

Délibération n°2024-17 du Conseil d'administration du 26 novembre 2024 relative au budget rectificatif n°2 de l'exercice 2024

Membres du Conseil d'administration : 37

Membres présents et représentés au début de la séance : 34

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique et plus spécifiquement les articles 175, 176 et 177,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Vu la proposition de budget rectificatif n°1 et le rapport de l'ordonnateur,

Sur proposition du Président,

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

Article 1 : Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

Tableau 1 :

- 121,78 ETPT dont 111,5 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 10,28 ETPT hors plafond d'emplois législatif

Tableau 2 :

- 31 445 903 euros d'autorisations d'engagement
 - 8 767 783 euros en personnel
 - 15 245 730 euros en fonctionnement
 - 89 000 euros en intervention
 - 7 343 390 euros en investissement
- 59 289 059 euros de crédits de paiement
 - 8 767 783 euros en personnel
 - 15 246 006 euros en fonctionnement
 - 89 000 euros en intervention
 - 35 006 270 euros en investissement
- 53 045 489 euros de prévisions de recettes
- Soit un solde budgétaire déficitaire de 6 243 570 euros

Article 2 : le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

Tableau 4 :

- 7 750 964 euros de variation de trésorerie (prélèvement)

Tableau 6 :

- 3 601 342 euros de résultat prévisionnel (bénéfice)
- 3 104 001 euros de capacité d'autofinancement
- 2 996 221 euros d'augmentation du fonds de roulement

Les tableaux budgétaires réglementaires et la note de présentation de l'ordonnateur sont annexés à la présente délibération.

Votes pour : 34

Votes contre : /

Abstention : /



Le Président du conseil d'administration

Pierre-Paul Zalio

Publicité et modalités de recours :

Affichage le 26/11	2024
Publication au registre des actes de l'Établissement le 26/11	2024
Transmission au contrôle de légalité le 26/11	2024
Délibération certifiée exécutoire le 26/12	2024

Aux termes des articles R421-1 et suivants du Code de la justice administrative, la présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification et/ou de sa publication, d'un recours devant le Tribunal administratif de Montreuil.



Présentation du Budget rectificatif d'atterrissage 2024

Table des matières

I- Présentation du budget rectificatif d'atterrissage 2024	6
1- Les ressources de l'établissement	7
2- Les dépenses de personnel	9
3- Les dépenses de fonctionnement.....	11
4- Les dépenses d'intervention.....	12
5- Les dépenses d'investissement.....	14
6- L'équilibre financier :	16
7- Situation patrimoniale	17
a. Passage du solde budgétaire au résultat comptable	17
b. Fonds de roulement & trésorerie	18
c. Restes à payer budgétaires.....	22
II- OPERATIONS IMMOBILIERES	23
1- Les opérations de construction.....	23
a. La Chapelle.....	24
b. L'EPHE	26
c. Réaménagement EHESS.....	27
d. Opération EHESS/FMSH	28
e. Opération Aménités	29
2- L'exploitation maintenance	31
III- BUDGET HORS OPERATIONS IMMOBILIERES.....	32
1- Humathèque	32
2- Services aux résidents	32
3- Fonctionnement général de l'établissement.....	34
4- Soutien à la recherche.....	34

IV- Les tableaux budgétaires	35
1- Tableau 1.....	36
2- Tableau 2.....	37
3- Tableau 3.....	38
4- Tableau 4.....	39
5- Tableau 5.....	40
6- Tableau 6.....	41
7- Tableau 7.....	42
8- Tableau 8.....	43
9- Tableau 9.....	44
10- Tableau 10.....	45
V- Annexes.....	46
1- Contributions financières des membres	46
2- Recettes par origine	47

Introduction

Le budget d'atterrissage s'inscrit dans le prolongement des travaux engagés durant l'exercice 2024.

Le budget initial 2024 présenté au conseil d'administration du 28 novembre 2023 était un budget de transition dans l'attente d'une part des notifications actant la fin du processus de déploiement de l'autonomie de gestion de l'EPCC et d'autre part des évolutions du modèle contributif. La pré-notification reçue par l'établissement a permis d'intégrer au BI 2024 les emplois et la masse salariale des emplois précédemment porté par le Rectorat. Compte tenu de l'accord obtenu de l'ensemble des membres concernés, l'effet de la reprise des personnels mis à disposition a été intégré au budget rectificatif n°1 voté le 2 juillet 2024. La réception de la dotation de la notification intermédiaire reçue en juillet dernier a confirmé les prévisions (seul le transfert des emplois INED : -104k€ reste à confirmer par la notification définitive).

Le budget d'atterrissage est également construit sur la base d'un suivi au plus juste des dépenses financées par les contributions des membres, dans l'attente des évolutions du modèle contributif, et sur le recalage des dépenses des opérations immobilières.

Cette étape fondamentale dans la mise en place d'un fonctionnement régulier de l'établissement est aussi une opportunité pour mener le chantier complexe annoncé depuis 2022 de la réforme du modèle contributif. Les travaux sont avancés et se poursuivront en 2025. Ils doivent viser à actualiser et objectiver les bases de discussion aussi bien sur les financements que sur les attentes et usages des membres à l'égard du Campus.

Le budget de fonctionnement de l'établissement avec notamment les dépenses liées à l'Humathèque s'inscrit dans la continuité du budget initial 2024 marqué par une vigilance particulière concernant les contributions des membres et leur ajustement aux dépenses. Conformément aux annonces faites fin 2023, et toujours selon une exigence d'adéquation des contributions au besoin, hors évolution des coûts d'exploitation maintenance, le niveau de la contribution des membres au titre de la convention d'occupation a été diminué à hauteur du reliquat de l'accompagnement de l'État au titre des surcoûts énergétiques lors du budget rectificatif n°1 (1M€), les autres contributions des membres restant inchangées.

En lien avec sa mission de soutien aux sciences humaines et sociales et sa fonction documentaire, l'EPCC a été désigné établissement porteur du GIS Collex Persée (~4 M€/an) et a intégré le CIPh (Collège international de philosophie) en juillet 2024.

Le budget lié aux dépenses « immobilières » (constructions et exploitation maintenance), financé en majeure partie par les intérêts de la dotation liée à l'Opération campus, (35M€ d'investissement), représente 78% des dépenses de l'établissement.

Le premier semestre 2024 aura été marqué par le jury du concours d'architecture pour le bâtiment du siège de l'EPHE et des locaux mutualisés. Pour le site de La Chapelle, l'objectif de livraison au premier semestre 2025 est maintenue. L'ensemble des hypothèses sur la soutenabilité financière des opérations immobilières a fait l'objet d'un Comité Inter-administratif de Suivi Global (CISG) au début d'année, notamment concernant le financement de l'opération EHES/FMSH.

Pour le PPP, l'EPCC a décidé de mettre en application les pénalités d'exploitation maintenance et de réserves mineures depuis 2020 pour un total de 5,5 M€ à l'encontre de Sérendicité.

I- Présentation du budget rectificatif d'atterrissage 2024

Le budget rectificatif d'atterrissage 2024 s'inscrit dans le prolongement des travaux engagés pour le budget initial et le budget rectificatif n°1 2024. De plus, il prend en compte le déploiement complet de l'autonomie de gestion. Il est fondé sur une maîtrise des contributions des membres et sur le rehaussement de la SCSP, à la suite de la reprise des personnels précédemment mis à disposition. Il intègre également le financement du GIS Collex Persée : 2,3M€ reçu par l'EPCC au titre de la SCSP 2024 et 2,9 M€ du reliquat de l'ancien porteur du projet (encaissement non budgétaire).

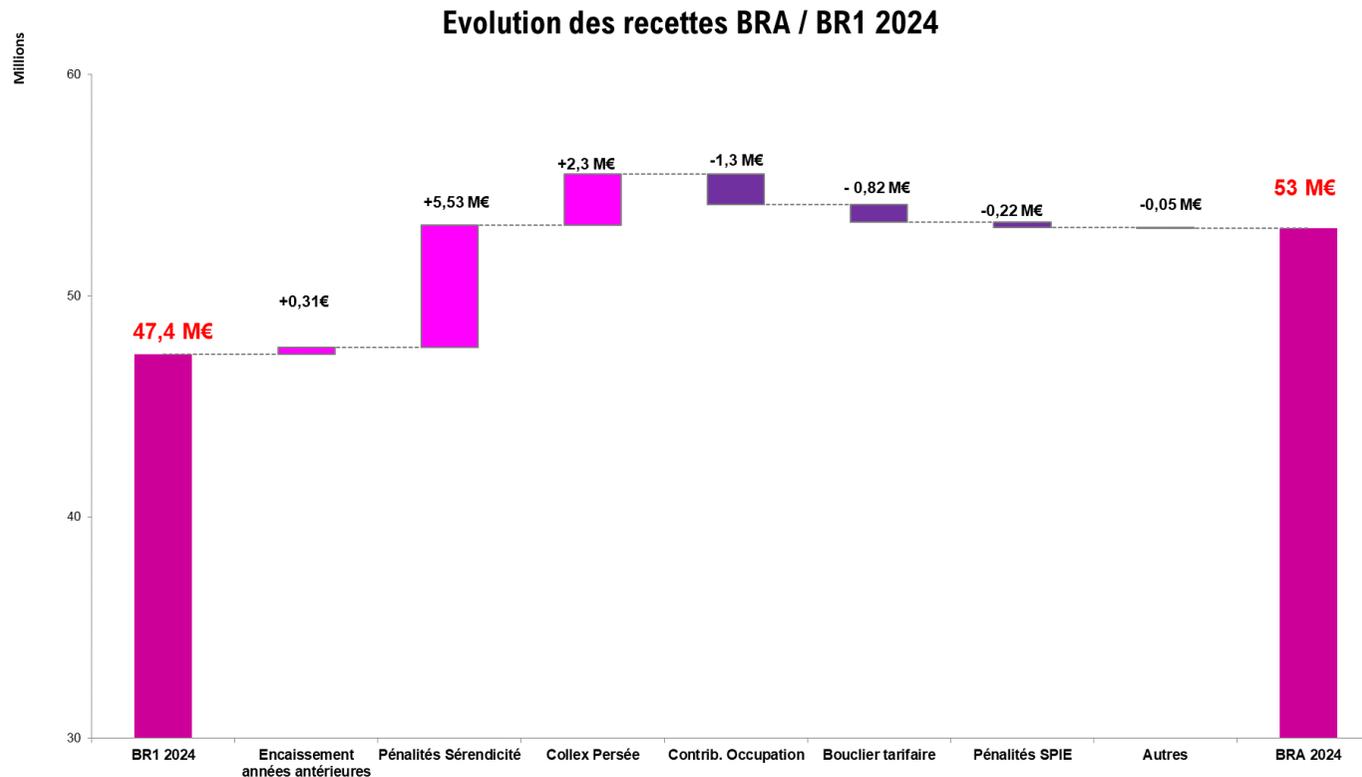
DEPENSES								
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	8 656 310	8 656 310	9 226 990	9 226 990	8 767 783	8 767 783	- 459 207	- 459 207
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>								
Fonctionnement	14 462 019	15 603 194	15 774 201	16 698 833	15 245 730	15 426 006	- 528 471	- 1 272 828
Intervention					89 000	89 000	89 000	89 000
Investissement	11 386 000	55 573 490	9 795 890	50 668 380	7 343 390	35 006 270	- 2 452 500	- 15 662 110
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	34 504 329	79 832 994	34 797 081	76 594 203	31 445 903	59 289 059	- 3 351 178	- 17 305 145
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				-		-		

RECETTES				
BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
16 821 668	19 135 117	16 965 479	- 2 169 638	Recettes globalisées
8 867 377	9 796 969	9 639 757	- 157 212	Subvention pour charges de service public
			-	Subvention pour charges d'investissement
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
2 049 543	2 559 225	2 619 475	60 250	Autres financements publics
5 904 748	6 778 923	4 706 247	- 2 072 676	Recettes propres
			-	
			-	
33 869 198	28 217 474	36 080 010	7 862 536	Recettes fléchées*
			-	Subvention pour charges d'investissement fléchée
	100 000	2 400 000	2 300 000	Autres financements de l'Etat fléchés
33 548 797	27 796 293	27 820 782	24 489	Autres financements publics fléchés
320 401	321 181	5 859 228	5 538 047	Recettes propres fléchées
50 690 866	47 352 591	53 045 489	5 692 898	TOTAL DES RECETTES (C)
29 142 128	29 241 613	6 243 570		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

1- Les ressources de l'établissement

RECETTES				
BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
16 821 668	19 135 117	16 965 479	- 2 169 638	Recettes globalisées
8 867 377	9 796 969	9 639 757	- 157 212	Subvention pour charges de service public
			-	Subvention pour charges d'investissement
			-	Autres financements de l'Etat
			-	Fiscalité affectée
2 049 543	2 559 225	2 619 475	60 250	Autres financements publics
5 904 748	6 778 923	4 706 247	- 2 072 676	Recettes propres
			-	
33 869 198	28 217 474	36 080 010	7 862 536	Recettes fléchées*
			-	Subvention pour charges d'investissement fléchée
	100 000	2 400 000	2 300 000	Autres financements de l'Etat fléchés
33 548 797	27 796 293	27 820 782	24 489	Autres financements publics fléchés
320 401	321 181	5 859 228	5 538 047	Recettes propres fléchées
50 690 866	47 352 591	53 045 489	5 692 898	TOTAL DES RECETTES (C)

L'établissement est financé à 68% par des recettes fléchées afin de financer en majorité les opérations immobilières de l'établissement et à 32% par des ressources globalisées.



Les principales évolutions des recettes s'analysent de la façon suivante :

- Pénalités Sérendicité : +5,5 M€ dont 2,9 M€ réserves mineures ; EMS 1,7 M€ ; malus énergétique 0,9 M€
- Diminution contributions membres 2024 : -1,3 M€ imputation des avoirs au titre de 2023 en 2024
- Bouclier tarifaire : -0,8 M€ (une réduction de 0,3 M€ a été constatée directement sur la facture EDF)
- Pénalités SPIE : -0,23 M€, sera imputée sur les factures EM de SPIE
- Collex Persée : +2,3 M€ en SCSP 2024

2- Les dépenses de personnel

Le budget des dépenses de personnel est construit sur la base de l'intégration définitive des emplois et de la masse des personnels mis à disposition. Il tient compte de la pré-notification et de la notification intermédiaire qui ont conduit à intégrer les emplois mise à disposition et la masse du titre 2 (rectorat).

DEPENSES										
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
Personnel	8 656 310	8 656 310	9 226 990	9 226 990	8 767 783	8 767 783	-	459 207	-	459 207

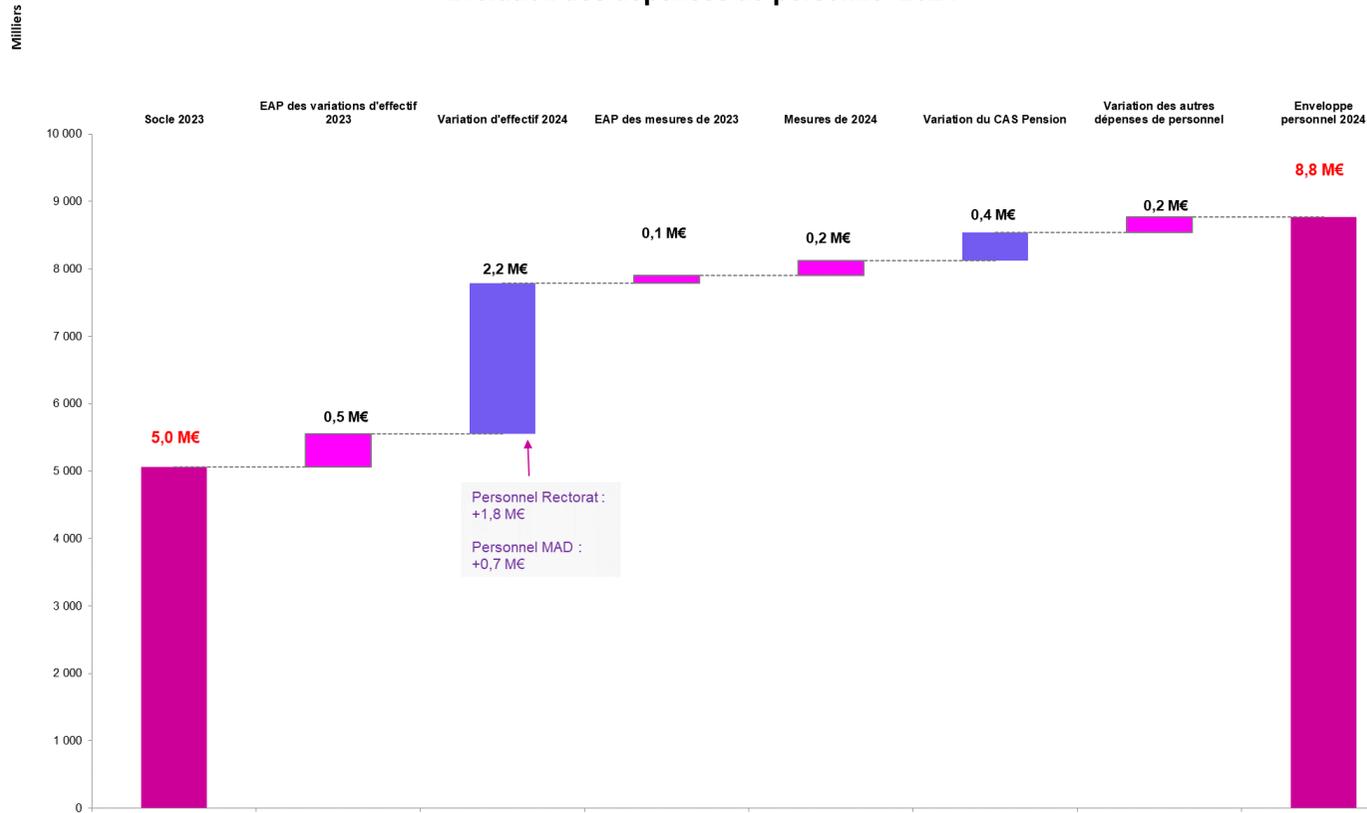
Le personnel de l'établissement est financé à la fois par des financements globalisés et des financement fléchés. Une subvention de l'État d'un montant total de 583 K€ a été encaissé en 2022 pour l'accompagnement pour des postes de vacataires pour le rééquipement de l'Humathèque.

BRA 2024	Total dépenses	Financement globalisé		Financement fléché
		SCSP	Autres ressources *	
Personnel EPCC	8 767,8	7 720,9	0,0	1 113,6
Personnel MAD	664,2		534,2	130,0
Total	9 431,9	7 720,9	534,2	1 243,6

* Les autres ressources sont les subventions des membres (RI) ou de l'Etat (subvention vacataires).

Les personnels financés par les ressources fléchées sont des emplois concernant les opérations immobilières et les activités de recherche en tant que porteur de projet Biblissima +.

Evolution des dépenses de personnel 2024

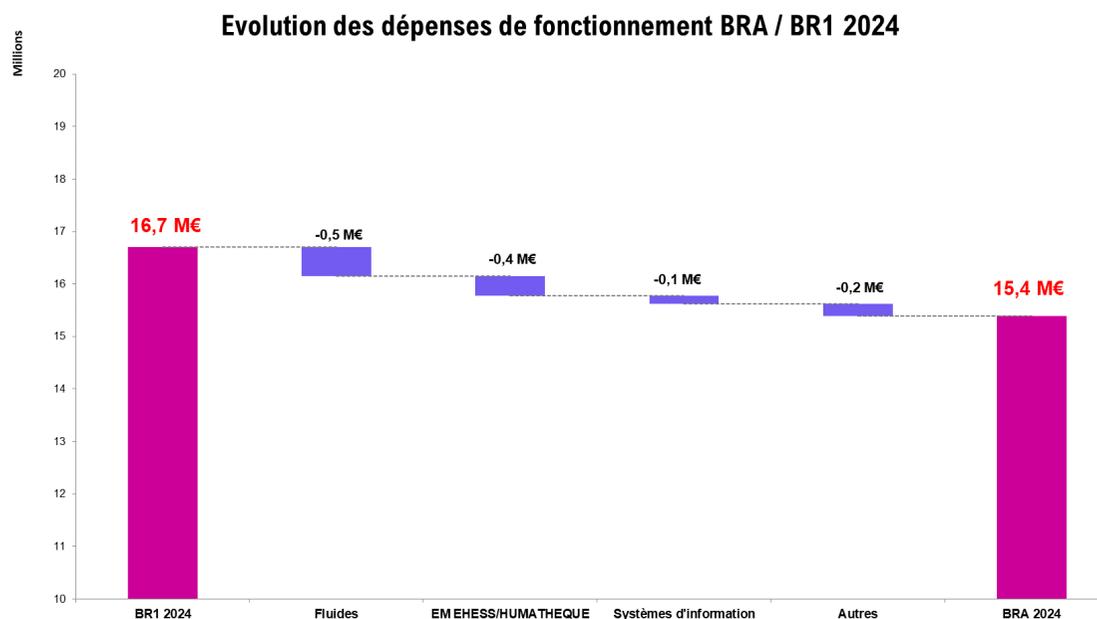


Par rapport à 2023, l'enveloppe de personnel est impactée par la reprise des personnels MAD et des personnels Rectorat et passe à 8,8 M€ vs 5,0 M€ à fin 2023 et 9,2 M€ au BR1 2024 (en raison principalement des décalages constatés dans les recrutements).

3- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES								
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Fonctionnement	14 462 019	15 603 194	15 774 201	16 698 833	15 245 730	15 426 006	- 528 471	- 1 272 828

Les dépenses de fonctionnement passent de 15,6 M€ au BI 2024 à 16,7 M€ au BR1 et 15,4 M€ au BRA.



Elles tiennent compte du report en 2024 d'une partie des dépenses de fluides de 2023, à hauteur de 1,5 M€ en CP, les dépenses de fluides de 2024 étant en baisse en raison de la passation d'un nouveau marché pour l'électricité en remplacement du marché de

secours de l'Etat. Les dépenses d'exploitation-maintenance de l'EHESS & Humathèque sont en baisse de -370 K€ (litige SPIE). Enfin, les dépenses relatives aux systèmes d'information sont en retrait de -148 K€ par rapport aux prévisions.

4- Les dépenses d'intervention

DEPENSES								
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Intervention					89 000	89 000	89 000	89 000

En tant que nouveau porteur du projet Collex Persée, l'EPCC a repris les droits et obligations de l'ancien porteur du projet ce qui implique le reversement de subventions non effectué pour un montant de 89 k€ pour 2024.

L'analyse de la convention constitutive du GIS Collex Persée conduit à considérer qu'il ne s'agit pas d'un dispositif d'intervention pour compte de tiers. En effet, le RRBO¹ indique : « Les dispositifs au nom et pour le compte de tiers répondent aux trois critères cumulatifs suivants :

- l'intervention de trois acteurs dans la procédure : le tiers financeur (Etat, Union Européenne ou autre), l'organisme et le bénéficiaire final ; il s'agit ainsi de transferts indirects ;
- l'organisme ne dispose d'aucune autonomie dans la prise de décision :
 - soit le tiers financeur prend un engagement directement auprès du bénéficiaire final et délègue le rôle de payeur à l'organisme ;
 - soit l'organisme s'engage auprès du bénéficiaire final, mais au nom du tiers financeur et dans les conditions préalablement définies par le tiers financeur (l'organisme agit en tant que mandataire pour exercer une mission qui lui a été confiée par le tiers financeur) ;
- le financement de ces dispositifs est assuré en tout ou partie par le tiers financeur, par le biais de transferts indirects »

Dans le cas de Collex Persée, l'État ne s'est pas engagé auprès des bénéficiaires finaux notamment sur les montants qui feront l'objet de reversements dans le cadre de ce dispositif. L'EPCC dispose donc d'une marge d'appréciation dans la mise en œuvre

¹ Recueil des règles budgétaires des organismes

des financements des partenaires, au sens de la norme budgétaire. Les reversements auprès des partenaires seront pilotés par les instances de gouvernance du GIS Collex Persée.

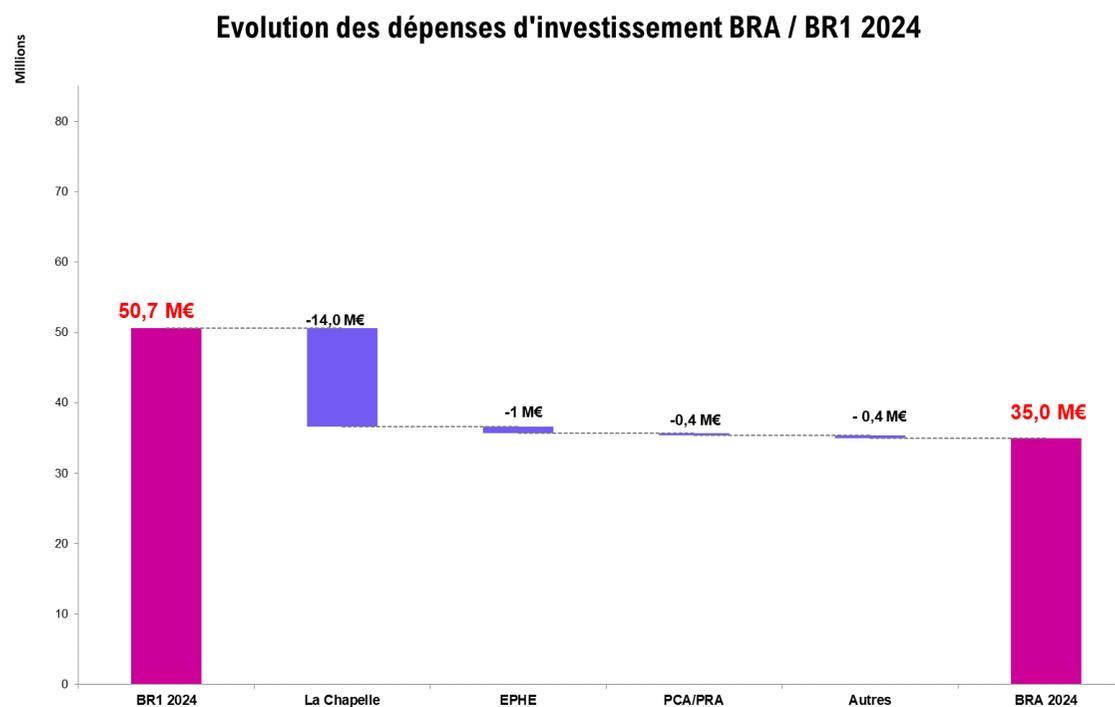
Il s'agit donc d'un dispositif d'intervention pour compte propre, traité comptablement en charges et produits ² de l'année, budgétairement en recettes fléchées et dépenses d'intervention de l'année. La trésorerie du GIS Collex Persée est suivie de façon individualisée dans les recettes fléchées. Ses dépenses sont suivies grâce à un suivi analytique précis.

² Instruction comptable commune : « Un dispositif d'intervention pour compte propre correspond à un dispositif dans lequel l'organisme redistributeur dispose de l'autonomie nécessaire pour réaliser sa mission, notamment d'une marge d'appréciation dans la prise de décision. Par exemple, il dispose d'un plein pouvoir de décision et endosse la responsabilité du dispositif. »

5- Les dépenses d'investissement

DEPENSES								
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
Investissement	11 386 000	55 573 490	9 795 890	50 668 380	7 343 390	35 006 270	- 2 452 500	- 15 662 110

Les dépenses d'investissement passent de 55,6 M€ au BI 2024 à 50,6 M€ au BR1 et 35,0 M€ au BRA :

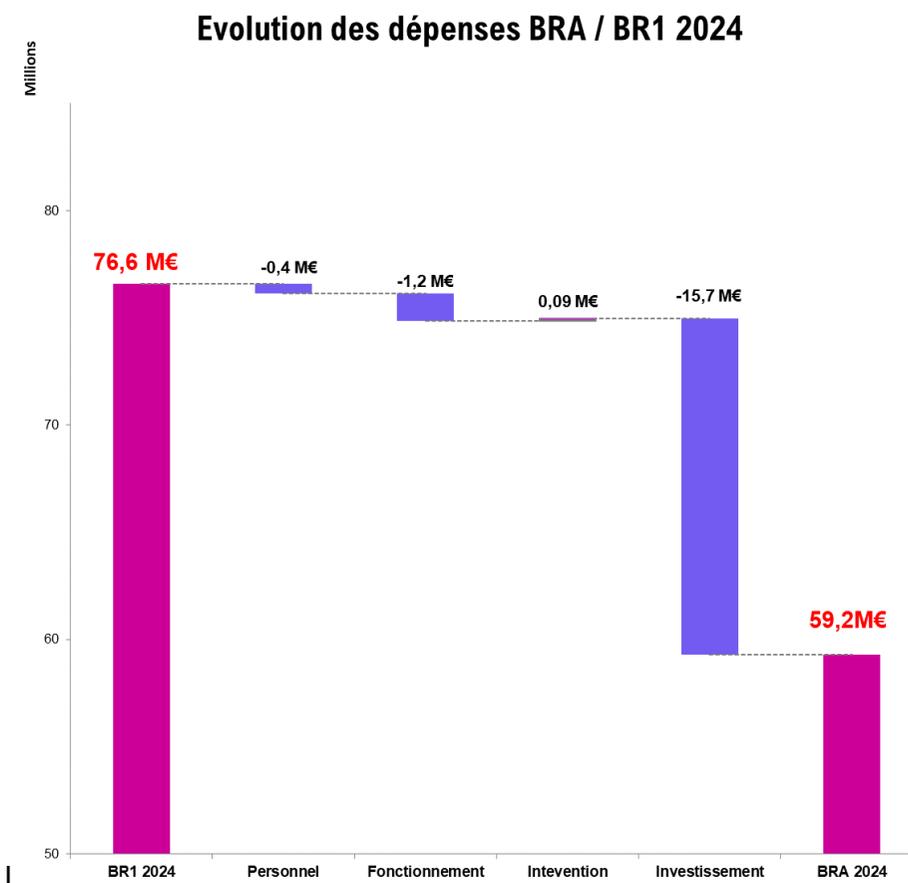


Les dépenses d'investissement diminuent au BRA 2024 principalement en raison des travaux de l'opération Porte de la Chapelle (31 M€ vs 45 M€ au BR1 et 50 M€ au BI). La prévision des dépenses La Chapelle 2024 diminue de 14,0 M€/BR1 en raison d'un ordonnancement des tâches planifiées revu par l'OPC, entraînant un report de facturation qui, combiné avec l'absence d'inflation des indices de révision et la non consommation d'aléas entraîne ce décalage de dépenses vers 2025.

En synthèse, les dépenses évoluent de la façon suivante au BRA :

La principale évolution des dépenses est liée au recalage de l'opération Porte de la Chapelle (-14 M€).

En conséquence, le solde budgétaire s'établit au BRA à -3,3 M€ vs -29,2 M€ au BR1 et -29,1 M€ au BI 2024.



6- L'équilibre financier :

L'équilibre financier de l'EPCC est ainsi le suivant :

BESOINS					FINANCEMENTS				
	BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	29 140 414	29 241 613	6 243 570	- 22 998 043		-		-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>	<i>29 140 414</i>	<i>29 241 613</i>	<i>6 243 570</i>	<i>- 22 998 043</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)	3 760 053	3 760 053	3 760 053	-				-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	15 492 101	18 845 966	11 213 862	- 7 632 104	15 647 098	18 389 082	10 573 521	- 7 815 561	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)				-			2 893 000	2 893 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	48 392 568	51 847 632	21 217 485	- 30 630 147	15 647 098	18 389 082	13 466 521	- 4 922 561	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)	-	-	-	-	32 745 470	33 458 549	7 750 964	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>					<i>30 504 915</i>	<i>32 714 590</i>	<i>6 991 286</i>	<i>- 25 723 304</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>					<i>2 240 555</i>	<i>743 959</i>	<i>759 677</i>	<i>- 10 877 812</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)		51 847 632	21 217 485			51 847 632	21 217 485		TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

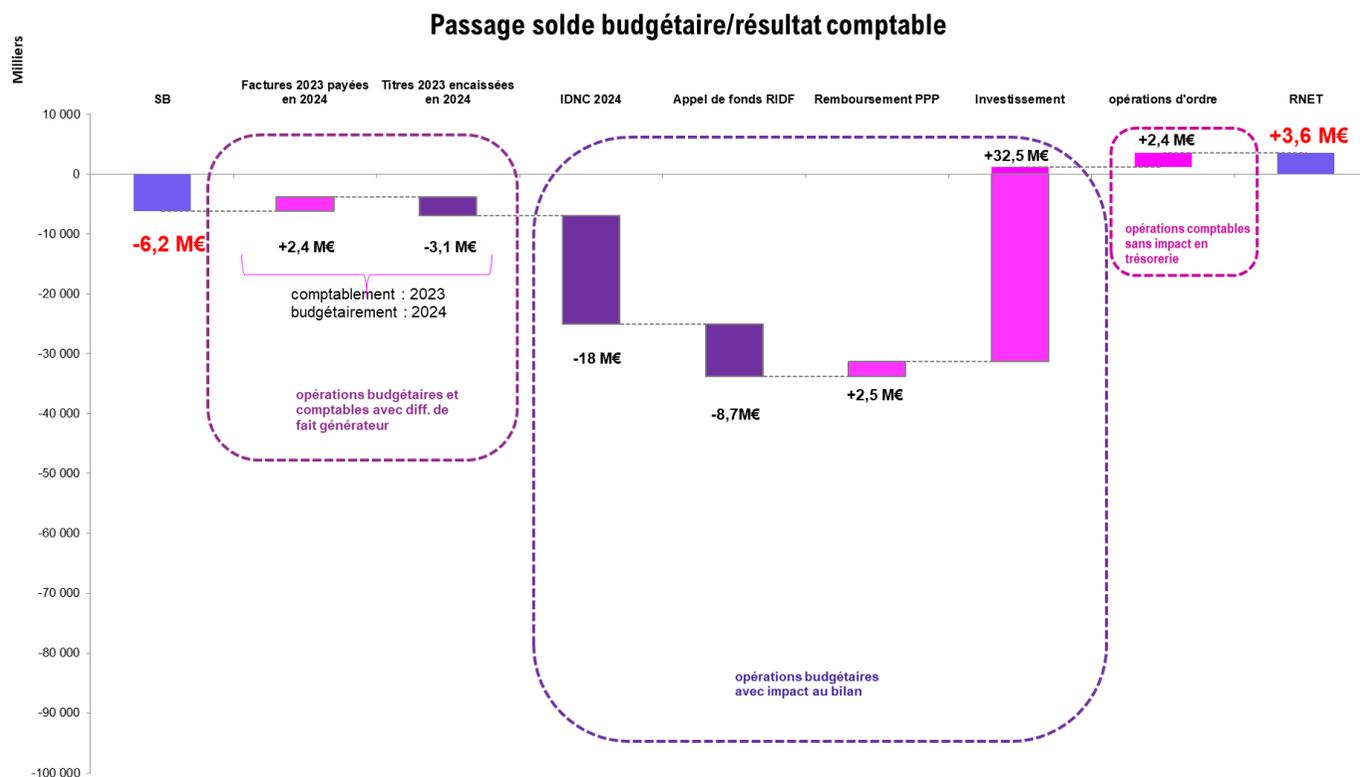
Le prélèvement de la trésorerie s'établit à 7,7 M€, principalement en raison des dépenses immobilières (12 M€) et de l'abondement du financement de Collex Persée (2,3 M€ en recettes budgétaires 2024 correspondant à la SCSP reçue et 2,9 M€ en encaissement non budgétaire au titre du reliquat transféré).

7- Situation patrimoniale

a. Passage du solde budgétaire au résultat comptable

Les différences entre le résultat net comptable et le solde budgétaire tiennent principalement :

- aux dépenses d'investissement (y.c. remboursement de la dette/PPP), et à leur financement non incluses dans le résultat comptable mais au bilan
- aux opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur
- aux charges et produits sans impact en trésorerie (rattachement des charges et produits à l'exercice, dotation aux amortissements, dotation/reprise de provision)



Compte tenu de ces éléments comptables, le résultat prévisionnel est de +3,6 M€.

Ce résultat comptable porte l'effet des pénalités infligées à Sérendicité pour l'année 2024 (+335 k€), de la reprise de la provision pour travaux de réhabilitation de l'EHESS 1 (+700 k€) et du financement du GIS Collex Persée (+2,3 M€).

Les dépenses réalisées pour la réhabilitation de l'EHESS s'élèvent au total à 526 752,72 €, partiellement couvert à hauteur du remboursement reçu de l'assurance (140 000 €), le solde soit 386 752,72 € ayant fait l'objet d'une demande conjointe avec l'EHESS de financement auprès du ministère.

b. Fonds de roulement & trésorerie

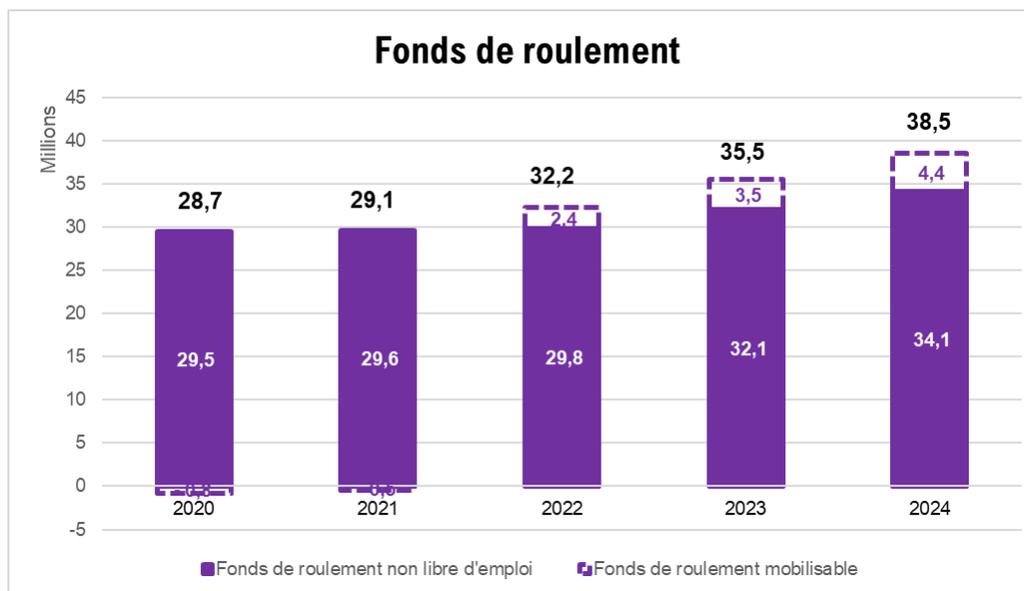
La neutralisation des éléments sans impact en trésorerie conduit à une capacité d'autofinancement de +3,1 M€.

Les opérations d'investissements sont financées par les financements externes de l'actif (subventions Ville de Paris & Région Ile de France, intérêts de la dotation non consommable), conduisant à une augmentation du fonds de roulement de + 3 M€.

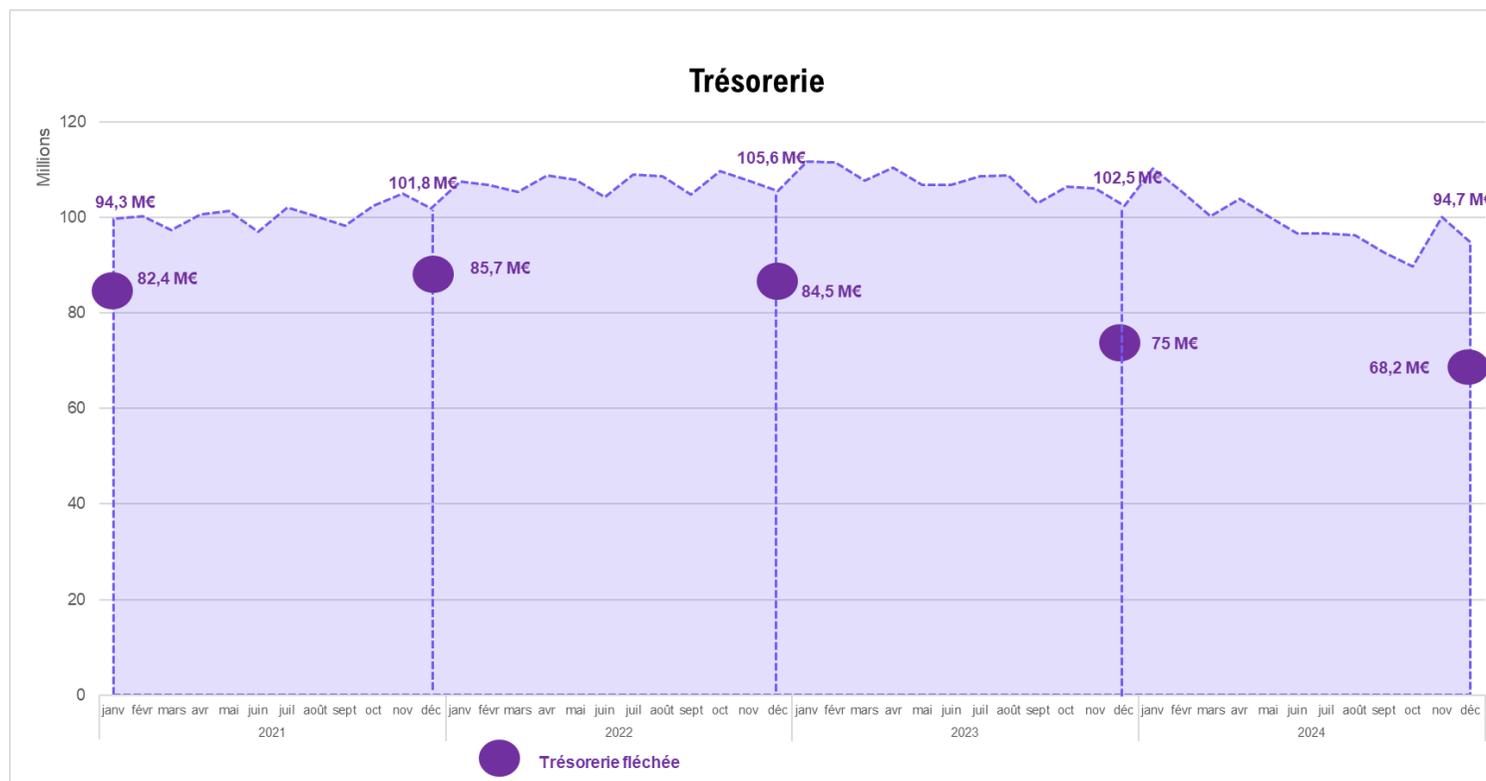
Cette augmentation s'analyse de la façon suivante :

- consommation ANR EPHE : -1 M€
- consommation Accompagnement État au titre des surcoûts énergétiques : -1,67 M€
- reprise de provision Réhabilitation EHESS1 : -0,7 M€
- apport de Collex Persée : +5,2 M€ et Biblissima+ : +1,3 M€

Le fonds de roulement (38,5 M€) reste très largement non mobilisable en 2024 :



Le prélèvement de trésorerie s'élève à 7,7 M€ vs 32,7 M€ au BI.



La trésorerie fléchée s'élève à 68,2 M€ (-7 M€ par rapport à 2023 dont -12 M€ liées aux opérations immobilières et +5,2 M€ Collex Persée).

Le tableau de flux de trésorerie est le suivant :

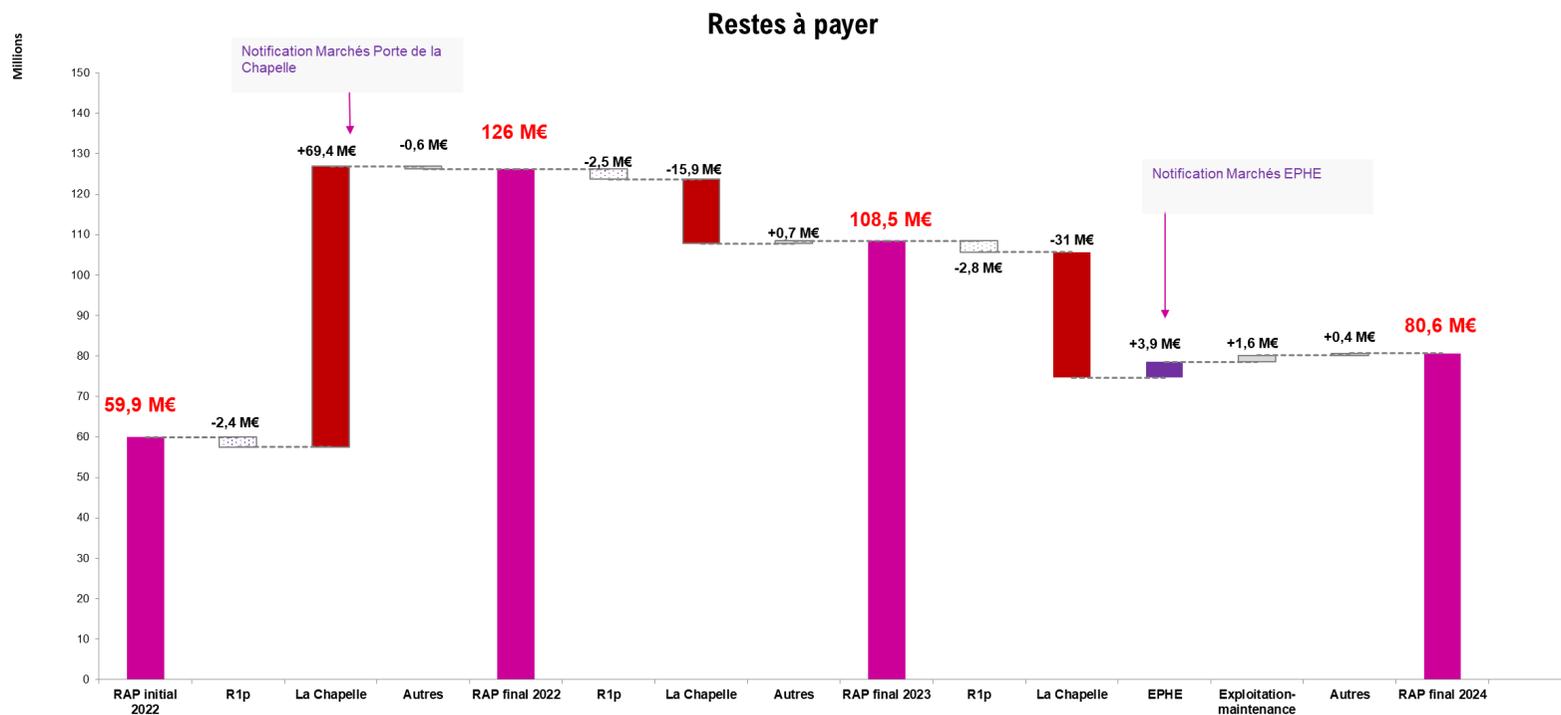
	2024	2023	2022
Résultat comptable	3 601,3	-459,7	3 580,7
Dotations aux amortissements	10 016,5	224,8	310,4
Dotations aux provisions nettes des reprises	-700,0	2 869,9	60,2
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			7,0
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés			-4,0
Quote part de financements d'actifs virées au résultat	-9 813,9	-177,5	-263,7
CAF	3 104,0	2 457,5	3 690,6
-Variation du BFR	-10 747,2	-6 392,7	595,2
Corrections du bilan d'ouverture		1 592,3	
Flux de trésorerie généré par l'activité	-7 643,2	-2 342,9	4 285,8
Acquisitions d'immobilisations	-32 483,8	-16 369,0	-937,6
Cessions d'immobilisations			4,0
Flux de trésorerie liés à l'investissement	-32 483,8	-16 369,0	-933,6
Remboursement Emprunt BEI	-3 760,1	-3 744,6	-3 729,1
Remboursement Serendicité	-2 522,5	-2 490,7	-2 446,8
Subventions reçues	38 658,5	21 834,2	6 548,4
Flux de trésorerie de financement	32 376,0	15 598,9	372,5
Variation de trésorerie	-7 751,0	-3 113,0	3 724,7
Trésorerie à l'ouverture	102 458,8	105 571,8	101 847,1
Trésorerie à la clôture	94 707,9	102 458,8	105 571,8 ³

- Investissement : opération Porte de la Chapelle (31 M€) ; EPHE (1 M€)
- Remboursement des emprunts BEI (3,8 M€) et PPP (2,5 M€)
- Financements reçus = à hauteur des dépenses réalisées (La Chapelle 31 M€+EPHE 1 M€+BEI 3,8M€+PPP 2,5 M€)
- Prélèvement de trésorerie = -7,8 M€

³ Dotation aux amortissement parc immobilier = 9,7 M€, compensée par une reprise des financements externes de l'actif au même montant.

c. Restes à payer budgétaires

Les restes à payer budgétaires s'élèvent à 80,6 M€ à fin 2024 contre 108,5 M€ à fin 2023, compte tenu du remboursement de l'emprunt PPP (2,5 M€) et des dépenses sur l'opération Porte de la Chapelle (31 M€). A ces restes à payer budgétaires s'ajoute le solde restant dû de l'emprunt BEI (capital) soit 76,6 M€ à fin 2024 (80,3 M€ fin 2023), pour un total de 157,2 M€ fin 2024 vs 188,7 M€ fin 2023.



II- OPERATIONS IMMOBILIERES

Les opérations immobilières représentent 78% du budget de l'établissement du BRA 2024.

Ces opérations comprennent les opérations de construction, d'aménagement, de réhabilitation et d'exploitation maintenance.

1- Les opérations de construction

Actuellement l'EPCC est maître d'ouvrage de 2 opérations de construction :

- le site de la Chapelle qui accueillera les étudiants de l'université Panthéon Sorbonne
- et la construction d'un bâtiment sur le site d'Aubervilliers qui accueillera le siège de l'EPHE

En 2024, démarrage de deux nouvelles opérations :

- opération de construction futur bâtiment EHESS-FMSH
- opération « Aménités » qui correspond à la réalisation d'aménagements liés à la vie de Campus

Depuis 2022, l'EPCC est en charge de la réhabilitation du bâtiment de recherche de l'EHESS suites aux dégradations survenues lors de l'occupation du bâtiment.

a. La Chapelle

L'enveloppe concernant l'opération de construction du site de la Chapelle est de 97 646 K€ HT. Le projet est financé par la Région Ile de France et la Ville de Paris pour 46 M€, l'Etat à travers les intérêts de la dotation pour 34,8 M€, et 6 M€ de ressources propres correspondant à la vente du siège de l'INED.

La phase des travaux a commencé fin 2022 et la livraison est prévu pour le second trimestre 2025.

Vision pluriannuelle de l'opération sur le site de la Chapelle

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	AE ouvertes les années antérieures à 2024	AE consommées les années antérieures à 2024	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en 2024	TOTAL des AE ouvertes en 2024	CP ouverts les années antérieures à 2024	CP consommés les années antérieures à 2024	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en 2024	TOTAL des CP ouverts en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Total Réhabilitation EHESS		555 202	205 202	205 202	-	350 000	350 000	155 202	155 202	-	400 000	400 000	-	-	-	-	-	-
La Chapelle	Personnel	726 395	245 895	245 895		119 900	119 900	245 895	245 895		119 900	119 900	180 300	180 300	180 300	180 300		
	Fonctionnement	2 220 850	1 713 256	1 755 850		115 000	115 000	1 697 503	1 697 503		125 000	125 000	350 000	350 000	42 594	48 347		
	Intervention																	
	Investissement	94 698 755	82 536 953	82 536 953		2 300 000	2 300 000	23 934 778	23 934 778		31 000 000	31 000 000	8 400 000	36 000 000	1 461 802	3 763 977		
Total La Chapelle		97 646 000	84 496 103	84 536 697	-	2 534 900	2 534 900	25 878 176	25 878 176	-	31 244 900	31 244 900	8 930 300	36 530 300	1 684 697	3 992 624	-	-
TOTAL		642 903 184	290 865 346	290 907 940	-	14 738 927	14 738 927	168 993 921	168 993 921	-	44 255 017	44 255 017	32 063 827	51 366 317	39 033 224	26 565 151	266 201 861	351 722 780

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Total Op.1		140 000	-	140 000	-	-	-
La Chapelle	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	91 646 000	51 140 980	8 720 000	31 785 020		
	Autres financements***	6 000 000	6 000 000				
Total Op.2		97 646 000	57 140 980	8 720 000	31 785 020	-	-

Pour l'année 2024 :

AE : -1,7 M€

La revue à la baisse du besoin en AE pour le budget d'atterrissage 2024 provient :

- de la moindre consommation des provisions pour révision de prix, du fait d'une part de la quasi stabilité des indices des prix de travaux, et d'autre part d'une consommation des CP moins importante qu'annoncée par les entreprises au printemps 2024 qui entraîne de facto moins de révision de prix ;

- d'une forte baisse des provisions pour aléas, pour une bonne part non consommées à ce jour et donc réactualisées pour le reste de la période restant à courir pour 2024.

CP : -14 M€

Le moindre besoin en CP pour le budget d'atterrissage 2024 provient, comme vu précédemment :

- de l'ordonnancement des tâches revu par la maîtrise d'œuvre qui se traduit par une modification des facturations ;
- d'une moindre facturation des entreprises par rapport à ce qu'elles avaient annoncé au printemps 2024.

A noter que les situations sur les derniers mois de l'année 2024 sont très importantes puisqu'elles représentent entre 3,5 et 4 M€ par mois. Un léger report de facturation se traduit par une baisse importante de la consommation des crédits.

b. L'EPHE

L'enveloppe de l'opération de construction du bâtiment qui accueillera le siège de l'EPHE et des locaux mutualisés est de 37,50 M€. Le projet est financé par l'Etat à travers les intérêts de la dotation (20,3 M€) dont 4 M€ de subvention complémentaire de l'ANR. Le financement prend également en compte l'utilisation de 16,2 M€ restant de l'emprunt fait à la BEI en 2019.

Vision pluriannuelle de l'opération EPHE

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2024	AE consommées les années antérieures à 2024	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en 2024	TOTAL des AE ouvertes en 2024	CP ouverts les années antérieures à 2024	CP consommés les années antérieures à 2024	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en 2024	TOTAL des CP ouverts en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
EPHE	Personnel	1 490 181	200 881	200 881		281 000	281 000	200 881	200 881		281 000	281 000	336 100	336 100	336 100	336 100	336 100	336 100	
	Fonctionnement	913 069	255 490	255 490		75 000	75 000	255 490	255 490		75 000	75 000	250 000	230 000	260 000	260 000	72 579	92 579	
	Intervention																		
	Investissement	35 096 750	848 780	848 780		4 500 000	4 500 000	212 831	212 831		1 050 000	1 050 000	1 100 000	1 800 000	23 800 000	7 011 510	4 847 970	25 022 409	
Total EPHE		37 500 000	1 305 151	1 305 151	-	4 856 000	4 856 000	669 202	669 202	-	1 406 000	1 406 000	1 686 100	2 366 100	24 396 100	7 607 610	5 256 649	25 451 088	

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encassements des années antérieures à N	Encassement prévus en N	Encassements prévus en N+1	Encassements prévus en N+2	Encassements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
EPHE	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	20 300 000	4 020 641	11 000 000	4 939 000	340 359	
	Autres financements***						
Total Op.3		20 300 000	4 020 641	11 000 000	4 939 000	340 359	-

La différence entre les dépenses et les recettes s'explique par la mobilisation du reste de l'emprunt BEI 16,2 m€.

Pour l'année 2024

AE : sans changement

- Pas de changement par rapport au BR1 2024 car le calendrier d'engagement est respecté (notification des marchés : Assistance technique à maîtrise d'ouvrage, Contrôle technique, MOE, CSPS, études géotechniques G2, versement des indemnités de concours).

CP : -0,95 M€

La baisse du besoin en CP provient :

- d'un recalage du planning de versement des honoraires de MOE intervenu à la suite de la négociation du marché en juin 2024 ;
- et de la réduction des provisions pour aléas pour l'année 2024.

c. Réaménagement EHESS

L'enveloppe final pour la réhabilitation de l'EHESS est passe de 611 k€ à 555k€. Des travaux d'urgences ont été effectués dès 2022, la fin des travaux est prévue pour fin 2024.

Les besoins ont été revue à la baisse du au faite de la non consommation d'une part importante des provisions pour aléas

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2024	AE consommées les années antérieures à 2024	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en 2024	TOTAL des AE ouvertes en 2024	CP ouverts les années antérieures à 2024	CP consommés les années antérieures à 2024	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en 2024	TOTAL des CP ouverts en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Réhabilitation EHESS	Personnel																	
	Fonctionnement	555 202	205 202	205 202		350 000	350 000	155 202	155 202		400 000	400 000						
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Réhabilitation EHESS		555 202	205 202	205 202	-	350 000	350 000	155 202	155 202	-	400 000	400 000	-	-	-	-	-	-

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encasements des années antérieures à N	Encasement prévu en N	Encasements prévus en N+1	Encasements prévus en N+2	Encasements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Réhabilitation EHESS	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***	140 000	140 000				
Total Op.1		140 000	140 000	-	-	-	-

Actuellement, il n'y a aucun financement prévu pour la réhabilitation de l'EHESS. Les services de l'EPCC ont obtenu de l'assureur un remboursement de 140 000€. Une demande de financement a été faite auprès du ministère.

d. Opération EHESS/FMSH

L'enveloppe pour cette opération est prévue à 125 M€. Le projet est financé par l'Etat à travers les IDNC (25 M€) et un apport (100 M€). Ces hypothèses seront examinées lors du prochain CISG.

Opération	Nature	Prévision	Prévision N								Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à 2024 (2)	AE consommées les années antérieures à 2024 (3)	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'exécution* (4)	AE nouvelles ouvertes en 2024 (5)	TOTAL des AE ouvertes en 2024 (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à 2024 (7)	CP consommés les années antérieures à 2024 (8)	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'exécution* (9)	CP nouveaux ouverts en 2024 (10)	TOTAL des CP ouverts en 2024 (11) = (9) + (10)	AE prévues en 2025 (12)	CP prévus en 2025 (13)	AE prévues en 2026 (14)	CP prévus en 2026 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
EHESS/FMSH	Personnel	1 077 800				71 000	71 000				71 000	71 000	143 800	143 800	143 800	143 800	719 000	719 000
	Fonctionnement	1 190 000				7 000	7 000				7 000	7 000	10 000	10 000	15 000	5 000	1 158 000	1 168 000
	Intervention																	
	Investissement	122 732 400				150 000	150 000				70 000	70 000	13 000 000	1 500 000	4 500 000	4 000 000	105 082 400	117 162 400
Total EHESS/FMSH	125 000 000				228 000	228 000				148 000	148 000	13 153 800	1 653 800	4 658 800	4 148 800	106 959 400	119 049 400	

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encassements des années antérieures à N (19)	Encassement prévus en N (20)	Encassements prévus en N+1 (21)	Encassements prévus en N+2 (22)	Encassements prévus > N+2 (23)
EHESS/FMSH	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	125 000 000	5 410 000		0	11 000 000	108 590 000
	Autres financements***						
Total Op.S	125 000 000		5 410 000	-	-	11 000 000	108 590 000

Pour le BRA 2024 on constate une baisse à la marge des AE (-50k€) et CP (-30k€), après négociation des honoraires du programmiste et l'étude lié à la démarche BDF (Bâtiment durables francilien) ont été revues à la baisse ainsi que le montant pour les provisions

e. Opération Aménités

Il a été décidé de créer un centre de coût dénommé « Aménités » qui correspond à la réalisation d'opérations destinées à améliorer la vie sur le Campus :

- étude sur les besoins en restauration et services sur le Campus
- aménagement d'un terrain de sport sur l'îlot 5 (en remplacement de celui existant sur l'îlot 1 / parcelle opération EPHE Campus Condorcet,
- aménagement des espaces Café et Librairie au sein de l'Humathèque

L'enveloppe pour cette opération (terrain de sport, café/librairie de l'Humathèque) est prévue à 2 M€. Le projet est financé par l'Etat à travers les IDNC. Ces hypothèses seront examinées lors du prochain CISG.

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

Opération	Nature	Prévission	Prévission N						Prévission N+1 et suivantes									
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à 2024 (2)	AE consommées les années antérieures à 2024 (3)	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'exécution* (4)	AE nouvelles ouvertes en 2024 (5)	TOTAL des AE ouvertes en 2024 (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à 2024 (7)	CP consommés les années antérieures à 2024 (8)	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'exécution* (9)	CP nouveaux ouverts en 2024 (10)	TOTAL des CP ouverts en 2024 (11) = (9) + (10)	AE prévues en 2025 (12)	CP prévus en 2025 (13)	AE prévues en 2026 (14)	CP prévus en 2026 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
AMENITES	Personnel																	
	Fonctionnement	62 000																
	Intervention																	
	Investissement	1 938 000				40 000	40 000				40 000	40 000	1 350 000	580 000	28 000	830 000	520 000	488 000
Total EHESS/FMSH		2 000 000				40 000	40 000				40 000	40 000	1 380 000	610 000	41 000	843 000	539 000	507 000
	Ss total personnel	10 076 832	917 632	917 632		758 800	758 800	917 632	917 632		929 900	929 900	1 118 200	1 118 200	1 118 200	1 118 200	6 164 000	5 992 900
	Ss total fonctionnement	206 557 384	33 060 918	33 103 512		6 790 127	6 790 127	31 650 624	31 650 624		8 442 627	8 442 627	8 445 627	8 425 627	8 153 221	8 148 974	150 107 491	149 889 532
	Ss total intervention	-																
	Ss total investissement	426 268 969	256 886 796	256 886 796		7 190 000	7 190 000	136 425 664	136 425 664		34 882 490	34 882 490	22 500 000	41 822 490	29 761 802	17 297 977	109 930 370	195 840 348
TOTAL		642 903 184	290 865 346	290 907 940		14 738 927	14 738 927	168 993 921	168 993 921		44 255 017	44 255 017	32 063 827	51 366 317	39 033 224	26 565 151	266 201 861	351 722 780

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission	Prévission N		Prévissions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encassements des années antérieures à N (19)	Encassement prévus en N (20)	Encassements prévus en N+1 (21)	Encassements prévus en N+2 (22)	Encassements prévus > N+2 (23)
AMENITES	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**	2 000 000			2 000 000		
	Autres financements***						
Total Op.5		2 000 000				2 000 000	

Le besoin évolue à la baisse principalement du fait du décalage à début 2025 du lancement des études de conception liées à la réalisation du terrain de sport sur l'îlot 5 (en remplacement de celui existant sur l'îlot 1).

En conclusion, le budget rectificatif d'atterrissage 2024 des opérations de construction et réhabilitation se présente comme suit :

DEPENSES									RECETTES				
	BI 2024		BR1 2024		BRA 2024		Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024		BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	438 300	438 300	452 000	452 000	471 900	471 900	19 900	19 900	-	140 000	140 000	-	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>													- Subvention pour charges de service public
													- Subvention pour charges d'investissement
													- Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	794 800	854 800	622 300	672 300	547 000	607 000	- 75 300	- 65 300		140 000	140 000	-	- Fiscalité affectée
													- Autres financements publics
Intervention													- Recettes propres
													-
													-
Investissement	10 500 000	52 000 000	8 850 000	47 200 000	6 990 000	32 160 000	- 1 860 000	- 15 040 000	32 265 996	26 815 996	25 170 000	- 1 645 996	Recettes fléchées*
													- Subvention pour charges d'investissement fléchée
													- Autres financements de l'Etat fléchés
									32 265 996	26 815 996	25 170 000	- 1 645 996	Autres financements publics fléchés
													- Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	11 733 100	53 293 100	9 924 300	48 324 300	8 008 900	33 238 900	- 1 915 400	-15 085 400	32 265 996	26 955 996	25 310 000	- 1 645 996	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		-		-			21 027 104	21 368 304	7 928 900		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

2- L'exploitation maintenance

Les coûts d'exploitation maintenance sont principalement financés par l'Etat à travers les intérêts de la dotation et par les membres à travers la convention d'occupation, pour un cout global de 10 M€ en AE et 13 M€ en CP.

Les dépenses de fonctionnement en CP sont en légère baisse par rapport au BR1 2024 (-0.8 M€) liée notamment à la baisse de coût de fluides. Légère augmentation des AE par rapport au BR1 2024 (+ 0,2 M€) est liée à l'engagement de dépenses supplémentaires prévues dans le cadre du dispositif du Vigipirate.

Les dépenses d'investissement correspondent principalement au remboursement de l'emprunt auprès du partenaire (2,5 M€) et à du réaménagement de certains bâtiments du PPP (0,2 M€).

Les opérations immobilières ont au total un budget de 18,6 M€ en AE et 46,2 M€ en CP.

III- BUDGET HORS OPERATIONS IMMOBILIERES

Le budget hors opérations immobilières englobe les dépenses et recettes liées à l'Humathèque, les services aux résidents et la valorisation et soutien à la recherche.

1- Humathèque

Les dépenses relatives à l'Humathèque sont financées essentiellement par la SCSP et les contributions des membres (RI et acquisitions documentaires).

De subventions ont été encaissés antérieurement à 2024 (560 K€) pour financer le recrutement des vacataires (360k€) et le transfert des collections (200k€).

Les coûts d'exploitation maintenance liés à l'Humathèque sont inclus dans les dépenses présentées au § II.2.

Les dépenses prévues au total pour le BRA 2024 concernant l'Humathèque s'élèvent à 5,4 M€ en AE et 5,9M€ en CP. Une diminution de 300k€ en personnel principalement en raison principalement des décalages constatés dans les recrutements

2- Services aux résidents

Les services aux résidents sont principalement financés par la SCSP et par une contribution des membres.

Les dépenses sont principalement constituées des coûts des services logistiques, des coûts informatiques et des dépenses de personnel (personnel Campus et MAD).

La contribution des membres aux services aux résidents (anciennement « Vie de Campus ») s'établit pour 2024 comme suit :

Budget	CFI 2023		BI 2024		BR1 2024		BRA 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Humathèque/Département Services et soutien à la recherche	5 019	6 678	30 000	30 000	30 000	30 000	20 000	20 000
Service public	5 019	6 678	30 000	30 000	30 000	30 000	20 000	20 000
Direction Exploitation et Services	287 471	583 746	701 300	700 500	1 210 410	717 493	629 015	548 654
Formations sécurité (GQS et extincteurs)	725	725	7 500	7 500	7 500	7 500	15 055	15 055
services logistiques	280 317	579 518	672 000	672 000	1 172 610	679 957	612 610	529 956
Audiovisuel	633		14 200	13 400	22 700	21 900		
Gestion des espaces	5 796	3 503	7 600	7 600	7 600	8 136	1 350	3 643
Direction Systèmes d'Information	341 728	317 289	1 469 275	1 032 350	1 074 752	1 066 559	758 696	744 647
Assistance informatique	184 900	176 752	633 925	197 000	244 470	232 870	266 437	309 537
Système d'Information (Solutions)	42 127	58 018	104 500	104 500	198 432	201 839	150 455	152 191
Infrastructures (maintenance)	96 424	82 520	225 850	225 850	131 850	131 850	177 613	178 338
Infrastructures (acquisitions)	18 277		505 000	505 000	500 000	500 000	164 190	104 580
Direction Vie scientifique et partenariats	8 974	13 405	50 000	50 000	50 000	50 000	18 574	22 000
Vie associative et culturelle	8 974	13 405	50 000	50 000	50 000	50 000	18 574	22 000
Direction Affaires générales	264 581	280 781	476 500	476 500	567 700	567 700	720 250	720 250
Personnels Campus	231 698	231 698	333 100	333 100	534 700	534 700	686 750	686 750
Remboursements de MAD	32 883	49 083	143 400	143 400	33 000	33 000	33 500	33 500
TOTAL	907 774	1 201 899	2 727 075	2 289 350	2 932 862	2 431 752	2 146 535	2 055 551
Financement SCSP				653 925		1 277 827		1 297 046
Financement sur ressources propres				981 500		500 000		104 580
Contribution Membres Services aux résidents				653 925		653 925		653 925

3- Fonctionnement général de l'établissement

Les dépenses relatives au fonctionnement général, principalement des dépenses de personnel, sont financées essentiellement par la SCSP et les contributions des membres au titre du règlement intérieur.

Les besoins au BRA sont composés des dépenses de personnel pour 2,7 M€, les dépenses de fonctionnement pour 1 M€ et d'investissement pour 3 K€. Pas d'évolution significative par rapport au BR1

4- Soutien à la recherche

Le CIPh (Collège internationale de Philosophie) a intégré le Campus Condorcet en juillet 2024, une dotation spécifique du ministère est dédiée à ses activités (175k€ en 2024).

Les besoins au BRA 2024 pour le soutien à la recherche s'élève à 0,9 M€ en AE et CP vs 1,2 M€ en AE et CP

Cette diminution est principalement due à un décalage des dépenses pour le projet Biblissima + pour 2025 (175k€)

Les financements de ces activités proviennent de la SCSP, des ANR pour Biblissima+ et de diverses subventions.

L'EPCC est porteur du projet Biblissima +, financé par l'ANR (pas d'impact budgétaire, les opérations de reversement sont traitées en compte de tiers).

IV- Les tableaux budgétaires

1- Tableau 1

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
BRA 2024

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	111,5	10,28	121,78

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 122

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).

NB2: Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Sous plafond LFI (a)" et "Hors plafond LFI (b)". Les ETPT afférents doivent être renseignés directement dans la colonne "Plafond organisme".

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)	111,50	7 457 400,00	10,28	726 100,00	121,78	8 183 500,00
1 - TITULAIRES	19,77	1 627 700,00			19,77	1 627 700,00
* Titulaires Etat	19,77	1 627 700,00			20,43	1 652 300,00
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0,00			0,00	0,00
2 - CONTRACTUELS	91,73	5 829 700,00	10,28	726 100,00	102,01	6 555 800,00
* Contractuels de droit public	91,73	5 829 700,00	10,28	726 100,00	102,01	6 555 800,00
øCDI	53,80	3 805 200,00			56,51	3 720 400,00
øCDD	34,93	1 517 400,00	8,61	476 900,00	44,84	2 344 200,00
* Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	3,00	507 100,00	1,67	249 200,00	4,67	735 400,00
* Contractuels de droit privé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
øCDI	0,00	0,00			0,00	0,00
øCDD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - CONTRATS AIDES			0,00	0,00	0,00	0,00
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						584 283,00

* 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).

NB : Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Emplois sous plafond LFI" et "Emplois hors plafond LFI". Les ETPT et dépenses de personnel afférents doivent être renseignés directement dans les colonnes "Plafond organisme".

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)	14,14	664 161,00
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	14,14	664 161,00
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME		

*** 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.

3- Tableau 3

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine
BRA 2024

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)
D105-Bibliothèque et documentation	3 623 260	3 623 260	1 856 433	2 233 595	89 000	89 000	6 000	6 000	5 574 693	5 951 855
D111-Rech univ science homme	768 500	768 500	142 417	145 125	-	-	-	-	910 917	913 625
D113-Diffusion savoirs musées	89 800	89 800	294 646	326 079	-	-	-	-	384 446	415 879
D114-Immobilier	926 800	926 800	10 476 937	10 418 104	-	-	7 170 000	34 892 490	18 573 737	46 237 394
D115-Pilotage et support	3 359 423	3 359 423	2 475 297	2 303 102	-	-	167 390	107 780	6 002 110	5 770 305
Destination...									-	-
TOTAL	8 767 783	8 767 783	15 245 730	15 426 006	89 000	89 000	7 343 390	35 006 270	31 445 903	59 289 059

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

-

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	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
FD010-Subvention pour charge de service public	9 639 757							2 400 000				12 039 757
FD070-ANR investissement d'avenir									18 095 996			18 095 996
FD080-ANR hors investissement d'avenir												-
FD090-Subv. exploit & financt actifs - Région									8 720 000			8 720 000
FD110-Subv. exploit & financt actifs - Autres					2 619 475				1 004 786			3 624 261
FD130-Autres recettes						4 706 247					5 859 228	10 565 474
TOTAL	9 639 757	-	-	-	2 619 475	4 706 247	-	2 400 000	27 820 782	5 859 228	-	53 045 489

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

6 243 570

5- Tableau 5

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers
BRA 2024

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération de TVA	C 445	Opération de TVA	9 957 097,61	9 310 795,99
	C 4...			
Reversement	C 44343200	Equipex Biblissima +	1 256 764	1 262 725
TOTAL			11 213 862	10 573 521

6- Tableau 6

TABLEAU 6
Situation patrimoniale
BRA 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024				PRODUITS	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024			
	BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024			BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024	
Personnel	6 787 110	9 218 117	8 758 910	-459 207	Subventions de l'Etat	6 915 387	9 796 969	11 939 757	2 142 788
dont charges de pensions civiles**					Fiscalité affectée				
Fonctionnement autre que les charges de personnel	14 073 194	14 610 770	23 108 994	8 498 225	Autres subventions	7 579 018	8 662 781	18 479 243	9 816 462
Intervention (le cas échéant)			89 000		Autres produits	6 225 149	5 751 372	5 139 246	-612 127
TOTAL DES CHARGES (1)	20 860 304	23 828 887	31 956 904	8 128 017	TOTAL DES PRODUITS (2)	20 719 554	24 211 123	35 558 246	11 347 123
Résultat : bénéfique (3) = (2) - (1)	-	382 236	3 601 342	3 219 106	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	140 750	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	20 860 304	24 211 123	35 558 246	11 347 123	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	20 860 304	24 211 123	35 558 246	11 347 123

* Le compte de résultat prévisionnel est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). Le compte de résultat exécuté est présenté pour le compte financier.

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-140 750	382 236	3 601 342	3 219 106
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	116 344	116 344	10 016 533	9 900 189
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	251 349	700 000	700 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0			0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	81 160	81 160	9 813 874	9 732 714
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-386 915	-282 580	3 104 001	3 386 581

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

EMPLOIS	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024				RESSOURCES	Ecart entre le BRA 2024 et le BR1 2024			
	BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024			BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024	
Insuffisance d'autofinancement	356 915	282 580	-	- 282 580	Capacité d'autofinancement	-	-	3 104 001	3 104 001
Investissements	53 051 000	47 905 890	32 483 780	-15 422 110	Financement de l'Etat				
Remboursement des dettes financières	6 282 543	6 522 543	6 282 543	-240 000	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	58 757 543	53 872 543	38 658 543	- 15 214 000
					Autres ressources				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	59 690 458	54 711 013	38 766 323	- 15 944 690	Augmentation des dettes financières				
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	-	2 996 221	2 996 221	augmentation des capitaux propres (corrections erreurs)				
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	58 757 543	53 872 543	41 762 544	- 12 109 999
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	932 915	838 470	-	838 470

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s). L'état exécuté d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le compte financier.

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	BI 2024	BR 1 2024	BRA 2024	Ecart entre le BRA et le BR1
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 932 915	- 838 470	2 996 221	3 834 691
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	31 812 555	32 620 079	10 747 184	21 872 895
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 32 745 470	- 33 458 549	- 7 750 964	25 707 586
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	28 819 879	34 681 099	38 515 790	3 834 691
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 33 701 698	- 34 319 169	- 56 192 064	- 21 872 895
Niveau final de la TRESORERIE	62 521 577	69 000 268	94 707 853	25 707 586

7- Tableau 7

TABLEAU 7
Plan de trésorerie
BRA 2024

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
	réalisé												
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	102 458 817	110 182 263	105 363 907	100 257 287	103 877 736	100 263 600	96 623 570	96 651 266	96 185 453	92 660 533	89 630 006	100 110 829	1 194 265 268
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	3 626 737	554 970	355 106	2 491 073	89 267	24 143	4 164 654	566 951	1 555 265	-	3 537 312	-	16 965 478
Subvention pour charges de service public	2 216 845	-	100 000	2 216 845	-	-	3 775 964	-	-	-	1 330 103	-	9 639 757
Subvention pour charges d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'État	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	152 208	-	104 554	265 839	-	-	12 044	217 556	227 068	-	1 640 205	-	2 619 474
Recettes propres	1 257 684	554 970	150 552	8 389	89 267	24 143	376 646	349 395	1 328 197	-	567 004	-	4 706 247
Recettes budgétaires fléchées	4 573 713	-	321 181	4 667 934	100 000	24 489	6 811 638	97 801	224 914	4 898 647	14 359 692	-	36 080 010
Subvention pour charges d'investissement fléchée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements de l'État fléchés	-	-	-	-	100 000	-	2 300 000	-	-	-	-	-	2 400 000
Autres financements publics fléchés	4 573 713	-	-	4 667 934	-	24 489	4 511 638	97 801	224 081	4 898 647	8 822 479	-	27 820 782
Recettes propres fléchées	-	-	321 181	-	-	-	-	-	833	-	5 537 213	-	5 859 227
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 893 000
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reprise du reliquat de trésorerie du GIS Collex Persée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 893 000	2 893 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	250 783	110 702	63 708	2 326 377	652 522	4 466	5 273	797 640	1 908 152	619 650	2 640 927	1 193 321	10 573 521
TVA encaissée	250 783	110 702	63 708	2 326 377	652 522	4 466	5 273	797 640	1 908 152	619 650	1 378 202	1 193 321	9 310 796
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 262 725	-	1 262 725
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL	8 451 233	665 672	739 996	9 485 384	841 789	53 097	10 981 565	1 462 393	3 688 332	5 518 297	20 537 931	4 086 321	66 512 009
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	631 898	2 485 985	1 270 368	812 094	1 237 400	1 252 574	1 345 403	747 689	1 878 413	1 641 989	1 867 983	1 913 019	17 084 815
Personnel	558 858	545 515	553 032	592 587	543 022	516 464	540 667	572 906	817 983	817 983	817 983	817 984	7 694 983
Fonctionnement	73 040	1 938 841	712 546	189 238	694 378	736 110	804 736	157 082	1 059 275	799 006	1 000 000	1 042 800	9 207 052
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	1 630	4 790	30 269	-	-	-	17 701	1 155	25 000	50 000	52 235	182 780
Dépenses liées à des recettes fléchées	81 346	2 138 495	2 953 769	4 202 779	2 600 764	1 943 159	7 151 628	970 739	3 508 885	5 642 033	5 625 640	5 385 008	42 204 244
Personnel	45 361	40 347	40 700	53 582	79 648	80 916	82 027	82 086	142 033	142 033	142 033	142 034	1 072 800
Fonctionnement	35 985	51 377	1 062 169	431 788	123 525	1 038 716	441 837	19 021	1 073 747	500 000	483 607	957 200	6 218 953
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 000	89 000
Investissement	-	2 046 771	1 850 900	3 717 428	2 397 591	823 526	6 627 763	869 631	2 293 105	5 000 000	5 000 000	4 196 774	34 823 490
Opérations non budgétaires	-	-	938 559	-	-	-	939 528	-	940 498	0	-	941 469	3 760 053
Emprunts : remboursements en capital	-	-	938 559	-	-	-	939 528	-	940 498	-	-	941 469	3 760 053
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	14 543	859 549	683 919	850 062	617 761	497 394	1 517 310	209 778	885 456	1 264 801	2 563 485	1 249 802	11 213 862
TVA décaissée	14 543	859 549	683 919	850 062	617 761	497 394	1 517 310	209 778	885 456	1 264 801	1 306 721	1 249 802	9 957 098
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256 764	-	1 256 764
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	727 787	5 484 029	5 846 615	5 864 935	4 455 925	3 693 127	10 953 869	1 928 206	7 213 252	8 548 823	10 057 108	9 489 298	74 262 974
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	7 723 446	- 4 818 357	- 5 106 619	3 620 449	- 3 614 136	- 3 640 030	27 696	- 465 813	- 3 524 920	- 3 030 526	10 480 823	- 5 402 977	- 7 750 965
SOLDE CUMULE (1) + (2)	110 182 263	105 363 907	100 257 287	103 877 736	100 263 600	96 623 570	96 651 266	96 185 453	92 660 533	89 630 006	100 110 829	94 707 852	

8- Tableau 8

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Programmation jusque l'exercice budgétaire 2031

	Antérieures à 2024 non dénouées	BRA 2024	2025	2026	2027 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		75 210 883	68 219 596	56 173 499	63 673 363	
Recettes fléchées (b)	197 270 542	36 080 010	43 299 997	18 095 996	200 479 980	495 226 524
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée						-
Autres financements de l'État fléchés	245 000	2 400 000	4 600 000			7 245 000
Autres financements publics fléchés	178 974 292	27 820 782	38 499 997	18 095 996	200 479 980	463 871 047
Recettes propres fléchées	18 051 250	5 859 228	200 000			24 110 478
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	186 130 176	42 204 243	51 570 488	23 004 908	178 365 726	481 275 540
Personnel						
AE=CP	1 142 921	1 072 800	1 595 224	1 240 914	4 149 989	9 201 848
Fonctionnement						
AE	42 884 755	5 788 705	5 716 042	3 638 264	17 842 290	75 870 056
CP	41 273 867	6 218 953	5 726 042	3 636 017	19 015 178	75 870 057
Intervention						
AE	-	89 000	1 540 000			1 629 000
CP	-	89 000	1 540 000			1 629 000
Investissement						
AE	249 115 923	7 091 000	24 120 000	28 489 802	113 612 340	422 429 065
CP	143 713 389	34 823 490	42 709 222	18 127 977	155 200 559	394 574 636
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	11 140 366	- 6 124 233	- 8 270 491	- 4 908 912	22 114 254	13 950 984

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			16 200 000		97 000 000
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-16 729 482	-3 760 053	-3 775 606	-3 791 224	-19 192 651	- 47 249 017
Opérations de trésorerie (encaissements) sur recettes fléchées (e)		2 893 000				2 893 000
§						
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	75 210 883	68 219 596	56 173 499	63 673 363	66 594 967	66 594 967

9- Tableau 9

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision
BRA 2024

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 N										Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à 2024	AE consommées les années antérieures à 2024	AE ouvertes en 2024 au titre des décalages d'évaluation*	AE nouvelles ouvertes en 2024	TOTAL des AE ouvertes en 2024	CP ouverts les années antérieures à 2024	CP consommés les années antérieures à 2024	CP ouverts en 2024 au titre des décalages d'évaluation*	CP nouveaux ouverts en 2024	TOTAL des CP ouverts en 2024	AE prévues en 2025	CP prévus en 2025	AE prévues en 2026	CP prévus en 2026	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Rehabilitation EHES	Personnel																	
	Fonctionnement	555 202	205 202	205 202		350 000	350 000	155 202		400 000	400 000							
	Investissement																	
Total RHA		555 202	205 202	205 202	-	350 000	350 000	155 202		400 000	400 000							
La Chapelle	Personnel	245 895	245 895	245 895		119 000	119 000	245 895		119 000	119 000		180 300	180 300	180 300	180 300		
	Fonctionnement	2 250 850	1 713 258	1 735 850		115 000	115 000	1 097 503		1 255 000	1 255 000		350 000	350 000	350 000	350 000	42 624	48 347
	Investissement	24 698 755	82 536 953	82 536 953		2 300 000	2 300 000	23 934 778		23 934 778	23 934 778		8 400 000	36 000 000	1 481 802	3 763 977		
Total La Chapelle		27 000 000	84 496 103	84 538 697	-	2 534 000	2 534 000	26 878 176		26 878 176	26 878 176		8 930 300	36 300 300	1 664 627	3 992 624		
EPHE	Personnel	1 492 181	209 811	209 811		481 000	281 000	209 811		209 811	209 811		338 100	338 100	338 100	338 100	338 100	338 100
	Fonctionnement	913 060	255 490	255 490		75 000	75 000	255 490		255 490	255 490		260 000	230 000	260 000	260 000		72 579
	Investissement	35 096 750	848 780	848 780		4 500 000	4 500 000	212 831		212 831	212 831		1 100 000	1 800 000	23 800 000	7 011 610	4 847 970	26 022 400
Total EPHE		17 501 991	1 305 181	1 305 181		4 856 000	4 856 000	669 292		669 292	669 292		1 498 100	2 468 100	24 368 100	7 807 610	5 296 649	28 481 988
Contrat de partenariat	Personnel	6 782 858	470 858	470 858		286 000	286 000	6 692 292		6 692 292	6 692 292		458 000	458 000	458 000	458 000	5 108 900	4 937 800
	Fonctionnement	201 878 284	30 888 971	30 888 971		6 243 127	6 243 127	20 542 430		7 835 827	7 835 827		7 835 827	7 835 827	7 835 827	7 835 827	148 876 912	148 828 953
	Investissement	0	0	0		0	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Total Contrat de partenariat		6 984 742	173 241 063	173 241 063		6 243 127	6 243 127	112 278 050		112 278 050	112 278 050		8 293 827	8 293 827	8 293 827	8 293 827	153 886 812	149 766 753
EHES/FMSH	Personnel	1 077 600	7 000	7 000		71 000	71 000	1 070 600		1 070 600	1 070 600		143 800	143 800	143 800	143 800	719 000	719 000
	Fonctionnement	1 190 000	-	-		7 000	7 000	7 000		7 000	7 000		10 000	10 000	10 000	10 000	1 158 000	1 158 000
	Investissement	122 732 400	-	-		150 000	150 000	-		-	-		70 000	70 000	70 000	70 000	105 082 400	117 162 400
Total EHES/FMSH		123 900 000	-	-		228 000	228 000	-		-	-		143 800	1 653 800	4 560 000	4 000 000	105 240 400	118 344 400
AMENITES	Personnel	82 000	-	-		0	0	-		-	-		30 000	30 000	30 000	30 000	19 000	19 000
	Fonctionnement	0	-	-		0	0	-		-	-		0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	-	-		0	0	-		-	-		0	0	0	0	0	0
Total AMENITES		82 000	-	-		0	0	-		-	-		30 000	30 000	30 000	30 000	19 000	19 000
Total		2 909 000	-	-		40 000	40 000	-		-	-		1 380 900	610 000	41 000	843 900	839 000	697 000
	Ss total personnel	10 876 832	917 632	917 632		788 800	788 800	917 632		917 632	917 632		929 900	929 900	929 900	929 900	929 900	929 900
	Ss total fonctionnement	206 687 384	33 103 912	33 103 912		6 790 127	6 790 127	31 650 624		31 650 624	31 650 624		8 442 627	8 442 627	8 442 627	8 442 627	150 107 491	149 889 632
	Ss total intervention	-	-	-		-	-	-		-	-		-	-	-	-	-	-
	Ss total investissement	426 286 969	286 886 796	286 886 796		7 190 000	7 190 000	136 425 664		136 425 664	136 425 664		22 500 000	41 822 490	29 781 802	17 297 977	109 930 370	195 840 348
TOTAL		642 983 184	280 865 346	280 907 940		14 738 927	14 738 927	168 993 921		168 993 921	168 993 921		32 063 827	61 368 317	39 033 224	28 666 151	266 201 861	351 722 786

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encassements prévus en N+1	Encassements prévus en N+2	Encassements prévus > N+2
		(18)	(19)	(21)	(22)	(23)
Rehabilitation EHES	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**					
	Autres financements***	140 000	140 000			
Total Op.1		140 000	140 000	-	-	-
La Chapelle	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**	91 646 000	51 140 580	31 785 020		
	Autres financements***	6 000 000	6 000 000			
Total Op.2		97 646 000	57 140 580	31 785 020	-	-
EPHE	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**	20 300 000	4 020 641	4 939 000	340 359	
	Autres financements***		11 000 000			
Total Op.3		20 300 000	4 020 641	4 939 000	340 359	-
Contrat de partenariat	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**	368 064 215	98 423 549	939 996	7 095 996	254 508 677
	Autres financements***	14 137 768	2 039 270	200 000	200 000	3 800 000
Total Op.4		382 201 983	100 462 820	1 139 996	7 295 996	258 308 677
EHES/FMSH	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**	125 000 000	5 410 000	0	11 000 000	108 590 000
	Autres financements***					
Total Op.5		125 000 000	5 410 000	-	11 000 000	108 590 000
AMENITES	Financement de l'Etat					
	Autres financements publics**	1 383 525		1 383 525		
	Autres financements***					
Total Op.6		1 383 525	-	1 383 525	-	-
	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	606 393 740	188 995 171	39 047 541	18 436 355	363 098 677
	Ss total autres financements	20 277 768	8 039 270	200 000	200 000	3 800 000
TOTAL		626 871 908	167 034 441	39 247 541	18 636 355	366 898 677

La différence entre les dépenses et les recettes s'explique par la mobilisation du reste de l'emprunt BEI 16,2 m€.

10- Tableau 10

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		COMPTE FINANCIER 2023	BI 2024	BR1 2024	BRA 2024	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	126 199 723	99 299 081	108 465 153	108 465 153	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	32 239 902	28 819 879	35 519 569	35 519 569	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 73 331 891	- 66 447 168	- 66 939 248	- 66 939 248	
	4 Niveau initial de la trésorerie	105 571 793	95 267 047	102 458 817	102 458 817	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	84 488 494	75 210 882	75 210 882	75 210 882	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	21 083 299	20 056 165	27 247 935	23 503 368		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	43 990 193	32 635 129	34 797 081	31 445 903	
	6 Résultat patrimonial	- 459 724	- 140 750	382 236	3 601 341	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 457 466	- 356 915	- 282 580	3 104 000	
	8 Variation du fonds de roulement	3 279 667	- 932 915	- 838 470	2 996 220	
	8 bis Corrections du bilan d'ouverture	1 592 267				
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 3 744 565	- 3 760 053	- 3 760 053	- 3 760 053	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-	-		
	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	7 642 461	31 967 552	32 163 194	12 999 844
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-3 977 366		-2 786 519	-1 737 008
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	11 549 951	30 897 208	32 736 434	12 394 436
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	1 957 999		1 984 124	2 113 261
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-1 888 123	1 070 344	229 155	229 155
	12 Solde budgétaire = 8 - 8 bis - 9 - 10 - 11	-	2 210 497	- 29 140 414	- 29 241 611	- 6 243 571
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		902 479	3 605 056	4 216 937	1 507 394
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-	3 112 976	- 32 745 470	- 33 458 548	- 7 750 965	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	-	5 533 046	- 30 504 915	- 32 714 590	- 6 991 286	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-	2 420 069	- 2 240 555	- 743 959	- 759 677	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		6 392 643	31 812 555	32 620 078	10 747 185	
16 Variation des restes à payer	-	17 734 571	- 45 328 665	- 41 797 122	- 27 843 156	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	108 465 153	53 970 416	66 668 030	80 621 997	
	18 Niveau final du fonds de roulement	35 519 569	27 886 964	34 681 099	38 515 789	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 66 939 248	- 34 634 613	- 34 319 170	- 56 192 063	
	20 Niveau final de la trésorerie	102 458 817	62 521 577	69 000 269	94 707 852	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	78 955 447	44 705 967	42 496 292	68 219 596	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	23 503 368	17 815 610	26 503 977	26 488 256		
	Comptabilité budgétaire					
	Comptabilité générale					

Il convient de déduire du niveau final de la trésorerie fléchée du tableau 10 le montant du remboursement annuel de l'emprunt souscrit auprès de la BEI pour retrouver la position nette de trésorerie fléchée du tableau 8 pour les années 2020-2023. A partir de 2024, le remboursement de l'emprunt BEI est inclus dans la variation de la trésorerie fléchée.

	2020	2021	2022	2023	BI 2024	BR1 2024	BRA 2024
Trésorerie fléchée à l'ouverture	66 267 854,67	82 412 069,60	85 692 538,20	84 488 493,53	75 210 882,41	75 210 882,41	75 210 882,41
Variation de la trésorerie fléchée	19 842 694,00	6 994 246,06	2 525 094,33	- 5 533 046,12	- 30 504 915,00	- 32 714 590,37	- 6 991 286,45
Remboursement emprunt BEI	- 3 698 479,07	- 3 713 777,46	- 3 729 139,00	- 3 744 565,00			
Trésorerie fléchée à la clôture	82 412 069,60	85 692 538,20	84 488 493,53	75 210 882,41	44 705 967,41	42 496 292,04	68 219 595,96

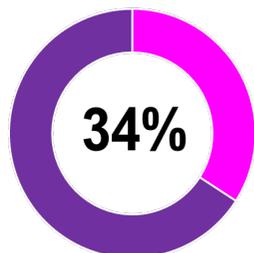
V- Annexes

1- Contributions financières des membres

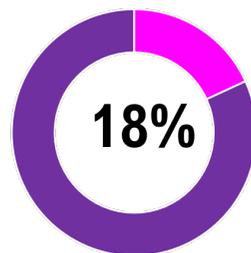
	Convention d'occupation				Règlement intérieur				Services aux résidents				Acquisitions documentaires				Total			
	Et 2023	Et 2024	BR1 2024	BRA 2024	Et 2023	Et 2024	BR1 2024	BRA 2024	Et 2023	Et 2024	BR1 2024	BRA 2024	Et 2023	Et 2024	BR1 2024	BRA 2024	Et 2023	Et 2024	BR1 2024	BRA 2024
Institut National d'Etudes Démographiques	597 494,26	568 996,33	400 524,32	400 524,32	109 437,37	109 437,37	109 437,37	109 437,37	112 820,12	98 099,98	98 099,98	98 099,98	97 801,00	97 801,00	97 801,00	97 801,00	917 552,75	874 334,69	705 862,67	705 862,67
Centre National de la Recherche Scientifique	548 785,78	541 467,23	356 601,20	356 601,20	133 852,45	133 852,45	133 852,45	133 852,45	85 189,24	74 074,22	74 074,22	74 074,22	156 296,00	156 296,00	156 296,00	156 296,00	924 123,47	905 689,90	720 823,87	720 823,87
Ecole des Hautes Etudes en Sciences Sociales	1 207 660,34	1 257 663,57	1 002 256,81	1 002 256,81	183 659,22	183 659,22	183 659,22	183 659,22	192 698,48	167 556,27	167 556,27	167 556,27	129 958,00	129 958,00	129 958,00	129 958,00	1 713 976,04	1 738 857,05	1 483 430,29	1 483 430,29
Ecole Nationale des Chartes	68 739,54	66 581,51	40 990,46	40 990,46	49 021,83	49 021,83	49 021,83	49 021,83	13 851,32	12 044,08	12 044,08	12 044,08	0,00	0,00	0,00	0,00	131 612,70	127 647,42	102 056,37	102 056,37
Ecole Pratique des Hautes Etudes	489 274,04	483 801,86	321 048,37	321 048,37	129 864,66	129 864,66	129 864,66	129 864,66	73 347,43	63 777,47	63 777,47	63 777,47	40 032,00	40 032,00	40 032,00	40 032,00	732 518,12	717 475,98	554 722,50	554 722,50
Université Paris 1 Panthéon Sorbonne	742 139,74	732 972,49	484 404,31	484 404,31	182 926,76	182 926,76	182 926,76	182 926,76	113 394,27	98 599,22	98 599,22	98 599,22	29 602,00	29 602,00	29 602,00	29 602,00	1 068 062,77	1 044 100,47	795 532,29	795 532,29
Université Paris Sorbonne Nouvelle	214 096,34	214 999,20	150 250,24	150 250,24	99 427,19	99 427,19	99 427,19	99 427,19	23 611,84	20 531,10	20 531,10	20 531,10	24 489,00	24 489,00	24 489,00	24 489,00	361 624,38	359 446,49	294 697,54	294 697,54
Université Paris 8 Vincennes Saint Denis	239 523,97	232 653,95	144 756,05	144 756,05	104 554,36	104 554,36	104 554,36	104 554,36	46 649,54	40 562,97	40 562,97	40 562,97	0,00	0,00	0,00	0,00	390 727,86	377 771,27	289 873,38	289 873,38
Université Paris Nanterre	0,00	0,00	0,00	0,00	104 554,36	104 554,36	104 554,36	104 554,36	10 252,65	8 914,94	8 914,94	8 914,94	0,00	0,00	0,00	0,00	114 807,00	113 469,29	113 469,29	113 469,29
Université Sorbonne Paris Nord	223 879,48	216 633,16	132 857,84	132 857,84	125 469,94	125 469,94	125 469,94	125 469,94	45 716,55	39 751,71	39 751,71	39 751,71	0,00	0,00	0,00	0,00	395 065,97	381 854,82	298 079,50	298 079,50
GIS Institut des Ameriques	52 642,64	51 056,04	31 587,33	31 587,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10 406,44	9 048,66	9 048,66	9 048,66	0,00	0,00	0,00	0,00	63 049,07	60 104,70	40 636,00	40 636,00
Fondation Maison des Sciences de l'Homme	248 481,50	260 178,72	205 922,19	205 922,19	143 699,87	143 699,87	143 699,87	143 699,87	10 252,65	8 914,94	8 914,94	8 914,94	345 823,00	345 823,00	345 823,00	345 823,00	748 257,01	758 616,53	704 359,99	704 359,99
Etablissement Public Campus Condorcet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 857,48	12 049,43	12 049,43	12 049,43	0,00	0,00	0,00	0,00	13 857,48	12 049,43	12 049,43	12 049,43
TOTAL	4 632 717,62	4 627 024,04	3 271 199,13	3 271 199,13	1 366 468,00	1 366 468,00	1 366 468,00	1 366 468,00	752 048,00	653 925,00	653 925,00	653 925,00	824 001,00	824 001,00	824 001,00	824 001,00	7 575 234,62	7 471 418,04	6 115 593,13	6 115 593,13

- La convention d'occupation au titre de 2024 est inchangée par rapport au BR1 2024
- La contribution au titre du RI reste inchangée
- La contribution Services aux résidents reste inchangée
- La convention d'acquisition documentaire reste inchangée

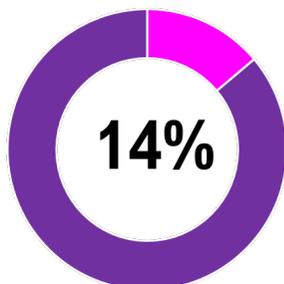
2- Recettes par origine



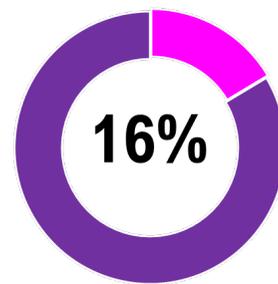
IDNC



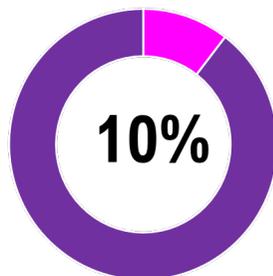
SCSP



Membres



Région Ile de France



Sérendicité