

Délibération n° 2020-17
du Conseil d'administration du 6 octobre 2020
relative à l'adoption du budget rectificatif n°2

Membres du Conseil d'administration en exercice : 33
Membres présents et représentés au début de la séance : 27

Vu le décret n° 2017-1831 du 28 décembre 2017 relatif à l'organisation et au fonctionnement de l'établissement public Campus Condorcet,

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

Vu la proposition de budget rectificatif n°2 et le rapport de l'ordonnateur,

Sur proposition du président,

Le Conseil d'administration

Décide

La proposition de budget rectificatif n°2 (le détail est joint en annexe, les tableaux 8 et 9 ne sont pas présentés) est adoptée.

Abstention : 0
Votes contre : 0
Votes pour : unanimité

Affichage le 6 octobre 2020

Publication au registre des actes de l'Etablissement le 24/10/ 2020

Transmission au contrôle de légalité le 09/10/ 2020

Délibération certifiée exécutoire le 10/11/ 2020

Le Président du conseil d'administration

Jean-François Balaudé



Onze membres pour un campus

Centre national de la recherche scientifique

École des hautes études en sciences sociales

École nationale des chartes

École Pratique des Hautes Études

Fondation maison des sciences de l'homme

Institut national d'études démographiques

Université Paris 1 Panthéon - Sorbonne

Université Sorbonne Nouvelle

Université Paris 8 Vincennes Saint-Denis

Université Paris Nanterre

Université Sorbonne Paris Nord

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
CAMPUS CONDORCET BR N°2 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETP	10,5	37	47,5
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	10,5	37	47,5

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI doit correspondre au plafond notifié par le responsable du programme chef de file de l'Etat en conformité avec le plafond d'emploi législatif du programme.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISÉS PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI			ETP	ETPT	masse salariale
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 €	42,05	15,93	1 074 477,34 €
1 - TITULAIRES	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et <u>actes de gestion, dont CAP, déconcentrés</u> dans l'organisme)	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
. Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
. Titulaires de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	- €			
2 - NON TITULAIRES	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 €	42,05	15,93	1 074 477,34 €
* Non titulaires de droit public	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 €	42,05	15,93	- €
- en fonction dans l'organisme :	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 €	42,05	15,93	- €
. Contractuels sous statut :	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 €	42,05	15,93	- €
δCDI	14,13	31,05	996794	0,16	1	11 834,16 €	32,05	14,29	- €
δCDD	0	0	0	1,64	10	65 849,18 €	10	1,64	- €
. Contractuels hors statut :	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
δCDI	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
δCDD	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
- en fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	- €			
* Non titulaires de droit privé	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
- en fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
δCDI	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
δCDD	0	0	0	0	0	- €	0	0	- €
- en fonction dans une autre personne morale	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD non remboursées	0	0	0	0	0	- €			
. Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD remboursées	0	0	0	0	0	- €			
3 - CONTRATS AIDES				0	0	- €	0	0	- €
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (4 + 5)							48	40,75	3 412 720,00 €
4 - EMPLOIS REMUNERES PAR L'ETAT							15	11,8	708 108,00 €
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)							15	11,8	708 108,00 €
* Titulaires de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et non remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
* Contractuels de l'État mis à disposition de l'organisme et remboursés à l'État (emplois et crédits inscrits au budget de l'Etat)									
5 - EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES COLLECTIVITES OU ORGANISMES							33	28,95	2 704 612,00 €
* Agents mis à disposition de l'organisme et non remboursés à la collectivité ou organisme employeur									
* Agents mis à disposition de l'organisme et remboursés à la collectivité ou organisme employeur							33	28,95	2 704 612,00 €

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

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.

Destination	CENTRE FINANCIER	DEPENSES										
		Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total		
		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
D115-Pilotage et support	CONDOCFONC	817 641,00	817 641,00	3 948 430,00	5 128 790,75			450 530,00	696 907,43	5 216 601,00	6 643 339,18	
D114-Immobilier	CONDOCFONC	-	-							-	-	
D105-Bibliothèque et documentation	CONDOCFONC									-	-	
D114 - Immobilier	CONTRATPPP	72 805,00	72 805,00	5 910 744,46	7 363 510,24			56 648,00	2 641 415,00	6 040 197,46	10 077 730,24	
D114-Immobilier	EPHEBATIME	24 847,00	24 847,00	8 000,00	8 000,00			500 000,00	50 000,00	532 847,00	82 847,00	
D114-Immobilier	LACHAPELLE	28 412,00	28 412,00	18 000,00	18 000,00			2 340 862,00	2 340 862,00	2 387 274,00	2 387 274,00	
D111 - Recherche Universitaire-Sc de l'homme et de la société	EQUIPEXBIB			-	2 823,00					-	2 823,00	
D105-Bibliothèque et documentation	PROJETGED	130 772,00	130 772,00	2 111 710,00	1 774 365,00			518 260,00	518 260,00	2 760 742,00	2 423 397,00	
	Destination...									-	-	
	TOTAL	1 074 477,00	1 074 477,00	11 996 884,46	14 295 488,99	-	-	3 866 300,00	6 247 444,43	16 937 661,46	21 617 410,42	
										SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B		15 521 035,27

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Origine	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		
Subvention pour CSP	3 034 389,00					230 000,00			3 264 389,00	
Autres recettes				63 777,00	2 776 922,70			470 002,00	3 310 701,70	
Subvention Exploitation et financement de l'actif				2 226 787,00		4 000 000,00	22 415 297,99	1 921 270,00	30 563 354,99	
TOTAL	3 034 389,00	-	-	2 290 564,00	2 776 922,70	4 230 000,00	22 415 297,99	2 391 272,00	37 138 445,69	
									SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	-

TABLEAU 4
Equilibre financier
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	Ecart
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-			
<i>dont Budget Principal</i>				
<i>dont Budget Annexe</i>				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 698 000	3 698 000	3 698 480	480
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 070 733	7 465 989	3 399 919	- 3 670 815
Autres décaissements non budgétaires (e1)		-		-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	10 768 733	11 163 989	7 098 399	- 3 670 335
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	13 190 041	12 420 763	29 751 989	16 935 971
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>1 646 500</i>	<i>1 904 373</i>	<i>13 091 129</i>	<i>11 186 756</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>11 543 541</i>	<i>10 516 390</i>	<i>16 660 860</i>	<i>6 144 470</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	23 958 775	23 584 752	36 850 388	13 265 636

Ecart	BR2 2020	BR1 2020	BI 2020	FINANCEMENTS
14 448 238	15 521 035	1 072 798	1 842 076	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>14 448 238</i>	<i>15 521 035</i>	<i>1 072 798</i>	<i>1 842 076</i>	<i>dont Budget Principal</i>
				<i>dont Budget Annexe</i>
		-		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
- 1 182 602	21 329 353	22 511 954	22 116 699	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
				Autres encaissements non budgétaires (e2)
13 265 636	36 850 388	23 584 752	23 958 775	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
	-	-	-	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
			-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
			-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
13 265 636	36 850 388	23 584 752	23 958 775	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) 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
Opérations pour compte de tiers
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération 1	C 4...			
	C 4...	Opérations de TVA	3 399 918,61 €	22 450 622,51 €
Opération 2	C 4...			
	C 4...	Pénalités Sérendicité reçues en 2019		- 1 121 270,00
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			3 399 918,61	21 329 352,51

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

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
Situation patrimoniale

CAMPUS CONDORCET 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			Ecart	PRODUITS	Montants			Ecart
	br 1 2020	BR2 2020				br 1 2020	br2 2020		
Personnel	2 785 457	2 785 457	1 074 477	-1 710 980	Subventions de l'Etat	3 036 259	3 036 259	3 045 389	9 130
droit charges de pensions civiles*					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 559 228	14 559 228	14 492 049	-67 179	Autres subventions	12 533 362	14 224 970	12 533 362	-1 691 588
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	83 456	83 456	130 415	46 959
TOTAL DES CHARGES (1)	17 344 685	17 344 685	15 566 526	-1 778 159	TOTAL DES PRODUITS (2)	15 653 077	17 344 685	15 709 165	-1 635 500
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	142 659	142 659	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 691 588	0	0	0
TOTAL ÉCARTS de compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	17 344 685	17 344 685	15 709 165	-1 778 159	TOTAL ÉCARTS de compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	17 344 685	17 344 685	15 709 165	-1 635 500

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants	br 1 2020	BR2 2020	Ecart
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 691 588	0	142 659	0
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	91 122	91 122	196 560	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	83 456	83 456	130 413	
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-1 683 921	7 667	208 805	0

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

EMPLOIS	Montants			Ecart	RESSOURCES	Montants			Ecart
	br 1 2020	BR2 2020				br 1 2020	BR2 2020		
Insuffisance d'autofinancement	1 683 921	0	0		Capacité d'autofinancement	0	7 667	208 805	201 139
Investissements	20 877 895	20 877 895	6 247 444	-14 630 451	Financement de l'actif par l'Etat	4 586 438	4 586 438	7 496 583	2 910 145
Remboursement des dettes financières	3 698 000	3 698 000	3 698 480	480	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	19 961 790	19 961 790	2 448 862	-17 532 928
					Autres ressources				0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	26 259 816	24 575 895	9 945 924	-14 629 971	TOTAL DES RESSOURCES (6)	24 568 228	24 575 895	10 154 251	-14 421 644
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	208 326	208 327	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 691 588	0	0	0

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants	br 1 2020	br 2 2020	Ecart
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 691 588	0	208 326	208 327
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-14 581 630	-12 420 764	-29 543 663	-2 460 866
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	13 190 041	12 420 763	29 751 969	769 278
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	27 033 636	26 618 218	26 826 545	415 418
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-90 065 487	-99 212 799	-85 336 043	-792 728
Niveau final de la TRÉSORERIE	77 039 125	78 630 977	93 162 588	1 295 146

* Montant issu du tableau "Écarter financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	63 410 599	68 072 746	66 415 027	62 817 058	88 647 510	88 490 225	85 146 736	89 765 637	89 973 474	90 837 524	92 527 309	89 683 250	975 787 094
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	74 019	-	259 718	2 099 646	18 974	-	1 917 176	-	-	414 659	499 866	2 817 816	8 101 875
Subvention pour charges de service public	-	-	-	1 382 194	-	-	1 237 536	-	-	414 659	-	-	3 034 389
Autres financements de l'État	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	163 000	656 567	-	-	396 593	-	-	-	499 866	574 537	2 290 564
Recettes propres	74 019,18	-	96 718,52	60 885,02	18 974,40	-	283 046,54	-	-	-	-	2 243 279	2 776 923
Recettes budgétaires fléchées	-	-	3 333	-	9 097 712	-	4 523 999	-	4 339 588	5 645 269	122 432	5 304 237	29 036 570
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	4 230 000	-	-	-	4 230 000
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	9 097 712	-	4 523 999	-	109 588	4 523 999	-	4 160 000	22 415 298
Recettes propres fléchées	-	-	3 333	-	-	-	-	-	-	1 121 270	122 432	1 144 237	2 391 272
Opérations non budgétaires	4 588 517	695 097	16 410	24 422 744	- 8 477 188	85 837	64 109	292 021	38 769	- 860 097	5 040	458 093	21 329 353
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	4 588 517	695 097	16 410	24 422 744	- 8 477 188	85 837	64 109	292 021	38 769	- 860 097	5 040	458 093	21 329 353
- TVA encaissée	14 804	-	20 010	20 589 842	360 524	85 837	56 609	-	598 690	261 173	5 040	458 093	22 450 623
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	4 573 713	695 097	- 3 600	3 832 902	- 8 837 712	-	7 500	292 021	- 559 921	- 1 121 270	-	-	- 1 121 270
A. TOTAL	4 662 536	695 097	279 462	26 522 390	639 498	85 837	6 505 284	292 021	4 378 357	5 199 831	627 338	8 580 146	58 467 798
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	285	193 888	787 747	108 418	180 841	456 694	510 819	-	406 759	646 539	1 221 302	1 158 678	5 671 969
Personnel	285	496	9 596	2 362	4 744	-	4 412	-	363 551	115 839	166 035	139 322	806 641,07
Fonctionnement	-	192 087	771 208	106 056	176 097	456 694	506 407	-	41 616	529 000	1 001 860	1 019 356	4 800 380
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	1 304	6 944	0	-	-	-	-	1 593	1 700	53 407	-	64 948
Dépenses liées à des recettes fléchées	100	1 784 078	1 652 571	538 642	459 204	1 622 510	1 049 001	-	2 464 569	2 308 639	1 710 035	2 356 093	15 945 442
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	72 831	65 001	65 001	65 002	267 835,93
Fonctionnement	100	1 131 997	997 914	49 094	54 263	948 851	337 764	-	1 726 433	1 608 604	1 010 000	1 630 091	9 495 109
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	652 082	654 657	489 548	404 941	673 659	711 237	-	665 305	635 034	635 034	661 000	6 182 497
Opérations non budgétaires	4	374 850	1 437 113	44 878	156 739	1 350 121	326 564	84 184	642 979	554 868	540 060	1 586 037	7 098 398
Emprunts : remboursements en capital	-	-	923 189	-	-	924 142	-	-	925 096	-	-	926 052	3 698 480
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	4	374 850	513 924	44 878	156 739	425 979	326 564	84 184	- 282 117	554 868	540 060	659 985	3 399 919
- TVA décaissée	-	374 687	447 491	32 574	121 084	391 415	266 213	-	9 437	554 868	540 060	662 089	3 399 919
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	4	163	66 433	12 304	35 655	34 564	60 351	84 184	- 291 554	-	-	- 2 104	0
B. TOTAL	389	2 352 816	3 877 431	691 938	796 784	3 429 325	1 886 384	84 184	3 514 307	3 510 046	3 471 397	5 100 808	28 715 810
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	4 662 147	- 1 657 719	- 3 597 969	25 830 452	- 157 286	- 3 343 488	4 618 901	207 837	864 050	1 689 785	- 2 844 059	3 479 338	29 751 989
SOLDE CUMULE (1) + (2)	68 072 746	66 415 027	62 817 058	88 647 510	88 490 225	85 146 736	89 765 637	89 973 474	90 837 524	92 527 309	89 683 250	93 162 588	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

CAMPUS CONDORCET 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau non présenté car les montants ne peuvent être certifiés

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision
CAMPUS CONDORCET BR n°2 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau non présenté car les montants ne peuvent être certifiés

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

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

CAMPUS CONDORCET 2020

		Bl n	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer 18-12-2019)	58 286 268
	2	Niveau initial du fonds de roulement (COFI - 2019)	27 241 963
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-35 116 191
	4	Niveau initial de la trésorerie (COFI 2019)	62 358 154
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	52 809 095
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	9 549 059	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	69 754 298
	6	Résultat patrimonial	0
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 683 921
	8	Variation du fonds de roulement	-208 327
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-3 698 000
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 156 669
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 240 125,24
		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	+ / - - 83 456,00
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	3 333 004
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-11 347 965	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	14 680 969	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	1 646 500	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	5 399 071	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-14 889 296	
16	Variation des restes à payer	31 615 174	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	89 901 442
	18	Niveau final du fonds de roulement	27 033 636
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-50 005 487
	20	Niveau final de la trésorerie	77 039 123
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	54 455 595
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	14 948 130

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

CAMPUS CONDORCET Paris–Aubervilliers
Cité des humanités et des sciences sociales

Présentation du budget rectificatif n°2

Présentation du budget rectificatif n°2

Le budget 2020, tel que prévu initialement puis modifié lors du premier budget rectificatif présenté devant le Conseil d'Administration du 3 mars 2020, a nécessité une revue complète pour différentes raisons, dont deux ressortent principalement : l'impact du COVID-19 et la difficulté liée à la reprise en propre au sein du Campus Condorcet des agents en situation de mise à disposition.

Par ailleurs, une remise à plat des prévisions et des changements de méthode ont amené des modifications importantes pour certains tableaux. Dans ce cadre, les tableaux 8 et 9 ne pouvant être présentés avec certitude, leur présentation ne sera pas effectuée, les tutelles ont été informées de ces retraits.

1- Les équilibres financiers

Le recouvrement en 2020 des demandes de remboursement de crédits de TVA 2019-2020 entraîne un abondement de la trésorerie à hauteur de 18 000k€.

Le décalage entre l'encaissement des subventions fléchées et les décaissements dans le cadre de ces conventions de financement entraîne un abondement de la trésorerie à hauteur de 11 750k€.

La trésorerie de l'Etablissement varie ainsi de 29 750k€ soit une trésorerie finale attendue de 93 162 588€.

Les opérations précédemment décrites, cumulées aux opérations d'amortissement, génèrent un résultat prévisionnel positif de 142 659€, et une capacité d'autofinancement de 208 805€ (confer tableau 6).

CHARGES	BR2 2020	PRODUITS	BR2 2020
Personnel	1 074 477,00 €	Subventions de l'Etat	3 045 389,00 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 492 048,69 €	Autres subventions	12 533 382,24 €
Intervention (le cas échéant)		Autres produits	130 413,35 €
TOTAL DES CHARGES (1)	15 566 525,69 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	15 709 184,59 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	142 658,90 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 709 184,59 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	15 709 184,59 €

	BR2 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	142 659
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	196 560
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	130 413
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	208 805

2- Le fonctionnement

a. Les dépenses de personnel

Le tableau 1 retrace les emplois au travers des ETP et ETPT.

Il a été choisi de retenir la présentation en accord avec la réglementation, partagée avec le contrôleur budgétaire.

Les emplois pérennes sont donc enregistrés en EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI, indépendamment de l'origine du financement. Ainsi, la politique volontariste lancée par l'Etablissement de reprise des contrats de Mise à disposition ainsi que le recrutement des collaborateurs nécessaires entraîne la consommation de 31,05 ETP et 14,13 ETPT.

Les emplois ponctuels, liées à des activités précises, sont enregistrés en EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI. Ces emplois (11 ETP et 1,8 ETPT) correspondent aux emplois nécessaires pour mener à bien le déménagement des ouvrages dans le cadre du GED.

Ainsi, les emplois représentent 42,05 ETP et 15,93 ETPT, se plaçant ainsi en deçà du plafond organisme tel que présenté lors du budget initial soit 47,5 ETP.

	PLAFOND ORGANISME						TOTAL DES EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME		
	EMPLOIS SOUS PLAFOND AUTORISES PAR LA LFI			EMPLOIS HORS PLAFOND DE LA LFI					
	ETPT	ETP	masse salariale	ETPT	ETP	masse salariale			
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (1 + 2 + 3)	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 1	42,05	15,93	1 074 477,34 1
1 - TITULAIRES	0	0	0	0	0	-	0	0	-
* Titulaires État (emplois et crédits inscrits au budget de l'organisme et actes de gestion...dont CAP, déconcentrés dans l'organisme)	0	0	0	0	0	-	0	0	-
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	-	0	0	-
- ce fonction dans l'organisme :	0	0	0	0	0	-	0	0	-
Titulaires État détachés sur emploi dans un corps organisme (emploi et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	-	0	0	-
Titulaires de l'organisme (emploi et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	-	0	0	-
- ce fonction dans une autre personne morale :	0	0	0	0	0	-	0	0	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme - MAD sortantes non remboursées	0	0	0	0	0	-	0	0	-
Emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme- MAD sortantes remboursées	0	0	0	0	0	-	0	0	-
2 - NON TITULAIRES	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 1	42,05	15,93	1 074 477,34 1
* Non titulaires de droit public	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 1	42,05	15,93	-
- ce fonction dans l'organisme :	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 1	42,05	15,93	-
Contractuels sous statut :	14,13	31,05	996794	1,8	11	77 683,34 1	42,05	15,93	-
ACDI	14,13	31,05	996794	0,16	1	11 834,16 1	32,05	14,29	-
ACDD	0	0	0	1,64	10	65 849,18 1	10	1,64	-

Les dépenses de personnel votées s'établissaient lors du BR1 à 2 785 456€. Les impacts du confinement, les difficultés liées à la reprise des contrats en interne et la volonté de ne pas dépasser plus le plafond des emplois sous plafond d'Etat, engendrent un transfert d'une partie de la masse salariale vers le remboursement de mises à disposition, soit budgétairement au sein de l'enveloppe de fonctionnement. Soit une diminution de 1 710 980€ de des dépenses de personnel, établissant l'autorisation à 1 074 477€.

Les emplois n'ayant pas été repris par l'Etablissement, une augmentation de l'enveloppe de fonctionnement est proposée à hauteur de 1 545 844€, soit un total de 3 033 612€, en Autorisations d'engagement (AE) et en Crédits de Paiement (CP) pour couvrir le remboursement des contrats de mise à disposition.

Les dépenses de personnel financées sur fonds propres s'élèvent à 736 924€, financées à hauteur de 634 389€ par la SCSP et 102 535€ par la contribution des membres au titre du Règlement intérieur.

b. Le fonctionnement de l'Etablissement

Les dépenses sont financées par la Subvention pour charge de service public (SCSP) à hauteur de 1 420 000€ et la contribution des membres au titre du Règlement intérieur à hauteur de 1 535 228€.

Le fonctionnement et l'investissement de l'Etablissement s'élèvent à 2 697 586€ en AE et 2 955 228€ en CP. Ces sommes comprennent notamment les opérations de remboursement des contrats de mise à disposition évoqués plus tôt.

c. La Vie de Campus

Le fonctionnement lié à la Vie de Campus voit une progression de ses dépenses, liées notamment au COVID19 (+105 225€ en AE et CP). Il s'élève ainsi à 968 792€ en AE et 1 409 440€ en CP.

L'investissement reste stable, soit 55 000€ de CP pour 2020. Les dépenses de personnel quant à elles s'élèvent à 69 717€ pour 2020.

3- Les opérations

Les opérations de construction sont réalisées principalement depuis des conventions de financement. Il y a donc un décalage entre les recettes budgétaires (qui sont générées à l'encaissement des fonds) et les dépenses budgétaires (qui sont réalisées lors des engagements puis des décaissements).

Les recettes fléchées s'élèvent ainsi à 29 036 570€, soit 4 000 000€ pour le site de l'EPHE, 230 000€ de SCSP fléchée pour le plan SHS, 18 145 710€ d'intérêts de la dotation, 3 200 000€ de subventions de la Ville de Paris et 960 000€ de la Région Ile-de-France concernant le site de La Chapelle et enfin

2 391 272€ de recettes propres fléchées dont notamment la régularisation des pénalités dans la cadre du PPP et 800 000€ de crédits documentaires.

Les opérations liées au site de La Chapelle, prévues lors du BI 2020, connaissent un retard qui engendre un décalage dans le planning des travaux et donc dans les prévisions budgétaires. Les effets du confinement et l'augmentation des délais d'instruction du permis de construire ont ici produit des effets de report de calendrier.

	BR 1 2020		BR 2 2020		ECARTS	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	157 012,00 €	249 213,85 €	18 000,00 €	18 000,00 €	- 139 012,00 €	- 231 213,85 €
Investissement	44 032 329,00 €	16 190 961,00 €	2 340 862,00 €	2 340 862,00 €	-41 691 467,00 €	-13 850 099,00 €

Les opérations liées à l'ouverture du GED connaissent également un retard, la livraison du bien étant désormais prévue au 29 janvier 2021. Les opérations de déménagement prennent ainsi du retard, décalant les coûts à 2021.

	BR 1 2020		BR 2 2020		ECARTS	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	5 673 847,00 €	3 021 872,43 €	2 111 710,00 €	1 774 365,00 €	- 3 562 137,00 €	- 1 247 507,43 €
Investissement	720 000,00 €	720 000,00 €	518 260,00 €	518 260,00 €	- 201 740,00 €	- 201 740,00 €

Les opérations liées au bâtiment EPHE, principalement les engagements de marchés, sont également décalées à 2021.

	BR 1 2020		BR 2 2020		ECARTS	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	104 400,00 €	104 400,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	- 96 400,00 €	- 96 400,00 €
Investissement	3 652 000,00 €	373 000,00 €	500 000,00 €	50 000,00 €	- 3 152 000,00 €	- 323 000,00 €

Enfin les opérations liées au site d'Aubervilliers connaissent des reports en 2021 notamment concernant le développement du Système d'information patrimonial (-530 000€ en AE et -230 000€ en CP), une diminution sur la partie Exploitation -maintenance prévue en double sur les BI et BR1 (-1 272 000€ en AE et -327 000€ CP) et une augmentation liée au paiement de la FM Mobilier (+ 1 339 000€ CP).

	BR 1 2020		BR 2 2020		ECARTS	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	8 025 898,46 €	7 172 403,67 €	5 910 744,46 €	7 363 510,24 €	- 2 115 154,00 €	191 106,57 €
Investissement	85 000,00 €	2 699 315,00 €	56 648,00 €	2 641 415,00 €	- 28 352,00 €	- 57 900,00 €