

Le Conseil d'administration, en sa séance du 8 mars 2021
sous la présidence de M. Balaudé

- Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L.711-1 et suivants,
Vu les articles 202 et 210 à 214 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 compte financier de l'exercice 2020

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 14,40 ETPT sur ressources propres
- 2.045.961 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 887.161 € en personnel ;
 - 965.360 € en fonctionnement ;
 - 193.440 € en investissement.
- 2.135.121 € de crédits de paiement dont :
 - 887.161 € en personnel ;
 - 1.045.253 € en fonctionnement ;
 - 202.707 € en investissement.
- 2.603.888 € de recettes
- + 468.767 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 1.893.325 € de trésorerie (soit une variation de + 479.573 € par rapport au compte financier 2019)
- + 296.357 € de résultat patrimonial
- 621.286 € de capacité d'autofinancement
- 2.095.677 € de fonds de roulement (soit une variation de + 418.866 € par rapport au compte financier 2019)

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'exercice 2020 (bénéfice de 296.357,33 €) de la manière suivante :

L'Enssib ne disposant pas de report à nouveau créditeur, le résultat doit être apuré par le compte de réserves. Voici l'écriture comptable traduisant cette affectation du résultat :

D/120 par C/10682 pour 296.357,33 €.

Le compte 10682 de réserves s'élèvera dès lors à 4.170.026,10 €.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

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

Membres en exercice : 26

Quorum de présence : 14

Votes exprimés : 25

Dont :

Pour : 25

Contre : 0

Abstentions : 0

Fait à Villeurbanne, le 8 mars 2021

Le président du Conseil d'Administration

M. Jean-François BALAUDÉ

La directrice

Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

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

Visa du compte financier de l'exercice 2020

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable public, notamment les articles 24, 32 et 212

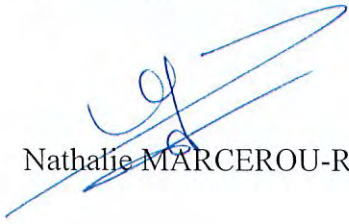
Le compte financier, établi par l'agent comptable, soumis au visa de l'ordonnateur, comprend

- les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ;
- le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ;
- les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ;

Je certifie que ce compte financier retrace les comptabilités dont j'ai la charge et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret du 7 novembre 2012 susvisé.

Fait à Villeurbanne, le 01/03/2021

La directrice de l'Enssib,



Nathalie MARCEROU-RAMEL

COMPTE FINANCIER 2020

Conseil d'administration
du 8 mars 2021

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond (tit	Emplois financés hors SCSP	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	En ETPT	En ETPT	
		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		10,32	10,32
		S/total Biats		-	17,92
Totaux			-	17,92	17,92
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					17,92

COFI 2019

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
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		6,40	6,40
	Non permanents	CDD		8,34	8,34
	S/total Biats		-	16,74	16,74
Totaux		-	16,74	16,74	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					

BI + BR 2020

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	En ETPT	En ETPT	-
		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		7,40	7,40
	Non permanents	CDD		5,30	5,30
	S/total Biats		-	14,70	14,70
Totaux		-	14,70	14,70	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					14,70

COFI 2020

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
	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)	Nature des emplois			2,00	2,00
	Permanents	Titulaires			
		CDI		7,40	7,40
	Non permanents	CDD		5,00	5,00
		S/total Biats		-	14,40
Totaux			-	14,40	14,40
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					14,40

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2020

Dépenses	COFI 2018			COFI 2019			BI + BR 2020			COFI 2020			Evolutions	
	Montants			Montants			Montants			Montants			En € (CP)	
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP		En € (CP)	En % (CP)
Personnel	999 393	999 393		953 019	949 400		936 222	936 222		887 161	887 161		- 49 061	-5%
dont contributions	37 502	37 502		39 113	39 113		38 900	38 900		39 432	39 432		532	1%
employeur au CAS Pension														
Fonctionnement et intervention	1 591 219	1 515 173		1 540 074	1 451 148		1 123 558	1 218 558		965 360	1 045 253		- 173 305	-14%
Investissement	492 607	553 658		283 786	305 872		508 520	349 420		193 440	202 707		- 146 713	-42%
TOTAL DES DÉPENSES	3 083 219	3 068 224		2 776 879	2 706 420		2 568 300	2 504 200		2 045 961	2 135 121		- 369 079	-15%

Solde budgétaire	
------------------	--

171 376

468 767

390

D1 = C - B
(excédent)

Recettes	COFI 2018		COFI 2019		BI + BR 2020		COFI 2020		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En €	
	En €	En %	En €	En %	En €	En %	En €	En %	En €	En %
Recettes globalisées	2 689 331		2 628 147		2 633 096		2 588 888		- 44 208	-2%
Subvention pour charges de service	2 138 415		2 126 460		2 147 016		2 147 104		88	0%
Autres financements de l'Etat	48 208		48 470		64 500		64 769		269	0%
Fiscalité affectée	-		6 471		5 000		2 008		2 008	40%
Autres financements publics	12 782		5 713		10 000		9 980		- 20	0%
Recettes propres	489 926		441 033		405 580		360 027		- 46 553	-11%
Recettes fléchées	71 560		57 680		42 480		15 000		- 27 480	-65%
Financements de l'Etat fléchés	24 560		42 680		27 480		-		- 27 480	-100%
Autres financements publics fléchés	47 000		15 000		15 000		15 000		-	0%
Recettes propres fléchées	-		-		-		-		-	-
TOTAL DES RECETTES	2 760 891		2 685 827		2 675 576		2 603 888		- 71 688	-3%

Solde budgétaire	307 333	20 593
------------------	---------	--------

D2 = B - C
(déficit)

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier
Compte financier de l'exercice 2020

ENSSIB

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020
Solde budgétaire (déficit) *	307 333	20 593	-	-
dont solde budgétaire budget principal	307 333	20 593	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	10 680	3 351	14 900	5 545
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	8 852	36 898	32 594	32 594
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	309 161	60 842	47 494	38 139
Variation de trésorerie (abondement)			171 376	479 573
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	36 043	-		
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-	-	193 896	517 568
TOTAL DES BESOINS	309 161	60 842	218 870	517 712

Financements (couverture des besoins)	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020
Solde budgétaire (excédent) *	-	-	171 376	468 767
dont solde budgétaire budget principal	-	-	171 376	468 767
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)	20 073	2 308	14 900	5 647
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	19 364	25 954	43 297	43 297
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	39 437	28 262	229 573	517 712
Variation de trésorerie (prélèvement)	269 724	32 580	-	
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	-	8 371	22 520	37 995
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	305 768	24 209	-	-
TOTAL DES FINANCEMENTS	309 161	60 842	229 573	517 712

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 5)
** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)
*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

Compte de résultat

CHARGES	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	Evolution	PRODUITS	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	Evolution
Personnel	995 762	949 341	934 722	885 431	-5%	Subventions de l'Etat	2 178 415	2 234 534	2 260 876	2 211 873	-2%
<i>dont Charges de pensions civiles*</i>	37 503	39 113	38 900	39 432	3%	Finances	8 271	11 883	25 000	24 908	0%
Fonctionnement	2 191 328	2 006 881	1 860 058	1 687 196	-9%	Autres subventions	30 919	675 333	656 375	625 122	-5%
TOTAL DES CHARGES (1)	3 187 090	2 956 222	2 794 780	2 572 626	-8%	Autres produits	754 741	2 921 749	2 947 251	2 868 983	-3%
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>			152 471	298 357		TOTAL DES PRODUITS (2)	2 972 351				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat	3 187 090	2 956 222	2 947 251	2 868 983	-3%	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	214 739	34 473	-		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)						TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 187 090	2 956 222	2 947 251	2 868 983	-3%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	Evolution
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 214 739	- 34 473	152 471	298 357	94%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	632 867	610 981	640 000	602 734	-6%
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	255 866	237 805	242 805	277 805	14%
+ 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	-	-	-	-	-
= CAF ou IAF*	162 263	338 703	549 666	621 286	13%
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement					

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

EMPLOIS	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	Evolution	RESSOURCES	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	Evolution
Insuffisance d'autofinancement*						Capacité d'autofinancement*	162 263	338 703	549 666	621 286	13%
Investissements	584 879	269 574	349 420	202 420	-42%	Financement de l'actif par l'Etat	-	-	12 200	-	-100%
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	32 000	-	15 000	-	-100%
						Autres ressources	-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	584 879	269 574	349 420	202 420	-42%	TOTAL DES RESSOURCES (6)	194 263	338 703	576 866	621 286	8%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		69 130	227 446	418 866		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	390 616				

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2015	COFI 2016	COFI 2017	COFI 2017 suite correction d'erreur	COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 1 682 327	594 798	230 275	230 275	- 390 616	69 130	227 446	418 866
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	90 993	193 500	24 034	24 034	- 120 891	101 710	56 070	- 60 707
Variation de la "TRESORERIE" : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11) *	1 773 320	401 298	206 241	206 241	- 269 776	- 32 580	171 376	479 573
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 672 649	2 262 629	2 492 904	1 998 298	1 607 681	1 676 811	1 904 257	2 095 677
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	564 131	752 813	776 846	282 240	161 350	263 060	319 130	202 353
Niveau de la TRESORERIE	1 108 519	1 509 816	1 716 058	1 716 058	1 446 331	1 413 751	1 585 127	1 893 325

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

ENSSIB

Compte financier de l'exercice 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

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 2020	AE nouvelles ouvertes en 2020	Total des AE ouvertes pour 2020	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2020	CP nouveaux ouverts en 2020	Total des CP ouverts pour 2020	Restes à engager en fin d'année 2020 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2020 (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)
Total Réfection des sanitaires	86 087	86 087	86 087	-	-	-	86 087	86 087	-	-	-	-	-
Total Rénovation de l'amphithéâtre	255 116	255 116	255 116	-	-	-	255 116	228 798	26 318	-	26 318	-	-
Total Isolation de l'aile nord	200 000	100 000	-	100 000	100 000	200 000	-	-	-	60 000	60 000	-	140 000
Total Remplacement groupe Froid	80 000	-	-	-	80 000	80 000	-	-	-	44 620	44 620	-	35 380
Total Réfection enrobé parking	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 000	-
Total Réaménagement 2ème étage de l'aile nord	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Total Opérations diverses PPI Patrimoine-Logistique 2020	70 000	-	-	-	48 520	48 520	-	-	-	51 012	51 012	21 480	2 492
Total Opérations diverses PPI Informatique 2020	268 000	-	-	-	140 000	140 000	-	-	-	140 000	140 000	128 000	-
Total Innovation pédagogique	463 629	238 629	226 629	12 000	-	12 000	238 629	226 629	12 000	-	12 000	225 000	-
Total Bibliotouch	82 068	82 068	82 068	-	-	-	82 068	82 068	-	-	-	-	-
Total Développement application contacts	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
Total Projet PLACED	61 400	61 400	61 400	-	-	-	61 400	61 400	-	-	-	-	-
Total Projet HyperOilet	76 000	56 196	16 196	40 000	10 000	50 000	16 196	16 196	-	37 760	37 760	9 804	12 240
Total	1 862 300	879 497	727 497	152 000	378 520	530 520	739 497	701 179	38 318	333 392	371 710	604 284	185 128
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	63 328	63 328	63 328	-	-	-	63 328	63 328	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement	176 664	156 860	144 860	12 000	10 000	22 000	156 860	144 860	12 000	10 000	22 000	9 804	-
Ss total investissement	1 622 308	659 308	519 308	140 000	368 520	508 520	519 308	492 990	26 028	323 392	349 420	594 480	185 418

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2020	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Total Réfection des sanitaires	86 087	86 087	-	-	-	-
Total Rénovation de l'amphithéâtre	255 116	255 116	-	-	-	-
Total Isolation de l'aile nord	200 000	200 000	-	-	-	-
Total Remplacement groupe Froid	80 000	80 000	-	-	-	-
Total Réfection enrobé parking	90 000	90 000	-	-	-	-
Total Réaménagement 2ème étage de l'aile nord	100 000	100 000	-	-	-	-
Total Opérations diverses PPI Patrimoine-Logistique 2020	70 000	70 000	-	-	-	-
Total Opérations diverses PPI Informatique 2020	268 000	268 000	-	-	-	-
Total Innovation pédagogique	463 629	298 629	165 000	107 000	58 000	-
Total Bibliotouch	82 068	82 068	-	-	-	-
Total Développement application contacts	30 000	30 000	-	-	-	-
Total Projet PLACED	61 400	-	61 400	49 120	12 280	-
Total Projet HyperOilet	76 000	-	76 000	45 600	15 200	15 200
Total	1 862 300	1 559 900	302 400	201 720	85 480	15 200

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

ACTIF	EXERCICE 2020			EXERCICE 2019
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 019 040,55	905 280,39	113 760,16	106 998,94
Immobilisations corporelles				
Terrains	57 952,30	8 725,11	49 227,19	52 124,80
Constructions	11 494 635,12	4 682 479,26	6 812 155,86	7 020 100,68
Installations techniques, matériels et outillage	191 470,30	23 128,26	168 342,04	89 866,58
Collections	5 500,00	0,00	5 500,00	5 500,00
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 830 279,39	2 488 989,05	341 290,34	385 100,48
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	230 898,23
Avances et comptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	90,00	0,00	90,00	90,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 598 967,66	8 108 602,07	7 490 365,59	7 890 679,71
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	265 102,10	409 160,94	-144 058,84	-148 853,65
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	22 032,93	0,00	22 032,93	23 446,79
Créances sur les clients et comptes rattachés	57 312,03	10 790,78	46 521,25	53 769,10
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	2 988,55	0,00	2 988,55	13 869,55
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	372,07	0,00	372,07	13 697,52
Charges				
Charges constatées d'avances	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	347 807,68	419 951,72	-72 144,04	-44 070,69
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 903 924,84	0,00	1 903 924,84	1 414 260,94
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	1 903 924,84	0,00	1 903 924,84	1 414 260,94
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	17 850 700,18	8 528 553,79	9 322 146,39	9 260 869,96

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PASSIF	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
FONDS PROPRES		
Financement de l'actif par l'État	4 930 874,13	5 159 740,31
Financement de l'actif par des tiers	50 190,80	59 129,40
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	3 873 668,77	3 908 142,31
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	296 357,33	-34 473,54
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	9 151 091,03	9 092 538,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	15 000,00	55 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000,00	55 000,00
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIÈRES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 722,65	15 686,60
Dettes fiscales et sociales	3 392,45	4 229,23
Avances et acomptes reçus	65 680,00	65 680,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	26 339,20	20 218,60
Autres dettes non financières	21 805,10	7 007,05
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	145 939,40	112 821,48
TRÉSORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	510,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	0,00	510,00
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	9 312 030,43	9 260 869,96

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

CHARGES	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats		
Achats	0,00	0,00
Consommations		
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks	1 033 200,62	1 338 047,09
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	643 073,68	697 440,89
Charges sociales	208 914,04	222 109,64
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	33 443,02	29 790,57
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	51 261,46	57 853,66
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	602 733,69	610 980,93
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 572 626,51	2 956 222,78
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	0,00	0,00
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	2 572 626,51	2 956 222,78
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	296 357,33	0,00
TOTAL CHARGES	2 868 983,84	2 956 222,78

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PRODUITS	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	2 147 104,00	2 126 460,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	160 415,57	113 485,80
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'État et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	0,00	0,00
Produits de la fiscalité affectée	7 008,02	6 470,82
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	137 129,27	147 494,77
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	14 890,39	6 851,84
Production stockée et immobilisée	4 794,81	15 245,98
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	119 837,00	267 935,25
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	40 000,00	0,00
Reprise du financement rattaché à un produit	237 804,78	237 804,78
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	2 868 983,84	2 921 749,24
PRODUITS FINANCIERS		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Résultat de l'activité (perte)	0,00	34 473,54
TOTAL PRODUITS	2 868 983,84	2 956 222,78

Compte financier 2020

—
Annexe

*La présente annexe est une composante des états financiers de l'organisme.
Elle complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat.
Les chiffres sont indiqués en €.*

Contexte Général

L'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques est un établissement public de l'État et fait partie d'une catégorie d'établissements publics instituée par la loi n°84-52 du 26 janvier 1984: les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP).

L'Enssib est soumise à la comptabilité budgétaire.

L'Enssib n'a pas accédé aux responsabilités et compétences élargies RCE.

I- Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation

Depuis l'exercice 2017, il est mis en œuvre le recueil des normes comptables des établissements publics et le plan de comptes commun.

- **Principes et méthodes d'évaluation**

Référentiel comptable

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation budgétaire, financière et comptable applicable aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel et codifiée par l'instruction comptable commune du 16 janvier 2020 , référencée BOFIP-GCP-19-0055.

- **TVA**

L'Enssib est un assujetti partiel à la TVA. Est taxée la vente des publications.

- **Évènements particuliers de l'année 2020 :**

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire liée à la COVID-19 notamment par l'instauration de périodes de confinement ayant eu des impacts sur les activités de l'Enssib (sur les cours et formations en distanciel, sur l'ouverture et les accès bibliothèque, sur les activités de recherches, développement du télétravail etc)

II- Notes relatives aux postes de bilan

1- Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En 2020, l'actif immobilisé a diminué d'un peu plus de 5 % par rapport à l'année dernière, les acquisitions de l'année ne couvrant pas le montant des amortissements comptabilisés.

- Les acquisitions concernent principalement le domaine informatique avec le matériel mais également les licences et autres abonnements.
- Les travaux de rénovation de l'amphithéâtre ont été intégrés en immobilisation définitive pour plus de 191800€ ainsi que l'opération audiovisuel de l'amphithéâtre pour plus de 65000€. Ainsi, en cette fin d'exercice, il n'y a plus d'immobilisations en cours.

Tableau des immobilisations

4. Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations Par virement de poste à poste	Acquisitions/ Mises à disposition /	Diminutions Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	Valeur brute à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	960 529,59	0,00	58 510,96	0,00	0,00	1 019 040,55
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	960 529,59	0,00	58 510,96	0,00	0,00	1 019 040,55
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	14 205 030,27	256 926,70	137 889,75	0,00	20 009,61	14 579 837,11
Terrains	57 952,30	0,00	0,00	0,00	0,00	57 952,30
Constructions	11 294 240,37	191 855,50	8 539,25	0,00	0,00	11 494 635,12
Installations techniques, matériels, et outillage	107 182,12	65 071,20	28 491,54	0,00	9 274,56	191 470,30
Collections	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 740 155,48	0,00	100 858,96	0,00	10 735,05	2 830 279,39
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	230 898,23	4 680,00	26 028,48	261 606,71	0,00	0,00
TOTAUX	15 396 548,09	261 606,70	222 429,19 €	261 606,71	20 009,61	15 598 967,66

2- Amortissements des immobilisations

Les taux d'amortissement pratiqués résultent de la durée d'utilisation des immobilisations, qui a été fixée par délibération du 14/12/2009 du conseil d'administration de l'établissement.

Les durées de vie pour chaque nature d'immobilisation sont :

Logiciels : 2 ans

Autres concessions, brevets, licences, marques, procédés : 5 ans

Aménagements de terrains : 20 ans

Constructions : 30 ans

Installations générales constructions : 20 ans

Installations complexes -Installations générales agencements divers : 10 ans

Autres immobilisations corporelles (matériel de transport, matériel de bureau, mobilier, matériels divers) : 5 ans
Matériel informatique : 5 ans

La méthode d'amortissement retenue est celle de l'amortissement linéaire, qui consiste à répartir de manière égale les dépréciations sur la durée de vie du bien.

Le calcul des dotations est effectué, sur la base de 360 jours, à compter du 1^{er} janvier de l'exercice qui suit la date de comptabilisation de l'immobilisation en imputation définitive, en l'absence d'information sur la date de mise en service.

En 2020, les dotations d'amortissement ont très légèrement diminué par rapport à l'année dernière, de l'ordre de - 1,35%, les immobilisations voyant leur amortissement se terminer étant plus importantes que les immobilisations nouvellement amortissables.

Tableau des amortissements

5. Tableau des amortissement				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	853 530,65	51 749,74	0,00	905 280,39
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	853 530,65	51 749,74	0,00	905 280,39
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	6 652 337,73	550 983,95	0,00	7 203 321,68
Terrains	5 827,50	2 897,61	0,00	8 725,11
Constructions	4 274 139,69	408 339,57	0,00	4 682 479,26
Installations techniques, matériels, et outillage	17 315,54	5 812,72	0,00	23 128,26
Collectionneurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens historiques et culturels (dont dépenses ultérieures)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 355 055,00	133 934,05	0,00	2 488 989,05
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres de participation				
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)				
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations				
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés				
Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)				
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
TOTAUX	7 505 868,38	602 733,69	0,00	8 108 602,07

3- Stocks et en-cours

L'établissement suit en stock les produits finis des Presses de l'Enssib. Depuis 2018, les stocks sont évalués à leur coût de revient.

Pour l'exercice 2020 :

- le stock initial représentait la somme de 260 307,29€ pour 29 159 ouvrages.
- Le stock final représentait la somme de 265 102,10€ pour 30 221 ouvrages.

L'information sur l'évaluation du stock final est transmise tardivement au service des finances et à l'agence comptable, le suivi n'étant pas enregistré dans le système d'information financier et une partie des stocks étant suivie par un prestataire externe.

Il conviendra pour l'avenir d'ajuster le montant de la dépréciation des stocks, cette révision n'ayant pas encore été évaluée par délibération du conseil d'administration (le montant de la dépréciation correspond à l'ancienne méthode d'évaluation des stocks au prix de vente et non au coût de revient)

4- Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale (montant brut) et diminuent de 6 % par rapport à 2019.

8. Tableau des créances			
Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	90,00	0,00	90,00
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	0,00	0,00	0,00
- Autres créances immobilisées	90,00	0,00	90,00
		0,00	0,00
Créances de l'actif circulant	82 706,38	48 529,66	34 176,72
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	22 032,93	3 450,82	18 582,11
- Créances clients et comptes rattachés	57 312,03	42 499,97	14 812,06
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	2 988,55	2 206,00	782,55
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	372,87	372,87	0,00
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	82 796,38	48 529,66	34 266,72

Le poste des avances et acomptes versés a fortement diminué du fait de la crise sanitaire, la demande d'avance dans le cadre des frais de missions étant réduite.

5- Financements reçus

Les reprises au résultat du financement des actifs ont entraîné une diminution des capitaux symétrique à l'amoindrissement de la valeur des éléments d'actif.

En vertu du principe selon lequel un financement rattaché à un actif évolue symétriquement à l'actif qu'il finance, des reprises de financements rattachés à des actifs amortissables ont été comptabilisées.

Les financements reçus de la région AURA :

La reprise de la subvention de la région Rhône-Alpes reçue en 2015 s'effectue sur une annualité de 2 000€ .

Une subvention régionale COMESUP 2017/2018 de 32 000€ finance deux biens ayant des durées d'amortissement différentes :

Ainsi, 16000€ de la subvention sont repris sur un rythme de 20 ans avec une quote-part annuelle de 800€. L'autre moitié de la subvention est reprise sur 5 ans avec une quote-part de 3200€.

Une autre subvention finançant du matériel informatique pour 14693€ est reprise sur une période de 5 ans.

Le financement reçu de l'État pour la construction du bâtiment de l'Enssib est reprise sur une durée de 30 ans avec une quote-part annuelle de 228 866,18€.

6- Provisions

Une provision pour risques et charges est comptabilisée conformément à l'instruction n°06-007-M9 du 23 janvier 2006 sur les passifs, actifs, amortissements et dépréciations des actifs.

Cette provision correspond à un passif dont l'échéance ou le montant, ne sont pas fixés de façon précise, sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes.

La provision pour allocation perte d'emploi (ou chômage) a été évaluée à 15000€, une reprise de 40 000€ a donc été comptabilisée.

Elle couvre les allocations restant à verser aux agents privés d'emploi au cours des deux dernières années et pour lesquels des droits sont encore ouverts, ainsi que les allocations qui pourraient être versées aux agents en CDD dont le contrat ne serait pas renouvelé en 2021.

7- Dettes

Les dettes non financières ont progressé de 29 % dans le passif du bilan de l'organisme par rapport à l'année dernière.

Pour les dettes fournisseurs, il s'agit pour l'essentiel de CAPAC ou de certification de service fait sur le mois de décembre et qui n'ont pas fait l'objet de demandes de paiement au 31/12.

Les autres dettes correspondent à des recettes à régulariser ainsi qu'aux comptes des opérations AMI et ERASMUS (opérations pour compte de tiers) pour lesquels il y a très peu eu d'opérations de décaissements sur l'année.

9. Tableau des dettes				
Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Dettes non financières	146 023,47	57 251,23	88 772,24	0,00
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 722,68	25 889,71	2 832,97	0,00
- Dettes fiscales et sociales	3 392,45	3 392,45	0,00	0,00
- Avances et acomptes reçus	65 680,00	0,00	65 680,00	0,00
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	26 339,20	8 127,20	18 212,00	0,00
- Autres dettes non financières	21 889,14	19 841,87	2 047,27	0,00
- Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	146 023,47	57 251,23	88 772,24	0,00

III- Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les produits de l'exercice

Les produits de l'exercice 2020 ont très peu varié par rapport à l'année dernière (- 1,8%)

La subvention pour charges de service public du ministère de tutelle est comptabilisée pour sa totalité en compte de résultat. Elle représente à elle seule près de 75% des produits de l'établissement. Son montant est de 2 147 104€ en 2020.

Les produits issus de la formation ou des droits d'inscription ont diminué de plus de 50 % par rapport à l'année dernière.

Quant à la vente de biens ou prestations de services elle est en léger recul d'environ 7 %

Ces diminutions sont contrebalancées par l'augmentation de subventions de fonctionnement (autre que SCSP) de l'ordre de 40 % ainsi que par l'augmentation des opérations non budgétaires (avec notamment la reprise de provision pour l'assurance chômage).

Les charges de l'exercice

Les charges de fonctionnement ont diminué de près de 13 % par rapport à l'année dernière :

- les charges de consommations courantes qui représentent près de 40 % des charges de la structure ont diminué de plus de 22 %
Les frais relatifs aux missions (comptes 625x) qui représentaient près de 350 000€ de dépenses en 2019 n'ont représenté en 2020 que 140 000€ (soit une baisse de près de 60%)
- les charges de personnel (1/3 des charges de fonctionnement) ont quant à elles baissé de 9,5 %
- enfin, les dotations aux amortissements ont diminué de l'ordre de 13 %.

L'exercice 2020 de l'établissement enregistre donc un bénéfice de 296 357,33€.

IV- Autres informations

1- Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

2- Valeurs inactives

Néant

3- Engagements hors bilan

Néant

4- Effectifs au 31/12/2020

Les emplois rémunérés par l'établissement sous statut de contrat de droit public en ETPT sont de 2 titulaires et de 12,40 en CDD ou CDI, soit un total de 14,40 ETP

V- SITUATION PATRIMONIALE 2020

Il résulte du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2020 les grands agrégats suivants :

- une capacité d'autofinancement de 621 286€
- un niveau de fonds de roulement de 2 095 677€ (variation de 418 867€)
- un niveau de besoin en fonds de roulement de 202 352€ (variation de - 60707€)
- un niveau de trésorerie de 1 893 325€ (variation de 479 574€)

Voici le tableau du flux de trésorerie :

Flux de trésorerie	
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE N
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE	
ENCAISSEMENTS	2 603 887,82
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	2 279 272,57
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	324 615,25
DECAISSEMENTS	
Charges de fonctionnement	1 932 413,33
Charges de personnel	887 160,67
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	1 045 252,66
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00
TOTAL (I)	671 474,49
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	
ENCAISSEMENTS	19 722,43
Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00
Cessions d'immobilisations corporelles	0,00
Cessions d'immobilisations financières	0,00
Autres opérations	19 722,43
DECAISSEMENTS	222 429,19
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	58 510,96
Acquisitions d'immobilisations corporelles	163 918,23
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00
Autres opérations	0,00
TOTAL (II)	-202 706,76
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT	
ENCAISSEMENTS	48 944,65
Dotations en capitaux propres	0,00
Emissions d'emprunts	0,00
Autres opérations	48 944,65
DECAISSEMENTS	38 138,58
Remboursements d'emprunts	0,00
Autres opérations	38 138,58
TOTAL (III)	10 806,07
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS	
ENCAISSEMENTS	0,00
DECAISSEMENTS	0,00
TOTAL (IV)	0,00
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	479 573,80
TRESORERIE A L'OUVERTURE	1 413 750,94
TRESORERIE A LA CLOTURE	1 893 324,74

Compte financier 2020

Rapport de gestion de l'ordonnateur

Le présent rapport est présenté en application de l'article 212 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP). Il propose une synthèse de l'exécution budgétaire 2020 et de la situation patrimoniale de l'école au 31 décembre 2020.

I. Éléments de contexte

Après avoir présenté en 2018 et 2019 deux comptes financiers en déficit (avec respectivement des résultats déficitaires de - 214.739 € et - 34.473 €), l'Enssib renoue pour 2020 avec un résultat excédentaire, concrétisant ainsi les efforts entrepris durant tout l'exercice, mais également ceux fournis dès l'exercice 2019, exercice durant lequel le déficit avait été réduit de manière significative. Pour mémoire, le budget initial de l'exercice 2020 avait été présenté en équilibre, puis avec un résultat prévisionnel excédentaire (+ 152.471 €) à l'occasion du budget rectificatif n° 1 voté le 22 octobre 2020.

Le résultat du compte financier 2020 permet de répondre aux engagements pris dans le cadre du Plan de Retour à l'Équilibre Financier (PREF). Le résultat calculé à l'occasion de l'arrêt des comptes 2020, avec un montant excédentaire de 296.358 €, permet de compenser plus que largement le montant cumulé des déficits enregistrés lors des deux précédents exercices. Si ce résultat reflète en partie les conséquences de la crise sanitaire sur les activités de l'Ecole, il n'en demeure pas moins qu'il traduit également l'engagement de l'établissement envers un retour durable à l'équilibre financier. Ce résultat largement excédentaire est également partiellement la conséquence d'une reprise sur provision de 40.000 euros (provision pour allocations de retour à l'emploi), opération ponctuelle qui ne devrait pas se répéter sur l'exercice 2021.

La crise sanitaire a fortement impacté l'exécution du budget 2020, avec à la fois des dépenses supplémentaires engagées en réponse à la crise, mais également des économies réalisées essentiellement dans les dépenses des services opérationnels. Il faut noter toutefois que le montant des économies réalisées est supérieur au montant des dépenses supplémentaires. Les recettes en revanche, et notamment les recettes propres, se sont maintenues à un niveau relativement élevé malgré les perturbations générées par la crise sanitaire.

II. Taux d'exécution 2020

Pour 2020, les prévisions de recettes de l'Enssib atteignent un taux de réalisation de 97 %, soit un taux supérieur à celui de 2019 (95 %) et équivalent à celui de 2018. Ce taux de réalisation confirme la sincérité des prévisions de recettes inscrites au budget 2020, malgré un environnement incertain en raison de la crise sanitaire.

En ce qui concerne les dépenses (crédits de paiement), en section de fonctionnement on observe un taux de réalisation de presque 86 %. Pour ce qui est de la section d'investissement, ce taux n'est que de 58 %. La section des crédits de personnel enregistre quant à elle un taux de réalisation de près de 95 % (taux qui s'établit à plus de 99 % si on ne prend en compte que les crédits consacrés à la rémunération du personnel permanent de l'Enssib, c'est-à-dire hors crédits consacrés au paiement de vacances).

Les taux de réalisation relativement bas des sections de fonctionnement et d'investissement, par rapport aux exercices précédents, sont la conséquence directe de la crise sanitaire, avec, pour ce qui est de la section d'investissement, le report d'un certain nombre d'opérations.

III. Autorisations budgétaires

3.1 Tableau des autorisations d'emplois

Le tableau des autorisations d'emplois présenté à l'appui du compte financier 2020 fait état d'un plafond à 14,40 ETPT. Il faut noter que ce plafond est en constante diminution depuis les résultats du compte financier 2018. En effet, l'exercice 2019 a vu la non reconduction et le non remplacement de deux agents en contrat à durée déterminée affectés au pilotage et au suivi du projet d'établissement, ainsi que, dans une moindre mesure, l'ajustement de la quotité de travail de deux autres agents. En 2020 également, un contrat à durée déterminée (au service ressources humaines) n'a pas fait l'objet d'une reconduction.

Le plafond d'emploi comprend 2 emplois d'agents titulaires (« emplois gagés »), 7,40 contrats à durée indéterminée, et 5 contrats à durée déterminée.

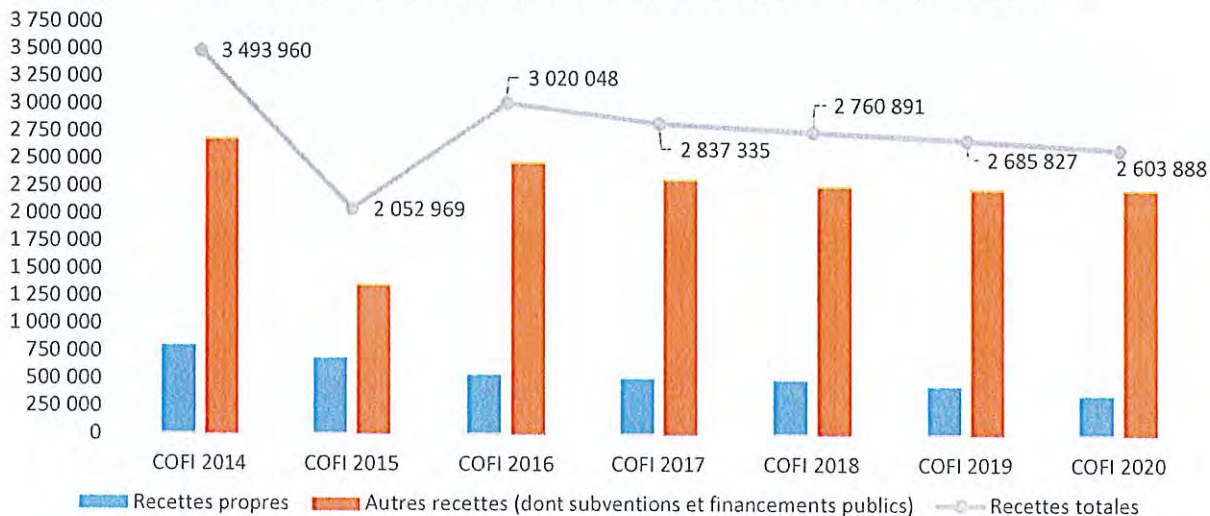
3.2 Tableau des autorisations budgétaires

- Les recettes budgétaires de l'exercice s'élèvent à 2.603.888 €.

Même si l'année budgétaire 2020 constitue sans aucun doute une année particulière au regard du contexte de crise sanitaire, le montant des recettes 2020 s'inscrit dans la courbe descendante des recettes depuis plusieurs exercices.

Néanmoins, l'impact de la crise sur les recettes propres a pu être relativement contenu, alors même qu'il s'agit du type de recettes le plus sensible à l'environnement économique.

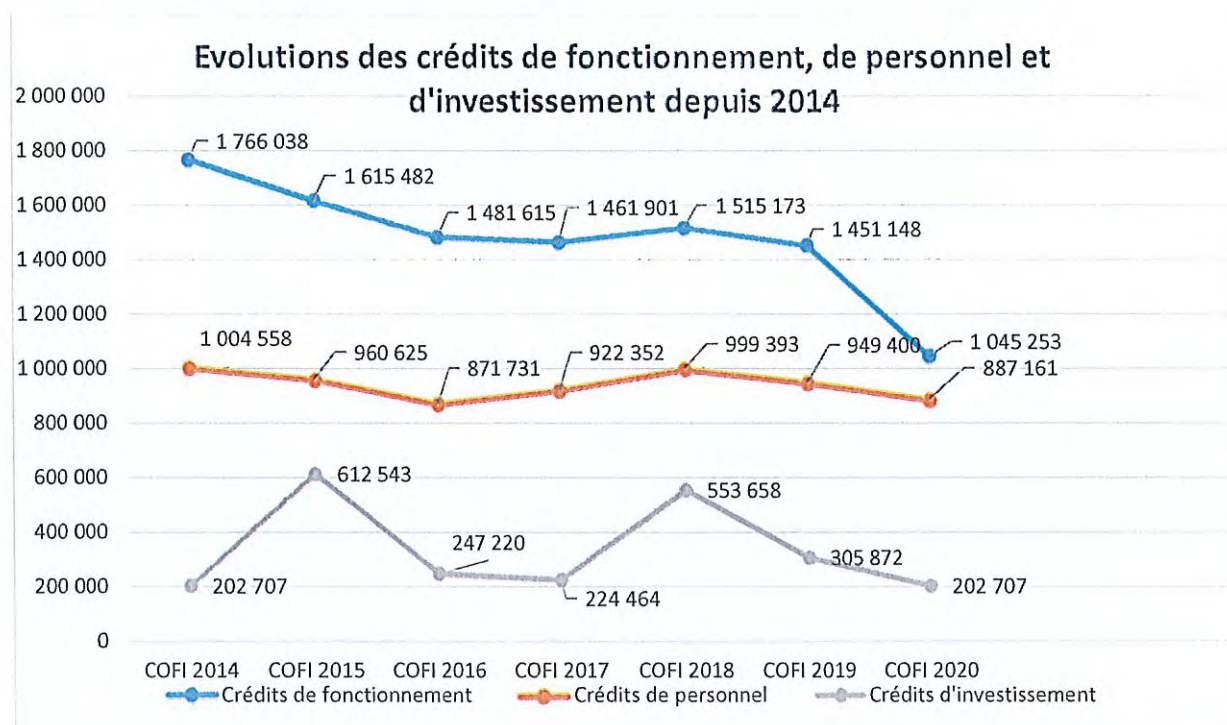
Part des recettes propres dans les recettes totales depuis 2014



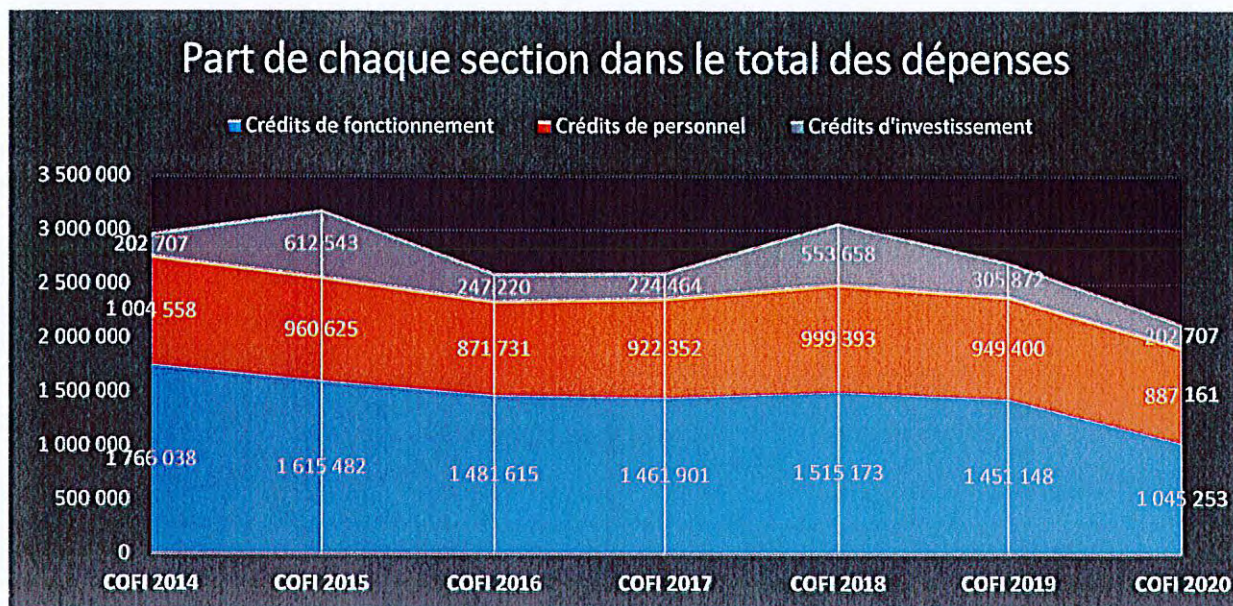
Le montant des dépenses pour 2020 se répartit comme suit :

- 2.045.961 € d'autorisations d'engagement (AE) dont :
 - 887.161 € en crédits de personnel
 - 965.360 € en crédits de fonctionnement
 - 193.440 € en crédits d'investissement
- 2.135.121 € de crédits de paiement (CP) dont :
 - 887.161 € en crédits de personnel (- 6,56 % soit - 62.239 € par rapport au COFI 2019) ;
 - 1.045.253 € en crédits de fonctionnement (- 27,97 % soit - 405.895 € par rapport au COFI 2019) ;
 - 202.707 € en crédits d'investissement (- 33,73 % soit - 103.165 € par rapport au COFI 2019).

- Le solde budgétaire, excédentaire, s'établit à 468.767 €.



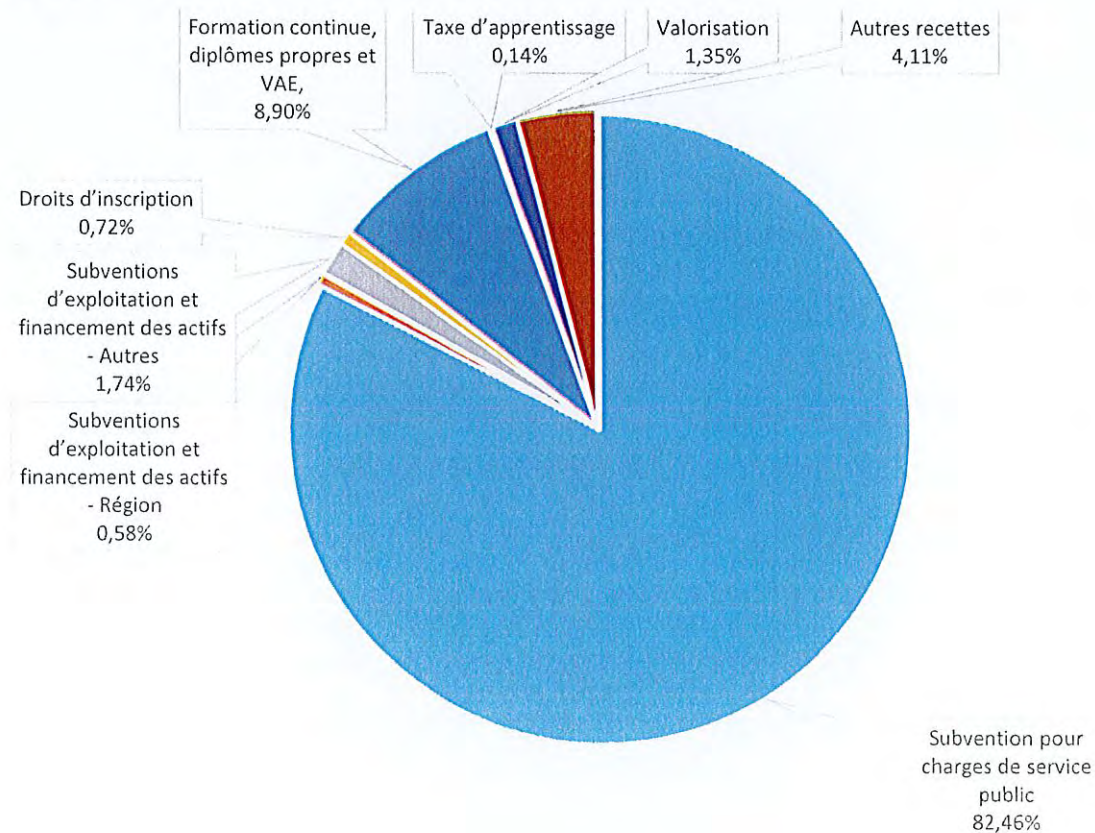
Sur la période de 2014 à 2020, la politique d'investissement de l'école a consisté à investir « par vagues », avec des pics d'investissement en 2015 et 2018. Pour 2020, le montant des investissements (202.707 €) est équivalent à celui de l'année 2014. Il faut toutefois noter que le montant des investissements effectivement réalisés au 31/12/2020 est significativement inférieur au montant prévu au budget rectificatif n° 1 (349.420 € prévus en crédits de paiement). Cette sous-consommation s'explique par le fait que certains projets d'investissement, notamment dans le domaine immobilier, n'ont pas pu être réalisés sur l'exercice 2020, et notamment le remplacement du groupe froid (39.710 € de crédits de paiement prévue au BR 2020) et le commencement des travaux de rénovation de l'isolation de la toiture nord (60.000 € de prévus pour la part des travaux devant débiter en 2020).



3.3 Détail des recettes par origine et des dépenses par destination

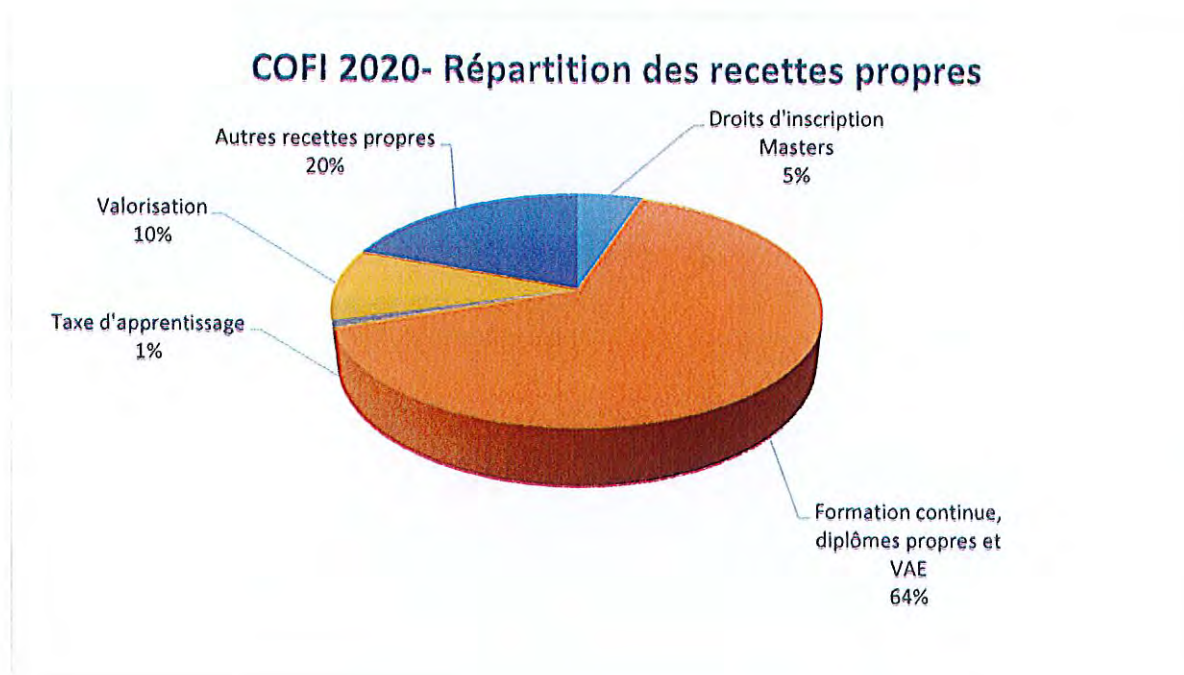
3.3.1 Analyse des recettes par origine

La répartition des recettes de l'école par nature s'établit comme suit :



La subvention pour charge de service public constitue la principale recette de l'école, recette dont la part s'élève à 82,46 % en 2020.

Les recettes propres constituent quant à elles la deuxième recette la plus importante de l'école puisqu'elles représentent 13,83 % du total des recettes (contre 16,42 % en 2019). Elles se répartissent comme suit :



3.3.1.1 Subvention pour charges de service public

La subvention pour charges de service public (SCSP) allouée à l'Enssib pour l'année 2020 s'élève à **2.147.104 €**, contre 2.126.460 € en 2019. Il faut noter que la subvention pour charge de service public 2020 a été majorée d'une somme de 12.000 € (subvention sûreté) ainsi que d'une somme de 8.000 € en portage financier du projet « Je publie, quels sont mes droits ? » du collège Compétences du Comité pour la Science ouverte. Après déduction de ces deux sommes, le montant de la SCSP s'établit à 2.127.104 €, soit un montant proche de celui perçu en 2019.

3.3.1.2 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région

Les 15.000 € budgétés à l'occasion du budget rectificatif n° 1 d'octobre 2020 ont été encaissés. Cet encaissement correspond à la réalisation de la part fonctionnement de la subvention COMESUP 2019 de la Région dans le cadre du projet « Mettre les innovations technologiques au service de la pédagogie : développer de nouveaux outils, les diffuser ». La partie investissement de ce projet, pour un montant de 16.000 €, a quant à elle été reportée sur l'exercice 2021, la Région ayant prorogé de neuf mois le délai de réalisation des actions COMESUP 2019 en raison de la crise sanitaire. L'ensemble des projets COMESUP

2020 (dont un projet consacré à l'insertion professionnelle) verront un début de réalisation sur l'exercice 2021.

3.3.1.3 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres

La catégorie des « autres subventions d'exploitation et financement des actifs » recouvre pour l'Ensib des financements au caractère récurrent : il s'agit de la subvention de **40.000 €** annuellement versée par le ministère de la Culture en soutien de la formation initiale des élèves conservateurs et de **5.269 €** versés par le rectorat au titre des prestations interministérielles d'action sociale.

3.3.1.4 ANR hors investissements d'avenir

Les financements ANR (Agence Nationale de Recherche) concernent deux projets de recherche, les projets Placed et HyperOtlet et constituent des recettes « fléchées ».

Pour l'exercice 2020, aucun encaissement en provenance de l'ANR n'a été enregistré. Le solde de ces deux projets, qui arrivent à terme, devrait être enregistré dans le courant de l'exercice 2021.

3.3.1.5 Droits d'inscription

18.668 € de droits d'inscription ont été perçus par l'Ensib en 2020, contre 14.067 € en 2019. Ce montant de recette est conforme aux prévisions budgétaires établies au budget rectificatif 2020.

3.3.1.6 Formation continue, diplômes propres et VAE

Au sein de ces recettes, seuls trois types de recettes dépassent les prévisions budgétaires établies au budget rectificatif : les formations en alternance, avec un taux de réalisation de 109 %, les inscriptions en VAE, avec un taux de réalisation de 310 %, et les recettes part étudiants du diplôme de Cadre Opérationnel des Bibliothèques et de la Documentation (COBD), avec un taux de réalisation de 138 %.

Pour les ventes de FTLV (Formation Tout au Long de la Vie), le taux de réalisation n'est que de 60 %. Les formations en intra, quant à elles, enregistrent tout de même un taux de réalisation de 91 %. Le contexte sanitaire a largement pesé sur les conditions de réalisation de ces formations, contraignant à reporter ou annuler certaines d'entre elles.

L'ensemble de ces recettes, dont le montant s'élève à 231.746 €, constituent la part la plus importante des recettes propres de l'école, auxquelles elles contribuent à hauteur de 64,37 %. Ce montant est supérieur aux prévisions inscrites au budget rectificatif 2020, prévisions qui se montaient à 198.370 €.

3.3.1.7 Taxe d'apprentissage

Les recettes de taxes d'apprentissage s'établissent à 3.744 €, soit un montant inférieur aux prévisions budgétaires. Pour mémoire, ces recettes se sont élevées à 5.412 € en 2019.

3.3.1.8 Valorisation

Les recettes de valorisation, après avoir subi une baisse significative entre 2018 et 2019, conséquence de la baisse des ventes du *Bulletin des bibliothèques de France*, se maintiennent pour 2020 à

un niveau proche de celui enregistré au compte financier 2019, à savoir 35.275 € de recettes enregistrées en 2020 contre 37.362 € de recettes en 2019.

3.3.1.9 *Autres recettes*

La part des autres recettes dans les recettes propres s'élève à 70.594 €. Cette part est en nette diminution par rapport à 2019 (125.213 €). La majeure partie de ces recettes provient des versements du ministère de la culture, de la BnF et de la Ville de Paris pour la formation initiale des bibliothécaires et des conservateurs. Ces recettes, qui dépendent directement du nombre d'élèves inscrits au titre des conventions de formation, s'élevaient en 2019 à 88.550 € contre 65.250 € au compte financier 2020.

Il faut également noter que seuls 1.425 € ont été perçus dans le cadre de la Biennale du numérique, contre 6.984 € en 2020. Enfin de nombreux reversements divers, dont les sommes perçues dans le cadre des locations de salles, ont vu leurs montants baisser en 2020 par rapport à 2019 (5.931 € contre 11.210 €).

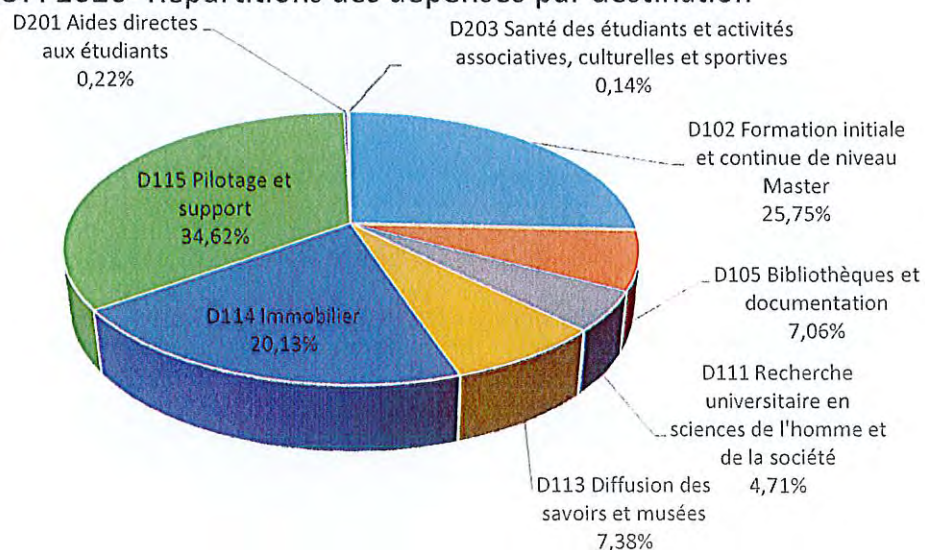
3.3.1.10 *Analyse des dépenses par destination*

Conformément aux dispositions du décret relatif à la GBCP, huit grandes destinations structurent le budget de l'Enssib :

- Destination 1 : Formation initiale et continue,
- Destination 2 : Bibliothèques et documentation,
- Destination 3 : Recherche,
- Destination 4 : Diffusion des savoirs,
- Destination 5 : Immobilier,
- Destination 6 : Pilotage,
- Destination 7 : Aides directes aux étudiants,
- Destination 8 : Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives.

La hiérarchie de ces différents postes de dépenses n'est pas bouleversée pour 2020.

COFI 2020- Répartitions des dépenses par destination



3.3.1.11 Formation initiale et continue

La destination 1 « **Formation initiale et continue** » constitue le deuxième poste de dépense de l'Enssib et mobilise 25,75 % des crédits de paiement consommés, soit **549.692 €**.

Elle concentre ainsi 14,08 % des dépenses de fonctionnement de l'école, principalement au travers des indemnités de stage versées aux élèves fonctionnaires et des vacations ou indemnités de mission versées aux intervenants des différentes formations, et 45,37 % des dépenses de personnel de l'école. Ces niveaux traduisent le positionnement central des missions de formation au sein de l'Enssib.

Ces dépenses, conséquence de la crise sanitaire, sont en nette diminution par rapport à l'exercice 2019. Si les dépenses de personnel connaissent une diminution modérée (- 2,01 %), les dépenses de fonctionnement connaissent quant à elles, une diminution beaucoup plus significative (- 47,26 %).

3.3.1.12 Bibliothèques et documentation

La destination 2 « **Bibliothèques et documentation** » représente 7,06 % des crédits de paiement consommés en 2020, toutes enveloppes confondues, soit **150.672 €**. A l'instar de l'ensemble des dépenses de l'école, les dépenses de bibliothèque et de documentation sont en baisse (- 15,73 %).

3.3.1.13 Recherche

Les crédits alloués à la recherche représentent 4,71 % des dépenses totales de l'établissement avec un montant de dépenses de 100.481 €.

Le budget de la recherche est constitué de trois projets de recherche, les projets Placed et HyperOtlet, financés par l'ANR, et le projet Fragmentarium. Les autres dépenses concernent principalement l'organisation de colloques, notamment le colloque international de la BD.

3.3.1.14 Diffusion des savoirs

La destination 4 « **Diffusion des savoirs** » mobilise 7,38 % des crédits de paiement consommés en 2020, soit **157.745 €**. Elle concentre ainsi 6,35 % de l'enveloppe de fonctionnement de l'école et 10,27 % de son enveloppe de crédits de personnel. La part de ce poste dans les dépenses totales de l'Enssib est constante (7,35 % en 2019).

3.3.1.15 Immobilier

La destination « immobilier » consomme 20,13 % des dépenses de l'établissement, ce qui en fait le troisième poste de dépense. La part des dépenses de fonctionnement y est prépondérante en 2020 avec des dépenses qui s'élèvent à 343.016 €, contre 21.398 € pour les dépenses de personnel et 65.378 € pour les dépenses d'investissement.

Cette répartition des dépenses par section est extrêmement variable d'un exercice à l'autre en fonction des prévisions d'investissement dans le domaine immobilier. Ainsi, les dépenses d'investissement de la destination immobilier se sont élevées à 203.689 € en 2019, et à 351.762 € en 2018. Ces chiffres illustrent la politique de l'école en matière immobilière, avec des investissements plus ou moins élevés selon les années. Il faut tout de même noter que pour 2020, les dépenses d'investissement dans ce domaine sont très inférieures aux crédits inscrits au budget (180.860 € en crédits de paiement). Cette sous consommation illustre à nouveau les effets de la crise sanitaire qui a contraint l'école à reporter un certain nombre de projets d'investissement.

3.3.1.16 Pilotage

La destination 6 « **Pilotage** » constitue, classiquement, le premier poste de dépense de l'école par la mobilisation de 34,62 % des crédits de paiement consommés en 2020, soit **739.080 €**. La baisse par rapport à l'exercice précédent est notable : - 197.972 €. La baisse de ce poste de dépense est constante depuis 2018, notamment pour les sections de personnel et de fonctionnement. La section d'investissement est toutefois en hausse par rapport à l'exercice 2019, notamment en raison de l'achat de matériel informatique, en réponse à la crise sanitaire, afin de doter les personnels, les élèves fonctionnaires et les étudiants des outils informatiques adéquats.

3.3.1.17 Aides directes aux étudiants et santé des étudiants 201 et 203

Abondés par les recettes issues de la CVEC et par le report des sommes allouées dans ce cadre les exercices précédents, ces dépenses se répartissent en quatre champs : les aides directes aux étudiants, l'aide aux projets, la médecine préventive et la vie étudiante.

Les sommes perçues au titre du CVEC en 2020 se montent à 7.008,02 €, auxquelles s'ajoutent les reliquats des exercices précédents. Les dépenses de l'exercice s'élèvent à 4.800 € pour ce qui est des aides directes aux étudiants et à 3.059 € pour les actions menées dans le domaine de la santé des étudiants et pour les activités associatives, culturelles et sportives.

	2020 CVEC		
	FSDIE (30%)	Méd prév (15%)	Part vie étud (55%)
Reliquat 2019	4 896,25 €	970,62 €	3 558,95 €
Montant perçu en 2020	2 102,41 €	1 051,20 €	3 854,41 €
Total disponible	6 998,65 €	2 021,83 €	7 413,36 €
Répartition	Sociale (30%)	Projet (70%)	
Disponible	2 099,60 €	4 899,06 €	2 021,83 €
Délibération 2020-04-22-3 du CA	4 000,00 €	-2 400,00 €	0,00 €
Disponible après nouvelle répartition	6 099,60 €	2 499,06 €	2 021,83 €
Dépenses 2020	4 800,00 €	0,00 €	1 665,00 €
Reliquat 2020 au 31/12/2020	3 798,65 €	356,83 €	4 419,66 €

IV. Equilibre financier

4.1 Tableau d'équilibre financier

La variation de la trésorerie s'élève, pour l'exercice 2020, à + 418.866 €.

Au 31 décembre 2020, la trésorerie de l'école s'élève à 1.893.325 €. Depuis 2015, l'évolution de la trésorerie de l'Enssib suit globalement une courbe ascendante.

4.2 Opérations menées pour le compte de tiers

Les opérations menées pour le compte de tiers correspondent à des opérations non retracées dans le budget de l'établissement. Pour l'Enssib, elles sont de trois natures :

- Les aides à la mobilité internationale (AMI), pour lesquelles on enregistre un encaissement de 4.800 € ;

- Les bourses ERASMUS, avec 2.007 € en encaissement et 3.327€ en décaissement ;
- La taxe sur la valeur ajoutée (TVA), avec des opérations en décaissement et en encaissement qui s'équilibrent globalement puisque qu'on constate des décaissements à hauteur de 5.545 € et des encaissements pour un montant de 5.647 €.

V. Analyse de la soutenabilité budgétaire

Comme le rappelle la circulaire du 9 juillet 2018 relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et des opérateurs de l'État pour 2019, « l'analyse de la soutenabilité du budget consiste en premier lieu à vérifier que les autorisations budgétaires sont fondées sur une programmation des activités correspondant aux orientations stratégiques de l'organisme, telles que notamment déclinées dans le contrat d'objectifs et de performance, que cette programmation est juste et exhaustive au regard des règles de budgétisation ainsi que sincère dans ses évaluations et prévisions de consommation ».

Il s'agit également, pour l'Enssib, de présenter une programmation budgétaire lui permettant d'honorer les engagements souscrits ou prévus et de maîtriser leurs conséquences budgétaires en cours d'année et les années ultérieures.

5.1 Situation patrimoniale

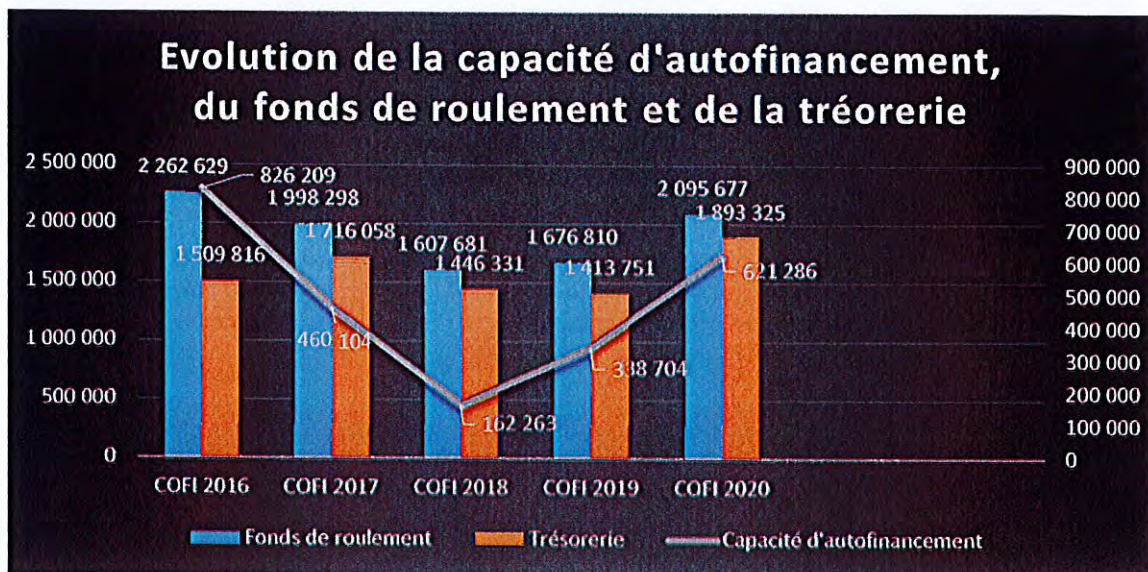
Les **charges** de l'exercice s'élèvent à **2.572.626 €**. En diminution par rapport à l'exercice 2019 (- 383.596 €), elles intègrent 602.734 € de dotation aux amortissements. Il s'agit d'un élément important compte tenu du fait que les dotations aux amortissements pèsent particulièrement sur les charges de l'école. Si les niveaux très élevés du fonds de roulement (FDR) et de la trésorerie de l'école incitent l'Enssib à adopter une politique dynamique d'investissements, ces derniers viennent néanmoins alourdir le poids des dotations aux amortissements et donc rendre l'objectif d'équilibre plus difficile à atteindre. L'enjeu est donc pour l'Enssib de poursuivre sa politique d'investissement ambitieuse tout en veillant à ne pas alourdir le poids des dotations aux amortissements.

Les **produits** de l'exercice s'élèvent quant à eux à **2.868.983 €**. Egalement en diminution par rapport aux résultats de 2019, mais dans une mesure moindre que les charges (- 87.239 €), ils intègrent, entre autres, 237.804 € de quote-part de financements rattachés à des actifs, 4.795 € de variation de stocks, et 40.000 € de reprise sur provision (provision qui avait été constituée en prévision de versements d'allocations de retour à l'emploi - ARE).

Compte tenu de ces éléments, le compte de résultat de l'école affiche au 31 décembre 2020 un **résultat excédentaire d'un montant de 296.357 €**. Ce résultat permet à l'établissement de renouer avec l'équilibre financier après deux exercices déficitaires (- 214.739 € en 2018 et - 34.473 € en 2019).

Au 31 décembre 2020, la **capacité d'autofinancement (CAF)** de l'école affiche quant à elle un montant de **621.286 €**, contre 338.703 € au compte financier 2019. Ce niveau, calculé par différence entre les produits encaissables et les charges décaissables de l'exercice, couvre le montant des emplois 2020 et permet ainsi à l'école de garantir l'autofinancement des investissements programmés.

Le niveau de capacité d'autofinancement obtenu en 2020 conduit à constater un **abondement du fonds de roulement** de l'école à hauteur de **418.866 €**. Au 31 décembre 2020, le **fonds de roulement** s'établit ainsi à un niveau de **2.095.677 €** (correspondant à 390 jours de fonctionnement), son **besoin en fonds de roulement (BFR)** à **202.353 €** et sa **trésorerie** à **1.893.325 €** (correspondant à 352 jours de fonctionnement).



L'ensemble de ces indicateurs sont donc favorables et caractérisent la solidité financière de l'Enssib.

5.2 Plan de trésorerie

Comme l'illustre le plan de trésorerie de l'école, les niveaux infra-annuels de trésorerie, confortables sur toute la durée de l'exercice, ont permis d'assurer les décaissements de l'établissement sans aucune difficulté. Ils témoignent de sa capacité à répondre à ses besoins de financement.

5.3 Opérations liées aux recettes fléchées

Trois opérations font l'objet d'un suivi dans le cadre du tableau des recettes fléchées. Il s'agit, d'une part, des deux projets de recherche « Placed » et « HyperOtlet » retenus par l'ANR dans le cadre d'appels à projet 2016 et 2017 et, d'autre part, de l'opération COMESUP 2017-2021, pour laquelle l'Enssib a obtenu un financement régional.

5.4 Opérations pluriannuelles

Le décret relatif à la GBCP a introduit le principe d'une budgétisation sur l'axe « opérations » permettant d'effectuer une planification et un suivi pluriannuel et infra-annuel des opérations les plus significatives, en mettant en regard les dépenses et les recettes qui leur sont respectivement imputées.

Le tableau T9 permet de retracer l'ensemble des opérations « fléchées » ainsi que les opérations d'investissement de l'école.

5.5 Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Le tableau de synthèse budgétaire et comptable produit dans le cadre du présent compte financier offre une vision d'ensemble des éléments présentés au travers des différents tableaux évoqués précédemment. Partant des niveaux initiaux des restes à payer, du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie, il retrace ensuite tous les flux de l'année qui vont les impacter jusqu'à les faire parvenir à leurs niveaux finaux.

* * *

A l'issue de l'année 2020, l'Enssib a renoué avec l'équilibre financier, après une année 2019 marquée par l'entrée de l'école dans le dispositif du plan de retour à l'équilibre financier (PREF), conséquence du résultat déficitaire enregistré en 2018.

Néanmoins, la recherche de nouvelles ressources, recherche déjà entamée à travers notamment le développement des formations en alternance, et plus globalement de l'offre de formation, pourra nécessiter la mobilisation de moyens ponctuels pour élaborer et mettre en œuvre la nécessaire évolution du modèle économique de l'école. Cette mobilisation de moyens supplémentaires sera d'autant plus aisée que l'école dispose d'un fonds de roulement confortable, comme exposé précédemment.

L'évolution du modèle économique de l'école devrait pouvoir s'appuyer à l'avenir sur de nouveaux outils de pilotage, et notamment sur les résultats de la comptabilité analytique, dont le déploiement devrait être finalisé au cours du premier semestre 2021.

La directrice de l'Enssib,



Nathalie MARCEROU-RAMEL

Tableau 3 - EPSCP

Dépenses par destination et recettes par origine

ENSSIB

Compte financier de l'exercice 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

COFI 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	421 733	421 733	378 488	390 347	-	-	800 221	812 080
D105 - Bibliothèques et documentation	38 256	38 256	136 623	136 051	-	-	174 879	174 307
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	7 088	7 088	50 511	52 032	2 366	15 000	59 965	74 120
D113 - Diffusion des savoirs et musées	91 469	91 469	116 003	111 010	-	-	207 472	202 479
D114 - Immobilier	64	64	446 930	369 964	302 622	351 762	749 616	721 790
D115 - Pilotage et support	440 783	440 783	462 664	455 768	187 619	186 896	1 091 066	1 083 447
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	999 393	999 393	1 591 219	1 515 172	492 607	553 658	3 083 219	3 068 223

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

D1=C-B

COFI 2019	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	410 730	410 730	286 098	279 130	-	-	696 828	689 860
D105 - Bibliothèques et documentation	43 415	43 415	131 869	135 377	-	-	175 284	178 792
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 798	22 798	73 586	72 488	3 576	20 942	99 960	116 228
D113 - Diffusion des savoirs et musées	92 739	89 119	106 892	109 613	-	-	199 631	198 732
D114 - Immobilier	-	-	488 992	379 967	175 352	203 689	664 344	583 656
D115 - Pilotage et support	383 338	383 338	450 537	472 473	104 858	81 241	938 733	937 052
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 100	2 100	-	-	2 100	2 100
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	953 020	949 400	1 540 074	1 451 148	283 786	305 872	2 776 880	2 706 420

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

D1=C-B

BI + BR 2020	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	431 423	431 423	212 313	212 313	-	-	643 736	643 736
D105 - Bibliothèques et documentation	39 020	39 020	117 350	117 350	-	-	156 370	156 370
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	19 000	19 000	50 000	50 000	40 000	27 760	109 000	96 760
D113 - Diffusion des savoirs et musées	99 320	99 320	83 400	83 400	-	-	182 720	182 720
D114 - Immobilier	26 800	26 800	270 200	365 200	398 520	251 660	695 520	643 660
D115 - Pilotage et support	320 659	320 659	383 300	383 300	70 000	70 000	773 959	773 959
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 100	2 100	-	-	2 100	2 100
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	4 895	4 895	-	-	4 895	4 895
Total	936 222	936 222	1 123 558	1 218 558	508 520	349 420	2 568 300	2 504 200

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

D1=C-B

COFI 2020	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	402 471	402 471	160 511	147 221	-	-	562 982	549 692
D105 - Bibliothèques et documentation	34 168	34 168	114 213	116 504	-	-	148 382	150 672
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	44 932	44 932	25 388	26 989	40 800	28 560	111 120	100 481
D113 - Diffusion des savoirs et musées	91 149	91 149	59 843	66 396	-	-	150 992	157 545
D114 - Immobilier	21 398	21 398	262 088	343 016	39 832	65 378	323 318	429 792
D115 - Pilotage et support	293 042	293 042	335 457	337 269	112 808	108 769	741 308	739 080
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	4 800	4 800	-	-	4 800	4 800
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	3 059	3 059	-	-	3 059	3 059
Total	887 161	887 161	965 360	1 045 253	193 440	202 707	2 045 961	2 135 121

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

D1=C-B

[illegible]

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	20 592
----------------------------	--------

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	-
----------------------------	---

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	
----------------------------	--

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

ENSSIB

Compte financier de l'exercice 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

COFI 2018

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décassements	Encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	1 600	4 400
	C 46712	Erasmus	2 365	8 302
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	6 715	7 370
Sécurité sociale étudiante	C 4731	Sécurité sociale étudiante	0	0
TOTAL			10 680	20 073

COFI 2019

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)	800	4 800
	C 46712	Erasmus	7 822	4 748
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	3 351	2 308
TOTAL			11 973	11 856

BI + BR 2020

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)	4 800	4 800
	C 46712	Erasmus	5 600	5 600
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	4 500	4 500
TOTAL			14 900	14 900

COFI 2020

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)	-	4 800
	C 46712	Erasmus	2 007	3 327
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	5 545	5 647
TOTAL			7 551	13 774

Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie

Compte financier de l'exercice 2020

ENSSIB

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
Selon COFI 2019	1 413 751	1 798 275	1 588 539	1 433 200	1 812 393	1 737 079	1 605 406	2 206 646	2 189 974	2 154 815	2 282 398	2 139 596	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	548 759	29 920	35 583	564 179	11 242	30 939	765 021	51 163	62 479	356 405	77 959	55 238	2 588 888
Subvention pour charges de service public	534 754	-	-	534 754	8 000	-	748 656	-	-	370 852	-	-	2 147 016
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	40 000	5 269	55 000	-	100 269
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 832	176	7 008
Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	1 760	-	5 652	-	-	2 567	9 980
Recettes propres	14 005	29 920	35 583	29 425	3 242	30 939	14 605	51 163	16 826	30 285	16 128	52 494	324 615
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-	15 000
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-	15 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	40	5 234	10 518	23 293	5 084	9 816	7 137	23 844	54 350	971	61 917	375	48 945
TVA encaissée	188	1 979	8	90	155	1 626	100	3	1	576	843	79	5 647
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements sur comptes de tiers	148	3 255	10 510	23 203	5 239	11 441	7 036	23 842	54 349	394	62 760	296	43 297
A. TOTAL	548 799	35 154	46 101	587 472	6 159	21 123	772 158	75 007	116 829	357 376	31 042	55 613	2 652 832
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	151 537	242 833	187 586	206 482	76 758	153 797	156 522	90 536	147 806	229 123	161 894	292 251	2 097 125
Personnel	68 386	66 993	87 800	60 408	59 398	62 623	76 870	65 509	59 032	120 291	66 835	83 949	878 094
Fonctionnement	83 151	161 737	93 678	116 411	17 361	72 794	71 017	21 404	69 918	68 172	90 439	178 801	1 044 884
Investissement	-	14 103	6 108	29 663	-	18 380	8 635	3 623	18 856	40 660	4 620	29 500	174 147
Dépenses liées à des recettes fléchées	651	1 388	-	167	-	-	16 320	-	4 030	3 101	98	12 240	37 995
Personnel	651	1 284	-	-	-	-	-	-	4 030	3 101	-	-	9 067
Fonctionnement	-	104	-	167	-	-	-	-	-	-	98	-	368
Investissement	-	-	-	-	-	-	16 320	-	-	-	-	12 240	28 560
Opérations gérées en compte de tiers :	12 087	669	13 854	1 630	4 715	1 001	1 924	1 144	151	2 432	11 852	2 606	38 139
TVA décaissée	667	13	1 300	3	-	384	106	272	210	6	893	1 690	5 545
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers	11 420	656	12 554	1 627	4 715	1 385	2 030	872	59	2 438	10 959	4 297	32 594
B. TOTAL	164 275	244 890	201 440	208 279	81 473	152 796	170 918	91 679	151 988	229 793	173 844	301 884	2 173 259
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	384 524	- 209 736	- 155 339	379 193	- 75 315	- 131 673	601 240	- 16 672	- 35 159	127 584	- 142 802	- 246 272	479 574
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 798 275	1 588 539	1 433 200	1 812 393	1 737 079	1 605 406	2 206 646	2 189 974	2 154 815	2 282 398	2 139 596	1 893 325	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)



COFI 2018	Antérieures à 2017 non dénouées	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018	2 019	2 020
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	0	0			
Recettes fléchées (b)	0	27 480	27 480	71 560	72 480	57 880
Financements de l'Etat fléchés	0	27 480	27 480	24 560	27 480	57 880
Autres financements publics fléchés	0	0	0	47 000	45 000	0
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	0	8 386	46 504	35 517	96 000	51 379
Personnel	0					
AE=CP	0	0	15 000	1 271	30 000	15 729
Fonctionnement et intervention	0					
AE	0	5 758	5 758	13 908	22 000	29 106
CP	0	5 758	5 758	13 833	22 000	29 181
Investissement	0					
AE	0	2 628	25 746	22 778	44 000	4 104
CP	0	2 628	25 746	20 412	44 000	6 469
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	0	19 094	-19 024	36 043	-23 520	6 501

BI 2019	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'Etat 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

BI + BR1 2019	Antérieures à 2017 non dénouées	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018	2019	2020 et s.
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)						
Recettes fléchées (b)	-	27 480	27 480	71 560	72 480	57 880
Financements de l'Etat fléchés	-	27 480	27 480	24 560	27 480	57 880
Autres financements publics fléchés	-	-	-	47 000	45 000	0
Recettes propres fléchées	-	-	-	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	-	8 386	46 504	35 516	97 380	50 000
Personnel	-					
AE=CP	-	-	15 000	1 271	37 000	10 000
Fonctionnement et intervention	-					
AE	-	5 758	5 758	13 908	50 469	0
CP	-	5 758	5 758	13 833	50 544	0
Investissement	-					
AE	-	2 628	25 746	22 778	47 470	0
CP	-	2 628	25 746	20 412	9 836	40 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-	19 094	19 024	36 044	-24 900	7 880

BI 2020	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	2019 selon données connues au 12/11/2019	2020	2021 et s.
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)							
Recettes fléchées (b)	27 480	27 480	71 560	72 680	85 480	15 200	15 200
Financements de l'Etat fléchés	27 480	27 480	24 560	42 680	27 480	15 200	15 200
Autres financements publics fléchés	-	-	47 000	30 000	58 000	0	0
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	8 386	39 386	31 104	84 106	108 000	9 804	9 804
Personnel							
AE=CP	-	15 000	1 271	47 000	-	-	-
Fonctionnement et intervention							
AE	5 758	5 758	13 833	30 740	22 000	9 804	9 804
CP	5 758	5 758	13 833	30 740	22 000	9 804	9 804
Investissement							
AE	2 628	18 628	18 366	4 000	86 000	0	0
CP	2 628	18 628	16 000	6 366	86 000	0	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	19 094	11 906	40 456	-11 426	-22 520	5 396	

BR 1 2020	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	2021 et s.
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)								
Recettes fléchées (b)	27 480	27 480	71 560	71 560	57 680	42 480	15 000	15 200
Financements de l'Etat fléchés	27 480	27 480	24 560	24 560	42 680	27 480	0	15 200
Autres financements publics fléchés	-	-	47 000	47 000	15 000	15 000	15 000	0
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	8 386	39 386	31 104	31 104	66 051	54 500	52 995	9 804
Personnel								
AE=CP	-	15 000	1 271	1 271	42 769	4 000	9 067	-
Fonctionnement et intervention								
AE	5 758	5 758	13 833	13 833	17 340	22 000	24 200	9 804
CP	5 758	5 758	13 833	13 833	17 340	22 000	15 368	9 804
Investissement								
AE	2 628	18 628	18 366	18 366	3 576	40 800	40 800	0
CP	2 628	18 628	16 000	16 000	5 942	28 500	28 560	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	19 094	11 906	40 456	-8 371	-12 020	-37 995	5 396	

[illegible]

Prévisions en [he] et suivantes

[illegible][illegible]

Fondo des opérations sur la Trésorerie des Établissements

[illegible]

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉCLARANT - CA du 8 mars 2021

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

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

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle
		Coût total de l'opération
		(1)
Réfection des sanitaires (rénovation et aménagements intérieurs)	Investissement	86 087
Total Réfection des sanitaires		86 087
Rénovation de l'amphithéâtre	Investissement	255 116
Total Rénovation de l'amphithéâtre		255 116
Isolation de l'aile nord (bâtiment)	Investissement	200 000
Total Isolation de l'aile nord		200 000
Remplacement groupe Froid (rénovation et aménagements intérieurs)	Investissement	80 000
Total Remplacement groupe Froid		80 000
Réfection enrobé parking (extérieur)	Investissement	90 000
Total Réfection enrobé parking		90 000
Réaménagement 2ème étage aile nord (rénovation et aménagements intérieurs)	Investissement	100 000
Total Réaménagement 2ème étage de l'aile nord		100 000
Opérations diverses PPI Patrimoine et logistique	Investissement	70 000
Total Opérations diverses PPI Patrimoine-Logistique 2020		70 000
Opérations diverses PPI Informatique	Investissement	268 000
Total Opérations diverses PPI Informatique 2020		268 000
Innovation pédagogique	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	45 057 75 696 342 876
Total Innovation pédagogique		463 629
Bibliothèque	Fonctionnement et intervention Investissement	30 833 51 235
Total Bibliothèque		82 068
Développement application contacts	Investissement	30 000
Total Développement application contacts		30 000
Projet PLACED	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	18 271 34 135 8 594
Total Projet PLACED		61 000
Projet HyperOdjet	Fonctionnement et intervention Investissement	36 000 40 000
Total Projet HyperOdjet		76 000
	Si total personnel Si total fonctionnement et intervention Si total investissement	63 328 156 860 1 622 308
TOTAL		1 862 300

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 - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévision
		Financement de l'opération
		(18)
Réfection des sanitaires (rénovation et aménagements intérieurs)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Réfection des sanitaires		-
Rénovation de l'amphithéâtre	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Rénovation de l'amphithéâtre		-
Isolation de l'aile nord (bâtiment)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Isolation de l'aile nord		-
Remplacement groupe Froid (rénovation et aménagements intérieurs)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Remplacement groupe Froid		-
Réfection enrobé parking (extérieur)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Réfection enrobé parking		-
Réaménagement 2ème étage aile nord (rénovation et aménagements intérieurs)	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Réaménagement 2ème étage de l'aile nord		-
Opérations diverses PPI Patrimoine et logistique	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Opérations diverses PPI Patrimoine-Logistique 2020		-
Opérations diverses PPI Informatique	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Opérations diverses PPI Informatique 2020		-
Innovation pédagogique	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	30 000 135 000 -
Total Innovation pédagogique		165 000
Bibliothèque	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Bibliothèque		-
Développement application contacts	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	- - -
Total Développement application contacts		-
Projet PLACED	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	61 400 - -
Total Projet PLACED		61 400
Projet HyperOdjet	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	76 000 - -
Total Projet HyperOdjet		76 000
	Si total financement de l'Etat Si total autres financements publics Si total autres financements	167 400 135 000 -
TOTAL		302 400

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat décaissé

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchées

Prévision 2020									
AE ouvertes les années antérieures à 2020	AE consommées les années antérieures à 2020	AE reprogrammées ou reportées en 2020*	AE nouvelles ouvertes en 2020	TOTAL des AE ouvertes en 2020	CP ouverts les années antérieures à 2020	CP consommés les années antérieures à 2020	CP reprogrammés ou reportés en 2020*	CP nouveaux ouverts en 2020	TOTAL des CP ouverts en 2020
(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)
86 087	86 087	-	-	-	86 087	86 087	-	-	-
86 087	86 087	-	-	-	86 087	86 087	-	-	-
255 116	255 116	-	-	-	255 116	228 798	26 028	-	26 028
255 116	255 116	-	-	-	255 116	228 798	26 028	-	26 028
100 000	-	100 000	100 000	200 000	-	-	-	60 000	60 000
100 000	0	100 000	100 000	200 000	-	-	-	60 000	60 000
-	-	-	80 000	80 000	-	-	-	44 620	44 620
0	0	80 000	80 000	80 000	-	-	-	44 620	44 620
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	48 520	48 520	-	-	-	51 012	51 012
-	-	-	48 520	48 520	-	-	-	51 012	51 012
-	-	-	140 000	140 000	-	-	-	140 000	140 000
-	-	-	140 000	140 000	-	-	-	140 000	140 000
45 057	45 057	-	-	-	45 057	45 057	-	-	-
75 696	63 696	12 000	-	12 000	75 696	63 696	12 000	-	12 000
117 876	117 876	-	-	-	117 876	117 876	-	-	-
238 629	226 628	12 000	-	12 000	238 629	226 628	12 000	-	12 000
30 833	30 833	-	-	-	30 833	30 833	-	-	-
51 235	51 235	-	-	-	51 235	51 235	-	-	-
82 068	82 068	-	-	-	82 068	82 068	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18 271	18 271	-	-	-	18 271	18 271	-	-	-
34 135	34 135	-	-	-	34 135	34 135	-	-	-
8 594	8 594	-	-	-	8 594	8 594	-	-	-
61 000	61 000	-	-	-	61 000	61 000	-	-	-
16 196	16 196	-	10 000	10 000	16 196	16 196	-	10 000	10 000
40 000	-	40 000	-	40 000	-	-	-	27 760	27 760
56 196	16 196	40 000	10 000	50 000	16 196	16 196	-	27 760	27 760
63 328	63 328	-	-	-	63 328	63 328	-	-	-
156 860	144 860	12 000	10 000	22 000	156 860	144 860	12 000	10 000	22 000
659 308	519 308	140 000	368 520	508 520	519 308	482 990	26 028	333 392	349 420
879 487	727 447	152 000	378 520	530 520	799 407	701 178	98 028	333 392	571 420

Prévisions 2021 et exercices suivants					
AE prévues en 2021	CP prévus en 2021	AE prévues en 2022	CP prévus en 2022	AE prévues > 2022	CP prévus > 2022
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	140 000	-	-	-	-
-	140 000	-	-	-	-
-	35 380	-	-	-	-
-	35 380	-	-	-	-
90 000	90 000	-	-	-	-
90 000	90 000	-	-	-	-
100 000	100 000	-	-	-	-
100 000	100 000	-	-	-	-
21 480	18 988	-	-	-	-
21 480	18 988	-	-	-	-
128 000	128 000	-	-	-	-
128 000	128 000	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
140 000	140 000	70 000	70 000	15 000	15 000
140 000	140 000	70 000	70 000	15 000	15 000
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
30 000	30 000	-	-	-	-
30 000	30 000	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
9 804	9 804	-	-	-	-
-	12 240	-	-	-	-
9 804	22 044	-	-	-	-
9 804	9 804	-	-	-	-
509 480	694 608	70 000	70 000	15 000	15 000
519 284	704 412	70 000	70 000	15 000	15 000

**Tableau de
synthèse budgétaire et comptable
Prévisions 2020**

ENSSIB Compte financier de l'exercice 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 8 mars 2021

			COFI 2018	COFI 2019	BI + BR 2020	COFI 2020	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	33 586	48 580	119 040	119 040	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	1 998 298	1 607 681	1 676 810	1 676 810	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	282 240	161 350	263 059	263 059	
	4	Niveau initial de la trésorerie	1 716 058	1 446 331	1 413 751	1 413 751	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	19 094	55 137	46 766	46 766	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 696 964	1 391 194	1 366 985	1 366 985	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	3 083 219	2 776 880	2 568 300	2 045 961	
	6	Résultat patrimonial	-214 739	-34 473	0	296 357	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	162 263	338 703	549 666	621 286	
	8	Variation du fonds de roulement	-390 616	69 130	0	418 866	
	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	6 860	15 197	6 990	4 795
		Variation des stocks	+ / -	6 860	15 246	6 990	4 795
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-	344	-	-
		Produits divers de gestion courante	+	-	295	-	-
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	- 90 142	74 525	53 480	- 54 696
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 37 720	49 524	28 476	- 27 429
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	37 720	25 720	25 004	- 22 738
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-90 142	209	0	3 766
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	0	- 928	0	-8 295
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-307 334	-20 592	-60 470	468 767	
		12.a Recettes budgétaires	2 760 891	2 685 827	2 675 576	2 603 888	
		12.b Crédits de paiement ouverts	3 068 225	2 706 420	2 504 200	2 135 121	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 37 608,15	11 987,00	-	- 10 806,00		
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-269 726	-32 580	-60 470	479 573		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	33 338	-8 371	-22 520	-37 995		
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-305 768	-24 209	0	517 568		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-120 890	101 709	60 470	- 60 707		
16	Variation des restes à payer	14 994	70 460	64 100	-89 160		
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	48 580	119 040	183 140	29 880	
	18	Niveau final du fonds de roulement	1 607 681	1 676 810	1 676 810	2 095 676	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	161 350	263 059	323 529	202 351	
	20	Niveau final de la trésorerie	1 446 331	1 413 751	1 353 281	1 893 325	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	52 432	46 766	24 246	8 771	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 391 196	1 366 985	1 366 985	1 884 554	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale