

Délibération n°2025-10-7-3.1

Le Conseil d'administration, en sa séance du 7 octobre 2025
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 rectificatif n° 1 de l'exercice 2025

Article 1 :

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 17,11 ETPT, dont 5,96 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 11,15 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 3 086 452 € d'autorisations d'engagement dont :
 - . 1 080 753 € en personnel ;
 - . 1 768 022 € en fonctionnement ;
 - . 0 € en intervention ;
 - . 237 677 € en investissement.
- 2 830 415 € de crédits de paiement dont :
 - . 1 080 753 € en personnel ;
 - . 1 587 937 € en fonctionnement ;
 - . 0 € en intervention ;
 - . 161 725 € en investissement.
- 3 100 379 € de prévisions de recettes.
- 269 963 € (excédent) de solde budgétaire.

Article 2 :

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- 262 003 € de variation de trésorerie.
- 89 852 € de résultat patrimonial.
- 431 689 € de capacité d'autofinancement.
- 275 964 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et 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.

Membres en exercice : 22
Quorum de présence : 17
Votes exprimés :
Dont :
Pour : 22
Contre : 0
Abstentions : 0

Fait à Villeurbanne, le 7 octobre 2025

Le président du Conseil d'Administration

M. Marc BERGERE

M. BERGERE

La directrice

Mme Nathalie MARCEROU-RAMEL

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

Budget rectificatif n°1

Tableaux ministériels

2025



Tableau 1 - EPSCP

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

BR1 2025

			(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	2,25		2,25
S/total EC			2,25	0,00	2,25
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	1,00	-	1,00
		CDI	1,00	5,97	6,97
	Non permanents	CDD	1,71	5,18	6,89
S/total Biatss			3,71	11,15	14,86
Totaux			5,96	11,15	17,11
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6		17,11



Budget rectificatif n°1 - Exercice 2025

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

Dépenses	COFI 2024		BI 2025		BR1 2025 prévision actualisée		Evolutions	
	Montants		Montants		Montants		En € (CP)	En % (CP)
	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Personnel	1 070 338	1 070 338	1 146 169	1 146 169	1 080 753	1 080 753	- 65 416	-6%
dont contributions employeur au CAS Pension	38 704	38 704	31 025	31 025			-	
Fonctionnement et intervention	1 421 327	1 431 001	1 901 442	1 715 107	1 768 022	1 587 937	- 127 170	-7%
Investissement	70 092	65 558	531 000	531 000	237 677	161 725	- 369 275	-70%
	2 561 757	2 566 896	3 578 611	3 392 276	3 086 452	2 830 415	- 561 861	-17%
TOTAL DES DÉPENSES		2 566 896		3 392 276		2 830 415		

Solde budgétaire	686 462
------------------	---------

--

269 963

D1 = C-B
(excédent)

Recettes	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions	
	Montants	Montants	Montants	En €	En %
Recettes globalisées	3 253 358	3 138 738	3 100 379	- 38 359	-1%
Subvention pour charges de service	2 401 651	2 417 283	2 415 172	- 2 111	0%
Autres financements de l'Etat	77 809	79 000	79 000	-	0%
Fiscalité affectée	12 091	6 695	11 162	4 467	67%
Autres financements publics	32 741	12 560	12 560	-	0%
Recettes propres	729 066	623 200	582 485	- 40 715	-7%
				-	
Recettes fléchées	-	-	-	-	
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	
				-	
	3 253 358	3 138 738	3 100 379	- 38 359	-1%
TOTAL DES RECETTES		3 253 358	3 138 738	3 100 379	

Solde budgétaire		253 538	
------------------	--	---------	--

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

BR1 2025	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	538 972	538 972	340 500	340 500			879 472	879 472
D105 - Bibliothèques et documentation	36 105	36 105	132 492	132 492			168 597	168 597
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	76 786	76 786	62 500	62 500			139 286	139 286
D113 - Diffusion des savoirs et musées	156 349	156 349	82 150	82 150	50 000	50 000	288 499	288 499
D114 - Immobilier	36 165	36 165	569 080	388 995	132 677	56 725	737 922	481 885
D115 - Pilotage et support	236 376	236 376	564 300	564 300	55 000	55 000	855 676	855 676
Étudiants								
D201 - Aides directes aux étudiants			3 500	3 500			3 500	3 500
D202 - Aides indirectes			7 000	7 000			7 000	7 000
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			6 500	6 500			6 500	6 500
Total	1 080 753	1 080 753	1 768 022	1 587 937	237 677	161 725	3 086 452	2 830 415

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	269 963
-----------------------------	---------

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

BR1 2025	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	2 415 172								2 415 172
Droits d'inscription					16 250				16 250
Formation continue, diplômes propres et VAE					431 175				431 175
Taxe d'apprentissage					8 760				8 760
Valorisation					35 000				35 000
ANR investissements d'avenir									-
ANR hors investissements d'avenir									-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				12 560					12 560
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		79 000							79 000
Autres recettes			11 162		91 300				102 462
Total	2 415 172	79 000	11 162	12 560	582 485	-	-	-	3 100 379

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

Besoins (utilisation des financements)	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025
Solde budgétaire (déficit) *		253 538	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	115 049	253 538	
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	27 343	25 200	38 700
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	6 653	-	-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	33 996	278 738	38 700
Variation de trésorerie (abondement)	582 873	- 252 638	262 003
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		900	-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	582 873	-	262 003
TOTAL DES BESOINS	616 869	26 100	300 703

COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Financements (couverture des besoins)
686 462		269 963	Solde budgétaire (excédent) *
		269 963	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
32 864	26 100	30 740	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
- 102 457	-	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
616 869	26 100	300 703	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
	252 638		Variation de trésorerie (prélèvement)
-	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
-	252 638	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
616 869	278 738	300 703	TOTAL DES FINANCEMENTS

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

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

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

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



Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers
Budget rectificatif n°1 - Exercice 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

BR1 2025

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)	7 200	-
	C 46712	Erasmus	22 700	22 240
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	8 800	8 500
TOTAL			38 700	30 740

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT - CA du 7 octobre 2025

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions		PRODUITS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions	
Personnel	1 053 896	1 143 419	1 078 160	- 65 259	-5,7%	Subventions de l'Etat	2 471 651	2 496 283	2 494 172	- 2 111	-0,1%
dont charges de pensions civiles*	38 704	31 025	31 025	0	0%	Fiscalité affectée	14 251	6 695	11 162	4 467	67%
Fonctionnement	2 066 379	2 352 857	2 203 437	- 149 420	-6%	Autres subventions	59 620	6 560	12 560	6 000	91%
						Autres produits	945 301	894 200	853 555	- 40 645	-5%
TOTAL DES CHARGES (1)	3 120 274	3 496 276	3 281 597	- 214 679	-6%	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 490 823	3 403 738	3 371 449	- 32 289	-1%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	370 549		89 852			Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		92 538			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 490 823	3 496 276	3 371 449	- 124 827	-4%	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 490 823	3 496 276	3 371 449	- 124 827	-4%

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	370 549	- 92 538	89 852	182 390	-197%
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	616 105	635 000	612 907	- 22 093	-3%
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	271 070	271 000	271 070	70	0%
+ 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*	715 584	271 462	431 689	160 227	59%

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions		RESSOURCES	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions	
Insuffisance d'autofinancement*						Capacité d'autofinancement*	715 584	271 462	431 689	160 227	59%
Investissements	65 558	531 000	161 725	- 369 275	-70%	Financement de l'actif par l'État	-	-	-	-	
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat		6 000	6 000	-	0%
						Autres ressources	-	-	-	-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	65 558	531 000	161 725	- 369 275	-70%	TOTAL DES RESSOURCES (6)	715 584	277 462	437 689	160 227	58%
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	650 026		275 964			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		253 538		- 253 538	-100%

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	COFI 2019	COFI 2020	COFI 2021	COFI 2022	COFI 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	Evolutions CF 2024-BR1 2025	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	69 130	418 866	469 545	141 758	- 63 624	650 026	- 253 538	275 964	- 374 062	-58%
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	101 709	- 60 707	- 53 265	- 535 011	- 3 297	67 153	- 900	13 961	- 53 192	-79%
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 32 580	479 573	522 810	676 769	- 60 327	582 873	- 252 638	262 003	- 320 870	-55%
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 676 810	2 095 677	2 565 222	2 706 980	3 007 368	3 657 394	3 403 856	3 933 358	275 964	8%
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	263 059	202 353	149 087	- 385 924	- 25 209	41 944	41 044	55 905	13 961	33%
Niveau de la TRESORERIE	1 413 751	1 893 325	2 416 135	3 092 904	3 032 577	3 615 450	3 362 812	3 877 453	262 003	7%

* : 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 CF 2024	3 615 450	3 456 317	3 201 129	2 900 287	2 743 806	3 948 258	3 719 749	3 518 674	3 308 057	3 087 690	4 237 861	4 048 567	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	-	29 923	11 779	8 762	1 394 841	15 201	-	-	9 638	1 414 787	80 462	134 987	3 100 379
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	1 159 847	-	-	-	-	1 255 325	-	-	2 415 172
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 000	-	-	79 000
Fiscalité affectée	-	-	-	-	7 084	-	-	-	4 078	-	-	-	11 162
Autres financements publics	-	-	1 167	-	786	4 037	-	-	5 560	1 010	-	-	12 560
Recettes propres	-	29 923	10 612	8 762	227 124	11 164	-	-	-	79 452	80 462	134 987	582 485
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	500	2 000	-	500	5 000	2 000	700	-	13 100	5 640	1 000	300	30 740
TVA encaissée	500	2 000	-	500	500	2 000	700	-	-	1 000	1 000	300	8 500
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	-	-	4 500	-	-	-	13 100	4 640	-	-	22 240
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL	500	31 923	11 779	9 262	1 399 841	17 201	700	-	22 738	1 420 427	81 462	135 287	3 131 119
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	159 033	286 711	302 621	157 344	195 390	245 309	201 275	210 116	242 606	262 756	262 756	304 500	2 830 415
Personnel	86 700	75 254	77 169	82 052	71 859	76 794	79 807	88 648	88 722	108 872	108 872	136 006	1 080 753
Fonctionnement	72 332	209 909	203 899	75 292	118 967	168 516	121 469	121 469	133 969	108 969	133 969	119 179	1 587 937
Investissement	-	1 548	21 553	-	4 564	-	-	-	19 915	44 915	19 915	49 315	161 725
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers :	600	400	10 000	8 400	-	400	500	500	500	7 500	8 000	1 900	38 700
TVA décaissée	600	400	2 000	-	-	400	500	500	500	-	2 000	1 900	8 800
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	-	-	8 000	8 400	-	-	-	-	-	7 500	6 000	-	29 900
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	159 633	287 111	312 621	165 744	195 390	245 709	201 775	210 616	243 106	270 256	270 756	306 400	2 869 115
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	159 133	255 188	300 842	156 482	1 204 452	228 508	201 075	210 616	220 368	1 150 171	189 294	171 113	262 004
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 456 317	3 201 129	2 900 287	2 743 806	3 948 258	3 719 749	3 518 674	3 308 057	3 087 690	4 237 861	4 048 567	3 877 453	

Variation de trésorerie correspondant à

BR1 2025	COFI 2021	COFI 2022	COFI 2023	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	-				
Recettes fléchées (b)	5 000	47 200	40 484	0	0	
Financements de l'État fléchés	-	15 200	20 484	-	-	
Autres financements publics fléchés	5 000	32 000	20 000	-	-	
Recettes propres fléchées	-	-	-	-		
Dépenses sur recettes fléchées (c)	12 240	32 000	20 000	-	-	
Personnel	-	-	-	-	-	
AE=CP	-	-	-	-	-	
Fonctionnement et intervention						
AE	-	-	-	-		
CP	-	-	-	-		
Investissement						
AE	16 630	32 000	20 000	-	-	-
CP	12 240	32 000	20 000	-	-	-
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 7 240	15 200	20 484	0	0	0

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 2025	AE nouvelles ouvertes en 2025	BR1 2025	Total des AE ouvertes pour 2025	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2025	CP nouveaux ouverts en 2025	BR1 2025	Total des CP ouverts pour 2025	Restes à engager en fin d'année 2025 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2025 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(5a)	(6) = (4) + (5) + (5a)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(10a)	(11) = (9) + (10) + (10a)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000	20 000	-	20 000	80 000	-	100 000	20 000	-	20 000	80 000	-	100 000	120 000	-
Isolation aile nord	300 000	30 000	20 316	9 684	260 316	-	218 323	30 000	11 040	18 960	251 040	-	259 275	228 007	50 228
Remplacement luminaires	13 000	-	-	-	25 000	-	12 000	-	-	-	25 000	-	12 000	-	-
Aménagement des espaces extérieurs	47 000	20 000	-	20 000	-	27 000	47 000	20 000	-	20 000	-	-	8 000	-	35 000
Total	480 000	70 000	20 316	49 684	365 316	-	303 323	70 000	11 040	58 960	356 040	-	379 275	348 007	85 228
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Ss total personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total investissement	480 000	70 000	20 316	49 684	365 316	-	303 323	70 000	11 040	415 000	-	379 275	-	348 007	85 228

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2025	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	-	-	-	-
Isolation aile nord	300 000	300 000	-	-	-	-
Remplacement luminaires	13 000	13 000	-	-	-	-
Aménagement des espaces extérieurs	47 000	47 000	-	-	-	-
Total	480 000	480 000	-	-	-	-

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

Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Dépenses d'investissement (PPI)	Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	120 000
	Isolation aile nord	300 000
	Remplacement luminaires	13 000
	Aménagement des espaces extérieurs	47 000

Prévisions 2021										Règles	
AE nouvelles en euros ajoutées à 2020	AE consommées programmées à 2020	AE consommées programmées ou reportées en 2021	AE nouvelles ajoutées en 2021	Prévisions des AE nouvelles en 2021	AE nouvelles en euros ajoutées à 2021	CP consommées programmées à 2021	CP consommées programmées ou reportées en 2021	CP nouvelles ajoutées en 2021	TOTAUX des AE nouvelles en 2021	TOTAUX des AE nouvelles en 2021	Règles à appliquer en cas de dépassement des plafonds
(2)	(3)	(4) [(2) - (3)]	(5)	(7a)	(6)	(7)	(8) [(7) - (6)]	(9)	(10)	(11) [(10) - (9)]	(12) [(11) - (10)]
30 000 €			80 000 €	100 000	20 000 €	0	20 000	80 000	100 000	20 000	120 000
30 000	20 333	9 667	240 344	240 344	51 667	20 000	11 667	316 044	299 277	16 767	228 077
20 000	0	20 000	10 000	12 000	0	0	0	20 000	12 000	8 000	10 000
20 000	0	20 000	0	0	40 000	20 000	20 000	0	60 000	20 000	40 000

Prévision N+1 et suivantes					
AE prévues en N+1	CF prévus en N+1	AE prévues en N+2	CF prévus en N+2	AE prévues > N+2	CF prévus N+2
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
50 000	20 000	70 000	50 000	0	50 000
0	15 000	228 007	76 002	0	187 233
0	0	0	0	0	0
0	10 000	0	28 000	0	0

B - Prévisions de recettes

Option	Nature	Montant de l'opération en €	Montant notifié < €	Montant notifié < €	Note à modifier
		(18)	(19a)	(19b)	(19c)
Aménagement d'espaces 2ème étage au nord	Aménagement de l'étage				
	Aménagement de la toiture				
	Autres subventions				
	Autres recettes				
	Aménagement par l'investissement	130 000			
	Total Opérations 2	130 000			
Isolation des murs	Aménagement de l'étage				
	Aménagement de la toiture				
	Autres subventions				
	Autres recettes				
	Aménagement par l'investissement	400 000			
	Total Opérations 3	400 000			
Remplacement luminaire	Aménagement de l'étage				
	Aménagement de la toiture				
	Autres subventions				
	Autres recettes				
	Aménagement par l'investissement	13 000			
	Total Opérations 4	13 000			
Aménagement d'espaces extérieurs	Aménagement de l'étage				
	Aménagement de la toiture				
	Autres subventions				
	Autres recettes				
	Aménagement par l'investissement	47 000			
	Total Opérations 5	47 000			
Total PPI	Le total Equipement de l'étage				
	Le total Equipement de la toiture				
	Le total autres subventions				
	Le total autres recettes				
	Le total investissement par l'investissement	689 000			

[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
Option 1			20 000 000	50 000 000	50 000 000	120 000 000
Option 2	15 000 000	35 750 000	15 000 000	75 000 000	187 250 000	323 000 000
Option 3		15 000 000				15 000 000
Option 4		32 500 000	10 000 000	24 000 000		66 500 000
Total toutes options	15 000 000	36 750 000	65 000 000	149 000 000	187 250 000	433 000 000

[illegible]

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle
		Coût total de l'opération
		(1)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Investissement	120 000
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		120 000
Isolation aile nord	Investissement	300 000
Isolation aile nord		300 000
Remplacement luminaires	Investissement	13 000
Remplacement luminaires		13 000
Aménagement des espaces extérieurs	Investissement	47 000
Aménagement des espaces extérieurs		47 000
	Ss total personnel	
	Ss total fonctionnement et intervention	
	Ss total investissement	480 000
TOTAL		480 000

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission
		Financement de l'opération
		(18)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		-
Isolation aile nord	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Isolation aile nord		-
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Remplacement luminaires		-
Aménagement des espaces extérieurs	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Aménagement des espaces extérieurs		-
	Ss total financement de l'Etat	
	Ss total autres financements publics	
	Ss total autres financements	-
TOTAL		-

* 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 fléchés

Prévission BR1 2025									
AE ouvertes les années antérieures à 2025	AE consommées les années antérieures à 2025	Bi 2025	BR1 2025	TOTAL des AE ouvertes en 2025	CP ouverts les années antérieures à 2025	CP consommés les années antérieures à 2025	Bi 2025	BR1 2025	TOTAL des CP ouverts en 2025
(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)
20 000	-	100 000	-	100 000	-	-	100 000	-	-
20 000	-	100 000	-	100 000	-	-	100 000	-	-
30 000	20 316	270 000	-	218 323	30 000	11 040	270 000	-	10 725
30 000	20 316	270 000	-	218 323	30 000	11 040	270 000	-	10 725
-	-	25 000	-	12 000	-	-	25 000	-	13 000
-	-	25 000	-	12 000	-	-	25 000	-	13 000
20 000	-	20 000	-	27 000	20 000	-	20 000	-	12 000
20 000	-	20 000	-	27 000	20 000	-	20 000	-	12 000
70 000	20 316	415 000	-	303 323	111 677	11 040	415 000	-	35 725
70 000	20 316	415 000	-	303 323	111 677	11 040	415 000	-	35 725

Prévissions N+1 et exercices suivants					
AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues en 2027	CP prévus en 2027	AE prévues > 2028	CP prévus > 2028
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
50 000	20 000	70 000,00	50 000	-	50 000,00
50 000	20 000	70 000,00	50 000	-	50 000,00
-	15 000	228 007,00	76 002	-	187 232,67
-	15 000	228 007,00	76 002	-	187 232,67
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	10 400	-	24 600	-	-
-	10 400	-	24 600	-	-
50 000	45 400	298 007	150 602	-	237 233
50 000	45 400	298 007	150 602	-	237 233

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

		Prévision pluriannuelle
Opération	Nature	Coût total de l'opération
		(1)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	investissement	120 000
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		120 000
Isolation aile nord	investissement	300 000
Isolation aile nord		300 000
Remplacement luminaires	Investissement	13 000
Remplacement luminaires		13 000
Aménagement des espaces extérieurs	investissement	47 000
Aménagement des espaces extérieurs		47 000
	Ss total personnel	
	Ss total fonctionnement et intervention	
	Ss total investissement	480 000
TOTAL		480 000

D - Exécution des recettes

		Prévision
Opération	Nature	Financement de l'opération
		(11)
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Aménagement des espaces 2ème étage aile nord		-
Isolation aile nord	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Isolation aile nord		-
Remplacement luminaires	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Remplacement luminaires		-
Aménagement des espaces extérieurs	Financement de l'Etat*	-
	Autres financements publics**	-
	Autres financements***	-
Aménagement des espaces extérieurs		-
	Ss total financement de l'Etat	
	Ss total autres financements publics	
	Ss total autres financements	-
TOTAL		0

** 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 fléchés

Exécution au 31/08/2025					
AE consommées les années antérieures à 2025	AE consommées au 31/08/2025	TOTAL des AE cumulés consommées au 31/08/2025	CP consommés les années antérieures à 2025	CP consommés au 31/08/2025	TOTAL des CP cumulés consommés au 31/08/2025
(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
20 316	1 677	21 993	11 040	3 225	14 265
20 316	1 677	21 993	11 040	3 225	14 265
-	-	11 522	-	-	11 522
-	-	11 522	-	-	11 522
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
20 316	1 677	33 515	11 040	3 225	25 787
20 316	1 677	33 515	11 040	3 225	25 787

Restes à payer
Sur les AE consommées
(8) = (4) - (7)
-
-
7 728
7 728
-
-
-
7 728
7 728

Restes à réaliser	
Solde à engager	Solde à payer
(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
120 000	120 000
120 000	120 000
278 007	285 735
278 007	285 735
1 478	1 478
1 478	1 478
47 000	47 000
47 000	47 000
446 485	454 213
446 485	454 213

		COFI 2023	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	421 249	126 233	96 271	121 094
	2 Niveau initial du fonds de roulement	3 070 992	3 007 368	3 116 189	3 657 394
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-21 912	-25 209	-123 309	-124 209
	4 Niveau initial de la trésorerie	3 092 904	3 032 577	3 239 498	3 615 450
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	16 731	0	0	0
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 076 173	3 032 577	3 239 498	3 615 450
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	2 561 757	2 561 757	3 578 611	3 086 452
	6 Résultat patrimonial	128 903	370 549	-92 538	89 852
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	478 917	715 584	271 462	431 689
	8 Variation du fonds de roulement	-63 624	650 026	-253 538	275 964
	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	- 7 635	-	-
	Variation des stocks	+ / -	- 7 635	-	-
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-	-	-
	Produits divers de gestion courante	+	-	-	-
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	59 060	- 36 436	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-	- 36 436	-
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	64 060	-	-
	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	+ / -	-5 000	-	-
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	686 462	686 462	-253 538	269 963
	12.a Recettes budgétaires	3 253 358	3 253 358	3 138 738	3 100 379
	12.b Crédits de paiement ouverts	2 566 896	2 566 896	3 392 276	2 830 415
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	54 722	- 103 589	900	- 7 960
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-60 327	582 873	-252 638	262 003
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	40 484	0	900	0
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-100 811	582 873	-252 638	262 003
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-3 297	67 153	- 900	- 7 960
	16 Variation des restes à payer	-295 016	-5 139	186 335	256 037
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	126 233	121 094	282 606	377 131
	18 Niveau final du fonds de roulement	3 007 368	3 657 394	2 862 651	3 933 358
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-25 209	41 944	-124 209	55 905
	20 Niveau final de la trésorerie	3 032 577	3 615 450	2 986 860	3 877 453
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	0	0	0	0
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	3 032 577	3 615 450	2 986 860	3 877 453

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement : **ENSSIB**

Exercice et phase de l'enquête : **DPGECP 2025-Phase 1**

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP et la DAF sur le titre 2 :

Plafond d'emplois Etat notifié par la DGESIP sur le titre 3 (le cas échéant) : 6

Emplois budgétaires présentés au CA :

(pour les établissements publics administratifs notamment)

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGECP) des EPSCP et EPA non RCE - 2025

Tableau 1 : suivi des emplois

Emplois sous plafond Etat (A)	Tous les titulaires (dont titulaires sur emplois gagés)	Enseignants-chercheurs titulaires
		Autres enseignants et assimilés
		A - Personnels d'encadrement
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées
		C - BIATSS, bibliothèques et musées
	Sous total titulaires	
	Non titulaires financés en partie sur la subvention pour charge de service public	Autres enseignants et assimilés
		A - Personnels d'encadrement
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées
		C - BIATSS, bibliothèques et musées
	sous total non titulaires	
sous total (A)		

Emplois "hors plafond" financés sur ressources propres exclusivement et contrats aidés (B)	Non titulaires	Autres enseignants et assimilés
		A - Personnels d'encadrement
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées
		C - BIATSS, bibliothèques et musées
		sous total non titulaires
		sous total (B)

Total A+ B

Personnels en fonction dans l'établissement non rémunérés par lui (mises à disposition entrantes)
Emplois rémunérés par l'Etat sur un autre programme
Emplois rémunérés par d'autres collectivités et organismes (Union européenne, collectivités locales, établissements publics...)

Cadre 1	
Exécution exercice n-1 (2024) <i>(prévision d'exécution dans DPG 1, exécution finale dans DPG 2)</i>	
stock ETP au 31 décembre 2024 (a)	moyenne annuelle ETPT (b)
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2,00	2,00
2,00	2,00
1,00	1,00
2,00	2,67
3,00	3,67
5,00	5,67

0,00	
0,00	
0,00	
11,40	10,76
11,40	10,76
11,40	10,76

16,40	16,43
-------	-------

Cadre 2	
Prévision <u>annuelle</u> initiale exercice n (2025)	
(données à renseigner en phase 1 puis non modifiables, si reprévision voir cadre 3)	
stock ETP au 31 décembre 2025	moyenne annuelle ETPT
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2,00	2,00
2,00	2,00
2,00	2,00
2,00	2,00
4,00	4,00
6,00	6,00

10,60	10,60
10,60	10,60
10,60	10,60

16,60	16,60
-------	-------

Cadre 3	
Représivision <u>annuelle</u> sur n (2025) <i>(à renseigner, le cas échéant, en phase 2 et 3)</i>	
stock ETP au 31 décembre 2025	moyenne annuelle ETPT
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2,00	2,00
2,00	2,00
3,00	2,25
1,00	1,71
4,00	3,96
6,00	5,96

15,00	11,15
15,00	11,15
15,00	11,15

21,00	17,11
-------	-------

Détail prévision initiale, réprévision et exécution le cadre 4 doit être renseigné à chaque phase sur les 3 périodes (infra annuelles et annuelle) : - la prévision initiale annuelle du DPG 1 (période janvier décembre) permet de compléter le cadre 2 - l'exécution infra annuelle constatée en cours d'année permet de réajuster la prévision et de renseigner le cadre 3 (reprévision)														
période janvier - avril exercice 2025 (prévision phase 1, exécution phase 2)					période janvier - septembre exercice 2025 (prévision en phases 1 et 2, exécution en phase 3)					période janvier - décembre exercice 2025 (prévision en phases 1, 2 et 3, exécution en phase 4)				
Entrées (en ETP) (c)	Sorties (en ETP)		stock ETP fin avril (e=a+c-d)	ETPT (moyenne sur 4 mois)	Entrées (en ETP) (f)	Sorties (en ETP)		stock ETP fin septembre (h=a+f-g)	ETPT (moyenne sur 9 mois)	Entrées (en ETP) (i)	Sorties (en ETP)		stock ETP fin décembre (k=a+i-j)	ETPT (moyenne annuelle) (l)
	Total (d)	dont retraites				Total (g)	dont retraites				Total (j)	dont retraites		
			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
			2,00	2,00				2,00	2,00				2,00	2,00
0,00	0,00	0,00	2,00	0,75	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
1,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	3,00	2,25
			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
			2,00	2,00		1,00		1,00		1,00	1,00		1,00	1,71
0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	1,00	0,00	3,00	2,00	0,00	1,00	0,00	4,00	3,96
			6,00	4,75					4,00				6,00	5,96

			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
			0,00					0,00					0,00	
0,00	0,00	0,00	11,40	10,60	4,00	1,00	0,00	14,40	12,33	7,00	3,40	0,00	15,00	11,15
0,00	0,00	0,00	11,40	10,60	4,00	1,00	0,00	14,40	12,33	7,00	3,40	0,00	15,00	11,15
			11,40	10,60					12,33				15,00	11,15

15,35	16,33	21,00	17,11
-------	-------	-------	-------

[illegible]

écart stocks fin année 2025/ fin année 2024 (n=m-a)	
écart stocks fin année n/ fin année n-1 (n=m-a)	écart moyenne ETPT n / n-1 (o=l-b)
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2,00	1,25
0,00	0,00
0,00	0,00
-1,00	-0,96
1,00	0,29
1,00	0,29

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3,60	0,39
3,60	0,39
3,60	0,39

4,60	0,68
------	------

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

La moyenne prévisionnelle et d'exécution annuelle en ETPT des personnels sous plafond Etat ne doit pas excéder le plafond des emplois notifié par l'Etat

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement : ENSSIB

Exercice et phase de l'enquête : DPGCEP 2025-Phase 2

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGCEP) des EPSCP et EPA non RCE - 2025

Tableau 2 : suivi des dépenses de personnel

Masse salariale votée au budget initial : 1 146 169

Masse salariale votée au denier budget rectificatif :

N° du dernier BR :

La réprévision du cadre 3 doit être ajustée au vu de l'évolution de l'exécution constatée en cours d'année si nécessaire													
			Cadre 1			Cadre 2	Cadre 3						
			Exercice 2024			Prévision annuelle initiale exercice 2025 (données du BI 2025, phase 1 non modifiables. Si réprévision voir cadre 3)	Représévision annuelle sur 2025 (à renseigner le cas échéant en réprévision en phases 2 et 3)	Exécution à la fin avril 2025 (à renseigner en phase 2)	Exécution à la fin septembre 2025 (à renseigner en phase 3)	Exécution à la fin décembre 2025 (à renseigner en phase 4)	écart prévision initiale 2025- prévision 2024	écart prévision initiale 2025/exécutio n 2024	écart reprévision 2025/exécuti on 2024
			Budget initial	Dernière prévision d'exécution (phase 1 BI 2025)	Exécution définitive en phase 2 (mai 2025)								
Emplois sous plafond Etat (A)	Tous les titulaires (dont titulaires sur emplois gagés)	Enseignants-chercheurs titulaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Autres enseignants et assimilés	0	0			0	0	0	0	0	0	0
		A - Personnels d'encadrement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	132 449	127 365	116 896	127 365	109 310	23 010	0	0	0	10 469	-7 586
	Sous total titulaires		132 449	127 365	116 896	127 365	109 310	23 010	0	0	0	10 469	-7 586
	Non titulaires financés en partie sur SCSP	Autres enseignants et assimilés	34 327	69 286	34 743	69 286	81 231	23 949	0	0	0	34 543	46 488
		A - Personnels d'encadrement	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	221 538	131 182	276 188	131 182	105 318	30 914	0	0	0	-145 006	-170 870
	Sous total non titulaires		255 865	200 468	310 931	200 468	186 549	54 863	0	0	0	-110 463	-124 382
	sous total (A)		388 314	327 833	427 827	327 833	295 859	77 873	0	0	0	-99 994	-131 968
Emplois "hors plafond" financés sur ressources propres exclusivement et contrats aidés (B)	Non titulaires	Autres enseignants et assimilés									0	-1 070 338	-1 070 338
		A - Personnels d'encadrement									0	0	0
		B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées									0	0	0
		C - BIATSS, bibliothèques et musées	726 530	369 247	642 511	369 247	488 570	154 138	0	0	0	369 247	488 570
	sous total non titulaires (B)		726 530	369 247	642 511	369 247	488 570	154 138	0	0	0	-701 091	-581 768
Sous- total A+ B			1 114 844	697 080	1 070 338	697 080	784 429	232 011	0	0	0	-801 085	-713 736
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (C)			0	421 844		449 089	296 324	96 108			27 245	449 089	296 324
Total A+ B + C			1 114 844	1 118 924	1 070 338	1 146 169	1 080 753	328 119	0	0	27 245	-351 996	-417 412

Les montants prévisionnels et d'exécution annuels ne doivent pas dépasser le montant de masse salariale voté au budget de l'établissement éventuellement modifié par budget rectificatif.

Non RCE - Annexe 4

RNE et libellé de l'établissement :

ENSSIB

Exercice et phase de l'enquête :

DPGECP 2025-Phase 3

Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPGECP) des EPSCP et EPA non RCE - 2025

Tableau 3 : Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale (en flux)

à renseigner dans DPG n°1 (prévision initiale) et n°4 (exécution) et actualiser, le cas échéant dans DPG n°2 et n°3 (reprévision)

La prévision globale annuelle doit être la même que celle renseignée sur le tableau 2 (ligne A+B+C, colonnes prévision ou reprévision annuelle, exécution annuelle)

Crédits de Masse salariale = Montant limitatif Les montants renseignés dans cette colonne doivent être les mêmes que sur le tableau 2 :		Prévision d'exécution 2024 ou exécution 2024	Correction de l'exécution 2024 (évènements exceptionnels non reductibles)	Impact sur 2025 des mesures réalisées en 2024 (extensions en année pleine sur 2025)			Mesures prévues pour 2025							Total des flux sur 2025	Prévision 2025 : initiale (phase 1) reprévision (phases 2 et 3) Exécution (phase 4)	Phase 1 : dernier budget voté en 2024 Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2025	Ecart budget prévision 2025 et dernier budget voté
				Mesures catégorielles ou générales	Variation du nombre d'emplois (schéma d'emplois)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages)	Mesures catégorielles ou générales	Cas pensions et autres cotisations	Variation du nombre d'emplois (schéma d'emploi)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages)	GVT solde	Indemnitaire et heures complémentaires	Autres à détailler	(somme des colonnes II à XII)	(XIV= I+ XIII)		(XIV-XV)
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	XIII	XIV	XV	XVI
Rémunérations principales		721 380	0	0	0	0	0	0	70 635	0	0	0	-7 586	63 049	784 429	694 244	
Titulaires	Enseignants-chercheurs titulaires	0												0	0		0
	Autres enseignants et assimilés	0												0	0		0
	A - Personnels d'encadrement	0												0	0		0
	B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées	0												0	0		0
	C - BIATSS, bibliothèques et musées	116 896											-7 586	-7 586	109 310	127 365	-18 055
Non titulaires	Autres enseignants et assimilés	34 743							46 488					46 488	81 231	69 286	11 945
	A - Personnels d'encadrement													0	0		
	B - Autres personnels BIATSS, bibliothèques et musées													0	0		
	C - BIATSS, bibliothèques et musées	569 741							24 147					24 147	593 888	497 593	96 295
Rémunérations accessoires		296 468	0	0	0	0	0	0	51 881	0	0	0	-35 388	16 493	243 834	315 020	0
Cours complémentaires et vacations d'enseignement		143 138							51 881					51 881	195 019	243 161	
Autres rémunérations accessoires		25 863											-35 388	-35 388	-9 525	9 000	
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs		58 340												0	58 340	41 584	
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels		69 127														21 275	
Cotisations et contributions sociales		52 490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 490	136 905	0
Cas pensions + ATI		52 490												0	52 490	31 025	
Autres cotisations		0														105 880	
Prestations sociales		0															
TOTAL		1 070 338	0	0	0	0	0	0	122 516	0	0	0	-42 974	79 542	1 080 753	1 146 169	0

I : l'élaboration du budget est fondée sur une prévision d'exécution n-1, réajustée après reddition du compte financier

II : Jours de grèves et des indemnités exceptionnelles non reductibles l'année suivante.

III et VI : Les mesures catégorielles s'appliquent à une catégorie de personnels

IV et VIII : le schéma d'emplois retrace l'impact des variations du nombre d'emplois pourvus : solde des flux d'entrées et de sorties, créations ou gels d'emplois. Les chiffrages doivent être établis en cohérence avec les données d'emplois du tableau 1 du DPGECP

V et IX : L'évolution de la structure des emplois correspond aux transformations d'emplois (ex : repyramidages ou titularisation d'un agent contractuel dans le cadre du dispositif Sauvadet)

X : Le glissement vieilliesse technicité (GVT) ne porte que sur les agents titulaires et présente le solde entre le GVT positif (impact des changements d'échelon et de grade des personnels présents dans l'établissement sur 2 exercices) et le GVT négatif (effet, généralement négatif, du remplacement d'un titulaire par un titulaire au sein d'un même corps rémunéré à un niveau inférieur).



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



Budget rectificatif n°1

Rapport de gestion de l'ordonnateur

2025

I. 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							
Emplois (ETPT - équivalent temps plein travaillé)							
	CF 20	CF 21	CF 22	CF 23	CF 24	BI 25	BR1 25
Titulaires	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
CDI	7,40	6,88	6,39	6,26	6,73	6,60	5,97
CDD	5,00	5,00	5,00	5,94	7,70	8,00	9,14
Totaux	14,40	13,88	13,39	14,20	16,43	16,60	17,11

Le BR1 2025 enregistre une légère variation des ETPT par rapport au budget initial 2025.

- Les ETPT CDI varient à la suite d'une modification de la quotité sur l'année de quelques personnels en CDI, l'un d'entre eux ayant été imputé sur l'enveloppe ministérielle durant quelques mois, l'autre ayant mis en place un temps partiel thérapeutique ;
- Les ETPT CDD enregistrent une légère hausse à la suite de mouvements en sens inverse : d'une part, hausse au titre de recrutements non prévus en budget initial 2025 ou précédemment financés sur l'enveloppe ministérielle (CDD de renfort à l'agence comptable, 3^e doctorant, assistant RI/DTP, référent Sciences et société et chargé de communication externe...) ; d'autre part, baisse au titre d'un départ non prévu au BI.

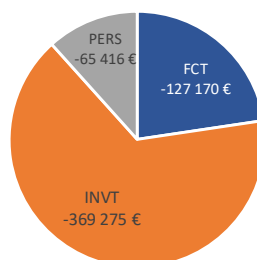
II. Tableau des autorisations budgétaires

A. Dépenses

Dépenses (tab2)	Compte financier 2024		Budget initial 2025		Budget rectificatif n°1 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	1 058 465 €	1 058 465 €	1 146 169 €	1 146 169 €	1 080 753 €	1 080 753 €
Fonctionnement	1 352 259 €	1 406 201 €	1 901 442 €	1 715 107 €	1 768 022 €	1 587 937 €
Investissement	321 466 €	562 541 €	531 000 €	531 000 €	237 677 €	161 725 €
Total	2 732 190 €	3 027 207 €	3 578 611 €	3 392 276 €	3 086 452 €	2 830 415 €

Le BR1 2025 enregistre une diminution des crédits de paiement de - 562 k€ :

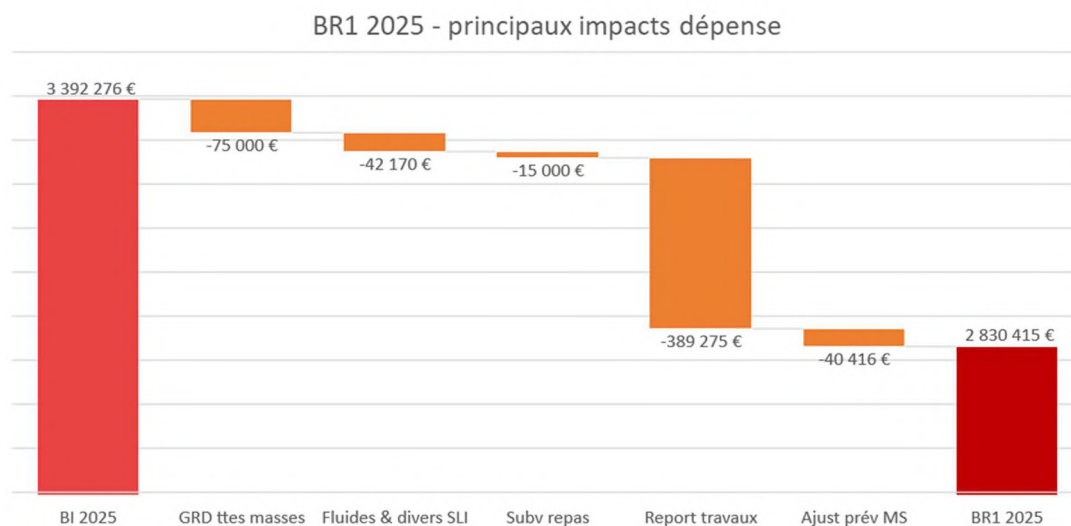
BR1 2025 - variation CP par masse



Les principales réductions sont les suivantes :

- **Gouvernance Responsable des Données (GRD) toutes masses (- 75 k€)** : retrait d'enveloppes de fonctionnement (25 k€), de crédits de personnel (- 20 k€) et d'investissement (-30 k€) initialement budgétées pour accompagner la mise en œuvre à la rentrée 2025 de la formation longue GRD, qui n'aura finalement pas lieu cette année ;
- **Fluides et dépenses diverses du SLI (- 42 k€)**, provenant principalement d'une correction de 35 k€ sur l'enveloppe réservée aux dépenses de fluides, liée à la baisse des tarifs (la consommation demeurant stable par rapport à 2024). Certaines enveloppes évoluent également à la baisse (audit énergétique repoussé au-delà de 2026 en lien avec la programmation immobilière des travaux de menuiserie, non recours à la mise à disposition d'un archiviste par l'UdL quand d'autres enregistrent une prévision rehaussée (réparation de la façade à l'été 2024, facturation tardive du deuxième semestre 2024 pour l'agent de maîtrise d'ouvrage mis à disposition par l'UdL...) ;
- **Subvention à la restauration collective (- 15 k€)** : ajustement de la prévision du BI 2025 au vu de la consommation constatée sur les 7 premiers mois de l'année 2025 ;
- **Report travaux (- 389 k€)** : cette importante correction provient d'un affinage de la programmation des opérations structurantes du BI. Ainsi, l'aménagement des espaces extérieurs (- 100 k€) et la réhabilitation de l'aile Nord (- 259 k€) constituent des projets aux contours mieux définis et positionnés dans les années à venir (études en 2026, réalisations entre 2026 et 2027) ;
- **Ajustement de la prévision de masse salariale (- 40 k€)** : la correction apportée en BR1 2025, hors impact GRD évoqué plus haut, se rapporte à des recrutements non réalisés (contrat au titre de l'OIF budgété par erreur, étudiant relais éco-anxiété non recruté sur cette période) ainsi qu'à la bascule d'un contractuel permanent du plafond établissement vers le plafond Etat sur les cinq premiers mois de l'année ;

En synthèse :

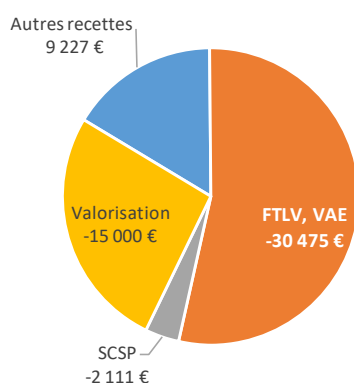


B. Recettes

Recettes (tab2)	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Recettes globalisées	2 871 674 €	3 138 738 €	3 100 379 €
Subvention pour charges de service public	2 244 176 €	2 417 283 €	2 415 172 €
Autres financements de l'Etat	74 290 €	79 000 €	79 000 €
Fiscalité affectée	15 898 €	6 695 €	11 162 €
Autres financements publics	91 €	12 560 €	12 560 €
Recettes propres	537 219 €	623 200 €	582 485 €
Recettes fléchées	40 484 €	- €	- €
Financements de l'Etat fléchés	20 484 €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	20 000 €	- €	- €
Recettes propres fléchées	- €	- €	- €
Total	2 912 158 €	3 138 738 €	3 100 379 €

Pour ce qui concerne les recettes, le BR1 2025 enregistre une légère baisse de 38 k€, les variations concernant les catégories suivantes :

BR1 2025 - variation recettes par nature



Plusieurs diminutions interviennent sur la recette :

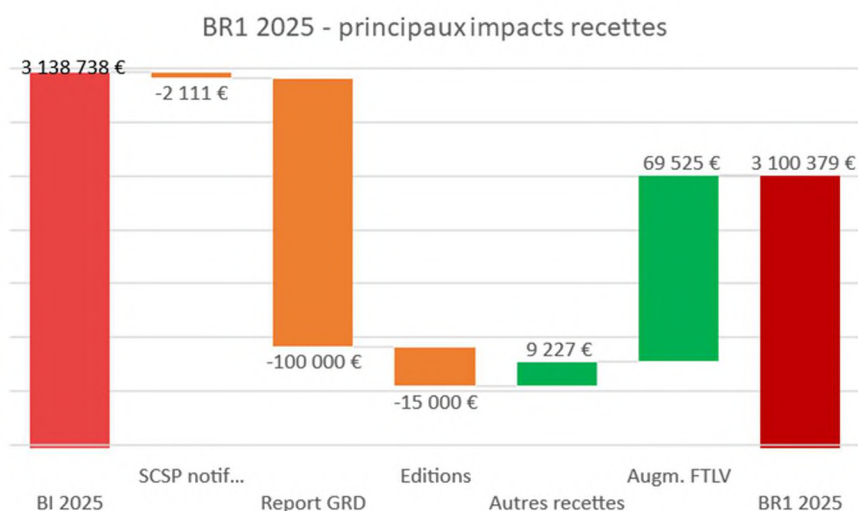
- **Subvention pour charge de service public (- 2k€)** : l'ajustement de la prévision de recette est basé sur la notification intermédiaire reçue à l'été 2025 (+18 k€) ainsi que du nouveau montant de COMP attendu pour l'année 2025 en baisse de 16k€, suite à l'envoi par le ministère d'une dernière version ajustée (46% d'un COMP réévalué à 220 k€ contre 50% d'un COMP estimé à 238 k€ en BI 2025) ;
- **Formations tout au long de la vie (- 100 k€)** : la baisse correspond au report de la mise en œuvre de la formation longue Gouvernance responsable des données, pour laquelle 10 stagiaires étaient prévus pour un montant unitaire de 10 k€ ;
- **Editions (- 15 k€)** : une diminution de 13 k€ est attendue pour les ventes auprès de la FMSH et de 2 k€ auprès de Protisvalor (filiale de valorisation de la recherche d'Aix-Marseille Université). La baisse provient d'une diminution des commandes d'ouvrages professionnels constatée en 2025.

D'autres postes projettent par ailleurs des montants plus importants qu'en BI :

- **Autres recettes (+ 9,2 k€)** : le BR1 2025 ajuste la prévision initiale sur les versements complémentaires de CVEC intervenus au second semestre ainsi que pour la collecte de

taxe d'apprentissage. Pour cette dernière, on signalera toutefois qu'en 2024, 16 k€ sur les 22 k€ collectés ont été reçus fin septembre ;

- **Formation tout au long de la vie (+ 70 k€)** : la hausse provient, pour 53 k€, du montant final déterminé en juin 2025 pour la convention FTLV conclue entre l'Enssib et le ministère de la Culture et pour 17 k€, de recettes tirées de la formation de DCB assurée pour la Ville de Paris qui n'avaient pas été inscrites en BI 2025 ;



En synthèse, le solde budgétaire (total recettes – total dépenses), anticipé à – 253 k€ en BI 2025, s'améliore à + 270 k€, essentiellement du fait du report des opérations immobilières (Aile Nord, aménagements paysagers...) dont les crédits de paiement étaient surestimés en BI.

III. Situation patrimoniale

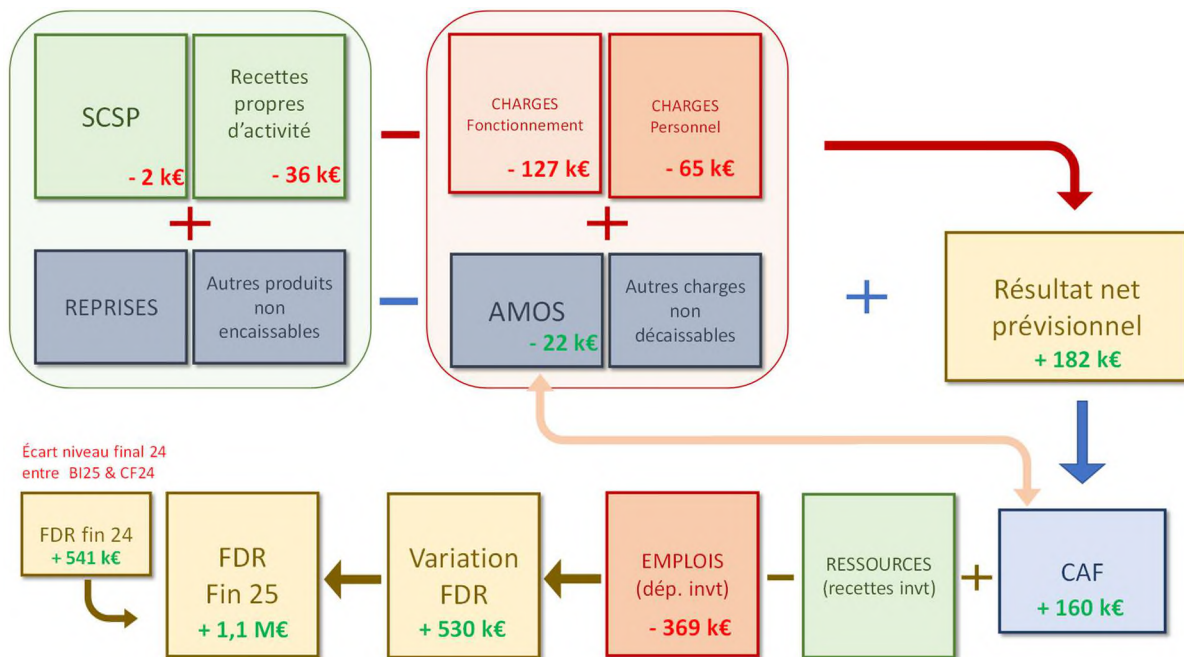
Situation patrimoniale (tab6)	COFI 2024	BI 2025	BR1 2025
Charges	3 120 274 €	3 496 276 €	3 281 597 €
Charges personnel	1 053 896 €	1 143 419 €	1 078 160 €
Charges fonctionnement	2 066 379 €	2 352 857 €	2 203 437 €
Produits	3 490 823 €	3 403 738 €	3 371 449 €
Subventions de l'Etat	2 471 651 €	2 496 283 €	2 494 172 €
Fiscalité affectée	14 251 €	6 695 €	11 162 €
Autres subventions	59 620 €	6 560 €	12 560 €
Autres produits	945 301 €	894 200 €	853 555 €
Résultat net comptable	370 549 €	- 92 538 €	89 852 €

La baisse anticipée des dépenses étant plus importante que la baisse des recettes, les variations sur les principaux agrégats sont les suivantes :

- **Résultat net comptable (Total charges dont amortissements – total produits dont reprises)** : anticipé en déficit de 92 k€, il s'améliore en excédent de 90 k€ sous l'effet d'une baisse des charges de fonctionnement et de masse salariale à laquelle s'ajoute une réévaluation à la baisse des amortissements ;
- **Capacité d'autofinancement (résultat net - amortissements + reprises)** : anticipée à 271 k€, elle est désormais projetée à 432 k€ en raison de l'amélioration du résultat ;

- **Abondement du fonds de roulement (Total recettes d'investissement + CAF - Total dépenses d'investissement)**: le BI 2025, comportant d'importantes dépenses d'investissement pour des opérations intégralement autofinancées, prévoyait un prélèvement sur fonds de roulement de **253 k€**. La révision à la baisse des dépenses et l'amélioration de la CAF permettent de projeter un abondement réévalué à **276 k€** ;
- **Abondement de la trésorerie (Total encaissements - Total décaissements)** : la variation de la trésorerie est d'une ampleur proche de la variation du solde budgétaire, à 8 k€ près (solde des opérations pour compte de tiers ayant également un impact). Ainsi, le prélèvement anticipé en BI 2025 à **- 252 k€** s'améliore en un abondement de **262€**.

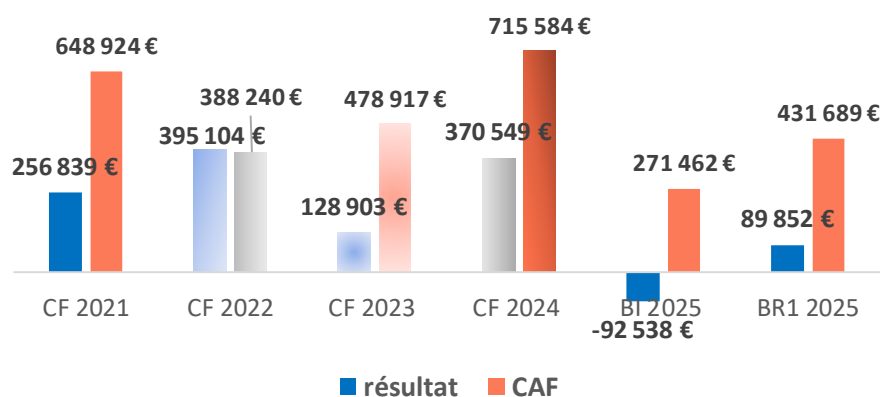
Voici en synthèse les variations par agrégat de comptabilité générale par rapport au BI 2025 :



N.B. indifféremment de la valeur positive ou négative affichée, les variations affichées en vert correspondent à une amélioration du niveau des agrégats de la comptabilité générale, les variations affichées en rouge correspondent à une dégradation du niveau de ces mêmes agrégats. Ainsi, une baisse du niveau des amortissements (-23 k€) réduit le niveau final de charges et améliore donc le résultat comme la CAF.

Malgré l'amélioration sensible de ces items, on notera que l'abondement de la trésorerie et du fonds de roulement relèvent avant tout d'un report d'opérations immobilières.

Evolution du résultat et de la CAF (k€)





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





**RÉGION ACADÉMIQUE
AUVERGNE-
RHÔNE-ALPES**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

Direction régionale académique de l'enseignement supérieur

Direction de l'analyse et du contrôle

N° 20250929-49

Affaire suivie par :

Coralie Eyraud

Tél : 04 72 80 48 55

Mél coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

Lyon, le 30 septembre 2025

92, rue de Marseille
BP 7227
69354 Lyon Cedex 07

Madame la Directrice,

Le projet de budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2025 de l'École nationale supérieure des sciences de l'information et des bibliothèques (ENSSIB) a été communiqué à mes services le 19 septembre 2025, préalablement à la séance du conseil d'administration du 7 octobre 2025. Il a fait l'objet d'échanges préalables avec vos services le 27 septembre 2025.

Le délai réglementaire (de 15 jours au moins avant sa présentation au conseil d'administration) pour la communication du projet de budget à mes services a été respecté.

L'analyse des trois conditions de l'équilibre réel :

Les tableaux présentant l'équilibre financier, le compte de résultat prévisionnel et l'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale sont chacun votés en équilibre.

Les seuils de soutenabilité budgétaire au sens de l'article R719-61 du code de l'éducation fixés par l'arrêté du 5 décembre 2024 sont respectés.

Ainsi, l'établissement présente un nombre de jours de fonds de roulement en crédits de paiement (hors investissement) de 531 jours (supérieurs au seuil de 15 jours fixé réglementairement).

Le nombre de jours de trésorerie en crédits de paiement (hors investissement) s'élèvent quant à lui, à 523 jours et demeure ainsi conforme aux dispositions réglementaires (seuil de 30 jours).

Le poids des charges de personnel enregistre une diminution au regard du budget initial 2025 (36,5 %) et s'établit à 34,8 % (inférieur au seuil de 83 %).

Il convient cependant de mentionner que les seuils d'appréciation de ces critères sont adaptés aux universités, mais ne le sont pas au modèle économique de votre établissement. Le budget rectificatif enregistre néanmoins une amélioration de l'ensemble de ces indicateurs.

Pour finir sur ce point, il convient de souligner que les recettes et les dépenses ainsi que les produits et les charges du projet de budget rectificatif sont évalués de façon sincère.

Aucune annuité d'emprunt n'est à échoir au cours de l'exercice.

Madame Nathalie MARCEROU-RAMEL
Directrice de l'ENSSIB

L'avis sur le projet de budget rectificatif :

Compte tenu de ce qui précède, j'émet un avis favorable sur l'équilibre réel de ce projet de budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2025. La situation financière de l'établissement est donc soutenable.

Avant le vote du budget rectificatif n°1 et conformément aux dispositions de l'article R 719-65 du code de l'éducation, il vous appartient d'informer les membres du conseil d'administration de la teneur de cet avis.

Observations complémentaires :

Les observations mentionnées précédemment sur le besoin en fonds de roulement positif demeurent, ainsi que celles sur la vigilance à avoir sur la dotation aux amortissements.

Enfin, une attention particulière doit être apportée sur les prévisions initiales de dépenses d'investissement qui sont régulièrement déprogrammées de manière significative en budget rectificatif (déprogrammation de 70% des dépenses d'investissement en 2024 et 2025 lors du budget rectificatif N°1).

Je vous prie d'agréer, Madame la Directrice, l'expression de ma considération distinguée.

**La Rectrice de la région académique
Auvergne-Rhône-Alpes,
Rectrice de l'académie de Lyon,
Chancelière des universités**



Anne BISAGNI-FAURE

Direction de l'analyse et du contrôle (DAC)

Tél : 04 72 80 48 55

Mél : coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

92, rue de Marseille

BP 7227

69354 Lyon Cedex 07

Annexe - Chiffres clés sur la trajectoire financière

ENSSIB

	COFI 2021	COFI 2022	COFI 2023	COFI 2024	BI 2025	BR N°1 2025
fonds de roulement (en K€)	2 565.2	3 071.0	3 007.4	3 657.4	3 403.9	3 933.4
variation du fonds de roulement (en K€)	469.5	505.8	-63.6	650.0	-253.5	276.0
fonds de roulement en nombre de jours de CP hors investissement	470	495	439	526	428	531
trésorerie (en K€)	2 416.1	3 092.9	3 032.6	3 615.4	3 362.8	3 877.5
variation de la trésorerie (en K€)	522.8	676.8	-60.3	582.9	-252.6	262.0
trésorerie en nombre de jours de CP hors investissement	443	499	443	520	423	523
poids des charges de personnel (en %)	33.2%	35.3%	35.8%	32.7%	36.5%	34.8%
résultat (en K€)	256.8	395.1	128.9	370.5	-92.5	89.9
CAF (en K€)	648.9	388.2	478.9	715.6	271.5	431.7
SCSP valorisée par l'établissement (en K€)	2 139.6	2 246.9	2 244.2	2 401.7	2 417.3	2 415.2
poids des ressources propres encaissables (en %)	17.8%	17.7%	23.7%	25.4%	22.8%	22.1%
restes à payer (en K€)	110.6	421.2	126.2	121.1	307.4	377.1

* données du budget initial 2025 relatives au fonds de roulement, à la trésorerie et aux restes à réaliser actualisées avec celles du compte financier 2024

Direction de l'analyse et du contrôle (DAC)

Tél : 04 72 80 48 55

Mél : coralie.eyraud@region-academique-auvergne-rhone-alpes.fr

92, rue de Marseille

BP 7227

69354 Lyon Cedex 07