
Budget initial 2024 Préambule et liasse budgétaire

Préambule

Direction des Affaires
Financières

Préambule – Budget initial 2024

Le budget initial 2024 a été élaboré dans un contexte financier extrêmement contraint et incertain. La poursuite de l'inflation notamment sur les coûts de l'énergie et le cumul des mesures salariales décidées par l'État partiellement compensées pèsent fortement sur le budget et mettent en péril la situation financière de l'École à court terme.

Pour rappel, l'établissement a constaté au compte financier 2022 un déficit du compte de résultat de 0,8M€ et a mobilisé son fonds de roulement à hauteur de 1,2M€ afin de prendre en charge les surcoûts dus à la revalorisation non compensée du point d'indice et aux hausses cumulées du SMIC concernant majoritairement les normaliens élèves. Au budget rectificatif 2023, les mesures salariales non compensées ainsi que les surcoûts énergétiques entraînent une prévision de déficit du résultat de 6,78M€, un prélèvement sur le fonds de roulement de 9M€ et une mobilisation de trésorerie de 12,7M€. A ce stade, le ministère n'a annoncé qu'une compensation partielle sur « les mesures Guérini » (revalorisation du point d'indice et des grilles de rémunérations des catégories B et C) mais pas d'autres recettes complémentaires même si les échanges récents avec la DGESIP laissent présager une compensation en 2023 concernant le coût des mesures salariales liées à la hausse du SMIC et le coût des fluides.

Ce budget 2024 s'inscrit dans la continuité des deux exercices précédents, compte tenu des surcoûts énergétiques, des mesures salariales non compensées et de l'inflation qui perdurent voire s'accroissent. En effet, il est prévu un déficit du résultat de 9,3M€, des prélèvements sur le fonds de roulement de 9,7M€ et sur la trésorerie de 16,1M€.

Les **dépenses énergétiques** prévisionnelles augmentent de **4,55M€** en comparaison de celles réalisées en 2021 qui est l'année de référence avant inflation, soit +125%. Elles sont en hausse de 1,4M€ par rapport aux prévisions 2023 compte tenu essentiellement de l'arrêt du dispositif amortisseur électricité au 31/12/2023. Ce dispositif devrait permettre de contenir les charges d'électricité à hauteur de 1,2M€ en 2023. L'ENS de Lyon maîtrise ses consommations malgré 3% de surfaces supplémentaires liées au bâtiment M8. Les efforts de l'établissement et l'application du plan de sobriété permettent une baisse significative des consommations en chauffage (-30%), eau (-13%) et gaz (-20%) entre 2021 et la prévision 2023. L'École va s'attacher à poursuivre cette maîtrise de ses consommations en 2024.

L'inflation soutenue a engendré 8 revalorisations automatiques du **SMIC** depuis janvier 2021. Le cumul de ces hausses successives constitue une dépense totale supplémentaire de 2,4M€ en 2024, dont 1,7M€ concernent la rémunération des élèves normaliennes et normaliens. Le MESR compense partiellement en attribuant une dotation de 0,4M€, ce qui laisse un reste à charge pour l'établissement de **2M€**.

Le 12 juin 2023, le ministère de la transformation et de la fonction publiques a annoncé de **nouvelles mesures salariales** afin de soutenir plus particulièrement les moyens et bas salaires. Le point d'indice a ainsi été relevé de +1,5% dès le 1^{er} juillet 2023. Cela représente une dépense supplémentaire de 1,4M€ pour l'École en 2024 qui ne sera compensée que de 50% par le ministère, soit un poids additionnel de **0,7M€** sur notre budget. A partir de janvier 2024, tous les agents publics se verront attribuer automatiquement 5 points d'indice

supplémentaires. L'effet financier de cette mesure de revalorisation salariale est évalué à 0,94M€ de dépenses pour l'École, dont seulement 50% seront là-aussi compensés par le MESR.

Au total, l'ensemble des mesures représente un poids sur la masse salariale État de 3,8M€ (hors GVT positif annuel), dont 2,3M€ concernent les rémunérations des normaliens élèves. Des discussions entre les quatre ENS et le MESR ont lieu depuis plusieurs mois afin que l'impact de ces mesures salariales soient prises en compte dans les moyens alloués via la subvention pour charges de service public (SCSP).

L'ensemble de ces charges exogènes (4,55M€ de dépenses d'énergie et 3,8M€ de revalorisations du SMIC et mesures salariales cumulées) pesant sur le budget de l'établissement s'établit à **8,4M€** en 2024.

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* ». La ministre a demandé 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.

Le déficit prévisionnel du compte de résultat se mesure également par le glissement vieillesse technicité dit **GVT** qui progresse mécaniquement de 370 à 400 k€/an depuis la dernière compensation en 2017, et dont l'effet cumulé impacte au total la masse salariale pour **2,1M€** au budget 2024.

Les charges de fonctionnement augmentent en raison de l'**inflation**, particulièrement sur ces deux dernières années, alors que la dotation allouée par la tutelle via la SCSP demeure figée depuis 10 ans et n'est pas corrélée à l'évolution des dépenses. L'inflation sur la période 2013-2023 est en cumulé de + 17,1%. Ainsi, la dotation de fonctionnement de la SCSP (13M€) devrait être de 15,2M€, soit **+2,2 M€**, pour suivre la hausse des coûts.

Certains coûts augmentent particulièrement sur des missions essentielles de l'établissement comme l'**organisation des concours nationaux d'entrée** à l'ENS de Lyon. La dotation de 0,5M€ allouée par le MESR ne permet pas de couvrir les dépenses évaluées à 1,2M€ en 2024, il reste ainsi **0,7M€** à la charge de l'établissement.

L'ensemble de ces facteurs exogènes pèse ainsi sur le budget de l'établissement au moins à hauteur de 13,35 M€ déclinés comme suit :

- Mesures salariales non compensées : +3,8 M€
- Fluides 2021-2024 : +4,55 M€
- GVT solde cumulé 2018-2024 : + 2,1 M€
- Inflation charges de fonctionnement 2013-2023 : +2,2 M€
- Organisation du concours national BEL : +0,7 M€

Ce contexte pèse gravement sur les équilibres budgétaires 2024 de l'ENS de Lyon, qui sont déjà affaiblis depuis l'exercice 2022. Le fonds de roulement et la trésorerie de l'établissement devraient être significativement mobilisés pour la 3^{ème} année consécutive pour absorber ces surcoûts, et ces indicateurs financiers se retrouveront sous les seuils d'alerte fin 2024 si l'État ne tient pas compte de ces différents facteurs exogènes. Si cette trajectoire se poursuit, l'ENS de Lyon pourrait être en situation d'insolvabilité en 2025, voire en 2024, et ne plus pouvoir présenter un budget. Une discussion avec la tutelle serait souhaitable pour sécuriser les missions dévolues à l'École.

Il convient de rappeler que de nombreux établissements publics se retrouvent dans cette situation déficitaire avec le même horizon à plus ou moins 1 à 3 ans.

De son côté, afin de faire face à cette conjoncture budgétaire exceptionnelle, l'ENS de Lyon propose au conseil d'administration de réduire de 10% les dotations de fonctionnement de chaque centre de responsabilité budgétaire en 2024 sur les moyens établissement. Le budget prévu pour les dépenses incompressibles, pour lesquelles l'établissement est déjà engagé, est maintenu au niveau de l'engagement financier contractualisé dans la mesure où aucune marge de manœuvre n'est possible à court terme sur ces dépenses. Cela concerne un volume de 14M€ de charges au total pour les fluides, les marchés de l'établissement contractualisés sur un montant ferme (gardiennage, nettoyage...), le loyer du contrat de partenariat ou encore les contrats de maintenance.

L'École est contrainte de geler ses projets d'opérations immobilières d'envergure ; le fonds de roulement ne permettant plus de couvrir ces projets. Cela concerne notamment la réhabilitation de la résidence étudiante Bonnamour estimée à plus de 7,5M€, les travaux lourds de refonte complète de l'étanchéité des ailes A et B de la bibliothèque Diderot, ou encore la réhabilitation d'amphis de cours. Les dépenses d'investissement pour acquérir des matériels ou réhabiliter des locaux sont également revues à la baisse par rapport aux années précédentes. Des crédits pour travaux d'urgence ou réparations sont toutefois prévus pour assurer le fonctionnement des missions.

Concernant les dépenses de masse salariale, la campagne d'emplois 2024 se limitera à des recrutements de flux uniquement, pour contenir les coûts.

Ce contexte rend plus compliqué pour la nouvelle équipe de direction de l'École la mise en œuvre de sa stratégie à court terme.

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, les principaux chiffres et indicateurs prévisionnels 2024 sont les suivants :

- Un volume de 163M€ d'autorisations d'engagement dont 114,9M€ de masse salariale
- 164,4M€ de crédits de paiement
- Des recettes encaissables estimées à 149,2M€
- Un solde budgétaire déficitaire de 15,2M€
- Un niveau de trésorerie à hauteur de 5,3M€
- Un résultat déficitaire de 9,3M€ entraînant une insuffisance d'autofinancement de 5,8M€

- Un prélèvement sur fonds de roulement de 9,7M€, portant le niveau de fonds de roulement à 1,75M€ représentant 4 jours de fonctionnement.

Les niveaux prévisionnels de la trésorerie et du fonds de roulement au 31/12/2024 sont alarmants. Ils sont cependant à nuancer car leur calcul respectif se base sur les niveaux prévisionnels votés au budget rectificatif 2023. Or, en prévision d'atterrissage des indicateurs 2023, l'ENS de Lyon estime qu'ils seront légèrement plus élevés que prévus en raison notamment des probables dotations supplémentaires qui seront certainement versées par le MESR en fin de gestion (vers mi-décembre 2023).

1. Annexes réglementaires

1.1 Annexe 1 : tableau des emplois

TABLEAU DES EMPLOIS

TABLEAU DES EMPLOIS - BUDGET INITIAL 2024						
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	235,1	-	235,1	
		CDI	1,0	-	1,0	
	NON PERMANENTS	ODD	208,7	122,4	331,1	
SOUS TOTAL EC			444,8	122,4	567,2	
ELEVES FONCTIONNAIRES STAGIAIRES						
BIATSS	PERMANENTS	TITULAIRES	409,7	-	409,7	
		CDI	41,2	-	41,2	
	NON PERMANENTS	ODD	86,7	55,4	142,0	
SOUS TOTAL BIATSS			537,6	55,4	592,9	
TOTAL			1 868,4	177,8	2 046,2	
PLAFOND DES EMPLOIS FIXÉS PAR L'ÉTAT			1 983			
AUTRES EMPLOIS			177,8			
PLAFOND GLOBAL DES EMPLOIS PROPOSÉ AU CONSEIL D'ADMINISTRATION			2046,2			

1.2 Annexe 2 : tableau des autorisations budgétaires

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget initial

Date exécutoire
Etablissement
Niveau d'agrégation
Nature du budget (BP, BA)

Ecole normale supérieure de Lyon

Agrégé

Budget Principal (BP)

POUR VOTE DE L'ORGANIE DÉLIBÉRANT

DEPENSES	Montants Budget N-1 (dernier BR ou le B si pas de BR voté)			Montants prévision d'exécution N-1			Montants Budget initial N		
	AE	CP		AE	CP		AE	CP	
Personnel	112 106 359	112 106 359		111 097 402	111 097 402		114 944 362	114 944 362	
dont contributions employeur au CAS Pension	32 449 321	32 449 321		32 449 321	32 449 321		32 664 758	32 664 758	
Fonctionnement	48 119 621	41 963 470		45 619 621	39 483 470		42 745 390	43 076 338	
Intervention (à partir de 2024)									
Investissement	7 976 810	10 068 132		6 976 810	9 488 132		5 910 642	6 428 863	
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	168 201 790	164 127 961		163 692 833	160 019 004		163 000 394	164 447 553	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	0	0		0	0		0	0	
RECETTES									
Montants Budget N-1 (dernier BR ou le B si pas de BR voté)	137 217 831			138 580 613			137 679 128	Recettes globalisées	
Montants prévision d'exécution N-1	125 911 093			128 411 093			128 380 628	Subvention pour charges de service public	
	0			0			0	Autres financements de l'Etat	
	160 273			160 000			160 000	Fiscalité affectée	
	2 989 712			2 900 000			3 177 536	Autres financements publics	
	8 158 763			8 109 520			5 960 964	Recettes propres	
	14 878 729			12 051 770			11 659 133	Recettes flichiées*	
	422 290			380 000			370 995	Financements de l'Etat flichiés	
	13 496 221			10 811 770			10 410 215	Autres financements publics flichiés	
	860 218			860 000			771 623	Recettes propres flichiées	
TOTAL DES RECETTES (C)	152 096 560			151 632 383			149 238 261	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	12 031 401			8 386 621			15 219 292	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes flichiées"

1.3 Annexe 3 : tableau des dépenses par destination et des recettes par origine

Tableau 3 - MESR
Dépenses par destination et recettes par origine

BIBRN Date exécutoire Etablissement Niveau d'agrégation Nature du budget (BP, BA) POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT Tableau des dépenses par destination (obligatoire)	Dépenses de l'organisme													
	Personnel		Fonctionnement et intervention				Intervention (à partir de 2024)				Investissement		Total	
	AE-CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
BI 2024	24 962 594		15 972 632	15 207 402				102 000	102 000	41 037 226	40 271 996			
Formation initiale et continue	1 073 119	1 073 119	527 820	527 820				20 000	20 000	1 620 939	1 620 939			
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	1 073 119	1 073 119	527 820	527 820				20 000	20 000	1 620 939	1 620 939			
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	17 774 384	17 774 384	960 300	960 300				72 000	72 000	18 806 684	18 806 684			
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	6 115 091	6 115 091	14 484 512	13 719 282				10 000	10 000	20 609 603	19 844 373			
D105 - Bibliothèques et documentation	5 448 470	5 448 470	963 328	964 666				7 500	7 500	6 412 298	6 420 628			
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	4 263 328	4 263 328	2 360 487	2 370 247				240 000	240 000	6 883 815	6 873 575			
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 583 830	2 583 830	446 630	447 917				21 240	21 240	3 051 700	3 052 967			
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 772 337	4 772 337	1 319 365	1 381 055				1 323 400	1 539 133	7 415 101	7 693 525			
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et de hautes énergies		0								0	0			
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	1 302 125	1 302 125	707 717	760 483				189 689	189 689	2 198 531	2 252 297			
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	8 266 318	8 266 318	1 078 063	1 079 009				21 800	21 800	9 366 181	9 367 127			
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	4 835 003	4 835 003	2 758 596	2 758 746				900 925	995 925	8 494 924	8 590 076			
D113 - Diffusion des savoirs et musées	2 577 695	2 577 695	160 070	216 900				70 000	91 896	2 807 765	2 886 491			
D114 - Immobilier	1 650 694	1 650 694	10 677 251	11 931 839				2 092 644	2 693 226	14 420 589	16 275 759			
D115 - Pilage et support	53 056 787	53 056 787	5 891 055	5 046 974				175 600	358 600	58 623 442	58 463 361			
Étudiants	1 224 781	1 224 781	910 195	911 095				165 844	165 844	2 300 820	2 301 720			
D201 - Aides directes aux étudiants	1 200 000	1 200 000	602 185	603 085						722 985	723 885			
D202 - Aides indirectes		0								0	0			
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 103 981	1 103 981	308 010	308 010				165 844	165 844	1 577 835	1 577 835			
Total	114 944 362	114 944 362	42 745 390	43 076 338	0	0	0	5 310 642	6 428 853	163 000 394	164 447 553			
										(A)	(B)			
										SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent)	0			
											(D1-C-B)			

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme										Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées					
	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	128 380 628										128 380 628
Droits d'inscription					660 000						660 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					130 000						130 000
Taxe d'apprentissage					30 000						30 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR					223 178				68 280		291 458
Valorisation					100 000						100 000
ANR investissements d'avenir									3 789 529		3 789 529
ANR hors investissements d'avenir						1 105 570				3 364 440	4 470 010
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									514 485		514 485
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne									2 308 664		2 308 664
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres							2 071 966		433 097		2 876 058
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs										709 643	709 643
Autres recettes					160 000						160 000
Total	128 380 628	0	160 000	3 177 536	5 960 964	370 995	10 410 215	777 933	149 238 261	(C)	

(C)

(D2-R-C)

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

La liste des destinations est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

1.4 Annexe 4 : tableau d'équilibre financier

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial

Budget Initial		Budget Initial	
Date exécutoire	19/10/2023	Montants Budget N-1	Montants Budget initial N
Date du CA ayant voté le dernier BR ou le BI si pas de BR voté	Ecole normale supérieure de Lyon	Montants prévision d'exécution N-1	Montants prévision d'exécution N-1
Etablissement	Agrégé <th>Montants Budget N-1</th> <th>Montants Budget initial N</th>	Montants Budget N-1	Montants Budget initial N
Niveau d'agrégation		Montants Budget N-1	Montants Budget initial N
POUR VOTE DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT			
BESOINS			
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	12 031 401	8 386 621	15 209 292
dont solde budgétaire budget principal	12 031 401	8 386 621	15 209 292
dont solde budgétaire budget annexe			
dont solde budgétaire budget de S.A.C			
dont solde budgétaire F.U			
dont solde budgétaire B.A.I			
dont solde budgétaire S.I.E			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b-1)	203 000	203 000	203 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	4 995 861	4 995 861	4 995 200
Autres décaissements non budgétaires (e1)			
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (f)=(D2)+(b-1)+(c1)+(e1)	17 230 262	13 585 482	20 308 492
ABONDEMENT de la trésorerie (f)=(g)-(f)	0	0	0
dont Abondement de la trésorerie fléchée (g)***	638 209	0	0
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (g)	0	0	0
TOTAL DES BESOINS (f) + (g)	17 230 262	13 585 482	20 308 492
FINANCEMENTS			
Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)	203 000	203 000	203 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**	4 205 861	4 205 861	3 995 200
Autres encaissements non budgétaires (e2)			
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (f)=(b2)+(c2)+(e2)	4 208 861	4 408 861	4 200 200
PRELEVEMENT de la trésorerie (f)=(f)-(g)	12 731 401	9 006 621	16 109 292
dont Prèvement sur la trésorerie fléchée (g)***	381 712	381 712	2 039 743
dont Prèvement sur la trésorerie non fléchée (g)	13 367 690	8 724 909	14 069 549
TOTAL DES FINANCEMENTS (f) + (g)	17 230 262	13 855 482	20 309 492

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

1.5 Annexe 5 : tableau des opérations pour compte de tiers

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

Budget (BIBR n°...)	BI 2024
Date exécutoire	
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé

Créer un "regroupement d'opération pour compte de tiers" pour chacune des lignes de votre TBS actuel. Aussi, bien distinguer :
 * Le bouton "Ajouter un regroupement d'opérations" : permet d'ajouter un nouveau regroupement d'opération pour compte de tiers (nouveau couple "code/libellé" d'OPCT), sur lequel les comptes comptables ont normalement déjà été rattachés par vos soins dans "gfc-Compta > Gestion du plan de compte".
 Votre tableau finalisé doit présenter tous les regroupements d'OPCT par rattachés par vos soins dans "gfc-Compta > Gestion des modes opérations pour compte de tiers". Le regroupement "TVA - OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA" est réglementaire, obligatoire, unique et non modifiable (source DGFIP) : il est donc "verrouillé" et figure d'office dans la maquette proposée.

* Le bouton "+" en bout de ligne : permet seulement d'ajouter un n° de compte supplémentaire au sein du regroupement d'opération pour compte de tiers concerné. Votre fichier finalisé devra comporter autant de lignes qu'il y a de comptes rattachés à un regroupement d'OPCT dans gfc-Compta.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Ajouter un regroupement d'opérations

Contrôler ma saisie

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	N° compte	Libellé du regroupement d'opérations	Débit (c1)	Crédit (c2)	
TVA	445	OPCT pour tous les flux de trésorerie de TVA	4 200 000	3 300 000	+
Bourses aide à la mobilité internationale	4671	AMI	49 200	49 200	+
Inscriptions banque d'épreuves littéral	47312	BEL	620 000	620 000	+
Retraite additionnelle de la fonction p	47311	RAFP	16 000	16 000	+
Reversements partenaires - contrats	4475	Reversements	10 000	0	+
Reversements partenaires - contrats	4434	Reversements	0	10 000	+
TOTAL			4 895 200,00	3 995 200,00	+

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

1.6 Annexe 6 : tableau de situation patrimoniale

Tableau 6 : Tableau de situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N	PRODUITS	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N
CHARGES							
Personnel	110 613 221 €	109 900 000 €	113 539 778 €	Subventions de l'Etat	126 443 375 €	128 943 375 €	128 925 265 €
dont charges de pensions civiles*	32 449 321 €	32 449 321 €	32 664 758 €	Fiscalité affectée	160 273 €	160 000 €	160 000 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	50 237 509 €	48 900 000 €	51 995 541 €	Autres subventions	12 768 810 €	12 727 091 €	14 441 868 €
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	14 708 281 €	13 500 000 €	12 707 022 €
TOTAL DES CHARGES (1)	160 850 730 €	158 800 000 €	165 535 319 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	164 080 739 €	155 330 466 €	156 233 955 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)				Résultat prévisionnel : déficit (3) = (2) - (1)	- 6 769 991 €	- 3 469 534 €	- 9 301 364 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	160 850 730 €	158 800 000 €	165 535 319 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	147 310 748 €	151 860 932 €	146 932 591 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N
Résultat prévisionnel de l'exercice bénéficiaire (3)	- 6 769 991 €	- 3 469 534 €	- 9 301 364 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 126 237 €	9 126 237 €	8 815 119 €
- re-prises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 5 711 514 €	- 5 711 514 €	- 5 295 753 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part des subventions d'investissement vites au résultat de l'exercice			
= CAF *	- 3 355 268 €	- 54 811 €	- 5 781 998 €

* capacité d'autofinancement ou suffisance d'autofinancement

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

	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N	RESSOURCES	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N
EMPLOIS							
Insuffisance d'autofinancement*	3 355 268 €	54 811 €	5 781 998 €	Capacité d'auto-financement*			
Investissements	9 636 673 €	9 000 000 €	5 486 853 €	Financement de l'actif par l'Etat			14 000 €
Remboursement des dettes financières	203 000 €	203 000 €	203 000 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	3 164 555 €	2 964 555 €	1 515 263 €
TOTAL DES EMPLOIS (6)	13 194 941 €	9 257 811 €	11 473 851 €	Autres ressources	816 141 €	816 141 €	5 000 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)				Augmentation des dettes financières	203 000 €	203 000 €	203 000 €
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 183 696 €	3 983 696 €	1 739 263 €
				Diminution du fonds de roulement (8) = (6) - (7)	9 011 245 €	5 274 115 €	9 734 588 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants Budget N-1	Montants prévision d'exécution N-1	Montants Budget initial N
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION OU DIMINUTION	- 9 011 245 €	- 5 274 115 €	- 9 734 588 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	3 720 156 €	3 812 506 €	6 374 704 €
Variation de la TRESORERIE : AUGMENTATION OU DIMINUTION	- 12 731 401 €	- 9 086 621 €	- 16 109 292 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	11 486 043 €	15 223 673 €	1 751 455 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 9 960 303 €	- 9 867 453 €	- 3 585 599 €
Niveau de la TRESORERIE	21 446 346 €	25 091 126 €	5 337 054 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

1.7 Annexe 7 : tableau présentant le plan de trésorerie

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

Budget (BIBR n°...)	BI 2024												TOTAL
Date exécutoire													Variation de
Établissement	Ecole normale supérieure de Lyon												trésorerie
Niveau d'affectation	Agréé												annuelle
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)												
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	
ENCAISSEMENTS	21 446 346	44 482 165	32 985 128	18 838 479	39 209 168	28 673 373	18 564 831	35 591 403	25 767 769	12 182 103	30 770 799	19 162 578	327 574 159
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)													
Recettes budgétaires globalisées	32 044 744	478 068	965 654	33 364 878	1 025 044	507 812		326 202	314 976	32 546 429	988 286	2 086 591	137 679 128
Subvention pour charges de service public	31 944 407			32 547 407						31 944 407			128 300 628
Autres financements de l'État													0
Facilité affectée	80 000												160 000
Autres financements publics	0	2 085	344 464	361 748	600 340	83 273		56 829	153 321	226 680	177 593	408 566	3 177 536
Recettes propres	20 337	476 073	621 190	455 723	424 704	424 539		269 373	161 655	375 342	811 663	1 678 025	5 960 964
Recettes budgétaires filiales	2 331 353	561 536	368 942	759 146	1 987 655	2 482 745		553 268	886 413	465 570	1 246 428	1 579 807	11 659 133
Financements de l'État (filiales)	1 35 000					70 800		44 500	129 685				370 965
Autres financements publics (filiales)	2 165 513	358 700	290 398	699 666	1 787 655	2 252 713		508 768	759 718	373 395	1 169 612	1 573 807	10 410 215
Recettes propres filiales	90 840	202 536	68 544	59 480	20 000	159 232		50 775	92 175	92 175	78 816	6 000	777 923
Opérations non budgétaires	624 515	1 168 653	63 022	48 231	652 862	59 806		627 946	102 041	25 048	688 690	95 826	4 205 200
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissement en capital	9 515	2 256	1 503	0	1 100	362		1 25 671	59 850	1 935	2 808		205 000
Dépôts et cautionnements	6 15 000	1 185 937	61 519	46 231	651 762	59 444		502 275	38 191	19 113	678 882	95 826	3 995 200
Opérations gérées en comptes de lers	0	1 168 537	59 019	38 231	617 942	57 444		502 275	4 000	4 000	6 000		3 300 000
- TVA encaissée	6 15 000	17 860	2 500	10 000	34 440	2 000							695 200
- Dispositifs d'intervention pour compte de lers : encaissements													0
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	35 060 612	2 227 687	1 387 618	34 170 255	1 876 691	3 050 363		1 507 416	1 297 430	33 037 047	2 926 374	3 762 224	153 438 461
A. TOTAL	10 966 528	11 967 245	14 102 110	12 323 298	10 805 737	11 365 291		10 628 486	13 506 463	12 734 869	12 732 344	15 651 690	150 848 677
DECAISSEMENTS	8 852 575	8 807 937	9 073 320	8 830 896	8 909 915	9 049 432		8 945 301	9 104 580	8 900 448	8 903 315	9 803 264	107 910 756
Dépenses liées à des recettes globalisées	1 873 444	2 813 703	4 537 179	3 204 835	1 695 310	2 191 093		1 656 751	3 703 827	3 618 878	3 488 702	4 661 015	38 225 155
Personnel													0
Fonctionnement	240 509	346 055	491 611	287 567	201 512	124 736		126 434	686 056	225 545	340 327	1 187 311	4 709 766
Intervention	803 322	1 471 121	1 048 618	1 091 130	1 364 430	1 393 270		643 699	1 036 022	1 165 706	1 283 784	1 194 572	13 998 876
Investissement	644 091	625 043	615 682	597 238	588 488	602 187		533 359	622 297	543 728	532 913	570 995	7 033 606
Personnel	139 573	143 717	386 665	316 802	685 256	715 121		81 894	337 432	595 140	518 690	401 960	4 847 163
Fonctionnement													0
Intervention	19 658	702 361	36 271	178 089	90 686	75 942		29 614	28 456	26 838	232 181	221 698	1 718 087
Investissement	2 54 943	286 258	383 539	385 118	242 339	400 374		940 385	340 551	547 776	518 467	741 585	5 100 200
Opérations non budgétaires													0
Emprunts : remboursements en capital													0
Prêts : décaissements en capital													0
Dépôts et cautionnements	6 032	10 106	5 515	7 333	29 935	56 081		7 822	1 453	1 631	902	0	205 000
Opérations gérées en comptes de lers	2 48 911	276 152	378 024	377 885	212 404	344 293		51 043	339 098	546 145	517 595	741 585	4 895 200
- TVA décaissée	2 48 911	265 352	376 424	374 585	206 004	222 690		51 043	337 898	361 501	515 565	729 185	4 200 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de lers : décaissements	0	10 800	1 600	3 200	6 400	121 613		351 343	0	1 200	2 000	12 400	695 200
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													0
B. TOTAL	12 024 793	13 724 724	15 534 267	13 799 546	12 412 506	13 158 905		11 331 050	14 883 096	14 448 351	14 534 595	17 587 748	169 547 753
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	23 038 819	-11 497 037	-14 146 649	20 370 709	-10 555 815	-10 108 542		-17 026 572	-13 585 666	18 688 696	-11 608 221	-18 825 624	-16 109 292
SOLDE CUMULÉ (1) + (2)	44 482 165	32 985 128	18 838 479	39 209 168	28 673 373	18 564 831		35 591 403	25 767 769	12 182 103	30 770 799	19 162 578	5 337 054

1.8 Annexe 8 : tableau des opérations liées aux recettes

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

Budget (BIBR n°...)	BI 2024
Date exécutoire	
Etablissement	Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'agrégation	Agrégé
Nature du budget (BP, BA)	Budget Principal (BP)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dépourvées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		10 727 842	8 688 099	8 956 833	9 813 834	
Recettes fléchées (b)	49 242 962	11 559 133	9 587 884	6 649 196	14 660 458	91 699 632
Financements de l'État fléchés	1 475 988	370 995	299 145	224 737	290 758	2 661 603
Autres financements publics fléchés	42 960 019	10 410 215	8 902 372	6 226 535	14 366 252	82 865 393
Recettes propres fléchées	4 806 975	777 923	386 367	197 924	3 448	6 172 636
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	38 515 120	13 598 876	9 319 149	5 792 195	4 936 648	72 161 988
Personnel						
AE=CP	19 652 047	7 033 606	5 604 691	3 616 710	2 937 854	38 844 907
Fonctionnement						
AE	10 494 239	4 779 896	3 054 480	1 809 037	1 920 728	22 058 380
CP	10 265 342	4 847 183	3 090 459	1 845 885	1 921 794	21 970 663
Intervention						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	8 648 583	1 652 354	583 500	329 600	77 000	11 291 037
CP	8 597 731	1 718 087	624 000	329 600	77 000	11 346 418
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	10 727 842	-2 039 743	268 734	857 001	9 723 810	19 537 644

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)						0
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						0
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	10 727 842	8 688 099	8 956 833	9 813 834	19 537 644	19 537 644

fléchées

1.9 Annexe 9 : tableau agrégé des opérations pluriannuelles

Tableau 9 – EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles prévision

Budget (BIBR n°...)
Date exécutoire
Ecole normale supérieure de Lyon
Niveau d'affectation
Budget Principal (BP - BA)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Contrôler ma saisie

Ajouter des lignes

A - Dépenses

Opérations	(1)	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes au titre de l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou programmés en année n	CP nouveaux autorisés en année n	Total des CP autorisés au titre de l'année n	Restes à engager en fin d'exercice n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(2)	(3)	(4)-(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)-(7)-(8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(11)-(6)	(13)=(12)-(9)-(11)	
Contrats ANR commencent en 2015	889 530	365 134	0	0	365 134	0	365 134	0	0	365 134	0	0	
Contrats ANR commencent en 2017	729 294	729 294	0	0	729 294	0	729 294	0	0	729 294	0	0	
Contrats ANR commencent en 2018	2 122 025	1 999 036	0	51 511	1 953 582	0	1 953 582	0	95 711	2 049 293	161 478	2 122 025	
Contrats ANR commencent en 2019	1 234 914	1 234 914	0	286 879	1 521 793	0	1 521 793	0	0	1 521 793	286 879	1 234 914	
Contrats ANR commencent en 2020	6 381 513	5 438 057	0	1 634 602	7 072 659	0	7 072 659	0	1 634 602	8 707 261	1 634 602	6 381 513	
Contrats ANR commencent en 2021	2 761 944	681 733	0	839 583	1 521 316	0	1 521 316	0	839 583	2 360 900	1 521 316	2 761 944	
Contrats ANR commencent en 2022	4 925 645	553 390	0	1 209 042	1 762 432	0	1 762 432	0	512 831	2 275 263	1 244 775	4 925 645	
Contrats ANR commencent en 2023	3 151 880	0	0	687 218	687 218	0	687 218	0	0	687 218	687 218	3 151 880	
Contrats ANR commencent en 2024	1 069 868	2 586 736	0	0	2 586 736	0	2 586 736	0	0	2 586 736	0	1 069 868	
Contrats investissement Avenir commencent en 2016	154 119	907 333	0	0	907 333	0	907 333	0	0	907 333	0	154 119	
Contrats investissement Avenir commencent en 2017	179 261	1 541 119	0	0	1 541 119	0	1 541 119	0	0	1 541 119	0	179 261	
Contrats investissement Avenir commencent en 2018	6 855 995	2 019 116	0	479 723	2 498 839	0	2 498 839	0	2 019 116	4 517 955	479 723	6 855 995	
Contrats investissement Avenir commencent en 2019	2 349 243	1 458 696	0	276 021	1 734 717	0	1 734 717	0	276 021	2 010 738	276 021	2 349 243	
Contrats Européens commencent en 2017	2 496 243	1 664 884	0	223 922	1 888 806	0	1 888 806	0	1 664 884	3 553 690	223 922	2 496 243	
Contrats Européens commencent en 2018	7 898 458	2 618 547	0	1 914 018	4 532 565	0	4 532 565	0	2 618 547	7 151 112	1 914 018	7 898 458	
Contrats Européens commencent en 2019	3 331 583	587 913	0	30 000	617 913	0	617 913	0	587 913	1 205 826	587 913	3 331 583	
Contrats Européens commencent en 2020	1 603 265	1 596 780	0	755 624	2 352 404	0	2 352 404	0	755 624	3 108 028	755 624	1 603 265	
Contrats Européens commencent en 2021	1 225 370	492 553	0	295 496	787 049	0	787 049	0	492 553	1 279 602	492 553	1 225 370	
Contrats Européens commencent en 2022	2 247 308	64 200	0	242 564	266 764	0	266 764	0	64 200	330 964	242 564	2 247 308	
Contrats Européens commencent en 2023	2 154 000	143 761	0	348 725	492 486	0	492 486	0	348 725	841 211	348 725	2 154 000	
Contrats Européens commencent en 2024	1 140 033	601 308	0	107 110	708 418	0	708 418	0	0	708 418	0	1 140 033	
Contrats Région commencent en 2018	1 003 117	757 922	0	22 000	780 922	0	780 922	0	757 922	1 538 844	757 922	1 003 117	
Contrats Région commencent en 2019	268 869	197 743	0	22 000	220 743	0	220 743	0	22 000	242 743	22 000	268 869	
Contrats Région commencent en 2020	1 605 511	27 500	0	55 400	28 000	0	28 000	0	55 400	83 400	55 400	1 605 511	
Contrats Région commencent en 2021	24 050	19 450	0	4 600	24 050	0	24 050	0	4 600	28 650	4 600	24 050	
Contrats Région commencent en 2022	1 576 863	1 072 134	0	1 072 135	2 144 269	0	2 144 269	0	1 072 135	3 216 404	1 072 135	1 576 863	
Contrats fondations commencent en 2018	1 532 662	1 205 178	0	30 329	1 235 507	0	1 235 507	0	30 329	1 265 836	30 329	1 532 662	
Contrats fondations commencent en 2019	1 532 662	1 205 178	0	30 329	1 235 507	0	1 235 507	0	30 329	1 265 836	30 329	1 532 662	
Contrats fondations commencent en 2020	1 532 662	1 205 178	0	30 329	1 235 507	0	1 235 507	0	30 329	1 265 836	30 329	1 532 662	
Contrats fondations commencent en 2021	442 950	294 000	0	115 082	409 082	0	409 082	0	115 082	524 164	115 082	442 950	
Contrats fondations commencent en 2022	1 299 504	1 252 535	0	165 923	1 418 458	0	1 418 458	0	165 923	1 584 381	165 923	1 299 504	
Contrats fondations commencent en 2023	1 252 535	1 252 535	0	152 845	1 405 380	0	1 405 380	0	152 845	1 558 225	152 845	1 252 535	
Contrats fondations commencent en 2024	1 315 000	555 687	0	210 056	765 743	0	765 743	0	210 056	975 799	210 056	1 315 000	
Autres subventions de prestation de recherche	434 162	245 034	0	161 978	406 012	0	406 012	0	245 034	651 046	245 034	434 162	
Autres subventions publiques : organismes etc/ella	4 485 529	2 697 619	0	838 729	3 536 348	0	3 536 348	0	838 729	4 375 077	838 729	4 485 529	
Autres subventions publiques : organismes etc/ella	2 022 032	405 410	0	225 235	630 645	0	630 645	0	225 235	855 880	225 235	2 022 032	
Total contrats de recherche	88 891 089	36 266 343	0	12 840 344	49 106 687	0	49 106 687	0	36 000 835	85 107 522	39 077 401	46 030 181	
Total contrats de formation	31 892 214	31 725 563	0	166 651	31 892 214	0	31 892 214	0	1 339 000	33 231 214	1 339 000	31 892 214	
Total contrats de formation continue	31 892 214	31 725 563	0	166 651	31 892 214	0	31 892 214	0	1 339 000	33 231 214	1 339 000	31 892 214	
CDSN promotion 2024-2025	11 963 038	11 963 038	0	0	11 963 038	0	11 963 038	0	0	11 963 038	0	11 963 038	
CDSN promotion 2024-2026	12 011 508	12 673 368	0	0	12 673 368	0	12 673 368	0	0	12 673 368	0	12 011 508	
CDSN promotion 2024-2027	12 011 508	5 500 000	0	5 345 193	10 845 193	0	10 845 193	0	5 345 193	16 190 386	5 345 193	12 011 508	
CDSN promotion 2024-2028	12 011 508	7 056 315	0	7 883 004	14 939 319	0	14 939 319	0	7 883 004	22 822 323	7 883 004	12 011 508	
Contrats investissement Avenir commencent en 2016	96 000	15 310	0	0	15 310	0	15 310	0	0	15 310	0	96 000	
Contrats investissement Avenir commencent en 2017	56 000	76 800	0	0	76 800	0	76 800	0	0	76 800	0	56 000	
Contrats investissement Avenir commencent en 2018	4 408 000	353 725	0	388 530	742 255	0	742 255	0	388 530	1 130 785	388 530	4 408 000	
Contrats Région commencent en 2018	24 000	18 105	0	0	18 105	0	18 105	0	0	18 105	0	24 000	
Contrats Région commencent en 2019	24 000	23 672	0	0	23 672	0	23 672	0	0	23 672	0	24 000	
Contrats Région commencent en 2020	75 000	68 543	0	0	68 543	0	68 543	0	0	68 543	0	75 000	
Contrats Région commencent en 2021	70 000	69 594	0	0	69 594	0	69 594	0	0	69 594	0	70 000	
Contrats Région commencent en 2022	22 000	22 000	0	0	22 000	0	22 000	0	0	22 000	0	22 000	
Contrats Région commencent en 2023	1 709 600	1 448 285	0	28 000	1 476 285	0	1 476 285	0	28 000	1 504 285	28 000	1 709 600	
Contrats Européens commencent en 2021	76 856	76 856	0	0	76 856	0	76 856	0	0	76 856	0	76 856	
Contrats Européens commencent en 2021	68 005	68 005	0	0	68 005	0	68 005	0	0	68 005	0	68 005	
Contrats Européens commencent en 2022	37 155	36 120	0	1 035	37 155	0	37 155	0	1 035	38 190	1 035	37 155	
Autres subventions publiques : organismes etc/ella	407 480	227 531	0	124 521	352 052	0	352 052	0	124 521	476 573	124 521	407 480	
Total contrats de financement	56 813 935	34 211 246	0	13 553 706	47 764 952	0	47 764 952	0	14 345 731	62 110 683	14 345 731	56 813 935	
Travaux réhabilitation déficience évalués de	7 334 646	322 290	0	22 290	7 656 936	0	7 656 936	0	300 000	7 956 936	7 012 346	7 334 646	
Travaux réhabilitation amplitas et salle de cours	1 674 000	163 732	0	163 732	1 837 732	0	1 837 732	0	709 550	2 547 282	1 837 732	1 674 000	
Travaux aménagement sous-sol ME - suites	1 200 000	22 400	0	22 400	1 222 400	0	1 222 400	0	105 000	1 327 400	1 05 000	1 200 000	
Total programme pluriannuel d'investissement	10 208 646	1 827 759	0	310 986	12 037 391	0	12 037 391	0	1 104 550	13 141 941	1 104 550	10 208 646	
Total	188 546 207	104 055 911	0	26 671 690	156 384 221	0	156 384 221	0	79 951 195	236 335 416	79 951 195	188 546 207	
Pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppe :													
SS (hors personnel et intérimaire)	17 487 808	19 652 066	0	7 033 606	26 511 474	0	26 511 474	0	7 033 606	33 545 080	7 033 606	17 487 808	
SS (hors investissement)	10 258 869	1 505 311	0	1 063 340	11 763 179	0	11 763 179	0	1 193 489	12 956 668	1 193 489	10 258 869	
SS (hors investissement)	10 258 869	1 505 311	0	1 063 340	11 763 179	0	11 763 179	0	1 193 489	12 956 668	1 193 489	10 258 869	
Total	188 546 207	104 055 911	0	26 671 690	156 384 221	0	156 384 221	0	79 951 195	236 335 416	79 951 195	188 546 207	

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération (1)	Auto financement (14)	Financements extérieurs				Restes à encaisser (18)=(15)-(16)-(17)
			Montant (15)=(1)-(14)	Encaissements au titre des années antérieures (16)	Encaissements pour l'année n (17)		
Contrats ANR commençant en 2016	380 310		380 310	380 309	0	1	
Contrats ANR commençant en 2017	776 995		776 995	776 003	0	992	
Contrats ANR commençant en 2018	2 212 025		2 212 025	2 094 796	98 860	18 368	
Contrats ANR commençant en 2019	1 712 845		1 712 845	1 557 542	54 580	100 723	
Contrats ANR commençant en 2020	3 107 212		3 107 212	2 786 649	143 601	176 961	
Contrats ANR commençant en 2021	6 281 513		6 281 513	4 319 222	870 547	1 091 744	
Contrats ANR commençant en 2022	2 761 944		2 761 944	1 214 828	685 412	861 704	
Contrats ANR commençant en 2023	4 925 645		4 925 645	1 787 649	883 622	2 254 375	
Contrats ANR commençant en 2024	3 151 880		3 151 880	336 218	627 819	2 187 843	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2020	3 022 633		3 022 633	2 619 838	190 734	212 061	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2021	1 069 968		1 069 968	840 068	0	229 900	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2022	179 261		179 261	170 261	9 000	0	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2023	6 855 995		6 855 995	2 245 487	1 171 954	3 438 554	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2024	4 778 958		4 778 958	1 394 163	902 078	2 482 717	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2017	3 850 734		3 850 734	28 350	990 677	2 831 707	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2018	2 496 243		2 496 243	2 083 744	247 942	164 556	
Contrats Européens commençant en 2019	7 898 458		7 898 458	3 038 907	54 505	4 805 045	
Contrats Européens commençant en 2020	731 583		731 583	651 351	80 231	0	
Contrats Européens commençant en 2021	1 908 370		1 908 370	1 590 382	59 438	258 549	
Contrats Européens commençant en 2022	6 161 265		6 161 265	3 591 019	615 983	1 954 263	
Contrats Européens commençant en 2023	1 225 370		1 225 370	731 284	202 140	291 945	
Contrats Européens commençant en 2024	2 547 308		2 547 308	1 528 385	0	1 018 923	
Contrats Région commençant en 2017	2 126 332		2 126 332	137 641	1 040 993	947 698	
Contrats Région commençant en 2018	214 000		214 000	193 308	0	20 692	
Contrats Région commençant en 2019	810 033		810 033	809 969	368 475	64	
Contrats Région commençant en 2020	1 003 117		1 003 117	434 916	0	199 727	
Contrats Région commençant en 2021	266 809		266 809	90 179	15 000	160 630	
Contrats Région commençant en 2022	244 473		244 473	26 262	32 600	185 610	
Contrats Région commençant en 2023	160 511		160 511	14 551	15 000	130 960	
Contrats Région commençant en 2024	24 050		24 050	0	9 410	14 640	
Contrats Fondations commençant en 2018	1 576 863		1 576 863	1 059 334	0	517 530	
Contrats Fondations commençant en 2019	819 660		819 660	727 484	92 175	0	
Contrats Fondations commençant en 2020	1 552 562		1 552 562	1 468 412	19 520	64 630	
Contrats Fondations commençant en 2021	294 000		294 000	244 000	50 000	0	
Contrats Fondations commençant en 2022	442 950		442 950	341 110	96 840	5 000	
Contrats Fondations commençant en 2023	1 299 504		1 299 504	540 338	354 864	404 302	
Contrats Fondations commençant en 2024	271 232		271 232	0	96 244	174 988	
Contrats Etat	1 315 000		1 315 000	737 500	135 000	442 500	
Autres : contrats de prestation de recherche	434 162		434 162	359 745	68 280	6 137	
Autres subventions publiques : organismes et collèges	4 485 529		4 485 529	2 975 875	621 637	888 017	
Autofinancement	1 431 755	1 431 755	0	0	0	0	
CLILabo	2 072 032	2 072 032	0	0	0	0	
Total contrats de recherche	88 881 089	3 503 787	85 377 301	45 927 081	10 906 161	28 544 059	
Loyer contrat de partenariat	31 892 214	0	31 892 214	8 276 248	1 339 000	22 276 966	
Total contrats de formation continue	31 892 214	0	31 892 214	8 276 248	1 339 000	22 276 966	
CDSN promotion 2021-2024	11 953 038		11 953 038	9 296 807	2 656 231	0	
CDSN promotion 2022-2025	12 673 368		12 673 368	5 632 608	4 224 456	2 816 304	
CDSN promotion 2023-2026	12 401 508		12 401 508	1 377 945	4 133 836	6 889 727	
CDSN promotion 2024-2027	12 638 340		12 638 340	0	1 404 260	11 234 080	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2020	20 000		20 000	16 000	0	4 000	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2021	96 000		96 000	76 000	0	20 000	
Contrats Investissement Avenir commençant en 2022	4 408 000		4 408 000	816 686	525 086	3 066 229	
Contrats Région commençant en 2017	20 000		20 000	17 703	0	2 297	
Contrats Région commençant en 2018	24 000		24 000	21 454	0	2 546	
Contrats Région commençant en 2019	6 000		6 000	0	6 000	0	
Contrats Région commençant en 2020	75 000		75 000	27 707	40 000	7 293	
Contrats Région commençant en 2021	70 000		70 000	55 000	15 000	0	
Contrats Région commençant en 2022	22 000		22 000	4 400	0	17 600	
Contrats Région commençant en 2023	60 000		60 000	0	12 000	48 000	
Contrats Européens commençant en 2012	1 703 860		1 703 860	1 703 860	0	0	
Contrats Européens commençant en 2020	76 856		76 856	76 856	0	0	
Contrats Européens commençant en 2021	68 005		68 005	68 005	0	0	
Contrats Européens commençant en 2022	37 155		37 155	29 724	7 431	0	
Contrats Européens commençant en 2023	53 325		53 325	41 860	0	11 465	
Autres subventions publiques : organismes et collèges	407 480		407 480	315 525	47 455	44 500	
Total contrats d'enseignement	56 813 935	0	56 813 935	19 578 140	13 071 755	24 164 040	
Travaux réhabilitation résidence étudiante site De	7 334 646	7 334 646	0	0	0	0	
Travaux réhabilitation amphis et salles de cours	674 000	674 000	0	0	0	0	
Travaux étanchéité et rénovation intérieure BDL - a	1 550 323	1 550 323	0	0	0	0	
Travaux aménagement sous-sol M6 - soutes	1 200 000	1 200 000	0	250 000	0	450 000	
Total programmes pluriannuels d'investissement	10 758 969	10 058 969	700 000	250 000	0	450 000	
Total	188 346 207	13 562 756	174 783 450	74 031 470	25 316 916	75 435 065	

1.10 Annexe 9bis : tableau de suivi des opérations immobilières

Suivi des opérations immobilières

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l'opération	Prévision N (B1 + BR)										Restes						
			AE ouverts les années antérieures à N	AE consommés les années antérieures à N	AE reportés en N	AE nouvelles couvertes en N	TOTAL des AE couvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reportés en N	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à payer sur AE engagés en fin d'année n (AE) en crédits n (CP)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année n (AE) en crédits n (CP)					
			(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
CPE-2022-005	Travaux réhabilitation résidence étudiante site Descazes	7 334 646 €		322 290 €		0 €	0 €	22 290 €		22 290 €		300 000 €	300 000 €	0 €	0 €	0 €	7 012 356 €	7 012 356 €	0 €
CPE-2022-006	Travaux réhabilitation amphithéâtre et salles de cours	674 019 €		163 732 €		0 €	0 €	163 732 €		163 732 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	510 287 €	510 287 €	0 €
CPE-2022-001	Travaux d'entretien et rénovation résidence BDL - allée C	1 550 338 €		1 344 337 €		205 998 €	205 998 €	750 773 €		750 773 €		799 550 €	799 550 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
CPE-2022-011	Travaux d'entretien sous-sol IMB - sous-sol	1 200 000 €		21 400 €		165 000 €	165 000 €	21 400 €		21 400 €		165 000 €	165 000 €	0 €	0 €	0 €	1 072 600 €	1 072 600 €	0 €
TOTAL	opérations immobilières	10 758 989 €	0 €	1 852 759 €	0 €	310 986 €	310 986 €	999 195 €	0 €	999 195 €	0 €	1 204 550 €	1 204 550 €	0 €	0 €	0 €	7 522 824 €	7 522 824 €	0 €

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant mobilisé N		Reste à mobiliser	Financements extérieurs				Prévisions en N+1 et suivantes			
			(18)	(19)		Encasements des années antérieures à N	Encasements des années antérieures à N	Encasements prévus	Encasements prévus	Encasements prévus en N+1	Encasements prévus en N+2	Restes à encaisser	Restes à encaisser
			(18)	(19)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)
Travaux réhabilitation résidence étudiante site Descazes	Financement de l'Etat	7 334 646 €	0 €	0 €	0 €								
	Autres financements publics												
	Autres financements												
	Prelèvement sur la trésorerie												
Total Opération 1			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Travaux réhabilitation sous-sol IMB - sous-sol	Financement de l'Etat	674 019 €	0 €	0 €	0 €								
	Autres financements publics												
	Autres financements												
	Prelèvement sur la trésorerie												
Total Opération 2			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Travaux d'entretien et rénovation résidence BDL - allée C	Financement de l'Etat	1 550 338 €	0 €	0 €	0 €								
	Autres financements publics												
	Autres financements												
	Prelèvement sur la trésorerie												
Total Opération 3			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Travaux d'entretien sous-sol IMB - sous-sol	Financement de l'Etat	450 000 €	0 €	0 €	0 €								
	Autres financements publics												
	Autres financements												
	Prelèvement sur la trésorerie												
Total Opération 3			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL		10 758 989 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

C - Ponds des opérations sur la trésorerie de l'établissement

Opération	Années à N	Années N+1	Années N+2	Années N+3	Total prélevement Trésorerie
Travaux réhabilitation résidence étudiante site Descazes	300 000 €	0 €	0 €	0 €	7 334 646 €
Travaux réhabilitation amphithéâtre et salles de cours	0 €	0 €	0 €	0 €	674 019 €
Travaux d'entretien et rénovation résidence BDL - allée C	799 550 €	0 €	0 €	0 €	1 599 100 €
Travaux d'entretien sous-sol IMB - sous-sol	165 000 €	0 €	0 €	0 €	165 000 €
Total	1 264 550 €	0 €	0 €	0 €	10 058 865 €

1.11 Annexe 10 : tableau détaillé des opérations pluriannuelles

Tableau 10 EFSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Budget (BBR)...	BI 2024
Date exécutoire	
Établissement	École normale supérieure de Lyon
Niveau de gestion	Autonome
Nature du budget (DP, BA)	Budget Principal (BP)

Pour information de l'organisme émetteur

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l'opération (P)	Prévision pluriannuelle																		
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)		
Opérations d'investissement (PP)	Investissement	10 738 969																			
Total Opérations d'investissement 1		10 738 969																			
Personnel			1 827 759	1 827 759	0	3 10 986	3 10 986	999 195	999 195	0	1 104 500	1 104 500	1 204 500	1 204 500	0	571 600	1 077 600	1 077 600	7 532 624	7 532 624	
Contrats de recherche			8 909 961	8 909 961	0	6 700 174	6 700 174	19 095 238	19 095 238	0	6 700 174	6 700 174	6 700 174	6 700 174	6 700 174	0	2 967 700	2 967 700	2 967 700	15 981 813	15 981 813
Contrats de recherche			8 501 144	8 501 144	0	4 489 814	4 489 814	8 295 304	8 295 304	0	4 556 851	4 556 851	4 556 851	4 556 851	4 556 851	0	1 678 537	1 678 537	1 678 537	24 665 999	24 665 999
Total contrat de recherche 2		36 266 343	36 266 343	36 266 343	0	12 640 344	12 640 344	36 000 334	36 000 334	0	12 972 425	12 972 425	12 972 425	12 972 425	12 972 425	0	5 004 847	5 004 847	5 004 847	26 329 832	26 329 832
Contrat de formation continue			3 172 953	3 172 953	0	1 66 651	1 66 651	8 276 248	8 276 248	0	1 339 000	1 339 000	1 339 000	1 339 000	1 339 000	0	1 400 000	1 400 000	1 400 000	19 405 956	19 405 956
Total contrat de formation continue 3		3 172 953	3 172 953	3 172 953	0	1 66 651	1 66 651	8 276 248	8 276 248	0	1 339 000	1 339 000	1 339 000	1 339 000	1 339 000	0	1 400 000	1 400 000	1 400 000	19 405 956	19 405 956
Contrat d'engagement			656 808	656 808	0	333 431	333 431	656 808	656 808	0	333 431	333 431	333 431	333 431	333 431	0	600 000	600 000	600 000	1 488 041	1 488 041
Contrat d'engagement			3 169 999	3 169 999	0	1 318 278	1 318 278	16 134 242	16 134 242	0	14 002 303	14 002 303	14 002 303	14 002 303	14 002 303	0	11 920 008	11 920 008	11 920 008	70 991 175	70 991 175
Total contrat d'engagement 4		5 683 955	5 683 955	5 683 955	0	2 000 000	2 000 000	8 718 056	8 718 056	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	12 520 008	12 520 008	12 520 008	81 912 150	81 912 150
Total contrat d'engagement 5		5 683 955	5 683 955	5 683 955	0	2 000 000	2 000 000	8 718 056	8 718 056	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	12 520 008	12 520 008	12 520 008	81 912 150	81 912 150
Soit total personnel			19 622 046	19 622 046	0	7 033 606	7 033 606	19 622 046	19 622 046	0	7 033 606	7 033 606	7 033 606	7 033 606	7 033 606	0	8 061 601	8 061 601	8 061 601	24 721 156	24 721 156
Soit total fonctionnement et intervention			73 901 429	73 901 429	0	1 943 144	1 943 144	32 705 926	32 705 926	0	19 305 465	19 305 465	19 305 465	19 305 465	19 305 465	0	15 583 279	15 583 279	15 583 279	237 854	237 854
TOTAL		10 738 969	10 738 969	10 738 969	0	10 055 911	10 055 911	26 871 604	26 871 604	0	28 128 005	28 128 005	28 128 005	28 128 005	28 128 005	0	21 882 005	21 882 005	21 882 005	36 266 343	36 266 343

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne engage les engagements en AE ou en CP de N-1. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne engage les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Financement de l'opération	Prévision N			Prévisions en N-1 et suivantes		
			Excédent des années antérieures à N	Excédent des années antérieures à N-1	Excédent des années antérieures à N-2	Excédent des années antérieures à N-1	Excédent des années antérieures à N-2	Excédent des années antérieures à N-3
Recettes d'investissement (PP)			250 000	250 000	0	450 000	450 000	0
Financement de l'Etat*			1 191 568	1 191 568	326 465	2 247 377	2 247 377	200 758
Autres financements publics**			3 928 336	3 928 336	9 801 744	5 638 449	12 747 799	12 747 799
Autres financements***			4 806 974	4 806 974	839 259	3 872 244	839 259	839 259
Total contrat de recherche 2			10 096 882	10 096 882	10 975 468	13 558 824	13 558 824	13 558 824
Financement de l'Etat*			8 276 248	8 276 248	1 339 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Autres financements publics**			3 172 953	3 172 953	8 276 248	8 276 248	8 276 248	8 276 248
Autres financements***			15 991 700	15 991 700	12 463 283	11 207 420	6 938 871	2 808 200
Total contrat de formation continue 3			21 440 901	21 440 901	22 079 531	22 079 531	22 079 531	22 079 531
Financement de l'Etat*			2 986 300	2 986 300	608 472	5 835 100	5 835 100	1 652 339
Autres financements publics**			6 774 261	6 774 261	1 339 000	1 339 000	1 339 000	1 339 000
Autres financements***			5 683 955	5 683 955	13 071 255	13 071 255	13 071 255	13 071 255
Total contrat d'engagement 4			15 044 516	15 044 516	14 447 727	14 447 727	14 447 727	14 447 727
Financement de l'Etat*			8 302 272	8 302 272	6 226 239	6 226 239	6 226 239	6 226 239
Autres financements publics**			4 294 019	4 294 019	10 440 215	10 440 215	10 440 215	10 440 215
Autres financements***			4 806 974	4 806 974	777 923	883 759	883 759	883 759
TOTAL			21 882 005	21 882 005	15 467 867	15 467 867	15 467 867	15 467 867

* Subvention pour charges de recherche publique, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat dédiés

** Autres financements publics (région, dépt ou fédéral)

*** Recettes propres et recettes propres (échelles)

1.12 Annexe 11 : tableau des unités mixtes de recherche

Unités		MOYENS HORS BUDGET DE L'ETABLISSEMENT											Autres établissements	
		MoYens de rétablissement	CNRS	INRA	INRIA	INSERM	UCBL	LYON2	IEP					
L11 - CHAM Histoire et Archéologie des Mondes Chrétiens et Musulmans Médiévaux UMR 5648	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						40 700 €						43 250 €
L12 - EVS Environnement, Ville et Société UMR 5600	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						51 000 €						239 799 €
L15 - IAO Institut d'Asie Orientale UMR 5062	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois												
L14 - CMW Centre Max WEBER UMR 5040	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						69 500 €						29 000 €
L16 - ICAR Interactions, Corps, Apprentissages et Représentations UMR5191	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						65 000 €						
L17 - LARHRA Laboratoire de Recherche Historique Rhône-Alpes (moderne et contemporaine) UMR 5190	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						56 000 €						58 140 €
L19 - TRIANGLE Action, Discours, Pensée politique et économique UMR 5206	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						78 000 €						44 000 €
L21 - HISOMA Histoire et sources des Mondes Antiques UMR5189	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						59 675 €						42 363 €
L22 - CERGIC Center for Economic Research on Governance, Inequality and Conflict	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois												
L29 - HRM Institut d'histoire des représentations et des idées dans les modernités UMR5037 + UMR5611	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						48 000 €						63 450 €
S10 - LGL Laboratoire de Géologie de Lyon UMR 5570	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois												
S11 - CRAL Centre de Recherche Astrophysique de Lyon UMR 5574	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois												
S60 - LBMC Laboratoire de Biologie Moléculaire de la Cellule UMR 5239	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						88 700 €			50 000 €			
S61 - CRI Centre International de Recherche en Infectiologie (UVH) U111 - UMR5308	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois						862 000 €			170 000 €			215 700 €
S62 - IGFL Institut de Génétique Fonctionnelle de Lyon UMR 5242	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									50 000 €			
S63 - ROP Laboratoire de Reproduction et Développement des Plantes UMR 5667	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									25 000 €			
S70 - UMPA Unité de Mathématiques Pures et Appliquées UMR 5669	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois								5 000 €				
S71 - LIP Laboratoire de l'Informatique du Parallélisme UMR5668	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									49 000 €			
S80 - Laboratoire de Physique UMR 5672	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									33 000 €			
S81 - Laboratoire de Chimie UMR 5182	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									32 500 €			
S82 - FRE CRMN FRE 2034	Fonctionnement Personnel Investissement	Emplois									88 795 €			

1.13 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

TABLEAU 12 Synthèse budgétaire et comptable

Du fait du besoin d'alignement entre le TSBCP et le PAP/RAP, et étant donné que ce dernier ne supporte pas les décimales, toute valeur décimale saisie dans le TSBCP ci-dessous sera automatiquement arrondie à l'entier (inférieur ou supérieur).

Budget (B/BR n°...)	BI 2024
Date exécutoire	Ecole normale supérieure de Lyon
Etablissement	Agrégé
Niveau d'agrégation	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2024
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	48 705 662
	2 Niveau initial du fonds de roulement	11 486 043
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-9 960 303
	4 Niveau initial de la trésorerie	21 446 346
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	10 066 998
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	11 379 348
	5 Autorisations d'engagement	163 000 394
	6 Résultat patrimonial	-9 301 364
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-5 781 998
	8 Variation du fonds de roulement	-9 734 588
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	
Flux de l'année	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	0
		SENS
	Variation des stocks	+ / -
	Charges sur créances irrécouvrables	-
	Produits divers de gestion courante	+
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	5 474 704
		SENS
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-15 209 292
	12.a Recettes budgétaires	149 238 261
	12.b Crédits de paiement ouverts	164 447 553
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	900 000
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-16 109 292
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-2 039 743
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-14 069 549
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	6 374 704
	16 Variation des restes à payer	-1 447 159
	17 Niveau final de restes à payer	47 258 503
	18 Niveau final du fonds de roulement	1 751 455
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-3 585 599
	20 Niveau final de la trésorerie	5 337 054
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	8 027 255
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	-2 690 201
	Comptabilité budgétaire	
	Comptabilité générale	
Niveaux finaux		

Tableau 2 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPS) - Suivi des dépenses de personnel des EPSCP et EPA RCE

Année	2024		2023		écart BI 2024 / BR 2023	écart BI 2024 / BR 2023	écart BI 2024 / BR 2023
	BI	BR	BI	BR			
Libellé d'établissement	ENS de Lyon		ENS de Lyon				
Masse salariale (BI) : postes dans la DGS-EP :	1,00	114 593 074 €					
Masse salariale votée au budget initial (ou soumise au vote du CA) : montant limitatif en AE-CP :	2,00	107 981 065 €					
Masse salariale votée après dernier budget rectificatif : montant limitatif en AE-CP :	3,00	112 106 359,00					
NP DBM :	4,00						
		1					
Dépenses de personnel	Exercice 2023		2024		écart BI 2024 / BR 2023	écart BI 2024 / BR 2023	écart BI 2024 / BR 2023
	BI 2023	BR 2023	Budget initial				
	B	C	C	K			
Emplois sous plafond 1							
Enseignants	1,00						
Chercheurs							
Personnels titulaires (2)	2,00	86 484 504	89 606 329	90 749 731	4 265 227	1 143 402	
Personnels non titulaires (notamment ceux rattachés sur ressources propres)	3,00	1	1	1	-	-	
sous total titulaires	4,00	86 484 504	89 606 329	90 749 731	4 265 227	1 143 402	
Enseignants et chercheurs dont AEs et doctorants contractuels	5,00						
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	6,00	12 520 317	13 481 544	13 980 878	1 460 561	499 334	
sous total non titulaires	6,00	12 520 317	13 481 544	13 980 878	1 460 561	499 334	
Total emplois et sous-plafonds	10,00	99 004 821	103 087 873	104 730 609	5 725 788	1 642 736	
Emplois sous plafond 2							
Enseignants et chercheurs dont AEs et doctorants contractuels	11,00						
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	12,00	6 838 617	6 563 186	7 608 894	770 277	1 045 708	
sous total non titulaires	12,00	6 838 617	6 563 186	7 608 894	770 277	1 045 708	
Total non titulaires (calculé en 2)	15,00	6 838 617	6 563 186	7 608 894	770 277	1 045 708	
Emplois sous plafond 3							
Enseignants et chercheurs BIATSS et autres personnels non titulaires	16,00	86 484 504	89 606 329	90 749 731	4 265 227	1 143 402	
sous total titulaires (plafond 1)	17,00	86 484 504	89 606 329	90 749 731	4 265 227	1 143 402	
Enseignants et chercheurs BIATSS et autres personnels non titulaires	18,00	19 358 934	20 044 730	21 589 772	2 230 838	1 545 042	
sous total non titulaires (plafond 2 et 3)	19,00	19 358 934	20 044 730	21 589 772	2 230 838	1 545 042	
Total emplois rémunérés (opérateur)	20,00	105 843 438	109 651 059	112 339 503	6 496 065	2 688 444	
Autres dépenses non salariales par catégories d'emplois (3)	21,00	1 595 627	1 870 057	1 651 067	55 440	218 990	
Autres dépenses non salariales dans OREMS (calculé en 3)	22,00	107 439 065	111 521 116	113 990 570	6 551 505	2 469 454	
Autres dépenses non salariales hors OREMS	23,00	532 000	585 243	954 092	412 092	368 859	
sous total autres dépenses non salariales	24,00	1 07 981 065	112 106 359	114 944 662	4 12 092	2 838 303	
Autres dépenses non salariales fonctionnaires stagiaires ENS	25,00	35 572 132	37 300 215	37 179 107	1 606 975	-	
Autres dépenses non salariales fonctionnaires stagiaires ENS (calculé en 25)	26,00	6 398 763	6 492 451	7 145 315	746 552	652 864	
Autres dépenses non salariales fonctionnaires stagiaires ENS (calculé en 26)	27,00						

1.15 Projet annuel de performance (PAP)

Données budgétaires

Montant des budgets		Unité	BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023	
Budget de l'établissement (en crédits de paiements)		(K€)	164 128 K€	164 448 K€	0,2%	
Budget de fonctionnement de l'établissement (hors masse salariale)		(K€)	41 963 K€	43 076 K€	2,7%	
Budget de la masse salariale de l'établissement		(K€)	112 106 K€	114 944 K€	2,5%	
Budget d'investissement de l'établissement		(K€)	10 058 K€	6 427 K€	-36,1%	
Part des actions LOLF au sein du budget global de la Recherche BI 2024						
Montant du budget de la recherche		Unité	BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023	Part des actions LOLF au sein du budget global de la Recherche BI 2024
Budget global de la recherche (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)		(K€)	39 499 K€	37 829 K€	-4,2%	
Budget de recherche (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(K€)	14 786 K€	11 805 K€	-20,2%	
Budget de recherche - Sciences de la vie, biotechnologie et santé (Code LOLF D106) (fonctionnement et investissement)		(K€)	4 688 K€	2 610 K€	-44,3%	6,9%
Budget de recherche - Mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie (Code LOLF D107) (fonctionnement et investissement)		(K€)	663 K€	469 K€	-29,3%	1,2%
Budget de recherche - Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur (Code LOLF D108) (fonctionnement et investissement)		(K€)	2 810 K€	2 920 K€	3,9%	7,7%
Budget de recherche - Sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement (Code LOLF D110) (fonctionnement et investissement)		(K€)	1 375 K€	950 K€	-30,9%	2,5%
Budget de recherche - Sciences humaines et sociales (Code LOLF D111) (fonctionnement et investissement)		(K€)	1 084 K€	1 101 K€	1,6%	2,9%
Budget de recherche interdisciplinaire & transversale (Code LOLF D112) (fonctionnement et investissement)		(K€)	4 167 K€	3 755 K€	-9,9%	9,9%
Part des actions LOLF au sein du budget global de la Formation BI 2024						
Montant du budget de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		Unité	BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023	Part des actions LOLF au sein du budget global de la formation BI 2024
Budget global de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)		(K€)	79 013 K€	79 753 K€	0,9%	
dont budget de la Formation, de la vie étudiante et santé des étudiants (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(K€)	16 364 K€	16 366 K€	0,1%	
Budget Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence (Code LOLF D101)		(K€)	621 K€	548 K€	-11,7%	0,7%
Budget Formation initiale et continue de niveau master (Code LOLF D102)		(K€)	218 K€	1 032 K€	374,3%	1,3%
Budget Formation initiale et continue de niveau doctorat (Code LOLF D103)		(K€)	13 833 K€	13 729 K€	-0,8%	17,2%
Budget de la vie étudiante et santé des étudiants (Code LOLF D201, D202 et D203)		(K€)	1 693 K€	1 077 K€	-36,4%	1,4%
Rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		(K€)	37 300 K€	37 179 K€	-0,3%	
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		%	47%	47%		
Part des actions LOLF au sein du budget global de la Diffusion des savoirs						
Montant du budget de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation		Unité	BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023	Part des actions LOLF au sein du budget global de la diffusion des savoirs
Budget global de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement)		(K€)	9 062 K€	9 307 K€	2,7%	
dont budget de la Diffusion des savoirs, Bibliothèque et documentation (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(K€)	1 141 K€	1 281 K€	12,3%	
Budget Bibliothèque et documentation (Code LOLF D105)		(K€)	996 K€	972 K€	-2,4%	10,4%
Budget Diffusion des savoirs et musées (Code LOLF D113)		(K€)	144 K€	309 K€	114,2%	3,3%
Part des actions LOLF au sein du budget global de l'immobilier						
Montant du budget pilotage & immobilier		Unité	BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023	Part des actions LOLF au sein du budget global pilotage immobilier
Budget global du pilotage et de l'immobilier de l'établissement (fonctionnement, investissement et personnel en crédits de paiement) - hors rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires.		(K€)	36 554 K€	37 559 K€	2,7%	
dont budget du pilotage et de l'immobilier de l'établissement (fonctionnement et investissement) de l'établissement		(K€)	19 731 K€	20 031 K€	1,5%	
Budget Pilotage (Code LOLF D115)		(K€)	6 248 K€	5 406 K€	-13,5%	14,4%
Budget immobilier (Code LOLF D114)		(K€)	13 483 K€	14 625 K€	8,5%	36,9%
Part des dépenses de personnel sur le budget de fonctionnement		Unité	BR 2023	BI 2024		
Part de la rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires sur les dépenses de personnel		%	72,6%	72,7%		
Part des dépenses de personnel dans le budget de l'établissement		%	33,3%	32,3%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Formation, de la vie étudiante et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		%	68,3%	69,9%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Diffusion des savoirs, bibliothèque et documentation		%	79,3%	79,5%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Recherche		%	87,4%	86,2%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global du Pilotage et de l'immobilier de l'établissement		%	62,6%	68,8%		
- Part des dépenses de personnel dans le budget global de la Formation, de la vie étudiante, santé des étudiants et rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires		%	46,0%	46,7%		

OBJECTIF : Développer l'autonomie financière

Taux d'exécution budgétaire		Budget Exécuté 2020 (BR) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2021 (BR) de l'ENS de Lyon	Budget Exécuté 2022 (BR) de l'ENS de Lyon
	Unité			
Taux d'exécution des dépenses	%	96,8%	95,2%	91,3%
Taux d'exécution des dépenses fonctionnement (hors masse salariale)	%	90,5%	87,9%	84,3%
Taux d'exécution des dépenses masse salariale	%	99,2%	99,1%	98,7%
Taux d'exécution des dépenses investissement	%	92,2%	77,5%	42,8%
Taux d'exécution des recettes	%	100,2%	98,1%	99,0%

Sources des données : Rapports de gestion ENS de Lyon

Montants des ressources (en encaissements)		BR 2023	BI 2024	Variation BI 2024 - BR 2023
	Unité			
Montant total des ressources	(k€)	152 097 k€	149 238 k€	-1,9%

Montant total des ressources publiques (fonctionnement + investissement)	(k€)	140 094 k€	139 834 k€	-0,2%
- Crédits Etat (y compris masse salariale si responsabilités et compétences élargies) issus du système de répartition annuelle des moyens et du contrat quinquennal	(k€)	126 333 k€	128 752 k€	1,9%
- Crédits issus des agences de moyens nationales, européennes et internationales	(k€)	12 511 k€	10 568 k€	-15,5%
- Montant des ressources issues des collectivités locales et territoriales (hors immobilier)	(k€)	1 250 k€	514 k€	-58,8%
- Crédits immobiliers consommés, plan campus et CPER	(k€)	0 k€	0 k€	
Montant total des ressources propres	(k€)	12 003 k€	9 404 k€	-21,7%
- Montant des droits d'inscription	(k€)	660 k€	660 k€	0,0%
- Montant de la taxe d'apprentissage	(k€)	30 k€	30 k€	0,0%
- Montant des ressources issues de la formation continue	(k€)	125 k€	130 k€	4,0%
- Montant des ressources issues des activités partenariales avec le secteur socio-économique (€)	(k€)	578 k€	291 k€	-49,5%
- Montant des ressources issues de la propriété intellectuelle (€)	(k€)	138 k€	100 k€	-27,4%
- Montant des ressources issues des fondations, des dons et autres financements	(k€)	10 277 k€	7 997 k€	-22,2%
- Montant des autres ressources propres (Prod. Except., cautions...)	(k€)	195 k€	195 k€	0,0%

Part des recettes propres sur le total des recettes		BR 2023	BI 2024
	Unité		
	%	8%	6%