

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

SOMMAIRE

RAPPORT DE PRESENTATION

• Définitions et sigles utilisés	page 2
• Eléments d'élaboration	page 5
• Principaux chiffres du budget	page 7
• Ratios ENSL	page 13
• Recettes	page 14
○ Répartition des recettes par origine	page 15
○ Détail des recettes du ministère	page 17
• Dépenses	page 18
○ Fonctionnement	page 20
○ Investissement	page 21
○ Masse salariale et plafond d'emplois	page 23
○ Répartition LOLF des dépenses	page 36
• Budgets des unités de recherche	page 39
• Budgets propres intégrés et centres de dépenses par pôle	page 42
○ Présidence et direction générale	page 42
○ Pôle études	page 44
○ Pôle diffusion des savoirs	page 46
○ Pôle recherche	page 48
○ Pôle ressources	page 60
○ Institut Français de l'Education	page 62

BUDGET 2014

• Structure budgétaire 2014	page B-1
• Budget agrégé principal ENSL	page B-2
• Budget BDL	page B-3
• Calcul de la capacité d'autofinancement ENSL	page B-4
• Calcul de la capacité d'autofinancement BDL	page B-5
• Tableau de financement ENSL	page B-6
• Tableau de financement BDL	page B-7
• Etat détaillé des crédits ENSL	page B-8
• Etat détaillé des crédits BDL	page B-9
• Tableau des emplois	page B-10
• Document prévisionnel de gestion	page B-11/B-12
• Décomposition des facteurs d'évolution de la MS	page B-13
• Moyens des UMR	pages B-14/B-15
• Tableau de suivi des PPI	pages B-16/B-17
• Tableau de suivi des contrats et opérations pluriannuelles	pages B-18/B-24
• Autorisations budgétaires en AE et CP	pages B-25/B-26
• Suivi des opérations liées aux recettes fléchées	page B-27
• Plan de trésorerie	page B-28
• Projet annuel de performance de l'établissement	pages B-29/B-34

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Définitions

Compte de résultat prévisionnel (CRP) : tableau de synthèse qui regroupe la totalité des produits et des charges liés aux masses de fonctionnement et de personnel. Il détermine le résultat de l'exercice qui doit pour les établissements RCE être obligatoirement positif ($R-D > 0$). La capacité d'autofinancement est déterminée à partir de ce tableau. Le CRP remplace la section de fonctionnement.

Tableau de financement abrégé : tableau de synthèse qui contient les éléments liés aux opérations d'investissement. Il constate les ressources disponibles (y compris la CAF) et les emplois (y compris l'insuffisance d'autofinancement). Il détermine la variation du Fonds de roulement prévu pour l'exercice. Le tableau de financement abrégé remplace la section d'investissement dans la présentation du budget.

Résultat : différence entre la totalité des produits et la totalité des charges.

Capacité d'autofinancement (CAF) : constate le résultat réel des opérations avec flux financier du CRP. Elle constitue une ressource pour assurer le financement des opérations d'investissement et/ou un apport au fonds de roulement. Si elle est négative (les dépenses décaissables sont supérieures aux recettes encaissables) on parle d'insuffisance d'autofinancement (IAF), dans ce cas elle constitue un emploi qui vient s'ajouter aux dépenses d'investissement.

Fonds de roulement : constitue l'excédent de ressources stables de l'établissement qui lui permet de financer ses opérations à long terme. Le budget de l'établissement est équilibré par l'apport ou le prélèvement sur le fonds de roulement.

Excédent brut d'exploitation (EBE) : solde intermédiaire de gestion qui calcule le résultat brut entre les produits issus des prestations et des subventions et les charges des comptes d'achats, de services extérieurs et de personnels. Si la différence entre les produits et les charges est négative on parle d'insuffisance brute d'exploitation (IBE). Dans ce cas, la viabilité à terme est compromise.

Taux de couverture : Ratio indiquant le % de dépenses de fonctionnement ou d'investissement couvertes par des recettes du même type.

Capacité d'autofinancement/Produits de fonctionnement : Ratio indiquant l'effort réalisé par l'établissement pour dégager de l'autofinancement à partir de ses produits de fonctionnement.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Taux de saturation : Ratio qui constate le poids relatif des dépenses de masse salariale rapportées aux financements de l'établissement (dotations et ressources propres) Pour que le budget remplisse les conditions d'équilibre RCE, il doit être < 1 .

Sigles utilisés

AE :	autorisation d'engagement
BDL :	Bibliothèque Diderot de Lyon
BP :	budget primitif
BPI :	budget propre intégré
CAF :	capacité d'autofinancement
CD :	centre de dépense
CIB :	contrôle interne budgétaire
CICF :	contrôle interne comptable et financier
CP :	crédit de paiement
CNDP :	Centre National de Documentation Pédagogique
CRP :	compte de résultat prévisionnel
DAF :	direction des affaires financières
DBM :	décision budgétaire modificative
DPMG :	direction du patrimoine et des moyens généraux
DRH :	direction des ressources humaines
DSI :	direction des systèmes d'information
EBE :	excédent brut d'exploitation
ENSL :	ENS de Lyon
FdR :	Fonds de roulement
FRe :	Fonds recherche
GBCP :	Décret du 10 novembre 2012 - gestion budgétaire comptable et publique
IAF :	insuffisance d'autofinancement
IFE :	Institut Français de l'éducation
INRP :	Institut National de la Recherche Pédagogique
PAPE :	projet annuel de performance de l'établissement
PDS :	pôle diffusion des savoirs
PPI :	programme pluriannuel d'investissement

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

PRE :	pôle recherche
PRS :	pôle ressources
RCE :	responsabilités et compétences élargies
TFA :	tableau de financement abrégé
UMR :	unité mixte de recherche
UMS :	unité mixte de service

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

I. Eléments pour l'élaboration du BP 2014

Le projet de Budget primitif 2014 (BP 2014) a été élaboré en prenant en compte quatre paramètres :

- La continuité du système d'allocations des moyens qui a pris en compte la situation de l'Ecole, les éléments de contexte et les priorités à financer
- La nécessité de conforter la sécurité financière de l'Ecole en ayant la possibilité d'effectuer un apport au fonds de roulement qui permet de remonter le niveau de celui-ci à 30 jours en conformité avec les normes prudentielles
- La mise en œuvre du plan campus qui entraîne l'inscription en dépenses d'investissement et en recettes de fonctionnement de 3,18M€ pour les opérations effectuées en 2014
- Pour le SACD de la BDL la confirmation des équilibres budgétaires au BP pour un deuxième exercice en année pleine.

Dans la continuité des exercices précédents, et comme prévu lors du débat d'orientation budgétaire, l'Ecole a mis en place un dispositif d'allocation des moyens construit par le service de prospective et d'aide au pilotage. Cette procédure a connu plusieurs étapes de validation. Son application a permis de maîtriser l'affectation de nos ressources.

Le processus d'allocation des moyens a été déployé, dès la mi-2013 et a considérablement facilité la construction budgétaire. Il a notamment permis d'anticiper la notification des moyens alloués et de mieux assister les différents acteurs impliqués dans la construction budgétaire.

Compte tenu du niveau de fonds de roulement prévu par la DBM 2013 à 27,5 jours des dépenses décaissables de fonctionnement, la direction de l'établissement a choisi, après avis de la commission des finances, de présenter un projet de budget 2014 permettant un apport au fonds de roulement de 0,57 M€ qui permet de remonter ce niveau à 30,3 jours en conformité avec les normes prudentielles.

Le déploiement du plan campus nécessite, pour l'année 2014, l'inscription de crédits en dépenses et en recettes à hauteur de 3,18M€. En l'état actuel de la réglementation et des modalités d'application, il nécessite une inscription des recettes en fonctionnement alors que les dépenses constituent une opération d'investissement.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pour la Bibliothèque Diderot de Lyon le projet de BP 2014 s'inscrit dans la ligne du BP 2013 et confirme les équilibres budgétaires mis en place pour ce deuxième exercice à venir en année pleine.

Les ressources du SACD sont essentiellement constituées de la dotation fléchée de l'Etat pour l'ex-BIU et des moyens auparavant affectés à sa bibliothèque par l'Ecole.

De plus est inscrit dans le budget du SACD une contribution pour subvenir au soutien de moyens généraux et de systèmes d'information mis en œuvre par l'Ecole.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

II. Les principaux chiffres du budget

ENSL	BP 2014	Ecart BP/DBM 2013	DBM 2013	Ecart BP/BP 2013	BP 2013
Budget	128.145.151	-4.036.451	132.181.602	573.757	127.571.394
Résultat	4.631.659	3.053.030	1.578.629	2.388.781	2.242.878
CAF	7.100.335	2.991.938	4.108.397	2.898.300	4.202.035
FDR (jours)	30,3	2,8	27,5	5,3	25,0

Tableau 1 : Principaux chiffres du BP 2014 - ENSL

ENSL : Le projet de BP 2014 s'établit à 128.145.151€ à un niveau un peu supérieur de 0,57M€ à celui du BP 2013 qui s'explique par la mise en œuvre du plan campus à hauteur de 3,18M€ et une diminution du montant de la masse de fonctionnement de 1,9M€ en raison d'une baisse du montant des amortissements neutralisés en charges et produits, une prévision sécurisée du montant des contrats et une légère diminution des moyens en fonctionnement.

La diminution est plus nette par rapport à la DBM 2013 qui s'était caractérisée par une allocation des moyens complémentaires et une prévision d'augmentation des ressources propres.

Les recettes s'élèvent à 126.253.749€ en augmentation de plus 0,6M€ par rapport au BP 2013.

La masse d'investissement s'élève à 7,49M€ dont 3,18M€ correspondent aux opérations du plan campus.

BDL	BP 2014	Ecart BP/DBM 2013	DBM 2013	Ecart BP/BP 2013	BP 2013
Budget	2.696.546	-183.334	2.879.880	-102.185	2.798.731
Résultat	0	0	0	0	0
CAF	89.000	34.015	54.985	-63.000	152.000
FDR (jours)	55,9	7,1	48,8	-10,9	66,8

Tableau 2 : Principaux chiffres du BP 2014 - BDL

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

BDL : Le projet de BP 2014 s'inscrit dans la ligne des équilibres budgétaires du BP 2013 avec un résultat neutre et un apport au fonds de roulement de 18.500€

Il comprend les ressources de l'ex-BIU, les ressources attribuées par l'ENSL à sa bibliothèque et une contribution de l'Ecole pour subvenir au soutien de moyens généraux et de systèmes d'information mis en œuvre par l'Ecole.

La DBM 2013 prévoit que le fonds de roulement fin 2013 de la BDL s'élèvera à 367.540€ soit 48,8 jours et l'apport au fonds de roulement prévu par le BP 2014, soit 18.500€ entraînera un fonds de roulement de 55,9 jours fin 2014, ce qui est satisfaisant.

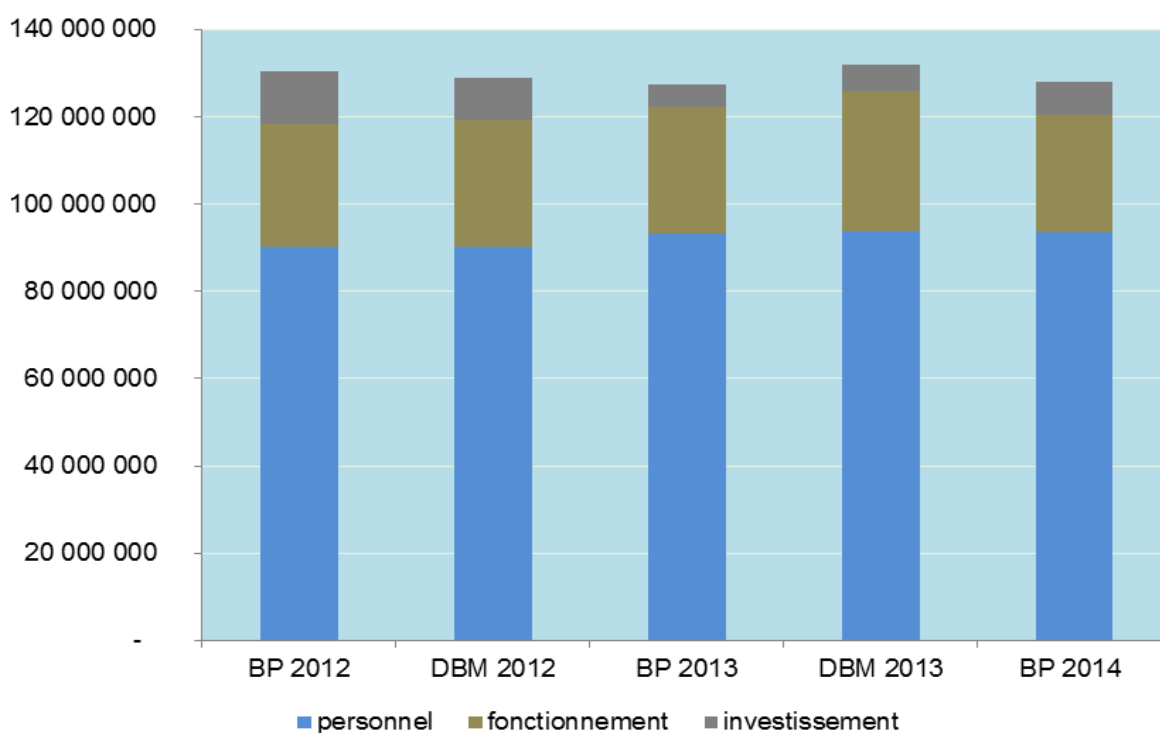


Figure 1 : Comparaison des budgets par masse depuis le BP 2012

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

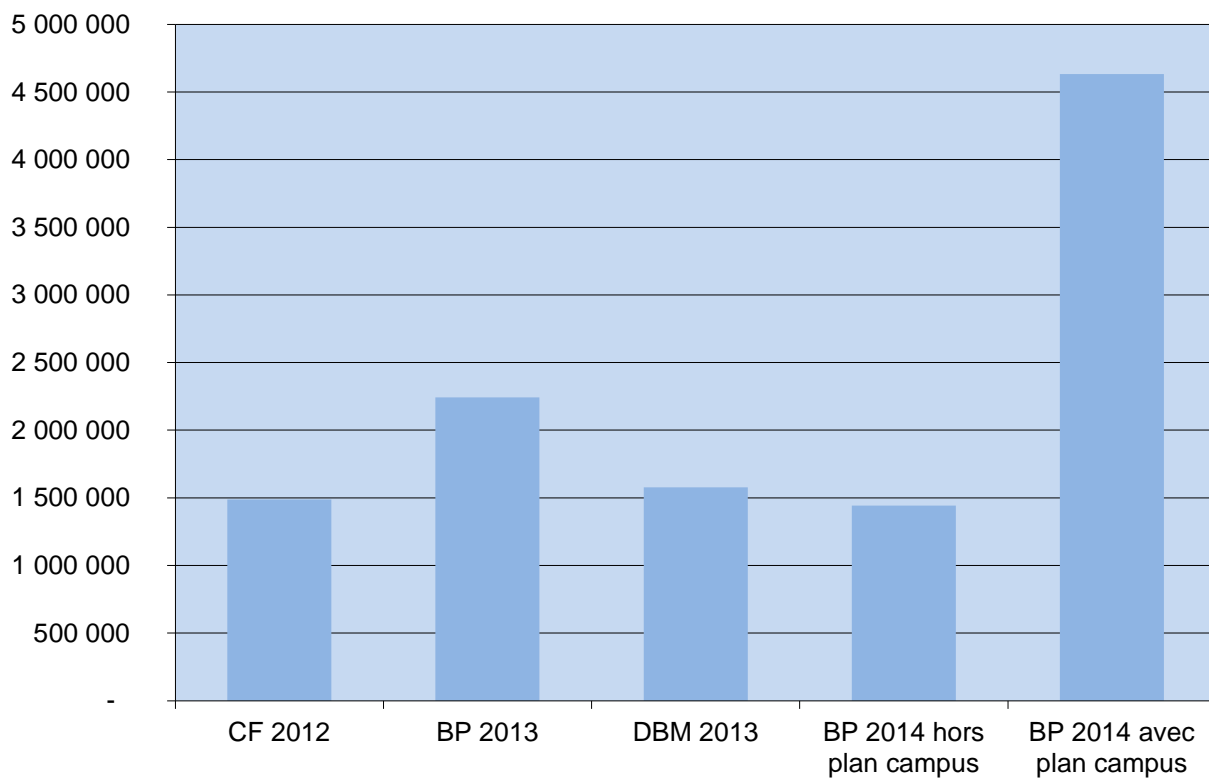


Figure 2 : Evolution du résultat prévisionnel depuis le CF 2012

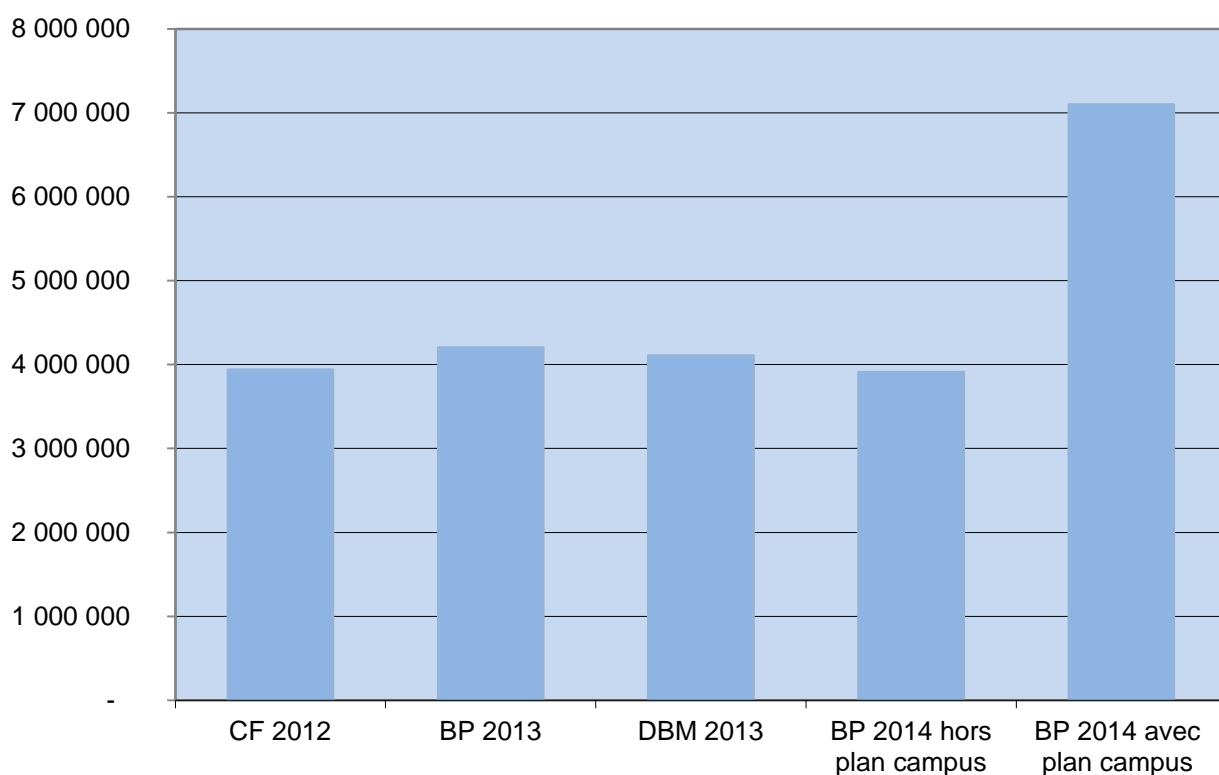


Figure 3 : Evolution de la capacité d'autofinancement depuis le CF 2012

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Le résultat prévisionnel prévu par le BP 2014 atteint 4.631.659€ et sera supérieur de 3,05M€ au résultat prévu par la DBM 2013 et de 2,38M€ au résultat prévu au BP 2013 (figure 2).

La capacité d'autofinancement prévisionnelle est aussi à un niveau élevé avec 7.100.335€ et en augmentation par rapport à celles prévues par la DBM 2013 et par le BP 2013.

Cette variation significative provient de la structure de financement du plan campus. En effet, en l'état actuel de la réglementation et des modalités d'application, il est nécessaire d'inscrire les financements du plan campus en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement. Cela entraîne une augmentation significative du résultat et de la CAF du montant des recettes du plan campus en 2014 soit 3,18M€

On constate qu'en dehors de cette variation, la structure des grands équilibres de l'Ecole est pérenne sur plusieurs actes budgétaires avec un maintien du résultat et de la CAF dans des montants équivalents.

Cependant, on observe une évolution du contenu de la CAF qui est, pour partie, une des conséquences du travail mené par les commissaires aux comptes, notamment sur l'identification des subventions d'investissement. La requalification de certains financements auparavant portés en investissement, conduit à diminuer corrélativement le montant de neutralisation des subventions d'investissement et donc à constituer une charge d'amortissement non neutralisée plus importante. Cette charge s'élève à un peu moins de 2,5M€ et forme une part conséquente de la capacité d'autofinancement (figure 3).

Le projet de BP 2014 prévoit un apport au fonds de roulement de 577.274€

La DBM 2013 prévoit à l'issue de l'exercice 2013 un montant de fonds de roulement de 8.884.405€

L'apport du BP 2014 permettrait en fin d'exercice d'atteindre un montant de fonds de roulement de 9.461.679€ soit 30,3 jours de dépenses de fonctionnement et de personnels décaissables (figure 4 et 4 bis).

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

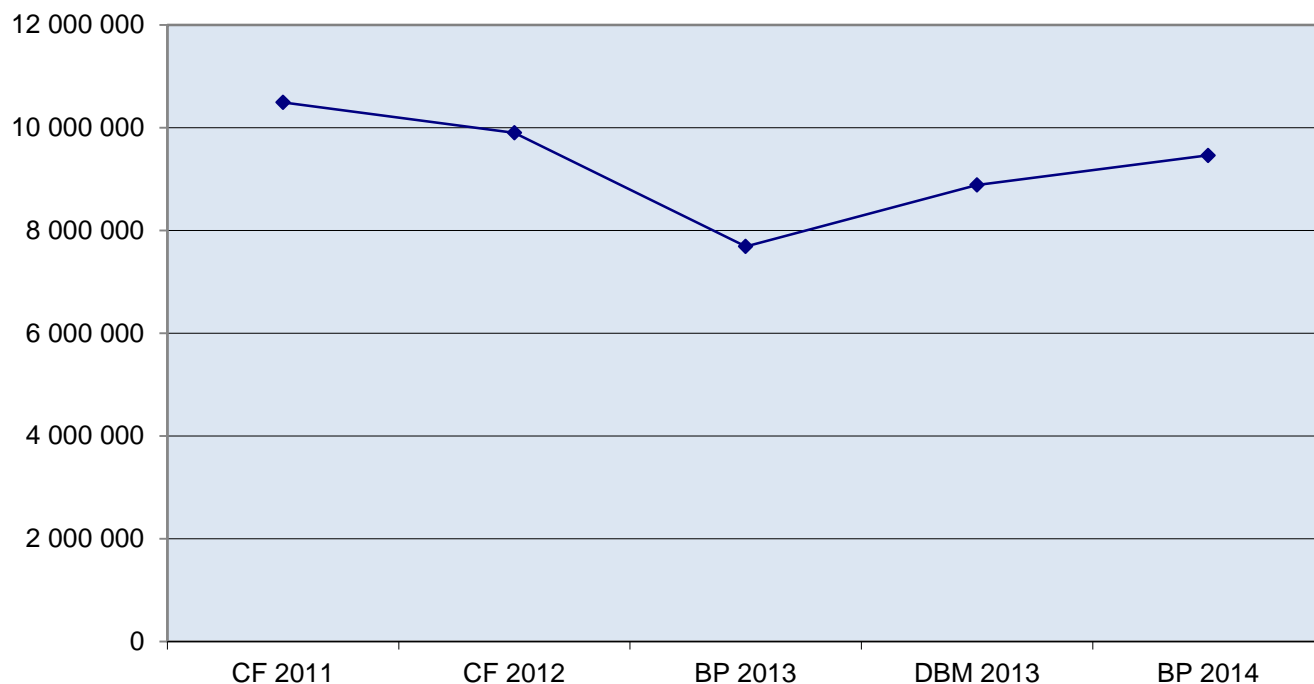


Figure 4 : Evolution du fonds de roulement de l'ENSL depuis 2011

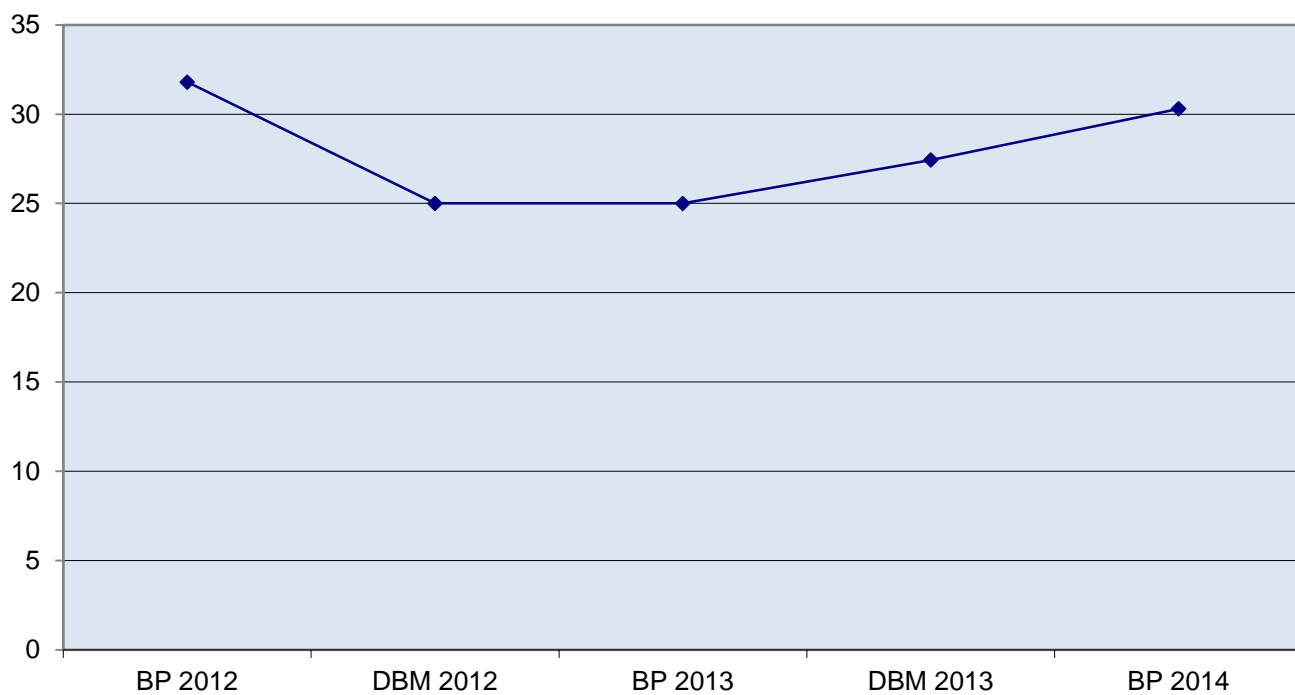


Figure 4 bis : Prévision d'évolution du fonds de roulement de l'ENSL depuis 2012

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

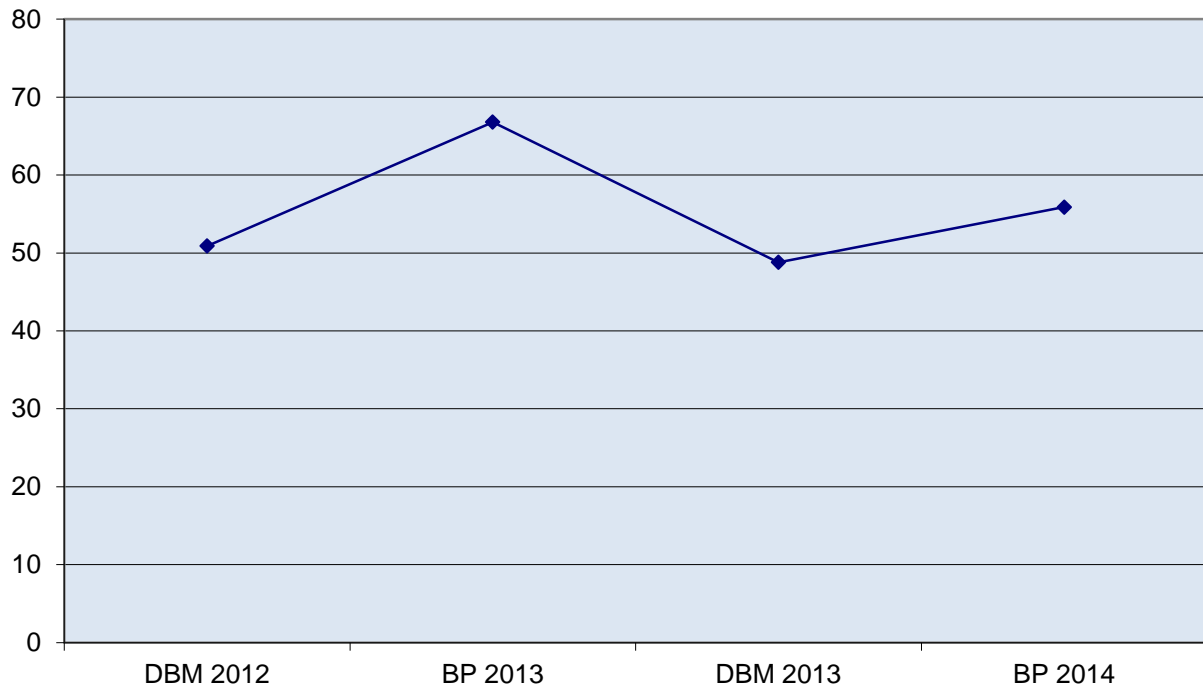


Figure 5 : Prévision d'évolution du fonds de roulement de la BDL

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

III. Ratios ENSL

	BP 2014	DBM 2013	BP 2013	DBM 2012
Taux de couverture des dépenses de fonctionnement	103,84%	101,25%	101,83%	100,3%
Taux de couverture des dépenses d'investissement	13,00%	18,33%	20,95%	47,87%
Part de l'autofinancement dans la couverture de l'investissement	94,69%	65,46%	79,05%	23,28%
Capacité d'autofinancement/produits de fonctionnement	5,67%	3,22%	3,37%	1,9%
Taux de saturation	77,46%	76,84%	78,79%	79,36%

Tableau 3 : Evolution des ratios ENSL – BP 2014, DBM 2013, BP 2013, DBM 2012

L'excédent prévisionnel du compte de résultat indique un taux de couverture des dépenses de fonctionnement + personnel supérieur à 100%. Ce ratio est un peu plus élevé que la moyenne des actes budgétaires depuis la DBM 2012. Le taux de couverture des dépenses d'investissement est en diminution depuis 2012. Cette évolution s'explique d'une part par la hauteur des financements partenaires en investissement dans l'équipement de l'IGFL en 2012 et d'autre part par l'inscription des recettes du plan campus en fonctionnement.

La part de l'autofinancement dans la couverture des dépenses d'investissement est en augmentation en raison de l'évolution significative de la CAF par les recettes du plan campus. Les recettes d'investissement augmentées de la capacité d'autofinancement couvrent les investissements ce qui se traduit par un apport au fonds de roulement de 577.274€

La capacité d'autofinancement dégagée par les produits de fonctionnement est en légère augmentation par rapport à la DBM en raison du plan campus et atteint 5,67%.

Le taux de saturation, les dépenses de personnel ramenées aux recettes encaissables du compte de résultat prévisionnel, reste dans la moyenne des exercices précédents à 77,46%. Le poids relatif de la masse salariale sur le budget de l'établissement reste constant.

IV. Recettes

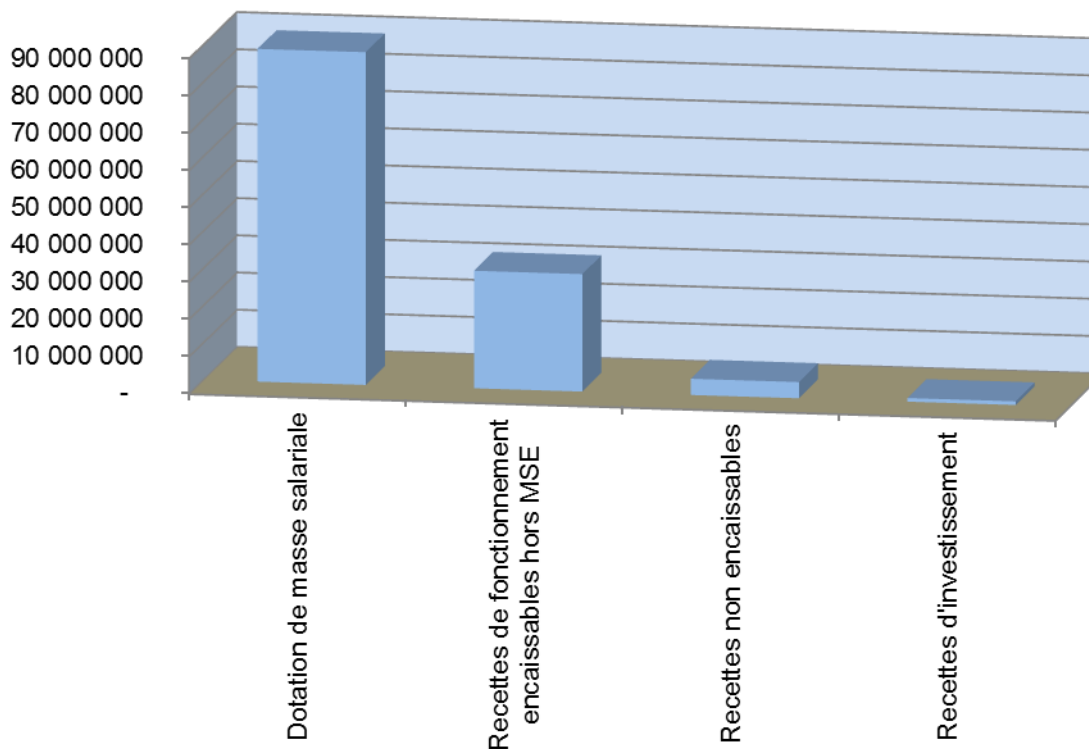


Figure 6 : Recettes par catégorie

Les recettes s'élèvent à 126.253.749€ en augmentation de 633.545€ par rapport au BP 2013 qui s'élevait à 125.620.204€

La dotation couvrant la masse salariale Etat dépasse les 89,3M€. Elle a été budgétisée à partir de la notification 2013 ajustée et des derniers éléments connus : la prise en charge du protocole de déprécarisation (loi Sauvadet) et l'ajustement des contrats doctoraux.

Les recettes d'investissement s'élèvent à 975.135€ à un niveau légèrement inférieur à celui de l'exercice 2013 du fait de la baisse des investissements pour l'IGFL. Elles sont bien sûr en diminution significative par rapport à l'exercice 2012 qui comprenaient les financements destinés à l'équipement de l'IGFL.

Les recettes non encaissables (neutralisation et reprise sur provision) représentent 4.358.998€. En raison de la continuité du travail effectué sur les neutralisations à travers les certifications des comptes, le montant des neutralisations continue à être affiné. Les reprises sur provisions s'élèvent à 10.020€

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

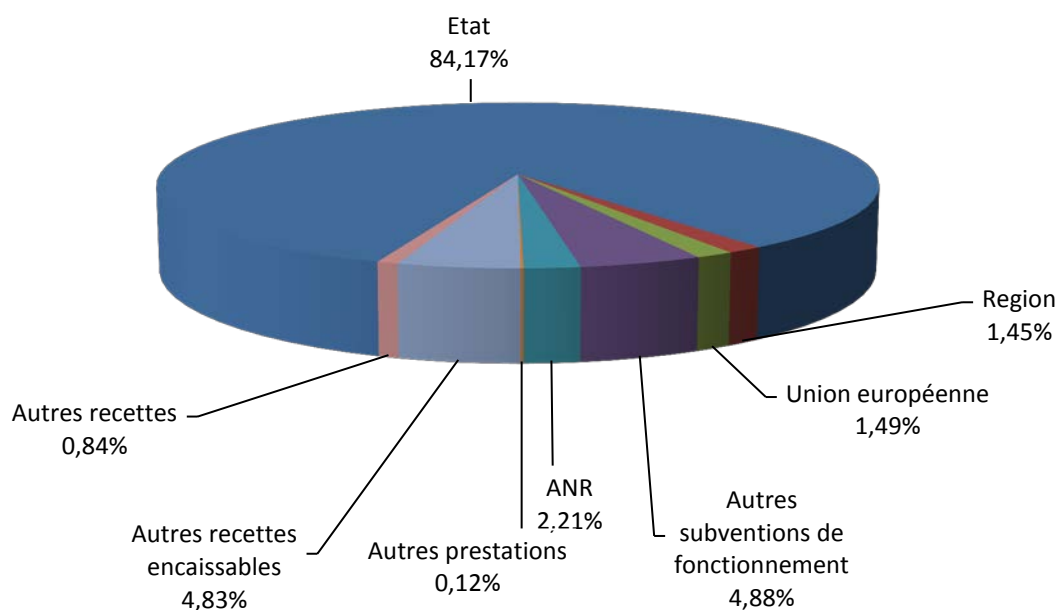


Figure 7 : Recettes par origine

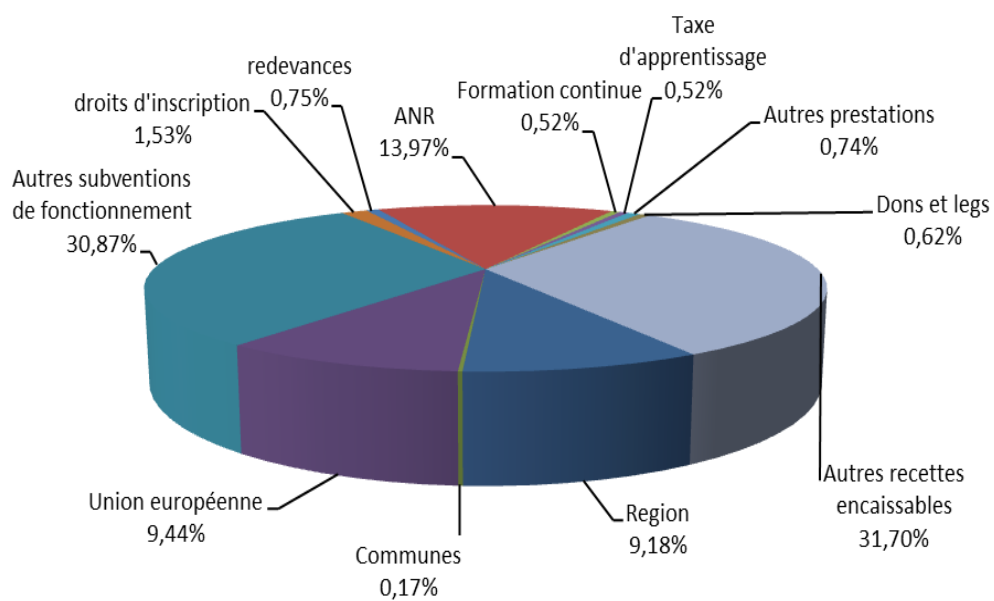


Figure 8 : Répartition des recettes hors Etat

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

L'Etat reste bien évidemment le premier financeur de l'établissement avec 84,17% des recettes attendues (figure 7). Pour la seule ENS, les recettes d'Etat atteignent 102.604.813€ Certaines recettes doivent être confirmées (tableau 4).

Si on neutralise les subventions ministérielles, on constate un maintien des subventions régionales, une diminution des recettes provenant de l'Union européenne en raison de la mise ne œuvre en 2013 de gros contrats ERC, et en revanche, une augmentation significative des subventions ANR.

La destination autres subventions de fonctionnement est augmentée des recettes du projet campus. En outre, il convient de prendre en compte l'ajustement de la nomenclature LOLF qui a modifié le contenu des autres prestations études et travaux qui est en forte diminution et entraîne l'inscription des recettes dans la destination autres recettes encaissables qui elle est en augmentation.

En raison de l'évolution positive des recettes de formation continue, le projet de budget 2014 prévoit celles-ci à hauteur de 100.000€

La continuité du travail réalisé sur les amortissements et des analyses des rapports de certification des comptes a conduit l'établissement à réajuster les montants des recettes non encaissables à un peu plus de 4,3M€(neutralisation).

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

	ENS	BDL	Total
Dotation masse salariale	88 715 847		88 715 847
M.S. transférée notification du 18 juin 2013	81 337 540		81 337 540
Majoration indemnitaire	200 000		200 000
Contrats doctoraux année 2013 notification du 18 juin 2013	4 760 528		4 760 528
Autres crédits de M.S.	2 213 047		2 213 047
Transfert de PERSEE - notification du 18 juin 2013	195 000		195 000
CAS protocole de déprécarisation - notification du 18 juin 2013	9 732		9 732
Dotation de fonctionnement	11 865 701	507 647	12 373 348
Dotation globalisée de fonctionnement	11 686 143	507 647	12 193 790
Bonus contractuel	500 000		500 000
Elèves boursiers internationaux	240 000		240 000
Action sociale	43 000		43 000
PERSEE	100 000		100 000
Contribution au redressement des comptes publics	-682 983		-682 983
Réserve de précaution	-20 459		-20 459
Total	100 581 548	507 647	101 089 195

<i>Recettes budgétisées prévisionnelles</i>	1 787 115	25 000	1 812 115
CADIST (prévision 2014)		25 000	25 000
Concours ITRF 2014 prévisionnel (montant notifié en 2013)	4 900		4 900
Concours 2014 (montant notifié en 2013)	498 983		498 983
Complément compensation CAS protocole de déprécarisation (extension année pleine 2013 + financement 2014)	59 664		59 664
Complément prévisionnel masse salariale contrats doctoraux fléchés pour les élèves fonctionnaires stagiaires non répartis à ce jour 01/09/14-31/12/14 (hypothèse à 37 entrées)	334 230		334 230
Convention de mise à disposition de personnels enseignants-chercheurs	13 448		13 448
Complément GVT à hauteur du montant financé en 2012 (courrier de Madame la Ministre du 18 octobre 2013)	214 938		214 938
Actions spécifiques IUF prévisionnelles (compensation décharge 2/3 du service d'enseignement et financement de la prime d'excellence scientifique)	190 708		190 708
Actions spécifiques IUF (crédits de recherche) ajustées (PAR/PCA)	446 744		446 744
Subventions de colloques (projets)	1 500		1 500
Indemnités prévisionnelles CNU	22 000		22 000
Total Dotation Etat	102 368 663	532 647	102 901 310

Tableau 4 : Recettes du MESR inscrites au projet de BP 2014

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

V. Dépenses

ENSL	BP 2014	DBM 2013	BP 2013	DBM 2012
Masse salariale	93.672.529€	94.022.443€	93.389.456€	90.343.101€
Fonctionnement	26.974.426€	31.883.694€	28.875.838€	28.935.980€
Investissement	7.498.196€	6.275.465€	5.306.100€	9.719.150€
TOTAL	128.145.151€	132.181.602€	127.571.394€	128.998.231€

Tableau 5 : Evolution des montants par enveloppe limitative pour l'ENSL

BDL	BP 2014	DBM 2013	BP 2013
Masse salariale	53.200€	44.844€	35.844€
Fonctionnement	2.572.846€	2.788.036€	2.725.987€
Investissement	70.500	46.400€	36.900€
TOTAL	2.696.546	2.879.280€	2.798.731€

Tableau 6 : Evolution des montants par enveloppe limitative pour la BDL

Les dépenses de fonctionnement sont en diminution de 1,9M€ par rapport au BP 2013. Cette diminution s'explique par la baisse du montant des amortissements neutralisés en charge et produit, par une évaluation prévisionnelle plus basse des montants des contrats et opérations pluri-annuelles pour l'exercice 2014, en attente de la conclusion de certains contrats, par la prise en compte de l'allocation des moyens et par l'apport au fonds de roulement de 0,57M€. L'évolution de la masse salariale est décrite ci-dessous.

Avec un budget de l'ordre de 7,49M€, l'investissement représente 6% des dépenses totales (figures 9&10) en augmentant de plus de 1,22M€ par rapport à la DBM et passe de 16,44 à 21,75% des dépenses cumulées de fonctionnement et d'investissement, dépassant ainsi le ratio de 15% fixé par le CA. La masse d'investissement est augmentée pour cet exercice par le plan campus qui représente pour l'année 2014 un montant d'investissement de 3,18M€. En outre il convient de noter la continuité du PPI jouvence des matériels qui a aussi un impact conséquent sur le niveau d'investissement.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

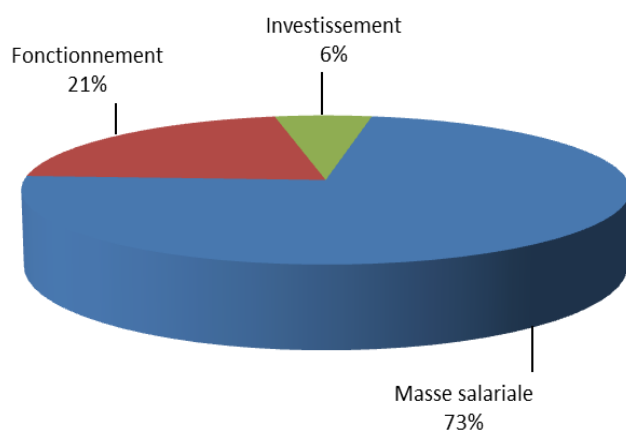


Figure 9 : Répartition des dépenses par enveloppe

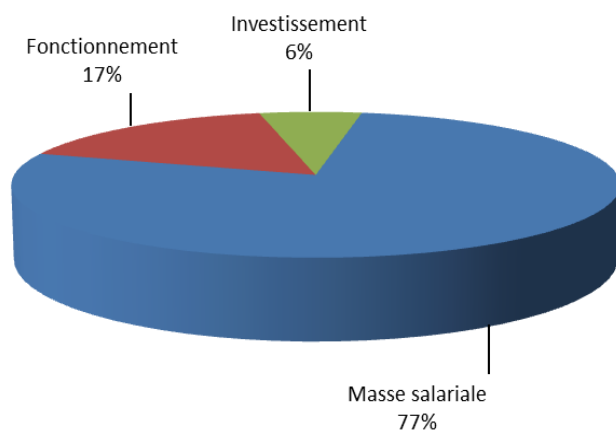


Figure 10 : Répartition des dépenses décaissables par enveloppe

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

V.1 Fonctionnement

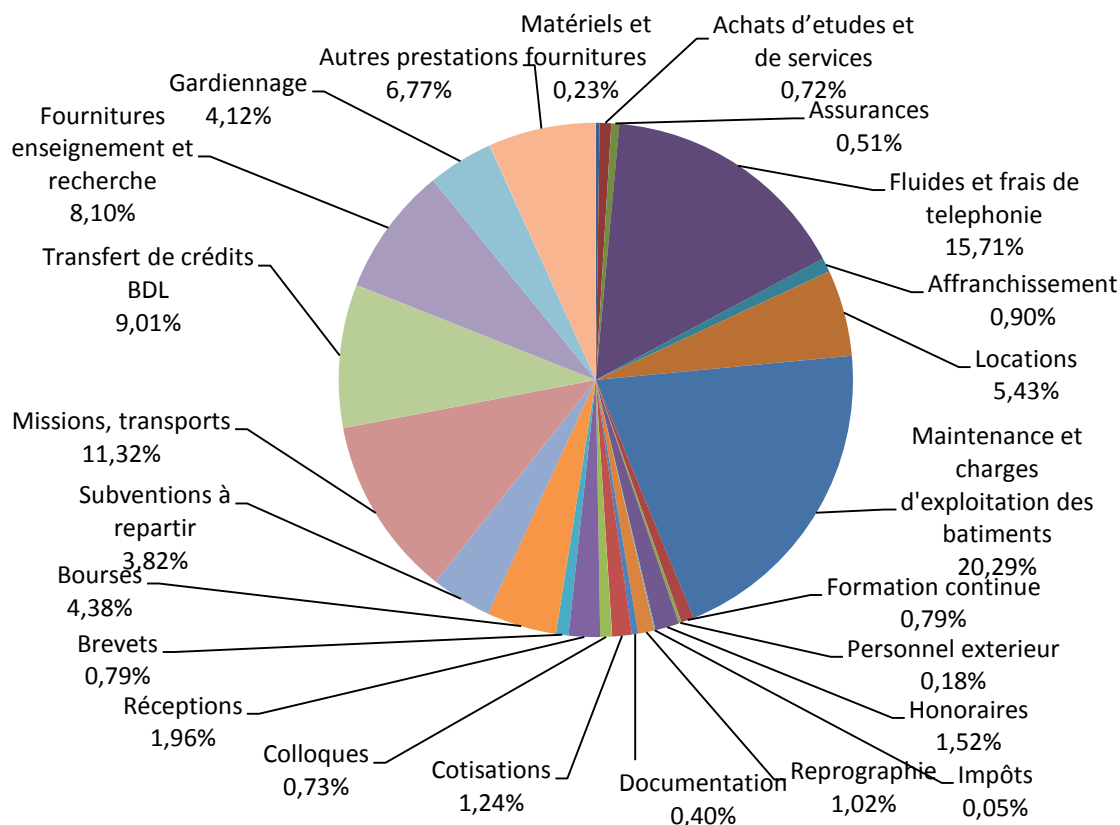


Figure 11 : Répartition des dépenses décaissables de fonctionnement par objet de dépense

Les dépenses décaissables de la masse de fonctionnement atteignent 20.146.752€ Elles sont en diminution par rapport au BP 2013 de 0,78M€

Le poste principal reste celui de la maintenance et charges d'exploitation du bâtiment qui représente 20,29% dans le BP 2014.

La part relative des dépenses de fonctionnement par objet de dépense ne varie pas significativement par rapport au BP 2013 à l'exception du poste matériels et fournitures qui en raison de la modification de la nomenclature est ventilé sur les autres comptes en particulier le poste fournitures enseignements et recherche.

On observe que cinq postes de dépenses (maintenance des bâtiments, fluides et frais de téléphonie, missions et transports, fournitures enseignements et recherche et autres charges) représentent un peu plus de 62% des dépenses de fonctionnement (figure 11).

Les bourses représentent 4,38% des dépenses.

V.2 Investissement

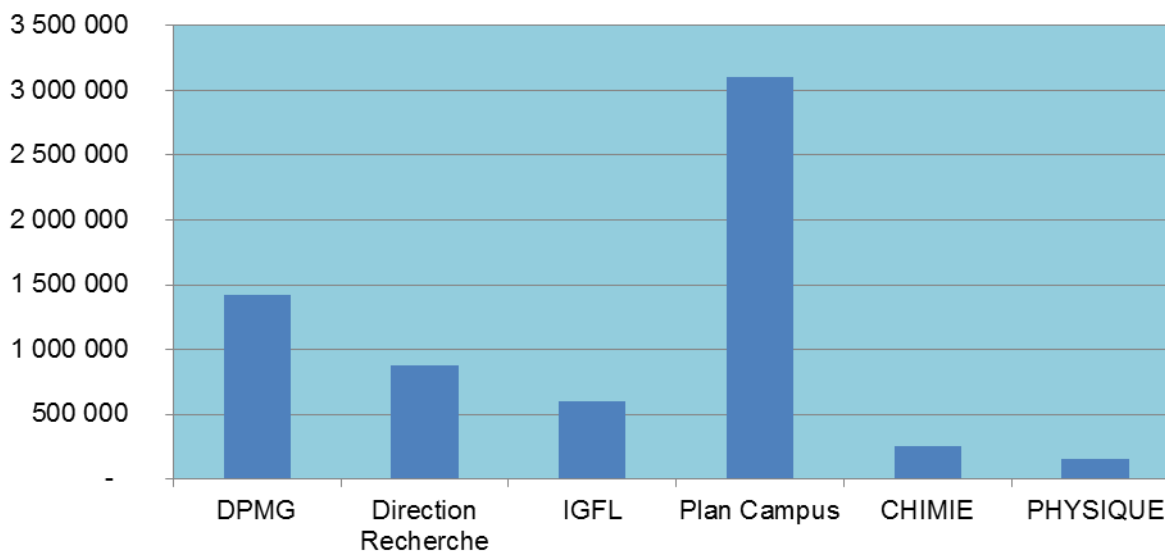


Figure 12 : Les six principaux investisseurs

Le projet de BP 2014 se distingue par une structure modifiée par le projet du plan campus et comprend quatre éléments essentiels pour ce qui concerne l'investissement :

- la mise en œuvre du plan campus
- la continuité du PPI jouvence des matériels
- la fin de l'équipement de l'IGFL
- des contrats de recherche comprenant une dimension d'équipement entraînant des investissements significatifs (figure 12).

Le poste investissement s'élève à 7.498.196€ soit une augmentation de 2.192.096€ par rapport au BP 2013. La masse d'investissement est composée de 4,31M€ d'investissements dont le PPI Jouvence, la fin d'investissement de l'IGFL et les dépenses d'investissement liées aux contrats de recherche et des dépenses du plan campus soit 3,18M€

La mise en place d'un PPI jouvence des matériels a été décidé pour :

- répondre aux besoins exprimés par les unités et services, de financements récurrents permettant de renouveler les matériels de premier niveau
- mener une politique d'investissement d'établissement
- maintenir le niveau d'investissement à 15% ou plus des dépenses hors masse de personnel.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Sous réserve de la validation annuelle des comptes de l'école, le PPI est prévu à hauteur de 6 M€ par tranche annuelle de 1,5M€ entre 2012 et 2015. Il est financé par l'utilisation d'une partie de la charge d'amortissement non neutralisée qui constitue de fait une réserve de crédits pour l'investissement.

L'exécution du PPI jouvence des matériels est évaluée annuellement, présentée lors du compte financier et suivie par la commission des finances. L'utilisation des crédits est présentée devant le conseil d'administration. Plusieurs conditions ont été fixées à son utilisation :

- une procédure d'identification des besoins et de validation des choix
 - organisation de la remontée par les directions de pôle
 - arbitrage et proposition d'action à la direction
 - arbitrage de la direction générale
 - notification aux unités et services
 - mise en place des crédits
- afin de ne pas alourdir la charge d'amortissement non neutralisé, les investissements devront être destinés au remplacement de matériels existants avec sorties d'inventaire sur le même exercice.

Le PPI de l'établissement est composé de cinq projets. Le nouveau projet inscrit dans le budget 2014 est celui du plan campus. Celui-ci commence en 2014 et devrait d'achever en 2017. D'un montant de 7.552.219€, il prévoit un montant de dépenses de 3.189.456€ en 2014. Pour les années 2015 et 2017, le financement sera effectué partiellement par prélèvement sur fonds de roulement à hauteur de 1,7M€. Pour la création de l'IGFL, le PPI arrive à finalité en 2014 et se traduit par une dépense de 600.000€ financée par une recette externe. Le PPI jouvence qui s'étend sur quatre ans de 2012 à 2015 prévoit un montant d'investissement de 1.500.000€ tous les ans pour un total de 6.000.000€. Enfin, deux projets de volume plus réduit sont le PPI systèmes d'information à hauteur de 699.600€ depuis 2012 et le renouvellement des serveurs UNIS pour 40.000€ depuis 2011.

V.3 Masse salariale et plafond d'emplois

I) Masse salariale sur supports budgétaires de l'Etat

A) Eléments de dépenses de personnel par catégorie de rémunération

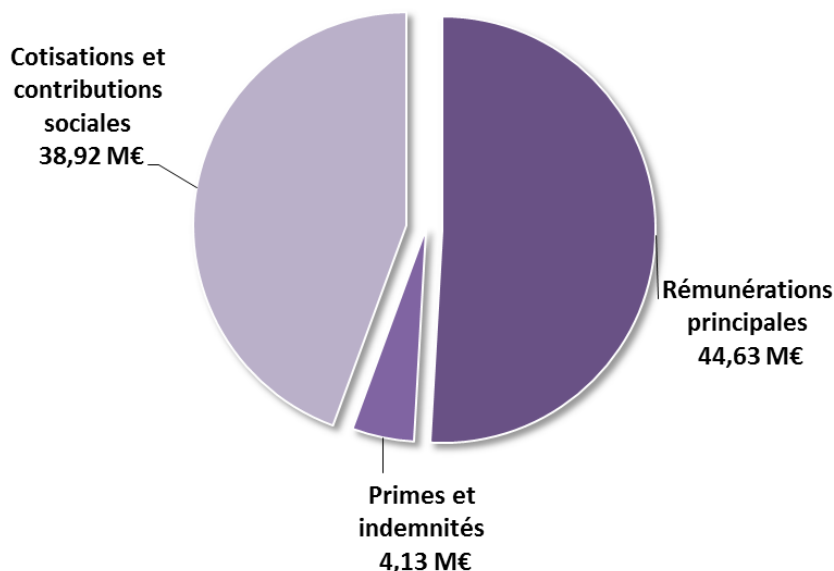


Figure 13 : Ventilation des dépenses de personnel 2014 sur emplois budgétaires de l'Etat par catégorie de rémunération (en%)

Nous n'observons pas de forte évolution de la masse salariale par catégorie de rémunération entre les prévisions 2013 et 2014. La stabilité de la cotisation employeur au CAS « Pensions » pour le traitement des titulaires entre 2013 et 2014 en est la principale explication.

La répartition des dépenses de personnel sur budget « Etat » pour la prévision 2014 est donc la suivante :

- 51% correspondent aux rémunérations principales des fonctionnaires et contractuels avec 44,63M€
- 44% correspondent aux cotisations, contributions et prestations sociales avec 38,92M€ dont 29,61M€ concernent la cotisation employeur au CAS « Pensions ».
- 5% correspondent aux différents régimes indemnitaires. Leur montant de 4,13M€ est stabilisé depuis le budget 2013 après les efforts réalisés par l'établissement pour améliorer les conditions de rémunération des agents contractuels en leur permettant également de bénéficier d'indemnités.

B) Répartition de la masse salariale « Etat » par population

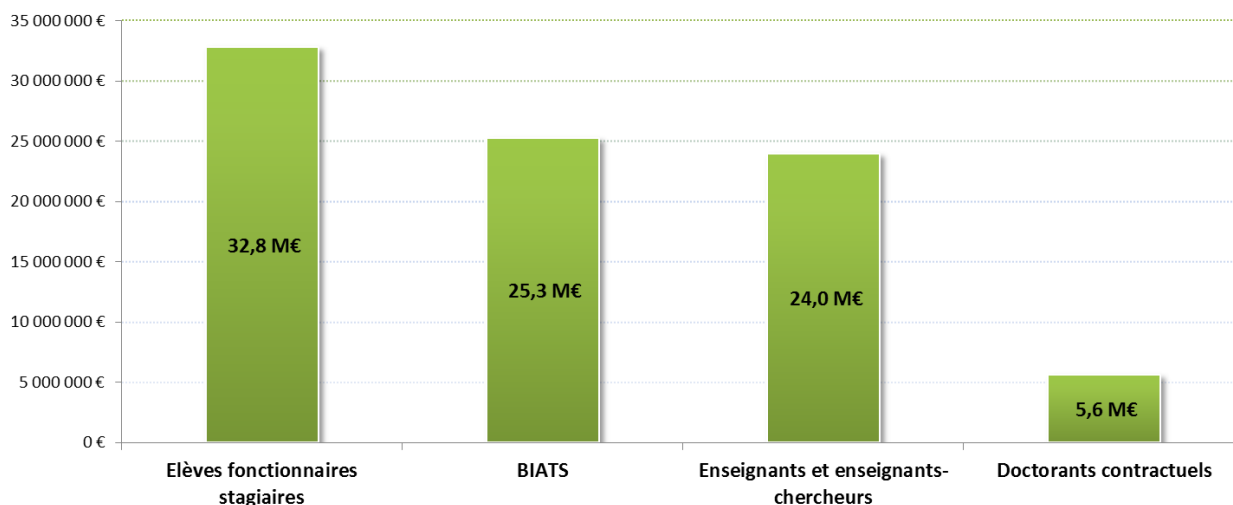


Figure 14 : Répartition (en montants) de la masse salariale sur emplois budgétaires de l'Etat par population en 2014

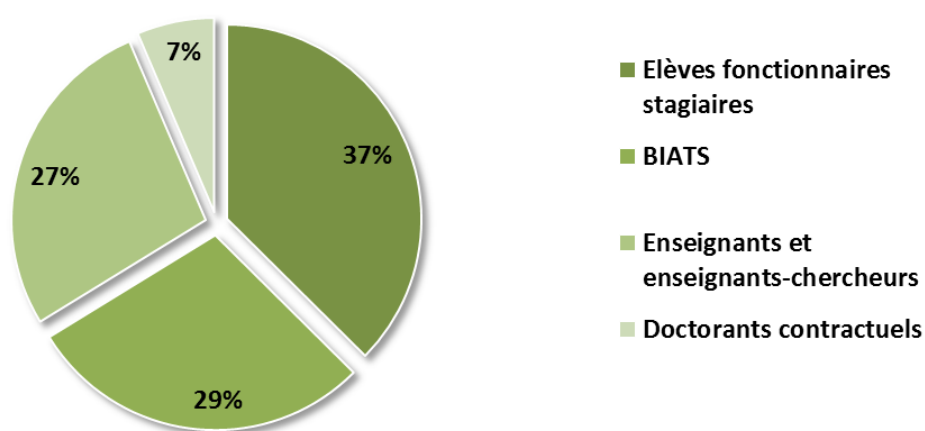


Figure 15 : Ventilation de la masse salariale sur emplois budgétaires de l'Etat par population en 2014 (en%)

Les dépenses de personnel prévisionnelles entre les différentes populations sont ainsi réparties :

- 32,82M€concernent les élèves fonctionnaires stagiaires et représentent 37% de l'ensemble des dépenses. Cette part est en légère diminution depuis la prévision 2013 compte tenu du nombre important de congés sans solde observés à la rentrée universitaire 2013.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

- La part des enseignants-chercheurs est, quant à elle, en légère diminution (-1%) compte tenu de la prise en compte, en section de fonctionnement, des chargés d'études et de recherche de l'Ifé. Ces derniers étaient jusqu'ici pris en charge en section de personnel (MAD entrantes). L'ensemble de la masse salariale prévisionnelle pour les enseignants-chercheurs en 2014 s'établit à 23,96M€

- Les parts relatives aux personnels BIATS (29%) et doctorants contractuels (7%) sont en légère augmentation (+1% chacune) entre les prévisions 2013 et 2014 représentant respectivement 25,25M€ et 5,64M€. Concernant les BIATS, la mise en œuvre de la loi Sauvadet explique en grande partie cette variation, les cotisations patronales étant bien plus élevées pour les agents titulaires que pour les agents non titulaires (plus du double).

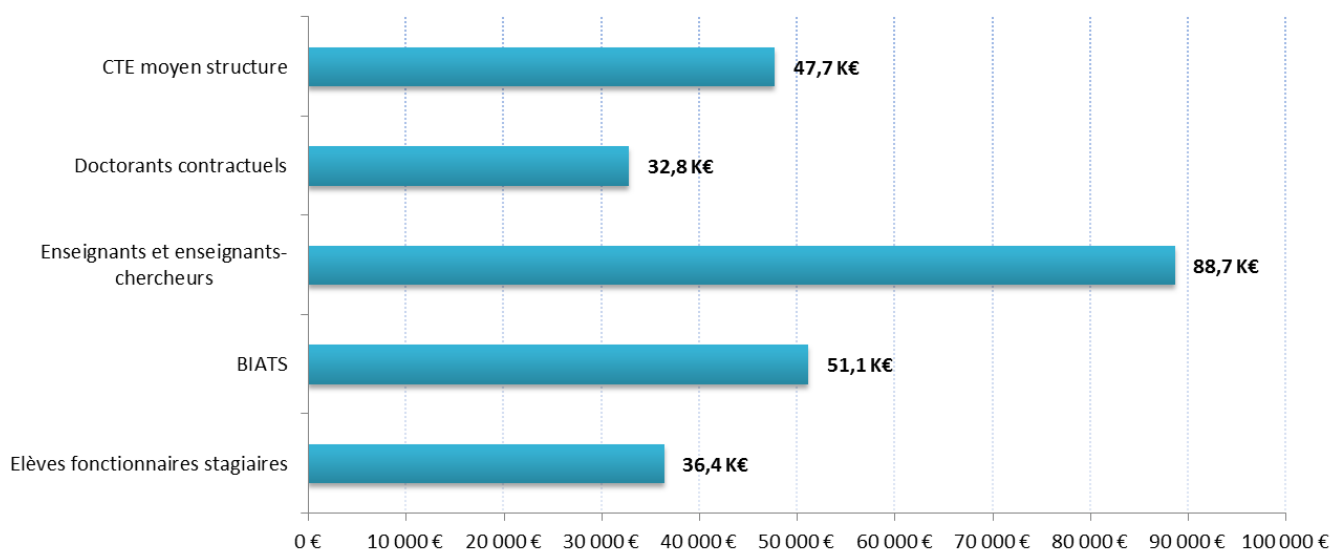


Figure 16 : Coûts totaux employeur prévisionnels moyens de la "structure ENSL" sur masse salariale "Etat" en 2014

Le CTE moyen « Ecole » est estimé pour l'exercice 2014 à 47.716€ Pour rappel, le coût total employeur moyen de l'Ecole prévu en DBM-2013 s'élevait à 47.380€ Cette légère augmentation reflète l'augmentation systématique de la masse salariale liée au GVT+, (glissement, vieillesse, technicité positif) sur lequel nous reviendrons par la suite mais également les effets de la mise en œuvre du protocole de déprécarisation.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

C) Principaux éléments de variation de la masse salariale « Etat » entre les prévisions 2013 et 2014

La re-prévision concernant la masse salariale « Etat » fait apparaître une exécution prévisionnelle 2013 de l'ordre de 87,2M€ (soit plus de 99,4% de l'enveloppe votée en DBM concernant ces dépenses de personnel).

Entre les deux exercices, la masse salariale prévisionnelle augmentera donc de moins de 0,6% soit environ 0,5M€

La variation observée trouve son explication dans trois types de mouvements :

- les extensions en année pleine (EAP) 2014 des mouvements observés en 2013
- Les effets financiers des mouvements prévisionnels 2014
- L'évolution systématique de la masse salariale de l'école liée au glissement vieillesse, technicité

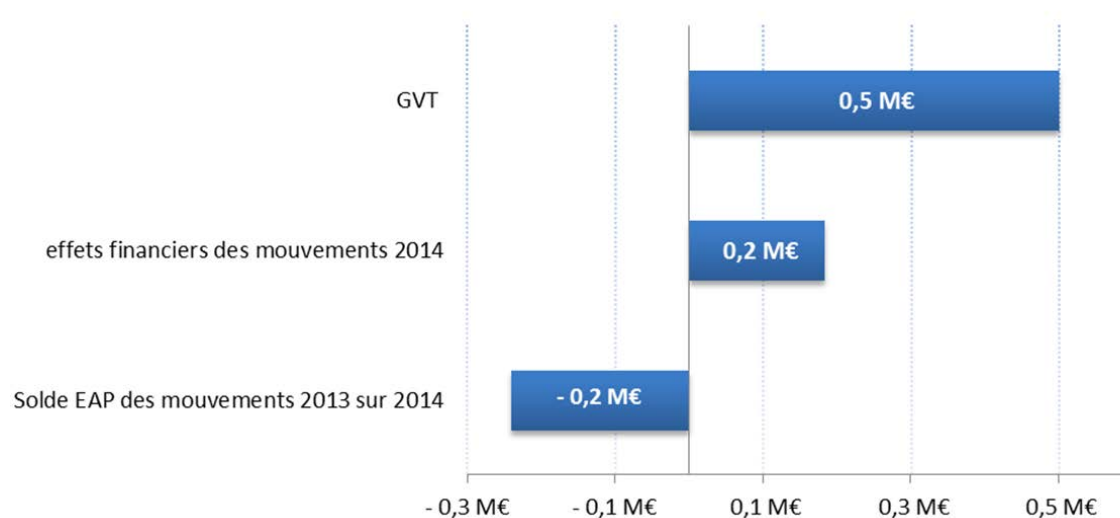


Figure 17 : Eléments de décomposition de l'évolution des prévisions de masse salariale « Etat » entre 2013 et 2014

- Les extensions en année pleine 2014 des mouvements observés en 2013 sont négatives pour - 0,2M€ Cela concerne les mouvements financiers en 2013 pour les chargés d'études et de recherche de l'Ifé (-0,3M€), les départs en congés sans traitement des élèves fonctionnaires stagiaires (-0,4M€), ainsi que les effets de la campagne d'emplois 2013 (+0,5M€).

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

- Les effets financiers des mouvements prévisionnels 2014 sont positifs pour 0,2M€ Il s'agit du solde positif concernant les retours de congés sans traitement des élèves ainsi que l'arrivée des nouveaux titulaires en 2014 pour l'occupation des vacances temporaires d'emplois permanents de la rentrée 2013. Il convient de préciser que la campagne d'emplois 2014 est neutre financièrement.
- Le GVT, glissement vieillesse, technicité positif, pour environ 0,5M€ généré par la structuration des emplois de l'école et sa pyramide des âges. Le ministère à terme ne financera plus du tout ce facteur d'évolution de notre masse salariale et l'établissement devra le neutraliser dans ses prochaines campagnes d'emplois qui devront être fortement négatives pour assurer sa sécurité financière.

En outre, il convient de préciser qu'en excluant les effets financiers liés aux mouvements des élèves, aux reports de charges 2013 sur 2014 et aux mises à disposition entrantes, la masse salariale « Etat » augmenterait de 1,7% entre les deux exercices dont la moitié concernerait le seul GVT +.

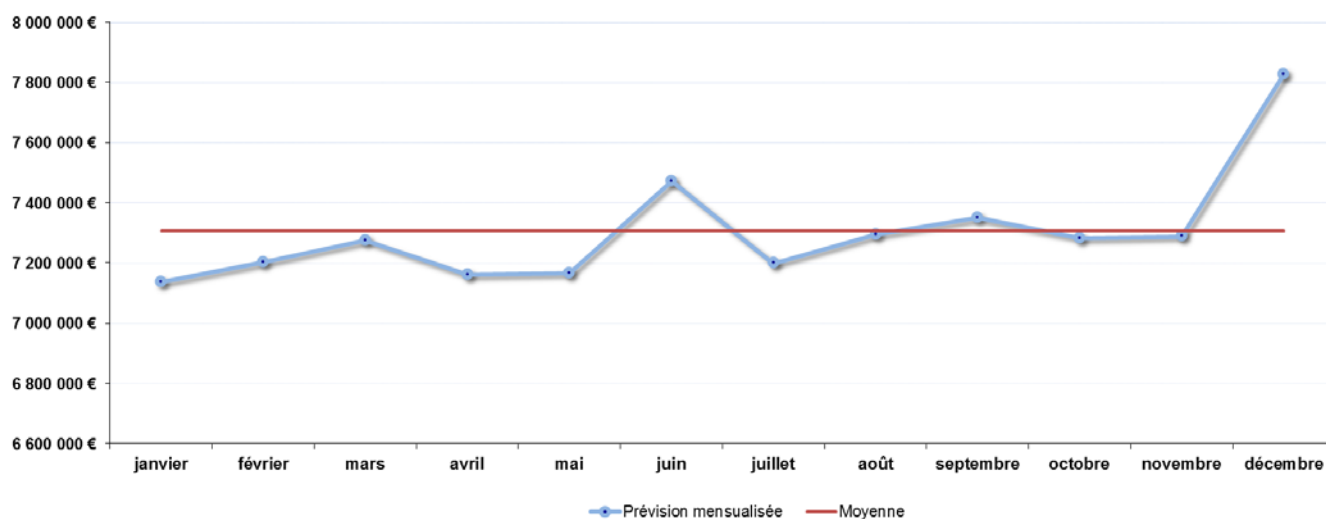


Figure 18 : Courbe de la prévision 2014 des dépenses mensuelles de masse salariale "Etat"

Le caractère non régulier des dépenses mensuelles de personnel s'explique davantage par des éléments de rémunération dont la mise en paiement n'est pas systématique (par exemple les primes non mensualisées notamment des enseignants-chercheurs) que par des flux d'entrées et de sorties et ceci particulièrement en première partie d'exercice. La dépense moyenne de la masse salariale « Etat » s'établit pour l'exercice 2014 à environ 7,3M€

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Le mois de décembre est particulier, il est concerné par l'ensemble des primes non mensualisées ainsi que par les dépenses dont le mois d'impact est inconnu au moment de la construction budgétaire.

Au vu de l'ensemble de ces éléments, la masse salariale sur emplois budgétaires de l'Etat est estimée pour l'exercice 2014 à **87.672.840€**

D) Plafond d'emplois

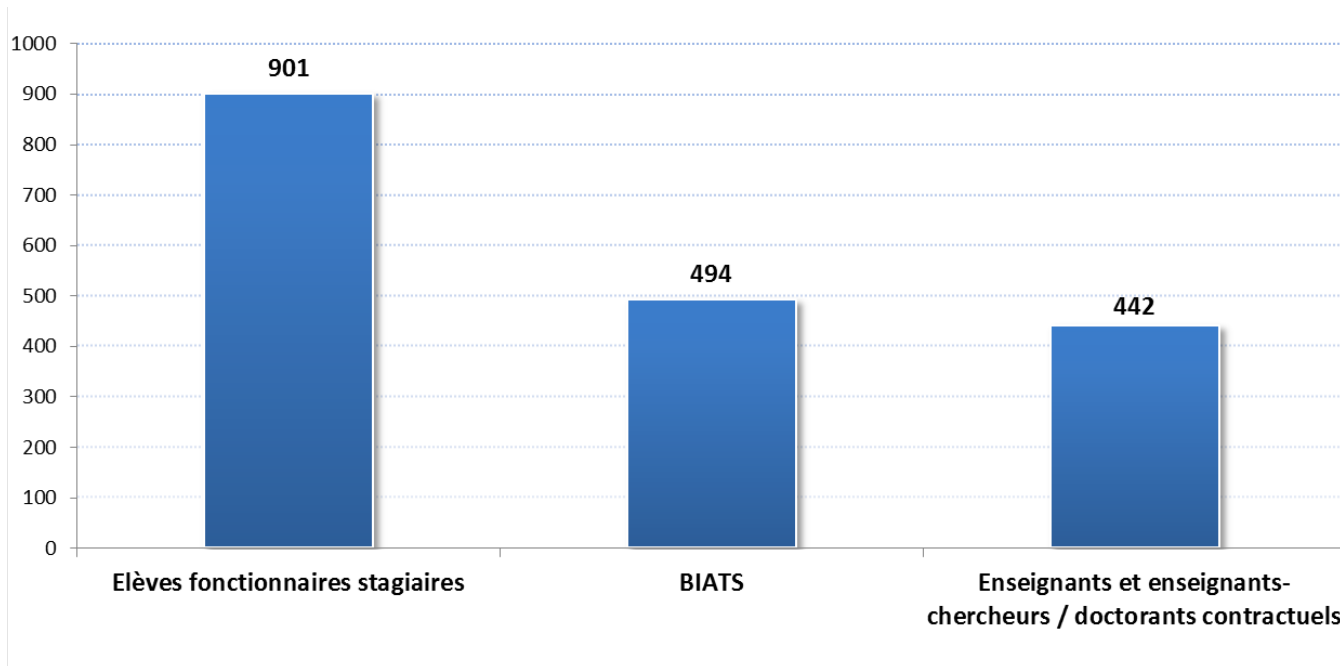


Figure 19 : Répartition des ETPT par population sur emplois budgétaires de l'Etat en 2014

La prévision de consommation des ETPT sur emplois budgétaires s'élève à 1.837 ETPT. La baisse observée entre la DBM-2013 et ce budget primitif 2014 s'explique essentiellement par :

- La prévision concernant les ETPT des élèves fonctionnaires stagiaires ramenée de 912 en 2013 à 901 en 2014 compte tenu des nombreux congés sans traitement de la rentrée universitaire 2013
- Le transfert en section de fonctionnement des mises à disposition entrantes des enseignants-chercheurs Ifé, MAD qui ne décomptent pas d'ETPT

S'ajoutera à cette prévision celle relative aux emplois financés sur ressources propres (toutes les ressources encaissables du compte de résultat prévisionnel hors la subvention notifiée par la

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

DGESIP). La somme des deux détermine le plafond d'emplois de l'établissement proposé au vote du conseil d'administration. Le respect du plafond d'emplois s'apprécie en moyenne annualisée.

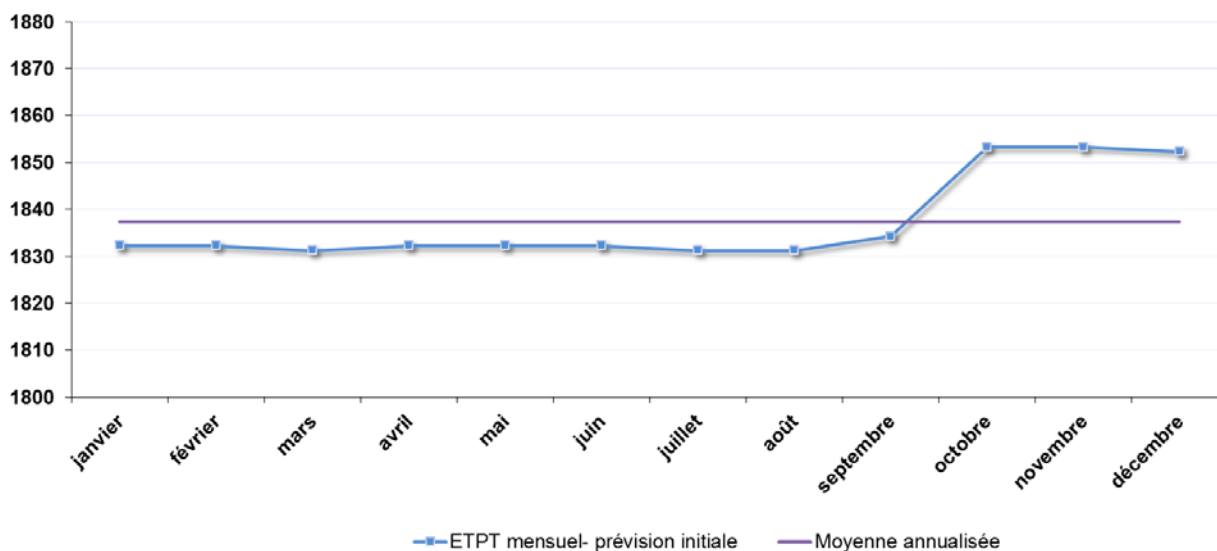


Figure 20 : Courbe de consommation prévisionnelle mensuelle des ETPT en 2014 et plafond d'emplois sur supports budgétaires

Il est logique d'observer une forte augmentation des ETPT en septembre et octobre. Ces augmentations coïncident avec le calendrier des campagnes d'emplois ainsi qu'avec les retours prévisionnels de congés sans traitement des élèves fonctionnaires stagiaires à la rentrée universitaire 2014.

II) Autres crédits de personnel et masse salariale globale

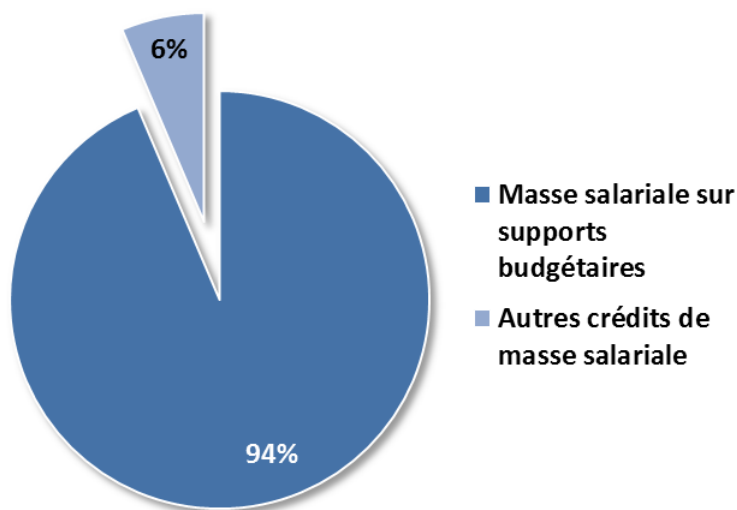


Figure 21 : Part relative de la masse salariale "Etat" et des autres crédits de masse salariale dans les dépenses de personnel au BP 2014

Les autres crédits de masse salariale (heures complémentaires, indemnités de jury, vacations, dépenses de personnel sur financements spécifiques, prestations sociales) s'élèvent à **5.999.689€**

Ces dépenses représentent environ 6% de l'ensemble des dépenses de personnel prévues au budget 2014. Elles sont, en montants, en légère baisse depuis la prévision de la DBM-2013 mais supérieures à la prévision initiale 2013. Leur poids dans l'ensemble des dépenses de personnel reste stable entre les exercices.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

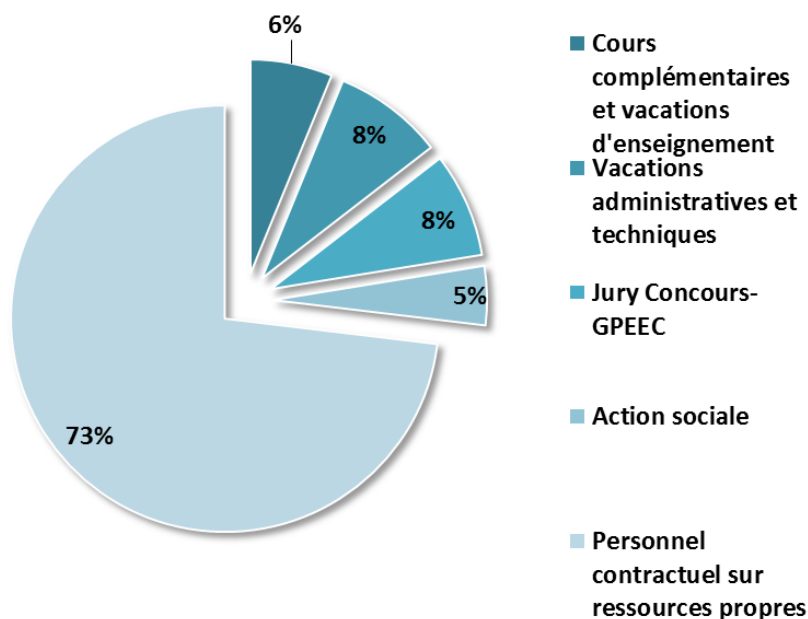


Figure 22 : Ventilation des autres crédits de masse salariale au BP 2014 par type de rémunérations (en%)

Près des $\frac{3}{4}$ des autres crédits de personnel prévus au BP 2014 correspondent à des personnels contractuels payés sur ressources propres (4,4M€). La maîtrise de la charge de cours complémentaires se confirme avec une inscription de 0,37M€ en prévision 2014 (soit une baisse de 11% depuis la prévision modifiée 2013).

Il convient de préciser que les crédits de l'action sociale sont stabilisés en montant (0,27M€) entre les prévisions 2013 et 2014. S'ajoute à ces crédits la prévision relative aux remboursements partiels des transports « domicile-travail » directement sur masse salariale « Etat » pour les agents n'ayant pas adhéré au PDE. La dépense globalisée relative aux prestations sociales est alors de 0,38M€

Globalisés avec les crédits de fonctionnement, les crédits à destination de la seule GPEEC représentent une dépense préservée de 0,18M€ et ce depuis le BP 2013.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

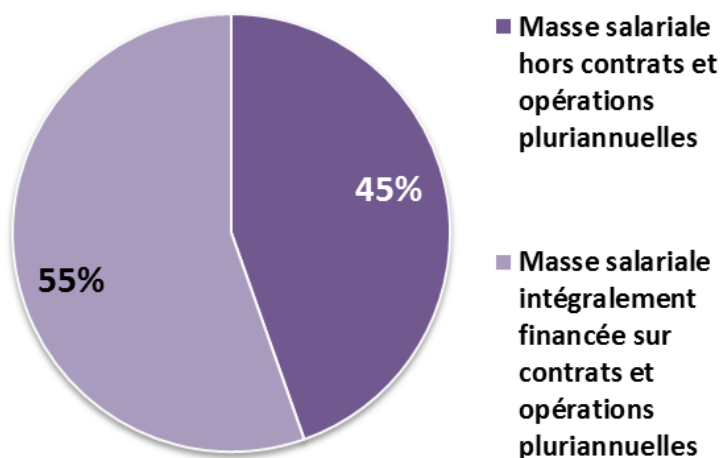


Figure 23 : Répartition par financement de la dépense des autres crédits de masse salariale au BP 2014

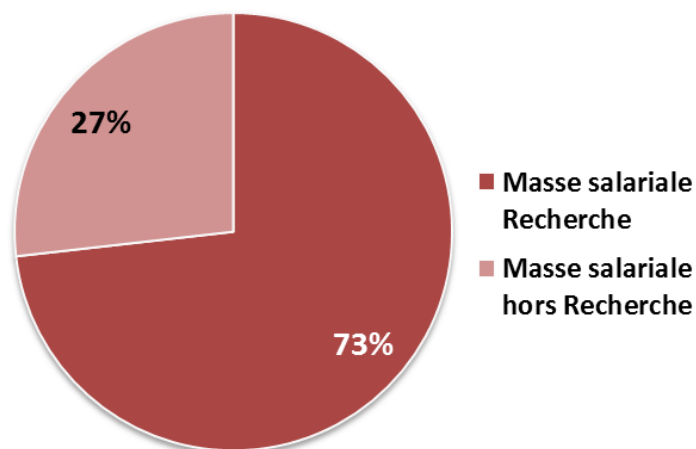


Figure 24 : Répartition par destination de la dépense des autres crédits de masse salariale au BP 2014

Force est de constater que plus de la moitié des autres crédits de personnel est financée intégralement par les contrats et opérations pluriannuelles. La plus grande partie de ces crédits concernent la Recherche de l'école et ce pour 4,4M€ soit 73%. Parmi la masse salariale hors Recherche près de 14% concernent directement la formation (cours complémentaires et jury de concours d'entrée), environ 5% correspondent à l'action sociale et la GPEEC.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

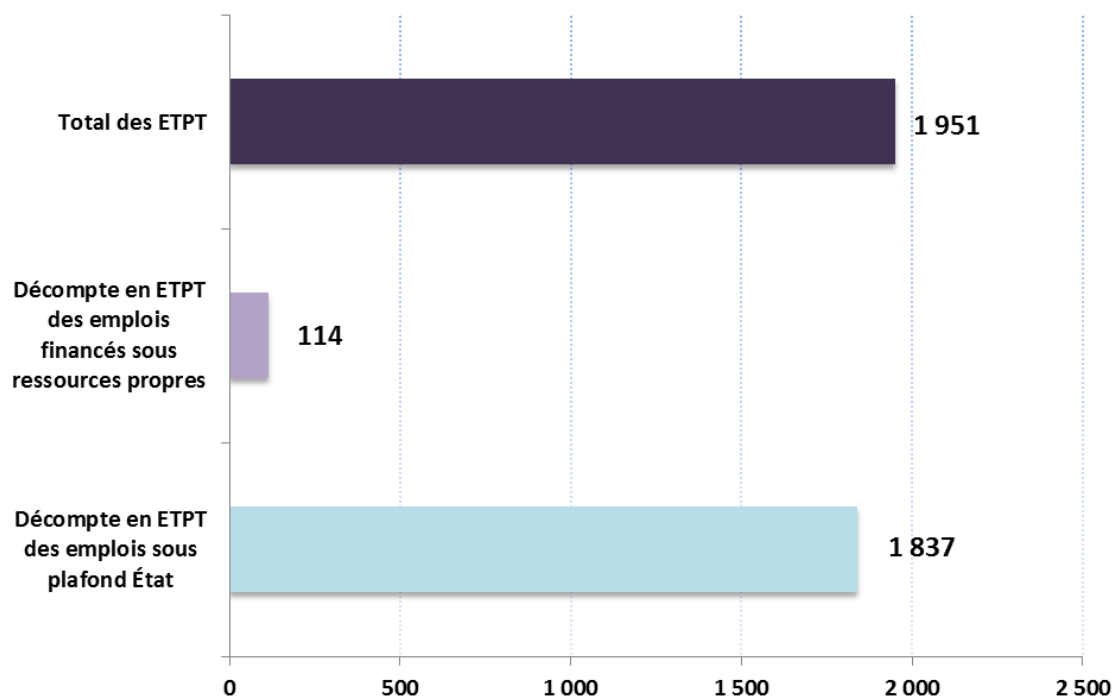


Figure 25 : Décomposition du plafond d'emplois en prévision 2014 (en ETPT)

Les emplois « Etat » (1.837 ETPT) sont augmentés des emplois sur ressources propres (114 ETPT) pour former le plafond d'emplois de l'établissement.

Le plafond global des emplois ainsi proposé au vote du conseil d'administration est de **1.951** ETPT pour l'exercice 2014.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

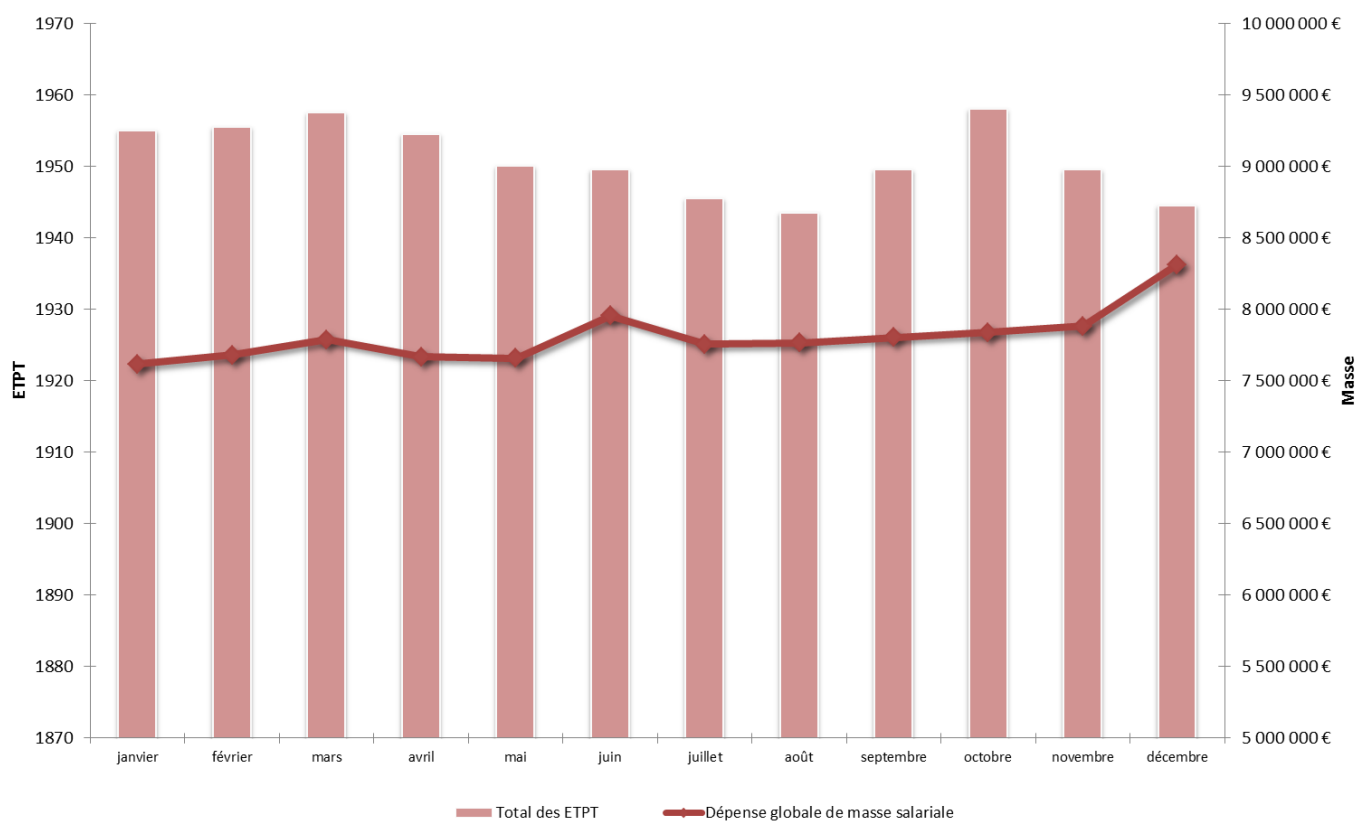


Figure 26 : Consommation mensuelle totale (Etablissement + SACD) en ETPT et masse salariale globale au BP 2014

Les enveloppes de masse salariale ENSL + BIE proposées au vote du conseil d'administration pour le BP 2014 s'élèvent au total à **93.725.729€**

La dépense moyenne de masse salariale globale sur l'exercice 2014 est estimée environ à **7,81M€**.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Code LOLF	Budget total par action	Part relative de la masse salariale
D101	1.085.984€	68.3%
D102	14.802.230€	93.5%
D103	5.809.031€	99.4%
D105	6.580.114€	72.4%
D106	4.119.265€	59.7%
D107	2.393.211€	79.1%
D108	4.482.002€	77.4%
D110	1.168.736€	71.9%
D111	8.072.118€	89.8%
D112	4.534.239€	49.4%
D113	4.016.995€	88.4%
D114	9.313.961€	37.0%
D201	899.288€	1.9%
D203	597.536€	84.8%
D1151	13.122.689€	76.7%
D1152	32.821.882€	100%
Total LOLF	113.819.281€	82.3%

Tableau 7 : Part de la masse salariale rapportée au total des actions LOLF décaissables du compte de résultat BP2014 - ENSL

Rapportée à l'ensemble du budget, la masse salariale représente 73,1% des crédits inscrits mais 82,3% des dépenses décaissables du compte de résultat.

Le ratio mesurant le poids des dépenses de personnel rapportées aux produits de fonctionnement (sauf produits non encaissables) reste stable et s'élève ici à 77,5%. Il convient de surveiller ce ratio de « rigidité » qui témoigne aussi des marges de manœuvre de l'établissement.

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

V.4 Dépenses LOLF

Code Action	Libellé
D101	Formation initiale et continue de niveau licence
D102	Formation initiale et continue de niveau master
D103	Formation initiale et continue de niveau doctorat
D105	Bibliothèques et documentation
D106	Recherche universitaire – sciences de la vie, biotechnologie et santé
D107	Recherche universitaire – mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologies
D108	Recherche universitaire – physique, chimie et sciences de l'ingénieur
D110	Recherche universitaire – sciences de la Terre, de l'Univers et de l'environnement
D111	Recherche universitaire – sciences de l'Homme et de la société
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale
D113	Diffusion des savoirs
D1142	Immobilier - maintenance
D1143	Immobilier - sécurité
D201	Aides directes aux étudiants
D202	Aides indirectes aux étudiants
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives
D1151	Pilotage de l'établissement
D1152	Rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires
D4	Non décaissable

Tableau 8 : actions LOLF

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

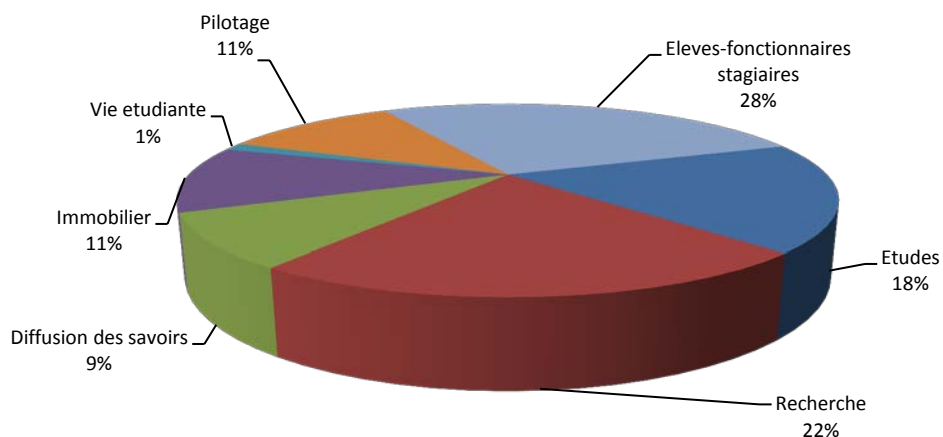


Figure 27 : répartition des dépenses par domaine

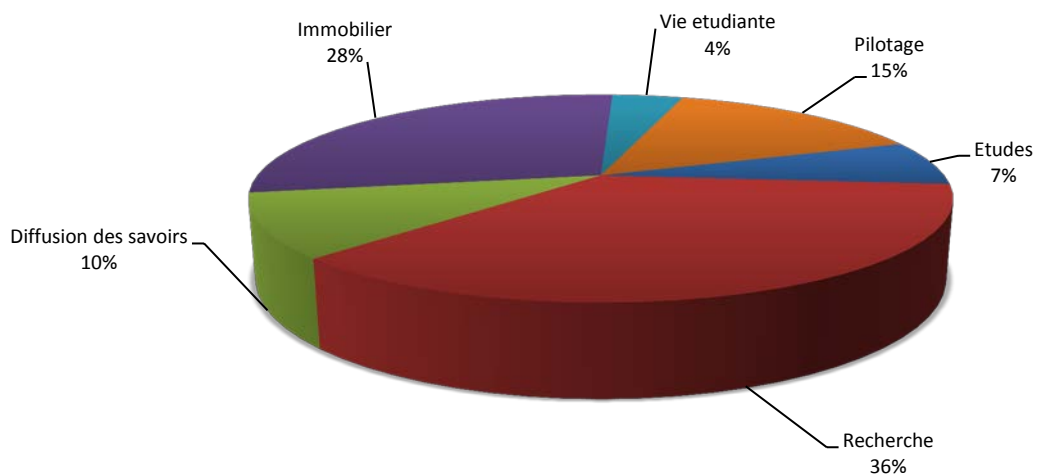


Figure 28 : répartition des dépenses par domaine hors masse salariale et hors plan campus

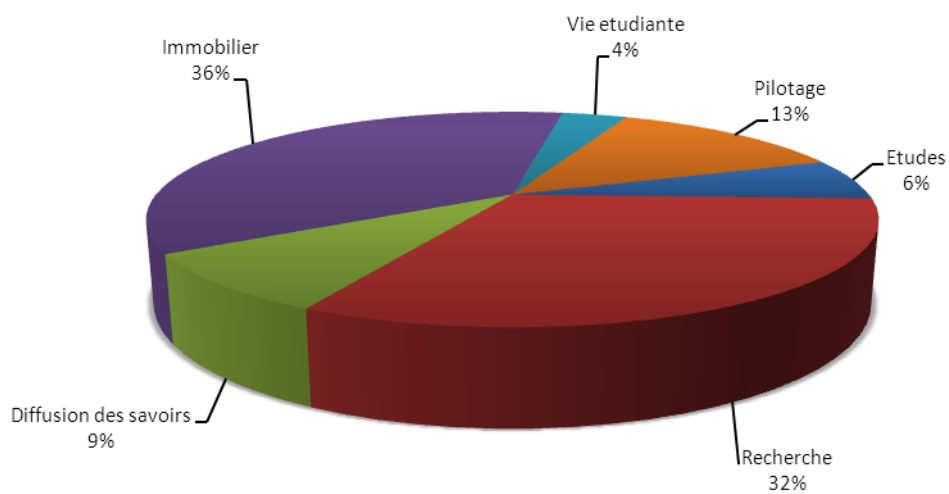


Figure 29 : répartition des dépenses par domaine hors masse salariale

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

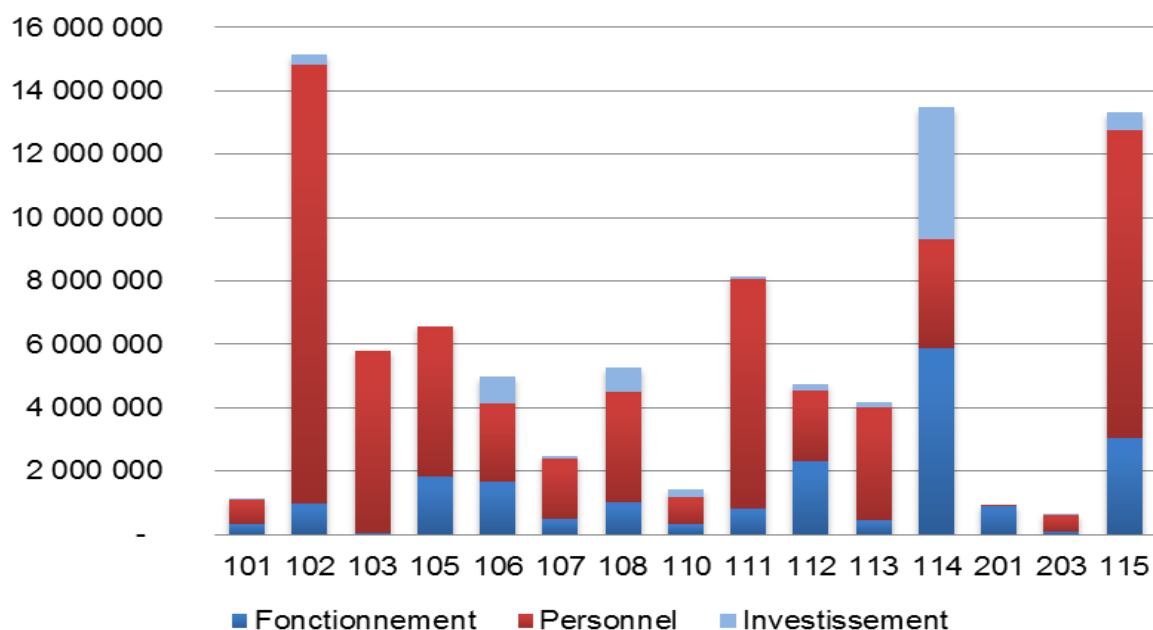


Figure 30 : dépenses par masse et par action LOLF – hors action D1152, rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires

La répartition en pourcentage de la structure de dépense par LOLF reste globalement stable entre le BP 2013 et le BP 2014. Le premier poste LOLF de dépenses correspond à la rémunération des élèves fonctionnaires stagiaires avec 28%. On peut cependant noter que l'immobilier passe de 9% à 11%. La recherche représente 22% des dépenses de l'ENSL, les études 18%, la diffusion des savoirs 9% et la vie étudiante 1% (figure 27).

Si on ne prend en compte que les dépenses hors masse salariale et hors plan campus, le BP montre un maintien du poste immobilier à 28%. La recherche passe de 40 à 36% mais les autres pourcentages restent stables. Le pilotage représente 13%. La part relative des études, dont les dépenses de masse salariale constituent l'essentiel du budget LOLF, est 7%. La vie étudiante représente un peu plus de 4% du budget hors MS (figure 28).

En réintégrant le plan campus, son volume augmente la part de l'immobilier de 28 à 36% (figure 29).

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

VI. Budgets des unités de recherche

UMR/UMS/USR	CODE ET LIBELLE
5062	IAO – Institut d’Asie Orientale
5206	TRIANGLE – Action, Discours, Pensée politique et économique
5037	IHPC – Institut d’Histoire de la Pensée Classique
5191	ICAR – Interactions, Corpus, Apprentissages et Représentations
5600	EVS – Environnement, Ville et Société
5283	CMW – Centre Max WEBER
5190	LARHRA – Laboratoire de Recherche Historique Rhône-Alpes
5611	LIRE – Littérature, Idéologies, Représentations aux XVIIIe et XIXe siècles
5648	CIHAM – Histoire et Archéologie des Mondes Chrétiens et Musulmans
5824	GATE – Groupe d’Analyse et de Théorie Economique
8562	CNE – Centre Norbert ELIAS
5189	HISOMA – Histoire et Sources des Mondes Antiques
5574	CRAL – Centre de Recherche Astrophysique de Lyon
5180	ISA - Institut des sciences analytiques (CERMN)
5242	IGFL – Institut de Génomique Fonctionnelle de Lyon
5239	LBMC – Laboratoire de Biologie Moléculaire de la Cellule
5182	LCH – Laboratoire de Chimie
5668	LIP – Laboratoire de l’Informatique du Parallélisme
5672	PHY – Laboratoire de Physique
5276	LGL – Laboratoire de Géologie de Lyon
5667	RDP – Laboratoire de Reproduction et Développement des Plantes
5669	UMPA – Unité de Mathématiques Pures et Appliquées
1111	CIRI – Centre International de Recherche en Infectiologie (UVH)
USR3010	LJC – Laboratoire Transdisciplinaire Joliot Curie
3444	Biosciences Gerland-Lyon Sud (PBES)
UMR P1	STEF - Sciences Techniques Éducation Formation
UMR P3	ADEF - Apprentissage, didactique, évaluation, formation
UMS	PERSEE

Tableau 9 : liste des UMR/UMS/USR

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

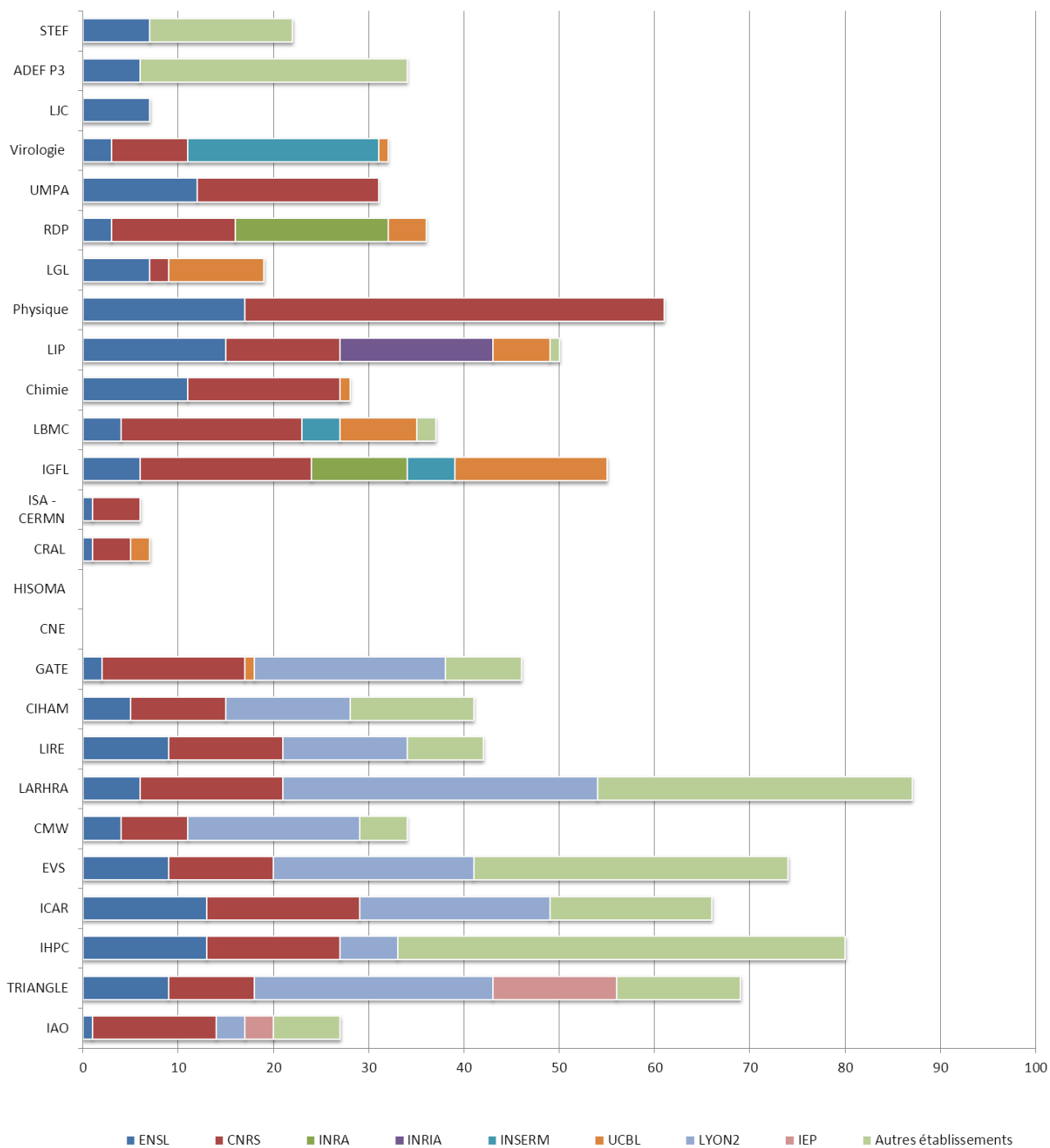


Figure 31 : personnels des unités mixtes par partenaire

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

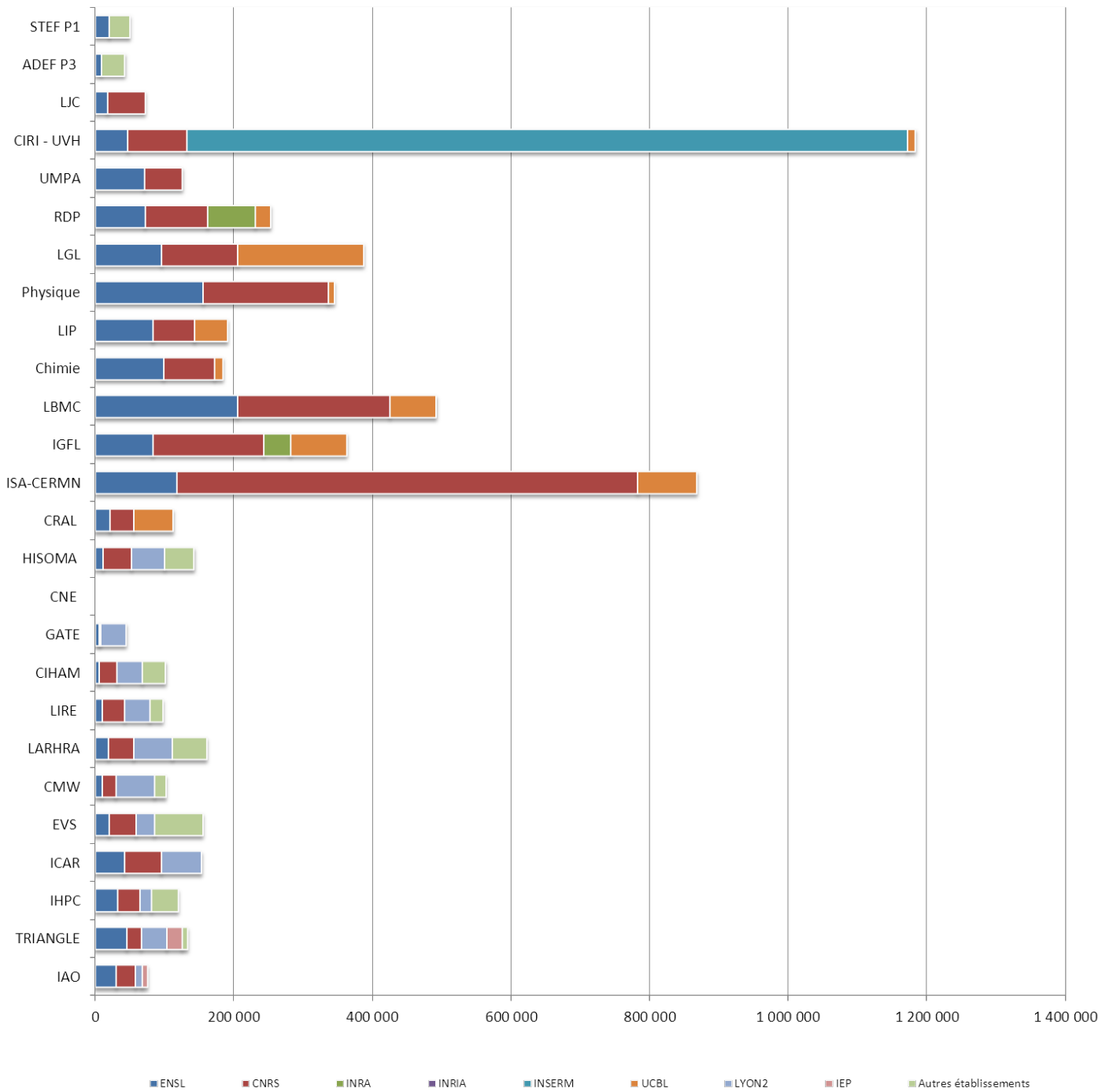


Figure 32 : répartition des moyens financiers des unités mixtes par partenaire

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Présidence et direction générale Budget Propre Intégré : D10 - Présidence

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1151		101.734€		101.734€
D108	44.000€			44.000€
TOTAL	44.000€	101.734€		145.734€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	145.734€
---	-----------------

Présidence et direction générale Budget Propre Intégré : D11 - Communication

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1151	5.500€	108.881€		114.381€
TOTAL	5.500€	108.881€		114.381€

B. Recettes propres de l'unité	15.309€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	99.072 €
---	-----------------

Présidence et direction générale Centre de dépenses : D40 – Mission Formation Continue

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102	20.000€	62.000€		82.000€
D1151	10.000€	8.000€		18.000€
TOTAL	30.000€	70.000€		100.000€

B. Recettes propres de l'unité	100.000€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	0€
---	-----------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Présidence et direction générale Budget propre intégré : D50 – Relations internationales

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D103	70.000€			70.000€
D201		631.888€		631.888€
D1151	23.956€	93.300€		117.256€
TOTAL	93.956€	725.188€		819.144€

B. Recettes propres de l'unité 410.888€

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B) 408.256€

Moyens non répartis D00

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D105		1.815.741€		1.815.741€
D4		6.827.674€		6.827.674€
TOTAL		8.643.415€		8.643.415€

B. Recettes propres de l'unité 17.163.317€

C. Contribution à l'équilibre de l'établissement (B – A) 8.519.902€

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Etudes Budget Propre Intégré : E10 - Direction des études

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102	13.200€	207.949€	227.017€	448.166€
TOTAL	13.200€	207.949€	227.017€	448.166€

B. Recettes propres de l'unité	676.305€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution pour le pôle (B – A)	228.139€
---	-----------------

Pôle Etudes Budget Propre Intégré : E20 - Admissions et concours

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101	455.000€	282.500€		737.500€
TOTAL	455.000€	282.500€		737.500€

B. Recettes propres de l'unité	604.329€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	133.171€
---	-----------------

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

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D201	17.000€			17.000€
D203	90.000€	91.000€	14.000€	195.000€
TOTAL	107.000€	91.000€	14.000€	212.000€

B. Recettes propres de l'unité	49.000€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	163.000€
---	-----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Etudes

Budget Propre Intégré : E50 - Départements et formations

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101		62.163€	4.859€	67.022€
D102	302.012€	548.783€	116.614€	967.409€
D103		36.000€		36.000€
D201		12.000€		12.000€
TOTAL	302.012€	658.946€	121.473€	1.082.431€

B. Recettes propres de l'unité

147.850€

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)

934.581€

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Diffusion des Savoirs Budget Propre Intégré : B10 - Direction du pôle

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	30.000€	111.607€	84.961€	226.568€
TOTAL	30.000€	111.607€	84.961€	226.568€

B. Recettes propres de l'unité	7.000€
---------------------------------------	---------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	219.568€
---	-----------------

Pôle Diffusion des Savoirs Budget Propre Intégré : B30 - Unis

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	45.000€	33.650€	17.000€	95.650€
TOTAL	45.000€	33.650€	17.000€	95.650€

B. Recettes propres de l'unité	52.000€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	43.650€
---	----------------

Pôle Diffusion des Savoirs Budget Propre Intégré : B40 – ENS Media

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	4.000€	64.567€	15.000€	83.567€
TOTAL	4.000€	64.567€	15.000€	83.567€

B. Recettes propres de l'unité	6.000€
---------------------------------------	---------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	77.567€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Diffusion des Savoirs	Budget Propre Intégré : B50 - ENS Editions
-----------------------------------	---

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113	30.000€	182.000€	2.000€	214.000€
TOTAL	30.000€	182.000€	2.000€	214.000€

B. Recettes propres de l'unité	199.000€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	15.000€
---	----------------

Pôle Diffusion des Savoirs	Budget Propre Intégré : B60 - Persée
-----------------------------------	---

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D113		74.000€	30.000€	104.000€
TOTAL		74.000€	30.000€	104.000€

B. Recettes propres de l'unité	100.000€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	4.000€
---	---------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : R01 - Direction du pôle

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	33.000€		72.000€	105.000€
D107	11.000€		27.000€	38.000€
D108	70.000€		85.000€	155.000€
D110			65.000€	65.000€
D111	4.500€		12.000€	16.500€
D112	379.966€	554.997€	614.251€	1.549.214€
D1151		440.000€		440.000€
TOTAL	498.466€	994.997€	875.251€	2.368.714€

B. Recettes propres de l'unité	1.660.648€
---------------------------------------	-------------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	708.066€
---	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S10 - LGL

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D110	39.857€	311.264€	35.492€	386.613€
TOTAL	39.857€	311.264€	35.492€	386.613€

B. Recettes propres de l'unité	290.613€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	96.000€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S11 - CRAL

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D110		17.150€	4.200€	21.350€
TOTAL		17.150€	4.200€	21.350€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	21.350€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S20 - IXXI

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112	38.600€	132.693€		171.293€
TOTAL	38.600€	132.693€		171.293€

B. Recettes propres de l'unité	133.493€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	37.800€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S21 - LJC

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112	68.352€	46.400€	5.000€	119.752€
TOTAL	68.352€	46.400€	5.000€	119.752€

B. Recettes propres de l'unité	102.252€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	17.500€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S22 - ICBP

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102	34.800€	45.000€		79.800€
D112		6.750€		6.750€
D201		238.400€		238.400€
TOTAL	34.800€	290.150€		324.950€

B. Recettes propres de l'unité	324.950€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	0€
---	-----------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S60 - LBMC

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	160.010€	353.698€	12.000€	525.708€
TOTAL	160.010€	353.698€	12.000€	525.708€

B. Recettes propres de l'unité	309.708€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	216.000€
---	-----------------

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

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	114.660€	98.672€		213.332€
TOTAL	114.660€	98.672€		213.332€

B. Recettes propres de l'unité	156.332€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = apport à l'établissement (B- A)	57.000€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S62 - IGFL

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	134.754€	349.279€	600.000€	1.084.033€
TOTAL	134.754€	349.279€	600.000€	1.084.033€

B. Recettes propres de l'unité	1.001.033€
---------------------------------------	-------------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	83.000€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S63 - RDP

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	273.500€	253.098€	25.000€	551.598€
TOTAL	273.500€	253.098€	25.000€	551.598€

B. Recettes propres de l'unité	449.267€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	102.331€
---	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S64 - PALGENE

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106		46.940€	5.000€	51.940€
TOTAL		46.940€	5.000€	51.940€

B. Recettes propres de l'unité	44.940€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	7.000€
---	---------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S70 - UMPA

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D107	67.595€	156.298€	5.000€	228.893€
TOTAL	67.595€	156.298€	5.000€	228.893€

B. Recettes propres de l'unité	158.393€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	70.500€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S71 - LIP

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D107	344.345€	239.665€	45.500€	629.510€
TOTAL	344.345€	239.665€	45.500€	629.510€

B. Recettes propres de l'unité	525.350€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	104.160€
---	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S80 - Physique

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	590.818€	402.766€	156.988€	1.150.572€
TOTAL	590.818€	402.766€	156.988€	1.150.572€

B. Recettes propres de l'unité	947.822€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	202.750€
---	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S81 - Chimie

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	574.120€	359.933€	253.200€	1.187.253€
TOTAL	574.120€	359.933€	253.200€	1.187.253€

B. Recettes propres de l'unité	1.078.953€
---------------------------------------	-------------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	108.300€
---	-----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S82 - CERMN

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108	254.780€	246.727€	45.000€	546.507€
TOTAL	254.780€	246.727€	45.000€	546.507€

B. Recettes propres de l'unité	428.757€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	117.750€
---	-----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S83 - ICL

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D108		3.750€	21.250€	25.000€
TOTAL		3.750€	21.250€	25.000€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	25.000€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S90 - PSMN

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112		10.000€	17.000€	27.000€
TOTAL		10.000€	17.000€	27.000€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	27.000€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S91 - PBES

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	133.284€	292.366€	90.000€	515.650€
TOTAL	133.284€	292.366€	90.000€	515.650€

B. Recettes propres de l'unité	477.850€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	37.800€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S95 - Atelier

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D112		2.000€		2.000€
TOTAL		2.000€		2.000€

B. Recettes propres de l'unité	2.000€
---------------------------------------	---------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	0€
---	-----------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S96 - Magasin de biologie

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106		260.000€		260.000€
TOTAL		260.000€		260.000€

B. Recettes propres de l'unité	260.000€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	0€
---	-----------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : S97 - Coordination de biologie

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D106	30.000€			30.000€
TOTAL	30.000€			30.000€

B. Recettes propres de l'unité	30.000€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	0€
---	-----------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L10 - IHPC-CERPHI

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	50.846€	101.111€	€	151.957€
TOTAL	50.846€	101.111€	€	151.957€

B. Recettes propres de l'unité	119.957€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	32.000€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L11 - CIHAM823

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		6.000€		6.000€
TOTAL		6.000€		6.000€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	6.000€
---	---------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L12 – EVS

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	64.200€	87.185€	10.000€	161.385€
TOTAL	64.200€	87.185€	10.000€	161.385€

B. Recettes propres de l'unité	91.985€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	69.400€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L13 - GATE

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		5.000€		5.000€
TOTAL		5.000€		5.000€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	5.000€
---	---------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L14 – CMW (GRS)

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	77.782€	52.290€		130.072€
TOTAL	77.782€	52.290€		130.072€

B. Recettes propres de l'unité	89.222€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	40.850€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L15 - IAO

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	25.573€	124.401€	5.000€	154.974€
TOTAL	25.573€	124.401€	5.000€	154.974€

B. Recettes propres de l'unité	119.724€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	35.250€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L16 - ICAR

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	142.965€	77.970€	1.500€	222.435€
TOTAL	142.965€	77.970€	1.500€	222.435€

B. Recettes propres de l'unité	180.585€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	41.850€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L17 - LARHRA

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	146€	52.824€		52.970€
TOTAL	146€	52.824€		52.970€

B. Recettes propres de l'unité	34.070€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	18.900€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L18 - LIRE

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	2.000€	20.450€	2.000€	24.450€
TOTAL	2.000€	20.450€	2.000€	24.450€

B. Recettes propres de l'unité	15.000€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	9.450€
---	---------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L19 - TRIANGLE

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	135.493€	150.329€	2.000€	287.822€
TOTAL	135.493€	150.329€	2.000€	287.822€

B. Recettes propres de l'unité	219.022€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	68.800€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L20 - CEP

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		29.600€		29.600€
TOTAL		29.600€		29.600€

B. Recettes propres de l'unité	17.600€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	12.000€
---	----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L21 – HISOMA

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111		27.518€		27.518€
TOTAL		27.518€		27.518€

B. Recettes propres de l'unité	16.168€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	11.350€
---	----------------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L25 – Centre Norbert Elias (C2SO)

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111	25.664€	1.482€		27.146€
TOTAL	25.664€	1.482€		27.146€

B. Recettes propres de l'unité	27.146€
---------------------------------------	----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	0€
---	-----------

Pôle Recherche Budget Propre Intégré : L27 - CSLJ

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D111				
TOTAL				

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	0€
---	-----------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Ressources Budget Propre Intégré : A20 - DRH

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D101	286.321€			286.321€
D102	13.391.915€			13.391.915€
D103	5.703.031€			5.703.031€
D105	4.764.373€			4.764.373€
D106	1.544.804€	4.000€		1.548.804€
D107	1.574.308€			1.574.308€
D108	1.935.108€			1.935.108€
D110	800.465€			800.465€
D111	6.721.030€			6.721.030€
D112	1.610.180€	1.187.335€		2.797.515€
D113	3.442.171€			3.442.171€
D1141	3.446.661€			3.446.661€
D1151	9.871.549€	225.000€		10.096.549€
D1152	32.821.882€			32.821.882€
D203	416.536€			416.536€
TOTAL	88.330.334€	1.416.335€		89.746.669€

B. Recettes propres de l'unité	90.854.852€
---------------------------------------	--------------------

C. Contribution à l'équilibre de l'établissement (B - A)	1.108.183€
---	-------------------

Pôle Ressources Budget Propre Intégré : A30 - DPMG

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1141			3.189.456€	3.189.456€
D1142		5.867.300€	999.500€	6.866.800€
D1151	5.000€	1.305.700€	329.100€	1.639.800€
TOTAL	5.000€	7.173.000€	4.518.056	11.696.056€

B. Recettes propres de l'unité	5.842.356€
---------------------------------------	-------------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)	5.853.700€
---	-------------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Pôle Ressources Budget Propre Intégré : A40 - DSI

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1151	12.000€	320.469€	208.000€	540.469€
TOTAL	12.000€	320.469€	208.000€	540.469€

B. Recettes propres de l'unité	4.500€
---------------------------------------	---------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	535.969€
---	-----------------

Pôle Ressources Budget Propre Intégré : A50 – Hygiène et Sécurité

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1151	85.000€	70.000€	20.000€	175.000€
TOTAL	85.000€	70.000€	20.000€	175.000€

B. Recettes propres de l'unité	0€
---------------------------------------	-----------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	175.000€
---	-----------------

Pôle Ressources Centre de dépenses : A10 - Direction du pôle

Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D1151		238.600€		238.600€
TOTAL		238.600€		238.600€

B. Recettes propres de l'unité	130.000€
---------------------------------------	-----------------

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A – B)	108.600€
---	-----------------

RAPPORT DE PRESENTATION DU BP 2014

Institut Français de l'Éducation

Budget Propre Intégré : IFE

A. Dépenses				
Action LOLF	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
D102	73.298€	103.273€	2.808€	179.379€
D112	179.299€	440.625€	15.500€	635.424€
D1151	50.000€	148.000€	6.000€	204.000€
TOTAL	302.597€	691.898€	24.308€	1.018.803€

B. Recettes propres de l'unité

578.203€

C. Equilibre = contribution de l'établissement (A - B)

440.600€