

COMPTE FINANCIER

Exercice 2020

présenté par

*Monsieur Pierre-Paul ZALIO,
Président de l'École normale supérieure Paris-Saclay*
et

*Monsieur Michel KLEIN
Agent comptable de l'École normale supérieure Paris-Saclay*

– Conseil d'administration du 12 mars 2021 –

Proiet

Sommaire

Partie A : Exécution budgétaire 2020	1
I/ Budget principal.....	4
I.1/ Budget en encaissements et décaissements	4
I.2/ Budget en droits constatés	19
II/ Budget de l'opération immobilière.....	27
II.1/ Budget en encaissements et décaissements	27
II.2/ Budget en droits constatés	28
III/ Bilan des actions financées par la CVEC	30
III.1/ Synthèse des actions financées	30
III.2/ État récapitulatif des dépenses	32
Partie B : Analyse comptable	35
I/ Fonds de roulement	35
II/ Besoin en fonds de roulement	35
III/ Trésorerie.....	36
IV/ Soutenabilité.....	36
Partie C : Tableaux du budget agrégé.....	39
Partie D : Tableaux du budget principal.....	51
Partie E : Tableaux du budget annexe.....	57

Proiet

Partie A : Exécution budgétaire 2020

L'année 2020 a été marquée par le transfert de l'établissement de son campus de Cachan à celui de Gif-sur-Yvette et par la crise sanitaire qui a perturbé non seulement l'ensemble des activités courantes de l'établissement mais également son installation dans le nouveau bâtiment ainsi que l'achèvement de celui-ci qui a été réceptionné le 20 janvier 2020. Ces deux événements ont eu un impact important sur l'exécution du budget qui a été ajusté à l'occasion de deux budgets rectificatifs. Grâce à l'investissement collectif et une très forte mobilisation des équipes pédagogiques, la continuité pédagogique a été assurée autant que possible malgré les difficultés engendrées par l'enseignement en distanciel. Des aides ont été mises en place pour les étudiants, notamment internationaux. Plus de 150 postes informatiques pour le télétravail des personnels des services et des gestionnaires des départements d'enseignement et de recherche (DER) ont été déployés en moins six mois, alors que cette opération était initialement prévue sur trois ans. Des salles – opérationnelles depuis le début 2021 – ont été équipées afin de permettre un enseignement comodal. Les équipes de recherche en biologie, informatique, mathématiques et sociologie se sont également mobilisées en menant des travaux de recherche en lien avec la Covid-19.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, l'École normale supérieure Paris-Saclay est un établissement au sein d'une université reconnue internationalement (14^{ème} rang mondial au classement ARWU) et qui a obtenu la confirmation définitive de l'IdEx.

C'est dans cet environnement académique renouvelé et offrant de nouvelles opportunités que l'ENS Paris-Saclay a inscrit son projet stratégique dans le cadre du contrat quinquennal avec l'État qui a commencé en 2020.

Avec l'implantation sur le campus de Gif, des laboratoires reconfigurés ont vu le jour au 1^{er} janvier 2020 et 1^{er} janvier 2021 suite à un rapprochement avec des laboratoires de l'Université Paris-Saclay (Lumin : Laboratoire Lumière, Matière et Interfaces et LMF : Laboratoire Méthodes Formelles) ou d'autres établissements (Centre Borelli). Le Centre d'Économie de l'ENS Paris-Saclay (CEPS) a été créé au 1^{er} janvier 2020 et son périmètre est amené à évoluer au sein de l'Université dans les années à venir.

Depuis la rentrée de septembre 2020 l'ensemble des enseignements de première année des départements d'enseignement et de recherche de sciences fondamentales (biologie, chimie, informatique, mathématiques et physique) s'effectue en partenariat avec l'Université Paris-Saclay.

Afin de répondre à de nouveaux enjeux, l'établissement a accueilli en septembre 2020 la première promotion des normaliens suivant l'année de recherche en intelligence artificielle (ARIA) ou l'année de recherche en technologie quantique (ARTeQ) dans le cadre de l'année spécifique du parcours du diplôme de l'École.

Afin de renforcer l'attractivité des carrières académiques et d'accompagner plus de normaliens étudiants vers le doctorat, l'ENS a créé en 2020 le programme « PhD Track » pour lequel les recrutements sont en cours.

L'ENS Paris-Saclay a renforcé en 2020 la politique d'accompagnement de son corps académique au cours des différents moments de la carrière en valorisant l'ensemble des activités (enseignement, recherche et investissement dans la vie de l'institution) et une charte a été votée au conseil d'administration du 11 décembre dernier.

Un des objectifs du contrat en cours est de définir une trajectoire budgétaire soutenable afin de permettre à l'établissement de réaliser au meilleur niveau ses missions de formation et de recherche et de répondre à de nouveaux enjeux. L'abondement de la dotation de fonctionnement par le ministère à hauteur de 1,2 M€ ne couvre qu'une partie des dépenses nouvelles liées au campus de Gif et des moindres recettes, qui étaient spécifiques au campus de Cachan, l'ensemble pesant sur le compte de résultat pour un montant évalué en 2018 à 3,4 M€, hors provision pour gros entretien et renouvellement (GER, estimé sur 25 ans à 50 M€).

L'ensemble des opérations d'installation dans le nouveau bâtiment, évalué en 2018 à 25 M€ dont 10 M€ pour des équipements scientifiques, est entièrement financé sur les fonds propres de l'établissement. Un bilan des dépenses engagées au 31 décembre 2020 est présenté à l'occasion du présent compte financier. Fin 2020, 15 M€ d'AE de dépenses exceptionnelles hors équipements scientifiques pour lesquels l'acquisition est étalée dans le temps ont été engagées, sans pour autant couvrir l'ensemble des besoins.

Les dépenses exceptionnelles d'installation sur le campus de Saclay et de double site¹ ainsi que des dépenses en réponse à la crise sanitaire étant financées sur les réserves de l'établissement, l'exécution du budget présente un résultat déficitaire à hauteur de – 10,4 M€ et un prélèvement sur le fonds de roulement de 12,9 M€. Le fonds de roulement mobilisable à la fin 2020 s'élève à 18,5 M€. Après avoir intégré les dépenses supplémentaires inscrites au budget initial 2021, le fonds de roulement mobilisable prévisionnel à la fin 2021 s'élève à 9,3 M€.

¹ Le campus de Cachan a été libéré en deux temps : cession du bâtiment Léonard de Vinci à la Région le 9 décembre 2020 avec, au préalable, la cession du reste du campus à l'EPFIF (établissement public d'Île-de-France) le 17 juillet 2020.

Malgré des dépenses exceptionnelles et des dépenses pour le projet immobilier, des décalages de décaissement conduisent à une augmentation de la trésorerie entre la fin 2019 et 2020 à hauteur de + 1,0 M€.

Malgré le départ de 3 enseignants-chercheurs titulaires en 2020 (2 mutations et 1 promotion), l'effectif des professeurs d'université et maîtres de conférences est stable: 114 ETP² (équivalent temps plein) au 31 décembre 2020. Le nombre d'agrégés passe entre les deux exercices de 37 ETP à 34 du fait du remplacement transitoire d'agrégés préparateurs (AGPR) par des attachés temporaires d'enseignement et de recherche (ATER) et des missions d'enseignement. Le nombre d'ETPT (équivalent temps plein travaillé) des personnels Biatss (Bibliothèques, Ingénieurs, Administratifs, Techniciens, de Service et de Santé) est également stable : 222 en 2020.

Comme les années précédentes et malgré la crise sanitaire qui a fortement impacté les conditions de travail des personnels, les commissaires aux comptes certifient sans réserve les comptes de l'établissement.

Afin de faciliter la mise en regard du budget prévisionnel et du compte financier, la présentation et l'analyse de ce dernier sont analogues au format retenu pour le budget initial. La comptabilité ordonnateur en encaissements et décaissements, composée des recettes encaissées, des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP)³, est tout d'abord présentée puis les droits constatés⁴ sont examinés.

Les résultats du budget principal de l'ENS Paris-Saclay sont tout d'abord analysés puis ceux du budget annexe de l'opération immobilière.

² ETPT (équivalent temps plein travaillé) : unité de décompte tenant compte de la quotité de temps de travail et de la période d'activité sur l'année
ETP (équivalent temps plein) : photographie au 31/12/n de l'effectif présent proratisé par la quotité de temps de travail

³ La consommation des AE est constatée dès lors qu'un engagement juridique ferme à l'égard d'un tiers déterminé pour un montant ferme et une durée définie est conclu. Cet engagement ferme peut se traduire par un bon de commande, un marché public ou une décision d'attribution de bourses. Par exception, l'article 181 du décret GBCP prévoit que, s'agissant des dépenses de personnel, les AE sont consommées à hauteur des CP correspondants. Les CP sont exécutés lorsque l'agent comptable rapproche le paiement de la demande de paiement initiée par l'ordonnateur. Les recettes budgétaires sont comptabilisées dès lors que l'agent comptable rapproche l'encaissement du titre de recette.

⁴ Le budget en droits constatés correspond au rattachement à un exercice budgétaire (une année civile) des dépenses et des recettes dès la naissance du fait générateur, qu'elles aient pu être payées ou perçues les années précédentes ou qu'elles le soient les exercices suivants. Le budget en droits constatés permet d'obtenir une vision de la situation patrimoniale de l'établissement.

I/ Budget principal

I.1/ Budget en encaissements et décaissements

Les données du budget exécuté de l'exercice 2020 en encaissements et décaissements sont données dans le tableau ci-dessous et celles du budget 2019 sont rappelées.

AE, CP et solde budgétaire : comparaison des budgets exécutés									
Dépenses						Recettes			
	AE			CP					
	2019	2020	variation	2019	2020	variation	2019	2020	variation
Personnel	69 183 k€	70 158 k€	975 k€	69 183 k€	70 158 k€	975 k€	80 428 k€	83 898 k€	3 471 k€
Fonctionnement	28 357 k€	18 970 k€	-9 387 k€	14 559 k€	25 247 k€	10 688 k€	3 263 k€	4 269 k€	1 006 k€
Investissement	2 914 k€	5 735 k€	2 821 k€	1 962 k€	5 302 k€	3 340 k€	6 719 k€	4 518 k€	-2 201 k€
Total	100 454 k€	94 864 k€	-5 590 k€	85 705 k€	100 708 k€	15 003 k€	90 410 k€	92 685 k€	2 275 k€
Solde budgétaire : excédent				4 705 k€				8 023 k€	Solde budgétaire : déficit

Les opérations exceptionnelles d'installation dans le nouveau bâtiment ont impacté fortement le budget principal en 2019 et en 2020. Des marchés ont été signés en 2019 pour l'installation (par exemple, commandes de mobilier) et pour l'exploitation et la maintenance du nouveau bâtiment, consommant des AE en 2019 et des CP en 2020 et au-delà. Le paiement de la prime de restructuration en 2020 impacte les dépenses de personnel à hauteur de 2,0 M€ (montant des AE égal à celui des CP pour les dépenses de masse salariale).

Afin de permettre aux Écoles normales supérieures d'accomplir pleinement la mission d'accompagnement de leurs élèves vers la poursuite en thèse sur l'ensemble du territoire national et d'assumer cette politique vis-à-vis des établissements d'accueil des normaliens, le ministère a transféré depuis 2017 le financement des 500 contrats doctoraux fléchés pour normaliens (CDSN) et polytechniciens aux ENS et à l'École polytechnique (122 à

l'ENS Paris-Saclay pour 249 normaliens élèves recrutés en 2020). La subvention pour charges de service public (SCSP) est depuis abondée du montant correspondant. Les écoles sont ensuite chargées de reverser le financement aux établissements employeurs des élèves bénéficiant d'un tel contrat. Depuis 2020, l'École perçoit l'intégralité du financement correspondant à trois promotions, ce qui a conduit à une augmentation de la SCSP entre 2019 et 2020 de + 1,9 M€, en plus de l'augmentation de la dotation de fonctionnement à hauteur de + 1,2 M€.

L'évolution des recettes propres encaissées, conduisant à une baisse de – 1,2 M€ entre les deux exercices, est analysée dans la partie concernant les recettes.

L'exécution 2020 fait apparaître un solde budgétaire négatif de – 8,0 M€. Ce solde négatif est dû aux décaissements liés aux opérations exceptionnelles de transfert et d'installation et à un décaissement moindre des fonds relatifs aux CDSN.

Avant de détailler les évolutions des recettes et des dépenses entre les deux exercices le budget exécuté est mis en regard du budget prévisionnel. Les données par grandes masses sont indiquées ci-dessous

AE, CP et solde budgétaire : du budget prévisionnel au budget exécuté									
Dépenses							Recettes		
	AE 2020			CP 2020			2020		
	BR	exécuté	taux exécution	BR	exécuté	taux exécution	BR	exécuté	taux exécution
Personnel	71 504 k€	70 158 k€	98%	71 504 k€	70 158 k€	98%	83 689 k€	83 898 k€	100%
Fonctionnement	22 797 k€	18 970 k€	83%	29 730 k€	25 247 k€	85%	3 408 k€	4 269 k€	125%
Investissement	6 187 k€	5 735 k€	93%	5 815 k€	5 302 k€	91%	3 333 k€	4 518 k€	136%
Total	100 488 k€	94 864 k€	94%	107 050 k€	100 708 k€	94%	90 430 k€	92 685 k€	102%
Solde budgétaire : excédent							16 620 k€	8 023 k€	Solde budgétaire : déficit

Des décalages de fin d'exercice ont conduit à une sous-consommation des crédits de fonctionnement à hauteur de 4,5 M€ en CP et 3,8 M€ en AE. La sous-exécution récurrente de l'enveloppe prévue pour les CDSN a été accentuée en 2020 par la crise sanitaire qui a décalé la signature de

conventions de transfert des fonds. Sur les 4,9 M€ d'AE inscrits au budget à l'issue du budget rectificatif n°2 1,0 M€ ont été sous-exécutés et sur les 9,6 M€ de CP 3,0 M€ n'ont pas été décaissés. Ces dépenses en AE et en CP sont reportées sur l'exercice 2021 et sont neutres sur le compte de résultat, une charge à payer⁵ ayant été passée. Des commandes en lien avec l'installation ont été décalées en 2021 pour un montant supérieur à 1 M€.

Le calendrier de commande et de livraison des équipements scientifiques ayant été ajusté à l'occasion du 2nd budget rectificatif pour prendre en compte des retards de livraison de plusieurs fournisseurs suite à la crise sanitaire et les restes à faire du bâtiment qui ont conduit à décaler des livraisons, la sous-exécution des crédits d'investissement est moindre : sous-consommation à hauteur de – 0,5 M€ en AE et CP.

I.1.1/ Recettes : 92,7 M€

Le montant total des encaissements de l'exercice 2020 s'élève à 92,7 M€ et la subvention pour charges de service public (SCSP) représente un peu plus de 90% des encaissements. L'augmentation du poids de la SCSP au cours des derniers exercices provient avant tout des CDSN.

• SCSP : 83,9 M€

Le montant de la SCSP augmente de + 3,5 M€ entre les exercices 2019 et 2020 et s'élève à 83,9 M€. La masse salariale (75,8 M€) représente un peu plus 90% du montant de la SCSP, dont près de 59% pour les normaliens (élèves et CDSN, 44,5 M€).

L'évolution de la SCSP entre 2019 et 2020 est avant tout due à :

- l'augmentation de la dotation de fonctionnement de l'État : + 1,2 M€, passant à 7,6 M€,
- l'extension en année pleine de la 3^{ème} cohorte de contrats doctoraux spécifiques pour normaliens : + 1,9 M€ (8 mois de financement des doctorants employés par d'autres établissements).

Les autres ajustements représentent au total + 0,3 M€ avec pour les principaux postes :

⁵ Charges à payer : dettes à l'arrêt des comptes pour un objet bien précis et un montant qui est évalué. La technique dite des « charges à payer » permet le rattachement à l'exercice n de dépenses dont le service est fait avant le 31 décembre de l'année n mais pour lesquelles, à cette même date, l'établissement n'a pas reçu les justificatifs nécessaires au paiement des dépenses.

- compensation apprentissage 2019 et 2020 : + 56 k€,
- financement de surcoûts de masse salariale due à la crise sanitaire : + 204 k€ avec 47 k€ au titre de la prime Covid et 158 k€ pour la prolongation des contrats ; cependant près de la moitié correspond à un trop perçu versé à tort qui fera l'objet d'une récupération par le ministère en 2021, diminuant d'autant la SCSP.

• Recettes encaissables hors SCSP : 8,8 M€

Le montant des recettes encaissées en 2020 hors SCSP s'élève à 8,8 M€ et diminue de – 1,2 M€ entre les deux exercices. Les encaissements de l'année 2020 proviennent de contrats en cours d'exécution ou de solde de contrats achevés les années précédentes.

L'évolution du montant des recettes encaissées résulte de la baisse de l'activité contractuelle de recherche (– 0,7 M€), du versement en 2019 du solde de la subvention du master Erasmus Mundus Monabiphot (– 0,3 M€) et de la diminution des recettes spécifiques au campus de Cachan (prestations d'hébergement, remboursement des charges par le lycée et le Crous et redevance de la géothermie, – 0,5 M€).

Le changement des modalités d'inscription des doctorants en 2020, avec le paiement des droits à l'Université Paris-Saclay puis le reversement des droits et de la CVEC (contribution de vie étudiante et de campus) aux établissements-composantes, conduit à une diminution des encaissements à hauteur – 0,1 M€. Le système d'inscription ne devant conduire à aucune baisse pour les établissements, un reversement devra être opéré au terme des opérations d'inscription.

L'activité de formation continue a redémarré après avoir connu une baisse entre 2018 et 2019 suite à la fin du groupement qui gérait les actions de formation du lycée de Cachan (+ 0,3 M€). Le mécénat et les dons conduisent à des recettes nouvelles (+ 0,1 M€).

La répartition des encaissements par typologie, présentée dans le tableau ci-après, correspond à l'indicateur contractuel des ressources propres complété par les recettes spécifiques au campus de Cachan.

Recettes propres : encaissements (indicateur contractuel)

Exercice	2018		2019		2020		écart (d)=(c)-(b)
	(a)	%	(b)	%	(c)	%	
Droits d'inscription et CVEC	680 k€	8%	820 k€	9%	699 k€	8%	-122 k€
Formation continue	163 k€	2%	193 k€	2%	506 k€	6%	314 k€
Taxe d'apprentissage	142 k€	2%	120 k€	1%	129 k€	2%	9 k€
Mécénat, dons et legs		0%		0%	102 k€	1%	102 k€
Subventions (hors SCSP)	3 147 k€	39%	3 263 k€	35%	3 918 k€	46%	655 k€
ANR hors PIA	914 k€	11%	1 073 k€	12%	1 612 k€	19%	538 k€
ANR – PIA Idex Paris-Saclay	602 k€	7%	749 k€	8%	137 k€	2%	-612 k€
ANR – PIA autres	118 k€	1%	12 k€	0%	255 k€	3%	243 k€
Régions	43 k€	1%	43 k€	0%	7 k€	0%	-36 k€
État	155 k€	2%	123 k€	1%	1 083 k€	13%	961 k€
Union européenne	434 k€	5%	673 k€	7%	369 k€	4%	-304 k€
autres subventions	881 k€	11%	590 k€	6%	455 k€	5%	-135 k€
Autres contrats	3 824 k€	47%	4 554 k€	49%	2 400 k€	28%	-2 154 k€
recherche	3 271 k€	40%	4 002 k€	43%	2 183 k€	26%	-1 819 k€
mises à disposition de personnel	307 k€	4%	370 k€	4%	178 k€	2%	-193 k€
concours de recrutement des élèves	164 k€	2%	78 k€	1%	34 k€	0%	-45 k€
autres	82 k€	1%	103 k€	1%	5 k€	0%	-97 k€
Rupture d'engagement décennal		0%	223 k€	2%	563 k€	7%	340 k€
Autres recettes	139 k€	2%	61 k€	1%	224 k€	3%	163 k€
Total des recettes de l'indicateur contracuel	8 093 k€	100%	9 234 k€	100%	8 542 k€	100%	-692 k€
Recettes spécifiques au campus de Cachan	1 579 k€		748 k€		245 k€		-503 k€
Total des recettes hors SCSP	9 673 k€		9 982 k€		8 787 k€		-1 195 k€

Les activités de recherche représentent entre 69% et 71% des encaissements hors recettes spécifiques au campus de Cachan. À ces contrats il conviendrait d'ajouter ceux qui sont gérés par le CNRS et Inria⁶.

Les recettes contractuelles de la recherche en gestion ENS encaissées en 2020 proviennent pour la moitié du CMLA-Centre Borelli et du LMT et 20% à un financement CPER (contrat de plan État-Région) pour le mésocentre de calcul HPC-Moulon mutualisé avec CentraleSupélec et hébergé à l'IDRIS (Institut du développement et des ressources en informatique scientifique du CNRS).

Le montant des contrats de recherche gérés par l'École connaît une baisse depuis 2017 : le montant des contrats signés était en 2017 de 8 M€ et est passé à 7 M€ en 2019 et 2020. Les financements ANR, PIA, État et Région représentent près de la moitié du montant des contrats signés. Deux contrats de près de 2 M€ chacun sont en cours de signature : une ERC et un Equipex. À ce stade, l'impact de la pandémie sur les recettes contractuelles issues de collaborations avec des industriels ne peut pas être chiffré.

I.1.2/ Autorisations d'engagement et crédits de paiement : AE = 94,9 M€ et CP = 100,7 M€

a/ Dépenses de masse salariale et ETPT : AE = CP = 70,2 M€

Après avoir connu une augmentation de + 1,0 M€ entre les exercices 2018 et 2019, après neutralisation des dépenses exceptionnelles (primes de structuration, surcoûts et moindres dépenses dues à la crise) et décalages de décaissement entre exercices, les dépenses de masse salariale des personnels dits « ENS » (enseignants, enseignants-chercheurs, doctorants et Biatss non financés sur contrat de recherche et les actions de formation continue) évoluent peu (+ 0,1 M€) avec un nombre d'ETPT (équivalent temps plein travaillé) stable⁷.

⁶ gestion des conventions de recherche en 2020 :

- laboratoires en gestion ENS : CEPS, LBPA, LMT et Lurpa
- laboratoires en gestion ENS pour la part exécutée à l'ENS : Centre Borelli (CMLA)
- laboratoire en gestion CNRS : PPSM
- laboratoire en gestion CNRS pour la part exécutée à l'ENS : Satie
- laboratoires en gestion CNRS et INRIA : LSV
- laboratoires en gestion ENS et CNRS pour la part exécutée à l'ENS : IDHES et ISP

⁷ La stabilité des dépenses de masse salariale doit être nuancée par un transfert de charge sur le budget de fonctionnement mobilisé pour le remboursement de masse salariale à des établissements pour la mise à disposition de personnels académiques (correspondant à 2,5 ETP au 31 décembre 2020 et un montant annuel de 0,3 M€) et le recours à des prestations.

L'évolution des ETPT puis des décaissements de masse salariale est détaillée ci-après.

• ETPT

La consommation des ETPT entre 2019 et 2020 est reportée dans le tableau ci-après. La variation entre les deux exercices (+ 2 ETPT) par type de postes est ensuite commentée.

Tableau des ETPT

			(A)			(B)			(C) = (A) + (B)		
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond État en ETPT			Emplois financés hors SCSP en ETPT			Global en ETPT		
			exécuté 2019	exécuté 2020	Δ 20-19	exécuté 2019	exécuté 2020	Δ 20-19	exécuté 2019	exécuté 2020	Δ 20-19
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs et doctorants	Permanents	Titulaires	152	150	-2				152	150	-2
		CDI				3	3	0	3	3	0
	Non permanents	CDD	74	74	0	49	56	8	123	131	8
Sous-total enseignants et enseignants-chercheurs			227	225	-2	52	59	8	279	284	6
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			909	904	-5				909	904	-5
Biatss	Permanents	Titulaires	129	118	-11				129	118	-11
		CDI	11	12	1	9	9	0	20	21	1
	Non permanents	CDD	37	38	2	35	44	9	72	83	11
Sous-total Biatss			177	169	-8	44	53	10	221	222	1
Total			1 313	1 298	-16	95	112	17	1 408	1 410	2
									Plafond global des emplois		
Plafond délégué			1 450								

o ETPT normaliens

Tout d'abord, il est à noter que le concours de recrutement « D2 option II, III, IV », qui s'adresse à des élèves issus de classes préparatoires aux grandes écoles de commerce et recrute uniquement sur des épreuves orales qui n'ont pas pu se tenir en 2020 suite à la crise sanitaire, n'a pas été ouvert en 2020. Le nombre de postes ouvert à ce concours était de 4.

Le nombre d'ETPT des élèves fonctionnaires stagiaires diminue de – 5 ETPT entre 2019 et 2020 avec une augmentation du nombre d'ETP au 31/12 de + 4 ETP. La ventilation des ETP par année résulte du nombre de normaliens élèves recrutés les années précédentes (le recrutement sur le second concours s'effectue maintenant en début de 2^{ème} année alors qu'avant les normaliens entraient en 3^{ème} année), du nombre de normaliens en congés sans traitement (CST) ou en congés pour insuffisance de résultats (CIR) et du nombre de normaliens ayant pris une année joker. Le nombre de normaliens en 2^{ème} année a augmenté de + 18 entre 2019 et 2020.

ETPT et EPT normaliens et recrutement : évolution entre 2019 et 2020

Exercice	ETPT (1)	ETP (2) au 31/12	dont				Recrutement		dont à titre étranger	dont année Joker
			1 ^{re} année	2 ^e année	3 ^e année	4 ^e année	1 ^{er} concours	2 nd concours		
2019	909	905	214	233	228	230	217	32	2	3
2020	904	909	207	251	229	222	214	33	3	6

(1) ETPT : unité de décompte tenant compte de la quotité de temps de travail et de la période d'activité sur l'année (données OREMS)

(2) ETP : photographie au 31/12/n de l'effectif présent proratisé par la quotité de temps de travail

o ETPT enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs et doctorants

Le nombre d'ETPT des enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs et doctorants augmente de + 6 ETPT entre 2019 et 2020. L'évolution des ETP au 31/12 fait apparaître une stabilité du corps académique « ENS » mais avec une évolution de la répartition par grade. On constate une diminution du nombre de professeurs d'université (– 3 ETP) compensée par une augmentation du nombre de conférences (+ 3 ETP). Les départs d'agrégés préparateurs (AGPR) en 2020 (–3 ETP) ont été compensés transitoirement par des attachés temporaires d'enseignement et de recherche (ATER) et des missions d'enseignement.

Le nombre d'ETPT des personnels contractuels est, quant à lui, en augmentation entre 2019 et 2020 : + 8 ETPT avec, suite à la pandémie, + 4 ETPT relatifs à la prolongation de contrats doctoraux et post-doctoraux et – 1 ETPT pour les professeurs invités.

o ETPT Biatss

Le nombre d'ETPT Biatss (Bibliothèques, Ingénieurs, Administratifs, Techniciens, de Service et de Santé) est stable entre les exercices 2019 et 2020. La répartition selon les statuts évolue avec une diminution de – 11 ETPT pour les personnels titulaires et une augmentation de + 11 ETPT pour les non titulaires.

• Masse salariale

Les dépenses de masse salariale en décaissement augmentent de + **1,0 M€** entre 2019 et 2020. L'évolution entre les deux exercices est analysée en isolant les dépenses dues au déménagement et à la crise sanitaire ainsi qu'à différents décalages de calendrier des variations résultant de la vie régulière de l'établissement. Les mesures exceptionnelles représentent au total + 0,9 M€ et sont détaillées ci-après.

Le versement de la **prime de restructuration**, prévue par arrêté pour les personnels titulaires et en contrat à durée indéterminée (CDI) et de la prime proposée par le président de l'École pour les agents Biatss en contrat à durée déterminée (CDD) et les agrégés préparateurs (AGPR) dans le cadre du dispositif L954-2, a impacté les décaissements de masse salariale à hauteur de **2,0 M€** en 2020.

La **crise sanitaire** a conduit à des surcoûts mais aussi à des moindres dépenses. L'ensemble conduit à une minoration des dépenses de masse salariale de – **0,4 M€** ainsi répartie :

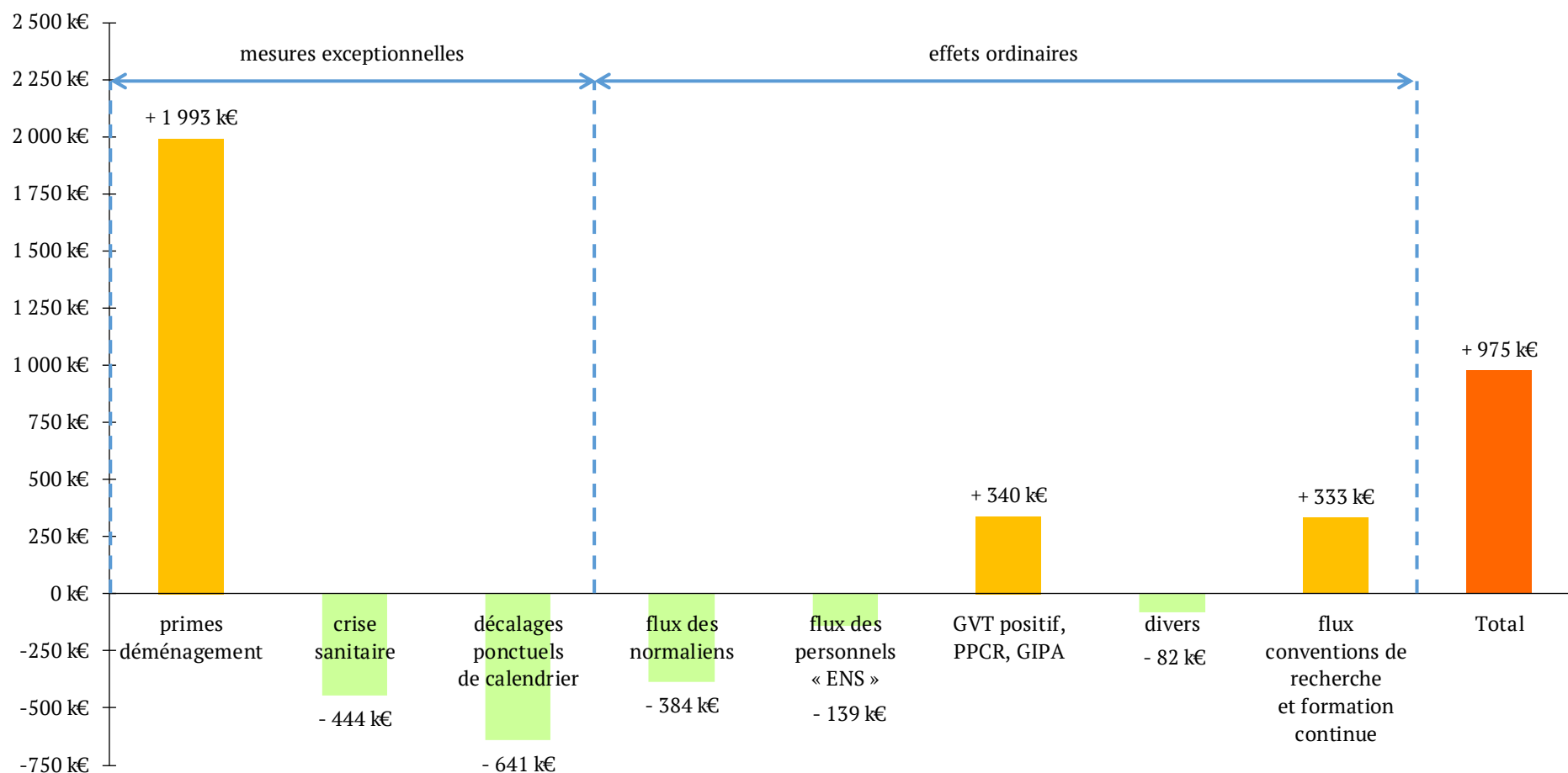
- prolongation de contrats de travail : 175 mois de prolongation accordés, dont 46 mois pour des contractuels doctorants et 3 mois de chercheurs contractuels en 2020, le surcoût en 2020 s'élève à + 128 k€, les deux tiers étant financés par le ministère,
- prime Covid-19 : + 52 k€, financée par la SCSP,
- aménagement des concours de recrutement des élèves : suite à la suppression des épreuves orales des concours de 1^{ère} année, les dépenses sont minorées de – 348 k€,
- heures complémentaires et vacations : un certain nombre d'enseignements n'ayant pas pu être dispensés, notamment en M2 FESup (2^{ème} année de master Formation à l'enseignement supérieur) et les activités sportives en présentiel réduites, la minoration de la dépense est évaluée à – 233 k€,
- professeurs invités : peu de professeurs ont pu venir et la dépense a été minorée de – 43 k€.

Des décalages de calendrier ont conduit à reporter en 2019 le paiement d'indemnités de jury de concours de la session de 2018 et à réintégrer en 2019 des personnels qui ont été placés en congés longue maladie avec un effet rétroactif en 2018. L'ensemble des **décalages ponctuels de calendrier** autres que ceux que l'on peut avoir en fin d'exercice conduisent à minorer les décaissements entre 2019 et 2020 de – **0,6 M€**.

L'évolution entre les deux exercices des postes de dépenses que l'on retrouve chaque année se décompose ainsi :

- **flux** entrant et sortant des **élèves fonctionnaires stagiaires** : – **384 k€**,
- personnels dits « **ENS** » (enseignants-chercheurs, enseignants, doctorants et Biatss hors financement sur contrat de recherche et intervenants en formation continue) : + **119 k€** avec :
 - flux entrant et sortant : – 139 k€, baisse qui est avant tout due à la structure des emplois évoqué précédemment,
 - GVT (glissement vieillesse technicité) positif, revalorisation des grilles indiciaires dans le cadre du PPCR (parcours professionnel carrière et rémunération) et disposition GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat) : + 340 k€, financés à hauteur de 81 k€,
 - divers ajustements : – 82 k€,
- **flux** entrant et sortant des personnels financés sur des **contrats de recherche** : + 310 k€,
- personnels intervenant en **formation continue** : + 23 k€.

Mesures ayant un impact sur la masse salariale en décaissement entre 2019 et 2020



La masse salariale des normaliens représente près de la moitié de la masse salariale totale. Suite aux mesures exceptionnelles évoquées précédemment, la masse salariale des personnels « ENS » augmente d'un point entre les deux exercices et elle représente 47% des décaissements de masse salariale en 2020.

Masse salariale en décaissement : ventilation des dépenses et évolution entre 2019 et 2020

Exercice	2019		2020		variation	
	(a)	poids	(b)	poids	(c)=(b)-(a)	(c)/(a)
Normaliens	34 525 k€	50%	34 141 k€	49%	-384 k€	-1%
Personnels « ENS » (1)	31 798 k€	46%	32 795 k€	47%	997 k€	3%
Contrats de recherche	2 578 k€	4%	2 918 k€	4%	340 k€	13%
Formation continue	282 k€	0%	305 k€	0%	23 k€	8%
Total	69 183 k€	100%	70 158 k€	100%	975 k€	1%

(1) : enseignants, enseignants-chercheurs et Biatss hors financements sur contrat de recherche et formation continue

Les spécificités de l'exercice 2020 et les perturbations rencontrées avec la crise sanitaire ont conduit à effectuer un ajustement prudentiel des dépenses de masse salariale lorsque les données pour le budget rectificatif ont été arrêtées. La sous-exécution concerne majoritairement des variations non reconductibles et elle a un impact négligeable sur le budget prévisionnel 2021.

Masse salariale en décaissement : du budget prévisionnel ou budget exécuté

Exercice	BR	exécuté	variation	taux exécution
Normaliens	34 342 k€	34 141 k€	-202 k€	99%
Personnels « ENS » (1)	33 788 k€	32 795 k€	-993 k€	97%
Contrats de recherche	2 983 k€	2 918 k€	-65 k€	98%
Formation continue	390 k€	305 k€	-85 k€	78%
Total	71 504 k€	70 158 k€	-1 346 k€	98%

(1) : enseignants, enseignants-chercheurs et Biatss hors financements sur contrat de recherche et formation continue

b/ Fonctionnement hors masse salariale : AE = 19,0 M€ et CP = 25,2 M€

Les dépenses de fonctionnement hors masse salariale couvrent des dépenses courantes de l'établissement mais également des dépenses liées à l'installation de l'établissement sur le campus de Gif. Elles s'élèvent à 19,0 M€ en AE et 25,2 M€ en CP. Entre 2019 et 2020 elles diminuent de – 9,4 M€ en AE et augmentent de + 10,7 M€ en CP. Les CDSN contribuent à cette variation à hauteur de – 3,4 M€ en AE et à + 0,6 M€ en CP, le montant des dépenses de ce poste s'élevant en 2020 à 3,8 M€ en AE et 6,6 M€ en CP.

Afin de faciliter la comparaison entre les exercices, les dépenses relatives à l'installation de l'établissement ainsi qu'aux CDSN ont été neutralisées afin d'avoir des périmètres plus facilement comparables. Le bilan des dépenses d'installation est ensuite effectué.

Autorisations d'engagement et crédits de paiement hors dépenses exceptionnelles d'installation et CDSN : évolution entre 2019 et 2020⁸

Dépenses						
	AE			CP		
	2019	2020	variation	2019	2020	variation
Personnel	69 183 k€	68 166 k€	-1 017 k€	69 183 k€	68 166 k€	-1 017 k€
Fonctionnement	16 735 k€	8 589 k€	-8 146 k€	7 995 k€	9 260 k€	1 265 k€
Investissement	1 207 k€	2 912 k€	1 705 k€	1 331 k€	2 759 k€	1 428 k€
Total	87 126 k€	79 667 k€	-7 459 k€	78 509 k€	80 185 k€	1 676 k€
Solde budgétaire : excédent				-85 627 k€	-89 312 k€	

Avec ce retraitement, les AE de fonctionnement diminuent entre les exercices de – 8,1 M€, notamment suite à la signature en 2019 de marchés pluriannuels pour l'exploitation et la maintenance du nouveau bâtiment. Quant aux CP de fonctionnement, ils augmentent de + 1,3 M€ suite à des dépenses nouvelles liées au campus de Gif et à dépenses induites par la crise sanitaire : consommables (gel hydroalcoolique, masques...), gardiennage

⁸ La baisse des dépenses de masse salariale résulte de moindres dépenses en 2020 dues à la pandémie et de décalages ponctuels de calendrier entre 2018 et 2019 détaillés précédemment pour un montant total de – 1,1 M€.

renforcé pendant le 1^{er} confinement et mise en place de l'enseignement en distanciel ou comodal et du télétravail.

Le montant des dépenses de fonctionnement hors dépenses d'installation qui ont été anticipées – comme par exemple l'équipement des salles pour l'enseignement comodal – dues la crise sanitaire pour l'exercice 2020 est évalué à + 0,6 M€. Ce surcoût n'est que partiellement couvert par les moindres dépenses de personnel (– 0,4 M€).

c/ Investissement : AE= 5,7 M€ et CP = 5,3 M€

L'établissement a mis en place au cours du dernier contrat quinquennal un programme pluriannuel d'investissement financé sur les excédents des exercices (fonds stratégique Foster) afin d'installer des équipements scientifiques nouveaux pour la formation et la recherche directement sur le campus de Gif et de renouveler des équipements qui étaient trop vétustes pour être déménagés. Un étalement de ces dépenses jusqu'en 2022 est prévu (certains délais de livraison peuvent atteindre une année). Des équipements informatiques bâtimentaires ont également été acquis en 2020. Une fois ces achats déduits, les dépenses d'investissement augmentent de + 1,7 M€ en AE entre les exercices 2019 et 2020. Cette évolution est avant tout due à l'achat de nœuds de calcul pour le mésocentre de calcul HPC-Moulon à hauteur de 1,1 M€.

I.1.3/ Bilan des dépenses exceptionnelles d'installation au 31/12/2020

L'ensemble des opérations exceptionnelles d'installation dans le nouveau bâtiment, évalué en 2018 à 25 M€ dont 10 M€ pour des équipements (hors 1^{er} équipements) et petits matériels scientifiques pour la recherche et la formation (Foster), est entièrement financé sur les fonds propres de l'établissement.

Le bilan des dépenses exceptionnelles d'installation au 31 décembre 2020 est donné dans les tableaux ci-après. Fin 2020, un peu plus de 15 M€ d'AE de dépenses exceptionnelles d'installation hors équipements et petits matériels scientifiques ont été engagés. Des dépenses d'installation étant toujours en cours en 2021 (travaux du preneur, informatique bâtimentaire et paiement du solde de la prime aux agents ayant demandé un étalement du versement) l'enveloppe prévue en 2018 sera dépassée et il convient de s'interroger sur leur financement ainsi que sur les d'équipements scientifiques qui n'ont pas encore été arbitrés à ce jour (3 M€).

Bilan des dépenses exceptionnelles d'installation hors équipements scientifiques

Exercice	2017		2018		2019		2020		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Masse salariale - prime							2,0 M€	2,0 M€	2,0 M€	2,0 M€
Fonctionnement	0,5 M€	0,0 M€	0,1 M€	0,1 M€	4,4 M€	0,6 M€	6,5 M€	9,4 M€	11,5 M€	10,1 M€
dont déménagement	0,4 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,1 M€	0,4 M€	0,3 M€	3,4 M€	3,3 M€	4,3 M€	3,7 M€
double site					0,5 M€		0,7 M€	1,2 M€	1,2 M€	1,2 M€
dont mobilier					3,3 M€	0,1 M€	1,1 M€	4,2 M€	4,4 M€	4,3 M€
informatique	0,0 M€		0,0 M€	0,0 M€	0,2 M€	0,1 M€	0,6 M€	0,3 M€	0,8 M€	0,4 M€
travaux du preneur					0,0 M€	0,0 M€	0,4 M€	0,2 M€	0,5 M€	0,3 M€
divers (communication...)	0,0 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,2 M€	0,2 M€	0,3 M€	0,2 M€
Investissement			0,1 M€		0,7 M€	0,1 M€	0,8 M€	1,0 M€	1,6 M€	1,1 M€
dont mobilier					0,1 M€	0,0 M€	0,4 M€	0,4 M€	0,5 M€	0,4 M€
informatique			0,1 M€		0,4 M€	0,1 M€	0,3 M€	0,4 M€	0,8 M€	0,5 M€
travaux du preneur					0,2 M€		0,1 M€	0,2 M€	0,2 M€	0,2 M€
Total	0,5 M€	0,0 M€	0,2 M€	0,1 M€	5,1 M€	0,7 M€	9,3 M€	12,4 M€	15,1 M€	13,2 M€

Bilan des dépenses d'équipements et petits matériels scientifiques (Foster hors 1^{er} équipement)

Exercice	2017		2018		2019		2020		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	0,1 M€	0,0 M€	0,1 M€	0,1 M€	0,0 M€	0,0 M€	0,1 M€	0,1 M€	0,3 M€	0,2 M€
Investissement			0,4 M€	0,1 M€	1,0 M€	0,5 M€	2,0 M€	1,5 M€	3,4 M€	2,2 M€
Total	0,1 M€	0,0 M€	0,5 M€	0,2 M€	1,0 M€	0,6 M€	2,1 M€	1,6 M€	3,6 M€	2,4 M€

I.2/ Budget en droits constatés

La présentation du budget en droits constatés permet d'avoir des éléments complémentaires sur l'activité de l'établissement par rapport au budget en encaissements et décaissements.

Le montant de la SCSP en droits constatés est identique à celui encaissé, alors que les recettes enregistrées sur les activités contractuelles retracent leur degré d'avancement et diffèrent donc des encaissements.

Le montant des dépenses de masse salariale diffère du montant des dépenses décaissées car il prend en compte les charges à payer ainsi que les passifs sociaux. Des charges à payer sont également prises en compte (par exemple, reversement à effectuer aux établissements employeurs de normaliens ayant obtenu un contrat doctoral spécifique et fluides consommés fin 2020).

Des opérations pour ordre relatives aux amortissements et aux provisions impactent également le budget en droits constatés. Par exemple, la provision effectuée en 2019 pour financer la prime de restructuration a été reprise à hauteur de la dépense de 2020. La provision a impacté le compte de résultat en 2019 et sa reprise en 2020 à hauteur de la dépense fait que le versement de la prime est neutre sur le compte de résultat de l'exercice 2020.

Comme on peut le constater dans les tableaux ci-après, le budget en droits constatés connaît des évolutions significatives entre les deux exercices suite au transfert de l'établissement. Les variations résultent non seulement des dépenses d'installation évoquées dans le budget en décaissements (AE et CP) mais aussi à des opérations pour ordre.

Compte de résultat prévisionnel : comparaison des budgets exécutés							
Charges				Produits			
	2019	2020	variation		2019	2020	variation
Personnel	69 209 k€	69 802 k€	594 k€	Subventions de l'Etat	80 428 k€	83 906 k€	3 479 k€
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	25 231 k€	34 229 k€	8 998 k€	Autres subventions	2 023 k€	1 746 k€	-277 k€
				Autres produits	14 684 k€	8 168 k€	-6 516 k€
Total des charges	94 440 k€	104 031 k€	9 591 k€	Total des produits	97 134 k€	93 821 k€	-3 314 k€
Résultat : bénéfice	2 695 k€			Résultat : perte		10 211 k€	0 k€
Total de l'équilibre du compte de résultat	97 134 k€	104 031 k€		Total de l'équilibre du compte de résultat	97 134 k€	104 031 k€	

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) : comparaison des budgets exécutés			
	2019	2020	variation
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 695 k€	-10 211 k€	-12 905 k€
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 296 k€	3 694 k€	-5 601 k€
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		2 238 k€	2 238 k€
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 855 k€	460 k€	-5 395 k€
CAF ou IAF	6 135 k€	-9 214 k€	-15 349 k€

Tableau de financement : comparaison des budgets exécutés							
Emplois				Ressources			
	2019	2020	variation		2019	2020	variation
Insuffisance d'autofinancement		9 214 k€		Capacité d'autofinancement	6 135 k€		
Investissements	2 090 k€	5 336 k€	3 247 k€	Financement de l'actif par l'État	227 k€	1 165 k€	938 k€
				Financement de l'actif par des tiers autres	378 k€	714 k€	335 k€
Total des emplois	2 090 k€	14 550 k€	12 461 k€	Total des ressources	6 740 k€	1 879 k€	-4 861 k€
Apport au fonds de roulement	4 650 k€			Prélèvement sur le fonds de roulement		12 672 k€	

I.2.1/ Recettes : 95,7 M€

Entre les exercices 2019 et 2020, les produits baissent de – 3,3 M€ et ils s'élèvent à 93,8 M€. Cette évolution cache des variations de nature différente qui sont analysées ci-après.

- **Subvention pour charges de service public (SCSP)**

Comme indiqué précédemment, la **SCSP** augmente de + 3,5 M€ entre 2019 et 2020 suite à des évolutions techniques (CDSN, +1,9 M€) mais aussi à l'augmentation de la dotation globale de fonctionnement (+ 1,2 M€). Or opérations pour ordre, la SCSP représente 92,1% des produits.

- **Autres recettes**

Afin de faciliter la comparaison entre les exercices, les recettes hors SCSP sont décomposées par grande typologie et l'amortissement du nouveau bâtiment, qui pour des raisons techniques, est comptabilisé sur le budget annexe est intégré. L'opération technique qui avait abondé les ressources propres de fonctionnement en 2019 pour un montant de + 0,7 M€ est neutralisée.

Les recettes de fonctionnement hors opérations pour ordre baissent de – 2,9 M€ entre les deux exercices. L'évolution la plus significative est due à des ruptures d'engagement décennal de normaliens ou à un défaut d'information de leur part. En 2019, des dossiers des années antérieures ont été pris en charge, conduisant mécaniquement à une baisse du montant des titres émis entre 2019 et 2020 : – 1,7 M€. Le montant des recettes encaissées est bien en deçà de celui des titres émis : au 31 décembre 2020, le montant des encaissements s'élève à 0,8 M€ et celui des restes à recouvrer à 1,9 M€ (78 dossiers). Un étalement du remboursement selon un échéancier est en cours pour 42 dossiers et un montant de 0,9 M€. Une provision, d'un montant total de 0,7 M€, a été constituée pour faire face à des éventuels impayés.

Les autres évolutions des recettes en droits constatés reprennent des postes évoqués dans la partie sur les recettes encaissées, à savoir :

- conventions de recherche : – 0,5 M€ suite à une baisse de l'activité contractuelle, et au déménagement et à la pandémie qui ont réduit les travaux de recherche et les dépenses,
- conventions d'enseignement : – 0,4 M€, notamment suite la fin du master Erasmus Mundus Monabiphot,
- droits d'inscription et CVEC : – 0,1 M€, baisse qui est essentiellement due aux nouvelles modalités d'inscription des doctorants,

- recettes du campus de Cachan : – 0,3 M€ (suite à la cession du campus de Cachan, la résidence hôtelière a accueilli peu d'étudiants et le montant du remboursement des charges communes par le lycée et le Crous est réduit),
- formation continue : + 0,1 M€.

L'augmentation des recettes d'investissement est essentiellement due à l'achat de nœuds pour le mésocentre de calcul HPC-Moulon mutualisé avec CentraleSupélec.

Budget en droits constatés : évolution des recettes hors SCSP entre 2019 et 2020
Et avec prise en compte de l'amortissement du nouveau bâtiment

Exercice	2019	2020	variation
Recettes de fonctionnement hors opérations pour ordre	10 132 k€	7 225 k€	-2 907 k€
droits d'inscription	824 k€	722 k€	-102 k€
formation continue	294 k€	426 k€	132 k€
taxe d'apprentissage	120 k€	129 k€	9 k€
dont subventions autres que SCSP	2 033 k€	1 594 k€	-439 k€
contrats hors financements publics sur projets (FPP)	2 980 k€	2 933 k€	-47 k€
engagement décennal	2 359 k€	630 k€	-1 729 k€
autres recettes	806 k€	406 k€	-400 k€
recettes du campus de Cachan	716 k€	385 k€	-331 k€
Opérations pour ordre	5 855 k€	10 956 k€	5 101 k€
amortissements du campus de Cachan / Gif	5 477 k€	8 258 k€	2 781 k€
dont amortissements équipements	337 k€	460 k€	123 k€
reprise de provision pour restructuration		2 238 k€	2 238 k€
autres reprises de provisions	41 k€		-41 k€
Subventions d'investissement	605 k€	1 879 k€	1 274 k€

La reprise de provision exceptionnelle correspond à une provision effectuée en 2019 pour la prime de restructuration (1,9 M€) et la remise en état du campus de Cachan avant sa libération (0,4 M€).

Le nouveau bâtiment a été amorti à hauteur du montant cumulé des dépenses à la fin 2020 depuis le début de l'opération. Le montant de la dotation aux amortissements est plus élevé que celui de Cachan. Hors amortissements des travaux du preneur, cette opération est neutre sur le compte de résultat.

I.2.2/ Dépenses : 109,4 M€

Les dépenses de masse salariale en droits constatés augmentent de + 0,6 M€ entre 2019 et 2020. La différence entre les dépenses de masse salariale en décaissements et en droits constatés provient des charges à payer et de passifs sociaux (congrés annuels et compte épargne temps). L'évolution moindre des dépenses de masse salariale en droits constatés (+ 0,6 M€) qu'en décaissements (+ 1,0 M€) provient essentiellement des charges à payer qui sont moindres en 2020 qu'en 2019 (– 0,4 M€), dépenses qui créent des décalages de décaissement entre exercices.

Les dépenses de fonctionnement hors masse salariale et opérations pour ordre augmentent de + 14,6 M€ entre 2019 et 2020 suite à l'installation sur le plateau de Moulon et à l'augmentation des fonds à verser pour les CDSN. La décomposition des dépenses est donnée ci-dessous. Afin de faciliter la comparaison, l'amortissement du nouveau bâtiment est pris en compte.

**Budget en droits constatés : évolution des dépenses entre 2019 et 2020
avec prise en compte de l'amortissement du nouveau bâtiment**

Exercice	2019	2020	variation
Charges décaissables	85 178 k€	100 341 k€	15 164 k€
dont masse salariale	69 209 k€	69 802 k€	594 k€
dont fonctionnement hors masse salariale	15 969 k€	30 539 k€	14 570 k€
Opérations pour ordre	9 262 k€	11 948 k€	2 686 k€
amortissements du campus de Cachan / Gif	5 363 k€	8 258 k€	2 895 k€
amortissements des équipements	1 168 k€	1 761 k€	593 k€
dont amortissements : ajustement ponctuel		1 170 k€	1 170 k€
provision pour restructuration	2 498 k€		-2 498 k€
provisions engagement décennal	101 k€	444 k€	343 k€
autres provisions (ARE, CET, congés payés...)	132 k€	316 k€	184 k€
Investissement	2 090 k€	5 336 k€	3 247 k€

La nature des opérations pour ordre évolue entre les deux exercices, notamment suite à la provision exceptionnelle pour restructuration effectuée en 2019. En 2020, une provision pour impayés suite à des ruptures d'engagement décennal a été passée à hauteur de 0,4 M€. La provision pour ARE (aide au retour à l'emploi pour les normaliens) a été augmentée de + 0,2 M€ pour faire face à nombre croissant de normaliens qui sont au chômage après avoir quitté l'École. Un ajustement ponctuel de la dotation aux amortissements résultant d'exercices antérieurs, notamment suite à des sorties d'inventaire, a été effectué à hauteur de 1,2 M€ en 2020. L'ensemble de ces opérations s'élèvent à 1,9 M€ et elles n'étaient pas prévues au budget prévisionnel, ce qui explique un déficit plus élevé que prévu. Le déficit de l'exercice 2020 s'élève à – 10,2 M€ alors que le déficit prévisionnel était de – 8,8 M€.

I.2.3/ Grands agrégats

Les grands agrégats du budget principal exécuté en droits constatés de l'exercice 2020 sont les suivants :

- résultat déficitaire : – 10,2 M€
- insuffisance d'autofinancement : – 9,2 M€,
- prélèvement sur le fonds de roulement : – 12,7 M€.

I.2.4/ Fonds de roulement

En vue d'assurer la continuité et le développement de son activité scientifique sur le campus de Gif-sur-Yvette et de soutenir une nouvelle dynamique, l'École s'est dotée, en 2015, d'une stratégie d'investissement pluriannuelle à travers un fonds stratégique mutualisé (Foster) abondé avec les excédents budgétaires. L'établissement a dans le même temps constitué une « réserve » lui permettant de faire face en autonomie aux dépenses liées à l'installation dans le bâtiment (déménagement, mobilier tertiaire et technique et primes de restructuration).

Le fonds de roulement du budget agrégé passe de 37,3 M€ au 31 décembre 2019 à 24,4 M€ à la fin 2020. Il contient cependant des provisions (2,0 M€) et des créances de plus de deux ans non provisionnées (0,7 M€, essentiellement suite à des ruptures d'engagement décennal). Ces montants doivent être déduits afin de déterminer le fonds de roulement mobilisable. Il faut également retrancher les engagements pris par l'établissement pour des dépenses exceptionnelles d'installation (AE) pour lesquelles le service fait n'a pas été constaté à la fin 2020 (3,1 M€). Ceci conduit à un fonds de roulement mobilisable à la fin 2020 de 18,5 M€. Si on prend en compte les dépenses exceptionnelles inscrites au budget initial 2021 (AE), le fonds de roulement mobilisable prévisionnel passe à 9,3 M€ à la fin 2021 (cf. tableau ci-après). Comme précisé dans la lettre d'orientation budgétaire de l'exercice 2021, il convient de se ré-interroger sur l'ensemble des besoins exprimés et leur pertinence au regard du projet de l'établissement et de la soutenabilité budgétaire.

Au vu des dépenses exceptionnelles effectuées à la fin 2020, une partie du prélèvement sur le fonds de roulement est imputée au fonds stratégique mutualisé. À l'issue de ce prélèvement, le fonds stratégique mutualisé s'élève à 8 M€.

Fonds de roulement mobilisable

Fonds de roulement net global au 31/12/2020	24,4 M€
Fonds de roulement lié à des dépenses futures probables ou certaines	
Provisions (primes restructuration, ARE, CET...)	2,0 M€
Opérations pluriannuelles : restes à réaliser pour les opérations d'installation	12,4 M€
Éléments de fragilité potentielle du fonds de roulement	
Créances supérieures à deux ans non provisionnées	0,7 M€
Fonds de roulement non disponible	
Total Fonds de roulement non disponible	15,1 M€
Fonds de roulement disponible	
Fonds de roulement disponible au 31/12/2020	9,3 M€

II/ Budget de l'opération immobilière

Les données du budget prévisionnel de l'opération immobilière à l'issue du second budget rectificatif et du budget exécuté sont précisées ci-dessous.

II.1/ Budget en encaissements et décaissements

L'écart entre le montant des AE (autorisations d'engagement) et des CP (crédits de paiement) inscrits au budget et celui exécuté, qui est d'environ 4 M€ pour un montant du financement de l'opération de 268 M€, provient d'une part du retard du lot 2 dans la réalisation de ses prestations concernant les façades et, d'autre part, du décalage de la procédure relative au décompte général et définitif (DGD) de l'ensemble des marchés de travaux de 2020 sur 2021. En effet, cette procédure, qui permet le paiement du solde d'un marché, ne peut juridiquement démarrer qu'à compter de la levée par l'entreprise de l'ensemble de ses réserves. Or, à fin 2020, seules 3 entreprises (sur 15 lots) avaient levé l'ensemble de leurs réserves, les autres étant encore en train de le faire. Dans ce contexte, les DGD ont dû être repoussés à 2021 et, par conséquent, le paiement du solde des marchés.

AE, CP et solde budgétaire : du budget prévisionnel au budget exécuté									
Dépenses							Recettes		
	AE 2020			CP 2020			2020		
	BR	exécuté	taux exécution	BR	exécuté	taux exécution	BR	exécuté	taux exécution
Personnel									SCSP
Fonctionnement	1 037 k€	180 k€	17%	500 k€	184 k€	37%	7 500 k€	7 624 k€	102%
Investissement	14 300 k€	10 665 k€	75%	20 000 k€	15 762 k€	79%			Autres recettes propres
Total	15 337 k€	10 845 k€	71%	20 500 k€	15 946 k€	78%	7 500 k€	7 624 k€	102%
Solde budgétaire : excédent							13 000 k€	8 322 k€	Solde budgétaire : déficit

Le montant cumulé des CP exécutés à la fin 2020 s'élève à 212 M€, représentant 79% du montant total des financements attendus. Le montant total des encaissements depuis le début de l'opération s'élève à 264 M€, soit 99% du montant total du financement.

II.2/ Budget en droits constatés

Le budget en droits constatés suit le niveau d'achèvement des travaux ; ainsi les retards de plusieurs lots se répercutent sur le budget en droits constatés. L'assurance pendant le chantier (assurance tous risques chantier et responsabilité civile) ainsi que l'assurance de la garantie décennale qui ont été payées en 2016 impactent l'exercice 2020.

L'amortissement du bâtiment, à hauteur du montant cumulé des dépenses à la fin 2020 depuis le début de l'opération, a été inscrit au budget à partir du 1^{er} février 2020 avec la décomposition par composant telle que votée lors du conseil d'administration de décembre 2020. Cette opération est neutre sur le compte de résultat.

Le prélèvement sur le fonds de roulement (0,2 M€) induit par le résultat déficitaire (– 0,2 M€) résulte des charges constatées d'avance liées aux assurances qui ont payées en 2016 et ont un impact sur plusieurs exercices.

Compte de résultat prévisionnel : du budget prévisionnel au budget exécuté					
Charges			Produits		
	BR	exécuté		BR	exécuté
Personnel			Subventions de l'Etat		
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	11 450 k€	8 772 k€	Autres subventions	715 k€	327 k€
			Autres produits	10 735 k€	8 258 k€
Total des charges	11 450 k€	8 772 k€	Total des produits	11 450 k€	8 585 k€
Résultat : bénéfice	0 k€		Résultat : perte	0 k€	187 k€
Total de l'équilibre du compte de résultat	11 450 k€	8 772 k€	Total de l'équilibre du compte de résultat	11 450 k€	8 772 k€

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) : du budget prévisionnel au budget exécuté		
	BR	exécuté
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	0 k€	-187 k€
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 735 k€	8 254 k€
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	10 735 k€	8 258 k€
CAF	0 k€	-191 k€

Tableau de financement : du budget prévisionnel au budget exécuté				
Emplois			Ressources	
	BR	exécuté		
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	0 k€ -191 k€
Investissements	20 000 k€	15 332 k€	Financement de l'actif par l'État	
			Financement de l'actif par des tiers autres	20 000 k€ 15 332 k€
Total des emplois	20 000 k€	15 332 k€	Total des ressources	20 000 k€ 15 141 k€
Apport au fonds de roulement			Prélèvement sur le fonds de roulement	191 k€

III/ Bilan des actions financées par la CVEC

Créée à la rentrée 2018, la contribution de vie étudiante et de campus (CVEC) vise à favoriser l'accueil et l'accompagnement social, sanitaire, culturel et sportif des étudiants et à conforter les actions de prévention et d'éducation à la santé réalisées à leur intention.

Une partie des fonds collectés par le CROUS au titre de la CVEC est reversée à l'ENS Paris-Saclay en fonction du nombre d'étudiants inscrits dans l'établissement. L'inscription des doctorants effectuant leur recherche à l'École se fait depuis 2020 directement à l'Université Paris-Saclay. Toutefois, la convention de reversement des fonds aux établissements-composantes n'ayant pas été signée 2020, la part de la CVEC revenant l'École n'a pas été encaissée à ce jour.

Conformément aux dispositions réglementaires, l'ENS Paris-Saclay est tenue d'effectuer un bilan annuel de l'utilisation des fonds de la CVEC.

III.1/ Synthèse des actions financées

Au cours de l'année civile 2020, les principales actions menées éligibles aux dispositions réglementaires de la CVEC concernent l'amélioration de l'accueil des étudiants et notamment l'aide apportée pour la recherche de logement du fait du déménagement de l'établissement, la culture, les actions en matière de santé et de prévention, l'action sociale à destination des étudiants notamment compte tenu de la crise sanitaire et les subventions aux associations.

- **Amélioration de l'accueil**

Dans le cadre du dispositif d'accueil, les actions financées ont concerné la communication mise en place lors de la semaine de rentrée (guide d'accueil et goodies) et l'accompagnement des demandes de logement sur le site de Saclay.

L'École a renforcé son action dans l'accompagnement des étudiants vers l'obtention d'un logement par la contractualisation de partenariats avec, d'une part, l'entreprise 3WRE pour la mise en place d'une plateforme Immo jeune permettant d'assurer la mise à disposition de location de logements à destination de ses étudiants et, d'autre part, avec l'entreprise ECLA Management qui propose des prix préférentiels et des conditions privilégiées aux étudiants de l'ENS.

- **Culture**

L'École a continué à développer en son sein l'accueil de résidences d'artistes. Afin d'associer les étudiants à ce projet culturel, il a été proposé des ateliers de pratique artistique (théâtre, musique...).

Le jury du prix littéraire de l'ENS Paris-Saclay constitué uniquement d'étudiants a désigné Dalie Farah, pour roman Impasse Verlaine (aux éditions Grasset), comme 20^{ème} lauréate du prix. Elle nous a fait l'honneur d'assister à la cérémonie de remise du prix qui s'est tenue 19 octobre 2020.

- **Santé et prévention**

L'ENS Paris-Saclay s'est engagée dans l'amélioration de la qualité de vie au travail et la prise en charge des risques psychosociaux de ses étudiants par le biais de la mise en place de différents réseaux de prévention. Soucieuse du bien-être de ses étudiants, l'École a lancé un appel d'offres visant la réalisation d'une étude sur le vécu de la scolarité à l'ENS Paris-Saclay. Le titulaire du marché public, la Société Plein sens, avait pour objectifs d'assurer un travail de diagnostic, de présentation et de mise en discussion des résultats, ainsi qu'un accompagnement à l'élaboration d'un plan de prévention et des recommandations pour la communauté étudiante.

Dans le cadre du déménagement effectif de l'École sur le plateau de Saclay et, compte tenu du contexte sanitaire, l'École a financé les consultations d'un psychologue, deux jours par semaine, pour recevoir les étudiants. Des actions de communication visant à présenter les acteurs et l'ensemble du dispositif de prévention de l'École ont également été prises en charge, en lien avec le dispositif d'accueil, notamment lors la journée Préambule.

- **Médecine de prévention**

L'École finance les consultations de médecine préventive incluant les visites des fonctionnaires-stagiaires réglementaires.

- **Sports**

L'ENS Paris-Saclay propose à ses étudiants une offre diversifiée d'activités sportives (rugby, basket, volley, natation, musculation...). Dans ce cadre, elle rémunère des enseignants encadrant les pratiques sportives. Par ailleurs, l'École finance l'acquisition de matériel. Les montants affichés dans le bilan financier ne comprennent pas les activités sportives proposées dans le cadre de la formation ou proposées aux personnels qui ne sont pas

éligibles à la CVEC.

Malgré le contexte sanitaire, l'ENS Paris-Saclay a proposé des cours de sport en ligne pour permettre la continuité des activités sportives auprès de ses étudiants.

- **Action sociale**

La commission d'exonération des droits d'inscription et d'action sociale a été mise en place en 2019, elle a joué un rôle prépondérant en 2020 dans le contexte de la crise sanitaire. Elle est intervenue pour aider les étudiants de l'École à faire face à des situations particulièrement difficiles, exceptionnelles et ponctuelles pendant toute la durée du premier confinement et jusqu'à ce jour.

- **Subvention aux associations**

Les associations de l'École ont bénéficié de soutien pour leur fonctionnement et la mise en œuvre de leurs projets permettant des financements dans les domaines de la solidarité, de la prévention, des pratiques culturelles, artistiques et sportives et les événements festifs qui ont été en nombre réduit en 2020 suite à la situation sanitaire. Les subventions des projets ont principalement été attribuées après avis de la commission de la vie étudiante (CVE) qui rassemble les représentants étudiants élus de l'établissement.

III.2/ État récapitulatif des dépenses

Sur l'exercice budgétaire 2020, l'ENS Paris-Saclay a reçu 113 k€ de fonds issus de la CVEC, au titre de l'année universitaire 2019-2020 (89 k€) et du premier versement de l'année universitaire 2020-2021 (24 k€).

L'ensemble des actions menées au cours de l'année civile 2020 est détaillé dans le bilan financier ci-après. Le montant total va au-delà du produit de la CVEC et l'École a mobilisé ses fonds propres à hauteur de 77k k€.

Conformément aux dispositions de l'article D841-11 du code de l'éducation, l'ENS Paris-Saclay a consacré près de 46% (seuil minimal fixé à 30%) du produit de la CVEC au financement de projets portés par des associations étudiantes (27%) et aux actions sociales à destination des étudiants (19 %). Par ailleurs, 20% des montants ont été consacré au financement de la médecine préventive (seuil minimal fixé 15%).

En application du cadre réglementaire de la CVEC, ne sont mentionnées dans ce tableau que les sommes dépensées à destination du public

étudiant. Lorsque des postes de dépenses concernaient également le public des personnels de l'établissement, seul le prorata des dépenses destinées au public étudiant est affiché.

Bilan financier de la CVEC

Produits 2020	112 923 €
CVEC - Droits d'inscriptions 2019-2020	89 004 €
CVEC - Droits d'inscriptions 2020-2021	23 919 €
Dépenses 2020	190 131 €
Amélioration de l'accueil des étudiants	3 286 €
Communication	986 €
Accueil logement	2 300 €
Culture	32 811 €
Prix Littéraire	3 173 €
Parcours et Résidence artistique	29 637 €
Santé/prévention	54 129 €
Journée préambule	237 €
Psychologue	14 080 €
Enquête RPS	39 812 €
Médecine de prévention	22 200 €
Sport	25 718 €
Matériel	3 755 €
Activités sportives	21 963 €
Action sociale	21 506 €
Subventions aux associations	30 482 €
Bureau des étudiants (BDE)	22 500 €
Gala	5 754 €
Sens de l'art	2 227 €

Proiet

Partie B : Analyse comptable

Les quelques indicateurs présentés ci-dessous permettent d'apprécier de façon patrimoniale la situation financière de l'année 2020.

Le compte de résultat présente cette année, malgré les différentes provisions effectuées les années précédentes, un résultat négatif qui s'élève à – 10 398 k€. Le budget annexe présentant un résultat quasi nul, ce résultat est à imputer sur le budget principal de l'établissement. Pour mémoire, nous avons l'année dernière un résultat positif de 2 879 k€. Ce résultat négatif est la résultante d'une augmentation des charges de 19,4%, soit 18 358 k€ par rapport à 2019 alors que dans un même temps les produits n'ont progressé que de 5,2%, soit 5 082 k€. Les dépenses de personnel étant restées quasi stable, c'est les consommations et les approvisionnements de marchandises ainsi que les réalisations de travaux et prestations qui sont à l'origine de ce résultat.

Le corollaire de ce déficit se traduit par une insuffisance d'autofinancement de 9 405 k€ et donc la nécessité d'un prélèvement sur le fonds de roulement.

I/ Fonds de roulement

En présence d'une insuffisance d'autofinancement de 9 405 k€ et d'un investissement sur fonds propres d'un montant de 3 508 k€ la variation négative du fonds de roulement nous amène à effectuer un prélèvement de 12 863 k€.

À la fin de l'exercice 2020, le niveau du fonds de roulement s'élève à 24 446 k€ et subit donc une baisse de 34,5% par rapport à 2019 où celui-ci s'élevait à 37 309 k€.

II/ Besoin en fonds de roulement

Comme les années précédentes, le besoin en fonds de roulement reste négatif (– 57 340 k€). L'ENS Paris Saclay encaisse toujours plus vite ses recettes qu'elle ne décaisse ses dépenses. Cette situation est classique pour un établissement public dont le modèle économique repose sur la fluctuation de son BFR presque uniquement en fonction du rythme des versements de fonds en provenance de l'État. De plus, la variation du besoin en fonds de roulement reste négative (– 13 882 k€) entre 2019 et 2020.

III/ Trésorerie

La trésorerie étant obtenue par la différence du fonds de roulement et du besoin en fonds de roulement, celle-ci s'élève à 81 787 k€ fin 2020, soit une variation positive de 1 020 k€ par rapport à 2019. Cet enrichissement de la trésorerie correspond en grande partie au décalage entre le décaissement des travaux sur le site de Saclay par rapport, d'une part au versement d'une subvention de 7 500 k€ par l'ANR, solde du financement au titre de la cession du campus de Cachan, et d'autre part au remboursement de TVA de 23 148 k€. La trésorerie propre (hors budget Saclay) est en diminution par rapport à 2019 (43 344€) mais reste en progression en pourcentage du fonds de roulement confortant la capacité à encaisser rapidement les recettes. La trésorerie de l'établissement, d'un montant de 81 787 k€, est destinée à 60% au financement du projet immobilier. La trésorerie propre représente actuellement 32 684 k€

IV/ Soutenabilité

- **À court ou moyen terme**

En présence d'un solde budgétaire, d'une variation de fonds de roulement, d'une variation de trésorerie et d'une variation du besoin en fonds de roulement négatifs, le risque d'insolvabilité est élevé car, malgré la capacité d'encaisser avant de décaisser, le solde budgétaire est négatif. Toutefois cette situation est à juger au regard des événements survenus lors de cette année 2020, que ce soit le déménagement ou la crise sanitaire. Les provisions ainsi que l'accumulation de trésorerie des années antérieures ont permis de limiter les effets de la restructuration et la situation sera à reconsidérer en 2021.

- **À long terme**

Les restes à payer (AE-CP) représentent les décaissements futurs certains et donc la partie de la trésorerie qu'il faudra mobiliser quoiqu'il arrive sur les exercices à venir. Le montant de restes à payer s'élève à la fin de l'année 2020 à un montant de 190 354 k€. Leur montant est donc en légère baisse puisque le montant de ces restes fin 2019 s'élevait à 201 299 k€, soit une diminution de 5,4% (10 945 k€).

Rapportés au niveau de la trésorerie actuelle, ces restes à payer ne sont couverts que partiellement par cette dernière (81 787 k€).

S'agissant plus particulièrement des opérations pluriannuelles (contrats de recherche, opération immobilière, équipements Foster) les restes à réaliser (solde à engager et restes à payer) s'élèvent à un montant de 145 909 k€. Dans un même temps, les restes à encaisser liés à ces opérations

s'élèvent à un montant de 16 618 k€. Pour éviter toute rupture de trésorerie, la différence de 129 291 k€ doit être couverte par la trésorerie présente et future.

Au regard de ces éléments, le montant des restes à encaisser additionné du niveau final de trésorerie (98 405 k€) ne couvre donc pas le montant total des restes à payer ainsi que des restes à engager qui s'élèvent à 255 603 k€.

En conclusion, et conformément aux critères de la circulaire des opérateurs pour 2020, la situation financière de l'ENS Paris-Saclay est à considérer avec une grande prudence sur le long terme notamment au regard de la programmation des projets d'investissements pluriannuels de l'établissement qui va peser de façon considérable sur la trésorerie dans les années à venir.

Proiet

Partie C : Tableaux du budget agrégé

Proiet

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Date : 27-11-2020

Etablissement

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	AE	CP
	EXE - 2020	EXE - 2020
Personnel	70 158 315,17	70 158 315,17
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	21 104 171,00	
Fonctionnement	19 150 448,64	25 431 355,86
<i>Dont AE = CP</i>		
<i>Dont AE <> CP</i>		
Investissement	16 400 059,66	21 064 315,19
<i>Dont AE = CP</i>		
<i>Dont AE <> CP</i>		
TOTAL DES DÉPENSES	105 708 823,47	116 653 986,22

Solde budgétaire - Excédent	-
------------------------------------	----------

Recettes	
Recettes	
EXE - 2020	
92 685 027,49	Recettes globalisées
83 898 464,00	Subvention pour charges de service public
1 091 496,56	Autres financements de l'Etat
86 162,64	Fiscalité affectée
3 177 290,26	Autres financements publics
4 431 614,03	Recettes propres
7 624 080,80	Recettes fléchées **
-	Financements de l'Etat fléchés
7 624 080,80	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
100 309 108,29	TOTAL DES RECETTES

16 344 877,93	Déficit - Solde budgétaire
----------------------	-----------------------------------

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget								
	Personnel						Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Exécution		Exécution		Exécution		Exécution	
Formation initiale et continue	50 313 896,42	50 313 896,42	4 526 767,19	7 248 495,93	710 587,62	468 286,45	55 551 251,23	58 030 678,80
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	21 880 043,78	21 880 043,78	298 326,69	350 159,44	183 443,97	111 581,72	22 361 814,44	22 341 784,94
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	25 376 021,99	25 376 021,99	458 340,06	323 103,03	527 143,65	356 704,73	26 361 505,70	26 055 829,75
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	3 057 830,65	3 057 830,65	3 770 100,44	6 575 233,46	-	-	6 827 931,09	9 633 064,11
D105 - Bibliothèques et documentation	454 903,40	454 903,40	218 055,52	250 956,05	-	-	6 464,90	672 958,92
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	402 603,45	402 603,45	78 353,34	52 609,52	436 131,57	377 886,07	917 088,36	833 099,04
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 169 017,11	2 169 017,11	424 403,62	364 890,34	80 206,73	73 929,55	2 673 627,46	2 607 837,00
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 433 253,36	4 433 253,36	687 461,26	614 798,45	2 764 950,97	2 437 007,58	7 885 665,59	7 485 059,39
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	1 209 509,51	1 209 509,51	52 080,16	42 016,57	14 415,08	14 304,99	1 276 004,75	1 265 831,07
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	75 270,73	75 270,73	184 076,89	154 441,48	397 826,73	364 862,75	657 174,35	594 574,96
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	8 684,19	8 684,19	-	-	8 684,19	8 684,19
D114 - Immobilier	2 318 974,89	2 318 974,89	9 494 516,27	13 336 187,67	11 261 136,57	16 479 327,34	23 074 627,73	32 134 489,90
D115 - Pilotage et support	8 642 326,24	8 642 326,24	3 149 931,08	3 016 824,14	733 627,12	853 998,09	12 525 884,44	12 513 148,47
Étudiants	138 560,06	138 560,06	326 119,12	341 451,52	1 177,27	1 177,27	465 856,45	481 188,85
D201 - Aides directes aux étudiants	1 452,60	1 452,60	234 423,63	271 226,63	-	-	235 876,23	272 679,23
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	137 107,46	137 107,46	91 695,49	70 224,89	1 177,27	1 177,27	229 980,22	208 509,62
Total	70 158 315,17	70 158 315,17	19 150 448,64	25 431 355,86	16 400 059,66	21 064 315,19	105 708 823,47	116 653 986,22

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	83 898 464,00	-	-	-	-	-	-	-	83 898 464,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	612 483,00	-	-	-	612 483,00
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	8 000,00	-	-	498 370,86	-	-	-	506 370,86
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	129 225,41	-	-	-	129 225,41
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	1 535 113,99	-	-	-	1 535 113,99
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	533 947,74	-	7 500 000,00	-	-	8 033 947,74
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	1 469 679,50	-	-	-	-	1 469 679,50
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	6 870,31	-	-	-	-	6 870,31
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union	-	-	-	368 701,00	-	-	-	-	368 701,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	1 083 496,56	-	454 939,71	-	124 080,80	-	-	1 662 517,07
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	102 301,00	-	-	-	102 301,00
Autres recettes	-	-	86 162,64	343 152,00	1 554 119,77	-	-	-	1 983 434,41
Total	83 898 464,00	1 091 496,56	86 162,64	3 177 290,26	4 431 614,03	7 624 080,80	-	-	100 309 108,29

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)			16 344 877,93
-----------------------------------	--	--	----------------------

EQUILIBRE FINANCIER

Date : 27-11-2020

Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Besoins (utilisation des financements)	EXE - 2020	EXE - 2020	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	16 344 877,93		Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ;	-	-	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) ;	2 200,00	2 684,00	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	5 840 141,52	23 204 067,92	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	22 187 219,45	23 206 751,92	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	1 019 532,47	-	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	8 321 862,36	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	9 341 394,83		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	23 206 751,92	23 206 751,92	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 4671	aide à la mobilité internationale	18 850,00 0,00	18 850,00 0,00
Opération 2	C 4...		0,00	0,00
	C 4...		0,00	0,00
Opération ...	C 4...		0,00	0,00
	C 4...		0,00	0,00
TOTAL			18 850,00	18 850,00

SITUATION PATRIMONIALE

Etablissement

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	EXE - 2020	PRODUITS	EXE - 2020
Personnel	68 714 584,64	Subventions de l'Etat	83 906 464,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	21 094 345,80	Fiscalité affectée	112 922,96
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	44 089 003,79	Autres subventions	2 073 312,98
		Autres produits	16 313 371,66
TOTAL DES CHARGES (1)	112 803 588,43	TOTAL DES PRODUITS (2)	102 406 071,60
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	10 397 516,83
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 803 588,43	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 803 588,43

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	EXE - 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 10 397 516,83
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 948 411,84
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 237 620,15
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	8 718 246,98
= CAF ou IAF*	- 9 404 972,12

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	EXE - 2020	RESSOURCES	EXE - 2020
Insuffisance d'autofinancement*	9 404 972,12	Capacité d'autofinancement*	-
Investissements	20 666 560,45	Financement de l'actif par l'Etat	1 165 000,00
Remboursement des dettes financières	2 200,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	15 993 165,88
		Autres ressources	50 311,90
TOTAL DES EMPLOIS (5)	30 073 732,57	Augmentation des dettes financières	2 684,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	TOTAL DES RESSOURCES (6)	17 211 161,78
		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	12 862 570,79

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	EXE - 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 12 862 570,79
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 13 882 103,26
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	1 019 532,47
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	24 446 156,15
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 57 340 463,18
Niveau de la TRESORERIE	81 786 619,33

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	80 767 086,86	79 671 676,62	114 542 202,41	96 534 978,93	104 717 301,37	96 383 164,31	92 752 043,57	109 164 112,48	103 419 368,34	93 700 486,67	96 470 475,44	90 340 409,03	80 767 086,86
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0,00	482 579,39	559 486,16	41 908 505,30	439 020,73	69 939,93	31 081 908,23	102 638,85	195 147,78	12 818 453,95	1 768 174,23	3 259 172,94	92 685 027,49
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	41 820 108,00	0,00	0,00	29 274 067,00	0,00	0,00	12 546 015,00	0,00	258 274,00	83 898 464,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 996,56	1 091 496,56
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 162,64	0,00	86 162,64
Autres financements publics	0,00	6 398,20	501 541,41	24 183,45	59 175,00	0,00	280 763,00	31 552,16	60 827,29	97 913,30	665 053,53	1 449 882,92	3 177 290,26
Recettes propres	0,00	476 181,19	57 944,75	64 213,85	379 845,73	69 939,93	470 578,23	71 086,69	134 320,49	174 525,65	1 016 958,06	1 516 019,46	4 431 614,03
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 624 080,80	7 624 080,80
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 624 080,80	7 624 080,80
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3. Opérations non budgétaires	839 893,82	43 694 815,52	-436,21	-20 679 858,50	1 521,99	738 205,80	-1 261 587,66	321 539,55	468 253,37	663 314,35	7 039 918,07	-8 618 828,18	23 206 751,92
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	483,00	150,00	1 600,00	291,00	159,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 684,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	839 410,82	43 694 665,52	-2 036,21	-20 680 149,50	1 362,99	738 205,80	-1 261 588,66	321 539,55	468 253,37	663 314,35	7 039 918,07	-8 618 828,18	23 204 067,92
TVA encaissée	0,00	23 054 548,81	110,76	846,82	69 126,64	4 034,19	58 188,58	220,00	33,34	3 452,28	71 696,85	186 277,75	23 448 536,02
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	839 410,82	20 640 116,71	-2 146,97	-20 680 996,32	-67 763,65	734 171,61	-1 319 777,24	321 319,55	468 220,03	659 862,07	6 968 221,22	-8 805 105,93	-244 468,10
A. TOTAL	839 893,82	44 177 394,91	559 049,95	21 228 646,80	440 542,72	808 145,73	29 820 320,57	424 178,40	663 401,15	13 481 768,30	8 808 092,30	2 264 425,56	123 515 928,62
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	433 334,30	1 379 861,39	14 325 145,37	15 760 145,51	2 088 777,88	14 446 917,06	5 553 100,11	6 040 346,29	14 645 998,29	2 932 948,46	7 991 680,28	15 109 788,12	100 708 043,06
Personnel	476,84	516,45	11 321 021,72	11 812 569,91	12 881,01	11 882 067,63	3 597,66	5 892 618,04	11 687 871,62	968,97	5 574 632,35	11 969 092,97	70 158 315,17
Fonctionnement	208 006,63	1 188 798,90	2 954 118,23	3 693 950,13	1 749 490,66	1 881 590,53	4 586 177,93	147 728,25	2 569 793,92	2 604 297,17	1 979 926,37	1 683 379,46	25 247 258,18
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	224 850,83	190 546,04	50 005,42	253 625,47	326 406,21	683 258,90	963 324,52	0,00	388 332,75	327 682,32	437 121,56	1 457 315,69	5 302 469,71
B2. Dépenses sur recettes fléchées	1 187 578,47	1 513 922,06	2 841 719,74	2 881 058,45	771 892,64	1 415 229,48	1 042 265,54	136,50	1 021 324,09	1 614 917,06	677 303,25	978 595,88	15 945 943,16
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	10 275,10	27 474,81	40 730,95	3 387,50	19 056,60	15 533,57	21 470,20	136,50	16 821,33	8 965,06	4 188,24	16 057,82	184 097,68
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	1 177 303,37	1 486 447,25	2 800 988,79	2 877 670,95	752 836,04	1 399 695,91	1 020 795,34	0,00	1 004 502,76	1 605 952,00	673 115,01	962 538,06	15 761 845,48
B3. Opérations non budgétaires	314 391,29	6 413 085,67	1 399 408,32	-5 594 879,60	5 914 009,26	-11 422 880,07	6 812 886,01	128 439,75	-5 285 039,56	6 163 914,01	6 269 175,18	-5 272 368,74	5 842 341,52
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	2 200,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	314 391,29	6 413 085,67	1 399 408,32	-5 594 879,60	5 914 009,26	-11 422 880,07	6 812 886,01	128 439,75	-5 285 039,56	6 163 914,01	6 269 175,18	-5 272 368,74	5 840 141,52
TVA décaissée	307 784,34	381 085,29	788 624,77	856 020,98	272 621,36	389 839,09	561 982,83	9 915,73	405 044,86	453 924,30	341 923,68	709 583,30	5 478 350,53
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	6 606,95	6 032 000,38	610 783,55	-6 450 900,58	5 641 387,90	-11 812 719,16	6 250 903,18	118 524,02	-5 690 084,42	5 709 989,71	5 927 251,50	-5 981 952,04	361 790,99
B. TOTAL	1 935 304,06	9 306 869,12	18 566 273,43	13 046 324,36	8 774 679,78	4 439 266,47	13 408 251,66	6 168 922,54	10 382 282,82	10 711 779,53	14 938 158,71	10 818 215,26	122 496 327,74
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-1 095 410,24	34 870 525,79	-18 007 223,48	8 182 322,44	-8 334 137,06	-3 631 120,74	16 412 068,91	-5 744 744,14	-9 718 881,67	2 769 988,77	-6 130 066,41	-8 553 789,70	1 019 532,47
SOLDE CUMULE (1) + (2)	79 671 676,62	114 542 202,41	96 534 978,93	104 717 301,37	96 383 164,31	92 752 043,57	109 164 112,48	103 419 368,34	93 700 486,67	96 470 475,44	90 340 409,03	81 786 619,33	81 786 619,33

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à 2020 non dénouées	2020	2021	2022	2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		60 729 000	52 407 138	46 848 412	-
Recettes fléchées (b)	256 780 000	7 624 081	3 961 275	-	-
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés	256 780 000	7 624 081	3 961 274,72		
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)	196 051 000	15 945 943	9 520 000	46 848 412	-
Personnel	0	0	0	0	0
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE	4 017 641	180 175	500 000	34 832 083	
CP	3 945 296	184 098	500 000	34 900 506	
Investissement					
AE	209 150 339	10 665 117	9 020 000		
CP	192 105 704	15 761 845	9 020 000	11 947 906	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	60 729 000	52 407 138	46 848 412	-	-

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Sciences de la vie, Biotech. et Santé	1 358 501	224 440	224 440	-	169 307	169 307	199 622	199 622	-	179 028	179 028	964 754	15 097
Mathématiques, Sc. et techniques de l'info	10 919 851	3 772 742	3 772 742	-	2 206 240	2 206 240	3 681 419	3 681 419	-	2 134 911	2 134 911	4 940 868	162 652
Physique, Chimie, Sciences pour l'ingénieur	12 677 202	3 465 959	3 465 959	-	2 971 806	2 971 806	3 148 283	3 148 283	-	2 899 297	2 899 297	6 239 437	390 185
Sciences de l'homme et de la société	2 922 792	1 292 045	1 292 045	-	308 420	308 420	1 269 398	1 269 398	-	305 244	305 244	1 322 327	25 824
Interdisciplinaire et transversale	387 358	162 834	162 834	-	89 737	89 737	148 062	148 062	-	82 205	82 205	134 788	22 303
Total contrats de recherche	28 265 703	8 918 020	8 918 020	-	5 745 509	5 745 509	8 446 784	8 446 784	-	5 600 685	5 600 685	13 602 173	616 061
Actions ENS	868 422	153 705	153 705	-	132 807	132 807	125 369	125 369	-	140 140	313 300	581 909	21 005
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats de formation continue	868 422	153 705	153 705	-	132 807	132 807	125 369	125 369	-	140 140	313 300	581 909	21 005
Pas de contrats													
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2012-0225 Saclay	268 365 356	213 167 980	213 167 980	-	10 845 292	10 845 292	196 051 000	196 051 000	-	15 945 943	15 945 943	44 352 084	12 016 329
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	12 200 000	2 752 483	2 752 483	-	2 734 288	2 734 288	1 023 674	1 023 674	-	1 706 078	1 706 078	6 713 229	2 757 019
Total programmes pluriannuels d'investissement	280 565 356	215 920 463	215 920 463	-	13 579 580	13 579 580	197 074 674	197 074 674	-	17 652 021	17 652 021	51 065 313	14 773 348
Total	309 699 481	224 992 188	224 992 188	-	19 457 897	19 457 897	205 646 827	205 646 827	-	23 392 845	23 566 006	65 249 396	15 410 413

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Sciences de la vie, Biotech. et Santé	1 358 501		1 358 501	241 124	458 376	659 001
Mathématiques, Sc. et techniques de l'info	10 919 851		10 919 851	4 368 692	2 019 351	4 531 808
Physique, Chimie, Sciences pour l'ingénieur	12 677 202		12 677 202	4 592 793	2 913 908	5 170 500
Sciences de l'homme et de la société	2 922 792		2 922 792	622 482	294 975	2 005 334
Interdisciplinaire et transversale	387 358		387 358	252 517	31 661	103 180
Total contrats de recherche	28 265 703		28 265 703	10 077 609	5 718 271	12 469 823
Actions ENS	868 422	-	868 422	175 071	506 331	187 020
	-	-	-	-	-	-
Total contrats de formation continue	868 422	-	868 422	175 071	506 331	187 020
Pas de contrats						
Total contrats d'enseignement	-	-	-	-	-	-
2012-0225 Saclay	268 365 356		268 365 356	256 780 000	7 624 081	3 961 275
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	12 200 000	12 200 000	-	0	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	280 565 356	12 200 000	268 365 356	256 780 000	7 624 081	3 961 275
Total	309 699 481	12 200 000	297 499 481	267 032 680	13 848 683	16 618 118

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Prévision N (BI + BR)										Prévision N+1 et suivantes					
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Saclay	Investissement	268 365 356	213 167 980	213 167 980	0	10 845 292	10 845 292	196 051 000	196 051 000	0	15 945 943	15 945 943	9 520 000	9 520 000	34 832 083	46 848 412		
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	Investissement	12 200 000	2 752 483	2 752 483		2 734 288	2 734 288	1 023 674	1 023 674	0	1 706 078	1 706 078	4 272 316	5 127 430	2 142 363	3 162 363	298 550	1 180 455
Total contrat de recherche.2		280 565 356	215 920 463	215 920 463	0	13 579 580	13 579 580	197 074 674	197 074 674	0	17 652 021	17 652 021	13 792 316	14 647 430	36 974 446	50 010 775	298 550	1 180 455
Contrats de recherche	Personnel		4 867 137	4 867 137	0	2 897 645	2 897 645	4 867 137	4 867 137	0	2 897 645	2 897 645	3 249 027	3 249 027	2 531 057	2 531 057	610 336	610 336
	Fonctionnement et intervention		2 429 092	2 429 092	0	893 558	893 558	2 198 415	2 198 415	0	809 535	809 535	2 145 604	2 358 638	2 003 047	2 165 977	250 000	188 737
	Investissement		1 621 791	1 621 791	0	1 954 306	1 954 306	1 381 232	1 381 232	0	1 893 505	1 893 505	1 370 188	1 657 044	1 272 476	1 272 476	170 438	184 942
Total contrat de formation continue		868 422	153 705	153 705	0	132 807	132 807	125 369	125 369	0	140 140	140 140	223 900	244 700	358 009	358 214	0	0
Contrat de formation continue	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total contrat d'enseignement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ss total personnel		0	0	0	0	3 156 315	3 156 315	0	0	0	3 156 315	3 156 315	0	0	0	0	0	0
Ss total fonctionnement et intervention		0	0	0	0	1 221 475	1 221 475	0	0	0	1 091 715	1 091 715	0	0	0	0	0	0
Ss total investissement		0	0	0	0	18 994 506	18 994 506	202 449 283	202 449 283	0	25 253 389	25 253 389	0	0	0	0	0	0
TOTAL		309 699 481	224 992 188	224 992 188	0	19 457 897	19 457 897	205 646 827	205 646 827	0	23 392 845	23 392 845	20 781 035	22 156 839	43 139 036	56 338 499	1 329 324	2 164 470

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

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	0	0	0			
	Autres financements publics**	268 365 356	256 780 000	7 624 081	3 961 275		0
Equipements scientifiques des laboratoires FOSTER	Autres financements***	12 200 000	12 200 000		0	0	0
Total PPI.1		280 565 356	268 980 000	7 624 081	3 961 275	0	0
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 831 087	134 826	1 083 497	612 764		
	Autres financements publics**	10 745 483	4 133 504	2 332 558	2 255 435	404 979	1 619 007
	Autres financements***	15 689 133	5 809 279	2 302 217	3 177 624	848 428	3 551 585
Total contrat de recherche.2		28 265 703	10 077 609	5 718 271	6 045 823	1 253 407	5 170 593
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	0		0	0		
	Autres financements publics**	0		0			
	Autres financements***	868 422	175 071	506 331	187 020		
Total contrat de formation continue		868 422	175 071	506 331	187 020	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total contrat d'enseignement.4		0	0	0	0	0	0
Ss total financement de l'Etat		1 831 087	134 826	1 083 497	612 764	0	0
Ss total autres financements publics		279 110 839	260 913 504	9 956 639	6 216 709	404 979	1 619 007
Ss total autres financements		28 757 555	18 184 350	2 808 548	3 364 644	848 428	3 551 585
TOTAL		309 699 481	279 232 680	13 848 683	10 194 118	1 253 407	5 170 593

Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Stocks initiaux

Flux de l'année

Stocks finaux

		CF	
1	Niveau initial de restes à payer (AE 2019 - CP 2019)	201 299 760,00	
2	Niveau initial du fonds de roulement	37 308 726,94	
3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement		
4	Niveau initial de la trésorerie	80 767 086,86	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	60 929 219,00	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	19 837 867,86	
5	Autorisations d'engagement - AE 2020	105 708 823,47	
6	Résultat patrimonial	-10 397 516,83	
7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-9 404 972,12	
8	Variation du fonds de roulement	-12 862 570,79	
9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	0,00
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0,00
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0,00
	Cautionnements et dépôts	-	0,00
10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	0,00
	Variation des stocks	+ / -	0,00
	Production immobilisée	+	0,00
	Charges sur créances irrécouvrables	-	0,00
	Produits divers de gestion courante	+	0,00
11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	3 482 307,14
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	0,00
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	29 705 641,92
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-26 223 334,78
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	0,00
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-16 344 877,93	
12.a	Recettes budgétaires	100 309 108,29	
12.b	Crédits de paiement ouverts - CP 2020	116 653 986,22	
13	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	484,00	
14	Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers	17 363 926,40	
15	Variation de la trésorerie = 12 - 13 - 14	1 019 532,47	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-8 321 862,36	
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	9 341 394,83	
16	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 + 14	-13 882 103,26	
17	Restes à payer (AE 2020-CP 2020)	-10 945 162,75	
18	Niveau final de restes à payer	190 354 597,25	
19	Niveau final du fonds de roulement	24 446 156,15	
20	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-57 340 463,18	
21	Niveau final de la trésorerie	81 786 619,33	
21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	55 494 575,00	
21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	13 703 018,36	
		Comptabilité budgétaire	
		Comptabilité générale	

50 / 62

Partie D : Tableaux du budget principal

Proiet

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Date : 27-11-2020

Etablissement

ENS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses						
	AE	CP				
	EXE - 2020	EXE - 2019	BR - 2 - 2020	EXE - 2020	Evol EXE 2019/EXE-2020	Evol BR 2-2020/EXE-2020
Personnel	70 158 315,17	69 183 024,75	71 504 060,00	70 158 315,17	975 290,42	- 1 345 744,83
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	21 104 171,00	21 440 042,69	21 246 533,00	-	21 440 042,69	- 21 246 533,00
Fonctionnement	18 970 273,21	14 559 318,58	29 730 313,00	25 247 258,18	10 687 939,60	- 4 483 054,82
<i>Dont AE = CP</i>						
<i>Dont AE <> CP</i>						
Investissement	5 734 943,05	1 962 267,25	5 815 130,00	5 302 469,71	3 340 202,46	- 512 660,29
<i>Dont AE = CP</i>						
<i>Dont AE <> CP</i>						
TOTAL DES DÉPENSES	94 863 531,43	85 704 610,58	107 049 503,00	100 708 043,06	15 003 432,48	- 6 341 459,94

Solde budgétaire - Excédent	4 705 058,41		-	
------------------------------------	---------------------	--	---	--

Recettes	
Recettes	
EXE - 2020	
92 685 027,49	Recettes globalisées
83 898 464,00	Subvention pour charges de service public
1 091 496,56	Autres financements de l'Etat
86 162,64	Fiscalité affectée
3 177 290,26	Autres financements publics
4 431 614,03	Recettes propres
	- Recettes fléchées **
	- Financements de l'Etat fléchés
	- Autres financements publics fléchés
	- Recettes propres fléchées
92 685 027,49	TOTAL DES RECETTES

8 023 015,57	Déficit - Solde budgétaire
---------------------	-----------------------------------

Budget	Dépenses de l'organisme									
	Personnel								Total	
	AE = CP		AE = CP		AE		CP		AE	
	Prévision		Exécution		Exécution		Exécution		AE	CP
Formation initiale et continue	50 841 394,79	50 841 394,79	50 313 896,42	50 313 896,42	4 526 767,19	7 248 495,93	710 587,62	468 286,45	55 551 251,23	58 030 678,80
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	25 784 057,00	25 784 057,00	21 880 043,78	21 880 043,78	298 326,69	350 159,44	183 443,97	111 581,72	22 361 814,44	22 341 784,94
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	22 082 315,00	22 082 315,00	25 376 021,99	25 376 021,99	458 340,06	323 103,03	527 143,65	356 704,73	26 361 505,70	26 055 829,75
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 975 022,79	2 975 022,79	3 057 830,65	3 057 830,65	3 770 100,44	6 575 233,46	-	-	6 827 931,09	9 633 064,11
D105 - Bibliothèques et documentation	457 926,00	457 926,00	454 903,40	454 903,40	218 055,52	250 956,05	-	-	672 958,92	705 859,45
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	433 536,00	433 536,00	402 603,45	402 603,45	78 353,34	52 609,52	436 131,57	377 886,07	917 088,36	833 099,04
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 385 734,48	2 385 734,48	2 169 017,11	2 169 017,11	424 403,62	364 890,34	80 206,73	73 929,55	2 673 627,46	2 607 837,00
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	4 925 617,73	4 925 617,73	4 433 253,36	4 433 253,36	687 461,26	614 798,45	2 764 950,97	2 437 007,58	7 885 665,59	7 485 059,39
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	1 237 358,00	1 237 358,00	1 209 509,51	1 209 509,51	52 080,16	42 016,57	14 415,08	14 304,99	1 276 004,75	1 265 831,07
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	128 222,00	128 222,00	75 270,73	75 270,73	184 076,89	154 441,48	397 826,73	364 862,75	657 174,35	594 574,96
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	8 684,19	8 684,19	-	-	8 684,19	8 684,19
D114 - Immobilier	2 312 916,00	2 312 916,00	2 318 974,89	2 318 974,89	9 314 340,84	13 152 089,99	596 019,96	711 016,96	12 229 335,69	16 182 081,84
D115 - Pilotage et support	8 652 519,00	8 652 519,00	8 642 326,24	8 642 326,24	3 149 931,08	3 016 824,14	733 627,12	853 998,09	12 525 884,44	12 513 148,47
Étudiants	128 836,00	128 836,00	138 560,06	138 560,06	326 119,12	341 451,52	1 177,27	1 177,27	465 856,45	481 188,85
D201 - Aides directes aux étudiants	1 453,00	1 453,00	1 452,60	1 452,60	234 423,63	271 226,63	-	-	235 876,23	272 679,23
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	127 383,00	127 383,00	137 107,46	137 107,46	91 695,49	70 224,89	1 177,27	1 177,27	229 980,22	208 509,62
Total	71 504 060,00	71 504 060,00	70 158 315,17	70 158 315,17	18 970 273,21	25 247 258,18	5 734 943,05	5 302 469,71	94 863 531,43	100 708 043,06

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	83 898 464,00	-	-	-	-	-	-	-	83 898 464,00
Droits d'inscription	-	-	-	-	612 483,00	-	-	-	612 483,00
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	8 000,00	-	-	498 370,86	-	-	-	506 370,86
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	129 225,41	-	-	-	129 225,41
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	1 535 113,99	-	-	-	1 535 113,99
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	533 947,74	-	-	-	-	533 947,74
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	1 469 679,50	-	-	-	-	1 469 679,50
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	6 870,31	-	-	-	-	6 870,31
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	368 701,00	-	-	-	-	368 701,00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	1 083 496,56	-	454 939,71	-	-	-	-	1 538 436,27
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	102 301,00	-	-	-	102 301,00
Autres recettes	-	-	86 162,64	343 152,00	1 554 119,77	-	-	-	1 983 434,41
Total	83 898 464,00	1 091 496,56	86 162,64	3 177 290,26	4 431 614,03	-	-	-	92 685 027,49

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)			8 023 015,57
-----------------------------------	--	--	---------------------

EQUILIBRE FINANCIER

Etablissement

ENS

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Besoins (utilisation des financements)	EXE - 2020	EXE - 2020	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	8 023 015,57		Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ;	-		Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) ;	2 200,00	2 684,00	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-		Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	5 840 141,52	23 204 067,92	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	13 865 357,09	23 206 751,92	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	9 341 394,83	-	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***		-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	9 341 394,83		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	23 206 751,92	23 206 751,92	TOTAL DES FINANCEMENTS

SITUATION PATRIMONIALE

Etablissement

ENS

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	EXE - 2020	PRODUITS	EXE - 2020
Personnel	68 714 584,64	Subventions de l'Etat	83 906 464,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	<i>21 094 345,80</i>	Fiscalité affectée	112 922,96
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	35 316 766,31	Autres subventions	1 746 151,71
		Autres produits	8 055 226,62
TOTAL DES CHARGES (1)	104 031 350,95	TOTAL DES PRODUITS (2)	93 820 765,29
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	10 210 585,66
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	104 031 350,95	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	104 031 350,95

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	EXE - 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 10 210 585,66
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 694 336,65
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 237 620,15
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	460 101,94
= CAF ou IAF*	- 9 213 971,10

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	EXE - 2020	RESSOURCES	EXE - 2020
Insuffisance d'autofinancement*	9 213 971,10	Capacité d'autofinancement*	-
Investissements	5 334 205,54	Financement de l'actif par l'Etat	1 165 000,00
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	660 810,98
		Autres ressources	50 311,90
Remboursement des dettes financières	2 200,00	Augmentation des dettes financières	2 684,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 550 376,64	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 878 806,88
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0,00	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	12 671 569,76

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	EXE - 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	<i>- 12 671 569,76</i>
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	<i>- 22 012 964,59</i>
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	<i>9 341 394,83</i>
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	<i>24 446 156,16</i>
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	<i>- 4 733 106,53</i>
Niveau de la TRESORERIE	<i>29 179 262,69</i>

Partie E : Tableaux du budget annexe

Proiet

AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Date : 27-11-2020

Etablissement

Saclay

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses		
	AE	CP
	EXE - 2020	EXE - 2020
Personnel		
<i>dont contributions employeur au CAS</i>		
<i>Pension</i>		
Fonctionnement	180 175,43	184 097,68
<i>Dont AE = CP</i>		
<i>Dont AE <> CP</i>	-	-
Investissement	10 665 116,61	15 761 845,48
<i>Dont AE = CP</i>		
<i>Dont AE <> CP</i>	-	-
TOTAL DES DÉPENSES	10 845 292,04	15 945 943,16

Solde budgétaire - Excédent	-
------------------------------------	---

Recettes	
Recettes	
EXE - 2020	
-	Recettes globalisées
	Subvention pour charges de service public
	Autres financements de l'Etat
	Fiscalité affectée
	Autres financements publics
	Recettes propres
7 624 080,80	Recettes fléchées **
-	Financements de l'Etat fléchés
7 624 080,80	Autres financements publics fléchés
-	Recettes propres fléchées
7 624 080,80	TOTAL DES RECETTES

8 321 862,36	Déficit - Solde budgétaire
---------------------	-----------------------------------

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget														
	Personnel								Total					
	AE = CP		AE		CP		AE		CP		AE		CP	
	Exécution		Exécution		Exécution		Exécution		Exécution		Exécution		Exécution	
Formation initiale et continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6 464,90	-	-	-	6 464,90	-
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D114 - Immobilier	-	-	180 175,43	-	184 097,68	-	10 665 116,61	-	15 768 310,38	-	10 845 292,04	-	15 952 408,06	-
D115 - Pilotage et support	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	180 175,43	-	184 097,68	-	10 665 116,61	-	15 761 845,48	-	10 845 292,04	-	15 945 943,16	-

RECETTES PAR ORIGINES

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Droits d'inscription	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	-	7 500 000,00	-	-	7 500 000,00
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	-	-	-	-	124 080,80	-	-	124 080,80
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres recettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	7 624 080,80	-	-	7 624 080,80

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 8 321 862,36

EQUILIBRE FINANCIER

Date : 27-11-2020

Etablissement

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Besoins (utilisation des financements)	EXE - 2020	EXE - 2020	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	8 321 862,36		Solde budgétaire (excédent) *
Remboursements d'emprunts (capital) ;	-		Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) ;	-		Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-		Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	-		Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-		Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	8 321 862,36	-	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	8 321 862,36	Variation de trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	8 321 862,36	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	8 321 862,36	8 321 862,36	TOTAL DES FINANCEMENTS

SITUATION PATRIMONIALE

Etablissement

Saclay

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	EXE - 2020	PRODUITS	EXE - 2020
Personnel		Subventions de l'Etat	
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	8 772 237,48	Autres subventions	327 161,27
		Autres produits	8 258 145,04
TOTAL DES CHARGES (1)	8 772 237,48	TOTAL DES PRODUITS (2)	8 585 306,31
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	186 931,17
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 772 237,48	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	8 772 237,48

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	EXE - 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 186 931,17
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 254 075,19
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	8 258 145,04
= CAF ou IAF*	- 191 001,02

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	EXE - 2020	RESSOURCES	EXE - 2020
Insuffisance d'autofinancement*	191 001,02	Capacité d'autofinancement*	-
Investissements	15 332 354,91	Financement de l'actif par l'Etat	
Remboursement des dettes financières	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	15 332 354,90
		Autres ressources	-
		Augmentation des dettes financières	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	15 523 355,93	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 332 354,90
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	191 001

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	EXE - 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 191 001,03
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	8 130 861,33
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 8 321 862,36
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	- 0,01
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 52 607 356,65
Niveau de la TRESORERIE	52 607 356,64