

Le Conseil d'administration, en sa séance du 12 décembre 2023
sous la présidence de M. Marc BERGERE

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

Prend la délibération suivante :

OBJET : Vote du budget initial 2024

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- **17,90 ETPT** sur ressources propres.
- **3.143.189 € d'autorisations d'engagement** dont :
 - . 1.114.844 € en personnel ;
 - . 1.478.345 € en fonctionnement ;
 - . 550.000 € en investissement.
- **3.207.989 € de crédits de paiement** dont :
 - . 1.114.844 € en personnel ;
 - . 1.543.145 € en fonctionnement ;
 - . 550.000 € en investissement.
- **2.887.017 € de prévisions de recettes.**
- **- 320.972 € (déficit) de solde budgétaire.**

Article 2:

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- **1.974.363 € de trésorerie** (soit une variation de -316.972 € par rapport au budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2023).
- **-175.240 € (perte) de résultat patrimonial.**
- **229.028 € de capacité d'autofinancement.**
- **1.857.921 € de fonds de roulement** (soit une variation de - 320.972 € par rapport au budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2023).

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

La présente délibération est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés des membres présents ou représentés.

Vote :

Membres en exercice : 28

Quorum de présence : 15

Votes exprimés : 22

Dont :

Pour : 22

Contre : /

Abstentions : /

La présente délibération sera transmise au recteur de l'académie de Lyon.

Elle sera publiée conformément aux dispositions relatives à la publication des actes à caractère réglementaire.

Fait à Villeurbanne, le 12 décembre 2023

Le président du Conseil d'Administration

M. Marc BERGERE

M. BERGERE

La directrice

Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

EXERCICE 2024

Budget initial

Conseil d'administration du 12 décembre 2023

Conseil d'administration du 12 décembre 2023

Note de présentation du projet de budget initial 2024

Le projet de budget initial 2024 a été élaboré conformément aux orientations budgétaires approuvées lors du conseil d'administration du 3 octobre 2023.

L'année 2023 s'est caractérisée par le déploiement du projet d'établissement de l'Enssib, EXPERT2026. Plusieurs des 20 jalons fixés pour évaluer l'avancée de ce projet ont d'ores et déjà été atteints. De nouvelles étapes s'annoncent pour 2024 : une troisième série de jalons et l'action transformatrice des trois programmes participatifs transversaux « Données et Science ouverte » (DSO), « Responsabilité sociétale et environnementale » (RSE), « Prospective métiers et compétences » (PMC). C'est également en 2024 que devrait être mis en œuvre le contrat de site de la ComUE Université de Lyon, ainsi que son volet propre à l'Enssib, pour la période prévue jusqu'en 2026.

En 2024, l'Enssib accompagnera l'entrée du corps des conservateurs des bibliothèques dans la réforme de la haute fonction publique et, à ce titre, elle engagera la mise en œuvre de certains modules du tronc commun piloté par l'Institut national du service public, ainsi qu'une participation aux journées d'échange du tronc commun (JETC). En phase avec l'étude menée avec HeadWay en 2022, l'école travaillera également à l'élaboration d'une nouvelle formation en gouvernance des données et à l'amélioration du référencement de son offre de formation tout au long de la vie. Elle continuera à cibler les appels à projet auxquels elle pourrait répondre avec succès.

Du fait de la crise mondiale provoquée par la guerre en Ukraine et de la tension que celle-ci fait porter sur les matières premières et l'énergie, l'Enssib doit, comme les autres établissements d'enseignement supérieur, faire face aux défis de l'inflation, dans une phase de pleine activité retrouvée après la pandémie de Covid-19. Dans ce contexte difficile, l'Enssib maintient son engagement en faveur de l'action sociale en assurant une prise en charge de la subvention repas des personnels et des élèves. Enfin, elle devra également, en 2024, compenser plusieurs absences prolongées au sein de ses équipes pour maintenir son niveau de service et développer ses projets.

Tableau n° 1 : tableau des emplois

Le tableau des emplois fait apparaître un nombre de 17,90 ETPT (Equivalents Temps Plein Travaillé), soit 3,01 ETPT de plus que les prévisions du budget initial 2023.

Le nombre d'ETPT se décompose comme suit :

- 2 emplois de titulaires (emplois gagés)
- 6,40 ETPT en contrats à durée indéterminée
- 9,50 ETPT en contrats à durée déterminée

Tableau n° 2 : autorisations budgétaires

Le tableau 2 fait apparaître un solde budgétaire déficitaire de 320.972 €.

Pour l'exercice 2024, les prévisions budgétaires sont les suivantes :

- **2.887.017 € de prévisions de recettes**
- **3.143.189 € d'autorisations d'engagement (AE) dont :**
 - . 1.114.844 € en crédits de personnel
 - . 1.478.345 € en crédits de fonctionnement
 - . 550.000 € en crédits d'investissement
- **3.207.989 € de crédits de paiement (CP) dont :**
 - . 1.114.844 € en crédits de personnel
 - . 1.543.145 € en crédits de fonctionnement
 - . 550.000 € en crédits d'investissement
- **- 320.972 € de solde budgétaire**

Recettes :

Recettes propres :

Pour 2024, l'établissement poursuit le développement de ses recettes propres, avec une prévision qui s'établit à 525.300 €, contre 510.300 € inscrit au budget initial 2023.

Le maintien du niveau des recettes propres intervient alors même que les prévisions des recettes de l'alternance sont en légère baisse 28.000 € (154.000 € de prévisions de recettes pour 2024 contre 182.000 € en 2023), en raison d'une diminution des effectifs de l'alternance. Cette baisse est en partie compensée par la hausse des prévisions des recettes de la formation tout au long de la vie (FTLV), avec une augmentation de 23.000 €. Les prévisions de recettes de la FTLV s'établissent pour 2024 à 165.000 €, dont 60.000 € alloués par le ministère de la Culture dans le cadre de la formation continue des professionnels des bibliothèques.

Les recettes propres sont également constituées des autres recettes de formation, des recettes en provenances de la Ville de Paris, de la BnF et du ministère de la Culture, notamment pour la formation des conservateurs promus, des recettes du pôle Editions, et enfin de recettes diverses, notamment celles perçues dans le cadre de la location des locaux de l'Essib pour certains événements.

En ce qui concerne l'activité de recherche, une recette de 8.000 € a été prévue au titre de la participation de l'Institut d'histoire du livre (IHL) à l'organisation du colloque des 550 ans de l'imprimerie de Lyon qui aura lieu en juin 2024, à la suite du premier colloque qui sera organisé en décembre 2023 et pour lequel l'Essib bénéficiera d'une participation équivalente.

Ministère de la Culture :

Outre la participation à la formation continue de professionnels des bibliothèques évoquée ci-dessus, les prévisions de recettes inscrites au budget initial 2024 en provenance du ministère de la Culture sont les suivantes :

- 40.000 € au titre de la formation des élèves conservateurs ;
- 20.000 € alloués à l'établissement dans le cadre du projet d'éducation aux médias et à l'information (EMI).

Région Auvergne-Rhône-Alpes :

- 3.000 € sont prévus dans le cadre de la poursuite du partenariat engagé sur l'histoire de l'imprimé entre Barcelone et Lyon, partenariat qui a débuté en 2022 et pour lequel l'établissement a obtenu un financement global de 7.000 € au titre du Pack ambition internationale (PAI) ;
- 8.000 € sont inscrits dans le cadre du financement par la Région des emplois étudiants.

Subventions de l'Etat (hors subvention pour charges de service public) :

- 9.000 € au titre de la PIM (prime interministérielle), subvention dont bénéficie l'école pour le subventionnement des repas pris par les personnels de l'école au restaurant administratif.

La subvention pour charges de service public (SCSP), quant à elle, a été inscrite en recettes pour un montant de 2.272.717 €, montant conforme à la pré-notification 2024 reçu par l'établissement.

Il convient de noter que pour l'exercice 2024, il n'est prévu aucune subvention d'investissement.

Au total, les prévisions de recettes budgétaires s'élèvent à **2.887.017 €**.

Dépenses :**Crédits de personnel :**

Les crédits de personnel inscrits au budget initial 2024 s'élèvent à 1.114.844 €, et conformément à la réglementation, ce montant est identique en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP). Ils sont en hausse de 44.276 € par rapport aux prévisions du budget rectificatif de l'exercice 2023.

Si on ne prend en compte que les crédits relatifs aux rémunérations des emplois gagés et des personnels contractuels (CDI, CDD et contrats doctoraux), le montant s'établit à 860.316 €, soit 77% du montant total des crédits de personnel. Le reste des crédits concerne le paiement des vacances, des heures complémentaires et des primes diverses, ainsi que le paiement des allocations de perte d'emploi.

Ce montant de 860.316 € intègre le coût des mesures indiciaires du rendez-vous salarial du 12 juin 2023, y compris le surcoût lié à la prise en charge à hauteur de 75% des transports domicile-travail, pour un montant total évalué à 21.400 €.

Il faut également noter que, comme indiqué en préambule, l'établissement a intégré dans ses prévisions les crédits nécessaires au remplacement de deux agents en absence prolongé afin de garantir son niveau de service et la mise en œuvre de ses projets, ce qui correspond pour l'exercice 2024 à un surcoût de l'ordre de 50.000 €.

Un montant de 34.327 € a été prévu au titre des contrats doctoraux, montant non pris en compte lors de la rédaction de la note d'orientation budgétaire.

Comme pour les exercices précédents, le paiement de vacances concerne essentiellement la direction des études et des stages (118.100 € inscrit au budget de la DES pour 2024), dans le cadre de l'organisation des enseignements et des formations.

Toujours en ce qui concerne les vacances, un total de 4.676 € de crédits a été prévu suite à la réponse de l'Ensib, en 2023, à l'appel à projets de la Région Auvergne-Rhône-Alpes pour l'emploi des étudiants, dispositif qui vise à soutenir l'implication des étudiants dans leur établissement d'enseignement supérieur et les services que leurs compétences viennent offrir ou renforcer pour les autres étudiants, dans une logique de « pair à pair ».

Crédits de fonctionnement :

Les crédits de fonctionnement prévus au budget initial 2024 s'élèvent à 1.543.145 € (crédits de paiement).

Les crédits accordés en 2023 aux trois programmes participatifs transversaux DSO, RSE et PMC ont été reconduits pour l'exercice 2024. Comme pour 2023, l'accompagnement à la mise en œuvre du projet d'établissement EXPERT2026 nécessite le maintien des crédits de formation des personnels, avec pour l'exercice 2024 un montant inscrit au budget équivalent à celui de 2023, à savoir 50.000 €.

La politique sociale de l'établissement, qui se traduit par le subventionnement des repas pris au restaurant administratif, est fortement impactée par le contexte inflationniste. Le montant total des aides à la restauration avait été établi au budget initial 2023 à 61.000 €. Ce montant a dû être réévalué à 97.000 €, à l'occasion du budget rectificatif, suite à l'augmentation exceptionnelle des tarifs du restaurant administratif à compter du 1^{er} juillet 2023. Pour l'exercice 2024, une somme de 101.000 € a été inscrite au budget au titre de l'aide à la restauration, soit une hausse de 40.000 € par rapport au budget initial 2023.

L'ensemble des dépenses relatives aux fluides, ainsi qu'à l'entretien et à la maintenance des bâtiments, est également fortement impacté par le contexte inflationniste. L'ensemble des redevances liées aux contrats de maintenance a subi en moyenne une hausse de 5% sur un an. Les crédits consacrés aux fluides sont en forte hausse, avec 165.000 € de crédits prévus pour 2024, soit un doublement des crédits nécessaires par rapport aux dépenses de l'exercice 2022 (80.000 € de crédits de paiement consommés au titre des dépenses de fluides). Malgré les travaux importants réalisés, notamment grâce aux crédits du fonds de relance et du fonds de résilience, pour améliorer la performance énergétique du bâtiment (isolation des vides sanitaires, isolation de la toiture du bâtiment nord et de la toiture du foyer, raccordement au chauffage urbain en mars 2023), les économies réalisées en terme de consommation ne compensent pas la hausse du coût de l'énergie.

Les frais de déplacements, dont une grande partie concerne la formation des élèves fonctionnaires (élèves bibliothécaires et conservateurs), constituent également un poste de dépenses sous tension, avec une hausse du coût des transports ferroviaires évaluée à 10%. La revalorisation des indemnités de mission en septembre 2023 aura également un effet inflationniste et pèsera encore un peu plus sur le montant total des frais de mission, frais qu'il est difficile de contenir pour les élèves fonctionnaires sans risquer de dégrader le niveau de la formation dispensée.

Crédits d'investissement :

Les crédits d'investissement prévus au budget initial 2024 témoignent toujours de l'engagement de l'école en faveur des économies d'énergie avec la réinscription au budget de l'établissement d'une somme de 300.000 € pour le remplacement des menuiseries extérieures du bâtiment nord, ainsi que d'une somme de 70.000 € pour le projet de « relampage », c'est-à-dire le remplacement progressif des ampoules classiques des luminaires par des ampoules à LED.

Une somme de 120.000 € reste également prévue pour le réaménagement des espaces du 2^{ème} étage.

Enfin, un total de 50.000 € a été inscrit pour le remplacement ou l'acquisition de matériel informatique, dont 20.000 € destinés à l'acquisition de matériel à usage pédagogique.

Tableau n° 3 : dépenses par destination et recettes par origine :

Les dépenses se divisent en neuf destinations :

- 102 : Formation initiale et continue de niveau Master
- 105 : bibliothèque et documentation
- 111 : recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société
- 113 : diffusion des savoirs et musées
- 114 : immobilier

- 115 : pilotage et support
- 201 : aides directes aux étudiants
- 202 : aides indirectes
- 203 : santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives

Le tableau n° 3 décrit le montant des crédits, en AE et en CP, pour chaque destination, avec leur répartition par section (personnel, fonctionnement et investissement).

Il décrit également l'origine des recettes, en distinguant les recettes globalisées et les recettes fléchées. L'établissement n'ayant plus de projet ANR ni de projet financé par la Région Rhône-Alpes-Auvergne dans le cadre du COMESUP, aucune recette fléchée n'a été inscrite au projet de budget initial pour l'exercice 2024.

Le tableau n° 3 fait également apparaître le solde budgétaire, solde qui s'établit pour le projet de budget 2024 à - 320.972 € (déficit) et qui correspond au montant total des prévisions de recettes inscrites au budget, moins le montant total des prévisions de dépenses (crédits de paiement), toutes sections confondues.

Tableau n° 4 : équilibre financier

Le tableau n° 4 permet de déterminer la variation de trésorerie prévisionnelle pour l'exercice 2024, en prenant en compte, d'une part, le solde budgétaire, et, d'autre part, les opérations sur compte de tiers susceptibles d'avoir un impact sur la trésorerie, en termes d'encaissements ou de décaissements.

Pour 2024, la variation prévisionnelle de trésorerie s'établit à - 316.972 € (prélèvement).

Tableau n° 5 : opérations pour le compte de tiers

Ce tableau reprend et détaille certains des montants qui figurent dans le tableau 4, à savoir les opérations pour le compte de tiers (gérées hors budget), qui, pour l'Enssib, concernent les bourses à la mobilité internationale (Aide à la mobilité internationale et bourses ERASMUS), ainsi que les opérations relatives à la taxe sur la valeur ajoutée (TVA). Ces montants sont susceptibles d'être ajustés en cours d'exercice au regard des montants enregistrés une fois les comptes de l'exercice 2023 arrêtés.

Tableau n° 6 : situation patrimoniale

Le tableau n° 6 fait apparaître les principales données financières de l'établissement, au regard des prévisions inscrites au projet de budget 2024.

Le tableau du compte de résultat prévisionnel permet de calculer le résultat de l'établissement en prenant en compte les charges de fonctionnement, à savoir, les charges de personnel et les autres charges de fonctionnement, additionnées des données non budgétaires que sont les dotations aux amortissements. De même, les produits sont constitués du montant des recettes de fonctionnement majorées des reprises sur amortissements et des quotes-parts des subventions d'investissement versées au compte de résultat.

Pour l'exercice 2024, le compte de résultat prévisionnel s'établit à - 175.240 €, soit un résultat déficitaire.

La capacité d'autofinancement (CAF), dont le calcul est détaillé dans le 2^{ème} tableau du tableau 6, s'établit quant à elle à 229.028 €. Le montant de la CAF est en partie conditionnée par les prévisions en matière de dotations aux amortissements et de reprises sur amortissements, dépréciations et provisions.

Le montant des dotations aux amortissements prévues pour l'exercice 2024 s'établit à 670.000 €. Ce montant correspond à 20 % du montant total des charges.

L'ensemble de ces éléments permet d'établir le niveau prévisionnel du fonds de roulement, ainsi que le niveau prévisionnel de la trésorerie. Les niveaux initiaux du fonds de roulement et de la trésorerie sont ceux établis à partir des chiffres du budget rectificatif n°1 de l'exercice 2023.

Dans le cadre de ce projet de budget initial 2024, ces données s'établissent comme suit :

- Niveau final du fonds de roulement : 1.857.921 €
- Niveau final de la trésorerie : 1.974.363 €

La variation du fonds de roulement s'établit à - 320.972 €, tandis que la variation de la trésorerie, elle aussi négative, s'établit à - 316.972 €.

Sur un montant total de charges (charges de personnel + charges de fonctionnement décaissables) de 2.657.989 €, le montant du fonds de roulement correspond à 255 jours de fonctionnement.

En ce qui concerne la trésorerie, son niveau équivaut à 271 jours de fonctionnement.

Les grands équilibres financiers de l'établissement demeurent donc satisfaisants à l'occasion de ce projet de budget initial.

En ce qui concerne le résultat prévisionnel déficitaire, son montant s'explique à la fois par le contexte inflationniste global qui impacte fortement certains postes de dépenses, et par des éléments plus ponctuels. Les éléments ponctuels sont les suivants :

- nécessité pour l'établissement de pourvoir au remplacement de deux absences prolongées, pour un coût de 50.000 € ;
- report de 10.000 € alloués à l'école en 2023 pour l'accompagnement des étudiants en situation de handicap, montant non utilisé sur l'exercice 2023.

En ce qui concerne l'impact du contexte inflationniste :

- la hausse du prix des repas du restaurant administratif (près de 12% entre mai 2022 et juillet 2023), couplée à une hausse de la fréquentation, a induit une augmentation du coût du subventionnement. 101.000 € de crédits ont été prévus au budget initial 2024 contre 60.000 € pour l'année 2022, soit une hausse de 40.000 € ;
- la hausse du coût des fluides a nécessité le réajustement à hauteur de plus de 60.000 € des crédits consacrés aux dépenses d'électricité, de gaz, et de chauffage urbain (en place depuis mars 2023) ;
- La hausse du coût des frais de déplacements pèse également fortement sur le budget de l'établissement.

Tableau n° 7 : plan de trésorerie

Le plan de trésorerie établit pour chaque mois de l'exercice budgétaire le montant prévisionnel des encaissements et des décaissements. Le niveau de la trésorerie de départ correspond au montant de la trésorerie finale pour l'exercice 2023 tel qu'évalué à l'occasion du budget rectificatif n°1.

Ce tableau prévisionnel permet de constater que l'établissement n'a a priori pas à faire face à un risque particulier en termes de trésorerie. Tel que mentionné dans la description du tableau précédent, le niveau final prévisionnel de la trésorerie pour 2024 équivaut à 271 jours de fonctionnement.

La variation de trésorerie qui apparaît dans ce tableau est conforme à celle qui figure au tableau n° 4 « équilibre financier ».

Tableau n° 8 : opérations liées aux recettes fléchées

Avec la fin des projets ANR et des projets financés par la région Rhône-Alpes-Auvergne dans le cadre du COMESUP, aucune recette fléchée n'a été inscrite au projet de budget initial 2024.

En fonction des projets qui verront éventuellement le jour en 2024, des inscriptions au tableau n° 8 pourront intervenir à l'occasion d'un budget rectificatif. De même, la liste des recettes fléchées pourra être revue en cours d'exercice.

Tableau n° 9 : tableau des opérations pluriannuelles

Ce tableau retrace l'ensemble des opérations pluriannuelles.

Trois opérations figurent dans ce tableau :

- Le réaménagement des locaux du 2^{ème} étage, pour 120.000 €
- Le remplacement des menuiseries extérieures du bâtiment nord, pour 300.000 €
- Le projet de « relampage », pour 70.000 €

En l'absence, à l'heure actuelle, d'un calendrier précis de déroulement de ces opérations, il a été prévu de consommer la totalité des autorisations d'engagement et des crédits de paiement en 2024.

En fonction des différents calendriers qui seront établis, ce tableau sera, le cas échéant, modifié à l'occasion d'un budget rectificatif.

La directrice de l'Enssib,

Nathalie MARCEROU-RAMEL

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial de l'exercice 2024
Budget initial - Exercice 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

COFI 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		6,39	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 fixé par l'Etat			4		13,39

2

BI 2023

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires			-
		CDI			-
	Non permanents	CDD			-
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		2,00	2,00
		CDI		6,40	6,40
	Non permanents	CDD		6,49	6,49
S/total Biatss			-	14,89	14,89
Totaux			-	14,89	14,89
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4		14,89

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
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		6,26	6,26
	Non permanents	CDD		6,54	6,54
S/total Biatss			-	14,80	14,80
Totaux			-	14,80	14,80
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			5		

BI 2024

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond État	Emplois financés hors SCSP	Global
Nature des emplois			En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires			-
		CDI			-
	Non permanents	CDD			
S/total EC			-	-	-
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		2,00	2,00
		CDI		6,40	6,40
	Non permanents	CDD		9,50	9,50
S/total Biatss			-	17,90	17,90
Totaux			-	17,90	17,90
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6		

Dépenses	COFI 2022			BI 2023			BR1 2023			BI 2024			Evolutions	
	Montants			Montants			Montants			Montants			En € (CP)	En % (CP)
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP			
Personnel	88 8	88 4 9		101 22	101 22		10 0 8	10 0 8		1114 844	1114 844		44 2	4
dont contributions employeur au CAS Pension	39 113	39 113		46 704	46 704		46 704	46 704		49 479	49 479		2 775	6%
Fonctionnement et intervention	1 09 2	1 34 844		1 324 200	1 339 200		1 44 0	1 1 900		1 4 8 34	1 43 14		2 24	2
Investissement	34 134	198 29		93 000	98 000		88 00	1 140 000		0 000	0 000		90 000	- 2
	2 41 44	2 430 842		2 934 922	3 0 4 922		3 40 838	3 2 4 8		3 143 189	3 20 989		- 19 4 9	-14
TOTAL DES DÉPENSES		2 430 842			3 0 4 922			3 2 4 8			3 20 989			

Solde budgétaire	43 9 1		
------------------	--------	--	--

B
D1 C-8
(e cédent)

Recettes	COFI 2022		BI 2023		BR1 2023		BI 2024		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		Montants		En €	En %
Recettes globalisées	3 12	11	2 42 4	2 900 899	2 88 01	-	13 882	0		
Subvention pour charges de service	2 246 883	2 143 454	2 185 42	2 2 2 1	86 9 5	4				
Autres financements de l'Etat	345 139	69 000	69 000	69 000	-	0				
iscalité affectée	-	6 600	6 600	9 000	2 400	36				
Autres financements publics	12 620	13 101	36 25	11 000	25 25					
ecettes propres	521 8 0	510 300	603 300	525 300	8 000	-13				
					-					
Recettes fléchées	48 302	20 000	20 000	-	20 000	-100				
Inancements de l'Etat fléchés	15 200	-	-	-	-	DI 0				
Autres financements publics fléchés	33 000	20 000	20 000	-	20 000	-100				
ecettes propres fléchées	102	-	-	-	-					
	3 1 4 813	2 2 4	2 920 899	2 88 01	33 882	-1				
TOTAL DES RECETTES	3 1 4 813	2 2 4	2 920 899	2 88 01						

Solde budgétaire	292 4	80 9	320 9 2
------------------	-------	------	---------

C
D2 B-C
(déficit)

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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			98 39	88 031
D10 - Bibliothèques et documentation	29 323	29 323	125 606	134 145			1 4 929	1 3 4 8
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	14 302	14 267	36 648	37 606			0 9 0	1 8 3
D113 - Diffusion des savoirs et musées	164 085	163 831	81 956	80 950			24 041	244 81
D114 - Immobilier	29 020	29 020	506 424	327 144	297 729	147 892	833 1 2	04 0
D11 - Pilotage et support	211 133	211 133	484 039	500 140	47 406	50 637	42 8	1 911
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 500	1 500	-	-	1 00	1 00
D202 - Aides indirectes	-	-	1 520	1 520	-	-	1 20	1 20
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	12 215	13 703	-	-	12 21	13 03
Total	88 8	88 4 9	1 09 2	1 34 844	34 134	198 29	2 41 44	2 430 842
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								43 9 1

D1-C-8

BI 2023	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	482 843	482 843	262 500	262 500	-	-	4 343	4 343
D105 - Bibliothèques et documentation	37 630	37 630	128 200	128 200	-	-	1 830	1 830
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 900	11 900	58 700	58 700	-	-	0 00	0 00
D113 - Diffusion des savoirs et musées	101 176	101 176	84 000	84 000	-	-	18 1	18 1
D114 - Immobilier	30 393	30 393	322 650	337 650	500 000	605 000	8 3 043	9 3 043
D115 - Pilotage et support	353 780	353 780	457 150	457 150	93 000	93 000	903 930	903 930
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	1 500	1 500	-	-	1 00	1 00
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	7 500	7 500	-	-	00	00
Total	1 01 22	1 01 22	1 324 200	1 339 200	93 000	98 000	2 934 922	3 0 4 922
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1-C-8

BR1 2023	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	500 843	500 843	262 500	262 500	-	-	3 343	3 343
D105 - Bibliothèques et documentation	37 414	37 414	129 200	129 200	-	-	1 14	1 14
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	43 847	43 847	60 500	60 500	-	-	104 34	104 34
D113 - Diffusion des savoirs et musées	106 176	106 176	97 000	97 000	-	-	203 1	203 1
D114 - Immobilier	30 393	30 393	352 650	412 650	794 500	1 011 000	11 43	1 4 4 043
D115 - Pilotage et support	351 895	351 895	524 920	534 050	93 000	129 000	9 9 81	1 014 94
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	11 500	11 500	-	-	11 00	11 00
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	7 500	7 500	-	-	00	00
Total	1 0 0 8	1 0 0 8	1 44 0	1 1 900	88 00	1 140 000	3 40 838	3 2 4 8
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1-C-8

BI 2024	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	556 695	556 695	304 900	304 900			8 1 9	8 1 9
D105 - Bibliothèques et documentation	34 840	34 840	124 200	124 200			1 9 040	1 9 040
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	43 760	43 760	51 000	51 000			94 0	94 0
D113 - Diffusion des savoirs et musées	145 841	145 841	80 000	80 000			22 841	22 841
D114 - Immobilier	31 895	31 895	335 920	397 650	500 000	500 000	8 81	929 4
D115 - Pilotage et support	301 812	301 812	561 325	564 395	50 000	50 000	913 13	91 20
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	11 500	11 500	-	-	11 00	11 00
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	7 500	7 500	-	-	00	00
Total	1 114 844	1 114 844	1 4 8 34	1 43 14	0 000	0 000	3 143 189	3 20 989
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1-C-8

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

COFI 2022	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 246 883								2 24 883
Droits d'inscription					18 548			-	18 48
Formation continue, dipl mes propres et A					357 408			-	3 408
axe d'apprentissage					4 903			-	4 903
alorisation					38 741			-	38 41
A R investissements d'avenir				-				-	-
A R hors investissements d'avenir				-		15 200		-	1 200
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	3 8 0
Autres recettes			-	-	102 270		1 000	-	103 2 0
Total	2 24 883	34 139	-	12 20	21 8 0	1 200	33 000	102	3 1 4 813

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

BI 2023	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 143 454								2 143 4 4
Droits d'inscription					15 000			-	1 000
Formation continue, dipl mes propres et A					348 500			-	348 00
axe d'apprentissage					4 000			-	4 000
alorisation					61 000			-	1 000
A R investissements d'avenir				-				-	-
A R hors investissements d'avenir				-		-		-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				3 000			20 000	-	23 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		69 000		-				-	9 000
Autres recettes			6 600	10 101	81 800			-	98 01
Total	2 143 4 4	9 000	00	13 101	10 300	-	20 000	-	2 2 4

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	292 4
----------------------------	-------

BR1 2023	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 185 742								2 18 42
Droits d'inscription					15 000			-	1 000
Formation continue, dipl mes propres et A					394 100			-	394 100
axe d'apprentissage					7 000			-	000
alorisation					53 000			-	3 000
A R investissements d'avenir				-				-	-
A R hors investissements d'avenir				-		-		-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				12 500			20 000	-	32 00
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		69 000		23 757				-	92
Autres recettes			6 600	-	134 200			-	140 800
Total	2 18 42	9 000	00	3 2	03 300	-	20 000	-	2 920 899

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	80 9
----------------------------	------

BI 2024	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	2 272 717								2 2 2 1
Droits d'inscription					15 000	-	-	-	1 000
Formation continue, dipl mes propres et A					345 000	-	-	-	34 000
axe d'apprentissage					4 000	-	-	-	4 000
alorisation					56 000	-	-	-	000
A R investissements d'avenir				-		-	-	-	-
A R hors investissements d'avenir				-		-	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				11 000		-	-	-	11 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		69 000	-	-		-	-	-	9 000
Autres recettes		-	9 000	-	105 300	-	-	-	114 300
Total	2 2 2 1	9 000	9 000	11 000	2 300	-	-	-	2 88 01

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	320 9 2
----------------------------	---------

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2022	BI 2023	BRI 2023	BI 2024	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire déficit *	-	292 467	806 569	320 972	Solde budgétaire excédent *
dont solde budgétaire budget principal	-	292 467	806 569	320 972	dont solde budgétaire budget principal
pérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	6 663	12 100	12 100	19 000	pérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers non budgétaires	-	-	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers non budgétaires
Sous-total des opérations a ant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (D2 b1 c1 e1)	3	304	818 9	339 9 2	Sous-total des opérations a ant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (D1 b2 c2 e2)
Variation de trésorerie (abondement)	2 20	-	-	31 9 2	Variation de trésorerie (prélèvement)
dont Abondement de la trésorerie fléchée	15 200	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	737 005	-	-	316 9 72	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	8 8 8	304	818 9	339 9 2	TOTAL DES FINANCEMENTS

solde budgétaire : détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" : tableau 5
Montants issus du tableau " pérations pour compte de tiers" : tableau 5
Montant issu du tableau " pérations sur recettes fléchées" : tableau 8

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

COFI 2022

pérations ou regroupement d'opérations de m me nature	Comptes	ibellé	Décaissements	Encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI Aides la mobilité internationale	0	4 800
	C 46712	rasmus	3 337	6 684
A	C 445	axe sur la valeur a outée	3 326	3 413
TOTAL			3	14 89

BI 2023

pérations ou regroupement d'opérations de m me nature	Comptes	ibellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI Aides la mobilité internationale	3 600	3 600
	C 46712	rasmus	3 000	8 000
A	C 445	axe sur la valeur a outée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	1 100

BR1 2023

pérations ou regroupement d'opérations de m me nature	Comptes	ibellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI Aides la mobilité internationale	3 600	3 600
	C 46712	rasmus	3 000	8 000
A	C 445	axe sur la valeur a outée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	1 100

BI 2024

pérations ou regroupement d'opérations de m me nature	Comptes	ibellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Bourses mobilité internationale	C 46711	AMI Aides la mobilité internationale	4 500	4 500
	C 46712	rasmus	8 000	12 000
A	C 445	axe sur la valeur a outée	6 500	6 500
TOTAL			19 000	23 000



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

Compte de résultat prévisionnel

C ARGES	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024	Evolutions		PRODUITS	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024	Evolutions	
Personnel	963 002	1 015 322	1 068 168	1 114 844	46 676	4	Subventions de l' tat	2 402 727	2 212 454	2 254 742	2 341 717	86 975	4
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	39 432	47 897	49 479	52 490	3 011	6%	Fiscalité affectée	10 427	6 600	6 600	9 000	2 400	
Fonctionnement	2 016 284	1 973 600	2 151 300	2 213 145	61 845	3%	Autres subventions	22 590	13 101	36 257	11 000	25 257	-70
							Autres produits	938 646	771 982	864 982	791 032	73 950	-9
TOTAL DES C ARGES (1)	2 9 9 28	2 988 922	3 219 4 8	3 32 989	108 21	3	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 3 4 391	3 004 13	3 1 2 81	3 1 2 49	9 832	0
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	39 104	1 21					Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			88	1 240	118 353	-2,08
TOTAL E UILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) (3) (2) (4)	3 3 4 391	3 004 13	3 219 4 8	3 32 989	108 21	3	TOTAL E UILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) (3) (2) (4)	3 3 4 391	3 004 13	3 219 4 8	3 32 989	108 21	3

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	395 104	15 215	56 887	175 240	118 353	208
dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	638 101	632 000	632 000	670 000	38 000	6
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	644 966	261 682	261 682	265 732	4 050	2
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	388 240	38 33	313 431	229 028	84 403	-2

capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement							Capacité d'autofinancement	388 240	385 533	313 431	229 028	84 403	-27
Investissements	198 529	698 000	1 140 000	550 000	590 000	-52	Financement de l'actif par l' tat	198 529	-	-	-	-	DI 0
							Financement de l'actif par des tiers autres que l' tat	32 000	20 000	20 000	-	20 000	-100
							Autres ressources	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS ()	198 29	98 000	1 140 000	0 000	90 000	- 2	TOTAL DES RESSOURCES ()	18 9	40 33	333 431	225 028	104 403	-31
APPORT au FONDS DE ROULEMENT () () ()	420 241						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) () () ()		292 4	80 9	320 9 2	48 9	- 0

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2018	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024
ARIA I D F DS D R M APP R 7 ou PR M 8	- 390 616	69 130	418 866	469 545	420 241	- 292 467	- 806 569	- 320 9 2
ariation du B S I en F DS D R M	- 120 891	101 709	60 707	- 53 265	- 170 999	- 5 000	- 5 000	- 4 000
ariation de la R S R RI AB D M I ou PR M II	- 269 726	- 32 580	479 573	522 810	676 769	- 287 467	801 569	- 31 9 2
iveau du F DS D R M	1 607 681	1 676 810	2 095 677	2 565 222	2 985 462	2 692 995	2 178 893	1 8 921
iveau du B S I F DS D R M	161 350	263 059	202 353	149 087	- 21 912	- 112 442	112 442	- 11 442
iveau de la R S R RI	1 446 331	1 413 751	1 893 325	2 416 135	3 092 904	2 805 437	2 291 335	1 9 4 3 3

montant issu du tableau "équilibre financier"

()	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
Selon BR1 2023	2 291 33	2 1 88	2 3 2	2 142 4	2 091	2 383 9	2 2 3	2 9 0 3	2 583 08	2 19 38	2 902	2 343 02	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	0 000	1 000	39 00	0 000	3 000	98 000	838 000	40 000	8 00	4 1	000	3 300	2 88 01
Subvention pour charges de service public	570 000	-	-	570 000	-	-	760 000	-	-	372 717	-	-	2 2 2 1
Autres financements de l'Etat	-	3 000	-	-	-	40 000	-	-	-	6 000	20 000	-	9 000
Fiscalité affectée	-	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500	-	-	-	9 000
Autres financements publics	-	-	-	-	-	3 000	8 000	-	-	-	-	-	11 000
Recettes propres	-	14 000	35 000	35 000	35 000	55 000	70 000	40 000	82 000	87 000	37 000	35 300	2 300
Recettes budgétaires flechées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat flechés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics flechés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres flechées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers	1 0	2 000	-	200	4 800	1 800	200	-	12 000	800	800	2 0	23 000
A encaissée	150	2 000	-	200	300	1 800	200	-	-	800	800	250	00
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	-	-	4 500	-	-	-	12 000	-	-	-	1 00
encassements de l'exercice hors A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A TOTAL	0 1 0	19 000	39 00	0 200	39 800	99 800	838 200	40 000	98 00	4 1	800	3 0	2 910 01
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	24 000	282 000	242 000	232 000	1 000	20 000	1 000	10 000	4 2 000	429 000	2 0 000	402 989	3 20 989
Personnel	75 000	75 000	87 000	87 000	90 000	78 000	67 000	67 000	172 000	139 000	105 000	72 844	1 114 844
Fonctionnement	170 000	187 000	150 000	140 000	70 000	98 000	93 000	40 000	140 000	140 000	135 000	180 145	1 43 14
Investissement	-	20 000	5 000	5 000	5 000	30 000	5 000	-	150 000	150 000	30 000	150 000	0 000
Dépenses liées à des recettes flechées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers	00	220	00	00	-	400	210	2 0	200	-	1 000	1 900	19 000
A décaissée	600	-	1 700	-	-	400	210	270	200	-	1 000	1 900	00
Opérations gérées en compte de tiers	-	-	6 000	6 500	-	-	-	-	-	-	-	-	12 00
décaissements de l'exercice hors A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B TOTAL	24 00	282 220	249 00	238 00	1 000	20 400	1 210	10 2 0	4 2 200	429 000	2 1 000	404 889	3 22 989
(2) SOLDE DU MOIS A - B	324 0	2 3 220	-	3 00	-	10 00	2 990	-	-	3 1	213 200	-	31 9 2
SOLDE CUMULE (1) (2)	2 1 88	2 3 2	2 142 4	2 091	2 383 9	2 2 3	2 9 0 3	2 883 08	2 19 38	2 902	2 343 02	1 9 4 3 3	



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



Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

Budget initial - Exercice 2024

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

COFI 2022	COFI 201 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	2 480	1 0	80	1 000	000	4 200
Financements de l'État fléchés	27 480	24 560	42 680	-	-	15 200
Autres financements publics fléchés	-	47 000	15 000	15 000	5 000	32 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	39 38	31 104	0 1	2 99	12 240	32 000
Personnel	1 000	12 1	42 9	9 0	-	-
A =CP	15 000	1 271	42 769	9 067	-	-
Fonctionnement et intervention						
A	5 758	13 833	17 340	24 200	-	-
CP	5 758	13 833	17 340	15 368	-	-
Investissement						
A	18 628	18 366	3 576	40 800	16 630	32 000
CP	18 628	16 000	5 942	28 560	12 240	32 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	11 90	40 4	8 3 1	3 99	240	1 200

BI 2023	COFI 2018 Revu suite à actualisation liste recettes fléchées	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-				
Recettes fléchées (b)	1 0	80	1 000	000	4 200	20 000
Financements de l'État fléchés	24 560	42 680	-	0	15 200	0
Autres financements publics fléchés	47 000	15 000	15 000	5 000	32 000	20 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	31 104	0 1	2 99	12 240	32 000	20 000
Personnel	12 1	42 9	9 0			
A =CP	1 271	42 769	9 067	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
A	13 833	17 340	24 200	-	-	-
CP	13 833	17 340	15 368	-	-	-
Investissement						
A	18 366	3 576	40 800	16 630	32 000	20 000
CP	16 000	5 942	28 560	12 240	32 000	20 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	40 4	- 8 3 1	- 3 99	- 240	1 200	0

BR1 2023	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-				
Recettes fléchées (b)	80	1 000	000	4 200	20 000	20 000
Financements de l'État fléchés	42 680	-	0	15 200	0	0
Autres financements publics fléchés	15 000	15 000	5 000	32 000	20 000	20 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	0 1	2 99	12 240	32 000	20 000	20 000
Personnel	42 9	9 0				
A =CP	42 769	9 067	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
A	17 340	24 200	-	-	-	-
CP	17 340	15 368	-	-	-	-
Investissement						
A	3 576	40 800	16 630	32 000	20 000	20 000
CP	5 942	28 560	12 240	32 000	20 000	20 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	8 3 1	3 99	240	1 200	0	0

BI 2024	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-				
Recettes fléchées (b)	1 000	000	4 200	20 000	20 000	0
Financements de l'État fléchés	-	-	15 200	0	0	-
Autres financements publics fléchés	15 000	5 000	32 000	20 000	20 000	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	2 99	12 240	32 000	20 000	20 000	-
Personnel	9 0	-	-	-	-	-
A =CP	9 067	-	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
A	24 200	-	-	-	-	-
CP	15 368	-	-	-	-	-
Investissement						
A	40 800	16 630	32 000	20 000	20 000	-
CP	28 560	12 240	32 000	20 000	20 000	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 99	240	1 200	0	0	0



Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

Budget initial - Exercice 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		A ouvertes au titre des années antérieures	A consommées au titre des années antérieures	A reportées ou reprogrammées en 2023	A nouvelles ouvertes en 2023	Total des A ouvertes pour 2023	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2023	CP nouveaux ouverts en 2023	Total des CP ouverts pour 2023	Restes engagés en fin d'année 2023 A	Restes à payer sur A consommés en fin d'année 2023 CP
	1	2	3	4	5	6 = 4 + 5	7	8	9 = 7-8	10	11 = 9 + 10	12 = 1 + 3 + 6	13 = 3 + 6 + 8 + 11
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000	120 000	-	120 000	-	120 000	120 000	-	120 000	-	120 000	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	300 000	300 000	-	300 000	-	300 000	300 000	-	300 000	-	300 000	-	-
Remplacement luminaires	0 000	0 000	-	0 000	-	0 000	0 000	-	0 000	-	0 000	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total matériel informatique/pédagogique/audiovisuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	490 000	490 000	-	490 000	-	490 000	490 000	-	490 000	-	490 000	-	-
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes													
Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total investissement	490 000	490 000	-	490 000	-	490 000	490 000	-	490 000	-	490 000	-	-

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Engagements au titre des années antérieures	Engagements pour 2023	Restes à encaisser
	1	14	15 = 1 + 14	16	17	18 = 15 - 16 + 17
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000	120 000	-	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	300 000	300 000	-	-	-	-
Remplacement luminaires	70 000	70 000	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
Total	490 000	490 000	-	-	-	-

Tableau SIASUP de suivi des opérations immobilières

dépense	opération	description	Coût total de l'opération
Dépenses d'investissement PPI		Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000
		Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	300 000
		Remplacement luminaires	70 000
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
TOTAL PPI			490 000

[illegible][illegible]

B - Prévisions de recettes

opération	nature	Montant de l'opération envisagée	Montant notifié	Montant notifié	Reste notifié
		18	19a	19b	19c
Aménagement des espaces 2ème étage allée nord	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	120 000			
	Total Operation 1	120 000	0	0	0
Remplacement menuiseries extérieures - Allée nord	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	300 000			
	Total Operation 2	300 000	0	0	0
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	70 000			
	Total Operation 3	0 000	0	0	0
0	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région	0			0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
	Total Operation 4	0	0	0	0
0	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région	0			0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	0			
	Total Operation	0	0	0	0
0	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	0			
	Total Operation	0	0	0	0
0	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région				0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement	0			
	Total Operation 8	0	0	0	0
0	Financement de l'Etat				0
	Financements de la région	0			0
	Autres subventions				0
	Autres recettes				0
	Autofinancement par l'établissement				0
	Total Operation 9	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 (autofinancement par l'établissement)
pération 1	-	- 120 000,00	-	-	-	120 000,00
pération 2	-	- 300 000,00	-	-	-	300 000,00
pération 3	-	- 70 000,00	-	-	-	0 000,00
pération 4	-	-	-	-	-	-
pération 5	-	-	-	-	-	-
pération 6	-	-	-	-	-	-
pération 7	-	-	-	-	-	-
pération 8	-	-	-	-	-	-
pération 9	-	-	-	-	-	-
pération 10	-	-	-	-	-	-
pération 11	-	-	-	-	-	-
pération 12	-	-	-	-	-	-
pération 13	-	-	-	-	-	-
pération 14	-	-	-	-	-	-
pération 15	-	-	-	-	-	-
pération 16	-	-	-	-	-	-
pération 17	-	-	-	-	-	-
pération 18	-	-	-	-	-	-
pération 19	-	-	-	-	-	-
pération 20	-	-	-	-	-	-
pération 21	-	-	-	-	-	-
pération 22	-	-	-	-	-	-
pération 23	-	-	-	-	-	-
pération 24	-	-	-	-	-	-
pération 25	-	-	-	-	-	-
Total toutes opérations	-	- 490 000,00	-	-	-	490 000,00

[illegible][illegible]

ors du premier budget rectificatif, le cas échéant présenté avec le compte financier -1, cette colonne enregistre les éventuels reports en A et en CP

D - Exécution des recettes

[illegible]

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

Autres financements publics globalisés ou flechés

Ressources propres et autres recettes flechées

[illegible][illegible]

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 12 décembre 2023

		COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	BI 2024
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	110 647	421 249	421 249	99 619
	2 Niveau initial du fonds de roulement	2 565 221	2 985 462	2 985 462	2 178 893
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	202 351	-21 912	-21 912	-112 442
	4 Niveau initial de la trésorerie	2 416 135	3 092 904	3 092 904	2 291 335
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 531	15 200	15 200	0
Flux de l'année	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	2 414 604	3 077 704	3 077 704	2 291 335
	5 Autorisations d'engagement	2 934 922	2 934 922	3 405 838	3 143 189
	6 Résultat patrimonial	15 215	15 215	-56 887	-175 240
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	385 533	385 533	313 431	229 028
	8 Variation du fonds de roulement	-292 467	-292 467	-806 569	-320 972
	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 - 228 076	-	-	-
	Variation des stocks	+ / - - 228 076	-	-	-
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS - 95 655	-	-	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -	-	-	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 28 723	-	-	-
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -	-	-	-
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -66 932	-	-	-
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	743 971	-292 467	-806 569	-320 972
	12.a Recettes budgétaires	3 174 813	2 762 455	2 920 899	2 887 017
	12.b Crédits de paiement ouverts	2 430 842	3 054 922	3 727 468	3 207 989
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	8 234,36	5 000,00	5 000,00	4 000,00
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	676 769	-287 467	-801 569	-316 972
Niveaux finaux	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	15 200	0	0	0
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	661 569	-287 467	-801 569	-316 972
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-170 999	- 5 000	- 5 000	- 4 000
Niveaux finaux	16 Variation des restes à payer	310 602	-120 000	-321 630	-64 800
	17 Niveau final de restes à payer	421 249	301 249	99 619	34 819
	18 Niveau final du fonds de roulement	2 985 462	2 692 995	2 178 893	1 857 921
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-21 912	-112 442	-112 442	-116 442
	20 Niveau final de la trésorerie	3 092 904	2 805 437	2 291 335	1 974 363
Niveaux finaux	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	15 200	0	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 077 704	2 805 437	2 291 335	1 974 363

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale