5M€ en AE** et **6,5M€ en CP**. Lors des exercices précédents, des crédits d'investissement avaient été principalement consommés par la DirPat : l'année 2018 a été caractérisée par une inversion de cette tendance.

Les **fluides** - eau, gaz, électricité et chauffage - ont représenté une très forte consommation : **3,3M€ en AE** (+37,5%) et de **3,9M€ en CP** (+116%). En CP, la hausse supplémentaire par rapport à celle observée pour les AE s'explique principalement par la mise en paiement de factures EDF 2017 qui ont été reçues seulement en début d'année 2018 par l'établissement, pour 1,2M€.

Outre ces paiements liés à 2017, la consommation des fluides sur l'année courante est en forte hausse : les dépenses d'eau sont stables par rapport à 2017, alors que celles de

chauffage augmentent de 112k€, celles d'électricité de 115k€ et celles de gaz de 180k€.

Enfin, de nombreux projets réalisés par la DirPat ont nécessité davantage de crédits de fonctionnement que les années précédentes. Parmi ces projets, il y a eu par exemple **148k€** en AE et CP consacrés aux raccordements de bâtiments au réseau de chauffage urbain, qui doivent s'achever en 2019, ou encore **11k€** dédiés à la rénovation de l'ancien PC sécurité du site Descartes pour le transformer en salle de convivialité destinée aux personnels.

### 2.1.2 Dépenses d'investissement

Contrairement au fonctionnement, les dépenses d'investissement ont légèrement diminué en 2018 par rapport à l'exercice précédent. Cela s'explique principalement par le fait que les projets portés par la direction du patrimoine ont moins mobilisé de crédits d'investissement que les années précédentes.

L'exercice 2018 a été toutefois marqué par une nouvelle phase du **traitement hygrométrique** de la BDL, avec une consommation de crédits d'investissement pour **258k€ d'AE** et **215k€ de CP**. Nous pouvons souligner également la réalisation des travaux de rénovation des salles Damier et Presse sur le site Monod pour **64k€**, et des amphithéâtres A et B pour **79k€ d'AE** et **26k€ de CP**.

Au sein des autres investissements de l'établissement réalisés en 2018, on relève en recherche l'acquisition d'un **calculateur Syprod** par le laboratoire de chimie à hauteur de **600k€**, ou encore les achats par le laboratoire de physique d'un **amplificateur** et d'un **microscope électronique** à balayage pour un total de **98k€**.

Enfin, parmi les investissements importants réalisés par la VP Études, nous observons les acquisitions pour le département de biologie d'un **microscope axiolab** à hauteur de **20k€** et d'un **agitateur** incubateur à **14,5k€**.

### 2.1.3 Dépenses de masse salariale

Le taux d'exécution global de la masse salariale s'élève à **98,7%**, soit un point de hausse par rapport à 2017 et retrouve le niveau de 2016.

ENS DE LYON	2016	2017	2018
Taux d'exécution	98,4%	97,7%	98,7%

En 2018, ces dépenses s'élèvent à **95 834 197 €**, dont 90,89 M€ pour la masse salariale État et 4,94M€ sur ressources propres.

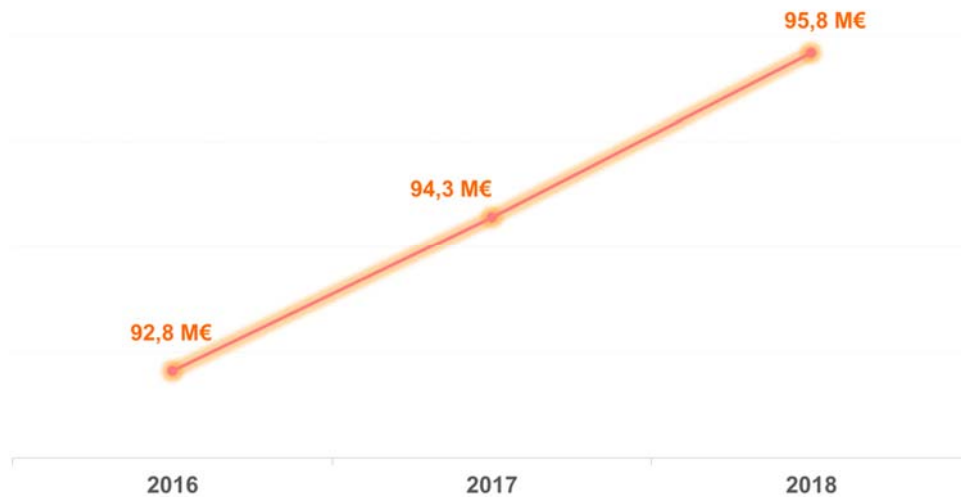


Figure 7 - Evolution des dépenses de personnel depuis 2016

ETPT	2016	2017	2018
	1902,7	1903,3	1918,5

Les dépenses de personnel augmentent de **1,6M€** par rapport à 2017 (+1,65 %). Cette augmentation concerne exclusivement la masse salariale Etat, les dépenses de personnel sur ressources propres étant quant à elles stables par rapport à 2016 (+ 70k€).

Cette hausse résulte pour une large part des effets de mesures réglementaires :

- **+536k€** sur 2018 suite à la revalorisation de 0,6% du point d'indice au 1er juillet 2016 ;
- **+44k€** au titre de l'application du protocole parcours professionnels, carrières, rémunérations (**PPCR**) sur l'ensemble des personnels titulaires.

L'effet de ces mesures est toutefois neutre sur le résultat car compensé en recettes par l'Etat.

A ces mesures obligatoires s'ajoute la hausse structurelle de la masse salariale due au Glissement-Vieillesse-Technicité (GVT), qui s'établit à **486k€** en 2018.

Par ailleurs, en 2018, l'ENS de Lyon a mis en œuvre le « régime indemnitaire tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'engagement professionnel » (**RIFSEEP**) pour les **personnels titulaires Biatss**.

L'entrée en application de cette mesure va impacter de manière pérenne les dépenses salariales de l'établissement, à hauteur de : **+310k€/ an**.

La mise en place de ce nouveau dispositif réglementaire poursuit les efforts de revalorisation salariale engagée ces dernières années (alignement entre les régimes indemnitaires des personnels Biatss, nouvelle grille pour les agents contractuels).

Enfin, il est également à noter, les effets financiers :

- des retours de normaliens en année de césure, en octobre 2018 : **+123k€** ;
- de l'intégration des personnels de l'infrastructure de recherche Persée initié en septembre 2018 : **+163k€** Pour ces dépenses salariales, un transfert de recette est programmé dans le cadre de la subvention pour charges de service public

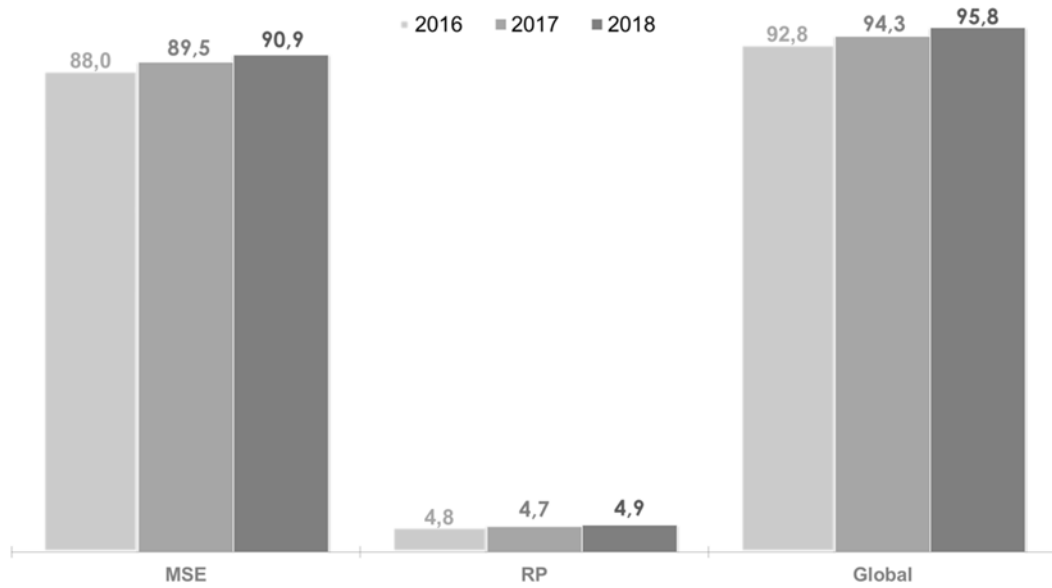


Figure 8 - Evolution des dépenses de personnel par type de financement depuis 2016

ETPT	Support budgétaire	2016	2017	2018
	MSE	1802,6	1809,2	1821,4
RP	100,1	94,1	97,1	
	<b>Global</b>	<b>1902,7</b>	<b>1903,3</b>	<b>1918,5</b>

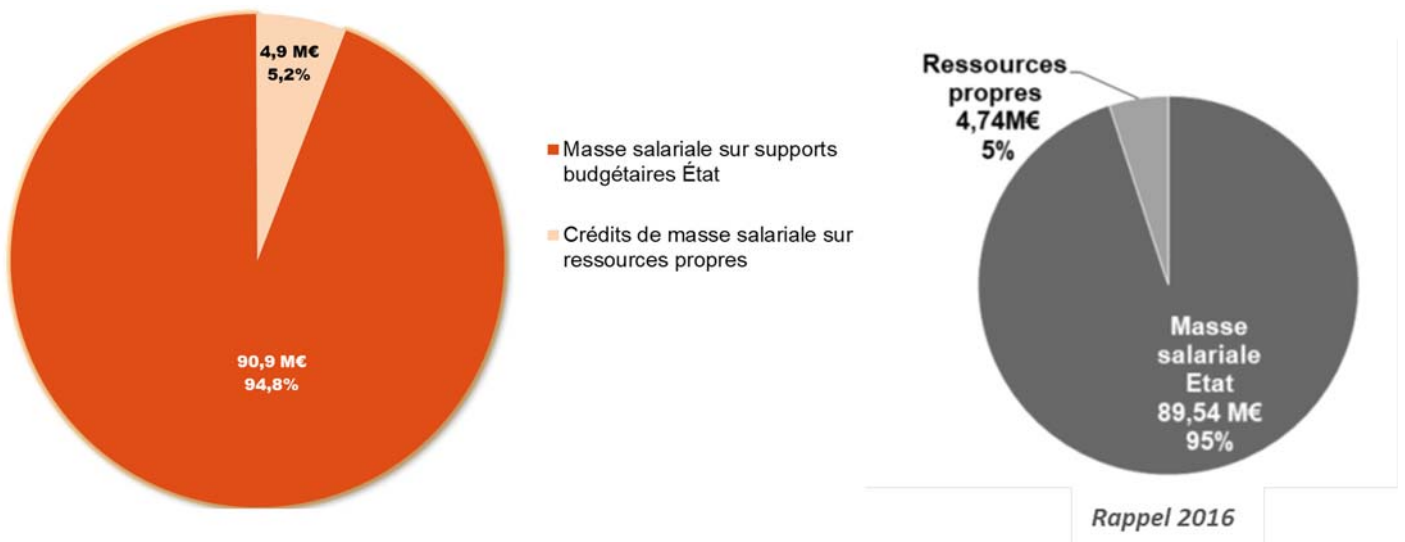


Figure 9 - Répartition des dépenses de personnel 2018 par type de financement

La répartition des dépenses de personnel entre la masse salariale État et les ressources propres est stable entre 2018 et 2017.

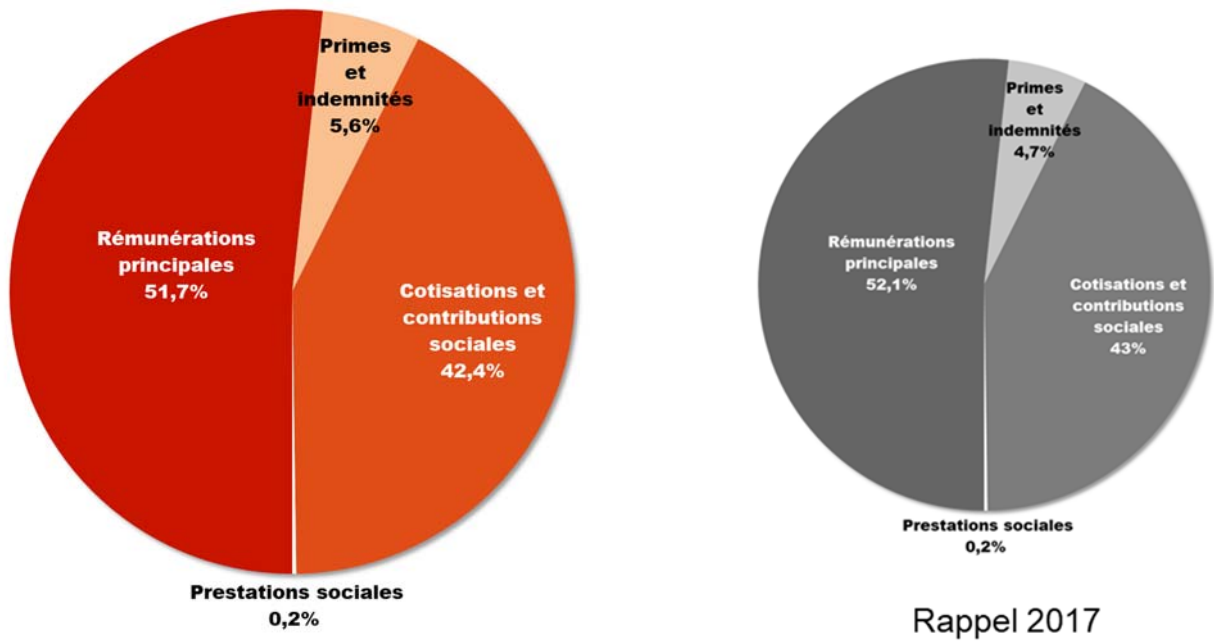


Figure 10 - Répartition de la masse salariale globale 2018 par catégorie de rémunération

Ces catégories de rémunérations demeurent relativement stables.

Les rémunérations principales représentent 51,7% des dépenses de personnel en 2018, en diminution de 0,4 point par rapport à 2017.

A l'inverse, la part des primes et indemnités augmente de près d'un point. Cette évolution résulte de l'application du RIFSEEP (+ 310k€).



## Zoom sur la masse salariale État (90,9 M€)

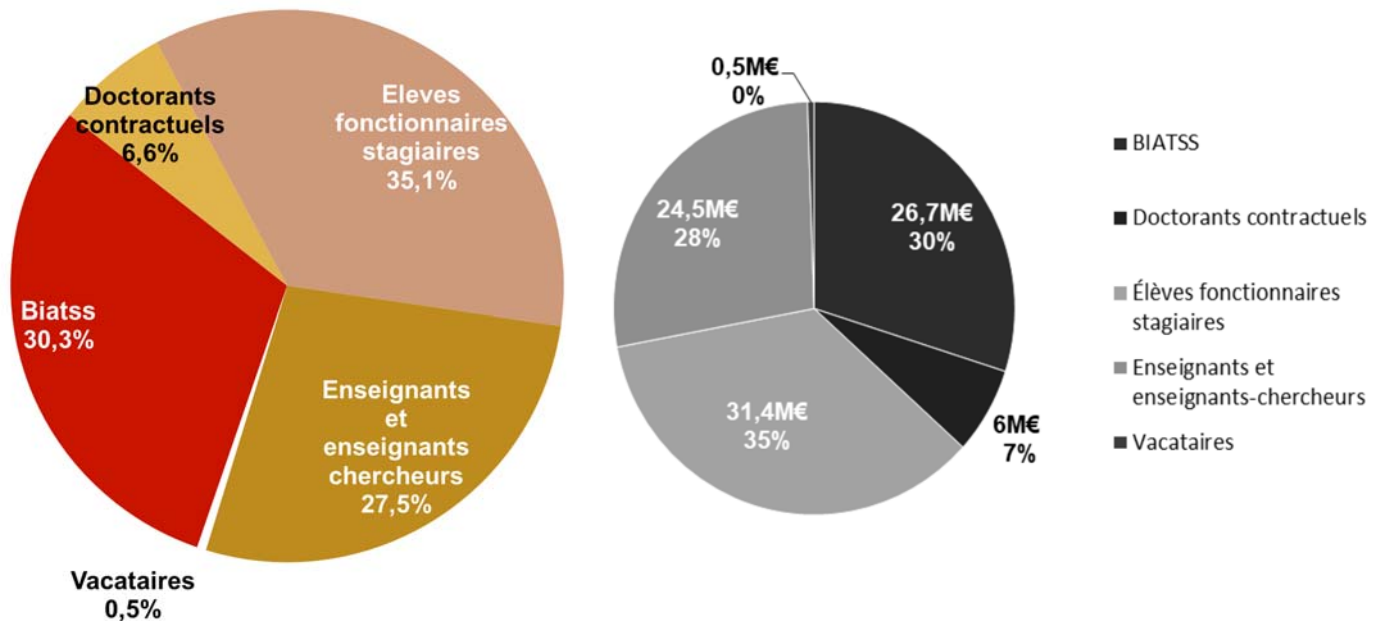


Figure 11 - Répartition de la masse salariale État 2018 par population

Les élèves fonctionnaires stagiaires constituent toujours la part de masse salariale la plus importante sur support budgétaire de l'État (35,1%), avec **31,8M€ (+400k€** par rapport à 2017).

Viennent ensuite les BIATSS pour **27,4M€** qui représentent 30,3% des charges : **+ 820 k€** comparé à 2017, dont **+460k€** pour les personnels contractuels.

Aussi, la part des contractuels dans la population BIATSS passe de 8,7% en 2016 à 10,1% en 2018. Cette augmentation s'explique principalement par l'intégration des personnels de l'UMS Persée.

Les dépenses relatives aux enseignants-chercheurs s'établissent à **24,8M€** (soit près de 28% des dépenses salariales, comme en 2017).

Avec **6 M€**, les doctorants contractuels représentent comme sur l'exercice précédent près de 7% de la masse salariale État (dépense pour laquelle la subvention du ministère s'ajuste chaque année en fonction des effectifs).

Quant aux vacances, elles se sont élevées à **0,5M€** sur la MSE en 2018. Il s'agit essentiellement de vacances d'enseignement.

Enfin, des dépenses de masse salariale sont aussi réalisées en dehors des rémunérations citées ci-dessus.

Il s'agit majoritairement des crédits dédiés à l'action sociale de l'établissement ainsi qu'au Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Etudiantes (FSDIE). Ces charges, dites hors-PSOP, ont atteint **0,3M€** en 2018.

Avec un total d'environ **90,9M€**, la masse salariale État est logiquement le plus important

poste de dépenses de l'ENS de Lyon.

La prévision votée au budget rectificatif 2018 s'élevait à **91,6M€**

Le taux d'exécution de la masse salariale État, s'établit ainsi à **99,2%**, ce qui signifie une sous exécution de **0,7M€**

Ce taux supérieur à celui observé en 2017 (98,3%) est satisfaisant au regard des volumes financiers.

### Zoom sur les crédits de masse salariale sur ressources propres (4,9 M€)

Le taux d'exécution 2018 des crédits de masse salariale financés sur ressources propres (RP), hors opérations de fin d'exercice, s'établit à **90,4%**, contre 87,4% en 2017.

Ce taux est en hausse de 3 points.

Cependant, il est important de rappeler que les prévisions de dépenses de masse salariale sur ressources propres sont complexes à évaluer. En effet, celles-ci dépendent pour beaucoup de potentiels financements qui peuvent au final ne pas être obtenus ou bien décalés dans le temps et donc ne pas générer de dépenses sur l'exercice.

Même si la sous-exécution de ces crédits vient affaiblir le taux d'exécution global de la masse salariale, il y a peu voire pas d'impact sur le résultat comptable dans la mesure où les recettes ne sont également pas réalisées (principe recettes = dépenses pour les contrats).

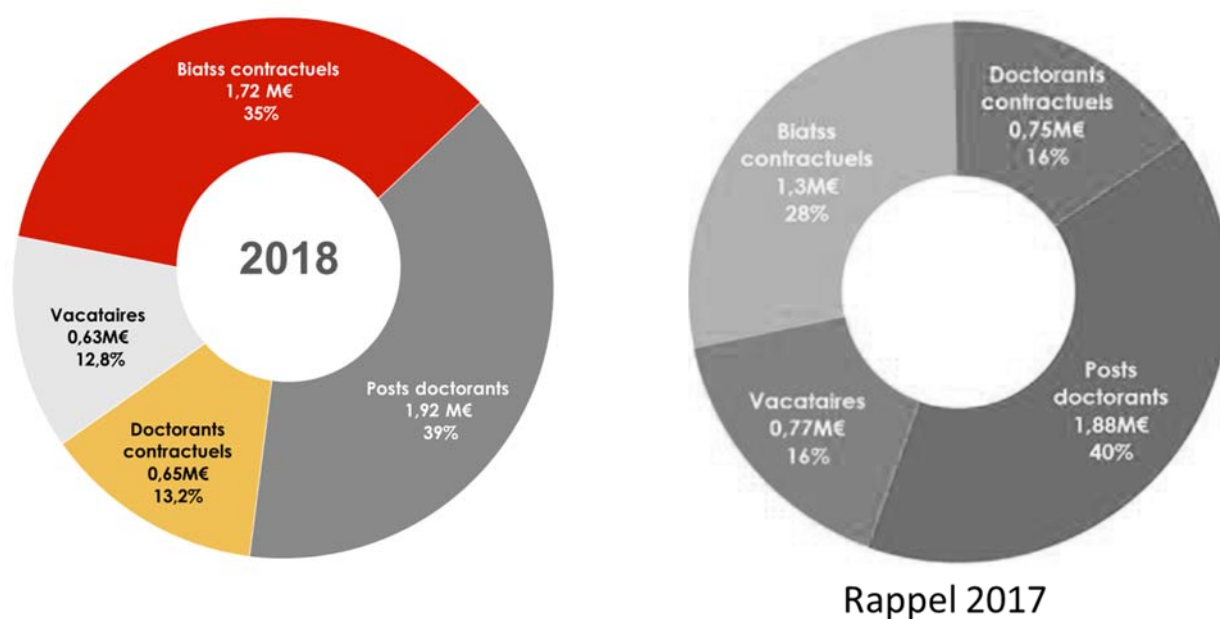


Figure 12 - Répartition des dépenses de masse salariale sur RP en 2018, par population

La majorité des crédits de masse salariale sur ressources propres est employé pour la rémunération des post-doctorants et des doctorants, soit 52,2% des dépenses.

Les BIATSS contractuels constituent 35% des dépenses de masse salariale sur ressources propres pour environ **1,7M€**

Ce poste de dépense est en hausse de 0,4 M€ par rapport à 2017, du fait de l'augmentation des effectifs (+8 ETPT).

Enfin, les vacances sur ressources propres sont destinées à plus de 70% pour les jurys assurant les épreuves du concours d'entrée de l'établissement (VP Études).

Elles représentent 12,8% des dépenses sur ressources propres pour environ 0,6M€.

## 2.3. Zoom sur les moyens établissement consommés

CRB		Autorisations d'engagement AE					Crédits de paiement CP				
		Consommation 2017	Moyens établissement alloués au BR 2018	Consommation 2018	Taux d'exécution	Rappel taux exécution 2017	Consommation 2017	Moyens établissement alloués au BR 2018	Consommation 2018	Taux d'exécution	Rappel taux exécution 2017
Présidence	Fonctionnement	855 560 €	1 015 499 €	873 789 €	86,0%	77,3%	852 774 €	965 499 €	868 227 €	89,9%	77,0%
	Investissement	19 797 €	30 000 €	102 735 €	342,4%	92,1%	19 729 €	30 000 €	66 005 €	220,0%	91,8%
	<b>sous-total Présidence</b>	<b>875 357 €</b>	<b>1 045 499 €</b>	<b>976 524 €</b>	<b>93,4%</b>	<b>77,6%</b>	<b>872 503 €</b>	<b>995 499 €</b>	<b>934 232 €</b>	<b>93,8%</b>	<b>77,3%</b>
BDL	Fonctionnement	518 191 €	504 000 €	503 770 €	100,0%	99,3%	517 124 €	504 000 €	492 631 €	97,7%	99,1%
	Investissement	0 €	0 €	0 €	0,0%	0,0%	0 €	0 €	0 €	0,0%	0,0%
	<b>sous-total BDL</b>	<b>518 191 €</b>	<b>504 000 €</b>	<b>503 770 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>99,3%</b>	<b>517 124 €</b>	<b>504 000 €</b>	<b>492 631 €</b>	<b>97,7%</b>	<b>99,1%</b>
Direction générale des services	Fonctionnement	7 429 275 €	8 413 562 €	7 047 412 €	83,8%	101,8%	6 454 686 €	10 079 662 €	9 237 103 €	91,6%	88,5%
	Investissement	3 149 448 €	1 206 201 €	1 389 780 €	115,2%	101,8%	2 396 141 €	1 445 212 €	1 370 033 €	94,8%	77,4%
	<b>sous-total DGS</b>	<b>10 578 723 €</b>	<b>9 619 763 €</b>	<b>8 437 192 €</b>	<b>87,7%</b>	<b>101,8%</b>	<b>8 850 827 €</b>	<b>11 524 874 €</b>	<b>10 607 136 €</b>	<b>92,0%</b>	<b>85,2%</b>
Institut français de l'éducation	Fonctionnement	287 683 €	296 700 €	284 944 €	96,0%	99,5%	319 614 €	296 700 €	289 751 €	97,7%	110,6%
	Investissement	36 750 €	20 000 €	13 661 €	68,3%	91,9%	36 750 €	20 000 €	13 661 €	68,3%	91,9%
	<b>sous-total IFE</b>	<b>324 433 €</b>	<b>316 700 €</b>	<b>298 605 €</b>	<b>94,3%</b>	<b>98,6%</b>	<b>356 364 €</b>	<b>316 700 €</b>	<b>303 412 €</b>	<b>95,8%</b>	<b>108,3%</b>
Vice-présidence Études	Fonctionnement	661 724 €	638 372 €	631 347 €	98,9%	104,8%	595 687 €	638 372 €	620 299 €	97,2%	97,9%
	Investissement	98 968 €	137 000 €	141 619 €	103,4%	99,0%	97 923 €	137 000 €	140 630 €	102,6%	94,9%
	<b>sous-total VPE</b>	<b>760 692 €</b>	<b>775 372 €</b>	<b>772 966 €</b>	<b>99,7%</b>	<b>104,0%</b>	<b>693 610 €</b>	<b>775 372 €</b>	<b>760 930 €</b>	<b>98,1%</b>	<b>91,8%</b>
Vice-présidence Recherche	Fonctionnement	1 870 715 €	1 413 926 €	1 311 135 €	92,7%	94,1%	1 824 743 €	1 413 926 €	1 263 101 €	89,3%	91,8%
	Investissement	1 191 330 €	2 266 622 €	2 026 911 €	89,4%	99,3%	1 154 078 €	2 266 622 €	1 849 421 €	81,6%	96,2%
	Personnel	NC	295 187 €	272 808 €	92,4%	NC	NC	295 187 €	272 808 €	92,4%	NC
	<b>sous-total VPR</b>	<b>3 062 045 €</b>	<b>3 975 734 €</b>	<b>3 610 855 €</b>	<b>90,8%</b>	<b>96,0%</b>	<b>2 978 821 €</b>	<b>3 975 735 €</b>	<b>3 385 330 €</b>	<b>85,1%</b>	<b>93,4%</b>
TOTAL	Fonctionnement	11 623 148 €	12 577 245 €	10 925 205 €	86,9%	98,2%	10 564 628 €	14 193 345 €	13 043 919 €	91,9%	89,3%
	Investissement	4 496 293 €	3 659 823 €	3 674 707 €	100,4%	100,9%	3 704 621 €	3 898 834 €	3 439 752 €	88,2%	83,1%
	<b>TOTAL</b>	<b>16 119 441 €</b>	<b>16 237 068 €</b>	<b>14 599 912 €</b>	<b>89,9%</b>	<b>98,9%</b>	<b>14 269 249 €</b>	<b>18 092 180 €</b>	<b>16 483 671 €</b>	<b>91,1%</b>	<b>87,2%</b>

Au budget rectificatif 2018, les moyens établissement ouverts pour chaque centre de responsabilité budgétaire étaient de 12,6M€ d'AE et de 14,2M€ de CP en fonctionnement (dotation de l'Etat), et de 3,6M€ d'AE et 3,9M€ de CP en investissement (PPI Ecole).

En **investissement**, les AE ont été entièrement consommées tandis que les CP ont été exécutés à 88%. On observe pour la présidence des dépenses d'investissement bien plus élevées que la prévision. Cela est dû au projet d'aménagement des halls Descartes et Monod dont les dépenses ont été prévues en fonctionnement, et qui au final ont été réaffectées en investissement car les coûts unitaires des mobiliers acquis étaient supérieurs au seuil de 800€ HT.

En **fonctionnement**, les AE ont été consommées pour seulement 87% tandis que les CP ont un taux de réalisation de 92%. Cette sous-exécution trouve son explication par le fait que des changements de masse sont intervenus afin de faire de l'investissement au lieu du fonctionnement (aménagement des halls), mais aussi car des projets ont dû être reportés sur l'exercice 2019 comme par exemple une partie des droits de raccordement au chauffage urbain.

Au global, on observe une meilleure exécution des CP en fonctionnement comme en investissement pour les crédits en moyens établissement. Par contre, l'exécution des AE en fonctionnement est en baisse par rapport à 2017 tandis que l'exécution des AE d'investissement demeure stable.

### 3. Conclusion et préconisations

Au regard des différentes analyses au sein de ce rapport et face au contexte actuel, la situation financière reste saine et satisfaisante, ce qui permet à l'établissement de mettre en place les projets d'investissements envisagés dans les années à venir et plus précisément la résidence étudiante Debourg.

Toutefois, dans un souci constant d'amélioration de nos modes de fonctionnement, nous comptons développer et approfondir certains axes, moins nombreux cette année au vue de la charge de travail générée par les réflexions menées dans le cadre de l'université-cible :

- Accompagner encore plus les structures dans leur construction budgétaire, le suivi de l'exécution et la fiabilité des données saisies dans le SI de gestion
- Améliorer le suivi de l'exécution des dépenses les plus significatives : masse salariale Etat, fluides ainsi que le suivi du résultat comptable en tenant compte des opérations non budgétaires
- Améliorer le suivi de l'exécution financière des marchés, et notamment de travaux
- Arrêter un scénario de financement pour la résidence Debourg
- Revoir le processus et le calcul des montants des moyens établissements à allouer dans le cadre des dialogues de gestion en intégrant en amont l'ensemble des dépenses incompressibles (MSE, amortissement, fluides, marchés, contrats de maintenance, loyer CP...) et les recettes propres des services centraux au niveau de l'établissement.

## 4. Annexes réglementaires

### 4.1. Annexe 1 : tableau des emplois

TABLEAU DES EMPLOIS

TABLEAU DES EMPLOIS - EXÉCUTION 2018						
CATEGORIES D'EMPLOIS	NATURE DES EMPLOIS		EMPLOIS - ARTICLE L712-9		NOMBRE D'EMPLOIS	
			EN ETPT	EN ETPT	EN ETPT	EN ETPT
ENSEIGNANTS, ENSEIGNANTS-CHERCHEURS, CHERCHEURS	PERMANENTS	TITULAIRES	233,6		233,6	
		CDI		1,0		1,0
	NON PERMANENTS	CDD	228,5		54,6	283,1
<b>SOUS TOTAL EC</b>			<b>462,1</b>	<b>55,6</b>	<b>517,7</b>	
<b>ELEVES FONCTIONNAIRES STAGIAIRES</b>						
BIATSS	PERMANENTS	TITULAIRES	429,9		429,9	
		CDI		9,6		9,6
	NON PERMANENTS	CDD	66,8		41,5	108,3
	<b>SOUS TOTAL BIATSS</b>			<b>506,3</b>	<b>41,5</b>	<b>547,8</b>
<b>TOTAL</b>			<b>1 821,4</b>	<b>97,1</b>	<b>1 918,5</b>	
<b>PLAFOND DES EMPLOIS FIXÉS PAR L'ÉTAT</b>			<b>1 976</b>			
<b>AUTRES EMPLOIS</b>				<b>97,1</b>		
<b>PLAFOND GLOBAL DES EMPLOIS PROPOSÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION</b>					<b>1 918,5</b>	

## 4.2. Annexe 2 : tableau des autorisations budgétaires

### 4.1.1 Tableau des autorisations budgétaires Établissement

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire Établissement (ENS de Lyon + BDL)

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Dépenses						Recettes					
	Exécution 2017		BI 2018		BR 2018		Exécution 2018		BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>TOTAL</b>	<b>131 021 105 €</b>	<b>120 903 074 €</b>	<b>139 386 115 €</b>	<b>131 790 364 €</b>	<b>139 015 133 €</b>	<b>134 778 191 €</b>	<b>133 613 358 €</b>	<b>128 516 638 €</b>	<b>120 429 038 €</b>	<b>122 564 404 €</b>	<b>122 033 936 €</b>	<b>Recettes globalisées</b>
Personnel	94 328 490 €	94 279 246 €	97 097 305 €	97 097 305 €	97 060 751 €	97 060 751 €	95 851 414 €	95 834 197 €	115 267 772 €	112 372 475 €	111 985 452 €	Subvention pour charges de service public
dont contributions employeur au CAS Pension	29 265 294 €	29 265 294 €	29 039 148 €	29 039 148 €	29 159 429 €	29 159 429 €	29 257 920 €	29 257 620 €	66 240 €	63 120 €	573 056 €	Autres financements de l'Etat
Infra-annuel	91 428 770 €	91 379 526 €	93 194 367 €	93 194 367 €	93 629 705 €	93 629 705 €	92 838 064 €	92 820 846 €				Fiscalité affectée
Pluri-annuel	2 899 720 €	2 899 720 €	3 902 938 €	3 902 938 €	3 431 046 €	3 431 046 €	3 013 350 €	3 013 350 €	1 636 898 €	1 940 806 €	2 171 931 €	Autres financements publics
Fonctionnement	28 043 049 €	18 739 353 €	32 347 767 €	27 111 495 €	36 062 639 €	31 019 609 €	32 233 977 €	26 533 714 €	7 547 727 €	8 188 003 €	7 303 497 €	Ressources propres
Infra-annuel	25 123 612 €	15 268 602 €	18 156 811 €	18 264 112 €	20 376 720 €	21 292 198 €	18 095 059 €	18 685 106 €				
Pluri-annuel	2 919 437 €	3 470 751 €	14 191 956 €	8 847 383 €	15 685 919 €	9 727 410 €	14 138 918 €	7 848 608 €				
Intervention												
Investissement	8 649 566 €	7 884 475 €	9 941 043 €	7 581 564 €	5 891 744 €	6 697 831 €	5 527 967 €	6 148 727 €				
Infra-annuel	5 414 107 €	4 444 190 €	5 399 877 €	5 350 398 €	4 418 533 €	4 686 133 €	4 214 614 €	4 214 689 €				
Pluri-annuel	3 235 459 €	3 440 285 €	4 631 166 €	2 231 166 €	1 473 211 €	2 011 698 €	1 313 353 €	1 934 038 €				
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>131 021 105 €</b>	<b>120 903 074 €</b>	<b>139 386 115 €</b>	<b>131 790 364 €</b>	<b>139 015 133 €</b>	<b>134 778 191 €</b>	<b>133 613 358 €</b>	<b>128 516 638 €</b>	<b>128 786 255 €</b>	<b>134 914 416 €</b>	<b>134 144 193 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		<b>2 485 335 €</b>				<b>136 225 €</b>		<b>5 627 555 €</b>	<b>-3 004 109 €</b>			<b>Solde budgétaire (déficit)</b>





### 4.1.3 Tableau des autorisations budgétaires BDL

Tableau 2 : Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire BDL.

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Dépenses	Dépenses										Recettes			
	Exécution 2017		BI 2018		BR 2018		Exécution 2018		BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	TOTAL DES RECETTES	Solde budgétaire (déficit)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
<b>TOTAL</b>	<b>1 122 334 €</b>	<b>1 092 153 €</b>	<b>1 131 418 €</b>	<b>1 131 418 €</b>	<b>1 146 145 €</b>	<b>1 146 145 €</b>	<b>1 128 517 €</b>	<b>1 128 517 €</b>	<b>1 139 945 €</b>	<b>1 126 815 €</b>	<b>1 082 871 €</b>	<b>1 149 555 €</b>	<b>-37 217 €</b>	
Personnel	10 591 €	10 591 €	12 800 €	12 800 €	36 300 €	36 300 €	24 137 €	24 137 €	1 044 145 €	1 027 915 €	976 982 €	1 042 439 €		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>														
Intra-annuel	10 591 €	10 591 €	12 800 €	12 800 €	36 300 €	36 300 €	24 137 €	24 137 €						
Pluri-annuel														
Fonctionnement	1 085 165 €	1 054 984 €	1 093 218 €	1 093 218 €	1 064 445 €	1 064 445 €	1 059 862 €	1 051 434 €	77 800 €	90 200 €	91 850 €	86 545 €		
<i>Intra-annuel</i>	1 085 165 €	1 054 984 €	1 093 218 €	1 093 218 €	1 056 445 €	1 056 445 €	1 051 862 €	1 043 434 €						
<i>Pluri-annuel</i>					8 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €				10 641 €		
Investissement	26 578 €	26 578 €	25 400 €	25 400 €	45 400 €	45 400 €	44 517 €	44 517 €	0 €	0 €	0 €	9 930 €		
<i>Intra-annuel</i>	26 578 €	26 578 €	25 400 €	25 400 €	35 000 €	35 000 €	34 188 €	34 188 €						
<i>Pluri-annuel</i>					10 400 €	10 400 €	10 330 €	10 330 €						
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>1 122 334 €</b>	<b>1 092 153 €</b>	<b>1 131 418 €</b>	<b>1 131 418 €</b>	<b>1 146 145 €</b>	<b>1 146 145 €</b>	<b>1 128 517 €</b>	<b>1 128 517 €</b>	<b>1 139 945 €</b>	<b>1 126 815 €</b>	<b>1 082 871 €</b>	<b>1 149 555 €</b>	<b>-37 217 €</b>	
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		<b>57 402 €</b>	<b>8 527 €</b>	<b>8 527 €</b>						<b>-19 330 €</b>			<b>Solde budgétaire (déficit)</b>	

## 4.3. Annexe 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine

### 4.1.4 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine Établissement

Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination Établissement (ENS de Lyon + BDL)

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	21 702 392 €	21 702 392 €	13 046 881 €	6 096 985 €	143 676 €	142 687 €	34 892 949 €	27 942 064 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	991 514 €	991 514 €	374 209 €	361 164 €	0 €	0 €	1 365 723 €	1 352 678 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	15 444 215 €	15 444 215 €	942 240 €	942 193 €	143 676 €	142 687 €	16 530 131 €	16 529 095 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 266 664 €	5 266 664 €	11 730 432 €	4 793 627 €	0 €	0 €	16 987 096 €	10 060 291 €
D105 - Bibliothèques et documentation	4 799 457 €	4 799 457 €	1 060 163 €	1 051 735 €	44 517 €	44 517 €	5 904 137 €	5 895 709 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 929 203 €	2 929 203 €	1 745 157 €	1 492 533 €	556 672 €	276 329 €	5 233 032 €	4 698 064 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 423 576 €	2 423 576 €	536 402 €	517 545 €	86 970 €	85 922 €	3 046 948 €	3 027 043 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 426 960 €	3 426 960 €	847 686 €	813 759 €	1 241 907 €	1 167 393 €	5 516 553 €	5 408 112 €
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 180 864 €	1 180 864 €	301 960 €	290 022 €	108 866 €	108 161 €	1 591 689 €	1 579 046 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 930 958 €	6 930 958 €	969 827 €	992 097 €	81 230 €	81 399 €	7 982 015 €	8 004 454 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 337 874 €	3 337 874 €	1 161 864 €	1 082 801 €	1 466 683 €	1 804 702 €	5 966 421 €	6 225 177 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 675 581 €	2 675 581 €	498 610 €	352 079 €	138 177 €	138 245 €	3 312 368 €	3 165 906 €
D114 - Immobilier	1 474 530 €	1 474 530 €	5 262 561 €	6 123 553 €	1 434 793 €	1 936 965 €	8 171 885 €	9 635 049 €
D115 - Pilotage et support	44 259 109 €	44 241 892 €	6 132 438 €	7 049 870 €	196 676 €	336 606 €	50 588 223 €	51 628 367 €
Étudiants	710 911 €	710 911 €	670 427 €	670 935 €	25 801 €	25 801 €	1 407 139 €	1 407 647 €
D201 - Aides directes aux étudiants	20 148 €	20 148 €	522 442 €	512 814 €	0 €	0 €	542 590 €	532 962 €
D202 - Aides indirectes	0 €	0 €	500 €	375 €	0 €	0 €	500 €	375 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	690 763 €	690 763 €	147 465 €	157 746 €	25 801 €	25 801 €	864 049 €	874 310 €
<b>Total</b>	<b>95 851 414 €</b>	<b>95 834 197 €</b>	<b>32 233 977 €</b>	<b>26 553 714 €</b>	<b>5 527 967 €</b>	<b>6 148 727 €</b>	<b>133 613 358 €</b>	<b>128 516 638 €</b>
							<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	<b>5 627 555 €</b>

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine Établissement (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 globales							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	111 985 452 €	0 €				224 500 €				112 209 952 €		
Droits d'inscription					686 194 €	0 €	0 €	0 €	0 €	686 194 €		
Formation continue, diplômes propres et VAE					117 978 €	0 €	0 €	0 €	0 €	117 978 €		
Taxe d'apprentissage					60 197 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60 197 €		
Contrats et prestations de recherche hors ANR					400 180 €	0 €	21 500 €	215 737 €		637 417 €		
Valorisation					95 169 €	0 €	0 €	0 €	0 €	95 169 €		
ANR investissements d'avenir		397 936 €		50 000 €		0 €	4 837 604 €	0 €		5 285 540 €		
ANR hors investissements d'avenir				415 727 €		0 €	1 928 730 €	14 400 €		2 358 857 €		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région		1 500 €		0 €		0 €	1 136 771 €	0 €		1 138 271 €		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				36 042 €		0 €	2 181 314 €	163 936 €		2 381 292 €		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		173 620 €		1 617 162 €	83 588 €	223 185 €	230 265 €	126 841 €		2 454 631 €		
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		0 €		0 €	1 000 €	0 €	26 000 €	757 473 €		784 473 €		
Autres recettes				53 000 €	5 859 221 €	0 €	0 €	22 000 €		5 934 222 €		
<b>Total</b>	<b>111 985 452 €</b>	<b>573 056 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 171 931 €</b>	<b>7 303 497 €</b>	<b>447 685 €</b>	<b>10 362 184 €</b>	<b>1 300 387 €</b>		<b>134 144 193 €</b>		

## 4.1.5 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine ENS de Lyon

Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination ENS de Lyon

## POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>21 702 392 €</b>	<b>21 702 392 €</b>	<b>13 046 881 €</b>	<b>6 096 985 €</b>	<b>143 676 €</b>	<b>142 687 €</b>	<b>34 892 949 €</b>	<b>27 942 064 €</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	991 514 €	991 514 €	374 209 €	361 164 €			1 365 723 €	1 352 678 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	15 444 215 €	15 444 215 €	942 240 €	942 193 €	143 676 €	142 687 €	16 530 131 €	16 529 095 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	5 266 664 €	5 266 664 €	11 730 432 €	4 793 627 €			16 997 096 €	10 060 291 €
D105 - Bibliothèques et documentation	4 775 319 €	4 775 319 €	301 €	301 €			4 775 621 €	4 775 621 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 929 203 €	2 929 203 €	1 745 157 €	1 492 533 €	558 672 €	276 329 €	5 233 032 €	4 698 064 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 423 576 €	2 423 576 €	536 402 €	517 545 €	86 970 €	85 922 €	3 046 948 €	3 027 043 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 426 960 €	3 426 960 €	847 686 €	813 759 €	1 241 907 €	1 167 393 €	5 516 553 €	5 408 112 €
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	1 180 864 €	1 180 864 €	301 960 €	290 022 €	108 866 €	108 161 €	1 591 689 €	1 579 046 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 930 958 €	6 930 958 €	969 627 €	992 097 €	81 230 €	81 399 €	7 982 015 €	8 004 454 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	3 337 874 €	3 337 874 €	1 161 864 €	1 082 801 €	1 466 683 €	1 804 702 €	5 966 421 €	6 225 177 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 675 681 €	2 675 581 €	498 610 €	352 079 €	138 177 €	138 245 €	3 312 368 €	3 165 906 €
D114 - Immobilier	1 474 530 €	1 474 530 €	5 262 581 €	6 123 553 €	1 434 793 €	1 936 965 €	8 171 885 €	9 535 049 €
D115 - Pilotage et support	44 259 109 €	44 241 892 €	6 132 438 €	7 049 870 €	196 676 €	336 806 €	50 588 223 €	51 628 367 €
<b>Étudiants</b>	<b>710 911 €</b>	<b>710 911 €</b>	<b>670 427 €</b>	<b>670 935 €</b>	<b>25 801 €</b>	<b>25 801 €</b>	<b>1 407 139 €</b>	<b>1 407 647 €</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	20 148 €	20 148 €	522 442 €	512 814 €			542 590 €	532 962 €
D202 - Aides indirectes			500 €	375 €			500 €	375 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	690 763 €	690 763 €	147 485 €	157 746 €	25 801 €	25 801 €	864 049 €	874 310 €
<b>Total</b>	<b>95 827 276 €</b>	<b>95 810 059 €</b>	<b>31 174 115 €</b>	<b>25 482 280 €</b>	<b>5 483 450 €</b>	<b>6 104 210 €</b>	<b>132 484 841 €</b>	<b>127 396 550 €</b>
							<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	<b>5 664 772 €</b>

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 tutélés, 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	111 008 460 €					224 500 €			111 232 960 €	
Droits d'inscription					686 194 €				686 194 €	
Formation continue, diplômes propres et VAE					117 978 €				117 978 €	
Taxe d'apprentissage					60 197 €				60 197 €	
Contrats et prestations de recherche hors ANR					400 180 €		21 500 €	215 737 €	637 417 €	
Valorisation					95 169 €				95 169 €	
ANR investissements d'avenir		397 936 €		50 000 €			4 837 604 €		5 285 540 €	
ANR hors investissements d'avenir				415 727 €			1 928 730 €	14 400 €	2 358 857 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région		1 500 €					1 136 771 €		1 138 271 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				36 042 €			2 181 314 €	163 936 €	2 381 292 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		173 620 €		1 525 312 €	83 558 €	223 185 €	230 265 €	126 841 €	2 362 781 €	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					1 000 €		26 000 €	757 473 €	784 473 €	
Autres recettes				53 000 €	5 845 192 €			22 000 €	5 920 193 €	
<b>Total</b>	<b>111 008 460 €</b>	<b>573 056 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 080 081 €</b>	<b>7 289 468 €</b>	<b>447 685 €</b>	<b>10 362 184 €</b>	<b>1 300 387 €</b>	<b>133 061 322 €</b>	

### 4.1.6 Tableau des dépenses par destination et recettes par origine BDL

Tableau 3 : Tableau des dépenses par destination BDL

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
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	24 137 €	24 137 €	1 059 862 €	1 051 434 €	44 517 €	44 517 €	1 128 517 €	1 120 088 €
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	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
D201 - Aides directes aux étudiants								
D202 - Aides indirectes								
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives								
<b>Total</b>	<b>24 137 €</b>	<b>24 137 €</b>	<b>1 059 862 €</b>	<b>1 051 434 €</b>	<b>44 517 €</b>	<b>44 517 €</b>	<b>1 128 517 €</b>	<b>1 120 088 €</b>
							<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>	<b>-37 217 €</b>

Tableau 3 : Tableau des recettes par origine 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	976 992 €									976 992 €	
Droits d'inscription										0 €	
Formation continue, diplômes propres et VAE										0 €	
Taxe d'apprentissage										0 €	
Contrats et prestations de recherche hors ANR										0 €	
Valorisation										0 €	
ANR investissements d'avenir										0 €	
ANR hors investissements d'avenir										0 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région										0 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne										0 €	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres				91 850 €						91 850 €	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs										0 €	
Autres recettes					14 029 €					14 029 €	
<b>Total</b>	<b>976 992 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>91 850 €</b>	<b>14 029 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 082 871 €</b>	



## 4.4. Annexe 4 : tableau d'équilibre financier

### 4.1.7 Tableau d'équilibre financier Établissement

Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier Établissement (ENS de Lyon + BDL)

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Solde budgétaire (déficit) *		3 004 109 €			2 485 335 €		136 225 €	5 627 555 €
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>								
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>								
<i>dont solde budgétaire FU</i>								
<i>dont solde budgétaire BAI</i>								
<i>dont solde budgétaire SIE</i>								
Remboursements d'emprunts - Cautions résidences étudiantes								186 546 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	3 618 283 €	3 258 575 €	6 040 031 €	7 728 909 €	9 073 907 €	2 830 575 €	5 874 415 €	3 900 315 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)								
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	3 618 283 €	6 262 684 €	6 040 031 €	7 914 310 €	11 559 242 €	2 830 575 €	6 010 640 €	9 714 416 €
Variation de trésorerie	7 940 959 €			1 800 105 €	-3 432 109 €		-29 391 €	
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	42 469 €		3 468 801 €	4 731 086 €		-958 169 €		
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>	7 898 490 €							
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>11 559 242 €</b>	<b>6 262 684 €</b>	<b>6 040 031 €</b>	<b>9 714 416 €</b>	<b>11 559 242 €</b>	<b>6 262 684 €</b>	<b>6 040 031 €</b>	<b>9 714 416 €</b>
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>								

### 4.1.8 Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon

Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier ENS de Lyon

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018		BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	
Solde budgétaire (déficit) *		3 012 636 €					155 555 €	5 664 772 €	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 - Cautions résidences étudiantes				185 401 €				186 546 €	Nouveaux emprunts - Cautions résidences étudiantes
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	3 492 780 €	3 128 575 €	5 915 031 €	7 625 438 €	8 946 980 €	2 730 575 €	5 747 415 €	3 795 296 €	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)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>	<b>3 492 780 €</b>	<b>6 141 211 €</b>	<b>5 915 031 €</b>	<b>7 810 839 €</b>	<b>11 374 923 €</b>	<b>2 730 575 €</b>	<b>5 902 970 €</b>	<b>9 646 614 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>7 882 143 €</b>			<b>1 835 775 €</b>		<b>-3 410 636 €</b>	<b>-12 061 €</b>		<b>Variation de trésorerie</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée	32 539 €		3 507 201 €	4 749 416 €					dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	7 849 604 €								dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>11 374 923 €</b>	<b>6 141 211 €</b>	<b>5 915 031 €</b>	<b>9 646 614 €</b>	<b>11 374 923 €</b>	<b>6 141 211 €</b>	<b>5 915 031 €</b>	<b>9 646 614 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

### 4.1.9 Tableau équilibre financier BDL

Tableau 4 : Tableau d'équilibre financier BDL

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)			
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	
Solde budgétaire (déficit)			19 330 €	37 217 €	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>					Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>					<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					<i>dont solde budgétaire BAI</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)	125 503 €	130 000 €	125 000 €	103 471 €	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)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>	<b>125 503 €</b>	<b>130 000 €</b>	<b>144 330 €</b>	<b>140 689 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>
Variation de trésorerie	58 816 €				Variation de trésorerie
<i>dont Abandonement de la trésorerie fléchée</i>	9 930 €				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abandonement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>	48 886 €		1 070 €	-17 340 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>184 319 €</b>	<b>130 000 €</b>	<b>144 330 €</b>	<b>140 689 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

## 4.5. Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers

### 4.1.10 Tableau des opérations pour compte de tiers Établissement

Tableau 5 : Tableau des opérations pour le compte de tiers Établissement (ENS de Lyon et BDL)

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers Établissement (ENS de Lyon et BDL) :

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI	37 000 €	52 000 €
TVA	C 445	TVA	2 943 785 €	3 051 648 €
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel	557 420 €	559 319 €
Dispositifs d'intervention	C 4675 et 4434	Reversements	4 190 704 €	30 486 €
Recettes diverses à classer	Autres comptes 47		0 €	206 862 €
<b>TOTAL</b>			<b>7 728 909 €</b>	<b>3 900 315 €</b>

## 4.1.11 Tableau des opérations pour compte de tiers ENS de Lyon

Tableau 5 : Tableau des opérations pour le compte de tiers 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	Décaissements	Encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI	37 000 €	52 000 €
TVA	C 445	TVA	2 840 314 €	2 946 629 €
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel	557 420 €	559 319 €
Dispositifs d'intervention	C 4675 et 4434	Reversements	4 190 704 €	30 486 €
Recettes diverses à classer	Autres comptes 47		0 €	206 862 €
<b>TOTAL</b>			<b>7 625 438 €</b>	<b>3 795 296 €</b>

## 4.1.12 Tableau des opérations pour compte de tiers BDL

Tableau 5 : Tableau des opérations pour le compte de tiers BDL

## POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Bourses Aide à la mobilité internationale	C 46711	AMI		
TVA	C 445	TVA	103 471 €	105 019 €
Cautions résidences étudiantes	C1655	Cautonnement		
Inscriptions banque d'épreuves littéraires	C471814	Bel		
Dispositifs d'intervention	C 4675 et 4434	Reversements		
<b>TOTAL</b>			<b>103 471 €</b>	<b>105 019 €</b>

## 4.6. Annexe 6 : tableau de situation patrimoniale

### 4.1.13 Tableau de situation patrimoniale Établissement

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale Établissement (ENS de Lyon+BDL)

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION										
Compte de résultat										
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	PRODUITS		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Personnel	84 300 097 €	95 940 706 €	95 908 637 €	94 725 324 €	Subventions de l'Etat		107 684 690 €	112 080 162 €	113 501 597 €	112 876 890 €
	29 265 294 €	29 039 148 €	29 159 429 €	29 257 620 €	Fiscalité affectée		0 €	0 €	0 €	0 €
	27 827 269 €	35 214 711 €	37 716 587 €	34 505 526 €	Autres subventions		7 148 736 €	6 731 925 €	7 106 750 €	7 328 043 €
					Autres produits		10 416 980 €	13 463 607 €	13 871 884 €	11 059 654 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>122 227 366 €</b>	<b>131 155 417 €</b>	<b>133 623 224 €</b>	<b>129 230 850 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>		<b>125 250 406 €</b>	<b>132 275 694 €</b>	<b>134 180 241 €</b>	<b>131 364 587 €</b>
<i>Résultat prévisionnel / bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<b>3 023 040 €</b>	<b>1 120 277 €</b>	<b>555 017 €</b>	<b>2 133 738 €</b>	<i>Résultat prévisionnel / déficit (3) = (2) - (1)</i>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)</b>	<b>125 250 406 €</b>	<b>132 275 694 €</b>	<b>134 180 241 €</b>	<b>131 364 587 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)</b>		<b>125 250 406 €</b>	<b>132 275 694 €</b>	<b>134 180 241 €</b>	<b>131 364 587 €</b>
* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentées aux contributeurs employeurs au CAS Pensions.										
Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)										
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018						
Résultat prévisionnel de l'exercice	3 023 040 €	1 120 277 €	555 017 €	2 133 738 €						
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 199 237 €	6 846 617 €	7 333 855 €	7 043 817 €						
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 768 589 €	3 705 814 €	3 897 613 €	3 969 737 €						
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0 €	0 €	0 €	0 €						
- produits de cession d'éléments d'actifs	0 €	0 €	0 €	0 €						
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0 €	0 €	0 €	0 €						
<b>= CAF *</b>	<b>6 453 688 €</b>	<b>4 361 080 €</b>	<b>3 991 259 €</b>	<b>5 177 818 €</b>						
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement										
Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés										
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	RESSOURCES		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement*	0 €	0 €	0 €	0 €	Capacité d'autofinancement*		6 453 688 €	4 361 080 €	3 991 259 €	5 177 818 €
Investissements	8 881 824 €	7 776 564 €	6 842 831 €	5 404 398 €	Financement de l'Etat		1 998 623 €	0 €	4 500 €	0 €
Remboursement des dettes financières	0 €	0 €	0 €	0 €	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat		0 €	1 540 456 €	1 529 054 €	1 762 839 €
					Autres ressources		0 €	546 000 €	321 648 €	220 154 €
					Augmentation des dettes financières		0 €	0 €	0 €	0 €
					Comptes de dépréciations (39 et 49)		0 €	0 €	0 €	-472 490 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 881 824 €</b>	<b>7 776 564 €</b>	<b>6 842 831 €</b>	<b>5 404 398 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>		<b>8 452 311 €</b>	<b>6 447 536 €</b>	<b>5 846 461 €</b>	<b>6 679 321 €</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (6) = (6)-(5)</b>		<b>429 515 €</b>	<b>1 329 026 €</b>	<b>996 370 €</b>	
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT										
	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018						
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT (6)	-429 515 €	-1 329 026 €	-996 370 €	-1 273 933 €						
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-8 370 471 €	2 103 083 €	-966 979 €	-526 172 €						
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT ou APPORT	7 940 958 €	-3 432 109 €	-29 391 €	1 800 105 €						
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	16 692 505 €	14 308 133 €	15 696 135 €	17 866 438 €						
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-9 417 028 €	1 738 173 €	-10 384 007 €	-9 943 200 €						
Niveau de la TRESORERIE	26 109 533 €	12 569 960 €	26 080 142 €	27 509 638 €						
* : montant issu du tableau "équilibre financier"										

### 4.1.14 Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale ENS de Lyon

POUR VOTRE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat

CHARGES	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	PRODUITS	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Personnel	94 289 506 €	95 928 059 €	96 872 337 €	94 701 584 €	Subventions de l'Etat	106 642 251 €	111 036 017 €	112 474 282 €	111 999 898 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	29 265 294 €	29 039 148 €	29 159 429 €	29 257 620 €	Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	26 800 005 €	34 080 474 €	36 609 022 €	33 409 623 €	Autres subventions	7 070 800 €	6 654 125 €	7 006 950 €	7 206 283 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>121 089 511 €</b>	<b>130 008 533 €</b>	<b>132 481 359 €</b>	<b>128 111 207 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>124 112 551 €</b>	<b>131 128 810 €</b>	<b>133 036 376 €</b>	<b>130 244 945 €</b>
<i>Résultat prévisionnel - bénéfice (3) = (2) - (1)</i>	<i>3 023 040 €</i>	<i>1 120 277 €</i>	<i>555 017 €</i>	<i>2 133 738 €</i>	<i>Résultat prévisionnel - déficit (3) = (2) - (1)</i>				
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)</b>	<b>124 112 551 €</b>	<b>131 128 810 €</b>	<b>133 036 376 €</b>	<b>130 244 945 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)</b>	<b>124 112 551 €</b>	<b>131 128 810 €</b>	<b>133 036 376 €</b>	<b>130 244 945 €</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice	3 023 040 €	1 120 277 €	555 017 €	2 133 738 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 154 119 €	6 905 751 €	7 290 735 €	7 002 342 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 761 650 €	3 898 875 €	3 890 163 €	3 882 799 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice				
<b>= CAF *</b>	<b>6 415 509 €</b>	<b>4 327 153 €</b>	<b>3 955 589 €</b>	<b>5 143 281 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	RESSOURCES	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement*	6 415 509 €	4 327 153 €	3 955 589 €	5 143 281 €
Investissements	8 855 246 €	7 751 164 €	6 797 431 €	5 359 871 €	Financement de l'Etat			4 500 €	
					Financement de l'Etat par des liens autres que l'Etat	1 998 823 €	1 540 458 €	1 518 854 €	1 742 510 €
					Autres ressources		546 000 €	321 648 €	220 154 €
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
					Comptes de dépréciations (38 et 49)				-472 480 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>8 855 246 €</b>	<b>7 751 164 €</b>	<b>6 797 431 €</b>	<b>5 359 871 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8 414 132 €</b>	<b>6 413 611 €</b>	<b>5 800 391 €</b>	<b>6 633 455 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>				<b>1 273 964 €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (9) = (6)-(5)</b>	<b>441 114 €</b>	<b>1 337 553 €</b>	<b>997 040 €</b>	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT - PRELEVEMENT (8)	-441 114 €	-1 337 553 €	-997 040 €	1 273 964 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-8 323 256 €	2 073 083 €	-984 979 €	-562 191 €
Variation de la TRESORERIE - PRELEVEMENT ou APPOINT	7 882 142 €	-3 410 636 €	-12 061 €	1 855 775 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	16 461 812 €	14 069 984 €	15 464 772 €	17 735 398 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 382 825 €	1 675 091 €	-10 367 804 €	-9 945 016 €
Niveau de la TRESORERIE	25 844 637 €	12 394 873 €	25 832 576 €	27 680 412 €

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"



### 4.1.15 Tableau de situation patrimoniale BDL

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale BDL

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Compte de résultat		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	PRODUITS		Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Personnel		10 391 €	12 647 €	36 300 €	23 740 €	Subventions de l'Etat		1 042 439 €	1 044 145 €	1 027 315 €	976 992 €
	dont charges de pensions civiles*					Fiscalité affectée					
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention		1 127 264 €	1 134 237 €	1 107 565 €	1 095 502 €	Autres subventions		78 136 €	77 800 €	99 800 €	121 780 €
						Autres produits		17 280 €	24 939 €	16 750 €	20 870 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>		<b>1 137 655 €</b>	<b>1 146 884 €</b>	<b>1 143 865 €</b>	<b>1 119 042 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>		<b>1 137 853 €</b>	<b>1 146 884 €</b>	<b>1 143 865 €</b>	<b>1 119 042 €</b>
Résultat prévisionnel, bénéfice (2) = (2) - (1)		0 €	0 €	0 €	0 €	Résultat prévisionnel, déficit (3) = (2) - (1)		0 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>1 137 655 €</b>	<b>1 146 884 €</b>	<b>1 143 865 €</b>	<b>1 119 042 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE au compte de résultat prévisionnel (1) + (3)</b>		<b>1 137 853 €</b>	<b>1 146 884 €</b>	<b>1 143 865 €</b>	<b>1 119 042 €</b>

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

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

	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	0 €	0 €	0 €	0 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	45 118 €	40 866 €	43 120 €	41 475 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 939 €	6 939 €	7 450 €	6 938 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- perte nettes des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>38 179 €</b>	<b>33 927 €</b>	<b>35 670 €</b>	<b>34 537 €</b>

\* Capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

**Évolution de la situation patrimoniale en droits constatés**

	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
<b>EMPLOIS</b>				
Insuffisance d'autofinancement*				
Investissements	26 578 €	25 400 €	45 400 €	44 517 €
Remboursement des dettes financières				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>26 578 €</b>	<b>25 400 €</b>	<b>45 400 €</b>	<b>44 517 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (6) = (6)/(5)</b>	<b>11 801 €</b>	<b>8 527 €</b>	<b>670 €</b>	<b>349 €</b>
<b>RESSOURCES</b>				
Capacité d'autofinancement	38 179 €	33 927 €	35 670 €	34 537 €
Financement de facilité par l'Etat				
Financement de facilité par des tiers autres que l'Etat			10 400 €	10 330 €
Autres ressources				
Augmentation des dettes financières				
Comptes de dépréciations (39 et 48)				
<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>38 179 €</b>	<b>33 927 €</b>	<b>46 070 €</b>	<b>44 866 €</b>
<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>				

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Exécution 2017	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (6)</b>				
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 601 €	8 527 €	670 €	349 €
Variation de la TRÉSORERIE : PRELEVEMENT ou APPORT	-47 215 €	30 000 €	18 000 €	36 019 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	58 816 €	-21 473 €	-17 330 €	-35 670 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	230 893 €	238 169 €	231 363 €	231 042 €
Niveau de la TRÉSORERIE	-34 203 €	63 062 €	-16 203 €	1 816 €
	204 896 €	175 087 €	247 566 €	229 226 €

\* : montant issu du tableau d'équilibre financier

## 4.7. Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie

Tableau 7 - EPSOP  
Plan de trésorerie  
Etablissement : ENS DE LYON

DONNEES D'EXECUTION												TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
(monétaires en € TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	26 109 533 €	46 739 670 €	38 144 465 €	26 932 599 €	42 866 478 €	35 005 099 €	24 164 633 €	51 555 198 €	47 659 727 €	38 757 176 €	45 821 402 €	38 102 686 €	27 909 636 €
Selon prévisions BIRBA n°... / au date du 01/01/2018													
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
A1. Recettes budgétaires globalisées	28 169 769 €	930 211 €	624 030 €	28 074 829 €	1 289 189 €	350 436 €	39 711 732 €	1 441 566 €	667 444 €	17 424 489 €	2 136 636 €	1 257 634 €	122 278 174 €
Subvention pour charges de service public	27 482 817 €			27 482 817 €			39 121 167 €		397 936 €	16 489 677 €	1 135 111 €	273 863 €	111 895 452 €
Autres financements de l'Etat			12 500 €						1 500 €		63 120 €	98 000 €	573 056 €
Fiscalité affectée													0 €
Autres financements publics	175 241 €	130 112 €	286 268 €	222 405 €	85 009 €	28 800 €	108 539 €	181 172 €	45 995 €	184 376 €	397 632 €	448 331 €	2 304 773 €
Recettes propres	531 711 €	800 089 €	525 282 €	369 607 €	1 163 397 €	321 636 €	462 026 €	862 458 €	619 949 €	740 436 €	540 773 €	437 640 €	7 414 663 €
A2. Recettes budgétaires flechées	206 916 €	323 786 €	158 758 €	899 773 €	523 842 €	800 872 €	1 014 241 €	2 430 922 €	773 759 €	1 014 241 €	802 498 €	3 104 784 €	11 866 018 €
Financements de l'Etat flechés	0 €	5 000 €	26 000 €	0 €	94 685 €	31 000 €	116 250 €	44 500 €	0 €	0 €	147 500 €	20 000 €	484 935 €
Autres financements publics flechés	146 729 €	271 386 €	4 000 €	722 005 €	362 369 €	725 128 €	649 011 €	2 318 573 €	773 759 €	697 222 €	599 571 €	2 934 700 €	10 204 454 €
Recettes propres flechées	60 086 €	47 400 €	128 758 €	177 768 €	66 789 €	44 745 €	60 704 €	67 849 €	0 €	317 019 €	55 426 €	150 084 €	1 176 628 €
A3. Opérations non budgétaires	570 568 €	1 164 481 €	33 572 €	64 536 €	467 587 €	34 632 €	76 646 €	704 986 €	172 465 €	86 601 €	383 700 €	306 785 €	4 086 961 €
Nouveaux emprunts - cautions résidences étudiantes	5 869 €	1 394 €	692 €	346 €	1 012 €	0 €	333 €	47 911 €	123 184 €	3 523 €	1 791 €	501 €	188 546 €
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													0 €
TVA encaissée	9 055 €	1 144 882 €	32 700 €	63 932 €	450 185 €	34 632 €	76 313 €	657 075 €	49 281 €	52 592 €	381 900 €	99 422 €	3 051 648 €
Autres encaissements sur comptes de tiers	555 934 €	18 205 €	90 €	699 €	36 400 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30 486 €	0 €	206 862 €	849 667 €
<b>A. TOTAL</b>	<b>28 967 449 €</b>	<b>2 419 478 €</b>	<b>1 016 560 €</b>	<b>29 039 140 €</b>	<b>2 280 638 €</b>	<b>1 185 940 €</b>	<b>40 614 343 €</b>	<b>4 577 474 €</b>	<b>1 613 668 €</b>	<b>18 525 331 €</b>	<b>3 322 834 €</b>	<b>4 669 403 €</b>	<b>138 231 053 €</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
B1. Enveloppes hors recettes flechées	7 953 482 €	10 084 365 €	9 236 748 €	11 666 584 €	9 436 751 €	10 703 365 €	10 273 235 €	8 088 760 €	9 796 373 €	10 620 453 €	10 009 387 €	13 512 204 €	121 381 707 €
Personnel	7 481 606 €	7 504 694 €	7 621 329 €	7 535 048 €	7 483 224 €	7 864 964 €	7 550 031 €	7 589 267 €	7 663 855 €	8 025 306 €	7 817 324 €	8 617 358 €	92 848 008 €
Fonctionnement	421 326 €	2 160 907 €	1 349 562 €	3 652 447 €	1 869 406 €	2 409 826 €	2 677 220 €	468 248 €	1 965 334 €	2 374 953 €	1 377 711 €	3 366 328 €	24 093 267 €
Intervention													0 €
Investissement	50 548 €	418 764 €	265 857 €	479 089 €	104 121 €	328 575 €	45 984 €	32 245 €	147 184 €	220 195 €	819 362 €	1 528 518 €	4 440 432 €
B2. Dépenses sur recettes flechées	304 266 €	624 087 €	698 817 €	1 086 570 €	462 588 €	446 271 €	650 018 €	325 245 €	469 616 €	608 818 €	631 068 €	806 589 €	7 134 931 €
Personnel	246 130 €	259 947 €	238 727 €	254 010 €	269 426 €	269 426 €	279 093 €	237 048 €	214 344 €	191 916 €	301 564 €	206 398 €	2 986 189 €
Fonctionnement	58 136 €	154 911 €	273 342 €	182 915 €	192 540 €	172 387 €	278 802 €	57 572 €	203 301 €	203 289 €	257 879 €	402 363 €	2 440 447 €
Intervention													0 €
Investissement	0 €	209 229 €	186 748 €	649 645 €	12 469 €	4 488 €	92 123 €	30 625 €	41 973 €	214 803 €	71 621 €	184 808 €	1 708 295 €
B3. Opérations non budgétaires	79 558 €	385 231 €	2 282 861 €	352 107 €	162 678 €	876 770 €	2 300 525 €	79 941 €	260 226 €	230 836 €	401 068 €	543 678 €	7 914 510 €
Nouveaux emprunts - cautions résidences étudiantes	6 516 €	7 306 €	1 521 €	8 522 €	20 416 €	51 754 €	55 876 €	30 555 €	1 235 €	1 590 €	118 €	0 €	185 401 €
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													0 €
TVA décaissée	72 242 €	297 295 €	206 466 €	342 815 €	154 082 €	268 624 €	155 144 €	48 366 €	256 591 €	202 381 €	388 981 €	540 878 €	2 943 785 €
Autres décaissements sur comptes de tiers	800 €	630 €	2 094 854 €	770 €	18 208 €	556 892 €	2 089 593 €	0 €	2 400 €	26 875 €	2 000 €	2 800 €	4 785 124 €
<b>B. TOTAL</b>	<b>8 337 306 €</b>	<b>11 013 683 €</b>	<b>12 228 226 €</b>	<b>13 105 261 €</b>	<b>10 142 017 €</b>	<b>12 028 406 €</b>	<b>13 223 718 €</b>	<b>8 872 946 €</b>	<b>10 516 217 €</b>	<b>11 461 107 €</b>	<b>11 041 550 €</b>	<b>14 862 451 €</b>	<b>136 430 948 €</b>
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	20 630 137 €	-8 595 205 €	-11 211 866 €	15 933 879 €	-7 861 379 €	-10 840 466 €	27 390 565 €	-3 895 471 €	-8 902 549 €	7 064 224 €	-7 718 716 €	-10 193 048 €	1 800 105 €
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>46 739 670 €</b>	<b>38 144 465 €</b>	<b>26 932 599 €</b>	<b>42 866 478 €</b>	<b>35 005 099 €</b>	<b>24 164 633 €</b>	<b>51 555 198 €</b>	<b>47 659 727 €</b>	<b>38 757 176 €</b>	<b>45 821 402 €</b>	<b>38 102 686 €</b>	<b>27 909 636 €</b>	<b>27 909 636 €</b>
												dont trésorerie fléchée = A2 - B2	
												dont trésorerie sur opérations non budgétaires = A3-B3	

## 4.8. Annexe 8 : tableau des opérations liées aux recettes fléchées

Tableau 8 - EPSCP  
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées \*

	Antérieures à 2018 non dénouées	Exécution 2018	Prévision 2019	Prévision 2020	Prévision 2021
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	1 565 198 €		4 731 086 €	-4 013 658 €	-5 014 138 €
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>22 654 182 €</b>	<b>11 866 017 €</b>	<b>6 357 045 €</b>	<b>7 712 527 €</b>	<b>6 803 112 €</b>
Financements de l'État fléchés	1 374 443 €	484 035 €	469 868 €	257 400 €	151 116 €
Autres financements publics fléchés	16 119 467 €	10 204 454 €	4 798 331 €	7 204 490 €	6 575 196 €
Recettes propres fléchées	5 160 272 €	1 176 628 €	1 088 846 €	250 637 €	76 840 €
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>21 088 984 €</b>	<b>7 134 931 €</b>	<b>10 370 703 €</b>	<b>12 726 665 €</b>	<b>9 776 427 €</b>
Personnel					
AE=CP	8 332 660 €	2 996 189 €	4 116 174 €	3 241 647 €	1 981 713 €
Fonctionnement et intervention					
AE	5 724 092 €	2 434 594 €	3 666 556 €	3 475 594 €	2 745 104 €
CP	5 594 037 €	2 440 447 €	3 708 336 €	3 433 360 €	2 773 108 €
Investissement					
AE	7 785 108 €	1 263 034 €	8 029 362 €	4 103 436 €	3 160 753 €
CP	7 162 267 €	1 706 295 €	2 551 191 €	6 051 635 €	5 021 606 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (d) - (c)</b>	<b>1 565 198 €</b>	<b>4 731 086 €</b>	<b>-4 013 658 €</b>	<b>-5 014 138 €</b>	<b>-2 973 315 €</b>

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

# 4.9. Annexe 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles

Tableau 9 - EPSCP  
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement				Crédits de paiement				Revers		
		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	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	CP consommés pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à couvrir sur AE consommés en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
<b>R1 - SCSP</b>	911 250 €	296 787 €	0 €	378 852 €	205 450 €	283 010 €	283 010 €	283 010 €	427 520 €	2 107 748 €	464 973 €	2 572 721 €
R5 - HORS A/R	661 956 €	279 277 €	0 €	45 444 €	95 927 €	286 997 €	286 997 €	286 997 €	46 531 €	65 072 €	323 391 €	6 165 €
R6 - ANR A/R	12 029 873 €	5 519 432 €	0 €	1 588 192 €	1 588 399 €	5 462 292 €	5 462 292 €	5 462 292 €	1 900 469 €	1 611 703 €	4 312 048 €	4 789 €
R6 - ANR hors A/R	2 488 461 €	306 682 €	0 €	889 087 €	804 122 €	304 460 €	304 460 €	304 460 €	890 741 €	803 334 €	1 377 877 €	2 950 €
R6 - SUBV REGION	13 036 022 €	4 817 263 €	0 €	1 723 716 €	1 170 356 €	4 910 255 €	4 910 255 €	4 910 255 €	1 724 159 €	1 152 056 €	6 840 403 €	38 788 €
R10 - SUBV UE	5 559 754 €	1 715 515 €	0 €	607 843 €	607 843 €	1 600 059 €	1 600 059 €	1 600 059 €	607 843 €	607 843 €	1 600 059 €	1 600 059 €
R11 - SUBV AUTRES	4 237 873 €	1 612 476 €	0 €	857 843 €	857 843 €	1 600 059 €	1 600 059 €	1 600 059 €	801 266 €	658 714 €	2 027 754 €	3 176 €
R12 - FOND	77 488 €	250 €	0 €	4 817 €	250 €	250 €	250 €	250 €	6 200 €	4 817 €	72 621 €	0 €
R13 - AUTRES	258 666 €	0 €	0 €	102 440 €	124 818 €	0 €	0 €	0 €	102 440 €	45 250 €	133 548 €	79 598 €
<b>total contrats de recherche</b>	<b>43 297 362 €</b>	<b>15 189 244 €</b>	<b>0 €</b>	<b>7 210 101 €</b>	<b>5 979 424 €</b>	<b>15 048 827 €</b>	<b>15 048 827 €</b>	<b>15 048 827 €</b>	<b>7 284 998 €</b>	<b>5 710 294 €</b>	<b>22 228 694 €</b>	<b>28 547 €</b>
R5 - HORS A/R	31 762 292 €	10 300 632 €	0 €	2 059 028 €	9 256 759 €	10 002 €	10 002 €	10 002 €	4 438 220 €	4 794 712 €	11 031 281 €	14 387 207 €
R7 - ANR A/R	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
R7 - ANR hors A/R	1 245 890 €	716 892 €	0 €	402 612 €	246 750 €	692 592 €	692 592 €	692 592 €	412 613 €	252 085 €	282 070 €	10 006 €
R6 - SUBV REGION	464 295 €	130 964 €	0 €	115 000 €	105 839 €	130 964 €	130 964 €	130 964 €	115 500 €	98 750 €	228 092 €	7 052 €
R10 - SUBV UE	5 559 754 €	817 690 €	0 €	242 118 €	178 633 €	814 531 €	814 531 €	814 531 €	246 023 €	175 949 €	4 560 481 €	6 813 €
R11 - SUBV AUTRES	282 352 €	117 115 €	0 €	78 300 €	56 794 €	117 115 €	117 115 €	117 115 €	78 300 €	56 562 €	193 853 €	222 €
R13 - AUTRES	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total contrats</b>	<b>39 326 675 €</b>	<b>12 069 612 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 699 928 €</b>	<b>10 125 726 €</b>	<b>2 809 268 €</b>	<b>2 809 268 €</b>	<b>2 809 268 €</b>	<b>5 322 426 €</b>	<b>5 348 695 €</b>	<b>17 198 778 €</b>	<b>15 018 309 €</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>6 482 297 €</b>	<b>6 523 297 €</b>	<b>0 €</b>	<b>163 625 €</b>	<b>163 625 €</b>	<b>5 759 246 €</b>	<b>5 759 246 €</b>	<b>5 759 246 €</b>	<b>753 291 €</b>	<b>753 291 €</b>	<b>8 000 000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>R11 - SUBV AUTRES</b>	<b>8 000 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>112 228 €</b>	<b>259 848 €</b>	<b>10 001 872 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>0 €</b>	<b>315 695 €</b>	<b>0 €</b>	<b>187 429 €</b>	<b>99 378 €</b>	<b>302 898 €</b>	<b>302 898 €</b>	<b>302 898 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>24 899 122 €</b>	<b>6 638 922 €</b>	<b>0 €</b>	<b>347 279 €</b>	<b>259 228 €</b>	<b>6 951 142 €</b>	<b>6 951 142 €</b>	<b>6 951 142 €</b>	<b>647 197 €</b>	<b>984 899 €</b>	<b>18 901 873 €</b>	<b>0 €</b>
R1 - SCSP	25 360 108 €	25 343 920 €	25 343 920 €	437 000 €	16 188 €	679 856 €	679 856 €	679 856 €	900 000 €	917 778 €	0 €	23 763 475 €
Contrats de partenariat public-privé	25 360 108 €	25 343 920 €	25 343 920 €	437 000 €	16 188 €	679 856 €	679 856 €	679 856 €	900 000 €	917 778 €	0 €	23 763 475 €
<b>Total</b>	<b>132 883 267 €</b>	<b>59 240 696 €</b>	<b>0 €</b>	<b>56 540 773 €</b>	<b>18 908 190 €</b>	<b>24 811 375 €</b>	<b>24 811 375 €</b>	<b>24 811 375 €</b>	<b>14 354 021 €</b>	<b>13 012 576 €</b>	<b>57 429 344 €</b>	<b>39 940 381 €</b>

pour information, répartition de l'opération pluriannuelle par enveloppe :

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs		Restes à englober
			Encasements au titre des années antérieures	Encasements pour l'année n	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>R1 - SCSP</b>	911 250 €	0 €	412 500 €	116 250 €	382 500 €
R5 - HORS A/R	661 956 €	0 €	306 487 €	2 146 859 €	2 854 346 €
R6 - ANR A/R	5 510 184 €	0 €	5 828 565 €	2 025 598 €	4 175 712 €
R6 - ANR hors A/R	12 029 873 €	0 €	13 937 180 €	899 699 €	1 397 180 €
R6 - SUBV REGION	2 488 461 €	0 €	1 908 646 €	2 488 461 €	1 677 646 €
R10 - SUBV UE	13 036 022 €	0 €	1 594 726 €	845 204 €	1 857 644 €
R11 - SUBV AUTRES	4 237 873 €	0 €	5 000 €	38 244 €	38 244 €
R12 - FOND	77 488 €	258 666 €	16 590 846 €	8 906 934 €	15 546 915 €
R13 - AUTRES	258 666 €	258 666 €	1 202 515 €	4 747 103 €	25 835 594 €
<b>total contrats de recherche</b>	<b>43 297 362 €</b>	<b>258 666 €</b>	<b>16 590 846 €</b>	<b>8 906 934 €</b>	<b>15 546 915 €</b>
R5 - HORS A/R	31 762 292 €	0 €	1 205 515 €	4 747 103 €	25 835 594 €
R7 - ANR A/R	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
R7 - ANR hors A/R	1 245 890 €	0 €	266 812 €	220 €	220 €
R6 - SUBV REGION	464 295 €	0 €	12 500 €	140 834 €	310 861 €
R10 - SUBV UE	5 559 754 €	0 €	1 079 804 €	71 694 €	4 414 286 €
R11 - SUBV AUTRES	282 352 €	0 €	13 000 €	13 000 €	1 200 €
R13 - AUTRES	258 666 €	258 666 €	3 500 €	0 €	1 800 €
<b>Total contrats</b>	<b>39 326 675 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3 145 277 €</b>	<b>5 300 245 €</b>	<b>30 881 153 €</b>
R7 - ANR A/R	8 000 000 €	0 €	3 141 086 €	2 950 421 €	384 700 €
R11 - SUBV AUTRES	0 €	0 €	8 000 000 €	0 €	8 000 000 €
<b>Autofinancement</b>	<b>0 €</b>	<b>10 418 915 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>24 899 122 €</b>	<b>10 418 915 €</b>	<b>3 141 086 €</b>	<b>2 950 421 €</b>	<b>6 384 700 €</b>
R1 - SCSP	25 360 108 €	0 €	25 360 108 €	917 778 €	23 763 475 €
Contrats de partenariat public-privé	25 360 108 €	0 €	25 360 108 €	917 778 €	23 763 475 €
<b>Total</b>	<b>132 883 267 €</b>	<b>10 675 951 €</b>	<b>122 207 685 €</b>	<b>25 546 064 €</b>	<b>78 578 243 €</b>

B - Recettes



# 4.11. Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles

Tableau 10 EPSC P  
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Opération	Nature	Coût de l'opération (1)	Prévisions N+1 et suivantes												
			AE consommées les années antérieures à N (2)	AE ouvertes couruées en N (3)	AE consommées les années antérieures à N (4)	AE ouvertes couruées en N (5)	AE consommées les années antérieures à N (6)	AE ouvertes couruées en N (7)	CP consommées les années antérieures à N (8)	CP consommées couruées en N (9)	CP consommées les années antérieures à N (10)	CP consommées couruées en N (11)			
Depenses d'investissement (PI)	Investissement	24 899 122 €	6 638 022 €	3 472 79 €	259 228 €	9 051 142 €	0 €	847 197 €	984 806 €	8 009 022 €	6 445 984 €	5 452 399 €	4 982 399 €	6 102 399 €	
<b>Total Depenses d'investissement</b>		<b>24 899 122 €</b>	<b>6 638 022 €</b>	<b>3 472 79 €</b>	<b>259 228 €</b>	<b>9 051 142 €</b>	<b>0 €</b>	<b>847 197 €</b>	<b>984 806 €</b>	<b>8 009 022 €</b>	<b>6 445 984 €</b>	<b>5 452 399 €</b>	<b>4 982 399 €</b>	<b>6 102 399 €</b>	
Contrats de recherche	Personnel		8 189 762 €	3 184 211 €	2 784 293 €	8 189 762 €		3 184 211 €	2 784 293 €	3 772 563 €	3 066 877 €	3 066 877 €			
	Fonctionnement et intervention		5 932 629 €	2 932 356 €	2 015 876 €	5 932 629 €		2 932 356 €	2 015 876 €	3 968 860 €	3 968 307 €	2 513 372 €			
	Investissement		1 089 853 €	1 103 532 €	1 079 258 €	1 053 912 €		1 142 101 €	990 408 €	1 300 766 €	1 419 128 €	278 500 €			
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>43 297 362 €</b>	<b>15 189 244 €</b>	<b>7 210 101 €</b>	<b>5 879 424 €</b>	<b>15 048 827 €</b>	<b>0 €</b>	<b>7 264 998 €</b>	<b>5 761 234 €</b>	<b>9 010 189 €</b>	<b>9 150 996 €</b>	<b>5 843 315 €</b>	<b>5 827 549 €</b>	<b>7 370 190 €</b>	<b>7 502 697 €</b>
Contrat de formation continue	Personnel														
	Fonctionnement et intervention														
<b>Total contrat de formation.3</b>		<b>0 €</b>													
Contrat d'enseignement	Personnel		272 898 €	238 835 €	201 896 €	272 898 €		238 835 €	201 896 €	150 485 €	150 485 €	68 900 €		0 €	
	Fonctionnement et intervention		11 739 302 €	9 044 457 €	2 699 928 €	9 044 457 €		12 527 489 €	2 476 135 €	12 458 996 €	9 001 899 €	1 930 471 €		10 762 948 €	
	Investissement		57 232 €	22 400 €	23 926 €	57 232 €		22 400 €	23 926 €	51 200 €	51 200 €	0 €		0 €	
<b>Total contrat de formation.4</b>		<b>39 326 679 €</b>	<b>9 374 697 €</b>	<b>10 125 756 €</b>	<b>12 750 310 €</b>	<b>2 866 266 €</b>	<b>1 700 849 €</b>	<b>1 045 423 €</b>	<b>5 324 436 €</b>	<b>12 660 581 €</b>	<b>9 203 584 €</b>	<b>1 997 371 €</b>	<b>1 829 946 €</b>	<b>2 540 806 €</b>	<b>2 540 806 €</b>
Contrat de partenariat public-privé	Personnel		25 343 320 €	25 343 320 €	0 €	25 343 320 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		0 €	
	Fonctionnement et intervention		8 439 660 €	8 439 660 €	2 986 189 €	8 439 660 €		2 986 189 €	8 439 660 €	3 923 048 €	3 923 048 €	3 103 577 €		3 103 577 €	
	Investissement		43 015 331 €	40 321 006 €	2 699 928 €	43 015 331 €		1 045 423 €	8 911 877 €	16 395 756 €	13 867 206 €	4 463 609 €		14 175 320 €	
<b>Total contrat de partenariat public-privé.5</b>		<b>25 360 186 €</b>	<b>43 015 331 €</b>	<b>40 321 006 €</b>	<b>2 699 928 €</b>	<b>43 015 331 €</b>	<b>1 045 423 €</b>	<b>8 911 877 €</b>	<b>13 867 206 €</b>	<b>16 395 756 €</b>	<b>13 867 206 €</b>	<b>4 463 609 €</b>	<b>0 €</b>	<b>14 175 320 €</b>	
<b>Total</b>		<b>132 863 267 €</b>	<b>93 374 697 €</b>	<b>10 125 756 €</b>	<b>12 750 310 €</b>	<b>2 866 266 €</b>	<b>1 700 849 €</b>	<b>1 045 423 €</b>	<b>5 324 436 €</b>	<b>12 660 581 €</b>	<b>9 203 584 €</b>	<b>1 997 371 €</b>	<b>1 829 946 €</b>	<b>2 540 806 €</b>	<b>2 540 806 €</b>

A. A l'occasion du budget initial N, cette colonne englobe les reprogrammations en AE et en CP de N+1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N+1, cette colonne englobe les éventuels reports en AE et en CP.

B. Prévisions de recettes

Opération	Nature	Financement de l'opération (18)	Prévisions N+1 et suivantes										
			Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissements prévus en N+1 (20)	Encaissements prévus en N+2 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus en N+2 (23)	Encaissements prévus en N+2 (24)	Encaissements prévus en N+2 (25)	Encaissements prévus en N+2 (26)	Encaissements prévus en N+2 (27)		
Depenses d'investissement (PI)	Financement de l'Etat*	6 482 207 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Autres financements publics**	8 000 000 €	3 141 086 €	2 986 421 €	2 000 000 €	2 000 000 €	384 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Autres financements***	14 482 207 €	3 141 086 €	2 986 421 €	2 000 000 €	2 000 000 €	384 700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total PPI.1</b>		<b>14 482 207 €</b>	<b>3 141 086 €</b>	<b>2 986 421 €</b>	<b>2 000 000 €</b>	<b>2 000 000 €</b>	<b>384 700 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	2 628 478 €	1 280 643 €	345 939 €	4 110 32 €	4 110 32 €	350 368 €	240 500 €	41 103 €	41 103 €	4 110 32 €	4 110 32 €	4 110 32 €
	Autres financements publics**	35 270 646 €	15 224 105 €	7 386 371 €	15 224 105 €	15 224 105 €	3 961 438 €	4 361 302 €	4 297 370 €	4 297 370 €	4 297 370 €	4 297 370 €	4 297 370 €
	Autres financements***	5 139 571 €	2 066 986 €	1 176 628 €	1 146 237 €	1 146 237 €	1 146 237 €	345 137 €	403 471 €	403 471 €	403 471 €	403 471 €	403 471 €
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>43 038 695 €</b>	<b>18 569 846 €</b>	<b>9 009 934 €</b>	<b>15 482 674 €</b>	<b>15 482 674 €</b>	<b>5 468 043 €</b>	<b>4 946 939 €</b>	<b>5 113 973 €</b>	<b>5 113 973 €</b>	<b>5 113 973 €</b>	<b>5 113 973 €</b>	<b>5 113 973 €</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*												
	Autres financements publics**												
	Autres financements***												
<b>Total contrat de formation.3</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	3 199 258 €	1 223 15 €	481 603 €	8 398 823 €	8 398 823 €	8 398 823 €	9 399 749 €	8 271 963 €	8 271 963 €	8 271 963 €	8 271 963 €	8 271 963 €
	Autres financements publics**	7 365 422 €	1 918 662 €	465 642 €	7 270 040 €	7 270 040 €	7 270 040 €	4 650 751 €	3 762 403 €	3 762 403 €	3 762 403 €	3 762 403 €	3 762 403 €
	Autres financements***	5 000 €	3 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total contrat de formation.4</b>		<b>39 326 679 €</b>	<b>3 145 277 €</b>	<b>5 300 245 €</b>	<b>16 067 863 €</b>	<b>16 067 863 €</b>	<b>16 067 863 €</b>	<b>13 323 202 €</b>	<b>12 034 366 €</b>	<b>12 034 366 €</b>	<b>12 034 366 €</b>	<b>12 034 366 €</b>	<b>12 034 366 €</b>
Contrat de partenariat public-privé	Financement de l'Etat*	25 360 186 €	6 783 855 €	917 778 €	6 783 855 €	6 783 855 €	6 783 855 €	917 778 €	917 778 €	917 778 €	917 778 €	917 778 €	917 778 €
	Autres financements publics**	59 947 839 €	3 182 613 €	6 073 16 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €	3 182 613 €
	Autres financements***	49 112 77 €	20 283 853 €	10 517 607 €	20 283 853 €	20 283 853 €	20 283 853 €	10 517 607 €	9 099 772 €	9 099 772 €	9 099 772 €	9 099 772 €	9 099 772 €
<b>Total contrat de partenariat public-privé.5</b>		<b>132 863 267 €</b>	<b>25 360 186 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>25 360 186 €</b>	<b>25 360 186 €</b>	<b>25 360 186 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>12 598 551 €</b>	<b>12 598 551 €</b>
<b>Total</b>		<b>142 207 685 €</b>	<b>77 806 606 €</b>	<b>17 713 933 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>	<b>43 037 714 €</b>

\* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, escalier affectif, financement de l'Etat fléchés

\*\* Autres financements publics (globales ou locales)

\*\*\* Ressources propres et recettes propres (autres)

## 4.12. Annexe 11 : tableau des unités mixtes de recherche

Unités		MOYENS HORS BUDGET DE L'ETABLISSEMENT										
		Moyens de l'établissement		CNRS	INRA	INRIA	INSERM	UCBL	LYON2	IEP	Autres établissements	
A/O Institut d'Asie Orientale UMR 5062 - L15	Fonctionnement	32 074 €	29 750 €					8 440 €		7 670 €		
	Personnel	Emplois	13					3		3		7
TRANCLE Action, Dossiers, Pensée politique et économique UMR 5206 - L16	Fonctionnement	9 926 €	48 910 €					34 416 €		22 100 €		6 786 €
	Personnel	Emplois	9					25		13		13
Institut d'histoire des représentations et des idées dans les modernités UMRS537 - UMRS611 - L29	Fonctionnement	1 500 €	74 000 €					48 240 €				55 205 €
	Personnel	Emplois	26					19				55
ICAR Interactions, Corpus, Apprentissages et Représentations UMRS191 - L16	Fonctionnement	2 000 €	29 220 €					68 995 €				0 €
	Personnel	Emplois	16					20				17
EVS Environnement, Ville et Société UMR 5600 - L12	Fonctionnement	46 629 €	55 000 €					26 522 €				69 563 €
	Personnel	Emplois	11					21				33
CMW Centre Max WEBER UMR 5040 - L14	Fonctionnement	12 500 €	21 000 €					61 000 €				25 000 €
	Personnel	Emplois	7					18				5
LARHRA Laboratoire de Recherche Historique Rhône-Alpes (moderne et contemporaine) UMR 5190 - L17	Fonctionnement	2 000 €	33 520 €					56 019 €				49 173 €
	Personnel	Emplois	15					33				33
CHAM Histoire et Archéologie des Mondes Chrétiens et Musulmans Méditerranée UMR 5648 - L11	Fonctionnement	17 000 €	26 000 €					31 356 €				45 667 €
	Personnel	Emplois	10					13				13
GATE Groupe d'Analyse et de Théorie Economique UMR 5824 - L13	Fonctionnement	6 540 €	31 280 €					47 814 €				37 183 €
	Personnel	Emplois	15				1	20				8
CNE Centre Norbert ELIAS UMR 8562	Fonctionnement	2 460 €										
	Personnel	Emplois	1					1				1
HISOMA Histoire et sources des Mondes Antiques UMRS189 - L21	Fonctionnement	15 000 €	54 500 €					47 981 €				42 269 €
	Personnel	Emplois										
CRAL Centre de Recherche Astrophysique de Lyon UMR 5574 - S11	Fonctionnement	2 500 €										
	Personnel	Emplois	4					2				
Institut des Sciences Analytiques UMR 5280 - S82	Fonctionnement	57 000 €	951 600 €					115 000 €				
	Personnel	Emplois	5									
GFL Institut de Génétique Fonctionnelle de Lyon UMR 5242 - S62	Fonctionnement	62 874 €	197 291 €					53 000 €				
	Personnel	Emplois	18					16				
LBMC Laboratoire de Biologie Moléculaire de la Cellule UMR 5239 - S60	Fonctionnement	142 000 €	164 600 €					22 500 €				2
	Personnel	Emplois	19					8				
Laboratoire de Chimie UMR 5182 - S81	Fonctionnement	10 000 €	85 000 €					11 607 €				
	Personnel	Emplois	16					1				
LP Laboratoire de l'Informatique du Parallélisme UMRS668 - S71	Fonctionnement	30 000 €										
	Personnel	Emplois										
Laboratoire de Physique UMR 5672 - S80	Fonctionnement	100 168 €	75 000 €					58 500 €				1
	Personnel	Emplois	12					6				
LGL Laboratoire de Géologie de Lyon UMR 5670 - S10	Fonctionnement	163 650 €	249 000 €					8 000 €				
	Personnel	Emplois	44									
RDP Laboratoire de Reproduction et Développement des Plantes UMR 5667 - S63	Fonctionnement	50 850 €	90 000 €					144 000 €				
	Personnel	Emplois	2					10				
UMPA Unité de Mathématiques Pures et Appliquées UMR 5669 - S70	Fonctionnement	19 810 €	137 204 €					25 500 €				
	Personnel	Emplois	13					4				
Centre International de Recherche en Infectiologie (UVH) U1111 - UMRS5308 - S61	Fonctionnement	120 000 €	67 300 €									
	Personnel	Emplois	13									
	Fonctionnement	10 000 €	60 000 €									
	Personnel	Emplois	19									
	Fonctionnement	6 173 €	160 600 €					160 000 €				
	Personnel	Emplois	8					1				

TABLEAU RETRACANT LES MOYENS DES UNITES DE RECHERCHE

## 4.13. Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Tableau de synthèse budgétaire et comptable Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT		Exécution 2018
	Niveau initial de restes à payer	36 258 931 €
Stocks initiaux	Niveau initial du fonds de roulement	16 692 505 €
	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-9 417 028 €
	Niveau initial de la trésorerie	26 109 533 €
	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	
	Autorisations d'engagement	133 613 358 €
	Résultat patrimonial	2 133 738 €
	Capacité d'autofinancement (CAF)	5 177 818 €
	Variation du fonds de roulement	1 273 933 €
Flux de l'année	Opérations bilanciales non budgétaires	0 €
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	-
	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	0 €
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
Flux de l'année	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	-4 353 622 €
	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	-
	Soie budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	5 627 555 €
	Recettes budgétaires	134 144 193 €
	Credits de paiement consommés	128 516 638 €
	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	3 827 450 €
Stocks finaux	Variation de la trésorerie = 12 - 13	1 800 105 €
	dont variation de la trésorerie fléchée	4 731 084 €
	dont variation de la trésorerie non fléchée	-2 930 981 €
	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-526 173 €
	Restes à payer	5 096 720 €
	Niveau final de restes à payer	41 355 651 €
	Niveau final du fonds de roulement	17 966 438 €
	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-9 943 200 €
	Niveau final de la trésorerie	27 909 637 €
	dont niveau final de la trésorerie fléchée	
	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	
	Comptabilité budgétaire	
	Comptabilité générale	



## 4.14. Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de paiement (DPGECP)

Tableau 1 DPGECP - Exécution 2018 Suivi des emplois des EPSCP et EPA bénéficiant des R

Plafond d'emplois Etat notifié par le DGESIP (en ETP) : 1 976  
 Plafond d'emplois voté au BI (en ETP) : 1 957,7  
 Plafond d'emplois voté après dernier BR n° 1 (en ETP) : 1 846,8  
 dont plafond Etat : 1 934,9  
 dont plafond Etat : 1 831,8  
 N° BR à renseigner par établissement

	exercice 2017		période janvier - décembre exercice 2018	
	stock ETP (a) au 31 décembre 2017	moyenne annuelle ETP 2017 (b)	ETP à la fin décembre 2018 (k=est-j) (4)	EPT (moyenne annuelle 2018) (l)
Emplois sous plafond Etat (1)	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS ségrégés uniquement)	Budget initial 1 085,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 083,1	1 121,3 1 109,1	1 095,6 1 085,8
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2)	Budget initial 435,6 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 435,6	437,6 426,3	434,9 429,9
	<b>sous total titulaires</b>	<b>Budget primitif 1 520,9 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 518,7</b>	<b>1 522,6 1 522,9</b>	<b>1 534,5 1 518,4</b>
	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial 233,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 235,5	222,3 238,0	229,8 236,1
	dont ATER et doctorants contractuels	Budget initial 210,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 213,5	203,7 203,7	211,0 209,9
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial 67,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 68,5	63,2 63,0	75,1 86,4
	dont CDI	Budget initial 6,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 8,0	6,0 8,0	11,8 9,3
		Budget initial 8,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 8,0	8,0 8,0	14,8 9,6
		Budget primitif 300,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 304,0	285,5 286,3	305,1 313,4
		Budget initial 304,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 304,0	303,1 303,1	304,9 304,9
Emplois sous plafond 2 (1 bis)	<b>Total plafond 1</b>	<b>Budget primitif 1 821,2 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 822,7</b>	<b>1 806,1 1 809,2</b>	<b>1 846,8 1 831,8</b>
	Enseignants et enseignants chercheurs	Budget initial 50,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 53,0	59,6 60,5	76,6 60,8
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	Budget initial 28,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 41,3	31,7 33,6	28,3 42,3
	dont CDI	Budget initial 1,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 0,0	1,5 0,0	1,0 0,0
	dont contrats aidés	Budget primitif 0,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 0,0	0,7 0,0	0,0 0,0
		Budget initial 78,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 94,3	91,3 94,1	99,6 110,9
	<b>Total plafond 2</b>	<b>Budget initial 94,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 94,3</b>	<b>112,3 116,2</b>	<b>103,1 97,1</b>
	Titulaires	Budget initial 1 520,9 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 518,7	1 522,6 1 522,9	1 534,5 1 518,4
	Non titulaires	Budget initial 378,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 398,3	376,8 380,4	404,7 416,5
	<b>Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)</b>	<b>Budget initial 7,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 8,0</b>	<b>7,5 8,0</b>	<b>12,8 9,3</b>
Total général	<b>Total général</b>	<b>Budget initial 1 899,2 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 917,0</b>	<b>1 899,4 1 903,3</b>	<b>1 957,7 1 934,9</b>
	Dont fonctionnaires stagiaires des ENS	Budget initial 849,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 848,0	850,2 851,5	861,4 853,0
	Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Budget initial 73,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 73,3	85,8 85,8	104,2 101,1
	Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)	Budget initial 4,8 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 4,8	5,3 5,3	4,3 4,3
	dont emplois Etat	Budget initial 4,8 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 4,8	5,3 5,3	4,3 4,3
		Budget initial 8,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 8,0	8,0 8,0	14,8 9,6
		Budget initial 1 899,2 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 1 917,0	1 899,4 1 903,3	1 957,7 1 934,9
		Budget initial 849,0 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 848,0	850,2 851,5	861,4 853,0
		Budget initial 73,3 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 73,3	85,8 85,8	104,2 101,1
		Budget initial 4,8 Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3) 4,8	5,3 5,3	4,3 4,3

**Tableau 2 DPGECP - Exécution 2018**

99 021 815 €

Masse salariale Etat notifiée par la DGESIP :  
29/06/2018  
Masse salariale votée au BI  
(ou soumise au vote du CA) :

97 097 305 €

Masse salariale globale votée après dernier BR n°1 :

97 060 751 €

	Exercice 2017		Cumul (annuel) au 31 décembre 2018		Écart exécution 2018-2017	
	Budget initial	Exécution	Exécution	Exécution		
Emplois sous plafond 1 (1)	Titulaires Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS stagiaires uniquement) Personnels BIATSS et autres personnels titulaires (2) dont cours complémentaires (notamment ceux financés sur ressources propres)	78 484 378	54 059 228	54 720 391	661 164	
		<b>sous total titulaires</b>	<b>78 401 253</b>	<b>79 420 752</b>	<b>1 019 498</b>	
		Enseignants et enseignants chercheurs dont ATER et doctorants contractuels	7 869 214	7 900 841	31 627	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7 213 906	7 158 505	-55 401	
Emplois sous plafond 2 (1bis)	Titulaires Enseignants et enseignants chercheurs Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	9 969 732	2 308 991	2 771 190	462 199	
		<b>sous total non titulaires</b>	<b>2 507 754</b>	<b>10 672 031</b>	<b>493 826</b>	
		<b>Total titulaires et non titulaires (plafond 1)</b>	<b>88 454 110</b>	<b>86 579 458</b>	<b>90 092 782</b>	<b>1 513 324</b>
		Enseignants et enseignants chercheurs dont CDI	2 698 845	2 587 952	-110 893	
Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)	Non titulaires Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires dont CDI	4 172 441	1 329 354	1 726 708	397 353	
		<b>Total non titulaires (plafond 2)</b>	<b>4 028 199</b>	<b>4 314 659</b>	<b>286 461</b>	
		Enseignants et enseignants chercheurs	54 059 228	54 720 391	661 164	
		Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	24 342 026	24 700 360	358 335	
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)	Total général	14 142 173	10 568 058	10 488 793	-79 266	
		<b>Total général</b>	<b>92 626 551</b>	<b>94 407 442</b>	<b>1 799 784</b>	
		Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	3 638 346	4 497 897	859 552	
		<b>sous total non titulaires</b>	<b>14 206 404</b>	<b>14 986 690</b>	<b>780 286</b>	
Autres dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS (données paie OREMS en exécution)	Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)	1 510 066	1 185 875	1 105 112	-80 762	
		<b>Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS</b>	<b>93 793 532</b>	<b>95 512 554</b>	<b>1 719 022</b>	
		601 544	485 713	321 643	-164 070	
		<b>Total des dépenses de personnel y compris celles non comptabilisées dans OREMS</b>	<b>94 738 161</b>	<b>95 834 197</b>	<b>1 096 036</b>	
Autres dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)	Autres dépenses de personnels stagiaires ENS	32 006 325	31 422 128	31 816 849	396 721	
		3 401 197	3 504 533	3 927 708	423 175	



# 4.15. Rapport annuel de performance

**Données budgétaires**

Unité	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Variation Exécution 2018 - BR 2018	Part des actions LOLF au sein du budget global de la recherche 2018
<b>Montant des budgets</b>					
<b>Budget de l'établissement (en crédits de paiements)</b>	<b>137 565 k€</b>	<b>142 112 k€</b>	<b>135 598 k€</b>	<b>-4,6%</b>	
Budget de fonctionnement de l'établissement (hors masse salariale)	32 924 k€	38 353 k€	33 615 k€	-12,4%	
Budget de la masse salariale de l'établissement	97 085 k€	97 061 k€	95 524 k€	-1,3%	
Budget d'investissement de l'établissement	7 556 k€	6 698 k€	6 449 k€	-8,2%	
<b>Montant du budget de la recherche</b>					
<b>Budget global de la recherche (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)</b>	<b>30 737 k€</b>	<b>31 525 k€</b>	<b>28 942 k€</b>	<b>-8,2%</b>	
Budget de recherche (fonctionnement et investissement) de l'établissement	10 909 k€	11 322 k€	8 712 k€	-23,0%	
Budget de recherche - Sciences de la vie, biotechnologie et santé (Code LOLF D106) (fonctionnement et investissement) (fonctionnement et investissement)	2 145 k€	2 242 k€	1 769 k€	-21,1%	6,1%
Budget de recherche - Matériaux, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie (Code LOLF D107) (fonctionnement et investissement)	523 k€	523 k€	603 k€	1,9%	2,1%
Budget de recherche - Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur (Code LOLF D108) (fonctionnement et investissement)	2 123 k€	2 088 k€	1 981 k€	-5,1%	6,8%
Budget de recherche - Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement (Code LOLF D110) (fonctionnement et investissement)	536 k€	577 k€	398 k€	-31,0%	1,4%
Budget de recherche - Sciences humaines et sociales (Code LOLF D111) (fonctionnement et investissement)	1 276 k€	1 268 k€	1 073 k€	-15,3%	3,7%
Budget de recherche interdisciplinaire & transversale (Code LOLF D112) (fonctionnement et investissement)	4 306 k€	4 555 k€	2 887 k€	-36,6%	10,0%
<b>Montant du budget de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires</b>					
<b>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)</b>	<b>61 446 k€</b>	<b>63 383 k€</b>	<b>61 169 k€</b>	<b>-3,5%</b>	
dont budget de la Formation, de la vie étudiante et santé des étudiants (fonctionnement et investissement) de l'établissement	6 949 k€	7 630 k€	6 936 k€	-12,5%	
Budget Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence (Code LOLF D101)	354 k€	360 k€	361 k€	0,3%	0,6%
Budget Formation initiale et continue de niveau master (Code LOLF D102)	999 k€	1 158 k€	1 085 k€	-6,3%	1,8%
Budget Formation initiale et continue de niveau doctoral (Code LOLF D103)	4 668 k€	5 433 k€	4 794 k€	-11,8%	7,8%
Budget de la vie étudiante et santé des étudiants (Code LOLF D201, D202 et D203)	928 k€	978 k€	697 k€	-28,8%	1,1%
Rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires	31 888 k€	31 765 k€	31 819 k€	0,2%	
%	52%	50%	52%		
<b>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</b>					
<b>Budget global de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)</b>	<b>9 260 k€</b>	<b>8 537 k€</b>	<b>9 062 k€</b>	<b>6,1%</b>	
dont budget de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement et investissement) de l'établissement	1 563 k€	1 619 k€	1 587 k€	-2,0%	
Budget Bibliothèque et documentation (Code LOLF D105)	1 119 k€	1 110 k€	1 096 k€	-1,2%	12,1%
Budget Diffusion des savoirs et musées (Code LOLF D113)	445 k€	509 k€	490 k€	-3,6%	5,4%
<b>Montant du budget pilotage &amp; immobilier</b>					
<b>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</b>	<b>30 334 k€</b>	<b>31 332 k€</b>	<b>29 345 k€</b>	<b>-6,3%</b>	
dont budget de pilotage et de l'immobilier de l'établissement (fonctionnement et investissement) de l'établissement	15 271 k€	16 847 k€	15 447 k€	-8,3%	
Budget Pilotage (Code LOLF D115)	7 646 k€	7 771 k€	7 386 k€	-4,9%	25,2%
Budget Immobilier (Code LOLF D114)	7 625 k€	9 076 k€	8 061 k€	-11,2%	27,6%
<b>Part des dépenses de personnel sur le budget de fonctionnement</b>					
<b>Part des dépenses de personnel sur le budget de fonctionnement</b>	<b>74,7%</b>	<b>71,7%</b>	<b>74,0%</b>		
<b>Part de la rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires sur les dépenses de personnel</b>	<b>32,8%</b>	<b>32,7%</b>	<b>33,2%</b>		
<b>Part des dépenses de personnel dans le budget de l'établissement</b>	<b>70,6%</b>	<b>68,3%</b>	<b>70,7%</b>		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Formation, de la vie étudiante et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires	88,7%	87,5%	88,7%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Diffusion des savoirs, bibliothèque et documentation	83,1%	81,0%	82,5%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Recherche	64,5%	64,1%	69,9%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global du Pilotage et de l'immobilier de l'établissement	49,7%	46,2%	47,4%		

**OBJECTIF : Développer l'autonomie financière**

Taux d'exécution budgétaire		Budget Exécuté 2016 (BR) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2017 (BR) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2018 (BR) de l'ENS de Lyon	Cible 2020
<b>Taux d'exécution des dépenses</b>	%	96,1%	94,0%	95,4%	
Taux d'exécution des dépenses fonctionnement (hors masse salariale)	%	94,4%	88,0%	85,5%	> 98%
Taux d'exécution des dépenses masse salariale	%	98,4%	97,7%	98,7%	
Taux d'exécution des dépenses investissement	%	80,3%	78,0%	91,8%	94%
Taux d'exécution des recettes	%	98,2%	94,9%	99,4%	

Sources des données : Rapports de gestion ENS de Lyon

Montants des ressources (en encasements)		BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Variation Exécution 2018 - BR 2018
<b>Montant total des ressources</b>	(k€)	127 646 k€	134 914 k€	134 144 k€	-0,6%
<i>Montant total des recettes non encaissables pour information</i>					
	(k€)	3 699 k€	3 898 k€	4 000 k€	2,6%
<b>Montant total des ressources publiques (fonctionnement + investissement)</b>	(k€)	116 832 k€	123 954 k€	123 771 k€	-0,1%
- Crédits Etat (y compris masse salariale et responsabilités et compétences déléguées) issus du système de répartition annuelle des moyens et du contrat quinquennal	(k€)	110 871 k€	109 949 k€	110 048 k€	0,1%
- Crédits issus des agences de moyens nationales, européennes et internationales	(k€)	4 783 k€	9 720 k€	9 628 k€	-0,9%
- Montant des ressources issues des collectivités locales et territoriales (hors immobilier)	(k€)	1 177 k€	1 329 k€	1 138 k€	-14,3%
- Crédits immobiliers consommés, plan campus et CIPER	(k€)	0 k€	2 956 k€	2 956 k€	0,0%
<b>Montant total des ressources propres</b>	(k€)	10 814 k€	10 960 k€	10 373 k€	-5,4%
- Montant des droits d'inscription	(k€)	456 k€	486 k€	686 k€	50,5%
- Montant de la taxe d'apprentissage	(k€)	50 k€	62 k€	60 k€	-3,1%
- Montant des ressources issues de la formation continue	(k€)	130 k€	135 k€	118 k€	-12,6%
- Montant des ressources issues des activités partenariales avec le secteur socio-économique (€)	(k€)	1 136 k€	1 665 k€	848 k€	-49,1%
- Montant des ressources issues de la propriété intellectuelle (€)	(k€)	145 k€	148 k€	95 k€	-35,5%
- Montant des ressources issues des fondations, des dons et autres financements	(k€)	8 703 k€	8 299 k€	8 380 k€	1,0%
- Montant des autres ressources propres (Prod. Except. cautions...)	(k€)	195 k€	195 k€	187 k€	-4,3%

Part des recettes propres sur le total des recettes		BI 2018	BR 2018	Exécution 2018
	%	8%	8%	8%

**OBJECTIF : Une formation de très haut niveau**

Nombre d'étudiants à l'ENS de Lyon (hors auditeurs de cours)		Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16	Réalisation 2016-17	Cible 2020
<b>Nombre total d'étudiants à l'ENS de Lyon (hors auditeurs de cours)</b>	Effectifs	2209	2194	2248	2228	2361	
<b>Réussite des étudiants en Master et en Agrégation</b>							
	Unité						
<b>Niveau Master 2 (hors master d'enseignement)</b>	Nombre	380	433	433	466	428	
Nombre d'élèves, étudiants inscrits à un Master 2	Nombre	327	381	381	428	378	
Taux de réussite au Master 2	%	86%	88%	88%	92%	88%	90%
<b>Agrégation</b>							
Nombre d'élèves, étudiants candidats à l'agrégation	Nombre	292	301	286	248	269	
Nombre d'élèves, étudiants ayant réussi l'agrégation	Nombre	208	200	190	187	190	
Taux de réussite à l'agrégation	%	71%	72%	70%	79%	71%	70%

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

Moyenne d'ouverture 56h	Variation (Va-Vd)	Réalisation 2015 %	Réalisation 2016 %	Cible 2020 (%)
56h	0h	0%	0%	13%

**OBJECTIF : Développer une gestion prospective et pluriannuelle des ressources humaines**

Recrutement interne d'enseignants-chercheurs ou endo-recrutement	2013	2014	2015	2016	Données cumulées (données cumulées sur la période considérée 2016-2020)
Effectifs*	0/6	0/1	0/4	0/1	0/12
%**	0%	0%	0%	0%	0%
Effectifs*	0/2	3/4	0/1	1/6	4/13
%**	0%	75%	0%	17%	43%

**OBJECTIF : Un environnement de travail de qualité**

Unité	BI 2018	BR 2018	Exécution 2018	Variation Exécution 2018 - BR 2018
Part du budget d'investissement consacrée aux restructurations de locaux				
Budget d'investissement mobilier et immobilier (k€)	7 556 k€	6 698 k€	6 140 k€	-8,2%
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€)	2 841 k€	2 114 k€	1 937 k€	
Surface SHON (m²)	124 391 m²	124 391 m²	124 391 m²	
%	37,6%	31,6%	31,5%	
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) (k€)	0,023 k€	0,017 k€	0,016 k€	

Occupation des locaux	Situation actuelle (2016)			Taux d'occupation attendu en 2020
	Nombre d'heures d'utilisation	Nombre de salles	Total surfaces SHON	
Amphithéâtres	87 630h	2	2 700 m²	100%
Salles de banalisées	90 036h	77	6 718 m²	100%
<b>Total</b>		<b>79</b>	<b>8 602 m²</b>	<b>100%</b>

**OBJECTIF : Un recrutement sélectif mais diversifié**

Unité	Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16	Réalisation 2016-17	Cible 2020
Nombre d'étudiants inscrits en CPES à l'ENS de Lyon	35	31	36	36	37	40
Nombre total d'étudiants inscrits en CPES à l'ENS de Lyon						

Sources des données : Enquête SISE

**OBJECTIF : Accroître l'attractivité internationale**

Unité	Réalisation 2011-12	Réalisation 2012-13	Réalisation 2013-14	Réalisation 2014-15	Réalisation 2015-16	Réalisation 2016-17
Part des étudiants étrangers inscrits en master et en doctorat						
Nombre d'étudiants inscrits en master (hors master d'enseignement)	834	769	792	808	893	876
Nombre d'étudiants de nationalité étrangère inscrits en master (hors master d'enseignement)	92	83	112	82	89	92
Part des étudiants étrangers inscrits en master (hors master d'enseignement)	11,0%	10,8%	14,1%	10,1%	10,0%	10,5%
Nombre d'étudiants inscrits en doctorat	439	433	397	411	426	462
Nombre d'étudiants de nationalité étrangère inscrits en doctorat	143	130	107	118	110	135
Part des étudiants étrangers inscrits en doctorat	32,6%	30,0%	27,0%	28,7%	25,8%	29,2%

## 5. Glossaire

<b>AE</b>	Autorisation d'engagement
<b>ANR</b>	Agence nationale de la recherche
<b>BDL</b>	Bibliothèque Diderot de Lyon
<b>BIATSS</b>	Personnels de Bibliothèque, Ingénieurs, Administratifs, Techniques, Sociaux et de Santé
<b>BI</b>	Budget initial
<b>BR</b>	Budget rectificatif
<b>CAF</b>	Capacité d'autofinancement
<b>CDSN</b>	Contrat doctoral spécifique normaliens
<b>CP</b>	Crédit de paiement
<b>CRB</b>	Centre de responsabilité budgétaire
<b>DAI</b>	Direction des affaires internationales
<b>DGS</b>	Direction générale des services
<b>DRFIP</b>	Direction régionale des finances publiques
<b>DSI</b>	Direction des Systèmes d'information
<b>EJ</b>	Engagement juridique
<b>EPST</b>	Établissement Public à Caractère Scientifique et Technologique
<b>GBCP</b>	Gestion budgétaire et comptable publique
<b>GPEEC</b>	Gestion prévisionnelle des emplois, des effectifs et des compétences
<b>GVT</b>	Glissement Vieillesse Technicité
<b>IEA</b>	Institut d'études avancées
<b>Ifé</b>	Institut Français de l'Éducation
<b>MESRI</b>	Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation
<b>MSE</b>	Masse salariale État
<b>MOP</b>	Maîtrise d'ouvrage publique

<b>PPI</b>	Plan pluriannuel d'investissement
<b>PPI Ecole</b>	Plan prévisionnel d'investissement financé par les moyens établissement (annuel)
<b>PPP</b>	Partenariat public-privé
<b>RP</b>	Ressources propres
<b>SACD</b>	Service à comptabilité distincte
<b>SCSP</b>	Subvention pour charges de service public
<b>SO</b>	Service opérationnel
<b>UE</b>	Union Européenne
<b>VP</b>	Vice-Présidence
<b>VPE</b>	Vice-Présidence Etudes
<b>VPR</b>	Vice-Présidence Recherche



*\* Papier issu des forêts européennes*

**DIRECTION  
DES AFFAIRES FINANCIÈRES**

Février 2019

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](http://www.ens-lyon.fr)**