

R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

BUDGET GÉNÉRAL

PROGRAMME 217

RAPPORTS ANNUELS DE PERFORMANCES

ANNEXE AU PROJET DE LOI DE RÉGLEMENT

DU BUDGET ET D'APPROBATION DES COMPTES POUR

2021

CONDUITE ET PILOTAGE
DES POLITIQUES DE
L'ÉCOLOGIE, DU
DÉVELOPPEMENT ET DE
LA MOBILITÉ DURABLES



OPÉRATEUR

ENTPE - Ecole nationale des travaux publics de l'Etat

ANALYSE DE L'ACTIVITÉ ET DES RÉSULTATS DE L'OPÉRATEUR

Missions

L'École nationale des travaux publics de l'État assure le recrutement et la formation initiale et continue d'ingénieurs possédant des compétences scientifiques, techniques et générales les rendant aptes à exercer des fonctions d'encadrement, d'expertise, d'étude, d'administration, de recherche ou d'enseignement, dans les domaines de l'environnement, de l'équipement, de l'urbanisme, de l'aménagement et du développement durables des territoires, de la construction, des transports, de l'énergie et du climat.

Elle délivre des titres et des diplômes d'ingénieur équivalents au grade de master, des doctorats en mécanique, énergétique, génie civil, acoustique, et des certificats d'études supérieures. Elle accueille chaque année plus de 900 étudiants dont plus de 700 en cycle ingénieur avec la confirmation d'un intérêt de plus en plus équilibré entre filière fonctionnaire et civile.

Les ingénieurs et docteurs formés à l'ENTPE sont en capacité de répondre aux besoins de compétences en environnement et aménagement. Ils sont en mesure de porter la vision du développement durable et de contribuer à améliorer la compétitivité française dans la croissance verte, la transition écologique et de participer pleinement au plan de relance de l'économie.

Dans les domaines de sa compétence, l'école mène des actions de recherche à travers cinq laboratoires de recherche propres ou communs à d'autres organismes dans lesquels travaille une centaine de doctorants. Elle participe à la diffusion des connaissances et conduit des actions internationales.

Gouvernance et pilotage stratégique

Forme juridique : établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel

Date de création : 1954

Texte de référence : décret n° 2006-1545 du 7 décembre 2006 relatif à l'École nationale des travaux publics de l'État

Directrice générale : Cécile Delolme

Présidente du Conseil d'administration : Élisabeth Crépon

Conseil d'administration (35 membres) :

- 21 personnalités extérieures nommées par le ministre de tutelle (personnalités issues des employeurs des ingénieurs TPE, personnalités représentant l'enseignement supérieur et la recherche, personnalités issues des associations, des organisations syndicales et à titre personnel);
- 14 membres élus (enseignants dont l'école n'est pas l'employeur principal, chercheurs et enseignants internes, personnels administratif et technique, doctorants, étudiants de 3e année, masters, certificat d'études supérieures (CES), étudiants de 2e année, étudiants de 1ère année).

Contrôleur budgétaire : CBCM au MTE (contrôle budgétaire a posteriori)

FINANCEMENT APPORTÉ À L'OPÉRATEUR PAR LE BUDGET DE L'ÉTAT

(en milliers d'euros)

Programme intéressé Nature de la dépense	Réalisation 2020		Prévision LFI 2021		Réalisation 2021	
	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
P362 – Écologie					3 698	1 902

Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables

Programme n° 217 | Opérateurs

(en milliers d'euros)

Programme intéressé Nature de la dépense	Réalisation 2020		Prévision LFI 2021		Réalisation 2021	
	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Dotations en fonds propres					3 698	1 902
P203 – Infrastructures et services de transports	47					
Transferts	47					
P159 – Expertise, information géographique et météorologie		1				
Transferts		1				
P217 – Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables	19 244	19 244	19 451	19 451	19 643	19 643
Subventions pour charges de service public	19 244	19 244	19 451	19 451	19 643	19 643
P190 – Recherche dans les domaines de l'énergie, du développement et de la mobilité durables						
Transferts						
P135 – Urbanisme, territoires et amélioration de l'habitat						
Transferts						
P162 – Interventions territoriales de l'État						
Transferts						
P723 – Opérations immobilières et entretien des bâtiments de l'État	198	198				
Transferts	198	198				
Total	19 489	19 443	19 451	19 451	23 340	21 545

En LFI 2021, la SCSP s'est élevée à 19 451 k€, soit après mise en réserve, une dotation initiale de 19 187 k€, à laquelle s'est ajoutée :

- un complément exceptionnel de crédits destiné à l'appui financier pour l'acquisition d'un nouveau logiciel budgétaire et comptable de 300 k€.
- une subvention supplémentaire exceptionnelle de 131 667 € accordée à l'ENTPE fin 2021 dans le cadre du passage au RIFSEEP des corps techniques et qui n'a pas pu être budgétisé sur 2021. Elle a été placée en compte d'attente et alimentera les recettes 2022 ;
- une dotation spécifique pour l'action sociale et la médecine de prévention d'un montant de 23 762 €, portée au crédit d'une autre ligne de recette.

Par ailleurs, dans le cadre du plan de relance, 3 opérations ont été financées pour un montant de 3 697 800 € (programme 632). La subvention relative au plan de relance s'inscrit dans le schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) 2016-2023 de l'ENTPE, approuvé par la direction de l'immobilier de l'État (DIE) le 29 juillet 2019.

Plusieurs opérations, permettant des économies d'énergie, une baisse des émissions de GES, des impacts positifs sur l'environnement (biodiversité, économie circulaire, etc.), ont été engagées depuis 2020 :

- rénovation des toitures terrasses ;
- isolation thermique des planchers bas des bâtiments D et A--B ;
- gestion des eaux pluviales, des eaux de nappe ;
- rénovation de la piscine et de ses vestiaires ;
- réfection de l'éclairage (Relamping) ;
- travaux sur les installations de Chauffage et de Ventilation ;
- élargissement du périmètre de la Gestion Technique Centralisée (GTC).

Ces opérations ont été regroupées en trois projets :

- étanchéité, isolation et végétalisation des toitures terrasses aile D-extension pour 1 630 k€ ;

- changement des menuiseries et travaux de la piscine pour 1 817 k€ ;
- étanchéité, isolation toitures terrasses du bâtiment C pour 250 k€.

La subvention TIGRE de 168 k€ s'inscrit elle aussi dans le schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) pour les opérations sur les systèmes d'éclairage, de ventilation et de chauffage.

COMPTE FINANCIER 2021

Avertissement

Le compte financier de l'opérateur n'a pas pu être voté par son Conseil d'Administration avant la date de rédaction du présent RAP. Les données sont donc provisoires. Le compte financier de l'opérateur n'a pas été certifié par un commissaire aux comptes.

COMPTE DE RÉSULTAT

(en milliers d'euros)

Charges	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *	Produits	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *
Personnel	15 210	15 015	Subventions de l'État	19 189	20 377
<i>dont contributions employeur au CAS pensions</i>	<i>4 010</i>	<i>3 485</i>	<i>– subventions pour charges de service public</i>	<i>19 189</i>	<i>20 377</i>
			<i>– crédits d'intervention(transfert)</i>		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	7 930	7 328	Fiscalité affectée		
Intervention (le cas échéant)			Autres subventions	1 050	1 354
Total des charges non décaissables sur le fonctionnement et/ou l'intervention	3 250	2 568	Revenus d'activité et autres produits	2 820	2 358
<i>dont dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</i>	<i>3 250</i>	<i>2 568</i>	<i>dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	<i>992</i>	<i>141</i>
<i>dont valeur nette comptable des éléments d'actif cédés</i>			<i>dont produits de cession d'éléments d'actif</i>		
			<i>dont quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs</i>		<i>1 004</i>
Total des charges	23 140	22 343	Total des produits	23 059	24 089
Résultat : bénéfice		1 747	Résultat : perte	81	
Total : équilibre du CR	23 140	24 089	Total : équilibre du CR	23 140	24 089

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

ÉVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE

(en milliers d'euros)

Emplois	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *	Ressources	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	2 177	3 169
Investissements	2 768	1 875	Financement de l'actif par l'État		422
			Financement de l'actif par les tiers autres que l'État	360	
			Autres ressources		
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
Total des emplois	2 768	1 875	Total des ressources	2 537	3 592
Augmentation du fonds de roulement		1 717	Diminution du fonds de roulement	231	

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

L'École nationale des travaux publics de l'État (ENTPE) a disposé en 2021 d'un budget de 24 089 k€ dont 85 % proviennent de la subvention pour charges de service public.

Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables

Programme n° 217 | Opérateurs

Le BI présentait un résultat prévisionnel déficitaire de -81 k€ alors que le résultat du compte financier fait apparaître un excédent de +1 717 k€, soit 1 798 k€ d'écart dont l'essentiel de l'origine est détaillé ci-dessous :

- Prise en compte de la SCSP exceptionnelle reçue fin 2019 inscrite en avance jusqu'au début des travaux réalisés en 2021 pour 890 k€ ;
- Prise en compte de la subvention exceptionnelle 2021 pour le changement de SI de 300 k€ ;
- Baisse de la prévision des dépenses non budgétaires relatives aux dotations et provisions de 330 k€ ;
- Baisse des charges sur le prévisionnel de vacances de 150 k€.

Concernant les CP de 1,9 M€ relatifs au plan de relance, ces derniers sont subdivisés en 422 k€ reçu en début d'année inscrit en ressource de la situation patrimoniale dans le financement d'actif en compensation d'une partie des réalisations des investissements. Le solde de 1 480 k€ a été inscrit en avance reçue sans conséquence sur la situation patrimoniale. L'avance sera reprise dans le tableau n°6 en 2022 selon le même principe dont la contrepartie sera la réalisation des travaux du plan de relance dans les emplois d'investissements.

L'ENTPE clôture ainsi l'exercice 2021 avec un résultat positif de 1 747 k€, notamment compte-tenu de la réserve financière pour les travaux du plan de relance.

TRÉSORERIE

(en milliers d'euros)

Compte financier 2020	Budget initial 2021	Compte financier 2021
8 593	6 788	11 068

AUTORISATIONS BUDGÉTAIRES

(en milliers d'euros)

Dépenses	Budget initial 2021		Compte financier 2021 *	
	AE	CP	AE	CP
Personnel (yc enveloppe recherche)	15 210	15 210	15 044	15 044
Fonctionnement (yc enveloppe recherche)	4 680	4 680	5 234	4 548
Intervention	0	0	0	0
Investissement (yc enveloppe recherche)	2 418	2 768	6 224	1 911
Dont enveloppe recherche	7 268	7 268	6 807	6 716
- Personnel enveloppe recherche	5 487	5 487	5 175	5 175
- Fonctionnement enveloppe recherche	721	721	893	792
- Investissement enveloppe recherche	1 060	1 060	739	749
Total des dépenses AE (A) CP (B)	22 308	22 658	26 502	21 503
dont contributions employeur au CAS pensions	4 000	4 000	3 485	3 485

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

(en milliers d'euros)

Recettes	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *
Recettes globalisées	20 349	21 408
Subvention pour charges de service public	19 189	19 487
Autres financements de l'État	0	0
Fiscalité affectée	0	0
Autres financements publics	250	128
Recettes propres	910	1 793
Recettes fléchées	1 029	1 418
Financements de l'État fléchés	0	422
Autres financements publics fléchés	1 029	987
Recettes propres fléchées	0	10
Total des recettes (C)	21 378	22 826
Solde budgétaire (excédent) (D1 = C – B)	0	1 323
Solde budgétaire (déficit) (D2 = B – C)	1 280	0

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

DÉPENSES PAR DESTINATION

(en milliers d'euros)

Destination	Personnel		Fonctionnement		Intervention		Investissement		Total	
	Budget initial	Compte financier *	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Diffusion des connaissances	222		148	148	0	0	0	0	370	370
	169		153	148	0	0	0	0	323	317
Enseignement	5 539		1 601	1 601	0	0	60	60	7 200	7 200
	5 549		1 100	937	0	0	25	15	6 674	6 501
Recherche	5 487		721	721	0	0	1 060	1 060	7 268	7 268
	5 175		893	792	0	0	739	749	6 807	6 716
Soutien-support	3 963		2 210	2 210	0	0	1 298	1 648	7 471	7 821
	4 150		3 088	2 672	0	0	5 460	1 146	12 699	7 968
Total	15 210		4 680	4 680	0	0	2 418	2 768	22 308	22 658
	15 044		5 234	4 548	0	0	6 224	1 911	26 502	21 503

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

ÉQUILIBRE FINANCIER

(en milliers d'euros)

Besoins	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *
Solde budgétaire (déficit) (D2)	1 280	0
Remboursements d'emprunts (capital), nouveaux prêts (capital), dépôts et cautionnements	0	3
Opérations au nom et pour le compte de tiers : besoins	0	199
Autres décaissements non budgétaires	0	181
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)	1 280	383
ABONDEMENT de la trésorerie = (2) - (1)	0	2 475
Abondement de la trésorerie fléchée	0	0
Abondement de la trésorerie non fléchée	0	3 254
Total des besoins	1 280	2 858

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables

Programme n° 217 | Opérateurs

(en milliers d'euros)		
Financements	Budget initial 2021	Compte financier 2021 *
Solde budgétaire (excédent) (D1)	0	1 323
Nouveaux emprunts (capital), remboursements de prêts (capital), dépôts et cautionnements	0	0
Opérations au nom et pour le compte de tiers : financement	160	359
Autres encaissements non budgétaires	0	1 176
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)	160	2 858
PRÉLÈVEMENT sur la trésorerie = (1) - (2)	1 120	0
Prélèvement sur la trésorerie fléchée	0	779
Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	1 120	0
Total des financements	1 280	2 858

* Soumis à l'approbation du conseil d'administration

L'excédent budgétaire 2021 est constitué, pour partie, de la SCSP exceptionnelle de 300 000 € versée pour le changement de SI et à hauteur de 533 000 € par des avances sur le plan de relance perçues sans que les dépenses liées aux travaux aient eu lieu.

L'augmentation du fond de roulement provient des subventions exceptionnelles 2019 et 2021, avances reçues constatées en produit, dont les dépenses interviendront en 2022 et 2023.

Le haut niveau de trésorerie provient en grande partie de restes à payer en 2022.

CONSOLIDATION DES EMPLOIS DE L'OPÉRATEUR

	Réalisation 2020 (1)	Prévision 2021 (2)	Réalisation 2021
Emplois rémunérés par l'opérateur :	188	197	186
– sous plafond	160	158	158
– hors plafond	28	39	28
<i>dont contrats aidés</i>			
<i>dont apprentis</i>			
Autres emplois en fonction dans l'opérateur :		34	27
– rémunérés par l'État par ce programme		19	14
– rémunérés par l'État par d'autres programmes			
– rémunérés par d'autres collectivités ou organismes		15	13

(1) La réalisation reprend la présentation du RAP 2020.

(2) La prévision fait référence aux plafonds des autorisations d'emplois votés en loi de finances initiale ou, le cas échéant, en lois de finances rectificatives 2021.

On constate un écart entre le budget initial et l'exécution sur les emplois hors plafond qui provient de difficultés de recrutements.

Le schéma d'emplois 2021 a été réalisé à hauteur de –2 ETP, conformément à la LFI 2021.