

Conseil d'administration du : 24 juin 2025  
Délibération n° 2025-06.12

## Budget rectificatif n° 1

Le conseil d'administration de l'École nationale des travaux publics de l'État (ENTPE),

VU le code de l'éducation, et notamment ses articles L. 717-1 et R. 719-51 à R. 719-109-1 ;  
VU le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, et notamment ses articles 175 à 177 ;  
VU le décret n° 2025-105 du 3 février 2025 relatif à l'ENTPE, et notamment ses articles 8 et 10 ;  
VU l'arrêté du 7 août 2015 relatif aux règles budgétaires des organismes ;  
VU le règlement intérieur de l'ENTPE, notamment ses articles 6-4 et 6-5 ;

---

### Après en avoir délibéré,

Approuve le projet de budget rectificatif 2025 n°1 tel que présenté en annexe et arrête les éléments de prévision budgétaire suivants :

237 ETPT de plafond d'emplois  
33 761 960 € d'autorisations d'engagement  
33 457 370 € de crédits de paiement  
31 524 441 € de recettes budgétaires  
-1 932 929 € de solde budgétaire  
-2 164 423 € de variation de trésorerie  
2 812 671 € de résultat patrimonial  
4 362 671 € de capacité d'autofinancement  
-607 776 € de variation du fonds de roulement

La présente délibération sera publiée sur les sites intranet et internet de l'École. Elle est également consultable auprès du secrétariat de la direction de l'ENTPE.

#### Vote :

Membres en exercice : 31  
Quorum de présence : 16  
Présents et représentés : 23  
Pour : 23  
Contre : 0  
Abstentions : 0

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, la présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le Tribunal administratif de Lyon dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

Fait à Vaulx-en-Velin, le 24 juin 2025

La présidente du conseil d'administration  
Elisabeth CREPON



Pièces jointes :

**TABLEAU 1**  
**ENTPE - BR1 2025 - Autorisations d'emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des autorisations d'emplois**

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
<b>Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT</b>	183	54	237

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT ( c ) :

**NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat ( c ).**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel**

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
<b>TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>183,3</b>	<b>15 481 300</b>	<b>54</b>	<b>2 554 100</b>	<b>237,3</b>	<b>18 035 400</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>136,92</b>	<b>12 769 300</b>			<b>136,92</b>	<b>12 769 300</b>
* Titulaires État	122,78	11 215 100			122,78	11 215 100
* Titulaires organisme (détachés)	14,14	1 554 200			14,14	1 554 200
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	<b>46,38</b>	<b>2 712 000</b>	<b>54</b>	<b>2 554 100</b>	<b>100,38</b>	<b>5 266 100</b>
* Contractuels de droit public	<b>46,38</b>	<b>2 712 000</b>	<b>54</b>	<b>2 554 100</b>	<b>100,38</b>	<b>5 266 100</b>
o CDI	28,56	1 858 666			28,56	1 858 666
o CDD	17,82	853 334	54	2 554 100	71,82	3 407 434
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0
o CDI	0	0			0	0
o CDD	0	0	0	0	0	0
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)</b>						<b>0</b>

\* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le

**Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité (Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)**

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 5 + 6 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

**Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)**

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
<b>EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 7 + 8 )</b>	<b>29,5</b>	<b>0</b>
<b>7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME</b>	<b>29,5</b>	<b>0</b>

\*\*\* Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

**TABLEAU 2**  
**ENTPE - BR1 2025 - Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

DEPENSES							RECETTES			
	Montants prévisionnels BI 2025		Montants prévisionnel BR1 2025		Montants variations BI / BR1 2025		Montants prévisionnels BI 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Montants variations BI / BR1 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
<b>Personnel</b>	<b>18 892 400</b>	<b>18 892 400</b>	<b>19 455 400</b>	<b>19 455 400</b>	<b>563 000</b>	<b>563 000</b>	<b>26 141 386</b>	<b>26 940 657</b>	<b>- 799 271</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	3 900 050	3 900 050	3 900 050	3 900 050	-	-	23 977 261	23 928 390	- 48 871	Subvention pour charges de service public
							928 500	928 500	-	Subvention pour charges d'investissement
<b>Fonctionnement</b>	<b>7 591 007</b>	<b>7 598 807</b>	<b>7 858 833</b>	<b>7 910 080</b>	<b>267 826</b>	<b>311 273</b>				Autres financements publics
							1 235 625	2 083 767	848 142	Recettes propres
										Autres financements de l'état
<b>Intervention</b>										
							<b>3 613 781</b>	<b>4 583 784</b>	<b>666 403</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
								155 600		Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>6 824 809</b>	<b>5 872 808</b>	<b>6 447 727</b>	<b>6 091 890</b>	<b>- 377 082</b>	<b>219 082</b>	3 613 781	4 280 184	666 403	Autres financements publics fléchés
								148 000		Recettes propres fléchées
										Subvention pour charge investissement fléchée
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A)</b>										
<b>CP (B)</b>	<b>33 308 216</b>	<b>32 364 015</b>	<b>33 761 960</b>	<b>33 457 370</b>	<b>453 744</b>	<b>1 093 355</b>	<b>29 755 167</b>	<b>31 524 441</b>	<b>1 769 274</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>						<b>675 919</b>	<b>2 608 848</b>	<b>1 932 929</b>	<b>-</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

Montants prévisionnels BI 2025 = stage budgétaire n° 1

**TABLEAU 3**  
**ENTPE - BR1 2025- Dépenses par destination - Recettes par origine**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Enseignement	6 994 164	6 994 164	2 342 417	2 296 066			31 939	67 446	9 368 520	9 357 676
Recherche	7 461 102	7 461 102	1 741 934	1 702 590			1 113 402	1 221 218	10 316 438	10 384 910
Diffusion des connaissances	253 404	253 404	153 553	153 553					406 957	406 957
Soutien-support	4 746 730	4 746 730	3 620 929	3 757 871			5 302 386	4 803 226	13 670 045	13 307 826
<b>TOTAL</b>	<b>19 455 400</b>	<b>19 455 400</b>	<b>7 858 833</b>	<b>7 910 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 447 727</b>	<b>6 091 890</b>	<b>33 761 960</b>	<b>33 457 370</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>									<b>0</b>	

**Tableau des recettes par origine (facultatif)**

Budget	RECETTES									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
SCSP	24 856 890								24 856 890	
Ressources propres					2 083 767		0		2 083 767	
Recettes flechées							4 280 184		4 280 184	
<b>TOTAL</b>	<b>24 856 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 083 767</b>	<b>0</b>	<b>4 280 184</b>	<b>0</b>	<b>31 220 841</b>	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>									<b>2 236 529</b>	

**TABLEAU 4**  
**ENTPE - BR 1 2025 - Equilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants prévisionnels BI 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Montants variations BI / BR1 2025	Montants prévisionnels BI 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Montants variations BI / BR1 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	2 608 848	1 932 929	-675 919	0	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principale</i>							<i>dont Budget Principale</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	83 494	83 494	0				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	289 000	289 000	0	141 000	141 000	0	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)		0	0		0	0	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>2 981 342</b>	<b>2 305 423</b>	<b>-675 919</b>	<b>141 000</b>	<b>141 000</b>	<b>0</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>675 919</b>	<b>2 840 342</b>	<b>2 164 423</b>	<b>0</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>				<i>1 972 810</i>	<i>1 745 481</i>	<i>227 329</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>				<i>867 532</i>	<i>418 942</i>	<i>448 590</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>2 981 342</b>	<b>2 305 423</b>	<b>0</b>	<b>2 981 342</b>	<b>2 305 423</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**TABLEAU 5**  
**ENTPE - BR1 2025 - Opérations pour compte de tiers**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit Montant prévisionnel BI 2025	Débit Montant prévisionnel BR 1 2025	Ecart Débit BI 2025 / BR1 2025	Crédit Montant prévisionnel BI 2025	Crédit Montant prévisionnel BR 1 2025
TVA CA3	C 44566/44562	Déclaration trimestrielle	289 000	289 000	0		
	C 44572	Déclaration trimestrielle				141 000	141 000
<b>TOTAL</b>			<b>289 000</b>	<b>289 000</b>		<b>141 000</b>	<b>141 000</b>

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

**TABLEAU 6**  
**ENTPE - BR1 2025 - Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025	PRODUITS	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025
Personnel	18 892 400	19 455 400	563 000	Subventions de l'Etat	23 977 261	24 856 890	879 629
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	3 900 050	3 900 050	0	Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	10 248 807	10 560 080	311 273	Autres subventions	2 801 700	3 786 076	984 376
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	4 076 206	4 185 185	108 979
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>29 141 207</b>	<b>30 015 480</b>	<b>874 273</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>30 855 167</b>	<b>32 828 151</b>	<b>1 972 984</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>1 713 960</b>	<b>2 812 671</b>	<b>1 098 711</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>30 855 167</b>	<b>32 828 151</b>	<b>1 972 984</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>30 855 167</b>	<b>32 828 151</b>	<b>1 972 984</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	1 713 960	2 812 671	1 098 711
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 650 000	2 650 000	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0	
- produits de cession d'éléments d'actifs		0	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	1 100 000	1 100 000	0
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>3 263 960</b>	<b>4 362 671</b>	<b>1 098 711</b>

**Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés**

EMPLOIS	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025	RESSOURCES	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	3 263 960	4 362 671	1 098 711
Investissements	5 872 808	6 091 890	219 082	Financement de l'actif par l'Etat		155 600	155 600
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	850 000	1 049 337	199 337
				Autres ressources			
Remboursement des dettes financières	83 494	83 494	0	Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>5 956 302</b>	<b>6 175 384</b>	<b>219 082</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>4 113 960</b>	<b>5 567 608</b>	<b>1 453 648</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 234 566</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)</b>	<b>1 842 342</b>	<b>607 776</b>	<b>0</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie**

	Montants Budget initial 2025	Montants prévisionnel BR1 2025	Ecart BI 2025 / BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 842 342	-607 776	1 234 566
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	998 000	1 556 647	558 647
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-2 840 342	-2 164 423	675 919
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	8 365 419	11 840 613	3 475 194
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	273 469	2 182 929	1 909 460
Niveau final de la TRESORERIE	8 091 950	9 657 685	1 565 735

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

**TABLEAU 7**  
**ENTPE - BR 1 2025 - Plan de trésorerie**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>11 822 108</b>	<b>10 055 841</b>	<b>14 147 570</b>	<b>11 931 212</b>	<b>11 053 780</b>	<b>14 659 716</b>	<b>13 313 091</b>	<b>17 229 000</b>	<b>14 832 430</b>	<b>14 495 757</b>	<b>11 929 252</b>	<b>10 927 002</b>	<b>156 396 758</b>
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	121 438	6 156 047	57 952	1 016 135	6 038 296	215 909	6 096 618	70 103	2 262 868	368 988	2 371 278	2 165 022	26 940 656
Subvention pour charges de service public		5 994 315		928 500	5 982 098		5 982 098		1 981 814		1 994 033	1 994 032	24 856 890
Autres financements de l'État													0
Taxe apprentissage													0
Autres financements publics		38 580	36 288										74 868
Recettes propres	121 438	123 152	21 664	87 635	56 198	215 909	114 520	70 103	281 054	368 988	377 245	170 990	2 008 898
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	513 954	-	303 088	388 349	1 187 680	437 683	203 167	425 456	440 194	339 197	345 016	4 583 785
Financements de l'État fléchés		155 600											155 600
Autres financements publics fléchés		358 354		246 266	388 349	1 119 680	437 683	203 167	425 456	417 016	339 197	345 016	4 280 184
Recettes propres fléchées				56 822		68 000				23 178			148 000
<b>Opérations non budgétaires</b>	318 360	- 58 365	113 313	194 188	14 528	14 528	14 528	14 528	- 119 472	- 121 472	- 121 472	- 122 191	141 000
Emprunts : encaissements en capital													0
Prêts : encaissement en capital													0
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	318 360	- 58 365	113 313	194 188	14 528	14 528	14 528	14 528	- 119 472	- 121 472	- 121 472	- 122 191	141 000
- TVA encaissée	5 493	10 572	9 220	5 492	14 528	14 528	14 528	14 528	14 528	12 528	12 528	12 528	141 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0											0	0
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	312 867	-68 937	104 093	188 696	0	0	0	0	-134 000	-134 000	-134 000	-134 719	0
<b>A. TOTAL</b>	<b>439 798</b>	<b>6 611 637</b>	<b>171 265</b>	<b>1 513 411</b>	<b>6 441 173</b>	<b>1 418 117</b>	<b>6 548 829</b>	<b>287 798</b>	<b>2 568 852</b>	<b>687 710</b>	<b>2 589 004</b>	<b>2 387 847</b>	<b>31 665 441</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	1 913 559	2 134 336	2 083 700	2 010 862	2 274 982	2 119 204	2 114 906	2 173 765	2 213 084	2 562 065	2 695 553	2 832 088	27 128 104
Personnel	1 407 412	1 559 647	1 640 305	1 527 024	1 441 798	1 355 392	1 294 399	1 363 863	1 358 780	1 412 996	1 418 079	1 493 703	17 273 400
Fonctionnement	379 653	480 772	355 417	429 013	475 330	442 253	395 945	319 104	479 377	592 886	631 110	541 774	5 522 633
Intervention													-
Investissement	126 493	93 917	87 978	54 825	357 854	321 559	424 562	490 798	374 926	556 183	646 364	796 612	4 332 072
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	217 368	281 492	265 108	367 376	532 730	534 518	490 489	483 076	709 076	708 786	912 335	826 910	6 329 266
Personnel	114 334	121 982	122 237	111 040	219 136	209 956	203 476	210 856	210 316	220 076	216 616	221 975	2 182 000
Fonctionnement	32 136	33 831	49 871	14 431	293 965	279 924	260 268	227 652	282 948	303 145	277 764	331 511	2 387 447
Intervention													-
Investissement	70 898	125 679	93 000	241 905	19 629	44 638	26 745	44 568	215 812	185 565	417 955	273 424	1 759 818
<b>Opérations non budgétaires</b>	75 138	104 079	38 814	12 607	27 525	111 019	27 525	27 526	- 16 635	- 16 635	- 16 635	- 1 834	372 494
Emprunts : remboursements en capital						83 494							83 494
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	75 138	104 079	38 814	12 607	27 525	27 525	27 525	27 526	- 16 635	- 16 635	- 16 635	- 1 834	289 000
- TVA décaissée	14 449	17 464	3 919	32 966	27 525	27 525	27 525	27 526	27 525	27 525	27 525	27 526	289 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	60 689	86 615	34 895	- 20 359					- 44 160	- 44 160	- 44 160	- 29 360	0
<b>B. TOTAL</b>	<b>2 206 065</b>	<b>2 519 908</b>	<b>2 387 622</b>	<b>2 390 844</b>	<b>2 835 237</b>	<b>2 764 741</b>	<b>2 632 920</b>	<b>2 684 367</b>	<b>2 905 525</b>	<b>3 254 216</b>	<b>3 591 253</b>	<b>3 657 165</b>	<b>33 829 864</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>- 1 766 267</b>	<b>4 091 729</b>	<b>- 2 216 357</b>	<b>- 877 433</b>	<b>3 605 936</b>	<b>- 1 346 625</b>	<b>3 915 909</b>	<b>- 2 396 570</b>	<b>- 336 673</b>	<b>- 2 566 506</b>	<b>- 1 002 250</b>	<b>- 1 269 317</b>	<b>2 164 423</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>10 055 841</b>	<b>14 147 570</b>	<b>11 931 212</b>	<b>11 053 780</b>	<b>14 659 716</b>	<b>13 313 091</b>	<b>17 229 000</b>	<b>14 832 430</b>	<b>14 495 757</b>	<b>11 929 252</b>	<b>10 927 002</b>	<b>9 657 685</b>	

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

**TABLEAU 8**  
**ENTPE - BR 1 2025 - Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Antérieures à 2024 non dénouées	2025	2026	2027	2028	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		-34 971	-1 780 452	-2 634 279	-1 934 579	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>1 955 378</b>	<b>4 583 785</b>	<b>5 061 285</b>	<b>4 706 704</b>	<b>3 038 232</b>	<b>19 345 384</b>
Financements de l'État fléchés		155 600				155 600
Autres financements publics fléchés	1 955 378	4 280 184	5 061 285	4 706 704	3 038 232	19 041 783
Recettes propres fléchées		148 000				148 000
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>1 990 349</b>	<b>6 329 266</b>	<b>5 915 111</b>	<b>4 007 004</b>	<b>1 103 653</b>	<b>19 345 383</b>
Personnel						
AE=CP	1 017 680	2 182 000	2 001 864	1 451 197	998 803	7 651 544
Fonctionnement						
AE	550 770	2 601 657	76 155	56 155	19 000	3 303 737
CP	507 433	2 387 447	162 003	142 003	104 850	3 303 737
Intervention						
AE						
CP						
Investissement						
AE	1 309 195	1 046 398	6 034 509	114 000		8 504 102
CP	465 236	1 759 818	3 751 244	2 413 804		8 390 102
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>-34 971</b>	<b>-1 745 481</b>	<b>-853 826</b>	<b>699 700</b>	<b>1 934 579</b>	<b>0</b>
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>						
<b>Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.</b>						
<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>						<b>0</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>						<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>-34 971</b>	<b>-1 780 452</b>	<b>-2 634 279</b>	<b>-1 934 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABLEAU 9**  
ENTPE - BR 1 2025 - Opérations pluriannuelles - prévision

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

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

Opération	Nature	Prévision	Prévision 2025									Prévision 2026 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+3 (16)	CP prévus > N+3 (17)
Marché Photocopieur	Personnel																	
	Fonctionnement	250 000				250 000	250 000	0			20 833	20 833				62 500		166 667
	Intervention																	
	Investissement			0		0	0	0	0	0	0	0						
<b>Total Op.1</b>		<b>250 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 833</b>	<b>20 833</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62 500</b>	<b>-</b>	<b>166 667</b>
Marché CAC	Personnel																	
	Fonctionnement	166 800	166 800	166 800				11 120	11 120		27 800	27 800		27 800		27 800		72 280
	Intervention																	
	Investissement			0		0	0	0	0	0	0	0						
<b>Total Op.2</b>		<b>166 800</b>	<b>166 800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 120</b>	<b>11 120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 800</b>	<b>27 800</b>	<b>-</b>	<b>27 800</b>	<b>-</b>	<b>27 800</b>	<b>-</b>	<b>72 280</b>
Ministère CPER (SCSPSI)	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	2 785 500	257 796	257 796		287 500	287 500				514 516	514 516		2 240 204	1 374 902		896 082	
<b>Total Op.3</b>		<b>2 785 500</b>	<b>257 796</b>	<b>257 796</b>	<b>-</b>	<b>287 500</b>	<b>287 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>514 516</b>	<b>514 516</b>	<b>-</b>	<b>2 240 204</b>	<b>1 374 902</b>	<b>-</b>	<b>896 082</b>	<b>-</b>
Région CPER	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	2 500 000	29 880	29 880		0	0	23 904	23 904		5 976	5 976		2 470 120	1 482 072		988 048	0
<b>Total Op.4</b>		<b>2 500 000</b>	<b>29 880</b>	<b>29 880</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 904</b>	<b>23 904</b>	<b>-</b>	<b>5 976</b>	<b>5 976</b>	<b>-</b>	<b>2 470 120</b>	<b>1 482 072</b>	<b>-</b>	<b>988 048</b>	<b>-</b>
Métropole CPER	Personnel																	
	Fonctionnement			0														
	Intervention																	
	Investissement	2 492 440	409 357	409 357	0	758 898	758 898	195 246	195 246		873 250	873 250		1 324 185	894 270		529 674	500 000
<b>Total Op.4</b>		<b>2 492 440</b>	<b>409 357</b>	<b>409 357</b>	<b>-</b>	<b>758 898</b>	<b>758 898</b>	<b>195 246</b>	<b>195 246</b>	<b>-</b>	<b>873 250</b>	<b>873 250</b>	<b>-</b>	<b>1 324 185</b>	<b>894 270</b>	<b>-</b>	<b>529 674</b>	<b>500 000</b>
CPER - FDR ENTPE	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement	4 397 946	4 397 946	4 397 946		2 270 156	2 270 156	7 560	7 560	0	1 582 115	1 582 115		2 013 791	1 781 920	114 000	1 033 911	
<b>Total Op.6</b>		<b>4 397 946</b>	<b>4 397 946</b>	<b>-</b>	<b>2 270 156</b>	<b>2 270 156</b>	<b>7 560</b>	<b>7 560</b>	<b>-</b>	<b>1 582 115</b>	<b>1 582 115</b>	<b>-</b>	<b>2 013 791</b>	<b>1 781 920</b>	<b>114 000</b>	<b>1 033 911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Projets autre qu'opérations immobilières	Personnel	8 223 944	1 017 680	1 017 680		2 754 400	2 754 400	1 017 680	1 017 680		2 754 400	2 754 400		2 001 864	2 001 864	1 451 197	1 451 197	998 803
	Fonctionnement	3 743 995	550 770	550 770		2 353 820	2 353 820	507 433	507 433		2 566 668	2 566 668		76 155	223 003	56 155	242 003	19 000
	Intervention																	
	Investissement	7 348 469	1 309 195	1 309 195	0	1 158 096	1 158 096	465 236	465 236	0	1 183 421	1 183 421		6 034 509	3 751 244	0	2 413 804	
<b>Total Op.5</b>		<b>19 316 408</b>	<b>2 877 645</b>	<b>2 877 645</b>	<b>-</b>	<b>6 266 316</b>	<b>6 266 316</b>	<b>1 990 349</b>	<b>1 990 349</b>	<b>-</b>	<b>6 504 489</b>	<b>6 504 489</b>	<b>-</b>	<b>8 112 528</b>	<b>5 976 111</b>	<b>1 507 352</b>	<b>4 107 004</b>	<b>1 017 803</b>
<b>Ss total personnel</b>		<b>8 223 944</b>	<b>1 017 680</b>	<b>1 017 680</b>	<b>-</b>	<b>2 754 400</b>	<b>2 754 400</b>	<b>1 017 680</b>	<b>1 017 680</b>	<b>-</b>	<b>2 754 400</b>	<b>2 754 400</b>	<b>-</b>	<b>2 001 864</b>	<b>2 001 864</b>	<b>1 451 197</b>	<b>1 451 197</b>	<b>998 803</b>
<b>Ss total fonctionnement</b>		<b>4 160 795</b>	<b>717 570</b>	<b>717 570</b>	<b>-</b>	<b>2 603 820</b>	<b>2 603 820</b>	<b>518 553</b>	<b>518 553</b>	<b>-</b>	<b>2 615 302</b>	<b>2 615 301</b>	<b>-</b>	<b>76 155</b>	<b>250 803</b>	<b>56 155</b>	<b>332 303</b>	<b>19 000</b>
<b>Ss total intervention</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ss total investissement</b>		<b>19 524 355</b>	<b>6 404 174</b>	<b>6 404 174</b>	<b>-</b>	<b>4 474 650</b>	<b>4 474 650</b>	<b>691 946</b>	<b>691 946</b>	<b>-</b>	<b>4 159 278</b>	<b>4 159 278</b>	<b>-</b>	<b>14 082 809</b>	<b>9 284 408</b>	<b>114 000</b>	<b>5 861 519</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>31 909 094</b>	<b>8 139 424</b>	<b>8 139 424</b>	<b>-</b>	<b>9 832 870</b>	<b>9 832 870</b>	<b>2 228 179</b>	<b>2 228 179</b>	<b>-</b>	<b>9 528 979</b>	<b>9 528 979</b>	<b>-</b>	<b>16 160 828</b>	<b>11 537 075</b>	<b>1 621 352</b>	<b>7 645 019</b>	<b>1 017 803</b>

\* 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 - Prévisions de recettes**

Opération	Nature	Prévision	Prévision 2025		Prévisions en 2025 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	Encaissements prévus en N+1 (21)	Encaissements prévus en N+2 (22)	Encaissements prévus > N+3 (23)
Ministère CPER (SCSPSI)	Financement de l'Etat*	2 785 500	928 500	928 500	928 500		
	Autres financements publics**			0			
	Autres financements***						
<b>Total Op.1</b>		<b>2 785 500</b>	<b>928 500</b>	<b>928 500</b>	<b>928 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Région CPER	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	2 500 000			750 000	1 500 000	250 000
	Autres financements***						
<b>Total Op.2</b>		<b>2 500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>750 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>250 000</b>
Métropole CPER	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	2 500 000	300 000	850 000	1 000 000	350 000	
	Autres financements***						
<b>Total Op.3</b>		<b>2 500 000</b>	<b>300 000</b>	<b>850 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>350 000</b>	<b>-</b>
Marchés photocopieurs et CAC (SCSP)	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	416 800	11 120	48 633	0	27 800	238 947
	Autres financements***						
<b>Total Op.4</b>		<b>416 800</b>	<b>11 120</b>	<b>48 633</b>	<b>27 800</b>	<b>90 300</b>	<b>238 947</b>
CPER - FDR ENTPE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						

<b>Total Op.5</b>		-	-	-
Projets autre qu'opérations immobilières	Financement de l'Etat*			
	Autres financements publics**	19 308 848	2 001 028	4 583 785
	Autres financements***			
<b>Total Op.3</b>		<b>19 308 848</b>	<b>2 001 028</b>	<b>4 583 785</b>
Financement de l'Etat*				
Autres financements publics**				
Autres financements***				
<b>Total Op.4</b>		-	-	-
Financement de l'Etat*				
Autres financements publics**				
Autres financements***				
<b>Total Op.2</b>		-	-	-
<b>Ss total financement de l'Etat</b>		<b>2 785 500</b>	<b>928 500</b>	<b>928 500</b>
<b>Ss total autres financements publics</b>		<b>24 308 848</b>	<b>2 301 028</b>	<b>5 433 785</b>
<b>SCSP</b>		<b>416 800</b>	<b>11 120</b>	<b>48 633</b>
<b>Ss total autres financements</b>		-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>27 511 148</b>	<b>3 240 648</b>	<b>6 410 918</b>

-	-	-
4 335 472	4 684 872	3 703 691
<b>4 335 472</b>	<b>4 684 872</b>	<b>3 703 691</b>
0		
-	-	-
0		
-	-	-
928 500	-	-
6 085 472	6 534 872	3 953 691
27 800	90 300	238 947
-	-	-
<b>7 041 772</b>	<b>6 625 172</b>	<b>4 192 638</b>

\* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés  
\*\* Autres financements publics et autres financements publics fléchés  
\*\*\* Recettes propres et recettes propres fléchés

**TABLEAU 10**  
**ENTPE - BR 1 2025 - Synthèse budgétaire et comptable**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		BI 2025	BR 1 2025	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	985 321	1 142 539	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	10 207 761	12 448 389	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	626 280	2 182 929	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	10 932 293	11 822 108	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	7 621 663	4 264 805	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 310 630	7 557 303	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	33 308 216	33 761 960	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	1 713 960	2 812 671	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	3 263 960	4 362 671	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	-1 842 342	-607 776	
	<b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	83 494	83 494	
	<b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>	
	Variation des stocks	+ / -		
	Charges sur créances irrécouvrables	-		
	Produits divers de gestion courante	+		
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	<b>683 012</b>	<b>1 241 660</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-487 425	-487 425
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 436 622	1 436 622
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-2 986 253	-2 686 253
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	2 720 068	2 978 716
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>-2 608 848</b>	<b>-1 932 930</b>	
	<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>231 494</b>	<b>231 493</b>	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>-2 840 342</b>	<b>-2 164 423</b>		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-1 972 810	-1 745 481	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-867 533	-418 942	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>	<b>998 000</b>	<b>1 556 647</b>		
<b>16 Variation des restes à payer</b>	<b>-86 798</b>	<b>304 590</b>		
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>898 523</b>	<b>1 447 129</b>	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>8 365 419</b>	<b>11 840 613</b>	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>273 469</b>	<b>2 182 929</b>	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>8 091 950</b>	<b>9 657 685</b>	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	5 648 853	2 519 324
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	2 443 097	7 138 361	

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale