

Délibération n°2021-30 du Conseil d'administration du 30 novembre 2021 relative à l'adoption du budget rectificatif n°2 2021

Membres du Conseil d'administration : 36

Membres présents et représentés au début de la séance : 25

Vu le décret n°2021-1315 du 8 octobre 2021 relatif à l'établissement public Campus Condorcet modifiant le décret n°2017-1831 du 28 décembre 2017,

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 2021 et le rapport de l'ordonnateur,

Sur proposition du Président de l'EPCC,

Le Conseil d'administration

Décide

La proposition de budget rectificatif n°2 2021 (le détail est joint en annexe) est adoptée.

Abstention : 5

Votes contre : 0

Votes pour : 19

Affichage le 30 novembre 2021

Publication au registre des actes de l'Établissement le 30 novembre 2021

Transmission au contrôle de légalité le 30 novembre 2021

Délibération certifiée exécutoire le 29 décembre 2021

Le Président du conseil d'administration

Jean-François Balaudé



TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
BR2 2021

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 ETPT	30	21	51

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

32

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 *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	30	1852284	21	696000	51	2548284
1 - TITULAIRES	0	0	0	0	0	0
* Titulaires Etat	0	0	0	0	0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0	0	0	0	0
2 - CONTRACTUELS	30	1793500	21	696000	51	2489500
* Contractuels de droit public	30	1793500	21	696000	51	2489500
o CDI	27	1666450	27	1666450	27	1666450
o CDD	3	127050	21	696000	24	823050
... 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	0	0
o CDD	0	0	0	0	0	0
3 - CONTRATS AIDES	0	0	0	0	0	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)	0	58784	0	0	0	58784

* 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 tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** 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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	65	3586503
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	50	2604958
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME****	15	981545

*** 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.

**** Ces montants intègrent les emplois mis à disposition par le Rectorat (titre 2, 15 emplois) et par les membres (Fioraso, 6 emplois). Ces montants n'intègrent pas les personnels intervenant au sein de l'UMS pour le Grand Equipement Documentaire soit actuellement de 22 emplois.

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires
BR2 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						RECETTES				
	Compte financier 2020		BR2 2021		Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021		Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	BR2 2021	Compte financier 2020	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	890 978,82	888 375,50	2 547 540,00	2 548 284,00	- 230 231,00	- 236 099,00	- 333 043,00	10 437 243,00	7 246 916,38	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					-	-	-	3 722 551,00	3 034 389,00	Subvention pour charges de service public
					-	-	-		-	Autres financements de l'Etat
					-	-	-		-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	13 582 414,14	13 829 360,05	18 443 544,00	17 183 193,00	- 1 954 574,00	- 10 730,00	- 524 511,00	6 473 604,00	2 146 450,44	Autres financements publics
					-	-	191 468,00	241 088,00	2 066 076,94	Recettes propres
					-	-	-			
Intervention	-	-			-	-	-			
					-	-	-			
					-	-	-			
Investissement	- 210 585,97	15 376 788,00	2 416 909,00	4 388 399,00	- 47 104 723,00	- 6 524 440,00	- 715 882,00	19 663 675,00	28 808 774,45	Recettes fléchées*
					-	-	833,00	1 666,00	101 488,32	Financements de l'Etat fléchés
					-	-	-			Autres financements publics fléchés
					-	-	-			Recettes propres fléchées
					-	-	-			
					-	-	-			
					-	-	-			
					-	-	-			
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	14 262 806,99	30 094 523,55	23 407 993,00	24 119 876,00	- 49 289 528,00	- 6 771 269,00	- 1 048 092,00	30 102 584,00	36 402 179,15	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)						5 982 708	-			SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine
BR2 2021

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)
Bibliothèque et documentation			1 911 854,00	2 295 763,00			129 745,00	104 745,00	2 041 599,00	2 400 508,00
Rech univ science homme	32 000,00	32 000,00	398 858,00	376 858,00			6 200,00	6 200,00	437 058,00	415 058,00
Diffusion savoirs musées			53 000,00	3 300,00			12 000,00	12 000,00	65 000,00	15 300,00
Immobilier	300 000,00	300 000,00	10 223 803,00	8 979 054,00			1 924 409,00	3 906 579,00	12 448 212,00	13 185 633,00
Pilotage et support	2 215 540,00	2 216 284,00	5 856 029,00	5 528 218,00			344 555,00	358 875,00	8 416 124,00	8 103 377,00
TOTAL	2 547 540,00	2 548 284,00	18 443 544,00	17 183 193,00	-	-	2 416 909,00	4 388 399,00	23 407 993,00	24 119 876,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									5 982 708,00	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

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	
Pilotage, gestion gouvernance	2 993 164,00			3 108 896,00	233 588,00		13 554,00		6 349 202,00
Immobilier				2 802 033,00	7 500,00		18 335 996,00	1 666,00	21 147 195,00
GED							1 229 125,00		1 229 125,00
Vie de Campus	729 387,00			562 675,00					1 292 062,00
Soutien à la recherche							85 000,00		85 000,00
TOTAL	3 722 551,00	-	-	6 473 604,00	241 088,00	-	19 663 675,00	1 666,00	30 102 584,00
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									-

TABLEAU 4
Equilibre financier
BR2 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	BR2 2021	Compte financier 2020	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		-		5 723 177,00	5 982 708,00	15 737 636,26	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 698 479,07	3 713 779,00	1,00				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 708 654,77	4 095 810,00	- 1 466 389,00	- 2 357 674,00	3 764 765,00	22 629 934,94	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	782,42			-	-	- 94 998,70	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 407 916,26	7 809 589	- 1 466 388,00	3 365 503,00	9 747 473,00	38 272 572,50	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	30 864 656,24	1 937 884,00		- 8 258 383,00			PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>11 177 668,30</i>	<i>3 338 821,00</i>	<i>-</i>	<i>- 6 769 387,00</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>19 686 987,94</i>	<i>- 1 400 937,00</i>	<i>1 488 996,00</i>	<i>- 1 488 996,00</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	38 272 572,50	9 747 473,00	- 1 466 388,00	- 4 892 880,00	9 747 473,00	38 272 572,50	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"

Le remboursement de l'emprunt BEI souscrit dans le cadre de l'opération PPP, est financé par les intérêts de la dotation non consommable. Ainsi, le remboursement (non budgétaire pour la part de capital) diminue la trésorerie fléchée; le montant de la part en capital correspond au (e) du tableau 8. Cet élément est à retrancher du solde budgétaire des opérations fléchées pour obtenir la position de la trésorerie fléchée (tableau 4, (a)).

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers
BR2 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération 1	Comptes 445...	Opérations de TVA	4 095 810,00	3 764 765,00
Opération 2	C 4...			
	C 4...			
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			4 095 810,00	3 764 765,00

(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
BR2 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	PRODUITS	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021
Personnel	888 376	2 546 796	-230 975	Subventions de l'Etat	3 279 389	3 754 551	-6 241 917
<i>dont charges de pensions civiles*</i>				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 315 040	17 232 206	1 123 855	Autres subventions	12 793 903	10 775 741	2 879 979
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	374 434	3 970 017	3 536 695
TOTAL DES CHARGES (1)	15 203 416	19 779 002	892 880	TOTAL DES PRODUITS (2)	16 447 726	18 500 309	174 757
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 244 310	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	1 278 693	718 123
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	19 779 002	892 880	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	19 779 002	892 880

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 244 310	-1 278 693	-718 123
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	214 934	781 469	210 177
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	153 559	139 081	-243 788
+ 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	220 875	382 869	382 869
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 084 811	-1 019 174	-647 027

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

EMPLOIS	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR1 et le BR2 2021	RESSOURCES	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021
Insuffisance d'autofinancement	0	1 019 174	647 027	Capacité d'autofinancement	1 084 811	0	0
Investissements	2 354 195	4 388 399	-6 524 440	Financement de l'actif par l'Etat	7 767 439	6 200	6 200
Remboursement des dettes financières	6 913 348	3 713 779	1	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 525 708	7 977 433	-6 184 879
				Autres ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 267 543	9 121 352	-5 877 412	Augmentation des dettes financières			
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 110 415	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 377 958	7 983 633	-6 178 679
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 137 719	301 267

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 110 415	-1 137 719	-301 267
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-28 754 626	-3 075 603	-5 133 158
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	30 865 041	1 937 884	4 831 891
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	28 728 633	27 590 914	-301 267
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-65 546 622	-68 622 225	-5 133 158
Niveau final de la TRESORERIE	94 275 255	96 213 139	4 831 891

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie
BR2 2021

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)	94 275 255	99 666 050	100 191 782	97 264 630	100 556 581	101 356 140	97 030 193	102 104 462	100 165 944	98 269 886	102 499 771	99 152 357	1 192 533 051
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	758 597	200	3 642	767 764	1 067 532	254 143	1 371 866	87 767	172 049	590 356	384 900	4 978 427	10 437 243
Subvention pour charges de service public	758 597	-	-	758 597	688 162	-	1 062 036	-	-	455 159	-	-	3 722 551
Autres financements de l'État	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	200	-	-	378 870	226 757	289 831	-	168 699	57 256	382 500	4 969 491	6 473 604
Recettes propres	-	-	3 642	9 167	500	27 386	19 999	87 767	3 350	77 941	2 400	8 936	241 088
Recettes budgétaires fléchées	4 523 999	375 547	30 411	4 474 285	-	-	4 523 999	-	-	4 574 546	240 000	922 554	19 665 341
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	4 523 999	375 547	29 578	4 474 285	-	-	4 523 999	-	-	4 573 713	240 000	922 554	19 663 675
Recettes propres fléchées	-	-	833	-	-	-	-	-	-	833	-	-	1 666
Opérations non budgétaires	345 547	800 620	- 30 717	31 411	375 670	36 155	- 25 578	943 597	114 656	431 207	543 986	198 211	3 764 765
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	345 547	800 620	- 30 717	31 411	375 670	36 155	- 25 578	943 597	114 656	431 207	543 986	198 211	3 764 765
- TVA encaissée	-	-	1 115 650	1 833	405 248	5 477	4 000	943 547	114 656	411 207	458 986	304 161	3 764 765
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	345 547	800 620	- 1 146 367	29 578	- 29 578	30 678	- 29 578	50	-	20 000	85 000	- 105 950	-
A. TOTAL	5 628 143	1 176 367	3 336	5 273 460	1 443 202	290 298	5 870 287	1 031 364	286 705	5 596 109	1 168 886	6 099 192	33 867 349
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	11 290	203 298	480 872	1 234 625	143 853	930 545	235 562	810 282	599 150	787 731	2 478 748	3 591 179	11 507 135
Personnel	-	-	305 443	290 238	990	350 044	17	383 041	415	195 701	186 429	534 466	2 246 784
Fonctionnement	11 290	203 298	144 229	944 387	142 863	580 501	235 545	427 241	598 735	590 281	2 292 319	2 905 117	9 075 806
Intervention													-
Investissement	-	-	31 200	-	-	-	-	-	-	1 749		151 596	184 545
Dépenses liées à des recettes fléchées	33 580	201 310	1 444 838	623 256	409 083	2 241 003	254 147	1 924 390	331 068	396 473	1 492 481	3 261 112	12 612 741
Personnel	-	-	59 715	56 743	-	53 012	-	49 625	-	24 461	21 297	36 647	301 500
Fonctionnement	7 000	180 373	678 149	496 591	212 724	1 243 310	103 531	788 182	310 074	364 973	1 354 141	2 368 339	8 107 387
Intervention													-
Investissement	26 580	20 937	706 974	69 922	196 359	944 681	150 616	1 086 583	20 994	7 039	117 043	856 126	4 203 854
Opérations non budgétaires	192 478	246 027	1 004 779	123 628	90 707	1 444 697	306 309	235 211	1 252 544	182 020	545 072	2 186 119	7 809 589
Emprunts : remboursements en capital	-	-	927 008	-	-	927 965	-	-	-	928 923	-	929 883	3 713 779
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	192 478	246 027	77 771	123 628	90 707	516 732	306 309	235 211	323 621	182 020	545 072	1 256 236	4 095 810
- TVA décaissée	5 316	69 387	268 150	297 002	90 655	516 810	82 964	458 506	111 928	186 157	752 701	1 256 236	4 095 810
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	187 162	176 640	- 190 379	- 173 374	52	- 78	223 345	- 223 295	211 693	- 4 137	- 207 629		-
B. TOTAL	237 348	650 635	2 930 489	1 981 509	643 643	4 616 245	796 018	2 969 883	2 182 762	1 366 224	4 516 301	9 038 410	31 929 465
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	5 390 795	525 732	- 2 927 152	3 291 951	799 559	- 4 325 947	5 074 269	- 1 938 519	- 1 896 057	4 229 885	- 3 347 415	- 2 939 218	1 937 884
SOLDE CUMULE (1) + (2)	99 666 050	100 191 782	97 264 630	100 556 581	101 356 140	97 030 193	102 104 462	100 165 944	98 269 886	102 499 771	99 152 357	96 213 139	

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

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées
BR2 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à 2021 non dénouées	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		77 221 808	80 560 629	83 964 578	86 918 116	74 743 268	
Recettes fléchées (b)	137 795 931,97 €	19 665 341,00 €	21 907 716,00 €	42 136 829,00 €	26 816 829,00 €	20 276 829,00 €	268 599 475,97 €
Financements de l'État fléchés	245 000,00 €						245 000,00 €
Autres financements publics fléchés	121 449 443,65 €	19 663 675,00 €	21 906 883,00 €	42 135 996,00 €	26 815 996,00 €	20 275 996,00 €	252 247 989,65 €
Recettes propres fléchées	16 101 488,32 €	1 666,00 €	833,00 €	833,00 €	833,00 €	833,00 €	16 106 486,32 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	134 965 272,25 €	12 612 741,00 €	14 774 628,00 €	44 438 726,67 €	35 231 623,66 €	30 335 568,44 €	272 358 560,02 €
Personnel							
AE=CP	175 229,14 €	301 500,00 €	305 300,00 €	305 300,00 €	305 300,00 €	305 300,00 €	1 697 929,14 €
Fonctionnement							- €
AE	15 416 408,49 €	7 772 362,00 €	7 957 510,00 €	4 725 560,98 €	4 429 694,00 €	4 487 821,00 €	44 789 356,47 €
CP	13 945 974,24 €	8 107 387,00 €	7 964 022,00 €	5 836 735,17 €	4 452 844,00 €	4 487 821,00 €	44 794 783,41 €
Intervention							- €
AE							- €
CP							- €
Investissement							- €
AE	184 025 623,59 €	2 217 359,00 €	56 441 853,00 €	19 655 150,99 €	5 000 000,00 €	5 452 647,00 €	272 792 633,58 €
CP	120 844 068,87 €	4 203 854,00 €	6 505 306,00 €	38 296 691,50 €	30 473 479,66 €	25 542 447,44 €	225 865 847,47 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	2 830 659,72 €	7 052 600,00 €	7 133 088,00 €	2 301 897,67 €	8 414 794,66 €	10 058 739,44 €	3 759 084,05 €

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

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.

Autofinancement des opérations fléchées (d)	80 800 000			9 000 000			89 800 000
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	6 408 852	3 713 779	3 729 139	3 744 564	3 760 053	3 775 606	25 131 993
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	77 221 808	80 560 629	83 964 578	86 918 116	74 743 268	60 908 923	60 908 923

Le présent tableau est arrêté en projection jusqu'à l'exercice 2025, bien que le contrat de partenariat notamment se poursuive au-delà. Les éléments de dépenses ont ainsi été ajustés en conséquence. Il y a ainsi un fort décalage AE/CP pour la partie investissement, le remboursement en capital auprès du partenaire consommant des CP investissement sur les exercices postérieurs à 2025

Le remboursement de l'emprunt BEI souscrit dans le cadre de l'opération PPP, est financé par les intérêts de la dotation non consommable. Ainsi, le remboursement (non budgétaire pour la part de capital) diminue la trésorerie fléchée; le montant de la part en capital correspond au (e). Cet élément est à retrancher du solde budgétaire des opérations fléchées pour obtenir la position de la trésorerie fléchée (tableau 4).

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision
BR2 2021

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 N								Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à 2021 (2)	AE consommées les années antérieures à 2021 (3)	AE reprogrammées ou reportées en 2021* (4)	AE nouvelles ouvertes en 2021 (5)	TOTAL des AE ouvertes en 2021 (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à 2021 (7)	CP consommés les années antérieures à 2021 (8)	CP reprogrammés ou reportés en 2021* (9)	CP nouveaux ouverts en 2021 (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en 2022 (12)	CP prévus en 2022 (13)	AE prévues en 2023 (14)	CP prévus en 2023 (15)	AE prévues > 2023 (16)	CP prévus > 2023 (17)
LA CHAPELLE	Personnel	438 183	33 683	33 683		63 000	63 000	33 683	33 683		63 000	63 000	68 300	68 300	68 300	68 300	204 900	204 900
	Fonctionnement	1 781 511	575 711	575 711		146 500	146 500	413 299	413 299		100 026	100 026	1 059 300	1 128 762	0	139 424		
	Intervention					0	0					0						
	Investissement	68 209 306	9 505 704	9 505 704		1 807 078	1 807 078	5 602 301	5 602 301		1 393 048	1 393 048	49 892 353	3 709 011	7 004 171	35 010 757	0	22 494 189
	Total Op.1	70 429 000	10 115 098	10 115 098	-	2 016 578	2 016 578	6 049 283	6 049 283	-	1 556 074	1 556 074	51 019 953	4 906 073	7 072 471	35 218 481	204 900	22 699 089
EPHE	Personnel	267 500				26 000	26 000				26 000	26 000	48 300	48 300	48 300	48 300	144 900	144 900
	Fonctionnement	319 473				118 400	118 400				95 250	95 250	100 900	100 900	100 173	100 173	0	23 150
	Intervention					0	0				0	0						
	Investissement	29 413 027	134 400	134 400		0	0				60 000	60 000	6 175 000	175 000	12 650 980	698 000	10 452 647	28 480 027
	Total Op.2	30 000 000	134 400	134 400	-	144 400	144 400	-	-	-	181 250	181 250	6 324 200	324 200	12 799 453	846 473	10 597 547	28 648 077
CONTRAT DE PARTENARIAT	Personnel	1 226 292	109 792	109 792		173 000	173 000	109 792	109 792		173 000	173 000	316 000	316 000	410 000	410 000	1 230 000	1 230 000
	Fonctionnement	32 623 612	4 293 308	4 293 308		5 048 710	5 048 710	4 012 372	4 012 372		5 398 025	5 398 025	3 364 585	2 655 885	2 068 585	2 466 190	6 425 538	7 106 404
	Intervention					0	0				0	0						
	Investissement	173 263 323	172 771 492	172 771 492		117 331	117 331	113 623 695	113 623 695		2 453 531	2 453 531	2 138 368	2 320 000	210 131	2 320 000	210 131	7 230 131
	Total Op.3	207 113 227	177 174 592	177 174 592	-	5 339 041	5 339 041	117 745 859	117 745 859	-	8 024 556	8 024 556	5 818 953	5 291 885	2 688 716	5 196 190	7 865 669	15 566 535
	Ss total personnel	1 931 974	143 474	143 474	-	262 000	262 000	143 474	143 474	-	262 000	262 000	432 600	432 600	526 600	526 600	1 579 800	1 579 800
	Ss total fonctionnement	34 724 596	4 869 019	4 869 019	-	5 313 610	5 313 610	4 425 671	4 425 671	-	5 593 301	5 593 301	4 524 785	3 885 547	2 168 758	2 705 787	6 425 538	7 129 554
	Ss total intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	270 885 656	182 411 596	182 411 596	-	1 924 409	1 924 409	119 225 996	119 225 996	-	3 906 579	3 906 579	58 205 721	6 204 011	19 865 282	38 028 757	10 662 778	58 204 347
	TOTAL	307 542 227	187 424 090	187 424 090	-	7 500 019	7 500 019	123 795 142	123 795 142	-	9 761 880	9 761 880	63 163 106	10 522 158	22 560 640	41 261 144	18 668 116	66 913 701

* 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 N		Prévisions en N+1 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+2 (23)
LACHAPELLE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	70 429 000	41 889 000	240 000	2 180 000	13 040 000	13 080 000
	Autres financements***						
Total Op.1	70 429 000	41 889 000	240 000	2 180 000	13 040 000	13 080 000	
EPHE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	24 000 000	13 000 000			11 000 000	
	Autres financements***	6 000 000	6 000 000				
Total Op.2	30 000 000	19 000 000	-	-	11 000 000	-	
CONTRAT DE PARTENARIAT	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	196 915 288	68 631 742	18 095 996	18 095 996	18 095 996	18 095 996
	Autres financements***	10 197 939	10 096 887	1 666	97 720	833	833
Total Op.2	207 113 227	78 728 629	18 097 662	18 193 716	18 096 829	18 096 829	
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	291 344 288	123 520 742	18 335 996	20 275 996	42 135 996	31 175 996
	Ss total autres financements	16 197 939	16 096 887	1 666	97 720	833	833
	TOTAL	307 542 227	139 617 629	18 337 662	20 373 716	42 136 829	31 176 829

* 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
Synthèse budgétaire et comptable
BR2 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2021	BR1	BR2		
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	52 459 519	51 884 532	51 884 532		
	2 Niveau initial du fonds de roulement	26 826 545	28 728 633	28 728 633		
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-64 959 643	-65 546 622	-65 546 622		
	4 Niveau initial de la trésorerie	91 786 188	94 275 255	94 275 255		
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	77 533 416	68 525 640	68 525 640		
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 252 772	25 749 615	25 749 615		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	63 883 694	72 697 521	23 407 993		
	6 Résultat patrimonial	57 324	-560 570	-1 278 693		
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	245 747	-372 147	-1 019 174		
	8 Variation du fonds de roulement	65 247	-836 452	-1 137 719		
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-3 713 778	-3 713 778	-3 713 779		
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0	0	
		Variation des stocks	+ / -	0	0	0
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0	0	0
		Produits divers de gestion courante	+	0	0	0
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	6 769 388	2 617 795	-3 406 648	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		-8 610 206	-2 444 021
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	6 769 388	7 240 835	-911 614
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		3 987 166	610 737
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -			-661 750
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-2 990 363	259 531	5 982 708	
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		2 290 028	3 153 538	4 044 824	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		-5 280 391	-2 894 007	1 937 884		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-6 769 387	-1 190 339	3 338 821		
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	1 488 996	-1 703 668	-1 400 937		
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		5 345 638	2 057 555	-3 075 603		
16 Variation des restes à payer		30 795 107	41 806 376	-711 883		
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	83 254 626	93 690 908	51 172 649		
	18 Niveau final du fonds de roulement	26 891 792	27 892 181	27 590 914		
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-59 614 005	-63 489 067	-68 622 225		
	20 Niveau final de la trésorerie	86 505 797	91 381 248	96 213 139		
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	70 764 029	67 335 301	71 864 461	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	15 741 768	24 045 947	24 348 678		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Présentation du
Budget Rectificatif n°2
2021

Présentation du budget rectificatif n°2 2021

Le budget rectificatif n° 2 vise en particulier à proposer une prévision de fin d'année s'ajustant à la réalité de l'année 2021. L'hypothèse avait été faite que les missions de l'établissement seraient remplies de manière à peu près normale durant l'année 2021, en intégrant toutefois la mise en œuvre des protocoles sanitaires au sein de l'établissement, sur le Campus et sur les chantiers en cours.

L'année 2021 a toutefois été fortement marquée par la crise sanitaire et les adaptations que celle-ci a entraînées, en engendrant notamment des retards dans les opérations d'investissement. Ainsi, s'agissant du chantier de la Porte de la Chapelle, les marchés de travaux n'ont pas pu être passés à la date prévue en raison de la hausse majeure des coûts de construction. Cela a induit un report important d'AE, et dans une moindre mesure de CP sur 2022.

Le fonctionnement du Campus a également été fortement perturbé. Les deux bâtiments attendus (GED et EHESS) ont été livrés par la Région avec plusieurs mois de retard, décalant d'autant leur prise en charge par l'EPCC. De surcroît, de nombreuses opérations impliquant des dépenses au titre de la vie de campus ou de la communication ont dû être reportées ou annulées. A l'inverse, des dépenses nouvelles ont dû être mises en œuvre en conséquence de la situation sanitaire, notamment l'indemnisation du gestionnaire de la résidence hôtelière pour chercheurs.

Enfin, il doit être souligné que les besoins de renforcement RH importants de l'EPCC, nécessités par la croissance de son activité, n'ont pu être satisfaits dans le cadre de l'année 2021, et nous ne pouvons qu'espérer que le dialogue de gestion à venir avec le Ministère permette d'apporter une réponse aux besoins cruciaux que nous exprimons. Il y va de la capacité de l'EPCC à accomplir à l'avenir l'ensemble de ses missions.

Du point de vue immobilier, l'intégration de deux bâtiments supplémentaires sur le site d'Aubervilliers, soit quelques 32000 m² venant s'ajouter aux 50000 déjà réalisés, a bien eu lieu. En revanche, le démarrage des travaux de construction du site de la Chapelle est décalé, et repoussé à 2022. L'ouverture au public du Grand Equipement Documentaire en fin d'année, alors que se poursuit le travail d'installation des collections, s'accompagne du souci de parvenir à renforcer l'équipe dédiée, et à mettre en œuvre des moyens de fonctionnement spécifiques supplémentaires. Cet effort a été engagé au cours des années précédentes, mais l'objectif d'une centaine d'agents dédiés, à l'ouverture du GED, est loin de pouvoir être atteint à ce jour. L'ouverture du GED fin novembre se fera ainsi sur une durée hebdomadaire réduite pour commencer.

2021 a vu également la mise à jour des statuts de l'établissement (décret du 8 octobre 2021), qui vont conduire à la mise en place de nouvelles instances d'ici la fin de l'année. Par ces nouveaux statuts, l'EPCC voit se renforcer ses missions de coordination d'activités scientifiques, déjà esquissée depuis plusieurs années via le portage de l'EQUIPEX Biblissima, et l'émergence en 2020 de différentes recettes fléchées en provenance du programme 172.

Dernier fait marquant, 2021 a été l'année du premier contrôle de la Cour des Comptes sur l'EPCC (contrôle de la gestion et contrôle juridictionnel de l'agent comptable). Si le rapport définitif n'a pas été reçu à ce jour, il convient de souligner la charge de travail qui a pesé sur les services support de l'établissement. Ce point n'est pas sans conséquence sur le calendrier de modernisation de la gestion de l'établissement, qui relève de ces mêmes services. Ainsi, la mise en place du service facturier et le

déploiement du contrôle interne, conformément au plan voté en conseil d'administration, ne sont pas encore en place.

Il est enfin rappelé que l'année 2021 est le premier exercice pour lequel le budget de l'établissement est présenté selon la nouvelle architecture budgétaire et analytique arrêtée en 2020. Elaborée dans le cadre d'un travail commun avec l'ensemble des services et présentée aux membres fondateurs, cette nouvelle architecture permet désormais de disposer d'éléments analytiques fiables et reproductibles, qui faisaient défaut jusqu'ici. Conjuguée au déploiement du contrôle interne financier et à la mise en place d'un service facturier, elle est l'un des outils permettant la fiabilisation et la sécurisation des processus budgétaires et comptables de l'établissement. Les éléments analytiques évolueront avec les exercices, pour améliorer la qualité et la précision des informations remontées.

Le tableau 2 retrace les modifications budgétaires.

La proposition d'évolution des recettes est globalement la suivante :

Extrait du tableau 2

RECETTES				
Ecarts entre le BI et le BR1 2021	BR2 2021	BR1 2021	BI 2021	
- 333 043,00	10 437 243,00	10 770 286,00	11 197 541,00	Recettes globalisées
-	3 722 551,00	3 722 551,00	3 034 389,00	Subvention pour charges de service public
-			-	Autres financements de l'Etat
-			-	Fiscalité affectée
- 524 511,00	6 473 604,00	6 998 115,00	8 113 532,00	Autres financements publics
191 468,00	241 088,00	49 620,00	49 620,00	Recettes propres
-				
-				
- 715 049,00	19 665 341,00	20 380 390,00	18 900 683,25	Recettes fléchées*
-			-	Financements de l'Etat fléchés
- 715 882,00	19 663 675,00	20 379 557,00	18 900 683,25	Autres financements publics fléchés
833,00	1 666,00	833,00	-	Recettes propres fléchées
-				
-				
-				
-				
- 1 048 092,00	30 102 584,00	31 150 676,00	30 098 224,25	TOTAL DES RECETTES (C)

Les recettes globalisées évoluent négativement, soit une diminution de 333k€.

La variation négative pour 524k€ concernant les autres financements publics correspond principalement à la diminution des besoins sur la convention d'occupation (-1m€), et à la prise en compte de la somme des services Vie de Campus (+475k€) versée par les membres (ce montant prend en compte la déduction de l'excédent 2020 dans l'appel auprès des membres, voir point 1-c).

Les recettes fléchées évoluent également de manière négative, soit une diminution de 715k€.

Ceci correspond principalement au report d'encaissement du solde de l'opération Biblissima en 2022 (710k€).

Concernant les dépenses, de manière globale, elles sont proposées selon la répartition suivante :

DEPENSES								
	BI 2021		BR1 2021		BR2 2021		Ecart entre le BI et le BR1 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	2 497 165,00	2 497 165,00	2 777 771,00	2 784 383,00	2 547 540,00	2 548 284,00	- 230 231,00	- 236 099,00
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>							-	-
							-	-
							-	-
Fonctionnement	18 696 029,00	15 214 634,00	20 398 118,00	17 193 923,00	18 443 544,00	17 183 193,00	- 1 954 574,00	- 10 730,00
							-	-
							-	-
Intervention	-	-					-	-
							-	-
							-	-
Investissement	42 690 500,00	15 376 788,00	49 521 632,00	10 912 839,00	2 416 909,00	4 388 399,00	- 47 104 723,00	- 6 524 440,00
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	63 883 694,00	33 088 587,00	72 697 521,00	30 891 145,00	23 407 993,00	24 119 876,00	-49 289 528,00	-6 771 269,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)								5 982 708

Les dépenses de personnel sont proposées légèrement en retrait par rapport au BR1, ceci s'expliquant par un décalage de date effective de recrutement et par des départs dont le remplacement non concomitant a entraîné une légère diminution du besoin. Par ailleurs, afin de couvrir le risque lié au chômage des personnels recrutés en CDD dans le cadre de la mission d'appui à l'ouverture du GED, financée depuis le fonds de roulement, certaines démissions tardives n'ont pas été remplacées et a de fait généré une diminution en consommation d'ETPT (20 ETPT contre une prévision de 23 ETPT) et de masse salariale (633k€ au BR2 au lieu d'une prévision initiale à 710k€).

Les dépenses de fonctionnement évoluent de manière négative en AE (-1 955k€) et en CP (- 11k€). L'évolution en AE est principalement justifiée par la réduction de besoins sur la convention d'occupation due à la forme des marchés passés (-2 659k€) et au besoin de prendre en charge dans la cadre du contrat de partenariat le chiffres d'affaires garanti de la Maison des chercheurs (+ 758k€). En CP, l'évolution proposée est faible, et permet de mettre en paiement l'ensemble des engagements de l'établissement.

Les dépenses d'investissement évoluent négativement en AE (-47 105k€) et en CP (-6 524k€). Ceci est principalement dû à la revue des opérations concernant le site de La Chapelle (voir point 2-).

Depuis la nouvelle architecture, les dépenses globales prévisionnelles pour 2021 réparties par domaine fonctionnel se présentent de la manière suivante :

N°	Désignation	AE BI 2021	AE BR1 2021	AE BR2 2021	CP BI 2021	CP BR1 2021	CP BR2 2021	Evolution AE 2021	Evolution CP 2021
D105	Bibliothèque et documentation	1 972 515,00 €	2 064 579,00 €	2 070 599,00 €	1 972 515,00 €	2 195 121,00 €	2 426 508,00 €	0%	0%
D105A	continuité documentaire avant ouverture	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €	-100%	-100%
D105B	Transfert des collections	660 000,00 €	701 000,00 €	816 000,00 €	660 000,00 €	648 619,00 €	1 209 486,00 €	16%	43%
D105D	Mise à disposition documentation	1 227 518,00 €	1 278 579,00 €	1 284 599,00 €	1 227 518,00 €	1 261 502,00 €	1 277 022,00 €	-2%	-4%
D111	Rech univ science homme	111 515,00 €	549 520,00 €	419 558,00 €	111 515,00 €	538 520,00 €	397 558,00 €	-24%	-26%
D111A	Bibliissima	- €	237 000,00 €	235 752,00 €	- €	237 000,00 €	235 752,00 €	-1%	-1%
D111B	Humanium	20 000,00 €	20 000,00 €	6 200,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	6 200,00 €	-69%	-69%
D111C	RIBAC	18 000,00 €	18 000,00 €	32 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	32 000,00 €	78%	78%
D111D	Soutien à la recherche (GS, APS, organisation manifestations)	25 500,00 €	226 500,00 €	145 606,00 €	25 500,00 €	213 500,00 €	123 606,00 €	-36%	-42%
D111E	CONDORNIUM	48 015,00 €	48 020,00 €	48 015,00 €	48 015,00 €	48 020,00 €	48 020,00 €	-100%	-100%
D113	Diffusion savoirs musées	5 000,00 €	53 000,00 €	53 000,00 €	13 000,00 €	64 300,00 €	3 300,00 €	0%	0%
D113A	Organiser des événements (CCC...)	5 000,00 €	53 000,00 €	53 000,00 €	13 000,00 €	64 300,00 €	3 300,00 €	0%	0%
D114	Immobilier	54 886 790,00 €	61 125 213,00 €	12 417 712,00 €	23 927 693,00 €	19 232 890,00 €	13 153 433,00 €	-50%	-32%
D114A	Contrat de partenariat	7 728 228,00 €	7 201 224,00 €	7 472 644,00 €	9 943 738,00 €	10 006 326,00 €	10 242 809,00 €	4%	2%
D114B	La Chapelle	41 579 000,00 €	47 793 661,00 €	2 016 576,00 €	12 189 183,00 €	7 376 588,00 €	1 556 074,00 €	-96%	-79%
D114C	EPHE	515 000,00 €	463 000,00 €	144 400,00 €	267 000,00 €	353 000,00 €	181 250,00 €	-69%	-49%
D114D	EHESS	1 509 612,76 €	1 706 623,00 €	879 881,00 €	514 259,12 €	512 465,00 €	361 039,00 €	-48%	-30%
D114E	GED	3 534 949,24 €	3 955 705,00 €	1 904 209,00 €	1 003 502,88 €	984 511,00 €	812 262,00 €	-52%	-17%
D115	Pilotage et support	6 927 371,00 €	8 905 209,00 €	8 447 124,00 €	7 063 871,00 €	8 862 314,00 €	8 139 077,00 €	-5%	-8%
D115A	Fonctionnement général de l'EPCC	5 065 371,00 €	6 918 198,00 €	6 710 085,00 €	4 949 371,00 €	6 824 048,00 €	6 456 418,00 €	-3%	-5%
D115B	Vie de Campus (Protocole)	1 708 000,00 €	1 773 311,00 €	1 557 041,00 €	1 823 000,00 €	1 658 318,00 €	1 571 415,00 €	-12%	-15%
D115C	Pilotage stratégique établissement (CA-Bureau...)	114 500,00 €	163 700,00 €	139 998,00 €	114 500,00 €	129 948,00 €	71 246,00 €	-14%	-45%
D115D	Infrastructure numérique	40 000,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	177 000,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	-20%	-20%
D115E	Infrastructure numérique	63 883 694,00 €	72 697 521,00 €	23 407 993,00 €	33 088 587,00 €	30 891 145,00 €	24 119 976,00 €	-68%	-22%

L'évolution globale des dépenses entre le compte financier 2020 et le budget rectificatif n°1 2021 est la suivante :

	CF 2020		BI 2021		BR1 2021		BR2 2021		Evolution 2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnels	890 978,82 €	888 375,50 €	2 497 165,00 €	2 497 165,00 €	2 777 771,00 €	2 784 383,00 €	2 547 540,00 €	2 548 284,00 €	-8%	-8%
Fonctionnement	13 582 414,14 €	13 829 360,05 €	18 696 029,00 €	15 214 634,00 €	20 398 118,00 €	17 193 923,00 €	18 443 544,00 €	17 183 193,00 €	-10%	0%
Investissement	- 210 585,97 €	5 946 807,34 €	42 690 500,00 €	15 376 788,00 €	49 521 632,00 €	10 912 839,00 €	2 416 909,00 €	4 388 399,00 €	-95%	-60%
Dont La Chapelle	2 008 513,96 €	3 169 267,51 €	41 267 000,00 €	11 900 683,00 €	41 388 500,00 €	7 129 088,00 €	1 807 078,00 €	1 393 048,00 €	-96%	-80%
Dont EPHE	134 300,00 €	- €	420 000,00 €	160 000,00 €	300 000,00 €	190 000,00 €	- €	60 000,00 €	-100%	-68%

I- Le fonctionnement général

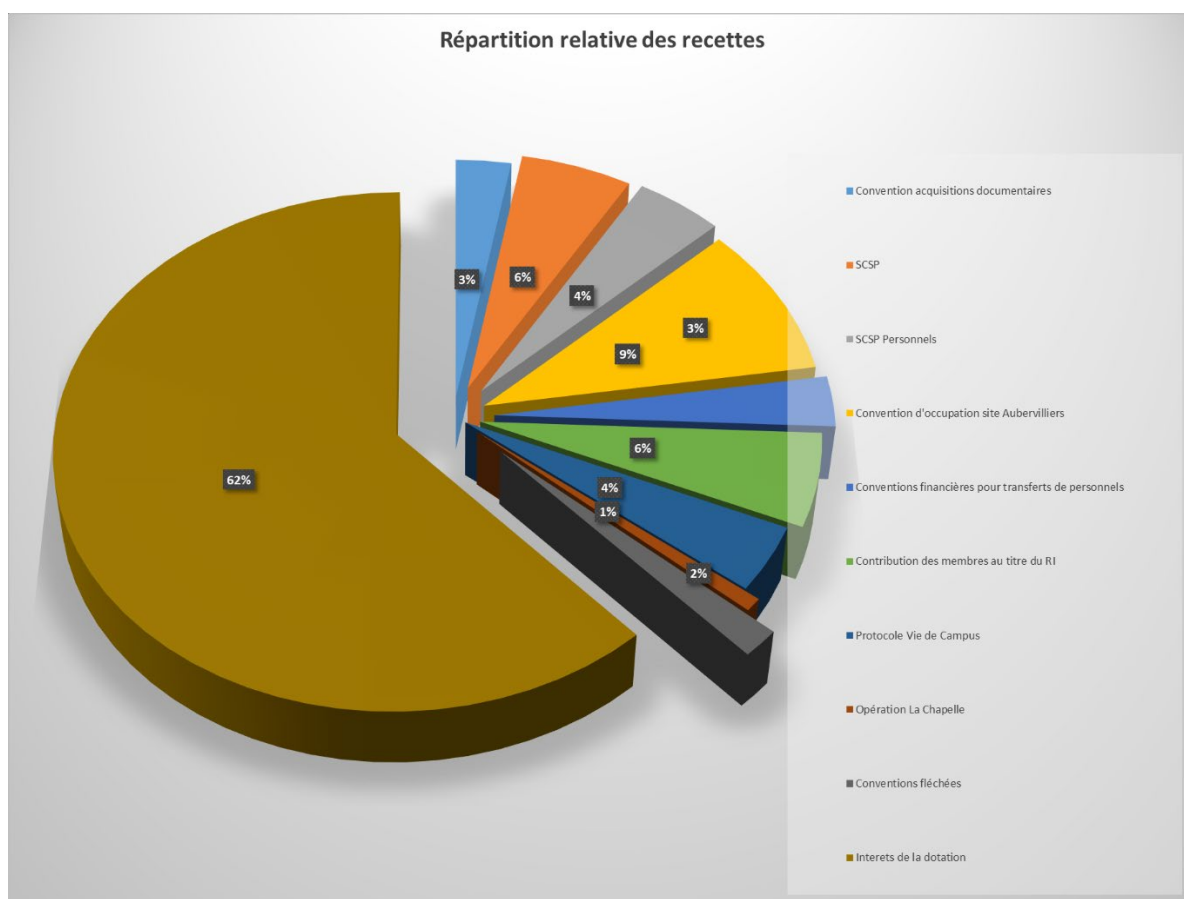
1- Les ressources de l'établissement

Les ressources de l'établissement sont complétées de la manière suivante :

	CF 2019	CF 2020	BR2 2021	Evolution 2020 - 2021
Recettes globalisées	3 541 379,54 €	7 226 765,40 €	9 641 694,18 €	
SCSP	1 000 000,00 €	1 400 000,00 €	1 670 613,00 €	19,33%
SCSP Personnels	0	634 389,00 €	1 322 551,00 €	108,48%
Convention d'occupation site Aubervilliers	496 218,54 €	1 776 749,40 €	2 802 033,14 €	57,71%
Conventions financières pour transferts de personnels	65 500,00 €	- €	926 064,00 €	0,00%
Contribution des membres au titre du RI	1 559 661,00 €	1 715 627,00 €	1 715 627,00 €	0,00%
Protocole Vie de Campus	420 000,00 €	1 700 000,00 €	1 204 806,04 €	-29,13%
SCSP	420 000,00 €	1 000 000,00 €	729 387,00 €	-27,06%
Membres	- €	700 000,00 €	475 419,04 €	-32,08%
Recettes fléchées	23 208 910,30 €	29 858 911,99 €	19 258 550,00 €	
Convention acquisitions documentaires	- €	822 342,00 €	824 000,00 €	0,20%
Convention EPHE	0	4 000 000,00 €	- €	-100,00%
Opération La Chapelle	3 300 000,00 €	4 160 000,00 €	240 000,00 €	-94,23%
Conventions fléchées diverses	1 763 200,32 €	2 730 860,01 €	98 554,00 €	-96,39%
Interets de la dotation	18 145 709,98 €	18 145 709,98 €	18 095 996,00 €	-0,27%
Total général	26 750 289,84 €	37 085 677,39 €	28 900 244,18 €	

La part de SCSP Vie de Campus non utilisée (pour respecter l'équilibre de financement entre les membres et l'Etat) est reversée sur la SCSP de fonctionnement (+271k€).

Le financement du remboursement des emplois mis à disposition de l'établissement pour le Grand Equipement Documentaire (GED) fait l'objet de prévisions de recettes pour un montant équivalent (notamment avec la FMSH). Le montant de ces subventions reste à déterminer précisément, et sera fonction des remboursements à effectuer réellement.



Conformément aux éléments présentés lors du compte financier 2020 (Rapport de gestion 2020/ Affectation du résultat), la mobilisation du Fonds de roulement avait été proposée lors du BR1.

Les conséquences au BR2 sont les suivantes :

- 633000€ afin de financer l'ouverture du GED et l'installation des collections, par le recrutement de 30 CDD (20 ETPT)
- 31 400€ de prestation pour accompagner le projet PIA4
- 253 967,96 € de réduction lors de l'appel prévisionnel de la contribution liée aux services Campus
- 72 500€ concernant les acquisitions documentaires, utilisés comme suit :
 - 72 500€ pour accompagner les acquisitions documentaires (matériels et moyens liés aux acquisitions)

Cette opération vient diminuer le résultat budgétaire, le résultat patrimonial et le fonds de roulement pour 991k€.

La différence entre la prévision initiale de 710k€ concernant le recrutement de CDD pour le GED et la prévision du BR2 soit 633k€ représente 77k€, qui devra permettre de financer de potentielles indemnités au titre du chômage.

L'opération Equipex Biblissima, qui a été prolongée par avenant jusqu'à la fin de l'année 2021, donne lieu à une prévision budgétaire en dépenses, mais la recette devrait être finalement perçue en début d'année 2022 (-710k€, reportés à 2022).

2- Actualité des opérations bâtimentaires

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 opérations immobilières impactent de manière moins marquée le solde budgétaire budget 2021. Le tableau 2 retraité des seules opérations immobilières laisse apparaître un excédent budgétaire de 7 994k€.

Opérations immobilières

	DEPENSES		RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	269 500,00	269 500,00	2 809 533,00	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			-	Subvention pour charges de service public
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
Fonctionnement	10 223 803,00	8 977 354,00	2 802 033,00	Autres financements publics
			7 500,00	Recettes propres
Intervention	-	-		
			18 337 662,00	Recettes fléchées*
			-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 924 409,00	3 906 579,00	18 335 996,00	Autres financements publics fléchés
			1 666,00	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	12 417 712,00	13 153 433,00	21 147 195,00	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	7 993 762	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	

Toutefois, cet excédent doit être corrigé du remboursement en capital de l'emprunt souscrit auprès de la BEI, dépense non budgétaire à hauteur de 3 714k€. Soit une conséquence positive des opérations immobilières sur la trésorerie fléchée de 4 280k€.

Les recettes fléchées affectées aux opérations immobilières s'élèvent ainsi à 18 335 996€, soit 18 095 996€ d'intérêts de la dotation et 240 000€ de la Région Ile-de-France concernant le site de La Chapelle.

Les opérations liées au site de La Chapelle, connaissent un retard nouveau (infructuosité des marchés publics) qui engendre un décalage dans le planning des travaux et donc dans les prévisions budgétaires, éléments retracés dans le BR2 2021. Le financement de l'opération est réparti de la manière suivante : 23 000k€ par l'État apportés par les intérêts de la dotation, 23 000k€ par la Ville de Paris et 23 000k€ par la Région Ile-de-France. 1 429k€ ont été également apportés par l'Etat au titre de l'amorçage du projet par le biais de l'ANR, soit un total de 70 429k€. Une discussion est en cours avec l'ensemble des institutions afin d'augmenter cette enveloppe qui ne permet plus d'absorber l'évolution des prix à la construction.

La projection pour l'exercice 2021 est la suivante :

Objet	AE BI	AE BR1	AE BR2	CP BI	CP BR1	CP BR2
D114B	41 579 000,00 €	47 798 661,00 €	2 016 578,00 €	12 199 183,00 €	7 376 588,00 €	1 556 074,00 €
Sécurité incendie		141 000,00 €	250 000,00 €		141 000,00 €	150 000,00 €
Rémunérations	190 500,00 €	161 000,00 €	167 000,00 €	190 500,00 €	161 000,00 €	141 000,00 €
Fonctionnement	80 000,00 €	80 000,00 €	8 500,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	8 500,00 €
Communication	41 500,00 €	20 000,00 €	34 000,00 €	28 000,00 €	6 500,00 €	10 642,00 €
Construction	41 267 000,00 €	47 396 661,00 €	1 557 078,00 €	11 900 683,00 €	6 988 088,00 €	1 245 932,00 €

La consommation de 1 556k€ entraîne donc un prélèvement sur la trésorerie fléchée, au regard des recettes budgétaires prévues en 2021, de 240k€.

L'opération du site de La Chapelle influe fortement sur le solde budgétaire de l'exercice 2021.

L'opération décrite au regard du tableau 2 apparaîtrait ainsi :

Opération du site de La Chapelle

DEPENSES			RECETTES	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	63 000,00	63 000,00	240 000,00	Recettes fléchées*
Fonctionnement	146 500,00	100 026,00	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	1 807 078,00	1 393 048,00	240 000,00	Autres financements publics fléchés
			-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	2 016 578,00	1 556 074,00	240 000,00	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-	- 1 316 074,00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

Les opérations liées à l'ouverture des bâtiments MOP (GED et EHESS) entraînent les besoins d'exploitation suivants (ces éléments sont financés par la convention d'occupation, à l'exception du fonctionnement qui représente les assurances, financées depuis les intérêts de la dotation non consommable) :

GED

Objet	AE BI	AE BR1	AE BR2	CP BI	CP BR1	CP BR2
D114E	3 534 949,24 €	3 955 705,00 €	1 904 209,00 €	1 003 502,88 €	984 511,00 €	812 262,00 €
Sécurité incendie		25 000,00 €	58 000,00 €		25 000,00 €	58 000,00 €
Fonctionnement			17 400,00 €			17 400,00 €
Energie	214 000,00 €	227 000,00 €	167 000,00 €	214 000,00 €	227 000,00 €	152 000,00 €
Exploitation - Maintenance	3 320 949,24 €	3 589 959,00 €	1 548 063,00 €	789 502,88 €	618 765,00 €	471 116,00 €
Construction		113 746,00 €	113 746,00 €		113 746,00 €	113 746,00 €

EHESS

Objet	AE BI	AE BR1	AE BR2	CP BI	CP BR1	CP BR2
D114D	1 509 612,76 €	1 706 623,00 €	879 881,00 €	514 259,12 €	512 465,00 €	361 039,00 €
Energie	202 462,00 €	168 550,00 €	101 000,00 €	202 462,00 €	168 550,00 €	101 000,00 €
Fonctionnement			18 000,00 €			18 000,00 €
Exploitation - Maintenance	1 307 150,76 €	1 538 073,00 €	760 881,00 €	311 797,12 €	343 915,00 €	242 039,00 €

Les besoins ont été recalculés depuis marchés définitifs signés au cours de 2021 ce qui a permis un ajustement budgétaire au plus proche de ces éléments.

Pour rappel, les opérations liées au bâtiment EPHE sont évaluées à 30 000k€, financées par 6 000k€ issus de la vente de l'ancien siège de l'INED, 9 000k€ d'économies réalisées sur les intérêts de la dotation, 4 000k€ versés directement par l'Etat en 2020 et 11 000k€ financés par l'Etat, dont la convention n'est pas encore finalisée (l'engagement du MESRI a bien été signifié, il reste toutefois à en détailler les modalités juridiques au travers d'une convention). Les dépenses 2021 concernent principalement les études, la revue des sources de financement des personnels ainsi que leur rattachement analytique et des besoins réels 2021, qui entraînent les ajustements suivants :

Objet	AE BI	AE BR1	AE BR2	CP BI	CP BR1	CP BR2
D114C	515 000,00 €	463 000,00 €	144 400,00 €	267 000,00 €	353 000,00 €	181 250,00 €
Rémunérations	95 000,00 €	139 000,00 €	120 400,00 €	95 000,00 €	139 000,00 €	97 250,00 €
Construction	420 000,00 €	324 000,00 €	24 000,00 €	172 000,00 €	214 000,00 €	84 000,00 €

Enfin, les opérations liées au site d'Aubervilliers :

Objet	AE BI	AE BR1	AE BR2	CP BI	CP BR1	CP BR2
D114A	7 728 228,00 €	7 201 224,00 €	7 472 644,00 €	9 943 738,00 €	10 006 326,00 €	10 242 808,00 €
Sécurité incendie	19 117,00 €	19 500,00 €	11 088,00 €	19 117,00 €	24 117,00 €	17 291,00 €
Rémunérations	686 500,00 €	708 591,00 €	374 100,00 €	686 500,00 €	783 665,00 €	326 000,00 €
Fonctionnement	47 000,00 €	40 000,00 €	276 000,00 €	47 000,00 €	40 000,00 €	279 700,00 €
Emprunts et dettes (dont fiscalité)	1 991 368,00 €	1 992 884,00 €	2 052 007,00 €	4 311 368,00 €	4 312 884,00 €	4 372 007,00 €
Communication	11 100,00 €	- €	7 500,00 €	11 100,00 €	- €	7 300,00 €
Mobilier	320 000,00 €	180 000,00 €	43 500,00 €	581 815,00 €	566 815,00 €	520 315,00 €
Energie	751 143,00 €	758 249,00 €	601 249,00 €	751 143,00 €	807 048,00 €	572 048,00 €
Exploitation - Maintenance	3 902 000,00 €	3 502 000,00 €	3 308 800,00 €	3 495 200,00 €	3 411 055,00 €	3 329 055,00 €
Construction	- €	- €	40 050,00 €	40 495,00 €	60 742,00 €	60 742,00 €
Maison des chercheurs	- €	- €	758 350,00 €	- €	- €	758 350,00 €

Les emprunts et dettes, ainsi que l'exploitation maintenance, concernent principalement les loyers auprès du partenaire Sérendicité et la part d'intérêts de l'emprunt souscrit auprès de la BEI.

Le mobilier concerne le paiement du solde du premier équipement mobilier du site d'Aubervilliers (la Fiche Modificative 22) auprès du partenaire Sérendicité.

L'objet « Maison des Chercheurs » représente le paiement du maintien du chiffre d'affaires prévu au contrat de partenariat, lorsque le taux de remplissage à 65% n'est pas atteint (le contrat de partenariat prévoit une recette garantie annuelle au profit de l'EPCC ; en contrepartie, en cas de non atteinte d'un taux de remplissage de la Maison des chercheurs à hauteur de 65%, l'EPCC doit verser la différence entre le chiffre d'affaires réalisé et le chiffre d'affaires théorique prévu au contrat). Cependant, s'il s'agit ici d'une charge d'un montant de 758k€, la recette garantie vient absorber une partie de coût à hauteur de 319k€. La différence sera financée depuis les intérêts de la dotation non consommable.

Les éléments retraités au regard du tableau du tableau 2 apparaîtraient ainsi :

Site d'Aubervilliers			DEPENSES		RECETTES	
	Montants		Montants			
	AE	CP				
Personnel	180 500,00	180 500,00	2 056 770,00	Recettes globalisées		
			-	Subvention pour charges de service public		
Fonctionnement	7 288 559,00	7 722 523,00	2 049 270,00	Autres financements publics		
			7 500,00	Recettes propres		
			7 810 410,00	Recettes fléchées*		
Investissement	3 585,00	2 339 785,00	-	Financements de l'Etat fléchés		
			7 810 410,00	Autres financements publics fléchés		
			-	Recettes propres fléchées		
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	7 472 644,00	10 242 808,00	9 867 180,00	TOTAL DES RECETTES (C)		
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)			-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)		

Les recettes fléchées pour la partie Intérêts de la dotation ne sont ici présentées qu'à hauteur du besoin nécessaire.

Le solde budgétaire déficitaire correspond aux charges à payer enregistrées comptablement en 2020 dont le décaissement n'interviendra qu'en 2021 (63k€), et aux dépenses effectuées sur ressources fléchées encaissées antérieurement (313k€).

a. Les dépenses de personnel

La prévision des dépenses 2021 relatives aux personnels est légèrement revue pour ce BR2.

L'établissement n'ayant reçu aucune suite quant aux demandes effectuées auprès de la DGESIP, aucune création d'emploi n'a été effectuée directement par le Campus en 2021.

Le financement des dépenses de personnels repose sur différentes bases :

- La SCSP relative aux personnels, notifiée par le MESRI, à hauteur de 1 221 000€ ;
- Le SCSP relative à la Vie de Campus, à hauteur de 202 000€ ;
- Le prélèvement sur le fonds de roulement à hauteur de 633 000€ pour financer 30 emplois temporaires soit 20 ETPT (les contrats s'arrêtant au 31/12/2021) ;
- Les intérêts de la Dotation non consommable à hauteur de 173 000€, pour le site d'Aubervilliers dans le cadre du Contrat de Partenariat ;
- Les personnels liés à l'opération La Chapelle, à hauteur de 63 000€, dont le financement est réparti entre les Intérêts de la Dotation, la Ville de Paris et la Région Île-de-France ;
- Des conventions fléchées à hauteur de 33 500 €.

Section/Financement/Domaine fonctionnel	Besoins en AE sur exercice budgétaire	Besoins en CP sur l'exercice budgétaire
Personnel	2 547 540,00 €	2 548 284,00 €
ANR19	7 500,00 €	7 500,00 €
D115A	7 500,00 €	7 500,00 €
Charges à payer 2020		744,00 €
D115A		744,00 €
Contribution membres RI	142 000,00 €	142 000,00 €
D115A	142 000,00 €	142 000,00 €
CONVENTION ANR EPHE	26 000,00 €	26 000,00 €
D114C	26 000,00 €	26 000,00 €
Prélèvement Fonds de roulement	633 000,00 €	633 000,00 €
D115A	633 000,00 €	633 000,00 €
Intérêts de la dotation non consommable	173 000,00 €	173 000,00 €
D114A	173 000,00 €	173 000,00 €
LA CHAPELLE	63 000,00 €	63 000,00 €
D114B	63 000,00 €	63 000,00 €
SCSP RIBAC	32 000,00 €	32 000,00 €
D111E	32 000,00 €	32 000,00 €
SCSP Personnels	1 221 000,00 €	1 221 000,00 €
D115A	1 221 000,00 €	1 221 000,00 €
SCSP	48 040,00 €	48 040,00 €
D115A	48 040,00 €	48 040,00 €
SCSP Vie de Campus	202 000,00 €	202 000,00 €
D115B	202 000,00 €	202 000,00 €

Le tableau 1 retrace les emplois en ETPT et masse salariale.

Les besoins pérennes s'élèvent à 32 emplois sous plafond LFI, dont 21,42 ETPT financés uniquement par de la SCSP, 4,04 ETPT financés par le Protocole Vie de Campus et 4,54 ETPT par conventions de financement (soit 30 ETPT).

Il est proposé l'ajustement du hors plafond à 21 emplois ETPT, soit 20 ETPT relatifs à l'opération sur Fonds de roulement et 1 ETPT relatif à l'opération La Chapelle (financé par subvention fléchée).

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 ETPT	30	21	51

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

32

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	30	1852284	21	696000	51	2548284
1 - TITULAIRES	0	0			0	0
* Titulaires État	0	0			0	0
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0			0	0
2 - CONTRACTUELS	30	1793800	21	696000	51	2489500
* Contractuels de droit public	30	1793800	21	696000	51	2489500
o CDI	27	1666450			27	1666450
o CDD	3	127050	21	696000	24	823050
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
3 - CONTRATS AIDES			0	0	0	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)		58784				58784

Les remboursements de mises à disposition de personnels auprès des établissements membres sont prévus pour 2021 à hauteur de 2 604 958€, soit 50 emplois qui seront financés à hauteur de 2 192 458€ par la contribution des membres au titre de l'article 18 du règlement intérieur et par des conventions financières avec la FMSH, 117 750€ par le Protocole Vie de Campus et 294 750€ par des subventions fléchées.

Le coût des emplois mis à disposition est réparti par financement et domaine fonctionnel dans le tableau suivant :

Section/Financement/Domaine fonctionnel	Besoins en AE sur exercice budgétaire	Besoins en CP sur l'exercice budgétaire
Mises à disposition	3 977 888,00 €	3 835 758,00 €
ANR17	88 600,00 €	66 750,00 €
D114A	88 600,00 €	66 750,00 €
CAPAC	779 180,00 €	1 230 800,00 €
D115A	779 180,00 €	1 230 800,00 €
Contribution membres RI	2 669 708,00 €	2 192 458,00 €
D115A	2 669 708,00 €	2 192 458,00 €
CONVENTION ANR EPHE	94 400,00 €	71 250,00 €
D114C	94 400,00 €	71 250,00 €
IDNC	105 000,00 €	78 750,00 €
D114A	105 000,00 €	78 750,00 €
LA CHAPELLE	104 000,00 €	78 000,00 €
D114B	104 000,00 €	78 000,00 €
protocole SVC	137 000,00 €	117 750,00 €
D115B	137 000,00 €	117 750,00 €

b. Le fonctionnement et les investissements de l'Etablissement

L'année 2021 est fortement marquée par la livraison du bâtiment du GED (l'EPCC en a pris possession le 30 mars) et du bâtiment destiné à accueillir des équipes de recherche de l'EHESS (livraison en juillet). Il en résulte une évolution mécanique du besoin en crédits de fonctionnement, à la fois par effet de proportionnalité mais également compte tenu du besoin d'outils plus performants pour la gestion des personnels ou la gestion financière. Cette augmentation se traduit principalement à travers une SCSP accrue mais aussi la concrétisation d'un protocole Vie de Campus entérinant la répartition du financement des activités non bâtementaires nécessaires au bon fonctionnement du Campus (informatique, téléphonie, action culturelle, accueil, services de proximité principalement).

Le montant global des autorisations d'engagements et des crédits de paiements, hors masse salariale décrite plus tôt, est réparti de la manière suivante :

Fonctionnement hors emplois (MAD et SALAIRES)

N°	Désignation	AE BI 2021	AE BR1 2021	AE BR2 2021	CP BI 2021	CP BR1 2021	CP BR2 2021
D105	Bibliothèque et documentation	1 972 518,00 €	2 064 579,00 €	2 070 599,00 €	- €	1 972 518,00 €	2 426 508,00 €
D105A	continuité documentaire avant ouverture	85 000,00 €	85 000,00 €		- €	85 000,00 €	
D105B	Transfert des collections	660 000,00 €	701 000,00 €	816 000,00 €	- €	660 000,00 €	1 209 486,00 €
D105D	Mise à disposition documentation	1 227 518,00 €	1 278 579,00 €	1 254 599,00 €	- €	1 227 518,00 €	1 217 022,00 €
D111	Rech univ science homme	68 500,00 €	506 500,00 €	387 558,00 €	- 43 015,00 €	68 495,00 €	365 558,00 €
D111A	Biblissima	- €	237 000,00 €	235 752,00 €	- €	- €	235 752,00 €
D111B	Humanum	20 000,00 €	20 000,00 €	6 200,00 €	- €	20 000,00 €	6 200,00 €
D111C	RIBAC	18 000,00 €	18 000,00 €		- €	18 000,00 €	
D111D	Soutien à la recherche (CS, APS, organisation manifestations)	25 500,00 €	226 500,00 €	145 606,00 €	- €	25 500,00 €	123 606,00 €
D111E	CONDORNUM	5 000,00 €	5 000,00 €		- 43 015,00 €	4 995,00 €	
D113	Diffusion savoirs musées	5 000,00 €	53 000,00 €		- €	13 000,00 €	
D113A	Organiser des événements (CCC...)	5 000,00 €	53 000,00 €	53 000,00 €	- €	13 000,00 €	3 300,00 €
D114	Immobilier	53 894 790,00 €	60 116 622,00 €		11 445 712,00 €	22 844 018,00 €	
D114A	Contrat de partenariat	7 041 728,00 €	6 492 633,00 €	7 098 544,00 €	6 786 144,00 €	9 160 073,00 €	9 916 808,00 €
D114B	La Chapelle	41 388 500,00 €	47 637 661,00 €	1 849 578,00 €	1 826 078,00 €	12 038 183,00 €	1 415 074,00 €
D114C	EPHE	420 000,00 €	324 000,00 €	24 000,00 €	49 400,00 €	128 000,00 €	84 000,00 €
D114D	EHESS	1 509 612,76 €	1 706 623,00 €	879 881,00 €	879 881,00 €	514 259,12 €	361 039,00 €
D114E	GED	3 534 949,24 €	3 955 705,00 €	1 904 209,00 €	1 904 209,00 €	1 003 502,88 €	812 282,00 €
D115	Pilotage et support	2 508 721,00 €	3 572 869,00 €		- 4 419 150,00 €	1 348 373,00 €	
D115A	Fonctionnement général de l'EPCC	1 214 221,00 €	1 963 558,00 €	1 217 157,00 €	- 3 851 150,00 €	388 427,00 €	988 376,00 €
D115B	Vie de Campus (Protocole)	1 140 000,00 €	1 395 611,00 €	1 218 041,00 €	- 568 000,00 €	1 445 300,00 €	1 251 663,00 €
D115C	Pilotage stratégique établissement (CA-Bureau...)	114 500,00 €	163 700,00 €	139 998,00 €	- €	114 500,00 €	71 246,00 €
D115D	Infrastructure numérique	40 000,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	- €	177 000,00 €	40 000,00 €
		58 449 529,00 €	66 313 570,00 €		6 983 547,00 €	26 246 404,00 €	

c. Focus sur la Vie de Campus

Les services Vie de Campus sont financés à hauteur de 50% par de la SCSP et 50% par le biais d'une délibération prise en conseil d'administration pour arrêter la répartition entre les membres.

Conformément à la proposition qui effectuée précédemment, déduction faite de la somme de 253 967,96€ (correspondant aux recettes versées par les membres pour les services Vie de Campus et non employés en 2020), le montant pour les membres s'élève à 475 419,04 €. Le niveau de dépenses est en diminution, l'enveloppe hors financements externes s'établissant à 1 458 774,00 €.

Les besoins au BR2 peuvent être détaillés de la manière suivante :

Objet	CP BRA 2021
Fonctionnement	12 000,00 €
Formations sécurité (GQS et extincteurs)	12 000,00 €
Accessibilité Campus	
COVID	45 770,00 €
Gels, masques et lingettes	6 000,00 €
Exploitation-Maintenance	39 770,00 €
Numérique	256 730,00 €
Référentiel identité et badges	60 000,00 €
Portail de données	26 730,00 €
Services Visio	
Services ADE	- €
Equipement ToIP	31 000,00 €
Copieurs	74 000,00 €
Internet et téléphonie	65 000,00 €
Vie associative et culturelle	206 050,00 €
Vie associative : équipements, initiatives et ateliers	72 550,00 €
Partenariats associatifs	43 500,00 €
Epopées	86 000,00 €
Fournitures	4 000,00 €
Logistique	653 500,00 €
Accueil Batimentaire	300 000,00 €
Factotums	230 000,00 €
Services postaux	50 000,00 €
Fournitures et gestion des espaces	73 500,00 €
GED	- €
Prets bibliothèque	
Mur d'images	
Rémunérations	339 000,00 €
Personnels Campus	202 000,00 €
Remboursements de MAD	137 000,00 €
Totaux	1 513 050,00 €
CVEC	34 276,00 €
Fete de la science	20 000,00 €
Total diminué des subventions	1 458 774,00 €
Répartition membres/Etat	729 387,00 €
Récupération	- 253 967,96 €
Proposition subvention membres	475 419,04 €

Les personnels représentent 8 emplois, soit 4,04 ETPT emplois Campus et 3 mises à disposition.

II- Les équilibres financiers

L'exercice 2021 prévoit un solde budgétaire positif, résultant principalement du décalage dans la consommation de subventions fléchées. Les retards de l'opération du site de La Chapelle sont les principales explications.

Le décalage entre l'encaissement des subventions fléchées et les décaissements dans le cadre de ces conventions de financement (inclus le remboursement auprès de la BEI) entraîne un abondement de la trésorerie à hauteur de 3 339k€.

Les décaissements liés aux charges à payer comptabilisées en 2020 (1 481k€) et liés à l'utilisation du Fonds de roulement (961k€), les conséquences liées au décalage entre décaissement et encaissement de la TVA (331k€) ainsi que les recettes prévues en encaissement dont la contrepartie aura lieu en 2022 (remboursement du dernier trimestre de mise à disposition, des fluides et énergies... soit 1 372k€) font varier la trésorerie de l'établissement à hauteur de 1 401k€.

La trésorerie de l'Etablissement varie ainsi de 1 938k€, soit une trésorerie finale attendue de 96 213k€.

Tableau 4

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	BR2 2021	Compte financier 2020	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		-		5 723 177,00	5 982 708,00	15 737 636,26	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal							dont Budget Principal
dont Budget Annexe							dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 698 479,07	3 713 779,00	1,00				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	3 708 654,77	4 095 810,00	- 1 466 389,00	- 2 357 674,00	3 764 765,00	22 629 934,94	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	782,42			-	-	94 998,70	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 407 916,26	7 809 589	- 1 466 388,00	3 365 503,00	9 747 473,00	38 272 572,50	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	30 864 656,24	1 937 884,00		- 8 258 383,00			PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	11 177 668,30	3 338 821,00	-	- 6 769 387,00			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	19 686 987,94	- 1 400 937,00	1 488 996,00	- 1 488 996,00			dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	38 272 572,50	9 747 473,00	- 1 466 388,00	- 4 892 880,00	9 747 473,00	38 272 572,50	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Les opérations financières retraitées des charges à payer, cumulées aux opérations d'amortissement, génèrent un résultat prévisionnel négatif de 1 278 693€, et une insuffisance d'autofinancement de 1 019 174€.

Le résultat prévisionnel s'explique principalement par :

- L'utilisation du Fonds de roulement pour financer des emplois et des dépenses de fonctionnement (-664 400€)
- L'utilisation du Fonds de roulement pour financer des dépenses de fonctionnement liées à l'acquisition documentaire (-62 500€)
- L'utilisation du Fonds de roulement pour diminuer les financements des membres à hauteur de (-253 967,96€)
- Les conséquences des investissements passés par l'intermédiaire des amortissements (-188 423€)
- La provision pour risque chômage à hauteur de -210 177€
- Des recettes générées par une sous-consommation à hauteur de +281 542€
- De la SCSP servant à financer des investissements pour -118 000€

Tableau 6

CHARGES	Compte financier 2020			BR2 2021			Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021		
	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021			
Personnel	888 376	2 546 796	-230 975	Subventions de l'Etat	3 279 389	3 754 551	-6 241 917		
dont charges de pensions civiles*				Fiscalité affectée					
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 315 040	17 232 206	1 123 855	Autres subventions	12 793 903	10 775 741	2 879 979		
Intervention (le cas échéant)				Autres produits	374 434	3 970 017	3 536 695		
TOTAL DES CHARGES (1)	15 203 416	19 779 002	892 880	TOTAL DES PRODUITS (2)	16 447 726	18 500 309	174 757		
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 244 310	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	1 278 693	718 123		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	19 779 002	892 880	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	19 779 002	892 880		

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 244 310	-1 278 693	-718 123
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	214 934	781 469	210 177
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	153 559	139 081	-243 788
+ 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	220 875	382 869	382 869
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 084 811	-1 019 174	-647 027

Les éléments de consommation du Fonds de roulement se retrouvent de manière plus lisible :

EMPLOIS	Compte financier 2020			BR2 2021			Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021		
	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021	Compte financier 2020	BR2 2021	Ecart entre le BR2 2021 et le BR1 2021			
Insuffisance d'autofinancement	0	1 019 174	507 946	Capacité d'autofinancement	1 084 811	0	0		
Investissements	2 354 195	4 388 399	-10 988 389	Financement de l'actif par l'Etat	7 767 439	6 200			
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 525 708	7 977 433	-10 932 633		
Remboursement des dettes financières	6 913 348	3 713 779	0	Autres ressources					
				Augmentation des dettes financières					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 267 543	9 121 352	-10 480 443	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 377 958	7 983 633	-10 932 633		
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 110 415	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	1 137 719	452 190		

Soit un impact lié à la consommation du fonds de roulement de 1 137 719€ expliqué principalement par :

- - 981k€ (opérations de prélèvements présentées auparavant)
- - 139k€ de reprise de provision (contrat de partenariat)

Annexe 1 – Etat détaillé des apports des membres

	Convention occupation	Contribution des membres RI	Services Vie de Campus	Acquisition documentaire	Total
Institut National d'Etudes Démographiques	337 925,86 €	133 808,67 €	50 000,00 €	97 801,00 €	619 535,53 €
Centre National de la Recherche Scientifique	337 526,44 €	168 698,52 €	61 358,60 €	156 296,00 €	723 879,56 €
Ecole des Hautes Etudes en Sciences Sociales	726 698,85 €	239 873,81 €	72 540,65 €	129 958,00 €	1 169 071,31 €
Ecole Nationale des Chartes	42 474,44 €	58 763,37 €	9 976,59 €	- €	111 214,40 €
Ecole Pratique des Hautes Etudes	300 757,37 €	162 999,84 €	52 829,39 €	40 032,00 €	556 618,61 €
Université Paris 1 Panthéon Sorbonne	456 331,63 €	238 827,12 €	81 673,62 €	29 602,00 €	806 434,36 €
Université Paris Sorbonne Nouvelle	131 082,74 €	119 503,83 €	17 006,72 €	24 489,00 €	292 082,29 €
Université Paris 8 Vincennes Saint Denis	147 899,87 €	126 830,70 €	33 599,91 €	- €	308 330,48 €
Université Paris Nanterre	- €	126 830,70 €	7 384,59 €	- €	134 215,29 €
Université Sorbonne Paris Nord	138 370,55 €	156 719,67 €	32 927,91 €	- €	328 018,13 €
Institut des Amériques	32 517,63 €	- €	7 495,36 €	- €	40 012,99 €
Fondation Maison des Sciences de l'Homme	150 447,76 €	182 770,76 €	7 384,59 €	345 823,00 €	686 426,11 €
Etablissement Public Campus Condorcet	- €	- €	41 241,11 €	- €	41 241,11 €
	2 802 033,14 €	1 715 627,00 €	475 419,04 €	824 000,00 €	5 817 080,18 €