

Le Conseil d'administration, en sa séance du 7 mars 2024
sous la présidence de Monsieur Marc BERGERE

- 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 2023

Article 1 :

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

- 0,17 ETPT sous plafond Etat
- 14,03 ETPT sur ressources propres
- 2.732.191 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 1.058.465 € en personnel ;
 - 1.352.259 € en fonctionnement ;
 - 321.467 € en investissement.
- 3.027.207 € de crédits de paiement dont :
 - 1.058.465 € en personnel ;
 - 1.406.201 € en fonctionnement ;
 - 562.541 € en investissement.
- 2.912.158 € de recettes
- - 115.049 € de solde budgétaire

Article 2 :

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

- 3.032.577 € de trésorerie (soit une variation de - 60.327 € par rapport au compte financier 2022)
- + 128.903 € de résultat patrimonial
- 478.917 € de capacité d'autofinancement
- 3.007.368 € de fonds de roulement (soit une variation de - 63.624 € par rapport au compte financier 2022)

Article 3 :

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 (bénéfice de 128.902,80 €) 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 128.902,80 €.

Le compte 10682 de réserves s'élèvera dès lors à 4.950.871,90 €.

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 : 14

Votes exprimés : 21

Dont :

Pour : 21

Contre : /

Abstentions : /

Fait à Villeurbanne, le 7 mars 2024

Le président du Conseil d'Administration

La directrice

M. Marc BERGERE



Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL



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

Compte financier

Rapport de gestion de
l'ordonnateur

2023

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 2023 et de la situation patrimoniale de l'école au 31 décembre 2023.

Eléments de contexte



Après deux exercices faisant apparaître un résultat déficitaire en 2018 et 2019, l'Ensib a depuis 2020 recouvré l'équilibre financier. A l'instar des exercices 2020, 2021 et 2022, l'exercice 2023 fait apparaître un résultat excédentaire de 128.903 €.

Comme pour l'exercice 2022, le contexte inflationniste a fortement pesé sur les charges de l'établissement, notamment pour ce qui est des dépenses de fluides (électricité, chauffage) et des dépenses liées aux frais de mission.

Il faut également noter que les crédits consacrés au subventionnement des repas du personnel, dans le cadre de la politique sociale de l'école, ont été revus à la hausse suite à l'augmentation du prix des repas du restaurant administratif géré par l'Université Claude Bernard Lyon 1 (79.884 € de crédits de paiement consacrés au subventionnement des repas en 2023, contre 65.533 € en 2022).

Pour ce qui est des dépenses d'investissement, l'année 2023 a vu l'aboutissement de deux chantiers importants, à savoir :

- Le raccordement de l'établissement au chauffage urbain, avec une mise en service en mars 2023 ;
- L'aménagement d'une salle institutionnelle, dont les travaux se sont terminés en novembre 2023.

Les taux d'exécution budgétaire pour l'exercice 2023, par rapport aux prévisions du dernier budget rectificatif de l'exercice, sont les suivants :

Exécution des dépenses (crédits de paiement)			
	Prévisions BR1-2023	Exécution COFI	Taux de consommation
Personnels	1 070 568	1 058 465	98,87%
Fonctionnement	1 516 900	1 406 201	92,70%
Investissement	1 140 000	562 541	49,35%

Réalisation des prévisions de recettes	
Prévisions BR1-2023	2 920 899
Exécution compte financier de l'exercice 2023	2 912 158
Taux de réalisation	99,70%

Autorisations budgétaires

Tableau des autorisations d'emplois

Le tableau ci-dessous récapitule la répartition du nombre d'ETPT (équivalents temps plein travaillés) entre titulaires (« emplois gagés »), contrats à durée indéterminée et contrats à durée déterminée.

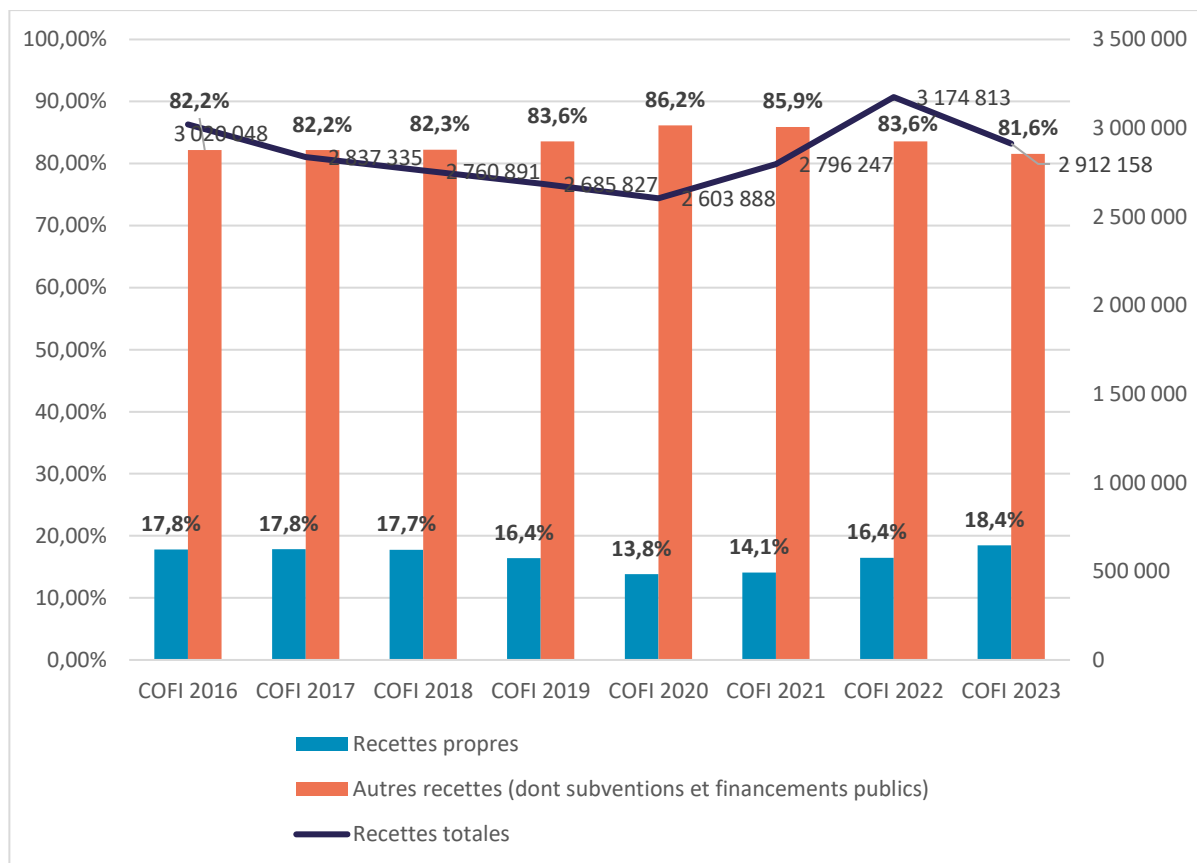
	Chiffres du Tableau 1 des emplois depuis 2018					
	Emplois (ETPT - équivalent temps plein travaillé)					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Titulaires	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
CDI	5,60	6,40	7,40	6,88	6,39	6,26
CDD	10,32	8,34	5,00	5,00	5,00	5,94
Totaux	17,92	16,74	14,40	13,88	13,39	14,20

Tableau des autorisations budgétaires

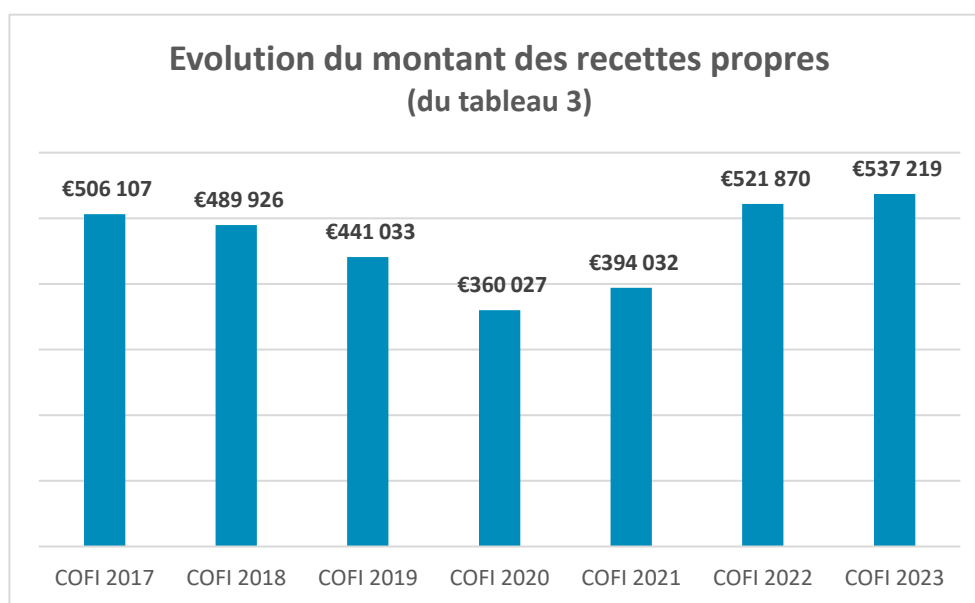
- Les recettes budgétaires de l'exercice s'élèvent à 2.912.158 €.

Le total des recettes budgétaires apparaît en nette diminution par rapport à celui de 2022 (3.174.813 €), mais il convient de noter que pour l'exercice précédent, l'établissement avait bénéficié de recettes d'investissement importantes (239.540 € au titre du plan de résilience et 27.056 € de reliquat versé au titre du plan de relance).

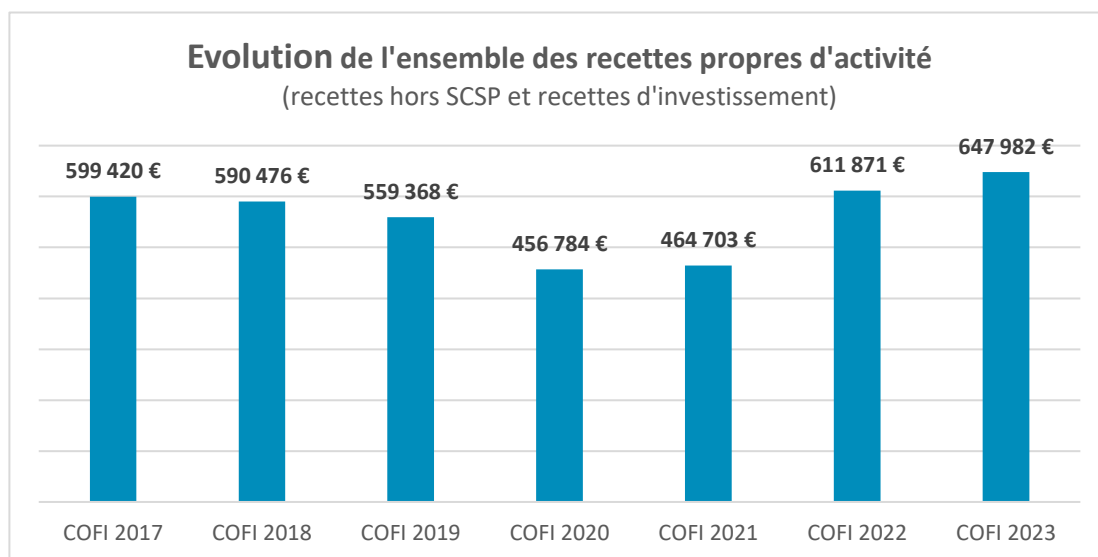
Les recettes propres (telles que calculées dans le tableau 3) poursuivent leur progression par rapport aux recettes globales. Pour 2023, ce pourcentage s'établit à 18,45 %.



Le tableau ci-dessous permet de suivre l'évolution du montant des recettes propres depuis 2017 :

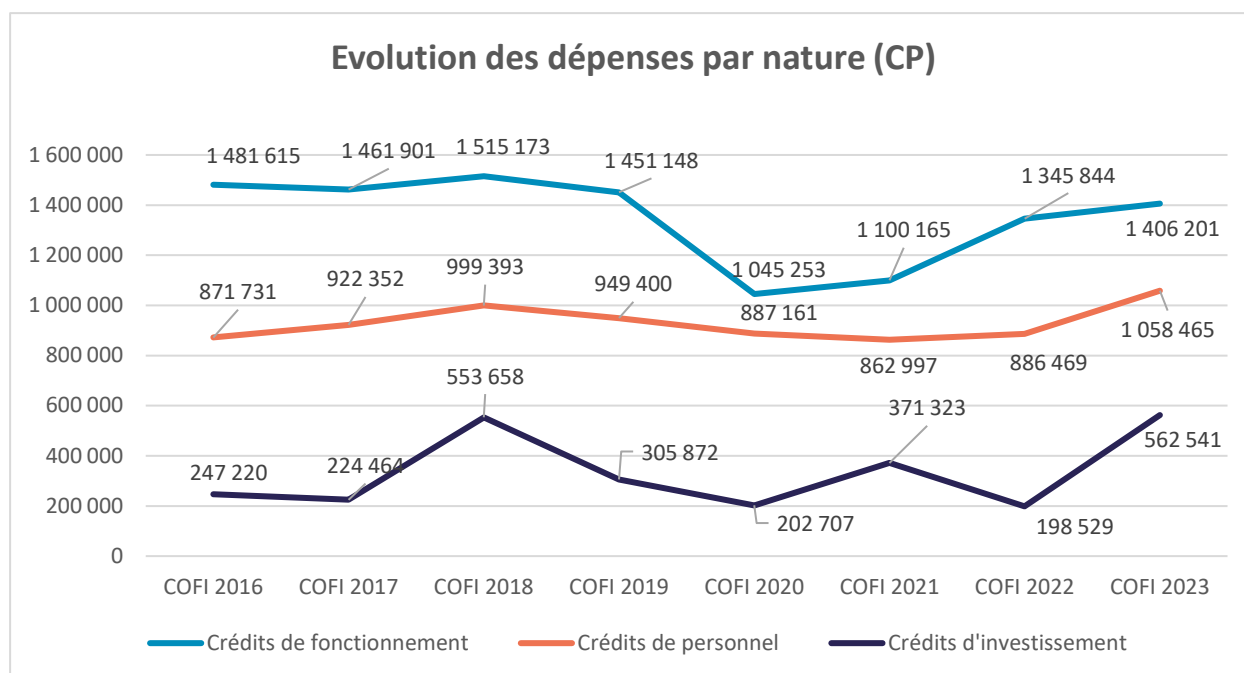


Si on analyse l'évolution des recettes hors SCSP (subvention pour charges de service public) et hors subventions d'investissement, on constate que depuis 2022, ce montant de recettes est supérieur à celui qui était enregistré pour les années antérieures à la crise sanitaire :



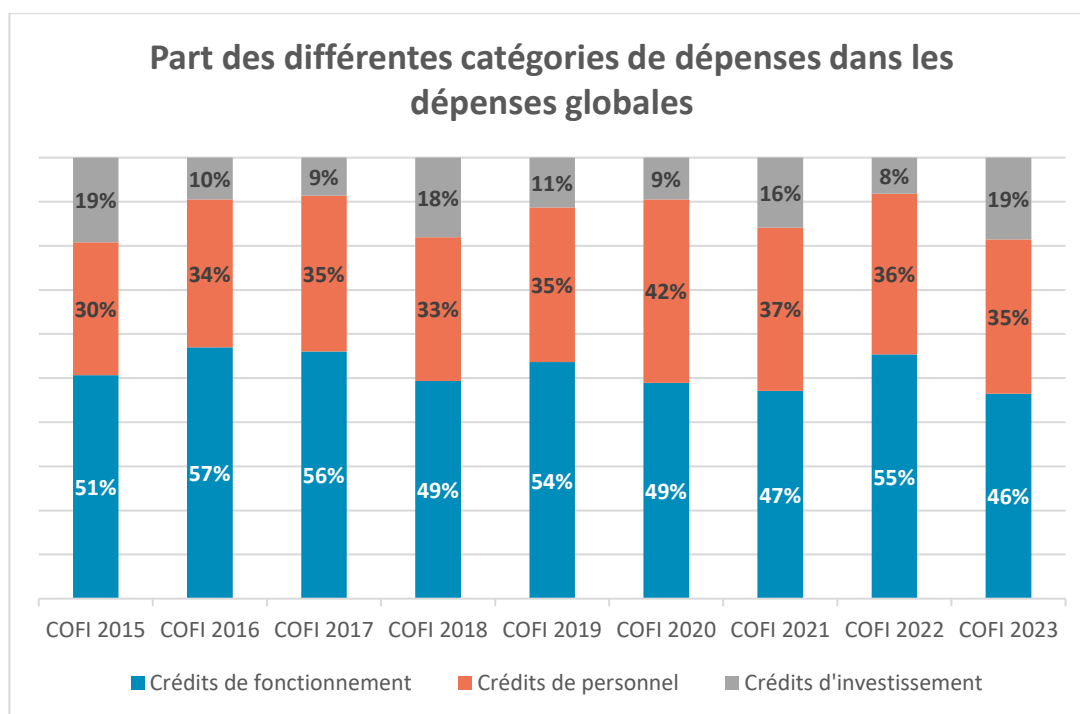
Comme pour 2022, la hausse des recettes propres est principalement portée par les recettes issues de la FTLV (formation tout au long de la vie) et de l'alternance.

- **Le montant des dépenses pour 2023 se répartit comme suit :**
 - 2.732.191 € d'AE (autorisations d'engagement), dont :
 - 1.058.465 € en crédits de personnel
 - 1.352.259 € en crédits d'investissement
 - 321.467 € en crédits d'investissement
 - 3.027.207 € de CP (crédits de paiement), dont :
 - 1.058.465 € en crédits de personnel
 - 1.406.201 € en crédits de fonctionnement
 - 562.541 € en crédits d'investissement
- **Le solde budgétaire s'établit à 115.049 € (déficit), contre un solde excédentaire de 743.971 € au compte financier de l'exercice 2022.**



Les courbes d'évolution des dépenses, par nature de dépense, laissent apparaître plusieurs tendances :

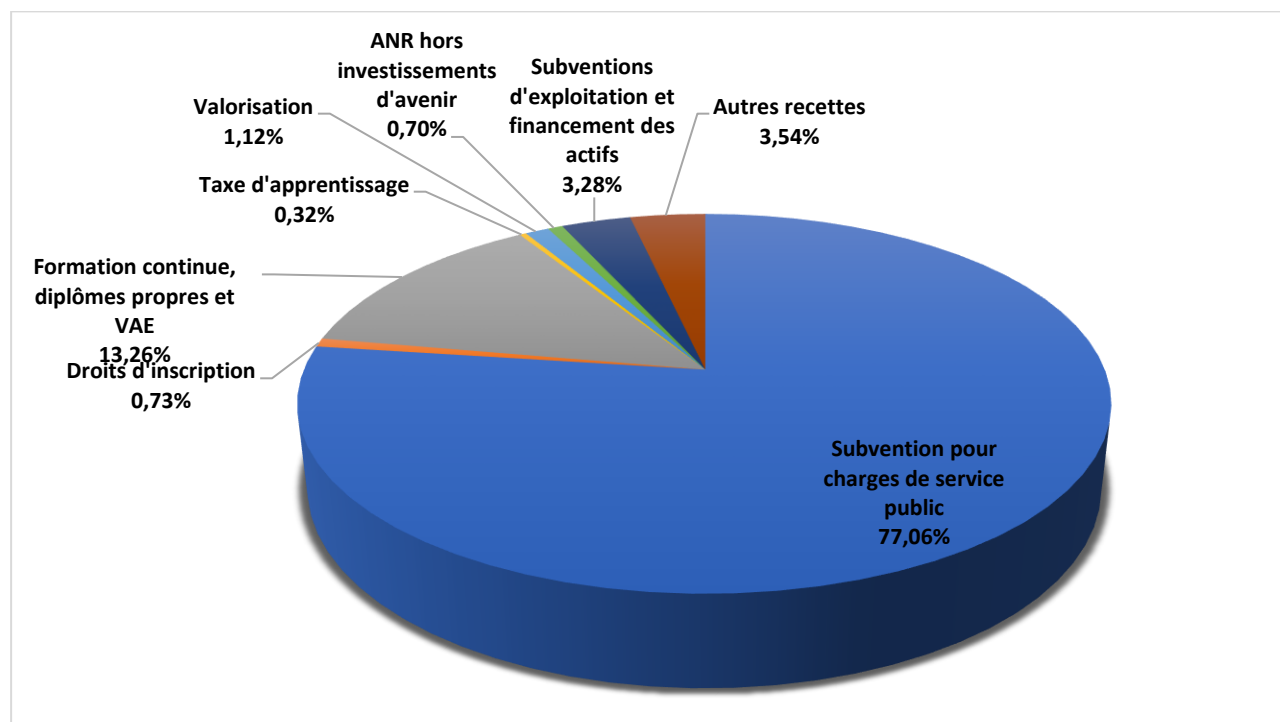
- **Une hausse des dépenses de fonctionnement liée au contexte inflationniste** qui touche en premier lieu les dépenses de fluides (électricité, chauffage), mais également les frais de déplacement. Les crédits de paiement consommés au titre des dépenses de fluides ont presque doublé entre 2022 et 2023 (79.049 € consommés en 2022 contre 156.852 € en 2023) malgré une diminution de 9,7% de la consommation énergétique ;
- **Une hausse des frais de personnels qui s'expliquent par plusieurs facteurs :**
 - La répercussion de la hausse du point d'indice à compter de juillet 2023
 - La revalorisation indemnitaire des personnels en contrat à durée déterminée à compter du 1^{er} janvier 2023
 - Le recrutement d'une ingénieure pédagogique à compter de septembre et d'une doctorante à compter de décembre 2023 ;
- **La consommation des crédits d'investissement reflète la réalisation de deux projets d'ampleur**, à savoir, d'une part la finalisation du raccordement de l'école au chauffage urbain, et d'autre part, la réalisation d'une salle institutionnelle.



Détail des recettes par origine et des dépenses par destination

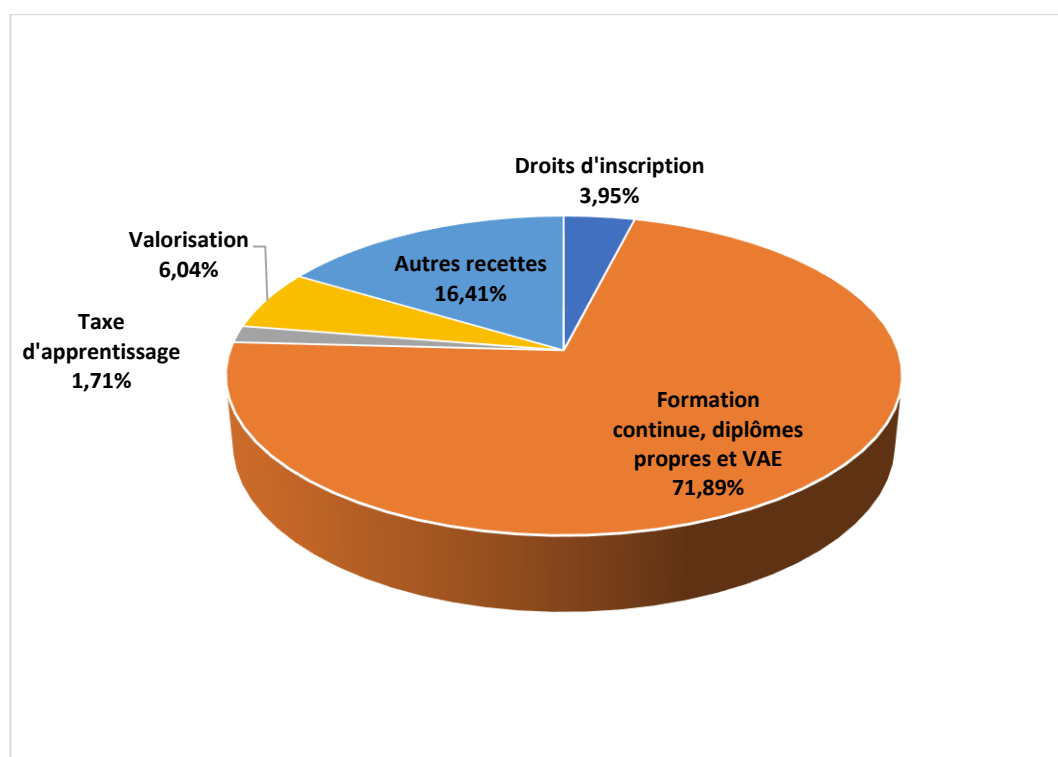
Analyse des recettes par origine

La répartition des recettes par origine s'établit comme suit :



La subvention pour charge de service public (SCSP) constitue, comme pour les exercices précédents, la principale recette de l'école. Elle représente moins de 80 % du total des recettes, ce qui était déjà le cas pour les exercices 2021 et 2022, contrairement à l'exercice 2020 (82,46 %). Il convient de noter que pour 2023, la hausse de ce pourcentage (77,06 %) par rapport à l'exercice 2022 (70,77 %) est en grande partie due au fait que l'école avait bénéficié en 2022 d'une recette d'investissement importante allouée dans le cadre du plan de résilience, faisant de ce fait baisser la part de la SCSP dans ses recettes globales.

Répartition des recettes propres



En ce qui concerne la répartition des recettes propres, au sens du tableau 3, on constate une relative stabilité par rapport à la répartition de l'exercice 2022. On peut tout de même noter que la part des recettes issues de la formation continue, diplômes propres et VAE dépasse pour 2023 les 70% alors qu'elle était de 68% en 2022. La part des droits d'inscription est stable à 4%.

Subvention pour charge de service public

Pour l'exercice 2023, le montant total de la subvention pour charge de service public (SCSP) s'élève à 2.244.176 €. Ce montant comprend, entre autres, 20.149 € accordés au titre de la compensation des surcoûts énergétiques, 20.728 € accordés au titre du dispositif d'apprentissage (emplois d'apprentis par l'établissement), 60.000 € au titre de la création d'un emploi (ingénieur de formation), et 21.298 € au titre des contrats doctoraux.

Subvention d'exploitation et financement des actifs – Région

Pour l'exercice 2023, une somme de 20.000 € a été perçue au titre des dépenses d'investissement réalisées dans le cadre des projets COMESUP (Contrat d'Objectifs et de Moyens Enseignement SUPérieur) de la Région Auvergne-Rhône-Alpes.

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 : 20.000 € accordés dans le cadre du projet EMI (Education aux Médias et à l'Information) ;
- Rectorat : subvention PIM (prestation sociale – restauration des personnels), pour un montant de 14.290 € ;
- ENS de Lyon – GIS IXXI Institut rhônalpin des systèmes complexes : 1.000 € accordés dans le cadre de l'organisation de la Biennale du numérique 2023 consacrée à l'intelligence artificielle.

Pour information, un montant de 17.806 € a été versé sur l'exercice 2023 par l'OIF (organisation internationale de la francophonie) à titre d'avance (80%) dans le cadre du projet « Du fake au fiable. Construire une éducation aux médias et à l'information valorisant les contenus fiables », en partenariat avec l'EBAD (Dakar) et l'UQAM (Québec).

ANR hors investissements d'avenir

Une somme de 20.484 € apparaît dans cette rubrique. Elle correspond au rapprochement de titres émis sur les exercices antérieurs relatifs aux projets ANR HyperOtlet et PLACED, achevés en 2021 - 2022.

Droits d'inscription

Une somme de 21.194 € a été perçue en 2023 au titre des droits d'inscription, contre 18.548 € en 2022.

Formation continue, diplômes propres et VAE

Cette catégorie de recettes regroupe notamment les ventes de FTLV (Formation Tout au Long de la Vie – 105.180 €), 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 (89.100 €), les formations en intra (12.717 €), les inscriptions en VAE (2.800 €), les inscriptions au diplôme de Cadre Opérationnel des Bibliothèques et de la Documentation (étudiants et employeurs – 18.900 €), ainsi que les recettes de l'alternance (135.732 €, avec un montant total annuel de titres émis pour l'alternance

de 181.319 €, le dernier encaissement de l'année n'ayant pas pu être rapproché du titre correspondant sur l'exercice 2023).

Avec 386.215 € de recettes pour 2023, cette catégorie constitue de loin la source de recettes propres la plus importante pour l'établissement, en hausse de 8% par rapport aux recettes de l'exercice 2022.

Taxe d'apprentissage

Les recettes en matière de taxe d'apprentissage s'établissent à 9.184 € en 2023 contre 4.903 € en 2022.

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).

Après un léger sursaut des ventes en 2021 (42.898 € de recettes), le niveau des ventes est reparti à la baisse en 2022 (38.741 €), tendance confirmée en 2023 avec un total de recettes qui s'établit à 32.474 €.

Les fluctuations perceptibles d'une année sur l'autre sont toutefois à mettre en relation avec le rythme de parution des titres.

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 au titre de la formation initiale des bibliothécaires et de la formation des conservateurs promus. Ces recettes sont donc dépendantes du nombre d'élèves accueillis, nombre qui peut varier de manière significative et non prévisible d'une année sur l'autre. Pour 2023 ces recettes s'élèvent à 48.600 € (tout en notant qu'un titre émis pour 34.600 € n'a pas pu être rapproché de l'encaissement correspondant sur l'exercice 2023).

Cette catégorie comprend également les recettes de droits d'auteurs et de reproduction (en provenance du CFC et de la SOFIA) pour un montant de 3.189 €, ainsi que les recettes issues des locations de salles (3.682 €).

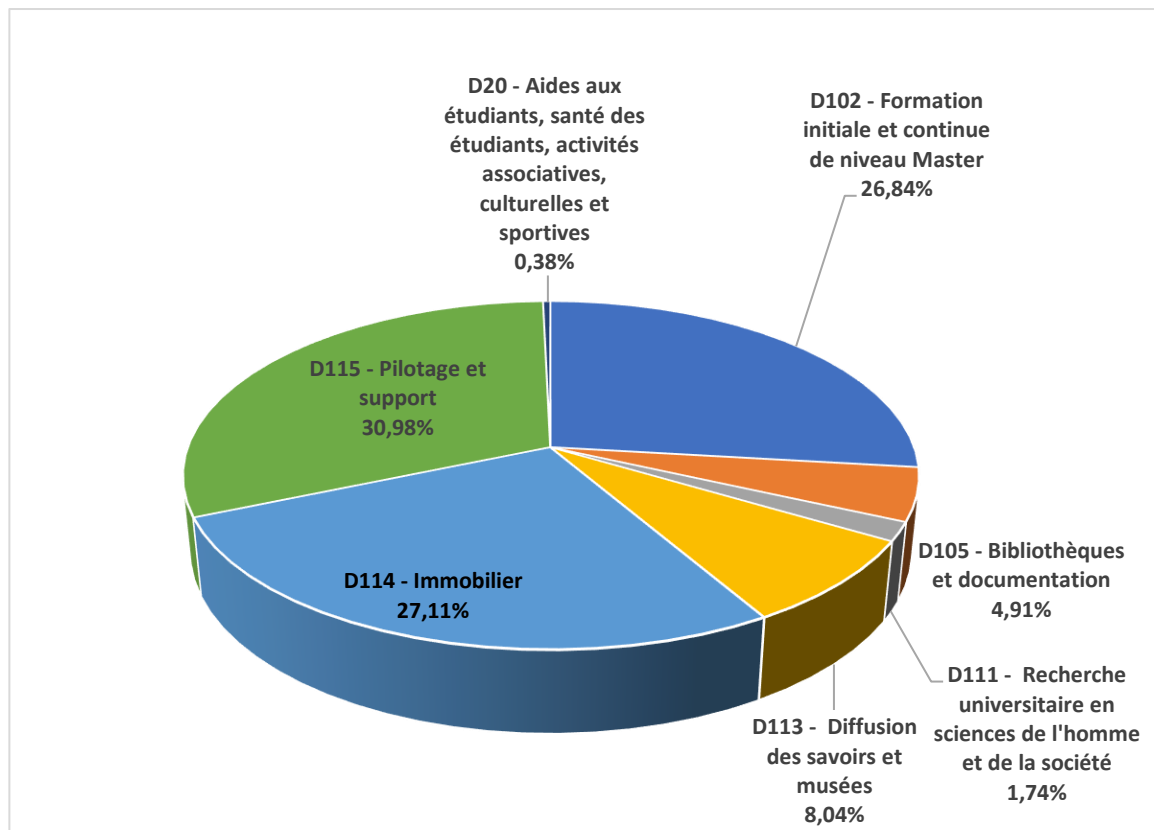
Analyse des dépenses par destination

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

- 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.

Répartition des dépenses par destination



Formation initiale et continue

La destination D102 « formation initiale et continue » constitue le 3ème poste de dépenses de l'Enssib et mobilise 26,84% des crédits de dépense consommés. Les dépenses de cette destination se sont élevées à 812.647 € pour l'exercice 2023, contre 688.031 € en 2022, soit une augmentation de 18%. Depuis 2020, avec la sortie progressive de la crise sanitaire, ces dépenses sont en forte augmentation. Ce montant de dépenses est équivalent à celui constaté en 2018 (812.080 €).

Bibliothèque et documentation

La destination D105 constitue 4,91% des dépenses de l'école. Cette part diminue par rapport à 2022 (6,72%). Les dépenses de cette destination sont en baisse par rapport à l'exercice 2022 (148.649 € en 2023 contre 163.468 € en 2022, soit une baisse de 9%).

Recherche

Les crédits alloués à la recherche représentent en 2023 1,74% 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. Néanmoins, les crédits alloués au budget de la recherche sont stables.

Diffusion des savoirs

La destination D113 « Diffusion des savoirs » regroupe l'ensemble des dépenses relatives à l'activité des Presses de l'Enssib.

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 2023, comme pour l'exercice précédent.

Cette destination de dépenses représente 8,04% des dépenses totales de l'établissement pour 2023. Le montant des dépenses liées à ces activités est stable par rapport à 2022 (243.375 € de dépenses en 2023 contre 244.781 € en 2022).

Immobilier

La destination D114 « immobilier » retrace l'ensemble des dépenses effectuées dans le cadre des travaux immobilier et de l'entretien des bâtiments. Le montant des dépenses de cette destination a été fortement impacté par le contexte inflationniste qui a conduit à l'augmentation du coût de l'électricité et du chauffage.

Le montant global des dépenses de cette destination est également susceptible de varier fortement d'une année sur l'autre en fonction du montant des investissements réalisés dans le domaine immobilier. C'est notamment le cas en 2023 avec la **finalisation du projet de raccordement au chauffage urbain, pour un coût total de 279.085 €, dont 230.623 € de crédits de paiement dépensés sur l'exercice 2023**. Pour ce projet, l'école a bénéficié d'une subvention accordée dans le cadre du plan de résilience, subvention d'un montant de 239.540 €, encaissée sur l'exercice 2022.

La réalisation d'une salle institutionnelle constitue le second chantier d'ampleur mené à bien dans le domaine immobilier durant l'année 2023. Le montant des travaux d'aménagement liés à ce projet, achevé en novembre 2023, (hors coût lié au mobilier et

au matériel de visioconférence) s'est élevé à 70.759 €, entièrement financés sur fonds propres.

Pilotage et support

Comme en 2022, ce poste constitue le plus gros poste de dépenses de l'établissement, avec presque un tiers des dépenses total de l'établissement. On y trouve notamment le fonctionnement courant de l'établissement ainsi que les dépenses liées aux cotisations institutionnelles versées par l'école dans le cadre de ses adhésions et partenariats. Cette destination retrace également des dépenses d'investissement, notamment les dépenses en matériel informatique et en mobilier.

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 2022, l'Enssib a bénéficié en 2023 d'un cofinancement du CROUS pour permettre aux étudiants de bénéficier de consultations avec un psychologue en visioconférence.

Dans ce domaine, des dépenses ont été engagées en 2023 pour la réalisation d'une salle de repos, l'Espace Récamier, projet proposé et mené par des étudiantes avec le soutien du BDE de l'Enssib et qui devrait se réaliser dans le courant de l'année 2024. Ce projet est financé grâce au FSDIE (Fonds de Solidarité et de Développement des Initiatives Étudiantes) alimenté par la CVEC.

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

Equilibre financier

Tableau financier (Tableau 4)

La variation de trésorerie s'établit, pour l'exercice 2023, à – 60.327 € (prélèvement).

Le niveau de trésorerie finale pour l'exercice 2023 s'élève donc à 3.032.577 € (3.092.904 € de trésorerie finale en 2022).

Le calcul de la variation de trésorerie est effectué à partir du solde budgétaire et des opérations d'encaissement et de décaissement liées à des opérations non budgétaires.

Opérations menées pour le compte de tiers (Tableau 5)

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 des décaissements d'un montant de 5.200 € et des encaissements d'un montant de 4.800 € ;
- Les bourses ERASMUS, avec 11.232 € en décaissement et 12.812 € en encaissement ;
- Les décaissements et les encaissements relatifs à la taxe sur la valeur ajoutée (TVA), qui sont respectivement de 2.649 € et 2.511 €.

Situation patrimoniale (Tableau 6)

Les charges de l'exercice s'élèvent à 3.078.786 €, dont 617.959 € de dotations aux amortissements.

Parmi ces charges, on peut noter les éléments suivants :

- 166.273 € de charges liées aux dépenses de fluides (électricité, gaz/chauffage urbain, eau), contre 95.740 € en 2022 ;
- 253.230 € de charges liées aux frais de mission, contre 231.805 € en 2022.

Les produits de l'exercice s'élèvent quant à eux à 3.207.689 €, dont 10.791 € de reprises sur provisions et 257.155 € de reprises de financements rattachés à des actifs.

Ces montants permettent de dégager un résultat excédentaire de 128.903 €.

Au 31 décembre 2023, la capacité d'autofinancement (CAF) de l'école affiche quant à elle un montant de 478.917 €.

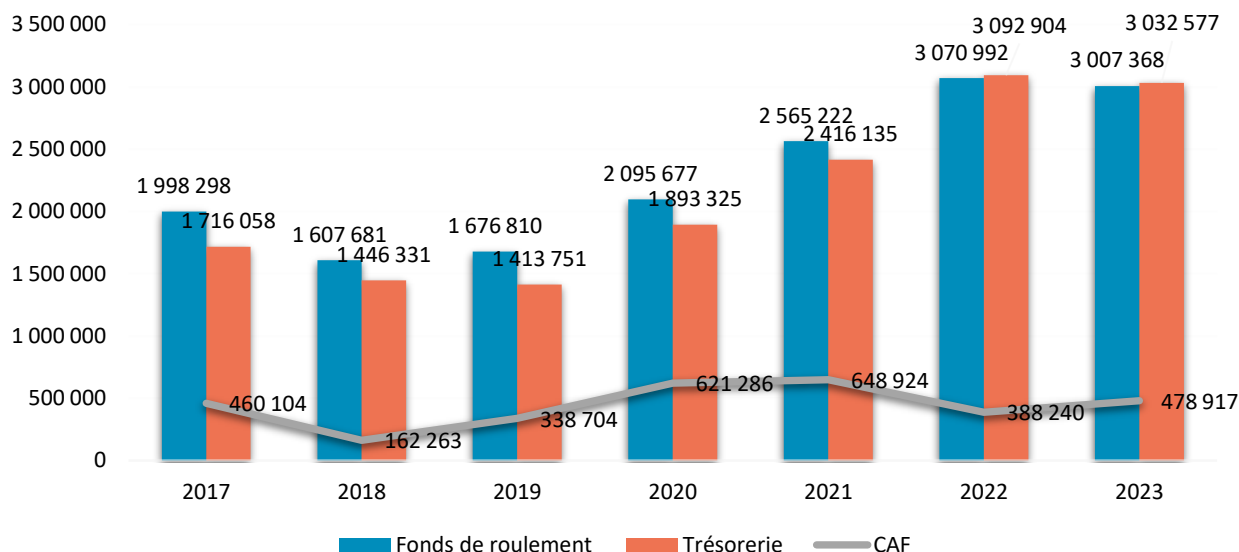
L'ensemble de ces données conduit à constater pour 2023 un prélèvement sur le fonds de roulement de l'école de 63.624 €. Au 31 décembre 2023, le fonds de roulement s'établit ainsi à un niveau de 3.007.368 € (correspondant à 440 jours de fonctionnement), son besoin en fonds de roulement (BFR) à - 25.209 € et sa trésorerie à 3.032.577 € (correspondant à 444 jours de fonctionnement).

Pour information, si on intègre à l'analyse les charges de personnel de la masse salariale Etat (T2 - exécuté 2023 : 8.130.672 €), le montant du fonds de roulement correspond à 102 jours de fonctionnement, et le montant de la trésorerie à 103 jours de fonctionnement.

Il faut noter que, suite à une inexactitude concernant le montant des financements de l'actif contenue dans le compte financier de l'exercice 2022, le montant de la variation du fonds de roulement et le montant final du fonds de roulement ont été corrigés dans les colonnes qui concernent cet exercice.

Le tableau ci-dessous décrit les évolutions conjointes du niveau du fonds de roulement, du niveau de trésorerie et de la capacité d'autofinancement depuis 2017.

Evolution de la capacité d'autofinancement, du fonds de roulement et de la trésorerie



Plan de trésorerie (Tableau 7)

Le plan de trésorerie permet de rendre de compte des encaissements et des décaissements de l'établissement, mois par mois, qu'ils soient liés à des opérations budgétaires ou non.

Comme l'illustre ce tableau, les niveaux infra-annuels de trésorerie, confortables sur toute la durée de l'exercice, ont permis à l'établissement de faire face à ses échéances sans difficulté.

Opérations pluriannuelles (Tableau 9)

Le tableau des opérations pluriannuelles retrace les opérations de l'école les plus significatives ayant un impact sur plusieurs exercices.

Trois opérations n'ayant pas pu être initiées en 2023 (remplacements des menuiseries extérieurs du bâtiment nord, projet de « relampage », et projet de réaménagement des espaces du 2^{ème} étage), les crédits ouverts en 2023 ont été inscrits de nouveau au budget de l'exercice 2024.

Deux opérations ont toutefois été achevées en 2023 :

- Le raccordement de l'école au chauffage urbain, pour un coût total de 279.415 €, coût financé à hauteur de 239.540 € dans le cadre du plan de résilience ;
- La réalisation d'une salle institutionnelle, pour un coût total de 218.737 €, entièrement financé sur fonds propres, coût incluant les travaux d'aménagement,

le mobilier et l'équipement informatique et de visioconférence. Cette salle est destinée aussi bien à recevoir des événements de type « institutionnel » que des actions de formation grâce à son caractère modulable.

L'exercice 2023 confirme la hausse constante des recettes propres traduisant ainsi la stratégie volontariste de l'école en la matière. Cette hausse est principalement portée par les recettes liées à la FTLV (formation tout au long de la vie) et à l'alternance. Les investissements réalisés cette année pour le développement de nouvelles formations en gouvernance responsable des données s'inscrivent dans cette dynamique.

Malgré un contexte inflationniste marqué, qui a impacté l'Enssib comme l'ensemble des établissements, le résultat de l'école est une nouvelle fois excédentaire, et les niveaux de fonds de roulement et de trésorerie demeurent confortables.

La politique d'investissement de l'établissement demeure conforme aux objectifs fixés depuis déjà plusieurs exercices, à savoir, améliorer la performance énergétique des bâtiments, en s'appuyant sur les opportunités offertes par les différents plans de financement (plan de relance, plan de résilience), et continuer à offrir des conditions de travail optimales, à la fois pour les usagers et les personnels de l'Enssib.

La directrice de l'Enssib,



Nathalie MARCEROU-RAMEL



17-21 boulevard du 11 novembre 1918
69623 Villeurbanne Cedex | France
www.enssib.fr





école nationale supérieure
des sciences de l'information
et des bibliothèques

Compte financier

Tableaux ministériels

2023

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier de l'exercice 2023
Compte financier de l'exercice 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 mars 2024

COFI 2022

			(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		6,39	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		

2

BI 2023

			(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	6,88
	Non permanents	CDD		6,49	5,00
S/total Biatss			-	14,89	14,89
Totaux			-	14,89	14,89
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			4		

BR1 2023

			(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		

COFI 2023

			(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	0,17	-	0,17
S/total EC			0,17	-	0,17
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			44		44
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		2,00	2,00
		CDI	-	6,26	6,26
	Non permanents	CDD	-	5,77	5,77
S/total Biatss			-	14,03	14,03
Totaux			0,17	14,03	14,20
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6		



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 mars 2023

Dépenses	COFI 2022			BI 2023			BR1 2023			COFI 2023			Evolutions	
	Montants		CP	Montants		CP	Montants		CP	Montants		CP	En € (CP)	En % (CP)
Personnel <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	886 758	886 469	47 897	1 017 722	1 017 722	49 479	1 070 568	1 070 568	49 479	1 058 465	1 058 465	49 850	- 12 103	-1%
	47 897	47 897		49 479	49 479		49 479	49 479		49 850	49 850		371	1%
Fonctionnement et intervention	1 509 552	1 345 844		1 324 200	1 339 200		1 447 770	1 516 900		1 352 259	1 406 201		- 110 699	-7%
Investissement	345 134	198 529		593 000	698 000		887 500	1 140 000		321 467	562 541		- 577 459	-51%
	2 741 445	2 430 842		2 934 922	3 054 922		3 405 838	3 727 468		2 732 191	3 027 207		- 700 261	-19%
TOTAL DES DÉPENSES		2 430 842			3 054 922			3 727 468			3 027 207			

Solde budgétaire	743 971		
------------------	---------	--	--

D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023	Evolutions	
	Montants	Montants	Montants	Montants		
					En €	En %
Recettes globalisées	3 126 511	2 742 455	2 900 899	2 871 674	- 29 225	-1%
Subvention pour charges de service	2 246 883	2 143 454	2 185 742	2 244 176	58 434	3%
Autres financements de l'Etat	403 339	69 000	69 000	74 290	5 290	8%
Fiscalité affectée	-	6 600	6 600	15 898	9 298	141%
Autres financements publics	12 620	13 101	36 257	91	- 36 166	
Recettes propres	463 670	510 300	603 300	537 219	- 66 081	-11%
					-	
Recettes fléchées	48 302	20 000	20 000	40 484	20 484	102%
Financements de l'Etat fléchés	15 200	-	-	20 484	20 484	#DIV/0!
Autres financements publics fléchés	33 000	20 000	20 000	20 000	-	0%
Recettes propres fléchées	102	-	-	-	-	
	3 174 813	2 762 455	2 920 899	2 912 158	- 8 741	0%
TOTAL DES RECETTES	3 174 813	2 762 455	2 920 899	2 912 158		

Solde budgétaire	292 467	806 569	115 049
------------------	---------	---------	---------

D2 = B-C
(déficit)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 mars 2023

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	-	-	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	147 892	833 172	504 056
D115 - Pilotage et support	211 133	211 133	484 039	500 140	47 406	50 637	742 578	761 911
Etudiants								
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-B

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	-	-	745 343	745 343
D105 - Bibliothèques et documentation	37 630	37 630	128 200	128 200	-	-	165 830	165 830
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	11 900	11 900	58 700	58 700	-	-	70 600	70 600
D113 - Diffusion des savoirs et musées	101 176	101 176	84 000	84 000	-	-	185 176	185 176
D114 - Immobilier	30 393	30 393	312 650	337 650	500 000	605 000	853 043	973 043
D115 - Pilotage et support	353 780	353 780	457 150	457 150	93 000	93 000	903 930	903 930
Etudiants								
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	1 017 722	1 017 722	1 324 200	1 339 200	593 000	698 000	2 934 922	3 054 922
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1<C-B

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	-	-	763 343	763 343
D105 - Bibliothèques et documentation	37 414	37 414	129 200	129 200	-	-	166 614	166 614
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	43 847	43 847	60 500	60 500	-	-	104 347	104 347
D113 - Diffusion des savoirs et musées	106 176	106 176	97 000	97 000	-	-	203 176	203 176
D114 - Immobilier	30 393	30 393	352 650	412 650	794 500	1 011 000	1 177 543	1 454 043
D115 - Pilotage et support	351 895	351 895	534 920	534 050	93 000	129 000	969 815	1 054 945
Etudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	2 000	2 000	-	-	2 000	2 000
D202 - Aides indirectes	-	-	11 500	11 500	-	-	11 500	11 500
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	7 500	7 500	-	-	7 500	7 500
Total	1 070 568	1 070 568	1 447 770	1 516 900	887 500	1 140 000	3 405 838	3 727 468
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1<C-B

COFI 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	544 153	544 153	248 240	268 494			792 393	812 647
D105 - Bibliothèques et documentation	34 570	34 570	121 646	114 079			156 216	148 649
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	17 935	17 935	35 075	34 872			53 010	52 807
D113 - Diffusion des savoirs et musées	185 968	185 968	54 200	57 407			240 168	243 375
D114 - Immobilier	33 107	33 107	363 925	397 832	172 802	389 709	569 834	820 648
D115 - Pilotage et support	242 732	242 732	516 756	522 146	144 253	172 832	903 741	937 710
Etudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 000	1 000	-	-	1 000	1 000
D202 - Aides indirectes	-	-	198	198	4 411	-	4 609	198
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	-	-	11 219	10 173	-	-	11 219	10 173
Total	1 058 465	1 058 465	1 352 259	1 406 201	321 466	562 541	2 732 190	3 027 207
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)								

D1<C-B

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								2 246 883
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)	
----------------------------	--

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								2 143 454
Droits d'inscription					15 000			-	15 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					348 500			-	348 500
Taxe d'apprentissage					4 000			-	4 000
Valorisation					61 000			-	61 000
ANR investissements d'avenir				-				-	-
ANR 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		-				-	69 000
Autres recettes			6 600	10 101	81 800			-	98 501
Total	2 143 454	69 000	6 600	13 101	510 300	-	20 000	-	2 762 455

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	292 467
----------------------------	---------

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								2 185 742
Droits d'inscription					15 000			-	15 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					394 100			-	394 100
Taxe d'apprentissage					7 000			-	7 000
Valorisation					53 000			-	53 000
ANR investissements d'avenir				-				-	-
ANR hors investissements d'avenir				-		-		-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				12 500			20 000	-	32 500
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		69 000		23 757				-	92 757
Autres recettes			6 600	-	134 200			-	140 800
Total	2 185 742	69 000	6 600	36 257	603 300	-	20 000	-	2 920 899

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	806 569
----------------------------	---------

COFI 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	2 244 176								2 244 176
Droits d'inscription					21 194				21 194
Formation continue, diplômes propres et VAE					386 215				386 215
Taxe d'apprentissage					9 184				9 184
Valorisation					32 474				32 474
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir						20 484			20 484
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région							20 000		20 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		74 290		91	1 000				75 381
Autres recettes			15 898		87 152				103 050
Total	2 244 176	74 290	15 898	91	537 219	20 484	20 000	-	2 912 158

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	115 049
----------------------------	---------

Besoins (utilisation des financements)	COF 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023		Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	-	292 467	806 569	115 049		Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal	-	292 467	806 569	115 049		dont solde budgétaire budget principal
Opérations au nom et pour le compte de tiers **	6 663	12 100	12 100	19 081		Opérations au nom et pour le compte de tiers **
(décaissements de l'exercice)						(encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		-	-	39 516		Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	6 663	304 567	818 669	173 646		Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (abondement)	752 205					Variation de trésorerie (prélèvement)
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	15 200	-	-	40 484		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	737 005	-	-	-		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	758 868	304 567	818 669	173 646		TOTAL DES FINANCEMENTS

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 mars 2023

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)	0	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

BI 2023

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	8 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	17 100

BR1 2023

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	8 000
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	5 500	5 500
TOTAL			12 100	17 100

COFI 2023

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)	5 200	4 800
	C 46712	Erasmus	11 232	12 812
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	2 649	2 511
TOTAL			19 081	20 123



Compte financier de l'exercice 2023

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 mars 2024

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023	Evolutions		PRODUITS	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023	Evolutions	
Personnel	963 002	1 015 322	1 068 168	1 052 960	-	15 208	Subventions de l'Etat	2 402 727	2 212 454	2 254 742	2 299 176	44 434	2%
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 897	49 479	49 479	49 850	371	1%	Fiscalité affectée	10 427	6 600	6 600	14 602	8 002	
Fonctionnement	2 016 284	1 973 600	2 151 300	2 025 826	-	125 474	Autres subventions	22 590	13 101	36 257	9 572	26 685	-74%
							Autres produits	938 646	771 982	864 982	884 339	19 357	2%
TOTAL DES CHARGES (1)	2 979 287	2 988 922	3 219 468	3 078 786	-	140 682	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 374 391	3 004 137	3 162 581	3 207 689	45 108	1%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	395 104	15 215		128 903			Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			56 887		56 887	1,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 374 391	3 004 137	3 219 468	3 207 689	-	11 779	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 374 391	3 004 137	3 219 468	3 207 689	11 779	0%

* 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	COFI 2023	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	395 104	15 215	-	128 903	185 790	-327%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	638 101	632 000	632 000	617 959	-	14 041
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	644 966	261 682	261 682	267 946	6 264	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	385 533	313 431	478 917	165 486	53%

* 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	COFI 2023	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement*							Capacité d'autofinancement*	388 240	385 533	313 431	478 917	165 486	53%
Investissements	198 529	698 000	1 140 000	562 541	-	577 459	Financement de l'actif par l'Etat	266 596	-	-	0	0	#DIV/0!
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	49 463	20 000	20 000	20 000	-	0%
							Autres ressources	-	-	-	-	-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	198 529	698 000	1 140 000	562 541	-	577 459	TOTAL DES RESSOURCES (6)	704 299	405 533	333 431	498 917	165 486	50%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	505 770						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (5)		292 467	806 569	63 624	742 945	-92%

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2018	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 390 616	69 130	418 866	469 545	505 770	- 292 467	- 806 569	- 63 624
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 120 891	101 709	60 707	53 265	- 256 529	- 5 000	5 000	- 3 297
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 269 726	- 32 580	479 573	522 810	676 769	- 287 467	- 801 569	- 60 327
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 607 681	1 676 810	2 095 677	2 565 222	3 070 992	2 778 525	2 264 423	3 007 368
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	161 350	263 059	202 353	149 087	- 21 912	- 26 912	26 912	- 25 209
Niveau de la TRESORERIE	1 446 331	1 413 751	1 893 325	2 416 135	3 092 904	2 805 437	2 291 335	3 032 577

* : 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 COFI 2022	3 092 904	3 590 458	3 246 880	2 966 871	3 334 313	3 117 099	2 934 868	3 430 342	3 476 753	3 289 631	3 423 619	3 123 848	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	63 299	561 419	11 901	561 969	114 164	126 379	799 026	109 208	26 747	341 288	30 477	125 798	2 871 674
Subvention pour charges de service public	-	542 916	-	542 868	-	14 176	760 034	11 022	-	325 748	-	47 412	2 244 176
Autres financements de l'Etat	-	-	-	6 389	40 000	-	-	420	5 092	-	1 587	20 802	74 290
Fiscalité affectée	6 708	-	-	-	-	-	2 173	5 721	-	-	-	1 296	15 898
Autres financements publics	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91
Recettes propres	56 591	18 412	11 901	12 711	74 164	112 203	36 818	92 045	21 656	15 540	28 889	56 288	537 219
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-	20 484	40 484
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 484	20 484
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	543 475	542 565	15 294	129 891	33 744	104 486	31 370	4 345	34 313	20 428	17 747	46 796	113 319
TVA encaissée	127	181	801	115	150	133	342	88	90	102	185	196	2 511
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	1 440	-	-	5 412	-	-	-	10 760	-	-	-	17 612
Autres encaissements sur comptes de tiers	543 348	544 185	14 493	129 776	39 306	104 619	31 027	4 433	23 463	20 530	17 562	46 600	93 196
A. TOTAL	606 775	18 854	27 195	691 860	80 420	21 893	830 395	104 863	61 060	340 860	48 224	193 078	3 025 477
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	51 490	302 807	303 593	325 908	273 988	172 404	358 529	35 713	352 473	201 794	247 778	400 731	3 027 208
Personnel	427	76 977	93 166	91 601	81 992	50 235	149 201	5 340	175 573	104 176	9 283	220 495	1 058 465
Fonctionnement	50 634	192 084	116 713	111 353	187 097	107 099	208 860	29 784	73 049	82 427	118 222	128 877	1 406 201
Investissement	429	33 746	93 713	122 954	4 900	15 070	468	588	103 851	15 190	120 272	51 359	562 541
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	57 731	59 625	3 612	1 490	23 644	31 720	23 607	22 739	104 291	5 078	100 218	116 382	58 597
TVA décaissée	86	488	-	247	21	600	345	41	-	-	349	471	2 649
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	12 516	1 200	1 200	1 200	-	-	-	316	-	-	16 432
Autres décaissements sur comptes de tiers	57 645	59 136	8 904	2 937	22 423	29 920	23 952	22 698	104 291	4 762	99 869	116 853	39 516
B. TOTAL	109 220	362 432	307 204	324 418	297 633	204 125	334 922	58 451	248 183	206 872	347 996	284 349	3 085 804
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	497 554	343 577	280 009	367 441	217 213	182 232	495 474	46 411	187 122	133 988	299 771	91 271	60 327
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 590 458	3 246 880	2 966 871	3 334 313	3 117 099	2 934 868	3 430 342	3 476 753	3 289 631	3 423 619	3 123 848	3 032 577	

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

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)	0	0	0			
Recettes fléchées (b)	0	27 480	27 480	71 560	57 680	98 680
Financements de l'État fléchés	24 560	42 680	0	108 360	12 280	0
Autres financements publics fléchés	47 000	15 000	15 000	62 000	21 000	5 000
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	1 271	42 769	9 067	0	0	0
Fonctionnement et intervention	0					
AE	13 833	17 340	24 200	46 360	14 660	0
CP	13 833	17 340	15 368	46 360	14 660	0
Investissement	0					
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	-11 906	40 456	-8 371	-37 995	5 396

COFI 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	-	-	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	-
CP	17 340	15 368	-	10 000	10 000	-
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

BI 2023	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	BI 2022	BR1 2022	BI 2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	57 680	15 000	5 000	76 400	76 400	20 000
Financements de l'État fléchés	42 680	-	-	30 400	30 400	0
Autres financements publics fléchés	15 000	15 000	5 000	46 000	46 000	20 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	0	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	66 051	52 995	12 240	46 000	46 000	20 000
Personnel						
AE=CP	42 769	9 067	-	0	0	0
Fonctionnement et intervention						
AE	17 340	24 200	-	10 000	10 000	-
CP	17 340	15 368	-	10 000	10 000	-
Investissement						
AE	3 576	40 800	16 630	36 000	36 000	20 000
CP	5 942	28 560	12 240	36 000	36 000	20 000
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-8 371	-37 995	-7 240	30 400	30 400	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)	57 680	15 000	5 000	47 200	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)	66 051	52 995	12 240	32 000	20 000	20 000
Personnel						
AE=CP	42 769	9 067	-	0	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	17 340	24 200	-	0	-	-
CP	17 340	15 368	-	0	-	-
Investissement						
AE	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)	-8 371	-37 995	-7 240	15 200	-	-

COFI 2023	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-	-			
Recettes fléchées (b)	15 000	5 000	47 200	20 000	20 000	40 484
Financements de l'État fléchés	-	-	15 200	0	0	20 484
Autres financements publics fléchés	15 000	5 000	32 000	20 000	20 000	20 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	52 995	12 240	32 000	20 000	20 000	-
Personnel						
AE=CP	9 067	0	-	-	-	-
Fonctionnement et intervention						
AE	24 200	0	-	-	-	-
CP	15 368	0	-	-	-	-
Investissement						
AE	40 800	16 630	32 000	20 000	20 000	0
CP	28 560	12 240	32 000	20 000	20 000	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	-37 995	-7 240	15 200	0	0	40 484

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 2023	AE nouvelles consommées en 2023	Total des AE consommées pour l'année 2023	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2023	CP consommés en 2023	Total des CP consommés pour l'année 2023	Restes à engager en fin d'année 2023 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2023 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	150 000	150 000	-	-	-	-	30 000	-	-	-	-	150 000	-
Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	300 000	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-
Remplacement luminaires	70 000	70 000	-	-	-	-	70 000	-	-	-	-	70 000	-
Raccordement au chauffage urbain	279 415	276 295	276 295	-	3 120	3 120	48 462	48 462	-	230 623	230 623	-	330
Salle institutionnelle	218 737	-	-	-	218 737	218 737	-	-	-	218 737	218 737	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total matériel informatique/pédagogique/audiovisuel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1 018 152	796 295	276 295	-	221 857	221 857	448 462	48 462	-	449 360	449 360	520 000	330
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total investissement	1 040 000	800 000	265 096	14 904	240 000	254 904	671 541	48 891	222 650	248 350	471 000	520 000	109

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2023	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	150 000	150 000	-	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Aile nord	300 000	300 000	-	-	-	-
Remplacement luminaires	70 000	70 000	-	-	-	-
Raccordement au chauffage urbain	279 415	39 875	239 540	239 540	-	0
Salle institutionnelle	218 737	218 737	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
0	-	-	-	-	-	-
Total	1 018 152	778 612	239 540	239 540	-	0

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

Opération	Nature	Coût totale de l'opération	Exécution - compte financier de l'exercice 2023										Prévision N+1 et suivantes						
			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 ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	AE prévues en N+1	CP prévues en N+1	AE prévues > N+2	CP prévues > N+2	
		(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(11)-(9)-(6)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Dépenses d'investissement (PPI)	Amenagement des espaces 2ème étage alle nord	150 000	0	0	150 000	0	150 000	30 000	0	30 000	120 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0
	Remplacement menuiseries extérieures - Alle nord	300 000	0	300 000	0	300 000	200 000	0	200 000	100 000	300 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0
	Remplacement luminaires	70 000	0	70 000	0	70 000	70 000	0	70 000	0	70 000	70 000	0	0	0	0	0	0	0
	Recordement au chauffage urbain	279 295	279 295	0	0	3 120	48 462	0	48 462	239 623	30 372	30 372	0	0	0	0	0	0	0
	Salle institutionnelle	218 737	0	0	218 737	218 737	0	0	0	218 737	218 737	218 737	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	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	0	0
TOTAL PPI		796 295	279 295	520 000	221 857	741 857	368 462	48 462	300 000	669 360	969 360	0	0	0	0	0	0	0	0

B - Prévision de recettes

Opération	Nature	Montant de l'opération envisagé	Financements extérieurs			Prévisions en N+1 et suivantes	
			Montant des financements extérieurs	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements de N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21a)	(21b)	(22)-(19)-(20)-(21a)
Aménagement des espaces 2ème étage alle nord	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement	150 000		0	0	0	0
	Total Operation 1	150 000		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat	300 000		0	0	0	0
	Financements de la région	300 000		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 2	600 000		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
Recordement au chauffage urbain	Financement de l'Etat	70 000		0	0	0	0
	Financements de la région	239 240		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement	39 875		0	0	0	0
	Total Operation 3	249 115		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
Salle institutionnelle	Financement de l'Etat	218 737		0	0	0	0
	Financements de la région	218 737		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 4	437 474		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
0	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0
	Financements de la région	0		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 5	0		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
0	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0
	Financements de la région	0		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 6	0		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
0	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0
	Financements de la région	0		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 7	0		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
0	Financement de l'Etat	0		0	0	0	0
	Financements de la région	0		0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
	Autofinancement par l'établissement			0	0	0	0
	Total Operation 8	0		0	0	0	0
	Financement de l'Etat			0	0	0	0
	Financements de la région			0	0	0	0
	Autres subventions			0	0	0	0
	Autres recettes			0	0	0	0
TOTAL PPI			0	0	0	0	0

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)
Opération 1	-	-	-	-	-	150 000,00
Opération 2	-	-	-	-	-	300 000,00
Opération 3	-	-	-	-	-	70 000,00
Opération 4	191 078,00	-	-	-	-	39 545,00
Opération 5	-	-	-	-	-	218 737,00
Opération 6	-	-	-	-	-	-
Opération 7	-	-	-	-	-	-
Opération 8	-	-	-	-	-	-
Opération 9	-	-	-	-	-	-
Opération 10	-	-	-	-	-	-
Opération 11	-	-	-	-	-	-
Opération 12	-	-	-	-	-	-
Opération 13	-	-	-	-	-	-
Opération 14	-	-	-	-	-	-
Opération 15	-	-	-	-	-	-
Opération 16	-	-	-	-	-	-
Opération 17	-	-	-	-	-	-
Opération 18	-	-	-	-	-	-
Opération 19	-	-	-	-	-	-
Opération 20	-	-	-	-	-	-
Opération 21	-	-	-	-	-	-
Opération 22	-	-	-	-	-	-
Opération 23	-	-	-	-	-	-
Opération 24	-	-	-	-	-	-
Opération 25	-	-	-	-	-	-
Total toutes opérations	191 078,00	-	969 360,00	-	-	778 282,00

B - Prévisions de recettes

[illegible]

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

- Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Recettes propres et recettes propres fléchées

[illegible][illegible]

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

	Opération	Nature	Prévision pluriannuelle
			Coût total de l'opération (1)
	Aminagement des espaces 2ème étage allée nord	Investissement	- - - 150 000
	Aminagement des espaces 2ème étage allée nord	Investissement	- - - 150 000
	Remplacemnt menuiseries extérieures - Allée nord	Investissement	- - - 300 000
	Remplacemnt menuiseries extérieures - Allée nord	Investissement	- - - 300 000
	Remplacemnt luminaires	Investissement	- 70 000
	Remplacemnt luminaires	Investissement	- 70 000
	Raccordement au chauffage urbain	Investissement	- 279 415
	Raccordement au chauffage urbain	Investissement	- 279 415
	Salle institutionnelle	Investissement	- 218 737
	Salle institutionnelle	Investissement	- 218 737
	0	Investissement	- -
	0	Investissement	- -
	0	Investissement	- -
	0	Investissement	- -
	0	Investissement	- -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	TOTAL LOGICIELS		- -
	0	Investissement	- -
	TOTAL LOGICIELS		- -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	0	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	- - -
	TOTAL PROJET TOTAL FONCTIONNEMENT ET INTERVENTION		- -
	TOTAL		- -
	Total investissement et fonctionnement et intervention		- -
	Total		- -

[illegible][illegible][illegible]

D - Exécution des recettes

Opération		Nature	Prévision	Exécution au 31/12/2023		Prévisions 2024 exercices suivants
			Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à 2023	Encaissement réalisés en 2023	Reste à encaisser en 2024 et exercices suivants
			(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Aménagement des espaces Zône étage allé nord	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	150 000	-	-	-	-
Aménagement des espaces Zône étage allé nord			150 000	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Allé nord	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	300 000	-	-	-	-
Remplacement menuiseries extérieures - Allé nord			300 000	-	-	-
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	70 000	-	-	-	-
Remplacement luminaires			70 000	-	-	-
Recordement au chauffage urbain	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
Recordement au chauffage urbain			239 540	-	-	-
Salle institutionnelle	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
Salle institutionnelle			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
0	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-
	Autres financements***	239 540	-	-	-	-
0			239 540	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-
Total matériel Informa			1 018 152	-	-	-

*** Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
 *** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
 **** Ressources propres et autres recettes fléchées

		COFI 2022	BI 2023	BR1 2023	COFI 2023
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	110 647	421 249	421 249	421 249
	2 Niveau initial du fonds de roulement	3 070 992	3 070 992	3 070 992	3 070 992
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	149 086	-21 912	-21 912	-21 912
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 092 904	3 092 904	3 092 904	3 092 904
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	15 200	16 731	16 731	16 731
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 077 704	3 076 173	3 076 173	3 076 173
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	2 741 445	2 934 922	3 405 838	2 732 191
	6 Résultat patrimonial	395 104	15 215	-56 887	128 903
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	388 240	385 533	313 431	478 917
	8 Variation du fonds de roulement	505 770	-292 467	-806 569	-63 624
	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	-	-	- 7 635
	Variation des stocks	+ / - - 228 076	-	-	- 7 635
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS - 95 655	-	-	- 59 060
	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	-	-	- 64 060
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 0	-	-	-
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -73 706	-	-	- 5 000
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	743 971	-292 467	-806 569	-115 049
	12.a Recettes budgétaires	3 174 813	2 762 455	2 920 899	2 912 158
	12.b Crédits de paiement ouverts	2 430 842	3 054 922	3 727 468	3 027 207
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	8 234	5 000	5 000	54 722
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	676 769	-287 467	-801 569	-60 327
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	15 200	0	0	40 484
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	661 769	-287 467	-801 569	-100 811
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-256 529	- 5 000	- 5 000	- 3 297
	16 Variation des restes à payer	310 602	-120 000	-321 630	-295 016
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	421 249	301 249	99 619	126 233
	18 Niveau final du fonds de roulement	3 070 992	2 778 525	2 264 423	3 007 368
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-21 912	-26 912	-26 912	-25 208
	20 Niveau final de la trésorerie	3 092 904	2 805 437	2 291 335	3 032 576
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	16 731	0	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 076 173	2 805 437	2 291 335	3 032 576



17-21 boulevard du 11 novembre 1918
69623 Villeurbanne Cedex | France
www.enssib.fr



Compte financier 2023

—
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

• Comparabilité des comptes

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 19 décembre 2022 , référencée BOFIP-GCP-22-0015.

• TVA

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

• Évènements particuliers de l'année 2023 :

L'année 2023 a été marquée comme 2022 par un contexte inflationniste qui a pesé sur les charges. Les dépenses de fluides et les dépenses liées aux frais de mission ont été particulièrement touchées.

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 2023, l'actif immobilisé a augmenté de 1,4% par rapport à l'année précédente. le montant des acquisitions de l'année est inférieur au montant des amortissements comptabilisés en recette d'investissement.

Les acquisitions les plus importantes concernent deux chantiers terminés en 2023 :

- Le raccordement de l'établissement au chauffage urbain mis en service en 2023
- L'aménagement d'une salle institutionnelle dont les travaux se sont terminés en novembre 2023

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. Celle ci 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 2023, les dotations d'amortissement ont légèrement diminué par rapport à l'année dernière, de l'ordre de 1%.

A partir du 1^{er} Janvier 2024, la délibération 2023-12-12-5.2 concernant les amortissements entrera en vigueur.

Elle précise que l'amortissement au prorata temporis débutera dès la date de mise en service du bien.

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 la dnf 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	580 996,14	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
Collections	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 2023 :

- le stock initial représentait la somme de 33 991€

- Le stock final représente la somme de 26 356€ pour 29 101 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.

Pour rappel, 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.

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	90,00	0,00
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	0,00	0,00	0,00
- Autres créances immobilisées	90,00	90,00	0,00
		0,00	0,00
Créances de l'actif circulant	102 846,94	80 316,16	22 530,78
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	18 656,34	0,00	18 656,34
- Créances clients et comptes rattachés	42 355,67	40 929,43	1 426,24
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	16 989,05	16 989,05	0,00
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	3 524,32	1 076,12	2 448,20
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	21 321,56	21 321,56	0,00
TOTAUX	102 936,94	80 406,16	22 530,78

Les créances sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale (montant brut) pour un montant de 102 936,94 €, soit 25% de moins qu'en 2022.

Le poste des créances clients et comptes rattachés (42 355,67) ainsi que le poste des charges constatées d'avance (21 321,56) composent l'essentiel des créances.

78% de ces créances ont une ancienneté inférieure à un an.

5- Financements reçus

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

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

Les financements reçus de la région AURA :

Une subvention régionale COMESUP 2019/2020 de 32 000€ finance deux biens ayant des durées d'amortissement différentes:

Ainsi, 16 000€ de la subvention sont repris sur un rythme de 20 ans avec une quote-part annuelle de 800€ depuis 2020.

L'autre moitié de la subvention est reprise sur 5 ans avec une quote-part de 3 200€ depuis 2021.

Le financement reçu de l'État en 2015 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€ et reste à ce montant en 2023.

7- Dettes

Les dettes non financières s'élèvent à 154 353,87 € dans le passif du bilan de l'organisme soit une diminution de 41 603 euros par rapport à 2022.

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés et les dettes correspondant aux opérations pour compte de tiers composent l'essentiel des dettes

Pour la très grande majorité, ce sont des virements reçus en toute fin d'année 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 légèrement augmenté, les reversements restant inférieurs aux recettes perçues 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	154 353,87	123 220,92	31 132,95	0,00
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 275,62	69 275,62	0,00	0,00
- Dettes fiscales et sociales	5 438,93	5 438,93	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)	48 744,95	17 612,00	31 132,95	0,00
- Autres dettes non financières	30 894,37	30 894,37	0,00	0,00
- Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	154 353,87	123 220,92	31 132,95	0,00

II- Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les produits de l'exercice

Le total des produits de l'exercice 2023 s'élève à 3 207 689€. Il a diminué par rapport à l'année dernière (- 5%).

Cette diminution s'explique par une reprise sur provision pour créance douteuse d'un montant de 10 791€ et par la reprise des subventions rattachées à des actifs à hauteur de 277 155€.

L'année 2023 voit également une augmentation de 38% du montant des ressources propres de l'établissement. La vente de biens ou prestations de service atteint 602 966€ en 2023 contre 436 841€ en 2022.

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 77% des produits de l'établissement. Son montant est de 2 239 176€

Les charges de l'exercice

Les charges de fonctionnement ont augmenté de 3% par rapport à l'exercice comptable précédent.

Ces augmentations sont liées à l'augmentation des dépenses de fluides pour 70 533€ et à l'augmentation des charges liées aux frais de mission pour 21 425€.

l'augmentation des charges de personnel est de 9,6 %.

Pour l'exercice 2023, l'établissement enregistre donc un bénéfice de 128 902,80€.

IV- Autres informations

2- Valeurs inactives

Néant

3- Engagements hors bilan

Néant

4- Effectifs au 31/12/2023

Les emplois rémunérés par l'établissement sous statut de contrat de droit public en ETPT sont de 2 titulaires et de 12,20 en CDD ou CDI, soit un total de 14,20 ETP

V- SITUATION PATRIMONIALE 2023

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

- une capacité d'autofinancement de 478 917€
- un niveau de fonds de roulement de 3 007 368€ (variation de -63 624€)
- un niveau de besoin en fonds de roulement de -25 208€ (variation de - 3 297)
- un niveau de trésorerie de 3 032 577€ (variation de 60 327)

Voici le tableau du flux de trésorerie :

Flux de trésorerie		
TABEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
ENCAISSEMENTS	3 005 354,00	3 174 813,00
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	2 468 135,00	2 536 722,00
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	537 219,00	689 816,00
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement	2 504 182,00	2 232 313,00
Charges de personnel	1 058 465,00	886 469,00
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	1 445 717,00	1 467 840,00
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00	
TOTAL (I)	501 172,00	942 500,00
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS 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		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	16 440,00	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	546 106,00	198 529,00
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS	2 511,00	
Dotations en capitaux propres	0,00	
Emissions d'emprunts	0,00	
Autres opérations	2 511,00	3 413,00
DECAISSEMENTS	2 649,00	
Remboursements d'emprunts	0,00	
Autres opérations	2 649,00	3 326,00
TOTAL (III)	-138,00	87,00
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPERATIONS GÉRÉES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS	17 612,00	19 692,00
DECAISSEMENTS	16 432,00	86 981,00
TOTAL (IV)	1 180,00	-67 289,00
VARIATION DE TRÉSORERIE (V= I+II+III+IV)	-60 327,00	676 769,00
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE	3 092 904,00	2 416 135,00
TRÉSORERIE À LA CLOTURE	3 032 576,05	3 092 904,00