

Délibération n°2018-12-12-3.1

Le Conseil d'administration, en sa séance du 12 décembre 2018
sous la présidence de M. Jean-François BALAUDÉ

- Vu** le code de l'éducation et notamment ses articles L.711-1 et suivants,
- Vu** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- Vu** le décret n°92-25 du 9 janvier 1992 relatif à l'organisation de l'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques,

Prend la délibération suivante :

OBJET : Approbation du budget rectificatif n°3 de l'exercice 2018

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- - 211.700 € d'autorisations d'engagements) dont :
 - . - 75.500 € en personnel ;
 - . - 136.200 € en fonctionnement.

Le montant total des autorisations d'engagement est donc porté après ce budget rectificatif à **3.183.842 €**.

- - 111.700 € de crédits de paiements dont :
 - . - 75.500 € en personnel ;
 - . - 16.200 € en fonctionnement ;
 - . - 20.000 € en investissement.

Le montant total des crédits de paiement est donc porté après ce budget rectificatif à **3.148.292 €**.

- - 30.000 € de prévisions de recettes.

Le montant total des prévisions de recettes est donc porté après ce budget rectificatif à **2.833.757 €**.

- + 81.700 € de solde budgétaire pour ce budget rectificatif.

Le solde budgétaire est donc porté après ce budget rectificatif à **- 314.535 €**.

Article 2 :

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- + 81.700 € de variation de trésorerie (portant la variation totale à - **314.535 €**)
- + 61.700 € de résultat patrimonial (portant le résultat total à - **72.385 €**).
- + 61.700 € de capacité d'autofinancement (portant la CAF totale à **282.615 €**).
- + 81.700 € de variation de fonds de roulement (portant la variation totale à - **314.535 €**).

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

La présente délibération est adoptée à la majorité des suffrages exprimés des membres présents ou représentés.

Membres en exercice : 28

Quorum de présence : 15

Votes exprimés : 25

Dont :

Pour : 25

Contre : 0

Abstentions : 0

Fait à Lyon, le 12 décembre 2018

Le président du Conseil d'Administration

Le directeur

M. Jean-François BALAUDÉ

M. Yves ALIX

La présente délibération sera publiée conformément aux dispositions relatives à la publication des actes à caractère réglementaire.

Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2018

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		
			CDI		
		Non permanents	CDD		
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		2,00	2,00
		CDI		5,60	5,60
	Non permanents	CDD		11,04	11,04
		S/total Biatss		-	18,64
Totaux			-	18,64	18,64
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					18,64

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

Dépenses	COFI 2017		BI 2018		BI + BR 1 + BR 2 2018		BR 3 2018		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En € (CP)	En % (CP)
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Personnel	922 519	922 352	1 086 232	1 086 232	1 076 232	1 076 232	1 000 732	1 000 732	- 75 500	-7%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	36 472	36 472	37 342	37 342	37 342	37 342	37 342	37 342	-	0%
Fonctionnement et intervention	1 377 952	1 461 901	1 667 810	1 526 310	1 793 110	1 531 610	1 656 910	1 515 410	- 16 200	-1%
Investissement	341 832	224 464	475 200	555 700	526 200	652 150	526 200	632 150	- 20 000	-3%
	2 642 304	2 608 718	3 229 242	3 168 242	3 395 542	3 259 992	3 183 842	3 148 292	- 111 700	-3%
TOTAL DES DÉPENSES	2 608 718		3 168 242		3 259 992		3 148 292			
Solde budgétaire	228 617									

B
D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2017		BI 2018		BI + BR 1 + BR 2 2018		BR 3 2018		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En €	En %
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Recettes globalisées	2 809 855	2 925 062	2 836 277	2 759 277	-	77 000	-3%			
Subvention pour charges de service	2 237 915	2 138 000	2 137 915	2 137 915	-	0%				
Autres financements de l'Etat	48 008	50 000	50 000	50 000	-	0%				
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-				
Autres financements publics	17 824	91 000	57 000	13 000	-	44 000	-77%			
Recettes propres	506 107	646 062	591 362	558 362	-	33 000	-6%			
Recettes fléchées	27 480	27 480	27 480	74 480	47 000	171%				
Financements de l'Etat fléchés	27 480	27 480	27 480	27 480	-	0%				
Autres financements publics fléchés	-	-	-	47 000	47 000					
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-					
	2 837 335	2 952 542	2 863 757	2 833 757	-	30 000	-1%			
TOTAL DES RECETTES	2 837 335	2 952 542	2 863 757	2 833 757						
Solde budgétaire		215 700	396 235	314 535						

C
D2 = B-C
(déficit)

Tableau 3 - EPSCP

Dépenses par destination et recettes par origine

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

FOUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

COFI 2017	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	365 894	365 894	287 470	295 846	-	-	653 364	661 741
D105 - Bibliothèques et documentation	47 362	47 362	152 010	144 374	-	-	199 372	191 736
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	7 620	7 620	61 239	59 352	7 398	15 038	76 257	81 970
D113 - Diffusion des savoirs et musées	121 979	121 812	159 583	152 319	-	-	281 461	274 130
D114 - Immobilier	-	-	256 116	340 339	246 661	121 844	502 777	462 204
D115 - Pilotage et support	379 665	379 665	461 434	409 690	87 773	87 581	928 873	936 937
Total	922 519	922 352	1 377 952	1 461 901	341 832	224 464	2 642 304	2 608 718
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	228 617

* Montants estimatifs, en l'absence de suivi opéré par le système d'information budgétaire et comptable.

** Montants correspondants aux liquidations de l'exercice 2016 (CAP 2016 + exécution des comptes de classe 1 et 6)

BI 2018	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	427 436	427 436	288 690	318 690	-	-	716 126	746 126
D105 - Bibliothèques et documentation	44 872	44 872	130 000	130 000	-	-	174 872	174 872
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 500	22 500	82 000	82 000	34 000	49 000	138 500	153 500
D113 - Diffusion des savoirs et musées	95 346	95 346	144 950	144 950	40 000	40 000	280 296	280 296
D114 - Immobilier	-	-	547 350	393 350	326 200	391 700	873 550	785 050
D115 - Pilotage et support	496 078	496 078	474 820	457 320	75 000	75 000	1 045 898	1 028 398
Total	1 086 232	1 086 232	1 667 810	1 526 310	475 200	555 700	3 229 242	3 168 242
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	

BR1 2018	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	457 436	457 436	368 690	368 690	-	-	826 126	826 126
D105 - Bibliothèques et documentation	44 872	44 872	130 000	130 000	-	-	174 872	174 872
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 500	22 500	82 000	82 000	34 000	49 000	138 500	153 500
D113 - Diffusion des savoirs et musées	95 346	95 346	144 950	144 950	40 000	40 000	280 296	280 296
D114 - Immobilier	-	-	637 350	393 350	326 200	437 150	963 550	830 500
D115 - Pilotage et support	496 078	496 078	504 820	487 320	163 000	163 000	1 163 898	1 146 398
Total	1 116 232	1 116 232	1 867 810	1 606 310	563 200	689 150	3 547 242	3 411 692
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	

BI + BR 1 2018 + BR2 + virements de réallocation ordonnateur	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	421 372	421 372	364 690	364 690	-	-	786 062	786 062
D105 - Bibliothèques et documentation	44 852	44 852	132 850	132 850	-	-	177 702	177 702
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	18 500	18 500	72 200	72 200	3 001	18 000	93 701	108 700
D113 - Diffusion des savoirs et musées	94 966	94 966	107 250	107 250	14 000	14 000	216 216	216 216
D114 - Immobilier	64	64	627 350	383 350	346 149	457 150	993 563	840 564
D115 - Pilotage et support	496 478	496 478	482 150	464 650	163 050	163 000	1 141 678	1 124 128
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	620	620	-	-	620	620
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	6 000
Total	1 076 232	1 076 232	1 793 110	1 531 610	526 200	652 150	3 395 542	3 259 992
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	

BR3 2018	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE + CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Formation initiale et continue								
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	381 372	381 372	364 690	364 690	-	-	746 062	746 062
D105 - Bibliothèques et documentation	38 852	38 852	132 850	132 850	-	-	171 702	171 702
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	17 500	17 500	63 000	63 000	3 001	18 000	83 501	98 500
D113 - Diffusion des savoirs et musées	91 466	91 466	107 250	107 250	14 000	14 000	212 716	212 716
D114 - Immobilier	64	64	502 350	378 350	346 149	437 150	848 563	815 564
D115 - Pilotage et support	471 478	471 478	480 150	462 650	163 050	163 000	1 114 678	1 097 128
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	620	620	-	-	620	620
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	6 000
Total	1 000 732	1 000 732	1 656 910	1 515 410	526 200	632 150	3 183 842	3 148 292
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

COFI 2017	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 237 915								2 237 915
Droits d'inscription					18 993	-	-	-	18 993
Formation continue, diplômes propres et VAE					217 018	-	-	-	217 018
Taxe d'apprentissage					5 538	-	-	-	5 538
Valorisation					116 383	-	-	-	116 383
ANR investissements d'avenir				-		-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		27 480	-	-	27 480
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 000		-	-	-	2 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union européenne				224					224
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		48 008		-	5 000	-	-	-	53 008
Autres recettes				15 600	143 176				158 776
Total	2 237 915	48 008	-	17 824	506 107	27 480	-	-	2 837 335

*** Montants des titres émis en 2016

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

BI 2018	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 138 000								2 138 000
Droits d'inscription					43 700	-	-	-	43 700
Formation continue, diplômes propres et VAE					245 000	-	-	-	245 000
Taxe d'apprentissage					10 000	-	-	-	10 000
Valorisation					145 000	-	-	-	145 000
ANR investissements d'avenir				-		-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		27 480	-	-	27 480
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				66 000		-	-	-	66 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		50 000		-	-	-	-	-	50 000
Autres recettes				25 000	202 362	-	-	-	227 362
Total	2 138 000	50 000	-	91 000	646 062	27 480	-	-	2 952 542

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

215 700

BI + BR1 2018 + BR2 2018	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 137 915								2 137 915
Droits d'inscription					33 700	-	-	-	33 700
Formation continue, diplômes propres et VAE					234 760	-	-	-	234 760
Taxe d'apprentissage					9 000	-	-	-	9 000
Valorisation					116 000	-	-	-	116 000
ANR investissements d'avenir				-		-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		27 480	-	-	27 480
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				47 000		-	-	-	47 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		50 000		-	6 000	-	-	-	56 000
Autres recettes				10 000	191 902	-	-	-	201 902
Total	2 137 915	50 000	-	57 000	591 362	27 480	-	-	2 863 757

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

396 235

BR3 2018	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 137 915								2 137 915
Droits d'inscription					33 700	-	-	-	33 700
Formation continue, diplômes propres et VAE					198 260	-	-	-	198 260
Taxe d'apprentissage					9 000	-	-	-	9 000
Valorisation					116 000	-	-	-	116 000
ANR investissements d'avenir				-		-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		27 480	-	-	27 480
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				-		-	47 000	-	47 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		50 000		-	6 000	-	-	-	56 000
Autres recettes				13 000	195 402	-	-	-	208 402
Total	2 137 915	50 000	-	13 000	558 362	27 480	47 000	-	2 833 757

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

314 535

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	-	215 700	396 235	314 535	228 617	-			Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	-	215 700	396 235	314 535	228 617	-			<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	30 686	16 000	31 500	31 500	30 150	16 000	31 500	31 500	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 815	2 500	2 500	2 500	-	20 027	2 500	2 500	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)	32 501	234 200	430 235	348 535	238 741	18 500	34 000	34 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	206 240					215 700	396 235	314 535	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>19 094</i>	-	-	28 598	-	3 520	3 520	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>187 146</i>	-	-	-	-	212 180	392 715	343 133	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	238 741	234 200	430 235	348 535	238 741	234 200	430 235	348 535	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

COFI 2017

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	6 000	4 400
	C 46712	Erasmus	4 562	5 999
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	9 057	8 684
Sécurité sociale étudiante	C 4731	Sécurité sociale étudiante	11 067	11 067
TOTAL			30 686	30 150

BI 2018

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	6 000	6 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	10 000	10 000
TOTAL			16 000	16 000

BI + BR1 + BR2 2018

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	4 500	4 500
	C 46712	Erasmus	5 000	5 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	10 000	10 000
Sécurité sociale étudiante	C 4731	Sécurité sociale étudiante	12 000	12 000
TOTAL			31 500	31 500

BR3 2018

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	4 500	4 500
	C 46712	Erasmus	5 000	5 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	10 000	10 000
Sécurité sociale étudiante	C 4731	Sécurité sociale étudiante	12 000	12 000
TOTAL			31 500	31 500

**Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale**

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Evolutions		PRODUITS	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Evolutions	
Personnel <i>dont charges de pensions civiles*</i>	912 252 <i>36 472</i>	1 085 432 <i>37 342</i>	1 075 432 <i>37 342</i>	999 932 <i>37 342</i>	75 500	-7%	Subventions de l'Etat	2 237 915	2 212 480	2 212 395	2 212 395	-	0%
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	2 070 324	2 172 110	2 177 410	2 161 210	16 200	-1%	Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-
							Autres subventions	17 824	65 000	15 000	18 000	3 000	20%
							Autres produits	858 524	936 062	891 362	858 362	33 000	-4%
TOTAL DES CHARGES (1)	2 982 576	3 257 542	3 252 842	3 161 142	91 700	-3%	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 114 263	3 213 542	3 118 757	3 088 757	30 000	-1%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	131 687						Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		44 000	134 085	72 385		61 700
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 114 263	3 257 542	3 252 842	3 161 142			TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 114 263	3 257 542	3 252 842	3 161 142		

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	131 687	44 000	134 085	72 385	61 700	-46%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	651 784	645 000	645 000	645 000	-	0%
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	63 000	-	-	290 000	290 000	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-	
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-	-	
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	260 367	290 000	290 000	-	290 000	-100%
= CAF ou IAF*	460 104	311 000	220 915	282 615	61 700	28%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2017	BI 2018	BI + BR1 + BR2 2018	BR3 2018	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement*							Capacité d'autofinancement*	460 104	311 000	220 915	282 615	61 700	28%
Investissements	229 829	555 700	652 150	632 150	20 000	-4%	Financement de l'actif par l'Etat		3 000	3 000	3 000	-	0%
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		26 000	32 000	32 000	-	0%
							Autres ressources		-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	229 829	555 700	652 150	632 150	20 000	-4%	TOTAL DES RESSOURCES (6)	460 104	340 000	255 915	317 615	61 700	24%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	230 275			314 535			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		215 700	396 235	314 535		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2015	COFI 2016	COFI 2017	COFI 2017 Suite correction d'erreur sur la valorisation du Stock des Presses de l'Esssib	BI 2018 (chiffres revus suite correction COFI 2017)	BI + BR1 + BR2 2018 (chiffres revus suite correction COFI 2017)	BR3 2018
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 682 327	594 798	230 275	230 275	215 700	396 235	314 535
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	90 993	193 500	24 034	24 034	-	-	-
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11) *	1 773 320	401 298	206 241	206 241	215 700	396 235	314 535
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 672 649	2 262 629	2 492 904	1 998 298	1 782 598	1 602 063	1 683 763
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	564 131	752 813	776 846	282 240	282 240	282 240	282 240
Niveau de la TRESORERIE	1 108 519	1 509 816	1 716 058	1 716 058	1 500 358	1 319 823	1 401 523

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

Actualisation réalisée au 30/06/2018

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
Selon prévisions COFI 2017	1 716 057	2 163 723	1 967 382	1 735 871	2 016 163	1 858 519	1 563 465	2 003 355	1 929 351	1 831 648	1 873 477	1 639 114	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	563 618	21 664	50 839	119 809	550 383	9 415	786 304	47 614	47 389	370 029	99 046	93 166	2 759 277
Subvention pour charges de service public	539 479	-	-	-	539 479	-	738 928	-	-	320 029	-	-	2 137 915
Autres financements de l'Etat	-	527	-	-	4 045	-	464	-	3 643	-	40 000	2 248	50 000
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	5 370	-	-	-	-	-	-	6 584	-	1 046	-	13 000
Recettes propres	24 139	15 767	50 839	119 809	6 859	9 415	47 840	47 614	37 162	50 000	58 000	90 918	558 362
Recettes budgétaires fléchées	12 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 480
Financements de l'Etat fléchés	12 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 200	27 480
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 000	47 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	2 720	6 499	537	538 509	535 697	365	22 369	363	21 890	24 300	5 170	5 915	34 000
TVA encaissée	347	2 822	1 069	1 113	177	90	563	1	382	700	854	1 882	10 000
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	2 665	-	3 360	-	6 678	-	-	-	3 975	4 822	21 500
Autres encaissements sur comptes de tiers	2 373	3 677	3 197	537 396	539 234	274	15 129	362	21 508	25 000	9 999	789	2 500
A. TOTAL	578 617	28 162	51 376	658 318	14 686	9 779	808 673	47 977	69 280	345 729	93 877	161 281	2 867 756
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	105 344	233 719	290 827	341 095	155 351	319 067	358 237	113 079	182 596	297 000	320 000	386 095	3 102 410
Personnel	64 416	63 107	117 065	72 701	63 267	92 144	78 614	56 408	83 417	90 000	105 000	110 592	996 732
Fonctionnement	38 740	167 643	158 232	169 985	78 950	183 072	169 857	53 254	63 951	127 000	130 000	159 726	1 500 410
Investissement	2 188	2 969	15 530	98 409	13 134	43 850	109 765	3 416	35 229	80 000	85 000	115 776	605 268
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	980	1 133	24 587	1 638	6 007	1 581	-	1 090	2 500	4 500	1 866	45 882
Personnel	-	-	811	-	-	-	-	-	-	-	2 000	1 189	4 000
Fonctionnement	-	980	322	705	1 638	6 007	1 581	-	1 090	1 000	1 000	677	15 000
Investissement	-	-	-	23 882	-	-	-	-	-	1 500	1 500	-	26 882
Opérations gérées en compte de tiers :	25 607	10 196	9 073	12 344	15 341	20 240	8 965	8 903	16 703	4 400	3 740	10 913	34 000
TVA décaissée	-	894,64	-	1 892	180	1 272	464	-	284	1 400	1 400	2 213	10 000
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	1 345	800	420	-	1 000	-	1 000	5 500	5 235	6 200	21 500
Autres décaissements sur comptes de tiers	25 607	11 090	10 418	9 652	14 741	21 512	7 500	8 903	17 988	2 500	2 895	2 500	2 500
B. TOTAL	130 951	224 503	282 887	378 026	172 330	304 834	368 783	121 982	166 983	303 900	328 240	398 874	3 182 292
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	447 666,01	196 341	231 511	280 292	157 644	295 054	439 890	74 004	97 703	41 829	234 363	237 592	314 535
SOLDE CUMULE (1) + (2)	2 163 722,85	1 967 382,12	1 735 871	2 016 163	1 858 519	1 563 465	2 003 355	1 929 351	1 831 648	1 873 477	1 639 114	1 401 522	

↓
Variation de trésorerie
correspondant à celle du
tableau d'équilibre financier (1)

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

ENSSIB

Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

COFI 2017	Antérieures à 2017 non dénouées	COFI 2017	2018	2019	2020
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-			
Recettes fléchées (b)	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Financements de l'État fléchés	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	8 386	31 000	84 050	11 000
Personnel	-	-	-	-	-
AE=CP	-	-	8 000	21 450	-
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-
AE	-	5 758	20 000	20 000	11 000
CP	-	5 758	20 000	20 000	11 000
Investissement	-	-	-	-	-
AE	-	2 628	3 000	42 600	-
CP	-	2 628	3 000	42 600	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	19 094	3 520	56 570	43 960

BI 2018	Antérieures à 2017 non dénouées	BI + BR 1 + BR 2 + BR 3 2017	2018	2019	2020
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-			
Recettes fléchées (b)	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Financements de l'État fléchés	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	11 350	31 000	84 050	11 000
Personnel	-	-	-	-	-
AE=CP	-	550	8 000	21 450	-
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-
AE	-	7 800	20 000	20 000	11 000
CP	-	7 800	20 000	20 000	11 000
Investissement	-	-	-	-	-
AE	-	3 000	3 000	42 600	-
CP	-	3 000	3 000	42 600	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	16 130	3 520	56 570	43 960

BI + BR1 + BR 2 2018	Antérieures à 2017 non dénouées	BI + BR 1 + BR 2 + BR 3 2017	2018	2019	2020
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-			
Recettes fléchées (b)	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Financements de l'État fléchés	-	27 480	27 480	27 480	54 960
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	8 386	27 000	84 972	17 042
Personnel	-	-	-	-	-
AE=CP	-	-	4 000	22 000	4 000
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-
AE	-	5 758	20 000	20 000	13 042
CP	-	5 758	20 000	20 000	13 042
Investissement	-	-	-	-	-
AE	-	2 628	3 000	42 972	-
CP	-	2 628	3 000	42 972	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	19 094	480	57 492	37 918

BR3 2018	Antérieures à 2017 non dénouées	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	2018	2019	2020
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	-	27 480	27 480	74 480	72 480	54 960
Financements de l'État fléchés	-	27 480	27 480	27 480	27 480	54 960
Autres financements publics fléchés	-	-	-	47 000	45 000	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	8 386	46 504	45 882	96 000	41 014
Personnel	-	-	-	-	-	-
AE=CP	-	-	15 000	4 000	30 000	13 000
Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-
AE	-	5 758	5 758	15 000	22 000	28 014
CP	-	5 758	5 758	15 000	22 000	28 014
Investissement	-	-	-	-	-	-
AE	-	2 628	25 746	26 882	44 000	-
CP	-	2 628	25 746	26 882	44 000	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	19 094	19 024	28 598	23 520	13 946

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

ENSSIB **Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018**
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

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 2018	AE nouvelles ouvertes en 2018	Total des AE ouvertes pour 2018	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2018	CP nouveaux ouverts en 2018	Total des CP ouverts pour 2018	Restes à engager en fin d'année 2018 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2018 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(11)-(3)-(6)	(13)=(3)-(6)-(8)-(11)
Total Rénovation de l'amphithéâtre	189 756	28 950	28 895	55	160 806	160 860	12 450	2 100	10 350	177 306	187 656	-	-
Total Réfection des sanitaires	86 087	27 322	27 322	-	31 339	31 339	-	-	-	58 661	58 661	27 426	-
Total Isolation de l'aile nord	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Total Réaménagement des espaces publics de la bibliothèque	23 721	-	-	-	23 721	23 721	-	-	-	23 721	23 721	-	-
Total Opérations diverses PPI Patrimoine et logistique	208 118	120 256	118 140	2 116	87 862	89 978	120 900	92 738	28 162	76 402	104 564	0	10 815
Total Refonte de la charte graphique	36 750	-	-	-	36 750	36 750	-	-	-	36 750	36 750	-	-
Total Opérations diverses PPI Informatique	211 780	117 230	87 773	29 457	94 550	124 007	87 581	87 581	-	100 957	100 957	-	23 242
Total Innovation pédagogique	428 876	128 800	87 303	41 497	90 076	131 573	78 449	42 006	36 443	140 428	176 870	210 000	-
Total SIDE	69 998	69 998	69 998	-	-	-	69 998	63 379	6 619	-	6 619	-	-
Total Bibliotouch	82 068	82 068	82 068	-	-	-	52 068	52 068	-	15 000	15 000	-	15 000
Total Rénovation maquettes Presses	25 972	-	-	-	10 972	10 972	-	-	-	10 972	10 972	15 000	-
Total Développement application contacts	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
Total Placed	61 400	9 350	8 066	1 284	14 216	15 500	9 350	8 066	1 284	14 216	15 500	37 834	-
Total HyperOtlet	76 000	2 000	320	1 680	9 820	11 500	2 000	320	1 680	9 820	11 500	64 180	-
Total	1 630 526	585 974	509 886	76 088	560 112	636 200	432 796	348 259	84 537	664 232	748 769	484 440	49 057
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
\$s total personnel	62 000	15 550	15 000	550	3 450	4 000	15 550	15 000	550	3 450	4 000	43 000	-
\$s total fonctionnement	246 643	92 671	75 629	17 042	88 958	106 000	77 671	69 010	8 661	103 958	112 619	65 014	-
\$s total investissement	1 321 883	477 753	419 257	58 496	467 704	526 200	339 575	264 249	75 326	556 824	632 150	376 426	49 057

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			Restes à encaisser
			Montant	Encassements au titre des années antérieures	Encassements pour 2018	
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Total Rénovation de l'amphithéâtre	189 756	189 756	-	-	-	-
Total Réfection des sanitaires	86 087	86 087	-	-	-	-
Total Isolation de l'aile nord	100 000	100 000	-	-	-	-
Total Réaménagement des espaces publics de la bibliothèque	23 721	23 721	-	-	-	-
Total Opérations diverses PPI Patrimoine et logistique	208 118	208 118	-	-	-	-
Total Refonte de la charte graphique	36 750	36 750	-	-	-	-
Total Opérations diverses PPI Informatique	211 780	211 780	-	-	-	-
Total Innovation pédagogique	428 876	270 876	158 000	66 000	47 000	45 000
Total SIDE	69 998	69 998	-	-	-	-
Total Bibliotouch	82 068	82 068	-	-	-	-
Total Rénovation maquettes Presses	25 972	25 972	-	-	-	-
Total Développement application contacts	30 000	30 000	-	-	-	-
Total Projet PLACED	61 400	-	61 400	12 280	12 280	36 840
Total Projet HyperOtlet	76 000	-	76 000	15 200	15 200	45 600
Total	1 630 526	1 335 126	295 400	93 480	74 480	127 440

**Tableau de
synthèse budgétaire et comptable
Prévisions 2018**

ENSSIB Projet de Budget Rectificatif n°3 - 2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2018

		BI 2018 (voté 04/12/2017)	BI 2018 (suite modification COFI 2017 pour correction d'erreur)	BI + BR 1 + BR 2 2018 (suite modification COFI 2017 pour correction d'erreur)	BR 3 2018	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	284 906	288 632	288 632	288 632	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	2 291 677	1 998 298	1 998 298	1 998 298	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	779 126	282 240	282 240	282 240	
	4 Niveau initial de la trésorerie	1 512 551	1 716 058	1 716 058	1 716 058	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	16 130	19 094	19 094	19 094	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 496 421	1 696 964	1 696 964	1 696 964	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	3 229 242	3 229 242	3 395 542	3 183 842	
	6 Résultat patrimonial	-44 000	-44 000	-134 085	-72 385	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	311 000	311 000	220 915	282 615	
	8 Variation du fonds de roulement	-215 700	-215 700	-396 235	-314 535	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-	-	-	-	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-	-	-	
	Variation des stocks	+ / -	-	-	-	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-	
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-	
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-	-	-	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 37 720	- 37 720	- 37 720	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	37 720	37 720	37 720	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-	-	-	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-	-	-	
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-215 700	-215 700	-396 235	-314 535
	12.a Recettes budgétaires		2 952 542	2 952 542	2 863 757	2 833 757
12.b Crédits de paiement ouverts		3 168 242	3 168 242	3 259 992	3 148 292	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-	-	-	-	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-215 700	-215 700	-396 235	-314 535	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		-3 520	-3 520	-3 520	28 598	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		-212 180	-212 180	-392 715	-343 133	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-	-	-	-	
16 Variation des restes à payer		61 000	61 000	135 550	35 550	
17 Niveau final de restes à payer		345 906	349 632	424 182	324 182	
Niveaux finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	2 075 977	1 782 598	1 602 063	1 683 763	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	779 126	282 240	282 240	282 240	
	20 Niveau final de la trésorerie	1 296 851	1 500 358	1 319 823	1 401 523	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	12 610	15 574	15 574	47 692	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 284 241	1 484 784	1 304 249	1 353 831	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale