

Le Conseil d'administration, en sa séance du 06 mars 2023
sous la présidence de M. Marc BERGÈRE

- 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 2022

Article 1 :

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

- 13,39 ETPT sur ressources propres
- 2.741.445 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 886.758 € en personnel ;
 - 1.509.552 € en fonctionnement ;
 - 345.134 € en investissement.
- 2.430.842 € de crédits de paiement dont :
 - 886.469 € en personnel ;
 - 1.345.844 € en fonctionnement ;
 - 198.529 € en investissement.
- 3.174.813 € de recettes
- + 743.971 € de solde budgétaire

Article 2 :

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

- 3.092.904 € de trésorerie (soit une variation de + 676.769 € par rapport au compte financier 2021)
- + 395.104 € de résultat patrimonial
- 388.240 € de capacité d'autofinancement
- 3.070.992 € de fonds de roulement (soit une variation de + 420.240 € par rapport au compte financier 2021)

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'exercice 2022 (bénéfice de 395.104,10 €) 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 395.104,10 €.

Le compte 10682 de réserves s'élèvera dès lors à 4.821.969,10 €.

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.

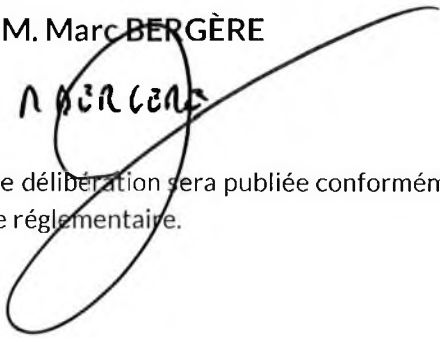
La présente délibération est adoptée à la majorité des suffrages exprimés des membres présents ou représentés.

Membres en exercice : 28
Quorum de présence : 15
Votes exprimés : 22
Dont :
Pour : 22
Contre : /
Abstentions : /

Fait à Villeurbanne, le 06 mars 2023

Le Président du Conseil d'Administration

M. Marc BERGÈRE


M. BERGÈRE

La Directrice


Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

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

COMPTE FINANCIER 2022

Conseil d'administration du 06 mars 2023

Compte financier 2022

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 2022 et de la situation patrimoniale de l'école au 31 décembre 2022.

I. Éléments de contexte

Après deux exercices faisant apparaître un résultat déficitaire en 2018 et 2019, l'Enssib a depuis 2020 recouvert l'équilibre financier. L'exercice 2022 confirme cette tendance avec un résultat excédentaire de 395.104 €, et ce malgré un contexte inflationniste et une sortie de crise sanitaire propice à l'augmentation des frais de déplacements, dépenses fortement contenues durant l'épidémie de COVID 19.

Cette augmentation des dépenses est en partie compensée par une hausse de certaines recettes propres, notamment celles en provenance de la formation continue et des formations en alternance.

L'établissement a par ailleurs bénéficié en 2022 de subventions d'investissement :

- Une subvention allouée dans le cadre du plan de relance pour un montant de 219.000 € et dont le solde de 27.056 € a été encaissé en 2022 ;
- Une subvention obtenue dans le cadre du plan de résilience pour le raccordement au chauffage urbain, pour un montant de 239.540 €.

Ces financements ont été obtenus respectivement pour les projets suivants :

- Isolation de la toiture du bâtiment nord et de celle du foyer : travaux destinés à améliorer la performance énergétique des bâtiments, travaux qui s'ajoutent à l'isolation des vides sanitaires réalisés sur fonds propres ;
- Raccordement au chauffage urbain : ces travaux engagés fin 2022 devraient être finalisés en mars 2023 et permettre à l'établissement de baisser ses dépenses de fluide de manière significative.

Eu égard au contexte de crise énergétique, ces travaux revêtent une importance certaine et sont de nature à permettre à l'établissement de diminuer de manière durable le montant des charges relatives aux bâtiments.

Il faut également noter que dans le cadre de ces travaux, l'établissement a bénéficié en 2022 d'un versement de 8.996 € au titre des certificats d'économie d'énergie (CEE).

Taux d'exécution 2022

Pour 2022, les prévisions de recettes de l'Enssib atteignent un taux de réalisation de 114 %. Ce taux s'établit néanmoins à 105 %, un taux plus conforme aux prévisions, si on exclut de l'analyse l'encaissement réalisé dans le cadre du plan de résilience, celui-ci n'ayant pas fait l'objet d'une prévision budgétaire pour cause de notification tardive. Ce taux est à rapprocher de ceux des années précédentes : 101 % en 2021, 97 % en 2020 et 95 % en 2019. Cette progression témoigne des efforts entrepris par l'école pour fiabiliser ses prévisions de recettes, gage de sincérité et de soutenabilité budgétaire.

En ce qui concerne les dépenses (crédits de paiement), en section de fonctionnement on observe un taux de consommation de 97%, soit un taux largement supérieur à ceux des exercices précédents : 85 % pour 2021 et 86 % pour 2020. Pour ce qui de la section d'investissement, ce taux est de 36 %. La section des crédits de personnel enregistre quant à elle un taux de consommation de 91%, taux qui aurait été de presque 99 % en l'absence d'un problème (cf note de l'agente comptable) ayant compromis la consommation des crédits relatifs à certaines charges sociales. Ces taux de

consommation de crédits sont supérieurs à ceux enregistrés les années précédentes et proches des prévisions budgétaires.

II. Autorisations budgétaires

2.1 Tableau des autorisations d'emplois

Le tableau des autorisations d'emplois présenté à l'appui du compte financier 2022 fait état de 13,39 équivalents temps plein travaillés (ETPT) rémunérés sur le budget de l'Ensib pour l'exercice 2022. Il faut noter que ce chiffre est en constante diminution depuis 2018.

Le tableau ci-dessous décrit la répartition de ces ETPT entre titulaires (« emplois gagés »), contrats à durée indéterminée et contrats à durée déterminée :

	Chiffres du Tableau 1 des emplois depuis 2017					
	Emplois (ETPT)					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Titulaires	1,87	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
CDI	5,70	5,60	6,40	7,40	6,88	6,39
CDD	9,22	10,32	8,34	5,00	5,00	5,00
Totaux	16,79	17,92	16,74	14,40	13,88	13,39

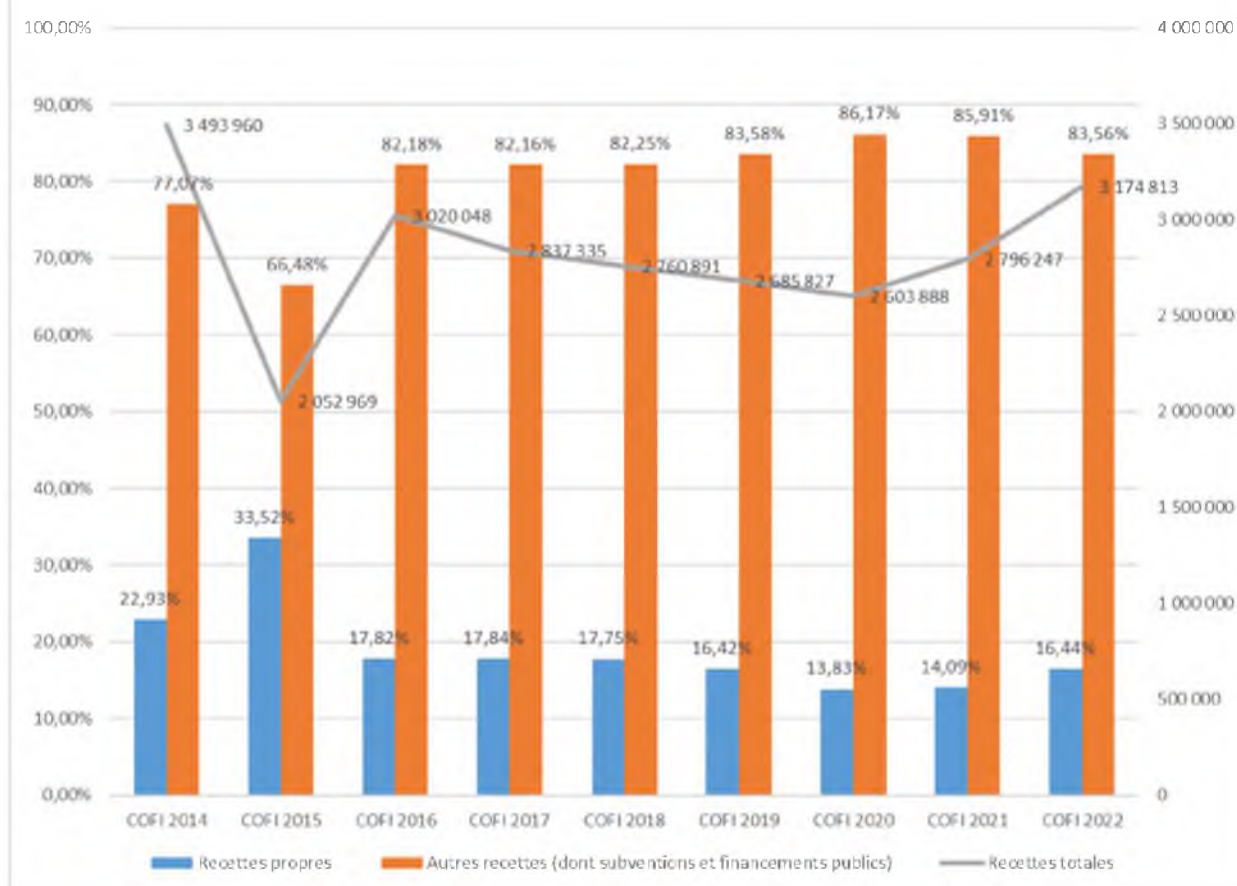
2.2 Tableau des autorisations budgétaires

- Les **recettes budgétaires** de l'exercice s'élèvent à **3.174.813 €**.

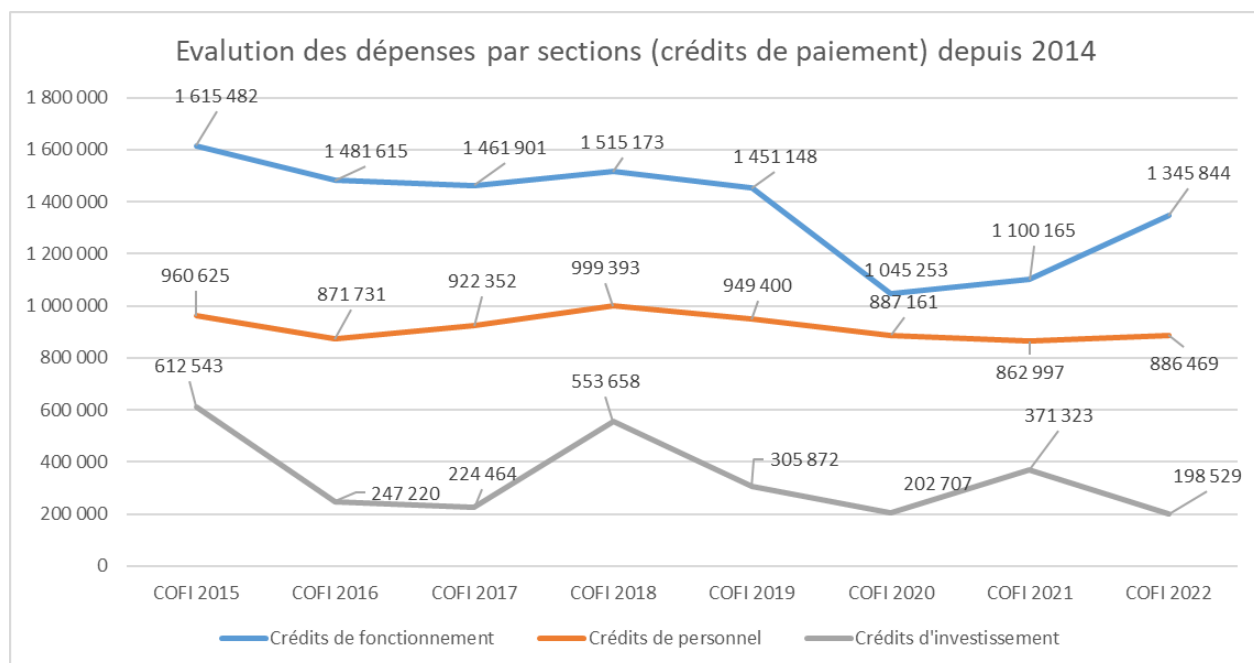
Les recettes propres poursuivent leur progression par rapport aux recettes globales. Le part des recettes propres pour 2022 s'établit à 16,4 %, mais ce pourcentage s'élève à 17,3 % (contre 15% en 2021) si on exclut du total des recettes le montant des subventions d'investissement du fait de leur caractère ponctuel. Ce taux de 16,4 % est comparable à celui enregistré en 2019, ce qui indique que l'établissement, en matière de recettes propres, est revenu au niveau atteint avant la crise sanitaire.

La hausse des recettes propres est avant tout portée par les recettes de FTLV et les recettes de l'alternance qui s'établissent respectivement à 102.136 € et 145.928 €, contre 77.600 € et 82.857 € en 2021.

Evolution de la part des recettes propres dans les recettes globales depuis 2014

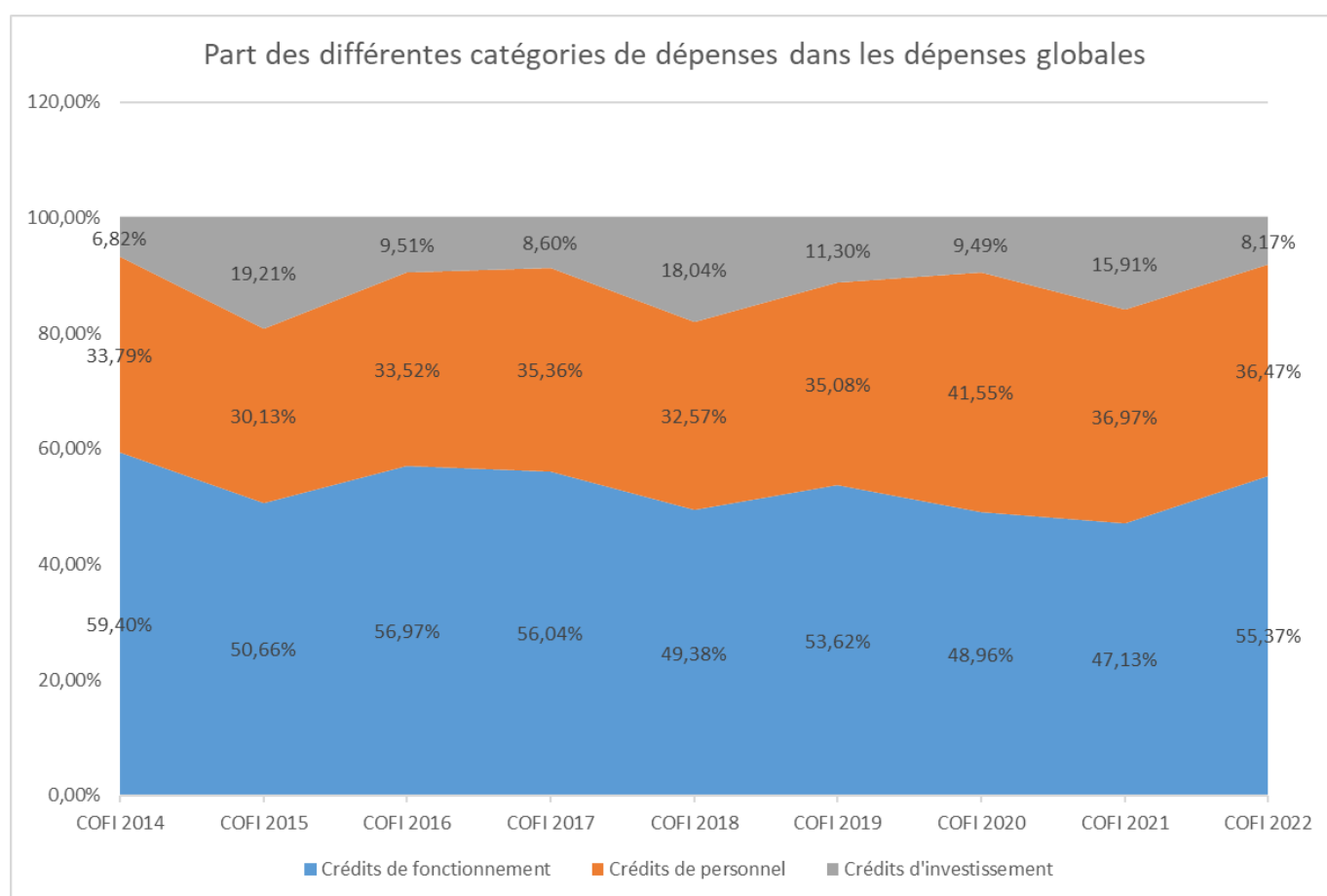


- Le montant des dépenses pour 2022 se répartit comme suit :
 - **2.741.445 € d'autorisations d'engagement (AE)** dont :
 - 886.758 € en crédits de personnel
 - 1.509.552 € en crédits de fonctionnement
 - 345.134 € en crédits d'investissement
 - **2.430.842 € de crédits de paiement (CP)** dont :
 - 886.469 € en crédits de personnel
 - 1.345.844 € en crédits de fonctionnement
 - 198.529 € en crédits d'investissement
- Le **solde budgétaire**, excédentaire, s'établit à **743.971 €**, contre 461.763 € au compte financier 2021.



Les courbes d'évolution des dépenses, pour chaque section, laissent apparaître plusieurs tendances :

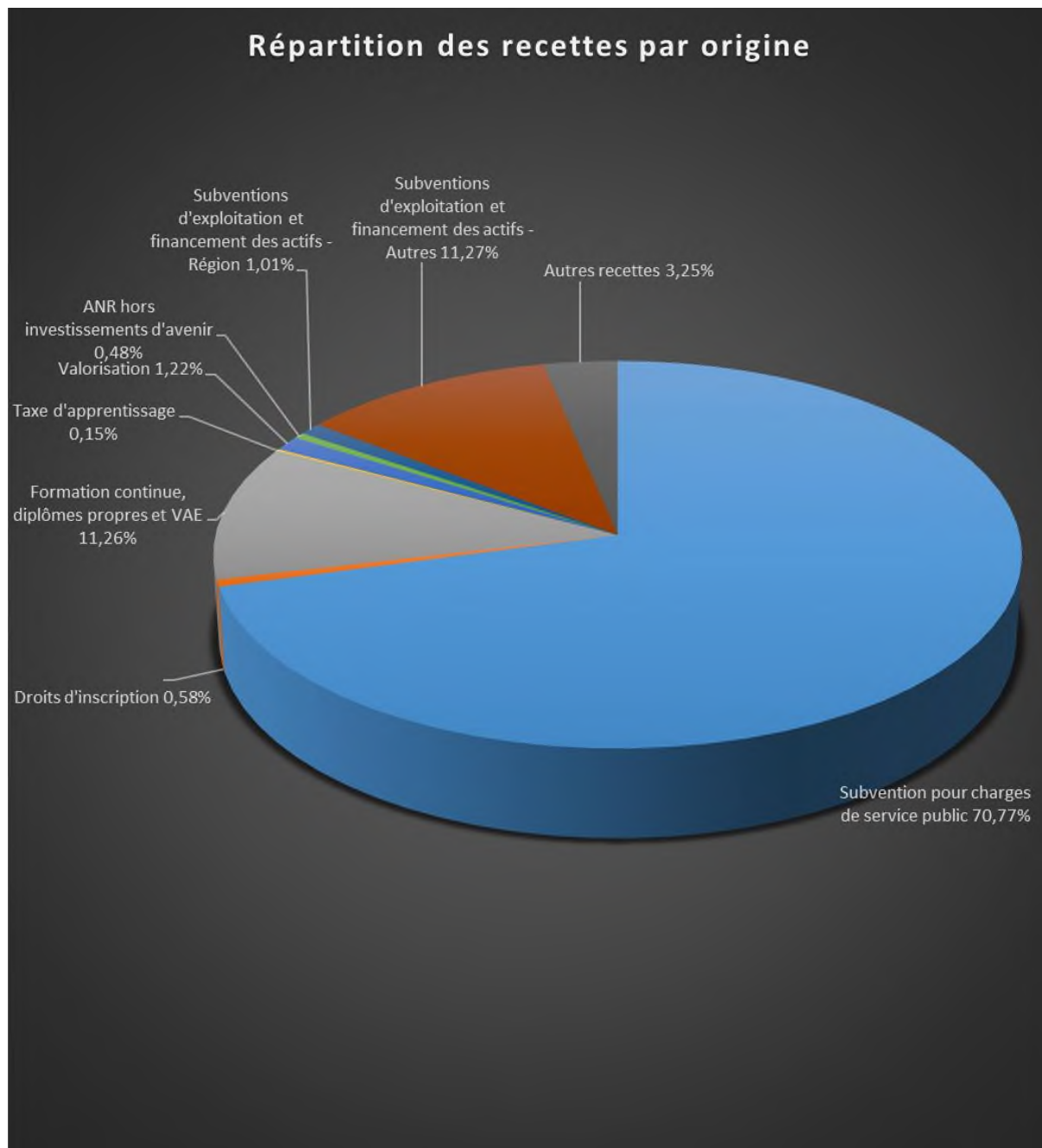
- Une hausse des dépenses de fonctionnement qui témoigne d'un retour à une activité normale après deux années marquées par la crise sanitaire, sans pour autant atteindre le niveau de l'année 2019, signe d'une évolution maîtrisée des dépenses ;
- Une hausse contenue des dépenses de personnel qui atteignent un niveau comparable à celui de 2020 ;
- Des dépenses d'investissement en baisse pour 2022, baisse surtout liée au léger décalage du calendrier de réalisation des travaux de raccordement au chauffage urbain, avec un report des crédits de paiement sur l'exercice 2023.



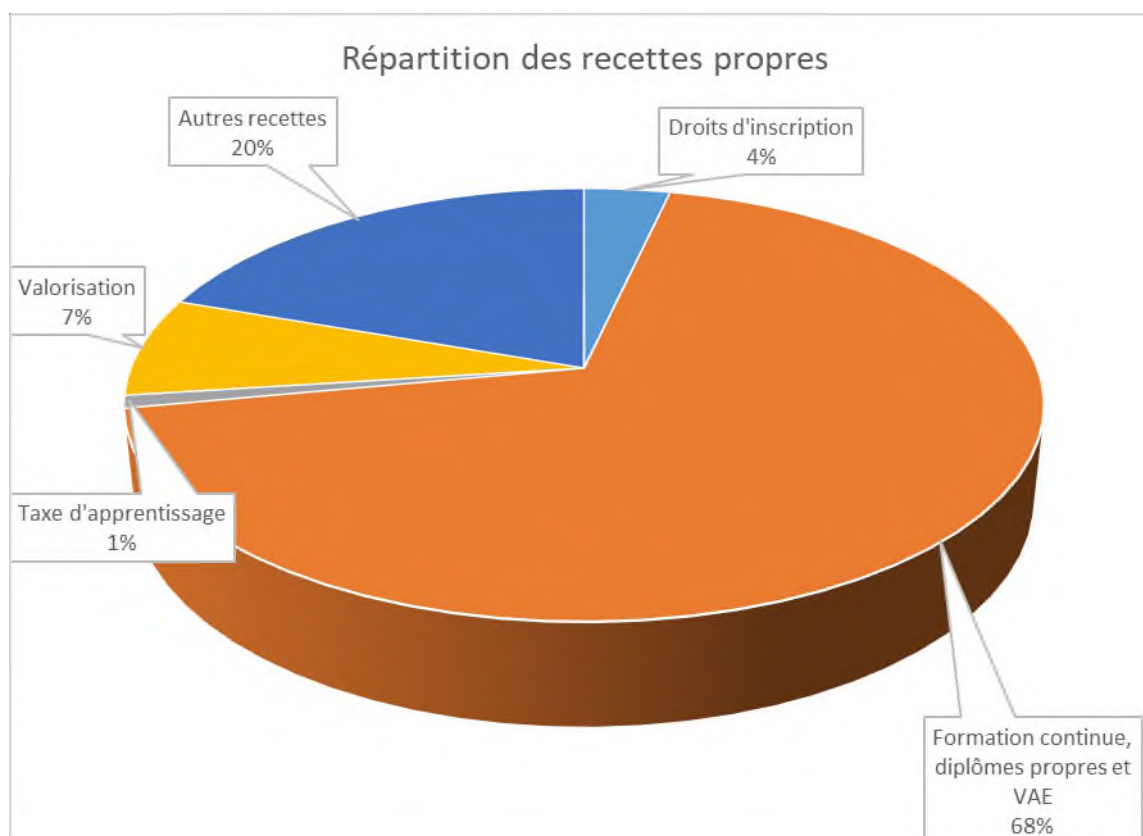
2.3 Détail des recettes par origine et des dépenses par destination

2.3.1 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 (SCSP) constitue la principale recette de l'école, recette dont la part s'élève pour 2022 à 70,77 %, contre 76,52 % en 2021 et 82,46 % en 2020. L'augmentation des recettes propres, en pourcentage des recettes globales, ainsi que l'augmentation du montant des subventions publiques autres que la SCSP (notamment le plan de résilience pour 2022), ont fait repasser la part de la SCSP sous la barre des 80 % en 2021 et cette tendance se confirme en 2022.



Au sein des ressources propres, les ressources issues de la formation continue, diplômes propres et VAE constituent de loin la principale source de recettes, à hauteur de 68 %.

2.3.1.1 Subvention pour charges de service public

Pour l'exercice 2022, le montant total de la subvention pour charges de service public (SCSP) s'élève à 2.246.883 €. Ce montant comprend, entre autres, 10.000 € délégués au titre de l'accompagnement des étudiants en situation de handicap, 23.880€ délégués au titre de la hausse des dépenses énergétiques, et 60.000 € au titre de la création d'un emploi, en l'occurrence la création d'un poste d'ingénieur pédagogique. Ces crédits ont été délégués en toute fin d'année, avec la notification définitive. Il est probable qu'une partie de ces crédits devront être ouverts sur l'exercice 2023 par prélèvement sur fonds de roulement.

2.3.1.2 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région

Pour l'exercice 2022, une somme de 32.000 € a été perçue au titre des dépenses d'investissement réalisées dans le cadre des projets COMESUP de la Région Auvergne-Rhône-Alpes

2.3.1.3 Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres

La catégorie des « autres subventions d'exploitation et financement des actifs » recouvre les financements suivants :

- Ministère de la Culture : 40.000 € versés annuellement en soutien à la formation initiale des élèves conservateurs ;
- Ministère de la Culture : 6.500 € accordés dans le cadre du projet d'atelier-école à Saint-Mihiel ;
- Ministère de la Culture : 20.000 € accordés dans le cadre du projet EMI (Education aux Médias et à l'Information) ;

- Organisation Internationale de la Francophonie (OIF) : 12.620 € reçus dans le cadre du projet de jumelage Enssib-EBAD (Université Cheikh Anta Diop de Dakar) ;
- Subvention d'investissement accordée dans le cadre du plan de résilience pour les travaux de raccordement au chauffage urbain : 239.540 €
- Rectorat : subvention PIM (prestation sociale - restauration des personnels) : 2.247 €

2.3.1.4 ANR hors investissements d'avenir

ANR projet HyperOtlet : 15.200 € perçus pour solde de ce projet ANR qui s'est terminé en 2022.

2.3.1.5 Droits d'inscription

Une somme de 18.548 € a été perçue en 2022 au titre des droits d'inscription. Ce montant s'élevait à 21.714 € en 2021, à 18.668 € en 2020 et 14.067 € en 2019.

2.3.1.6 Formation continue, diplômes propres et VAE

Cette catégorie de recettes regroupe les ventes de FTLV (Formation Tout au Long de la Vie - 102.136 €), la contribution du ministère de la Culture à la FTLV pour l'élaboration d'un programme de stages destinés aux personnels en poste dans les bibliothèques territoriales (58.200 €), les formations en intra (34.431 €), les inscriptions en VAE (1.234 €), les inscriptions au diplôme de Cadre Opérationnel des Bibliothèques et de la Documentation (étudiants et employeurs – 15.469 €), ainsi que les recettes de l'alternance (145.928 €).

Avec 357.408 € de recettes pour 2022, cette catégorie constitue de loin la source de recettes propres la plus importante pour l'établissement.

2.3.1.7 Taxe d'apprentissage

Les recettes en matière de taxe d'apprentissage s'établissent à 4.903 € pour 2022 contre 4.279 € en 2021.

2.3.1.8 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*, s'étaient maintenues pour 2020 à un niveau proche de celui enregistré au compte financier 2019 (35.275 € en 2020 contre 37.362 € de recettes en 2019). En 2021, ces recettes sont reparties à la hausse puisqu'elles s'établissaient à 42.898 €.

En ce qui concerne l'exercice 2022, Ces recettes fléchissent légèrement pour s'établir à 38.741 €. Le nombre limité de titres parus en 2021 et 2022 (4 titres par an), par rapport aux années précédentes (5 titres en 2019, 7 titres en 2020), peut expliquer cette légère baisse des recettes du pôle Editions.

2.3.1.9 Autres recettes

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 la formation des conservateurs promus. Ces recettes sont donc dépendantes du nombre d'élèves accueillis, nombre qui peut varier de manière significative d'une année sur l'autre.

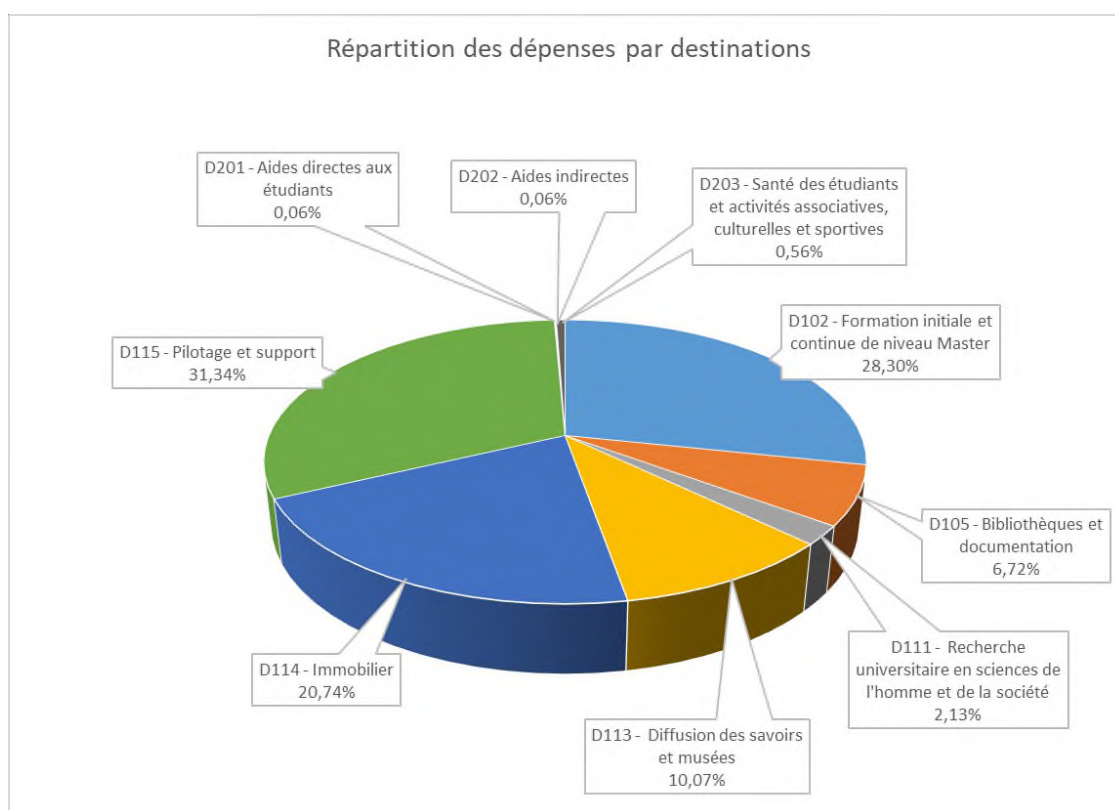
Cette catégorie comprend également les recettes de droits d'auteurs et de reproduction (en provenance du CFC et de la SOFIA), les recettes issues de l'INET dans le cadre de la mise à disposition de la documentation électronique de l'Enssib aux conservateurs stagiaires territoriaux, ainsi que les recettes issues des locations de salles.

2.3.2 Analyse des dépenses par destination

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

- Destination D102 : Formation initiale et continue,
- Destination D105 : Bibliothèques et documentation,
- Destination D111 : Recherche,
- Destination D113 : Diffusion des savoirs et musées,
- Destination D114 : Immobilier,
- Destination D115 : Pilotage,
- Destination D201 : Aides directes aux étudiants,
- Destination D202 : Aides indirectes
- Destination D203 : Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives.

Comme pour les années précédentes, la hiérarchie de ces différents postes de dépenses n'est pas bouleversée pour 2022, la répartition entre destinations étant relativement stable d'une année sur l'autre.



2.3.2.1 Formation initiale et continue

La destination D102 « formation initiale et continue » constitue le 2^{ème} poste de dépenses de l'Ensib et mobilise 28,30% des crédits de dépense consommés. Les dépenses de cette destination s'élèvent à 688.031 € pour 2022, soit un

niveau proche de celui de 2019 (689.859 €). Elles sont en forte augmentation par rapport à 2021 (572.256 €), exercice budgétaire encore fortement impacté par la crise sanitaire.

2.3.2.2 Bibliothèque et documentation

La destination D105 constitue 6,72% des dépenses de l'école. Cette part des dépenses est relativement stable d'une année sur l'autre.

2.3.2.3 Recherche

Les crédits alloués à la Recherche représente 2,13% du total des dépenses de l'établissement. Il convient de noter que cette proportion peut varier de manière significative d'un exercice sur l'autre en fonction des financements extérieurs inscrits au budget, comme c'était le cas les années précédentes, notamment avec les crédits ANR (Agence nationale de la Recherche). Néanmoins, la part de la subvention pour charges de service public allouée au budget de la Recherche est constante.

2.3.2.4 Diffusion des savoirs

La destination D113 « Diffusion des savoirs » regroupe l'ensemble des dépenses relatives à l'activité des Presses de l'Essib, auxquelles il faut ajouter les dépenses liées à l'organisation de divers événements (notamment l'organisation des expositions).

Cette destination retrace également les dépenses liées au projet EMI (Education aux Médias et à l'Information), financé à hauteur de 20.000 € par le Ministère de la Culture en 2022. Cela inclut également les dépenses effectuées dans le cadre du projet de jumelage avec l'EBAD (Ecole de bibliothécaires, archivistes et documentalistes – Université Cheikh Anta Diop de Dakar), pour lequel l'Essib a bénéficié d'une subvention de l'OIF (Organisation Internationale de la Francophonie).

2.3.2.5 Immobilier

La destination D114 « immobilier » retrace l'ensemble des dépenses effectuées dans le cadre des travaux immobiliers et de l'entretien des bâtiments. La part des dépenses d'investissement peut varier fortement d'une année sur l'autre, en fonction du calendrier des travaux immobiliers. Pour 2022 on note une sous-consommation des crédits prévus pour les travaux immobiliers en raison d'un démarrage légèrement retardé des travaux de raccordement au chauffage urbain.

2.3.2.6 Pilotage et support

Comme pour 2021, ce poste est le plus gros poste de dépenses de l'établissement, avec presque un tiers des dépenses total de l'établissement. On y trouve notamment les dépenses liées aux cotisations institutionnelles versées

par l'école dans le cadre de ses partenariats. Cette destination retrace également les dépenses en matière d'informatique.

2.3.2.7 Aides directes aux étudiants, Aides indirectes, Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives (D201, D202 et D203)

Ces destinations de dépenses sont alimentées par la CVEC (Contribution de Vie Etudiante et de Campus). Comme pour l'exercice 2021, l'Enssib a bénéficié en 2022 d'un cofinancement du CROUS pour permettre aux étudiants de bénéficier de consultations avec un psychologue en visioconférence.

Conformément à l'article D841-11 du Code de l'Education, les sommes allouées à l'établissement au titre du CVEC se répartissent entre le FSDIE (Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Etudiantes), minimum 30%, et la médecine préventive, minimum 15%. Le reste des sommes reçues vient abonder la ligne « vie étudiante ».

III. Equilibre financier

3.1 Tableau d'équilibre financier

La **variation de la trésorerie** s'élève, pour l'exercice 2022, à **+ 676.769 €**.

Au 31 décembre 2022, la trésorerie de l'école s'élevait à **3.092.904 €**. Depuis 2015, l'évolution de la trésorerie de l'Enssib suit globalement une courbe ascendante.

3.2 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 6.684 € en encaissement et 3.337 € en décaissement ;
- La taxe sur la valeur ajoutée (TVA), avec des opérations en décaissement et en encaissement qui s'équilibrent globalement puisqu'on constate des décaissements à hauteur de 3.326 € et des encaissements pour un montant de 3.413 €.

IV. 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 pour les années ultérieures.

4.1 Situation patrimoniale

Les **charges** de l'exercice s'élèvent à **2.979.287 €**.

Ce montant de charges comprend des opérations non budgétaires comme le montant des dotations aux amortissements et aux provision de l'exercice. Celles-ci s'élèvent à **638.101 €** (627.889 € en 2021).

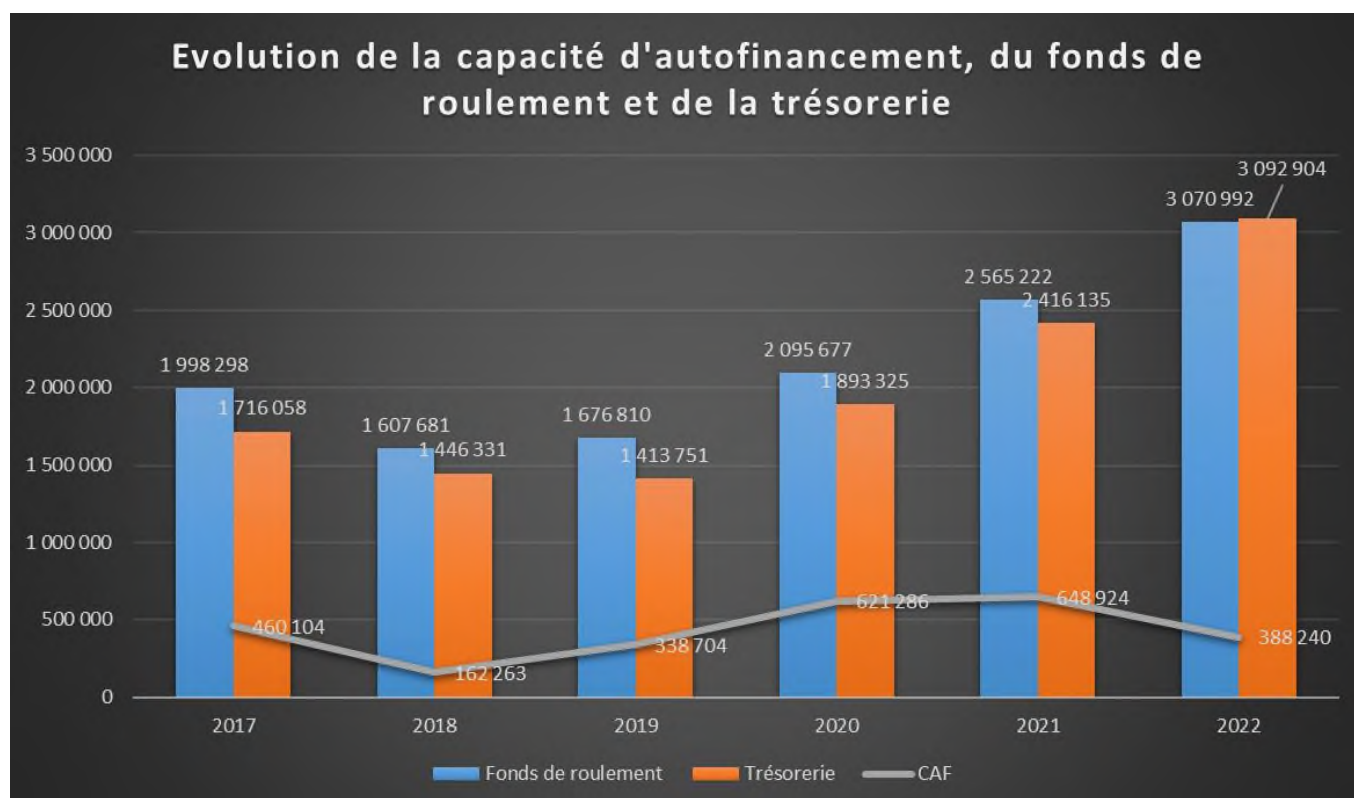
Si les niveaux très élevés du fonds de roulement (FDR) et de la trésorerie de l'école incitent l'Ensib à adopter une politique dynamique d'investissements, ces derniers viennent néanmoins alourdir le poids des dotations aux amortissements et donc rendre l'objectif d'équilibre plus difficile à atteindre. L'enjeu est donc pour l'Ensib 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 **3.374.391 €**. Il convient de noter pour 2022 que ce montant comprend une reprise sur provision de 409.160 €, provision devenue sans objet et qui avait été constituée en prévision du changement de méthode de valorisation du stock d'ouvrages des Presses de l'Ensib.

Compte tenu de ces éléments, le compte de résultat de l'école affiche au 31 décembre 2022 **un résultat excédentaire d'un montant de 395.104 €**.

Au 31 décembre 2022, la **capacité d'autofinancement** (CAF) de l'école affiche quant à elle un montant de **388.240 €**.

L'ensemble de ces données conduit à constater pour 2022 un **abondement du fonds de roulement** de l'école de 420.240 €. Au 31 décembre 2022, le **fonds de roulement** s'établit ainsi à un niveau de **3.070.992 €** (correspondant à 502 jours de fonctionnement), son **besoin en fonds de roulement** (BFR) à **- 21.912 €** et sa **trésorerie** à **3.092.904 €** (correspondant à 505 jours de fonctionnement).



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

4.2 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.

4.3 Opérations liées aux recettes fléchées

Avec la fin des projets avec un financement de l'ANR, seuls les projets financés dans le cadre des crédits COMESUP de la Région sont suivis en financements fléchés.

4.4 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.

4.5 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.

* * *

L'exercice 2022 confirme la tendance à la hausse des recettes propres de l'établissement, recettes qui avaient atteint un plancher en 2020 en raison de la crise sanitaire. Le montant de ces recettes atteint désormais le niveau de l'exercice 2019 grâce à l'augmentation significative des recettes des ventes de FTLV et de l'alternance.

Les ventes de FTLV de 2022 atteignent un niveau supérieur à celui de 2019 (102.136 € de recettes en 2022 contre 74.301 € en 2019). Il en est de même pour les recettes issues de l'alternance (145.928 € en 2022 contre 55.772 € en 2019).

Du côté des dépenses de fonctionnement, une hausse est à constater, signe d'un retour à un niveau d'activité normal après deux années fortement impactées par la crise sanitaire. Cette hausse est néanmoins contenue, malgré le contexte inflationniste de 2022, signe des efforts effectués dans ce domaine par l'établissement, à la suite des exercices déficitaires des années 2018 et 2019.

Ces efforts se poursuivent notamment à travers les choix de l'établissement en matière de travaux immobiliers, comme en témoignent les travaux d'isolation de la toiture du bâtiment nord de l'école, achevés en début d'année 2022, et l'engagement en fin d'exercice des travaux de raccordement au chauffage urbain. L'ensemble de ces travaux marque l'engagement fort de l'Enssib envers une meilleure performance énergétique de ces bâtiments, engagement qui sera poursuivi en 2023 (remplacement des menuiseries extérieures du bâtiment nord, « relampage »).

Les investissements destinés à améliorer l'accueil des usagers n'en sont pour autant pas oubliés et des projets d'aménagement sont d'ores et déjà inscrits au budget de l'exercice 2023, comme l'aménagement d'une salle institutionnelle, modulable pour accueillir également des activités pédagogiques et de recherche, et comme le réaménagement des espaces du 2^{ème} étage.

La directrice de l'Enssib,

Nathalie MARCEROU-RAMEL



Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2022
Compte financier de l'exercice 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2023

COFI 2021

			(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		6,88	6,88
	Non permanents	CDD		5,00	5,00
S/total Biatss			-	13,88	13,88
Totaux			-	13,88	13,88
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					

BI 2022

			(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		6,60	6,88
	Non permanents	CDD		6,00	5,00
S/total Biatss			-	14,60	14,60
Totaux			-	14,60	14,60
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat					

BR2 2022

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	Global
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)	Permanents	Titulaires			2,00
		CDI			6,60
	Non permanents	CDD		4,50	6,00
S/total Biatss			-	13,10	13,10
Totaux			-	13,10	13,10
Rappel du plafond des emplois fixe par l'État					13,10

COFI 2022

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	Global
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)	Permanents	Titulaires		2,00	2,00
		CDI		6,39	6,39
	Non permanents	CDD		5,00	5,00
S/total Biatss			-	13,39	13,39
Totaux			-	13,39	13,39
Rappel du plafond des emplois fixe par l'État			4		13,39

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2023

Dépenses	COFI 2021		BI 2022		BR2 2022		COFI 2022		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En € (CP)	En % (CP)
Personnel <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	-	-9%
	862 997	862 997	960 520	960 520	973 520	973 520	886 758	886 469	87 051	-
	39 113	39 113	46 704	46 704	46 704	46 704	47 897	47 897	1 193	3%
Fonctionnement et intervention	1 141 242	1 100 165	1 545 550	1 355 280	1 590 004	1 383 484	1 509 552	1 345 844	-	-3%
Investissement	411 013	371 323	909 000	876 000	546 541	543 541	345 134	198 529	-	-63%
	2 415 252	2 334 484	3 415 070	3 191 800	3 110 065	2 900 545	2 741 445	2 430 842	-	-16%
TOTAL DES DÉPENSES		2 334 484		3 191 800		2 900 545		2 430 842		

Solde budgétaire	461 763		
------------------	---------	--	--

D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2021		BI 2022		BR2 2022		COFI 2022		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En €	En %
Recettes globalisées	2 791 247		2 658 946		2 704 672		3 126 511		421 839	16%
Subvention pour charges de service	2 139 600		2 146 396		2 143 454		2 246 883		103 429	5%
Autres financements de l'Etat	244 246		68 500		102 556		403 339		300 783	293%
Fiscalité affectée	13 369		6 600		6 937		-		6 937	-100%
Autres financements publics	-		4 000		19 775		12 620		7 155	
Recettes propres	394 032		433 450		431 950		463 670		31 720	7%
									-	
Recettes fléchées	5 000		76 400		88 680		48 302		40 378	-46%
Financements de l'Etat fléchés	-		30 400		42 680		15 200		27 480	-64%
Autres financements publics fléchés	5 000		46 000		46 000		33 000		13 000	-28%
Recettes propres fléchées	-		-		-		102		102	
TOTAL DES RECETTES	2 796 247		2 735 346		2 793 352		3 174 813		381 461	14%

Solde budgétaire		456 454	107 193
------------------	--	---------	---------

D2 = B-C
(déficit)

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

COFI 2021	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	421 868	421 868	165 234	150 389	-	-	587 102	572 256
D105 - Bibliothèques et documentation	32 848	32 848	123 780	117 890	-	-	156 628	150 738
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	6 498	6 498	36 161	34 587	16 630	28 870	59 288	69 954
D113 - Diffusion des savoirs et musées	136 185	136 185	62 175	59 100	-	-	198 360	195 285
D114 - Immobilier	25 344	25 344	293 281	370 337	249 728	201 179	568 352	596 859
D115 - Pilotage et support	240 255	240 255	445 207	358 293	144 655	141 274	830 117	739 822
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 300	1 300	-	-	1 300	1 300
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	14 104	8 270	-	-	14 104	8 270
Total	862 997	862 997	1 141 242	1 100 165	411 013	371 323	2 415 252	2 334 484

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	461 763
-----------------------------	---------

D1<C-8

BI 2022	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	455 440	455 440	285 000	285 000	-	-	740 440	740 440
D105 - Bibliothèques et documentation	38 020	38 020	127 450	127 450	-	-	165 470	165 470
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	7 400	7 400	51 400	51 400	-	-	58 800	58 800
D113 - Diffusion des savoirs et musées	104 420	104 420	102 500	102 500	-	-	206 920	206 920
D114 - Immobilier	27 000	27 000	546 700	326 700	811 000	778 000	1 384 700	1 131 700
D115 - Pilotage et support	328 240	328 240	421 500	451 230	98 000	98 000	847 740	873 470
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	9 000	9 000	-	-	9 000	9 000
Total	960 520	960 520	1 545 550	1 355 280	909 000	876 000	3 415 070	3 191 800

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
-----------------------------	--

D1<C-8

BR2 2022	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	453 244	453 244	285 000	285 000	-	-	738 244	738 244
D105 - Bibliothèques et documentation	33 638	33 638	127 450	127 450	-	-	161 088	161 088
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	22 400	22 400	51 400	51 400	-	-	73 800	73 800
D113 - Diffusion des savoirs et musées	119 727	119 727	101 275	101 275	-	-	221 002	221 002
D114 - Immobilier	30 004	30 004	546 700	326 700	448 541	410 541	1 025 245	767 245
D115 - Pilotage et support	314 507	314 507	467 179	480 659	98 000	133 000	879 686	928 166
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	1 500	1 500	-	-	1 500	1 500
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	7 500	7 500	-	-	7 500	7 500
Total	973 520	973 520	1 590 004	1 383 484	546 541	543 541	3 110 065	2 900 545

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	
-----------------------------	--

D1<C-8

COFI 2022	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	438 894	438 894	259 645	249 136			698 539	688 031
D105 - Bibliothèques et documentation	29 323	29 323	125 606	134 145			154 929	163 468
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	14 302	14 267	36 648	37 606			50 950	51 873
D113 - Diffusion des savoirs et musées	164 085	163 831	81 956	80 950			246 041	244 781
D114 - Immobilier	29 020	29 020	506 424	327 144	297 729	147 852	833 172	504 056
D115 - Pilotage et support	211 133	211 133	484 039	500 140	47 406	50 637	742 578	761 911
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 500	1 500	-	-	1 500	1 500
D202 - Aides indirectes	-	-	1 520	1 520	-	-	1 520	1 520
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	12 215	13 703	-	-	12 215	13 703
Total	886 758	886 469	1 509 552	1 345 844	345 134	198 529	2 741 445	2 430 842

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	743 971
-----------------------------	---------

D1<C-8

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

COFI 2021	Recettes de l'organiisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 139 600								2 139 600
Droits d'inscription					21 714	-	-	-	21 714
Formation continue, diplômes propres et VAE					215 584	-	-	-	215 584
Taxe d'apprentissage					4 279	-	-	-	4 279
Valorisation					42 898	-	-	-	42 898
ANR investissements d'avenir				-		-	-	-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				-			5 000	-	5 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		244 246	-	-	-	-	-	-	244 246
Autres recettes		-	13 369	-	109 557	-	-	-	122 926
Total	2 139 600	244 246	13 369	-	394 032	-	5 000	-	2 796 247

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

BI 2022	Recettes de l'organiisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 146 396								2 146 396
Droits d'inscription					15 000			-	15 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					270 500			-	270 500
Taxe d'apprentissage					4 000			-	4 000
Valorisation					53 000			-	53 000
ANR investissements d'avenir				-				-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		30 400		-	30 400
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				4 000			46 000	-	50 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		68 500		-				-	68 500
Autres recettes			6 600	-	90 950			-	97 550
Total	2 146 396	68 500	6 600	4 000	433 450	30 400	46 000	-	2 735 346

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	456 454
----------------------------	---------

BR2 2022	Recettes de l'organiisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 143 454								2 143 454
Droits d'inscription					15 000			-	15 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					270 500			-	270 500
Taxe d'apprentissage					4 000			-	4 000
Valorisation					53 000			-	53 000
ANR investissements d'avenir				-				-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		42 680		-	42 680
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				4 000			46 000	-	50 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		102 556		15 775				-	118 331
Autres recettes			6 937	-	89 450			-	96 387
Total	2 143 454	102 556	6 937	19 775	431 950	42 680	46 000	-	2 793 352

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	107 193
----------------------------	---------

COFI 2022	Recettes de l'organiisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 246 883								2 246 883
Droits d'inscription					18 548			-	18 548
Formation continue, diplômes propres et VAE					357 408			-	357 408
Taxe d'apprentissage					4 903			-	4 903
Valorisation					38 741			-	38 741
ANR investissements d'avenir				-				-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		15 200		-	15 200
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				-			32 000	-	32 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		345 139		12 620				102	357 860
Autres recettes			-	-	102 270		1 000	-	103 270
Total	2 246 883	345 139	-	12 620	521 870	15 200	33 000	102	3 174 813

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

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022
Solde budgétaire (déficit) *	-	456 454	107 193	-
dont solde budgétaire budget principal	-	456 454	107 193	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	4 586	6 600	12 100	6 663
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	35 889	5 500	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+B1+C1+E1)	40 475	468 554	119 293	6 663
Variation de trésorerie (abondement)	522 810			752 205
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	30 400	42 680	15 200
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	530 050	-	-	737 005
TOTAL DES BESOINS	563 285	468 554	119 293	758 868

COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Financements (couverture des besoins)
461 763	-	-	743 971	Solde budgétaire (excédent) *
461 763	-	-	743 971	dont solde budgétaire budget principal
17 458	12 788	18 288	14 897	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
84 064	5 500	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
563 285	18 288	18 288	758 868	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+B2+C2+E2)
	450 266	101 005		Variation de trésorerie (prélèvement)
7 240	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
-	480 666	143 685	-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
563 285	468 554	119 293	758 868	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

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

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2023

COFI 2021

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	0	4 800
	C 46712	Erasmus	1 129	9 188
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	3 457	3 470
TOTAL			4 586	17 458

BI 2022

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)	3 600	3 600
	C 46712	Erasmus	3 000	9 188
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	18 288

BR2 2022

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)	3 600	3 600
	C 46712	Erasmus	3 000	9 188
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	18 288

COFI 2022

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI (Aides à la mobilité internationale)	-	4 800
	C 46712	Erasmus	3 337	6 684
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	3 326	3 413
TOTAL			6 663	14 897



Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

Compte financier de l'exercice 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 6 mars 2023

Compte de résultat

CHARGES	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Evolutions	PRODUITS	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Evolutions
Personnel	863 924	960 520	971 120	963 002	- 8 118	Subventions de l'Etat	2 217 800	2 214 896	2 231 234	2 402 727	171 493
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	39 432	46 704	46 704	47 897	-1 193	Fiscalité affectée	13 369	6 600	6 937	10 427	3 490
Fonctionnement	1 719 273	1 980 280	2 263 725	2 016 284	- 247 441	Autres subventions	5 000	14 000	29 775	22 590	- 7 185
						Autres produits	603 867	676 255	1 083 916	938 646	- 145 270
TOTAL DES CHARGES (1)	2 583 197	2 940 800	3 234 845	2 979 287	- 255 558	TOTAL DES PRODUITS (2)	2 840 036	2 911 751	3 351 862	3 374 391	22 529
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	256 839		117 017	395 104		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		29 049			#DIV/0!
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	2 840 036	2 940 800	3 351 862	3 374 391	22 529	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	2 840 036	2 940 800	3 351 862	3 374 391	22 529
					1%						1%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Evolutions
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	256 839	- 29 049	117 017	395 104	278 087
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	627 889	625 000	641 528	638 101	- 3 427
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	235 805	242 805	651 966	644 966	- 7 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-	-	-
= CAF ou IAF*	648 924	353 146	106 579	388 240	281 661
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement					264%

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

EMPLOIS	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Evolutions	RESSOURCES	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022	Evolutions
Insuffisance d'autofinancement*						Capacité d'autofinancement*	648 924	353 146	106 579	388 240	281 661
Investissements	371 323	876 000	543 541	198 529	- 345 012	Financement de l'actif par l'Etat	191 944	67 000	58 372	198 529	140 157
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	36 000	36 000	32 000	- 4 000
						Autres ressources	-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	371 323	876 000	543 541	198 529	- 345 012	TOTAL DES RESSOURCES (6)	840 868	456 146	200 951	618 769	417 818
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	469 546			420 240		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (5)		419 854	342 590	- 342 590	-100%

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2017	COFI 2018	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	230 275	- 390 616	69 130	418 866	469 545	- 419 854	-	420 240
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	24 034	- 120 891	101 709	- 60 707	- 53 265	30 412	-	256 529
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	206 241	- 269 726	- 32 580	479 573	522 810	- 450 266	-	676 769
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 998 298	1 607 681	1 676 810	2 095 677	2 565 222	2 145 368		3 070 992
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	282 240	161 350	263 059	202 353	149 087	179 499	-	21 912
Niveau de la TRESORERIE	1 716 058	1 446 331	1 413 751	1 893 325	2 416 135	1 965 869		3 092 904

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
	2 416 135	2 343 680	2 561 550	2 437 196	2 782 795	2 732 980	2 574 629	3 082 028	3 118 079	2 885 089	3 124 303	2 893 226	#VALEURI
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	2 347	64 019	1 087 385	51 460	64 220	755 249	36 222	129 466	350 836	51 895	533 411	3 126 511
Subvention pour charges de service public	-	-	-	1 074 044	-	-	745 089	-	5 000	309 689	-	113 061	2 246 883
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	27 848	-	-	58 200	10 950	6 500	299 840	403 339
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 620	-	12 620
Recettes propres	-	2 347	64 019	13 341	51 460	36 372	10 160	36 222	66 266	30 197	32 775	120 510	463 670
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	16 000,00	16 101,91	1 000,00	-	-	-	-	15 200	48 302
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 200	15 200
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	16 000	16 000	1 000	-	-	-	-	-	33 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	102	-	-	-	-	-	-	102
Opérations gérées en comptes de tiers :	16 178	562 590	34 606	513 218	64 548	44 589	10 025	56 680	111 513	13 295	51 581	47 867	23 105
TVA encaissée	-	3	606	888	130	149	171	180	153	143	792	109	3 413
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements sur comptes de tiers	16 178	562 587	35 302	514 106	64 418	44 738	9 854	56 500	111 666	13 153	50 789	47 976	19 692
A. TOTAL	16 178	564 937	29 413	574 168	132 008	35 733	766 274	92 903	17 954	364 131	103 476	500 744	3 197 918
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	44 041	260 739	207 330	92 568	399 271	132 800	172 967	8 394	126 746	269 439	206 792	509 754	2 430 842
Personnel	-	10	18 917	-	293 555	-	-	-	-	232 614	901	340 472	886 469
Fonctionnement	44 041	202 516	177 120	82 908	105 717	132 800	136 963	7 264	117 729	32 337	141 846	164 603	1 345 844
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	58 213	11 294	9 660	-	-	36 004	1 130	9 016	4 488	64 045	4 680	198 529
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	293	-	-	293	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	293	-	-	293	-	-	-	-	-	-
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	44 592	86 329	53 563	135 707	217 448	61 284	86 200	48 458	124 198	144 523	127 762	208 688	90 307
TVA décaissée	40	32	508	597	236	559	366	-	95	-	464	429	3 326
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers	44 552	86 296	54 072	135 111	217 684	60 725	85 834	48 458	124 103	144 523	127 298	209 117	86 981
B. TOTAL	88 633	347 068	153 767	228 568	181 823	194 084	258 875	56 852	250 944	124 916	334 554	301 066	2 521 149
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-	217 870	124 354	345 600	49 815	158 351	507 399	36 051	232 990	239 215	231 078	199 678	676 769
SOLDE CUMULE (1) + (2)	2 343 680	2 561 550	2 437 196	2 782 795	2 732 980	2 574 629	3 082 028	3 118 079	2 885 089	3 124 303	2 893 226	3 092 904	



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

COFI 2020	COFI 2017	COFI 2017 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	COFI 2020	2021 et s.
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	0	0	0			
Recettes fléchées (b)	0	27 480	27 480	71 560	57 680	98 680
Financements de l'État fléchés	27 480	27 480	24 560	42 680	0	15 200
Autres financements publics fléchés	0	0	47 000	15 000	15 000	0
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	0	8 386	46 504	35 516	66 051	107 328
Personnel	0					
AE=CP	0	15 000	1 271	42 769	9 067	0
Fonctionnement et intervention	0					
AE	5 758	5 758	13 833	17 340	24 200	9 804
CP	5 758	5 758	13 833	17 340	15 368	9 804
Investissement	0					
AE	2 628	18 628	18 366	3 576	40 800	0
CP	2 628	18 628	16 000	5 942	28 560	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	0	19 094	-19 024	36 044	-8 371	-8 648

COFI 2021	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste	COFI 2019	COFI 2020	BI 2021	BR2 2021	COFI 2021
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	27 480	27 480	71 560	57 680	15 000	15 200
Financements de l'État fléchés	24 560	42 680	-	108 360	12 280	-
Autres financements publics fléchés	47 000	15 000	15 000	62 000	21 000	5 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	8 386	39 386	31 104	66 051	52 995	9 804
Personnel						
AE=CP	1 271	42 769	9 067	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	13 833	17 340	24 200	46 360	14 660	-
CP	13 833	17 340	15 368	46 360	14 660	-
Investissement						
AE	18 628	3 576	40 800	100 000	32 700	16 630
CP	16 000	5 942	28 560	112 240	44 940	12 240
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	19 094,00	- 11 906	40 456	- 8 371	- 37 995	5 396

BI 2022	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	COFI 2020	BI 2021	BR2 2021	BI 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	71 560	57 680	15 000	170 360	33 280	76 400
Financements de l'État fléchés	24 560	42 680	-	108 360	12 280	30 400
Autres financements publics fléchés	47 000	15 000	15 000	62 000	21 000	46 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	31 104	66 051	52 995	158 600	59 600	46 000
Personnel						
AE=CP	1 271	42 769	9 067	0	0	0
Fonctionnement et intervention						
AE	13 833	17 340	24 200	46 360	14 660	10 000
CP	13 833	17 340	15 368	46 360	14 660	10 000
Investissement						
AE	18 628	3 576	40 800	100 000	32 700	36 000
CP	16 000	5 942	28 560	112 240	44 940	36 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	40 456	- 8 371	- 37 995	11 760	- 26 320	30 400

BR1 2022	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	BI 2022	BR1 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	71 560	57 680	15 000	5 000	76 400	76 400
Financements de l'État fléchés	24 560	42 680	0	0	30 400	30 400
Autres financements publics fléchés	47 000	15 000	15 000	5 000	46 000	46 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	31 104	66 051	52 995	12 240	46 000	46 000
Personnel						
AE=CP	1 271	42 769	9 067	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	13 833	17 340	24 200	0	10 000	10 000
CP	13 833	17 340	15 368	0	10 000	10 000
Investissement						
AE	18 628	3 576	40 800	16 630	36 000	36 000
CP	16 000	5 942	28 560	12 240	36 000	36 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	40 456	- 8 371	- 37 995	- 7 240	30 400	30 400

BR2 2022	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-	-	-	-
Recettes fléchées (b)	57 680	15 000	5 000	76 400	88 680	47 200
Financements de l'État fléchés	42 680	-	0	30 400	42 680	15 200
Autres financements publics fléchés	15 000	15 000	5 000	46 000	46 000	32 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	66 051	52 995	12 240	46 000	46 000	32 000
Personnel						
AE=CP	42 769	9 067	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	17 340	24 200	-	10 000	10 000	0
CP	17 340	15 368	-	10 000	10 000	0
Investissement						
AE	3 576	40 800	16 630	36 000	36 000	32 000
CP	5 942	28 560	12 240	36 000	36 000	32 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	8 371	- 37 995	- 7 240	30 400	42 680	15 200

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 2022	AE nouvelles ouvertes en 2022	Total des AE ouvertes pour 2022	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2022	CP nouveaux ouverts en 2022	Total des CP ouverts pour 2022	Restes à engager en fin d'année 2022 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2022 (CP)
		(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 mobilier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Remplacement groupe Froid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total goudron parking	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total aménagement des espaces	150 000	-	-	-	30 000	30 000	-	-	-	30 000	30 000	120 000	-
Total aménagement paysager - parc	32 000	30 000	-	30 000	2 000	32 000	30 000	-	30 000	2 000	32 000	-	-
Total rempl. menuiseries aile nord	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total isolation toiture nord	227 425	227 425	227 425	-	-	-	227 425	160 628	66 797	-	66 797	-	-
Total remplacement luminaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Raccordement au chauffage urbain	376 541	-	-	-	376 541	376 541	-	-	-	271 541	271 541	-	105 000
Total Innovation pédagogique (COMESUP 2020)	51 000	51 000	5 000	46 000	-	46 000	51 000	5 000	46 000	-	46 000	-	-
Total insertion professionnelle (COMESUP 2020)	10 000	10 000	-	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000	-	10 000	-	-
Total innovation pédagogique (COMESUP 2021)	20 000	-	-	-	20 000	20 000	-	-	-	20 000	20 000	-	-
Total matériel informatique/pédagogique/audiovisuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Projet PLACED	61 400	61 400	61 400	-	-	-	61 400	61 400	-	-	-	-	-
Total Projet HyperOtlet	76 000	76 000	76 000	-	-	-	76 000	76 000	-	-	-	-	-
Total	1 004 366	455 825	369 825	86 000	428 541	514 541	455 825	303 028	152 797	323 541	476 338	120 000	105 000
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	23 107	23 107	23 107	-	-	-	23 107	23 107	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement	55 093	55 093	45 093	10 000	-	10 000	55 093	45 093	10 000	-	10 000	-	-
Ss total investissement	926 166	377 625	301 625	76 000	428 541	504 541	377 625	234 828	113 000	323 541	466 541	120 000	104 797

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encassements au titre des années antérieures	Encassements pour 2022	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Mobilier	-	-	-	-	-	-
Remplacement groupe Froid	-	-	-	-	-	-
Goudron parking	-	-	-	-	-	-
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord (rénovation et aménagements intérieurs)	150 000	150 000	-	-	-	-
Aménagement paysager - Parc	32 000	32 000	-	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	-	-	-	-	-	-
Isolation toiture nord	227 425	8 425	219 000	191 944	27 056	-
Remplacement luminaires	-	-	-	-	-	-
Raccordement au chauffage urbain	376 541	376 541	-	-	-	-
Innovation pédagogique (COMESUP 2020)	21 000	-	21 000	5 000	16 000	-
Insertion professionnelle (COMESUP 2020)	10 000	-	10 000	-	10 000	-
innovation pédagogique (COMESUP 2021)	20 000	-	20 000	-	-	20 000
Matériel informatique/pédagogique/audiovisuel	-	-	-	-	-	-
Logiciels	-	-	-	-	-	-
Projet PLACED	61 400	-	61 400	49 120	12 280	-
Projet HyperOtlet	76 000	-	76 000	45 600	30 400	-
Total	974 366	566 966	407 400	291 664	95 736	20 000

A - Prév́ision d'engagemen_t et de crédits de paiement

Opération	Nature	Cout total de l'opération
	Mobilier	(1)
	Remplètement groupe froid	0
	Remplacement des portes	0
	Aménagement des espaces 2ème étage alle nord /P	150 000
	Aménagement passerelle Parc	32 000
	Remplètement menuiserie extérieures - Alle nord	0
	Remplètement menuiserie intérieures	227 968
	Remplètement rampes	0
	Raccordement au chauffage urbain	376 541
Dépenses d'investissement	Innovation pédagogique (COMESUP 2020)	46 000
	Insertion professionnelle (COMESUP 2020)	20 000
PPI	Matériel informatique/pédagogique/audiovisuel	0
	Logiciels	0
	Projet PLACED	8 600
	Projet HyperOlet	65 800
		0
		0
TOTAL PPI		926 168

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagée	Montant netifié < N	Montant netifié N	Reste à netifier
		148	159	159	154
Mobilier	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autofinancement par rattachement				
	Total Opération 1	0	0	0	
Remplacement groupe froid	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement				
	Total Opération 2	0	0	0	
Goudron pavé	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement				
	Total Opération 3	0	0	0	
Aménagement des espaces 2ème traverse éclairage et livraison et aménagement	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement	150 000		0	0
	Total Opération 4	150 000	0	0	0
Aménagement pavoyer - Parc	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement	32 000		0	0
	Total Opération 5	32 000	0	0	0
Remplacement extérieurs - Allée nord	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement				
	Total Opération 6	0	0	0	0
Installation nord	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement	219 000	219 000	0	0
	Total Opération 7	8 425	219 000	0	0
Remplacement lumières	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement	227 425		0	0
	Total Opération 8	0	0	0	0
Raccordement au chauffage urbain	Financement de l'Etat Financements de la région Autres subventions Autres recettes Autofinancement par rattachement	376 441		0	0
	Total Opération 9	376 441	0	0	0

Tableau SIASUP de suivi des opérations immobilières

Prévision BR - 2022										Rejets	
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouvertes les années antérieures à N	CP consommées les années antérieures à N	CP reprogrammées ou reportées en N	CP nouvelles ouvertes en N	TOTAL des CP ouvertes en N	Retes à engager en fin d'année n (AE)	Retes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(11)-(6)	(12)-(6)-(11)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 000	0	0	30 000	30 000	0	0	0	30 000	30 000	120 000	0
0	0	0	2 000	32 000	30 000	0	0	2 000	32 000	0	0
227 435	227 435	0	0	227 435	227 435	160 628	66 797	0	66 797	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	376 541	376 541	0	0	0	271 541	271 541	0	105 600
46 000	0	0	46 000	46 000	46 000	0	0	0	46 000	0	0
0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	20 000	20 000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 600	8 600	0	0	8 600	8 600	8 600	0	0	8 600	0	0
65 600	65 600	0	0	65 600	65 600	65 600	0	0	65 600	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
377 625	301 625	76 000	428 541	504 541	377 625	234 628	142 797	323 541	466 338	120 000	105 000

Prévisions N+2 et suivantes					
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévues en N+2	AE prévues >N+2	CP prévus >N+2
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
120 000	120 000	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
105 000	105 000	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
0	0	0	0		0
120 000	225 000	0	0	0	0

[illegible][illegible]

C – Poids des opérations sur la trésorerie de l'établissement

	Années antérieures à N	Année N	Année N+1	Année N+2	Années > N+2	Total (auto-financement par l'établissement)
Opération 1	-	-	-	-	-	-
Opération 2	-	-	-	-	-	-
Opération 3	-	-	-	-	-	-
Opération 4	-	30 000,00	120 000,00	-	-	150 000,00
Opération 5	-	32 000,00	-	-	-	32 000,00
Opération 6	-	-	-	-	-	-
Opération 7	4 742,00	55 847,00	-	-	-	8 425,00
Opération 8	-	-	-	-	-	-
Opération 9	-	271 541,00	105 000,00	-	-	376 541,00
Opération 10	-	30 000,00	-	-	-	30 000,00
Opération 11	-	-	-	-	-	-
Opération 12	-	20 000,00	20 000,00	-	-	-
Opération 13	-	-	-	-	-	-
Opération 14	-	-	-	-	-	-
Opération 15	600,00	600,00	-	-	-	-
Opération 16	30 400,00	30 400,00	-	-	-	-
Opération 17	-	-	-	-	-	-
Opération 18	-	-	-	-	-	-
Opération 19	-	-	-	-	-	-
Opération 20	-	-	-	-	-	-
Opération 21	-	-	-	-	-	-
Opération 22	-	-	-	-	-	-
Opération 23	-	-	-	-	-	-
Opération 24	-	-	-	-	-	-
Opération 25	-	-	-	-	-	-
Total toutes opérations	16 422,00	408 388,00	205 000,00	-	-	590 966,00

Tableau 10 - EPSCP
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévision Pluriannuelle		Prévision 2022										
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à 2022	AE réprogrammées ou reportées en 2022*	AE nouvelles ouvertes en 2022	TOTAL des AE ouvertes en 2022	CP consommées les années antérieures à 2022	CP réprogrammées ou reportées en 2022*	CP nouvelles ouvertes en 2022	TOTAL des CP ouverts en 2022		
		(1)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8) = (7) - (6)	(10)	(11) = (9) + (10)		
Mobilier	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total mobilier		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Remplacement groupe Froid	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total Remplacement groupe Froid		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Goudron parking	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total goudron parking		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aménagement des espaces	2ème étage allée nord (rénovation et aménagement des espaces)	150 000	-	-	30 000	30 000	-	-	30 000	30 000		
Total aménagement des espaces		150 000	-	-	30 000	30 000	-	-	30 000	30 000		
Aménagement paysager - Parc	Investissement	31 000	-	30 000	2 000	32 000	30 000	30 000	2 000	32 000		
Total aménagement paysager - Parc		31 000	-	30 000	2 000	32 000	30 000	30 000	2 000	32 000		
Remplacement menuiseries extérieures - Allée nord	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total remplacement menuiseries extérieures allée nord		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Isolation toiture nord	Investissement	227 425	227 425	-	-	-	227 425	67 000	-	67 000		
Total isolation toiture nord		227 425	227 425	-	-	-	227 425,00	67 000	-	67 000		
Remplacement luminaires	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total remplacement luminaires		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Raccordement au chauffage urbain	Investissement	376 541	-	-	376 541	376 541	-	-	271 541	271 541		
Total Raccordement au chauffage urbain		376 541	-	-	376 541	376 541	-	-	271 541	271 541		
Innovation pédagogique (COMESUP 2020)	Personnel	5 000	5 000	-	-	-	5 000	5 000	-	5 000		
Fonctionnement et intervention	Investissement	46 000	-	46 000	-	46 000	46 000	46 000	-	46 000		
Total innovation pédagogique (COMESUP 2020)		51 000	5 000	46 000	-	46 000	51 000	5 000	46 000	46 000		
Insertion professionnelle (COMESUP 2020)	Personnel	10 000	-	10 000	-	-	10 000	10 000	-	10 000		
Fonctionnement et intervention	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total insertion professionnelle (COMESUP 2020)		10 000	-	10 000	-	-	10 000	10 000	-	10 000		
Innovation pédagogique (COMESUP 2021)	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Fonctionnement et intervention	Investissement	20 000	-	-	20 000	20 000	-	-	20 000	20 000		
Total innovation pédagogique (COMESUP 2021)		20 000	-	-	20 000	20 000	-	-	20 000	20 000		
Matériel informatique/pédagogique/A audiovisuel	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total matériel informatique/pédagogique/audiovisuel		0	-	-	-	-	-	-	-	-		
Logiciels	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Total logiciels		0	-	-	-	-	-	-	-	-		
Projet PLACED	Personnel	23 107	23 107	-	-	-	23 107	23 107	-	23 107		
Fonctionnement et intervention	Investissement	29 693	29 693	-	-	-	29 693	29 693	-	29 693		
Total Projet PLACED		61 400	61 400	-	-	-	61 400	61 400	-	61 400		
Projet HyperOdet	Personnel	10 400	10 400	-	-	-	10 400	10 400	-	10 400		
Fonctionnement et intervention	Investissement	65 600	65 600	-	-	-	65 600	65 600	-	65 600		
Total Projet HyperOdet		76 000	76 000	-	-	-	76 000	76 000	-	76 000		
51 total personnel	23 107	23 107	23 107	-	-	-	23 107	23 107	-	23 107		
51 total investissement et intervention	55 093	45 093	10 000	-	-	10 000	55 093	45 093	10 000	10 000		
51 total investissement		925 166	377 025	301 625	76 000	428 541	504 541	377 025	234 528	323 541		
TOTAL		1 004 366	455 825	369 825	86 000	428 541	455 825	303 028	123 000	476 541		

A l'occasion du budget initial N, cette colonne englobe les réprogrammations 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 englobe les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévisions en M+1 et suivantes		
			Encaissements prévus en 2023	Encaissements prévus en 2024	Encaissements prévus > 2025
Mobiler	Financement de l'Etat**	(18)	(21)	(22)	(23)
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total mobilier		-	-	-	-
Remplacement groupe Prod	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total Remplacement groupe Prod		-	-	-	-
Goudon parking	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total goudon parking		-	-	-	-
Aménagement des espaces	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total aménagement des espaces		-	-	-	-
Aménagement paysager - Parc	Financement de l'Etat**	150 000	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	32 000	-	-	-
Total aménagement paysager - parc		182 000	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Als nord	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total remplacement menuiseries extérieures		-	-	-	-
Isolation toiture nord	Financement de l'Etat**	219 000	191 944	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total isolation toiture nord		219 000	191 944	-	-
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat**	227 495	191 41	21 566	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total remplacement luminaires		227 495	191 41	21 566	-
Recoordonnement au chauffage urbain	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total recoordonnement au chauffage urbain		-	-	-	-
Innovation pédagogique (COMESU/P 2020)	Financement de l'Etat**	376 541	-	-	-
	Autres financements publics**	376 541	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total innovation pédagogique (COMESU/P 2020)		753 082	-	-	-
Insertion professionnelle (COMESU/P 2020)	Financement de l'Etat**	21 000	5 000	16 000	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total insertion professionnelle (COMESU/P 2020)		21 000	5 000	16 000	-
Innovation pédagogique (COMESU/P 2021)	Financement de l'Etat**	10 000	-	-	-
	Autres financements publics**	10 000	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total innovation pédagogique (COMESU/P 2021)		20 000	-	-	-
Matériel	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total matériel		-	-	-	-
Logiciels	Financement de l'Etat**	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total logiciels		-	-	-	-
Projet PLACED	Financement de l'Etat**	61 400	40 120	12 280	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total projet PLACED		61 400	40 120	12 280	-
Projet HyperOrlet	Financement de l'Etat**	70 000	45 000	3 000	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
Total projet HyperOrlet		70 000	45 000	3 000	-
Sé total financement de l'Etat	Financement de l'Etat**	394 400	286 064	69 736	-
	Autres financements publics**	51 000	5 000	46 000	-
	Autres financements***	566 966	-	-	-
Sé total autres financements publics		566 966	5 000	46 000	-
Sé total autres financements		566 966	-	-	-
TOTAL		974 366	231 164	115 736	-

** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, Financement de l'Etat (Hélic)

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

		COFI 2021	BI 2022	BR2 2022	COFI 2022
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	29 880	110 647	110 647	110 647
	2 Niveau initial du fonds de roulement	2 095 676	2 565 222	2 565 222	2 565 222
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	202 351	149 087	149 086	149 086
	4 Niveau initial de la trésorerie	1 893 325	2 416 135	2 416 135	2 416 135
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	8 771	1 531	1 531	1 531
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	1 884 554	2 414 604	2 414 604	2 414 604
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	2 045 961	3 415 070	3 110 065	2 741 445
	6 Résultat patrimonial	256 839	-29 049	117 017	395 104
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	648 924	353 146	106 579	388 240
	8 Variation du fonds de roulement	469 545	-419 854	-342 590	420 240
	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	- 3 035	- 236 313	- 228 076
	Variation des stocks	+ / -	- 3 035	- 236 313	- 228 076
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	10 817	36 600	916 - 95 655
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 48 924	- 30 400	- 30 400
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	34 393	67 000	31 316 - 28 723
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	35 941	0	0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-10 593	0	0 -73 706
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	461 763	-456 454	-107 193	743 971
	12.a Recettes budgétaires	2 796 247	2 735 346	2 793 352	3 174 813
	12.b Crédits de paiement ouverts	2 334 484	3 191 800	2 900 545	2 430 842
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 61 047,00	- 6 188,00	- 6 188,00	8 234,36
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	522 810	-450 266	-101 005	676 769
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-4 240	30 400	42 680	15 200
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	530 050	-480 666	-143 685	661 769
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-53 265	30 412	- 241 585	- 256 529
	16 Variation des restes à payer	80 767	223 270	209 520	310 602
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	110 647	333 917	320 167	421 249
	18 Niveau final du fonds de roulement	2 565 222	2 145 368	2 222 632	3 070 992
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	149 086	179 499	-92 499	-21 912
	20 Niveau final de la trésorerie	2 416 135	1 965 869	2 315 130	3 092 904
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 531	31 931	44 211	16 731
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 414 604	1 933 938	2 270 919	3 076 173
	Comptabilité budgétaire				
	Comptabilité générale				

Compte financier 2022

—
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 14 décembre 2020 , référencée BOFIP-GCP-20-0010.

- **TVA**

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

- **Évènements particuliers de l'année 2022 :**

L'année 2022 a été marquée par la sortie de la crise sanitaire COVID-19 et la reprise de l'activité de façon normale.

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 2022, l'actif immobilisé a augmenté d'un peu moins de 2,5% par rapport à l'année dernière, les

acquisitions de l'année ne couvrant pas le montant des amortissements comptabilisés.

- L'étanchéité de la toiture du bâtiment nord de l'école est en cours et représente une part importante de l'investissement de l'exercice (achevée en 2022)
- le domaine informatique est un poste d'investissement impacté (matériel et logiciel) mais dans une moindre mesure par rapport à 2021 (environ 3 fois moins)
- L'agencement et l'aménagement de la cour représente le 3eme investissement d'importance pour cette année

Tableau des immobilisations :

4. Tableau des immobilisations						
Rubriques et postes	début de l'exercice	Augmentations Par virement de poste à poste	disposition / Transferts	Diminutions Par virement de poste à poste	Cessions / Mises au rebut	l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 048 594,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 594,76
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	1 048 594,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 594,76
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	14 760 977,22	0,00	132 312,55	0,00	580,24	14 892 709,53
Terrains	57 952,30	0,00	31 353,60	0,00	0,00	89 305,90
Constructions	11 494 635,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 494 635,12
Installations techniques, matériels, et outillage	201 693,90	0,00	6 457,02	0,00	0,00	208 150,92
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	3 001 195,90	0,00	94 501,93	0,00	580,24	3 095 117,59
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	160 628,46	0,00	134 283,04	0,00	67 486,54	227 424,96
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (Biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts dans des entreprises liées et créances sur des entreprises liées (filiale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres formes de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des sociétés en participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versement à effectuer sur titres de participation non libérés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (droit de propriété)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés (droit de créance)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements versés	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
Autres créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	15 970 290,44	0,00	266 595,59 €	0,00	68 066,78	16 168 819,25

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, les immobilisations n'étant pas suivies dans un logiciel comptable dédié.

En 2022, les dotations d'amortissement ont légèrement augmenté par rapport à l'année dernière, de l'ordre de 1%.

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	968 296,45	43 791,71	0,00	1 012 088,16
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	968 296,45	43 791,71	0,00	1 012 088,16
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	7 768 195,09	580 998,14	0,00	8 349 193,23
Terrains	11 622,72	2 897,61	0,00	14 520,33
Constructions	5 100 838,57	418 359,31	0,00	5 519 197,88
Installations techniques, matériels, et outillage	43 204,77	20 718,27	0,00	63 923,04
Collectifs	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	2 612 529,03	139 022,95	0,00	2 751 551,98
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	8 736 491,54	624 789,85	0,00	9 361 281,39

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 2022 :

- le stock initial représentait la somme de 262 067,29€ pour 30 295 ouvrages .
- Le stock final représentait la somme de 33 991,03€ pour 30 226 ouvrages.

Le suivi des stocks n'est pas enregistré dans le système d'information financier et une partie des stocks est suivie par un prestataire externe.

Sur l'exercice 2022 le montant de la dépréciation des stocks a été ajusté (la prise en compte du nouveau mode de valorisation a été effectuée en 2018. Pour 2022 il s'agissait de constater la dépréciation de la valeur de certains titres, ceux-ci ayant dépassé leur durée de vie commerciale normale). Lors de la prise en charge du budget rectificatif 2, cette révision a été évaluée de façon réglementaire (le montant de la dépréciation correspond à la différence entre l'ancienne méthode d'évaluation des stocks au prix de vente et l'évaluation actuelle au coût de revient)

4- Créances

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	138 757,83	0,00	138 757,83
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	52 752,31	0,00	52 752,31
- Créances clients et comptes rattachés	51 456,94	0,00	51 456,94
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	10 684,55	0,00	10 684,55
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	20 125,21	0,00	20 125,21
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	3 738,82	0,00	3 738,82
TOTAUX	138 847,83	0,00	138 847,83

Les créances sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale (montant brut) pour un montant de 138 847,83€ dont 70 % ont moins d'un an.

5- Financements reçus

Les reprises au résultat du financement des actifs ont entraîné une diminution des capitaux symétrique à l'amointrissement 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:

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€.

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 réajustée en 2022 à 23 431€.
- Une provision pour dépréciation du stock d'ouvrages de l'Enssib avait été inscrite dans la comptabilité de l'école, sur l'exercice 2012, bilan de l'école était, depuis l'exercice 2018, supérieur à la valeur du stock d'ouvrages.

Cette provision de 2012 a été reprise en 2022. La reprise de la provision s'est traduite par la constatation d'un produit d'un montant de 409 160,94 (sans flux de trésorerie), avec un effet positif significatif sur le compte de résultat de l'établissement.

Néanmoins, pour 2022, le montant de cette reprise a été atténué du montant de la dépréciation à constituer pour l'ensemble des ouvrages ayant d'ores et déjà dépassé leur durée de vie normale.

7- Dettes

Les dettes non financières s'élèvent à 195 957,62 € dans le passif du bilan de l'organisme soit une diminution de 30 860 euros.

Les avances reçues pour les projets PLACED et HYPEROTLET ont fait l'objet d'une intégration dans le résultat de l'organisme.

Les dettes non financières qui correspondent aux recettes reçues non encore régularisées et qui pour la très grande partie sont des virements reçus en toute fin d'année et qui feront l'objet d'un titre sur l'exercice suivant.

Enfin, les comptes de suivi des opérations pour tiers (bourses AMI et ERASMUS) ont également augmenté, un seul reversement ayant eu lieu dans 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	195 957,62	143 084,93	52 872,69	0,00
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 524,25	38 849,76	13 674,49	0,00
- Dettes fiscales et sociales	11 061,45	11 061,45	0,00	0,00
- Avances et acomptes reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	47 565,20	8 367,00	39 198,20	0,00
- Autres dettes non financières	84 806,72	84 806,72	0,00	0,00
- Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	195 957,62	143 084,93	52 872,69	0,00

II- Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les produits de l'exercice

Le total des produits de l'exercice 2022 a varié par rapport à l'année dernière +18%)

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 plus de 75% des produits de l'établissement. Son montant est de 2 246 883€

L'année 2022 voit également une augmentation de 7% du montant des ressources propres de l'établissement.

Les charges de l'exercice

Les charges de fonctionnement ont augmenté de 17% par rapport à l'exercice comptable précédent l'augmentation des charges de personnel est de 11,5 %. Ces augmentations sont liées à la reprise de l'activité en mode normal (sortie de la période COVID)

L'exercice 2022 de l'établissement enregistre donc un bénéfice de 395 104,10€.

IV- Autres informations

1- Charges et salaires :

En ce qui concerne les charges et salaires , il existe cette année un delta de 78 757,28 entre les demandes de paiement validées et payées et la situation budgétaire de l'année 2022. En effet suite à un problème et une connaissance insuffisante de l'application Cocktail , l'agent comptable n'est pas parvenue à générer toutes les consommations budgétaires en faisant les rapprochements budgétaires dans GFC compta. Ce problème sera régularisé en 2023

2- Valeurs inactives

Néant

3- Engagements hors bilan

Néant

4- Effectifs au 31/12/2022

Les emplois rémunérés par l'établissement sous statut de contrat de droit public en ETPT sont de 2 titulaires et de 8,39 en CDD ou CDI, soit un total de 13,39 ETP

V- SITUATION PATRIMONIALE 2022

Il résulte du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2022 les grands agrégats suivants :

- une capacité d'autofinancement de 388 239,67€
- un niveau de fonds de roulement de 3 070 992 € (variation de 420 240 €)
- un niveau de besoin en fonds de roulement de -21 911,85€ (variation de – 256 529)
- un niveau de trésorerie de 3 092 904 € (variation de 676 769 €)

Voici le tableau du flux de trésorerie :

Flux de trésorerie		
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS	3 174 813,00	
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	2 536 722,00	
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	689 816,00	
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement	2 232 313,00	
Charges de personnel	886 469,00	
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	1 467 840,00	
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00	
TOTAL (I)	942 500,00	
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS	0,00	
Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations corporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	0,00	
DECAISSEMENTS	198 529,00	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0,00	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	198 529,00	
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	0,00	
TOTAL (II)	-198 529,00	
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres	0,00	
Emissions d'emprunts	0,00	
Autres opérations	3 413,00	
DECAISSEMENTS		
Remboursements d'emprunts	0,00	
Autres opérations	3 326,00	
TOTAL (III)	87,00	
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	19 692,00	
DECAISSEMENTS	86 981,00	
TOTAL (IV)	-67 289,00	
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	676 769,00	
TRESORERIE A L'OUVERTURE	2 416 135,00	
TRESORERIE A LA CLOTURE	3 092 904,00	

ACTIF	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 048 594,76	1 012 088,16	36 506,60	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	89 305,90	14 520,33	74 785,57	0,00
Constructions	11 494 635,12	5 519 197,88	5 975 437,24	0,00
Installations techniques, matériels et outillage	208 150,92	63 923,04	144 227,88	0,00
Collections	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 095 117,59	2 751 551,98	343 565,61	0,00
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	227 424,96	0,00	227 424,96	0,00
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	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 168 819,25	9 361 281,39	6 807 537,86	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	33 991,03	4 880,44	29 110,59	0,00
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	52 752,31	0,00	52 752,31	0,00
Créances sur les clients et comptes rattachés	51 156,98	10 790,78	40 366,20	0,00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	10 684,55	0,00	10 684,55	0,00
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	20 125,21	0,00	20 125,21	0,00
Charges				
Charges constatées d'avances	3 738,82	0,00	3 738,82	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	172 448,90	15 671,22	156 777,68	0,00
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	3 094 083,40	0,00	3 094 083,40	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	3 094 083,40	0,00	3 094 083,40	0,00
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	19 435 351,55	9 376 952,61	10 058 398,94	0,00

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PASSIF	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
FONDS PROPRES		
Financement de l'actif par l'État	5 188 520,91	0,00
Financement de l'actif par des tiers	85 776,41	0,00
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	4 170 026,10	0,00
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	395 104,10	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	9 839 427,52	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	23 431,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 431,00	0,00
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	52 524,21	0,00
Dettes fiscales et sociales	11 061,45	0,00
Avances et acomptes reçus	0,00	0,00
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	47 565,20	0,00
Autres dettes non financières	83 209,89	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	194 360,75	0,00
TRÉSORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	1 179,67	0,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	1 179,67	0,00
Compte de régularisation	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	10 058 398,94	0,00

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

CHARGES	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
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	1 258 152,72	1 041 062,75
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	706 785,07	638 059,60
Charges sociales	206 653,49	197 483,73
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	49 563,78	28 380,72
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	120 030,22	50 320,61
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	638 101,29	627 889,47
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 979 286,57	2 583 196,88
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	2 979 286,57	2 583 196,88
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)	395 104,10	256 838,90
TOTAL CHARGES	3 374 390,67	2 840 035,78

Agrégé (Etablissement + SACDs) 900

PRODUITS	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Subventions pour charges de service public	2 251 883,00	2 139 600,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	231 634,47	86 364,76
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	15 330,00	17 647,65
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	436 841,72	336 394,82
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	21 812,02	27 258,58
Production stockée et immobilisée	-228 076,26	-3 034,81
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits		
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	409 160,94	0,00
Reprise du financement rattaché à un produit	235 804,78	235 804,78
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 374 390,67	2 840 035,78
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	0,00
TOTAL PRODUITS	3 374 390,67	2 840 035,78