

Budget rectificatif 2023

Commission des finances
9 octobre 2023

Direction des affaires financières

SOMMAIRE

1. Contexte
2. Principaux chiffres du budget rectificatif 2023
3. Les recettes et dépenses du budget rectificatif 2023
4. La masse salariale

1 - CONTEXTE

Contexte du BR 2023

Le **périmètre** d'élaboration du budget rectificatif s'est concentré sur les enjeux financiers les plus significatifs :

- ✓ opérations immobilières
- ✓ masse salariale
- ✓ contrats de recherche notamment
- ✓ dotation de l'Etat ajustée avec notification SCSP de juillet

Le BR 2023 prévoit un **déficit** de 6,8M€ dû au contexte inflationniste des coûts de l'énergie et aux nouvelles mesures salariales décidées par le gouvernement à l'été 2023.

Les **dépenses énergétiques** augmentent de +3,15M€ en comparaison des dépenses réalisées en 2021 qui est l'année de référence avant inflation, soit +87%. Cela est dû aux hausses tarifaires car l'ENS de Lyon maîtrise ses consommations voire les diminue, malgré 3% de surfaces supplémentaires (M8).

Le cumul des hausses successives du **SMIC** depuis 2021 constitue une dépense de 2,1M€ sur 12 mois, dont 1,5M€ concernent les élèves normaliens.



Contexte du BR 2023

Les **nouvelles mesures salariales** décidées par le gouvernement en juin 2023 pour soutenir les moyens et bas salaires ne devraient pas être compensées en 2023. Elles constituent des dépenses supplémentaires pour l'établissement telles que :

- 1,2M€ de prime exceptionnelle pouvoir d'achat
- 707k€ pour la revalorisation de 1,5% du point d'indice dès le 1^{er} juillet

Au total, ces nouvelles mesures entraînent des dépenses supplémentaires sur la masse salariale Etat de 4,17M€ dont 2,5M€ concernent les normaliens élèves

L'ensemble de toutes les charges exogènes (dépenses d'énergie, revalorisations du SMIC et mesures salariales 2023) s'établit à **7,3M€** au total en 2023.

Lors du congrès de rentrée de France Universités le 30 août dernier, la ministre de l'enseignement supérieur et de la recherche a annoncé que le budget du MESR « *ne permettra pas de couvrir l'ensemble de ces mesures, ni en 2023 ni en 2024* ». **La ministre demande un effort de contribution aux établissements**, en expliquant que « *la situation financière de nos établissements qui affiche un niveau global de fonds de roulement et de trésorerie disponible important, interroge* » puis de préciser que « *il nous faudra regarder ensemble comment mobiliser vos réserves non fléchées et vos fonds de roulement* ». La ministre a toutefois enjoint les établissements à ne pas renoncer à leurs projets en cours, notamment ceux en investissement déjà votés par les conseils d'administration.

Contexte du BR 2023

Ce contexte pèse fortement sur les équilibres budgétaires de l'ENS de Lyon en 2023, et pèsera sur l'année 2024 de manière encore plus significative si l'Etat n'apporte aucune compensation à ces mesures.

L'ENS de Lyon est contrainte de poursuivre ses opérations immobilières dans ce contexte en 2023 telles que l'étanchéité et la rénovation intérieure de la BDL ou encore l'aménagement de locaux d'enseignement sur le site Monod dans le cadre de la mise en place du cycle pluridisciplinaire d'études supérieures (CPES). L'amphithéâtre Mérieux, victime d'un incendie en décembre, a été réhabilité et devrait pouvoir rouvrir ses portes à l'automne.

Le budget rectificatif intègre les surcoûts évoqués précédemment sur la masse salariale Etat mais aussi ceux relatifs à la réorganisation d'épreuves du concours d'entrée.



Contexte du BR 2023

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, les principaux chiffres et indicateurs prévisionnels 2023 sont les suivants :

- Un volume de 168,2M€ d'autorisations d'engagement dont 112,1M€ de masse salariale
- 164,1M€ de crédits de paiement
- Des recettes encaissables estimées à 152,1M€
- Un solde budgétaire déficitaire de 12M€
- Un niveau de trésorerie à hauteur de 21,4M€
- Un résultat déficitaire de 6,8M€ entraînant une insuffisance d'autofinancement de 3,3M€
- Un prélèvement sur fonds de roulement de 9M€, portant le niveau de fonds de roulement à 11,5M€ représentant 27 jours de fonctionnement.

2 – PRINCIPAUX CHIFFRES DU BUDGET RECTIFICATIF 2023

Principaux chiffres du BR 2023

RECETTES

Recettes en encaissements

	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Écarts BR 2023 / BI 2023
Recettes globalisées	132 048 338 €	133 444 486 €	137 217 831 €	3 773 345 €
Recettes fléchées	10 433 861 €	10 621 723 €	14 878 729 €	4 257 006 €
TOTAL	142 482 199 €	144 066 209 €	152 096 560 €	8 030 351 €

Solde budgétaire	668 202 €	-11 639 939 €	-12 031 401 €	-391 462 €
------------------	-----------	---------------	----------------------	------------

Indicateurs	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Écarts BR 2023 / BI 2023
Résultat	-813 475 €	-6 840 353 €	-6 769 991 €	70 362 €
CAF	2 543 033 €	-3 726 547 €	-3 355 268 €	371 279 €
Fonds de roulement	20 497 788 €	11 556 204 €	11 486 043 €	-70 161 €
Trésorerie	34 177 747 €	19 327 580 €	21 446 346 €	2 118 766 €

DÉPENSES

Dépenses en crédits de paiement (CP)

	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Écarts BR 2023 / BI 2023
Dépenses de masse salariale	105 347 247 €	107 981 065 €	112 106 359 €	4 125 294 €
Dépenses de fonctionnement	31 785 073 €	39 362 583 €	41 963 470 €	2 600 887 €
Dépenses d'investissement	4 681 677 €	8 362 500 €	10 058 132 €	1 695 632 €
TOTAL	141 813 997 €	155 706 148 €	164 127 961 €	8 421 813 €

Autorisations d'engagement (AE)

	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Écarts BR 2023 / BI 2023
Dépenses de masse salariale	105 343 869 €	107 981 065 €	112 106 359 €	4 125 294 €
Dépenses de fonctionnement	34 130 277 €	38 422 933 €	48 119 621 €	9 696 688 €
Dépenses d'investissement	8 336 652 €	6 773 813 €	7 975 810 €	1 201 997 €
TOTAL	147 810 798 €	153 177 811 €	168 201 790 €	15 023 979 €

Principaux chiffres du BR 2023

Recettes et dépenses globalisées

BR 2023 : RECETTES

Détail recettes globalisées	
Subvention pour charges de service public (SCSP)	125 911 093 €
Recettes propres générées par l'établissement	6 343 724 €
Recettes globalisées pré-affectées	4 963 014 €
TOTAL recettes globalisées	137 217 831 €

Solde budgétaire globalisé	-12 667 690 €
----------------------------	---------------

BR 2023 : DÉPENSES

Dépenses globalisées en CP	Masse salariale	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Masse salariale Etat + reversements CDSN	104 352 716 €	13 812 657 €		118 165 373 €
Charges courantes de l'établissement		12 927 475 €		12 927 475 €
Fonctionnement des services		7 402 338 €		7 402 338 €
Investissements Direction patrimoine			3 111 940 €	3 111 940 €
Autres dépenses	1 630 094 €	3 572 660 €	3 075 641 €	8 278 395 €
TOTAL dépenses globalisées	105 982 810 €	37 715 130 €	6 187 581 €	149 885 521 €

Principaux chiffres du BR 2023

Recettes et dépenses fléchées

BR 2023 : RECETTES

Détail recettes fléchées	
ANR PIA	3 515 190 €
ANR hors PIA	3 633 983 €
Union européenne	3 988 278 €
Région	1 249 756 €
Autres	2 491 522 €
TOTAL recettes fléchées	14 878 729 €

Solde budgétaire fléché	636 289 €
--------------------------------	------------------

















BR 2023 : DÉPENSES

Dépenses fléchées en CP	Masse salariale	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
ANR PIA	682 089 €	443 340 €	1 808 770 €	2 934 199 €
ANR hors PIA	2 821 768 €	1 586 469 €	335 414 €	4 743 651 €
Union européenne	1 138 008 €	839 505 €	796 157 €	2 773 670 €
Région	182 647 €	370 380 €	27 492 €	580 519 €
Autres	1 299 037 €	1 008 646 €	902 718 €	3 210 401 €
TOTAL dépenses fléchées	6 123 549 €	4 248 340 €	3 870 551 €	14 242 440 €

Indicateurs financiers du BR 2023

	Exécution 2020	Exécution 2021	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023	Variation exé 2022 / BR 2023
Résultat	3 272 574 €	2 864 259 €	-813 475 €	-6 840 353 €	-6 769 991 €	70 362 €	-5 956 516 €
Capacité d'autofinancement (CAF)	6 178 587 €	5 893 570 €	2 543 033 €	-3 726 547 €	-3 355 268 €	371 279 €	-5 898 301 €
Fonds de roulement	21 435 333 €	21 716 042 €	20 497 788 €	11 556 204 €	11 486 043 €	-70 161 €	-9 011 745 €
Solde budgétaire	3 555 685 €	4 051 555 €	668 203 €	-11 639 939 €	-12 031 401 €	-391 462 €	-12 699 604 €
Trésorerie	28 951 226 €	33 186 154 €	34 177 747 €	19 327 580 €	21 446 346 €	2 118 766 €	-12 731 401 €

Indicateurs financiers du BR 2023 (droits constatés)

	Exécution 2017	Exécution 2018	Exécution 2019	Exécution 2020	Exécution 2021	Exécution 2022	BI 2023	Prévision BR 2023
Résultat	3 023 040 €	2 133 738 €	2 733 557 €	3 272 574 €	2 864 259 €	-813 475 €	-6 840 353 €	-6 769 991 €
alimente le calcul de la CAF								
Capacité d'autofinancement - CAF	6 453 688 €	5 177 818 €	4 995 526 €	6 178 587 €	5 893 570 €	2 543 033 €	-3 726 547 €	-3 355 268 €
fait partie des ressources de l'établissement permettant de couvrir les investissements réalisés								
Capacité d'autofinancement - CAF	6 453 688 €	5 177 818 €	4 995 526 €	6 178 587 €	5 893 570 €	2 543 033 €	-3 726 547 €	-3 355 268 €
Recettes d'investissement	1 998 623 €	1 972 993 €	1 851 967 €	1 756 539 €	1 516 912 €	938 739 €	2 434 131 €	3 980 196 €
Autres ressources : dettes, stocks...	0 €	-472 490 €	1 041 397 €	391 076 €	108 824 €	332 987 €	195 000 €	203 000 €
TOTAL RESSOURCES (a)	8 452 311 €	6 678 321 €	7 888 890 €	8 326 202 €	7 519 306 €	3 814 759 €	-1 097 416 €	827 928 €
Dépenses d'investissement (b)	8 881 824 €	5 404 388 €	7 375 853 €	5 370 344 €	7 238 596 €	5 033 013 €	8 187 500 €	9 839 673 €
Niveau initial du fonds de roulement au 31/12/N-1	17 122 018 €	16 692 505 €	17 966 438 €	18 479 475 €	21 435 333 €	21 716 043 €	20 497 788 €	20 497 788 €
Augmentation ou diminution du fonds de roulement (a-b)	-429 513 €	1 273 933 €	513 037 €	2 955 858 €	280 710 €	-1 218 254 €	-9 284 916 €	-9 011 745 €
Niveau final du fonds de roulement au 31/12/N	16 692 505 €	17 966 438 €	18 479 475 €	21 435 333 €	21 716 043 €	20 497 788 €	11 212 872 €	11 486 043 €

3 – LES RECETTES ET DÉPENSES DU BR 2023

Les recettes du BR 2023

Zoom sur les recettes globalisées

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

Recettes globalisées	Exécution 2020	Exécution 2021	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
Subvention pour charges de services public - SCSP	118 673 852 €	119 839 800 €	123 139 733 €	123 910 629 €	125 911 093 €	2 000 464 €
Recettes propres générées par l'établissement	5 224 856 €	4 841 686 €	5 045 282 €	5 425 115 €	6 343 724 €	918 609 €
Recettes globalisées pré-affectées	3 448 731 €	4 285 706 €	3 863 324 €	4 108 742 €	4 963 014 €	854 272 €
TOTAL recettes globalisées	127 347 439 €	128 967 192 €	132 048 338 €	133 444 486 €	137 217 831 €	3 773 345 €

Les recettes du BR 2023

Zoom sur les recettes fléchées

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

	Exécution 2020	Exécution 2021	BR 2022	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
ANR PIA IDEX	1 071 870 €	876 701 €	1 028 751 €	534 989 €	465 482 €	-69 507 €
ANR PIA hors IDEX	461 018 €	372 035 €	2 476 806 €	1 681 577 €	3 049 708 €	1 368 131 €
Total ANR PIA	1 532 888 €	1 248 736 €	3 505 557 €	2 216 566 €	3 515 190 €	1 298 624 €
ANR hors PIA	2 580 974 €	3 338 117 €	3 023 381 €	3 184 540 €	3 633 983 €	449 443 €
Union Européenne	1 840 511 €	3 614 204 €	1 449 936 €	2 875 159 €	3 988 278 €	1 113 119 €
Région	179 367 €	137 381 €	1 105 567 €	1 149 785 €	1 249 756 €	99 971 €
Autres recettes	3 316 938 €	2 606 936 €	2 370 318 €	1 195 673 €	2 491 522 €	1 295 849 €
Total recettes fléchées	9 450 678 €	10 945 374 €	11 454 759 €	10 621 723 €	14 878 729 €	4 257 006 €

Les dépenses globalisées de fonctionnement

Dépenses globalisées : fonctionnement	Exécution 2021 (en crédits de paiement)	Exécution 2022 (en crédits de paiement)	BI 2023 (en crédits de paiement)	BR 2023 (en crédits de paiement)	Variation BR 2023/BI 2023
Reversements CDSN aux établissements d'accueil	10 058 681 €	9 038 498 €	11 568 494 €	13 812 657 €	2 244 163 €
Dépenses courantes de l'établissement	8 216 406 €	10 392 072 €	15 036 900 €	12 927 475 €	-2 109 425 €
Fonctionnement des structures	5 691 019 €	6 308 069 €	6 051 624 €	7 402 338 €	1 350 714 €
Projets financés par fonds recherche	1 180 508 €	1 728 175 €	1 052 543 €	942 296 €	-110 247 €
Colloques		255 250 €	935 684 €	1 279 859 €	344 175 €
Documentation BDL	807 502 €	808 090 €	658 400 €	758 400 €	100 000 €
Reversements RH (mises à disposition)	552 943 €	466 902 €	403 997 €	465 622 €	61 625 €
Projets SI	377 396 €	146 862 €	175 000 €	126 483 €	-48 517 €
TOTAL	26 884 455 €	29 143 918 €	35 882 642 €	37 715 130 €	1 832 488 €

Les dépenses globalisées de fonctionnement

Dépenses courantes de l'établissement

Dépenses courantes de l'établissement	Exécution 2021 (en crédits de paiement)	Exécution 2022 (en crédits de paiement)	BI 2023 (en crédits de paiement)	BR 2023 (en crédits de paiement)	Variation BR 2023/BI 2023
Fluides : eau, gaz, électricité, chauffage	3 258 709 €	4 635 120 €	9 395 000 €	6 780 000 €	-2 615 000 €
Frais de maintenance	1 300 016 €	1 443 391 €	1 400 000 €	1 745 513 €	345 513 €
Loyer contrat de partenariat	926 112 €	1 455 203 €	1 400 000 €	1 400 000 €	0 €
Gardiennage	947 531 €	974 103 €	1 000 000 €	1 078 944 €	78 944 €
Nettoyage et entretien	817 576 €	848 778 €	860 000 €	872 823 €	12 823 €
Autres loyers	646 634 €	701 511 €	650 000 €	717 000 €	67 000 €
Accueil physique et téléphonique	111 734 €	114 011 €	115 000 €	117 000 €	2 000 €
Environnement et gestion des déchets	109 401 €	101 348 €	95 000 €	94 295 €	-705 €
Marchés transversaux	98 693 €	118 608 €	121 900 €	121 900 €	0 €
TOTAL	8 216 406 €	10 392 072 €	15 036 900 €	12 927 475 €	-2 109 425 €

Les dépenses globalisées d'investissement

Dépenses globalisées : investissements	Exécution 2021 (en crédits de paiement)	Exécution 2022 (en crédits de paiement)	BI 2023 (en crédits de paiement)	BR 2023 (en crédits de paiement)	Variation BR 2023/BI 2023
Travaux et aménagements portés par la Direction du patrimoine	1 535 782 €	1 625 218 €	2 970 600 €	3 111 940 €	141 340 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de formation</i>	20 393 €	295 850 €	1 000 000 €	1 162 060 €	162 060 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de la BDL</i>	477 586 €	80 557 €	695 000 €	614 391 €	-80 609 €
<i>dont travaux et aménagements pour activités de recherche</i>	478 568 €	641 382 €	605 000 €	207 460 €	-397 540 €
<i>dont autres travaux et aménagements</i>	559 235 €	607 430 €	670 600 €	1 128 029 €	457 429 €
Investissements Recherche via le PPI	1 013 151 €	458 437 €	1 000 000 €	768 000 €	-232 000 €
Direction des systèmes d'informations	940 776 €	81 235 €	770 000 €	722 950 €	-47 050 €
Fonds recherche	582 200 €	197 796 €	206 000 €	206 882 €	882 €
Laboratoires sur recettes préaffectées	1 092 112 €	175 366 €	652 918 €	906 408 €	253 490 €
Accueil et sécurité	54 626 €	8 231 €	50 000 €	185 838 €	135 838 €
Investissements départements de formation et vie étudiante	125 808 €	86 781 €	77 000 €	107 303 €	30 303 €
ENS Médias	44 107 €	124 743 €	48 000 €	48 000 €	0 €
Direction des moyens généraux	13 127 €	117 903 €	54 000 €	48 863 €	-5 137 €
DUNES	34 077 €	10 837 €	23 000 €	41 897 €	18 897 €
Bibliothèque Diderot de Lyon	47 483 €	29 220 €	17 500 €	17 500 €	0 €
Prévention et santé au travail	16 039 €	8 383 €	16 000 €	16 000 €	0 €
Institut français de l'éducation	17 700 €	12 568 €	6 000 €	6 000 €	0 €
Présidence	3 319 €	7 144 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	5 520 307 €	2 943 861 €	5 891 018 €	6 187 581 €	296 563 €

Les dépenses fléchées (contrats de recherche)

	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023		BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
ANR PIA IDEX	0 €	27 959 €	27 959 €	ANR PIA IDEX	0 €	0 €	0 €
ANR PIA hors IDEX	370 766 €	415 381 €	44 615 €	ANR PIA hors IDEX	721 800 €	1 808 770 €	1 086 970 €
Total ANR PIA	370 766 €	443 340 €	72 574 €	Total ANR PIA	721 800 €	1 808 770 €	1 086 970 €
ANR hors PIA	1 396 684 €	1 586 469 €	189 785 €	ANR hors PIA	404 874 €	335 414 €	-69 460 €
Union Européenne	673 132 €	839 505 €	166 373 €	Union Européenne	672 062 €	796 157 €	124 096 €
Région	279 384 €	370 380 €	90 996 €	Région	5 760 €	27 492 €	21 732 €
Autres	759 975 €	1 008 646 €	248 671 €	Autres	666 987 €	902 718 €	235 732 €
Fonctionnement fléché en crédits de paiement	3 479 941 €	4 248 340 €	768 399 €	Investissement fléché en crédits de paiement	2 471 482 €	3 870 551 €	1 399 069 €

Fonctionnement

	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
ANR PIA IDEX	90 739 €	69 367 €	-21 372 €
ANR PIA hors IDEX	624 520 €	612 722 €	-11 798 €
Total ANR PIA	715 259 €	682 089 €	-33 170 €
ANR hors PIA	2 763 256 €	2 821 768 €	58 512 €
Union Européenne	1 157 524 €	1 138 008 €	-19 516 €
Région	202 663 €	182 647 €	-20 016 €
Autres	1 102 469 €	1 299 036 €	196 567 €
Masse salariale fléchée	5 941 171 €	6 123 548 €	182 377 €

Masse salariale

Investissement

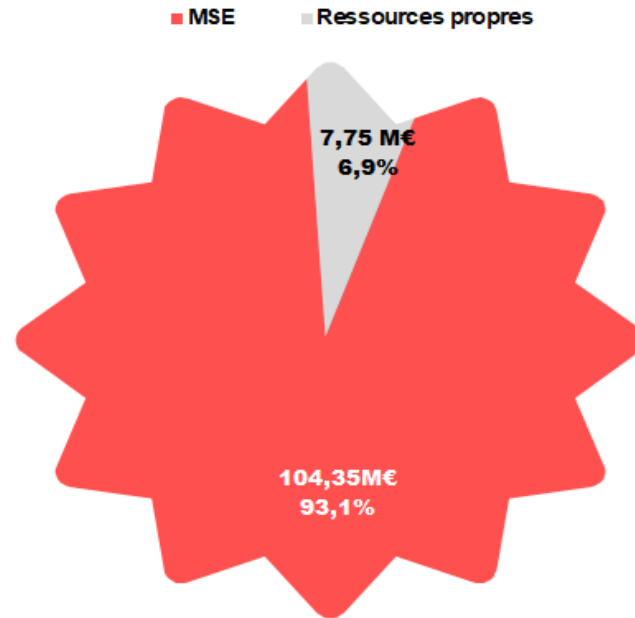


Les dépenses pluriannuelles d'investissement

		Répartition pluriannuelle prévisionnelle des dépenses (en CP)				
Investissements pluriannuels	Montant total du projet	2022	2023	2024	2025	2026
Travaux réhabilitation résidence étudiante site Descartes	7 334 646 €	3 300 €	18 990 €	1 830 000 €	2 750 000 €	2 732 356 €
Travaux réhabilitation amphis et salles de cours	674 000 €	98 412 €	65 320 €	285 000 €	225 268 €	
BDL : travaux d'étanchéité et rénovation intérieure - aile C	1 383 038 €	43 591 €	600 000 €	739 447 €		
Travaux aménagement sous-sol M6	1 100 000 €	22 400 €	120 000 €	530 000 €	427 600 €	
TOTAL	10 491 684 €	167 703 €	804 310 €	3 384 447 €	3 402 868 €	2 732 356 €

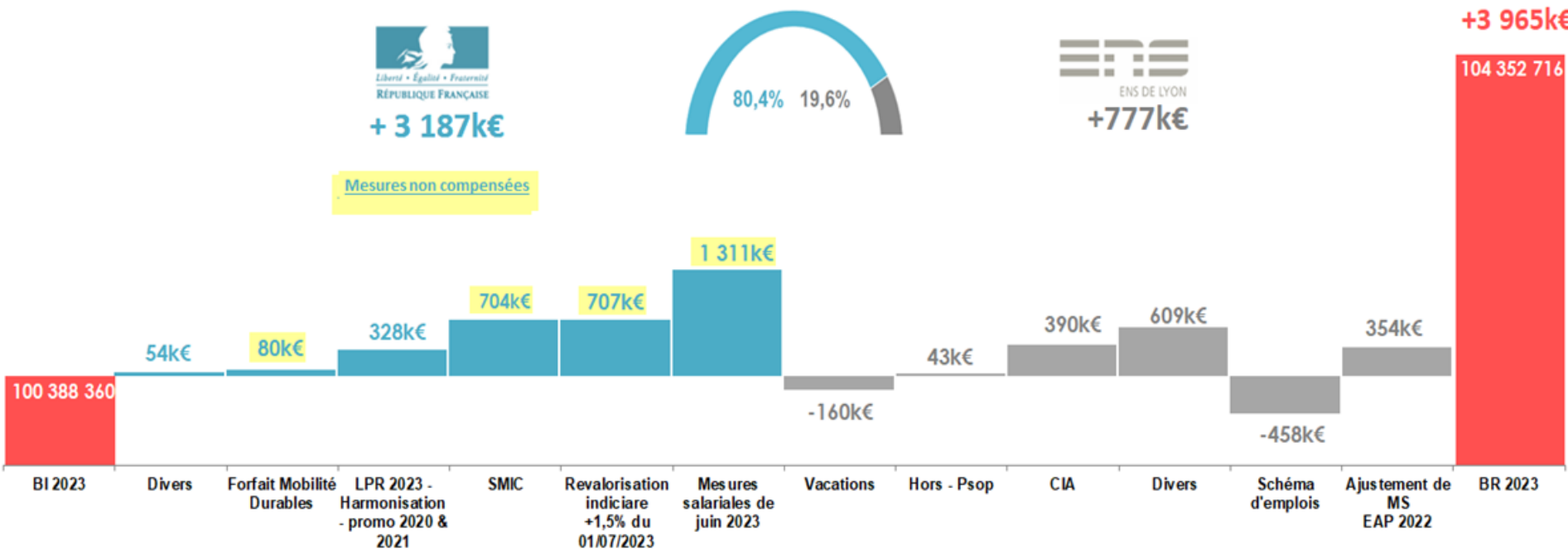
4 – LA MASSE SALARIALE

BR 2023 – Répartition des crédits de personnel



Support budgétaire	BI 2023	BR 2023	€	▲
MSE	100 388 360 €	104 352 716 €	3,96 M€	3,9%
RP	7 592 705 €	7 753 642 €	0,16 M€	2,1%
Total	107 981 065 €	112 106 359 €	4,13 M€	3,8%

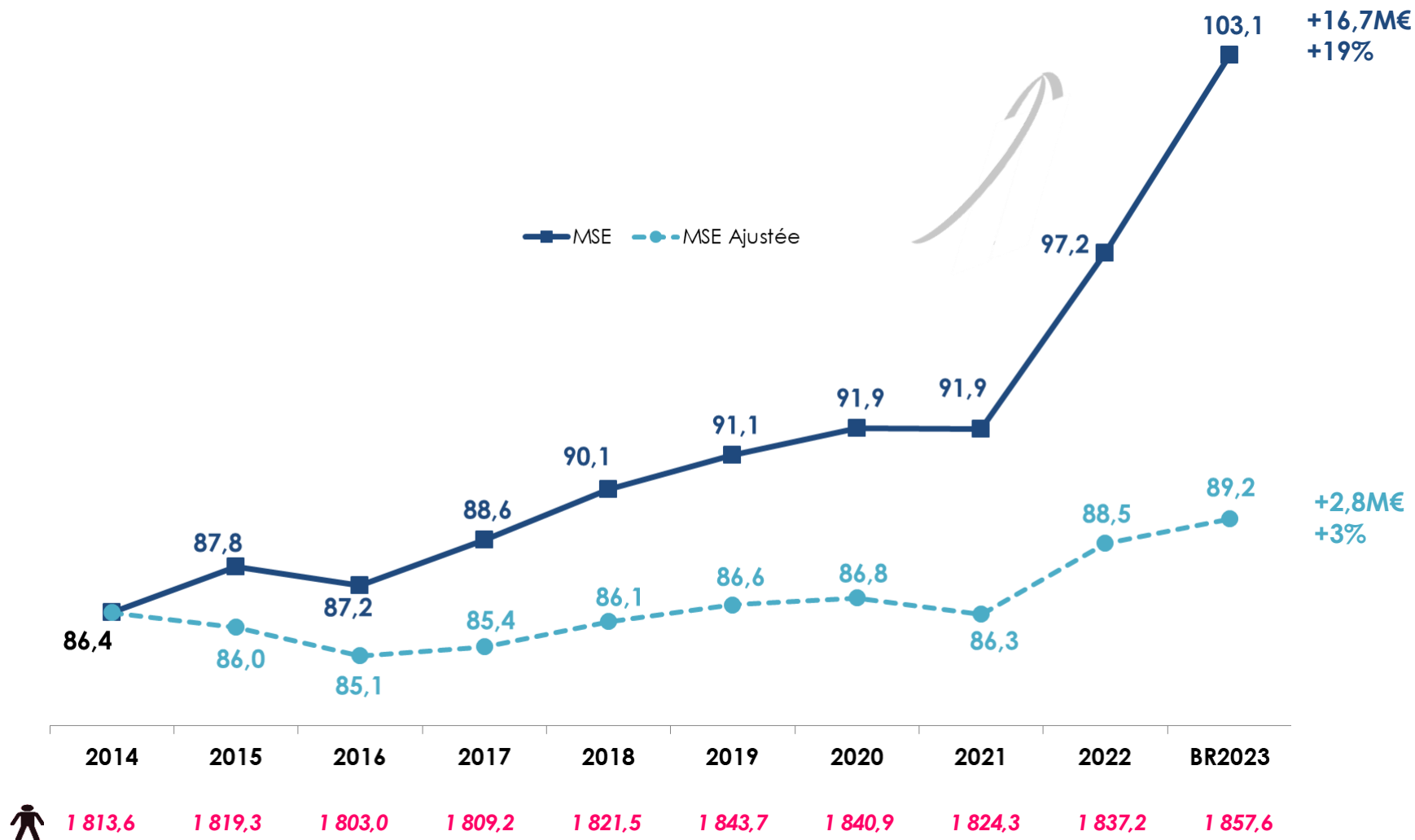
BR 2023 – Les principaux facteurs d'évolution de la MSE



MSE	BI 2023	BR 2023	€	▲
Global	100 388 360 €	104 352 716 €	3 964 357 €	3,9%

BR 2023 – Évolution de la MSE – 2014 à 2023

La **MSE ajustée** permet de dégager une tendance de fond de l'évolution des dépenses salariales **corrigées des mesures exogènes** de façon à **neutraliser leurs effets** sur l'évolution des crédits



BR2023 – Répartition des dépenses de MSE par population / type

BIATSS

32,3 M€
30,9%

Vacations

0,68 M€
0,7%

0,6%
0,59 M€
H-psop

Élèves

37,3 M€
35,7%

Doctorants

6 M€
5,8%

Ens - EC

27,5 M€
26,4%

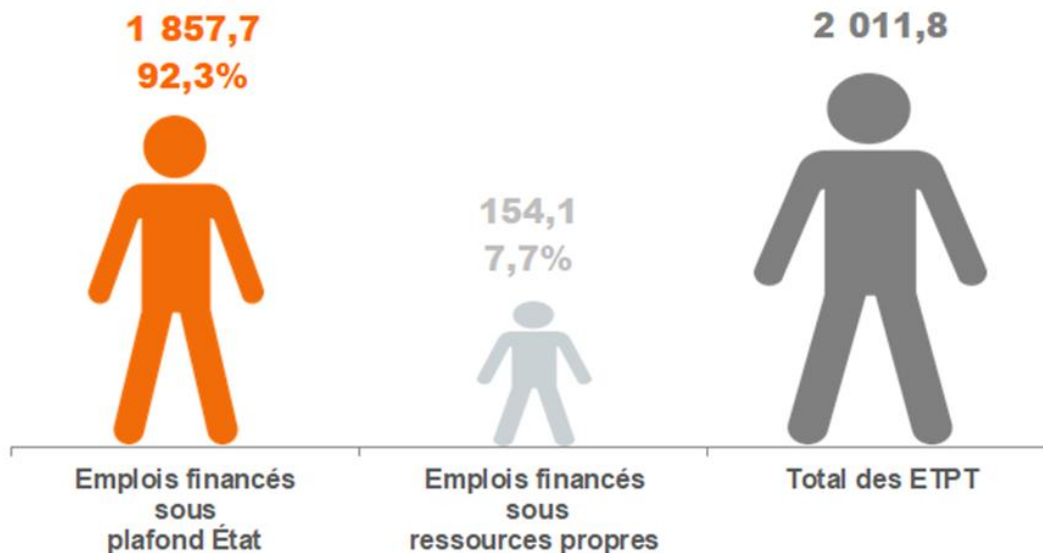
BR 2023
104,35 M€

Population	BI 2023	BR 2023	Écarts	▲
BIATSS	31,35 M€	32,28 M€	0,92 M€	2,9%
Doctorants contractuels	5,64 M€	6,01 M€	0,37 M€	6,6%
Enseignants-Chercheurs	26,44 M€	27,50 M€	1,06 M€	4,0%
Élèves	35,57 M€	37,30 M€	1,73 M€	4,9%
Vacations	0,84 M€	0,68 M€	- 0,16 M€	-19,2%
H-psop	0,54 M€	0,59 M€	0,04 M€	8,0%
Total	100,39 M€	104,35 M€	3,96 M€	3,9%



BR 2023 - Détail des plafonds d'emplois

Plafond d'emplois proposé au vote du CA = **2 011,8 ETPT**



		BI 2023	BR 2023		
	Emplois				
Élèves & E/C	Élèves fonctionnaires stagiaires	895,5	892,4	- 3,1	-0,3%
	E/C	281,8	282,4	0,6	0,2%
	Doctorants	158,2	156,1	- 2,1	-1,3%
Biatss	BIATSS	530,7	526,7	- 4,0	-0,7%
	MS État	1 866,2	1 857,7	- 8,5	-0,5%
RP	BIATSS	66,1	52,8	- 13,4	-20,2%
	EC / Doctorants	96,8	101,3	4,6	4,7%
	Ressources Propres	162,9	154,1	- 8,8	-5,4%
	Total	2 029,1	2 011,8	- 17,3	-0,9%

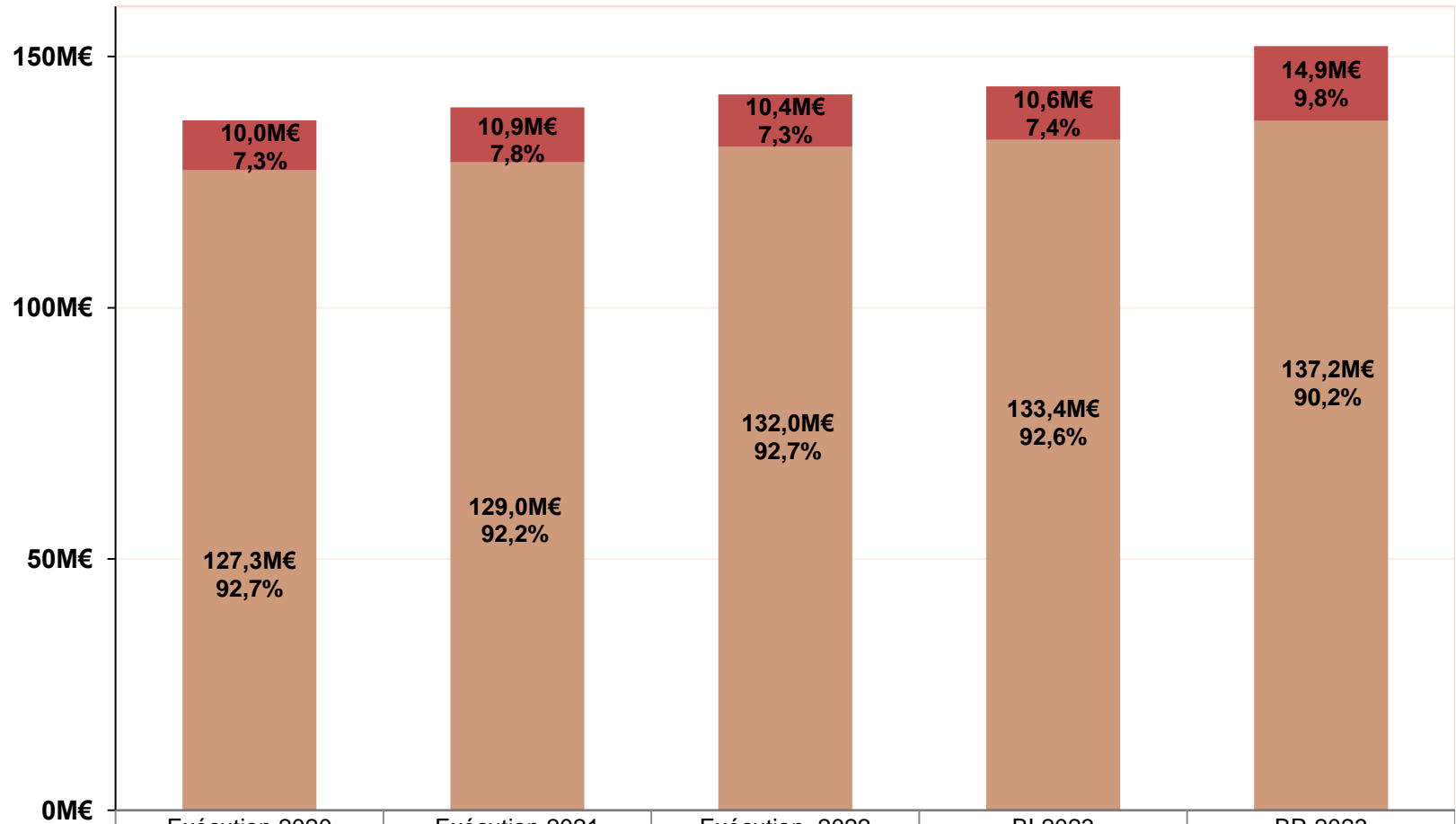
ANNEXES



Les recettes du BR 2023

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

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



■ Recettes fléchées	9 976 001 €	10 945 374 €	10 433 861 €	10 621 723 €	14 878 729 €
■ Recettes globalisées	127 347 439 €	128 967 192 €	132 048 338 €	133 444 486 €	137 217 831 €

TOTAL Recettes 137 323 440€ 139 912 566€ 142 482 199€ 144 066 209€ **152 096 560€**

Les recettes du BR 2023

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

	Exécution 2020	Exécution 2021	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
Hébergement Résidences Descartes et Monod	1 298 360 €	1 541 358 €	1 568 160 €	1 600 000 €	1 600 000 €	0 €
Recettes liées à des dépenses RH (mises à disposition)	831 482 €	712 499 €	966 234 €	1 104 690 €	1 187 930 €	83 240 €
Droits de scolarité	722 461 €	651 181 €	582 548 €	660 000 €	660 000 €	0 €
Engagement décennal	563 169 €	700 626 €	559 487 €	350 000 €	350 000 €	0 €
Convention UdL participation déménagement M8		0 €	0 €	497 649 €	497 649 €	0 €
Recettes de la VPE	207 094 €	108 774 €	225 228 €	175 506 €	217 891 €	42 385 €
Refacturations restaurants CROUS	105 180 €	66 245 €	239 727 €	200 000 €	200 000 €	0 €
Indemnisation assurance pour sinistres	270 141 €	46 899 €	92 314 €	50 000 €	500 000 €	450 000 €
CVEC	136 758 €	141 031 €	105 427 €	140 000 €	160 273 €	20 273 €
Location de salles / amphis	42 534 €	40 150 €	114 515 €	130 000 €	100 000 €	-30 000 €
Recettes de la BDL	106 473 €	94 872 €	108 336 €	36 000 €	38 500 €	2 500 €
Autres recettes Présidence et DGS	29 978 €	99 886 €	208 095 €	60 270 €	100 975 €	40 705 €
Antennes des opérateurs de téléphonie	83 747 €	63 031 €	48 629 €	56 000 €	56 000 €	0 €
Autres recettes diverses	827 479 €	575 135 €	226 581 €	365 000 €	674 506 €	309 506 €
TOTAL recettes générées par l'établissement	5 224 856 €	4 841 686 €	5 045 282 €	5 425 115 €	6 343 724 €	918 609 €

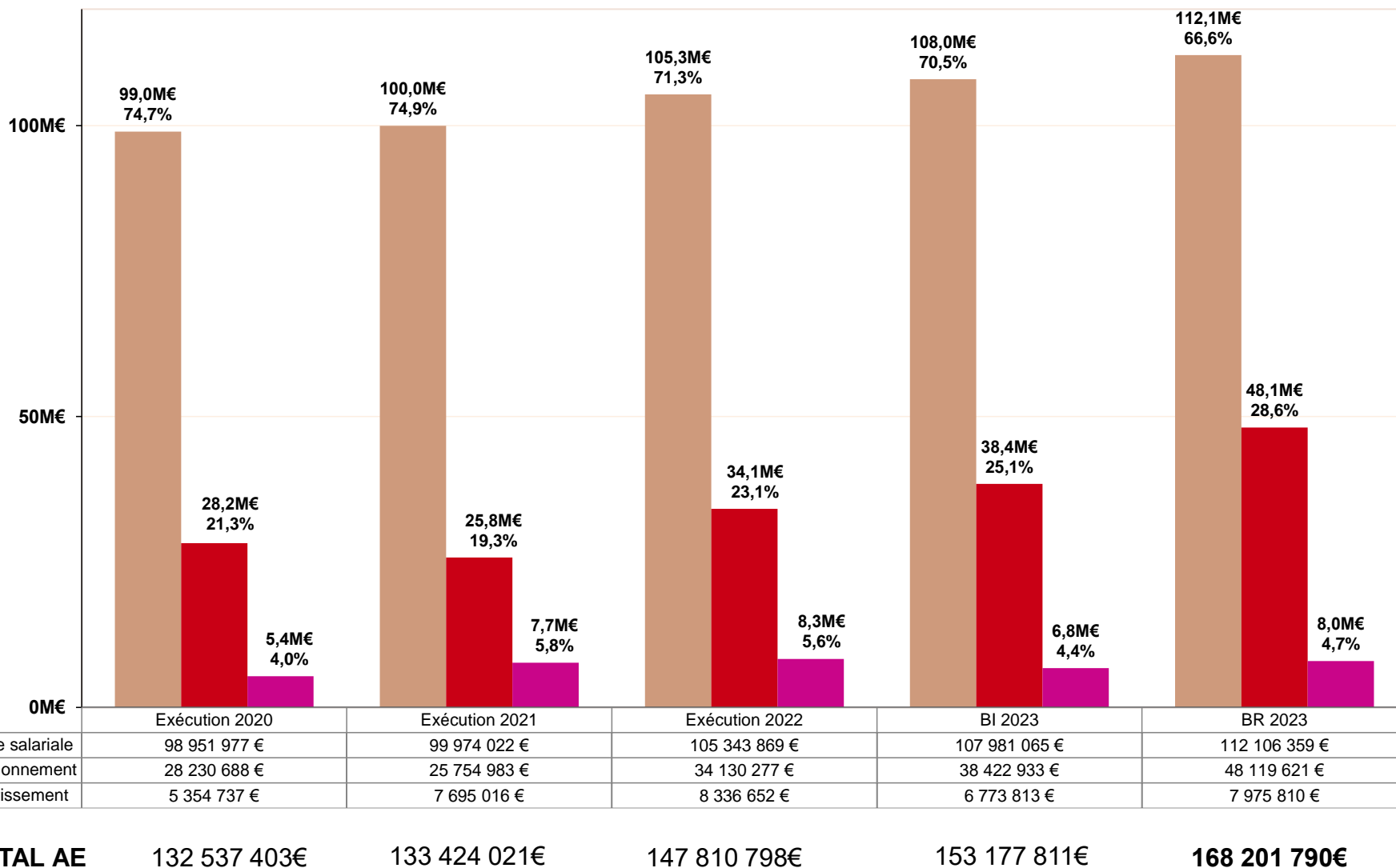
Les recettes du BR 2023

Zoom sur les recettes globalisées : recettes pré-affectées

	Exécution 2020	Exécution 2021	Exécution 2022	BI 2023	BR 2023	Variation BR 2023/BI 2023
Prestations/refactorations/autres recettes structures de recherche	1 527 679 €	1 978 711 €	1 844 215 €	1 360 838 €	1 470 862 €	110 024 €
Colloques organisés via cellule congrès		52 695 €	118 895 €	960 326 €	1 278 494 €	318 168 €
Préciput ANR	518 056 €	741 685 €	953 591 €	744 835 €	1 032 311 €	287 476 €
Fonds recherche : contributions des EPST (CNRS, INRIA...)	850 103 €	1 016 003 €	547 337 €	657 000 €	717 418 €	60 418 €
ENS Editions dont ventes d'ouvrage	191 962 €	185 497 €	229 173 €	225 500 €	200 000 €	-25 500 €
Hébergement start-ups, licences, rémunérations d'inventions	104 444 €	122 891 €	79 363 €	84 122 €	137 731 €	53 609 €
Laboratoires SHS : subventions, redevances...	98 560 €	92 725 €	45 407 €	39 650 €	60 559 €	20 909 €
Institut Français de l'Education	157 927 €	95 500 €	45 343 €	36 471 €	65 639 €	29 168 €
Total recettes globalisées pré-affectées	3 448 731 €	4 285 706 €	3 863 324 €	4 108 742 €	4 963 014 €	854 272 €

Les dépenses du BR 2023

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



■ Masse salariale	98 951 977 €
■ Fonctionnement	28 230 688 €
■ Investissement	5 354 737 €

Exécution 2020

Exécution 2021

Exécution 2022

BI 2023

BR 2023

98 951 977 €

99 974 022 €

105 343 869 €

107 981 065 €

112 106 359 €

28 230 688 €

25 754 983 €

34 130 277 €

38 422 933 €

48 119 621 €

5 354 737 €

7 695 016 €

8 336 652 €

6 773 813 €

7 975 810 €

TOTAL AE

132 537 403€

133 424 021€

147 810 798€

153 177 811€

168 201 790€

Les dépenses du BR 2023

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

