

**Délibération n° 2020-27
du Conseil d'administration du 8 décembre 2020
relative à l'adoption du budget rectificatif d'urgence**

Membres du Conseil d'administration en exercice : 35

Membres présents et représentés au début de la séance : 33

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

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

Vu le visa préalable du Contrôleur budgétaire en date du 03/12/2020

Vu la proposition de budget rectificatif d'urgence et le rapport de l'ordonnateur,

Sur proposition du président,

Le Conseil d'administration

Décide

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

Abstentions : 4

Votes contre : 0

Votes pour : 29

Affichage le 8 décembre 2020

Publication au registre des actes de l'Etablissement le 08/12/2020

Transmission au contrôle de légalité le 09/12/2020

Délibération certifiée exécutoire le 10/01/2021

Le Président du conseil d'administration

Jean-François Balaudé



**Onze membres
pour un campus**

Centre national
de la recherche
scientifique

École des hautes
études en sciences
sociales

École nationale
des chartes

École Pratique
des Hautes Études

Fondation
maison des sciences
de l'homme

Institut national
d'études
démographiques

Université Paris 1
Panthéon - Sorbonne

Université
Sorbonne Nouvelle

Université Paris 8
Vincennes Saint-Denis

Université
Paris Nanterre

Université
Sorbonne Paris Nord

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

Présentation du budget
rectificatif d'urgence
2020

Présentation du budget rectificatif d'urgence 2020

Lors de la présentation du budget rectificatif n°2 avait été évoquée la revue globale des besoins en AE et CP. L'exécution et l'approche de la fin de l'exercice 2020 laissent apparaître des besoins liés à la fois à des réimputations et à des manquements. Le caractère d'urgence est lié à la connaissance tardive des difficultés combinée à la clôture comptable avançant la fin de l'exécution budgétaire ; ces éléments n'ont pas permis de préparer un budget rectificatif dans des conditions normales.

Ce budget rectificatif ayant été créé dans un temps extrêmement contraint, et le budget initial 2021 reposant sur une architecture budgétaire et analytique nouvelle, aucune analyse ou mise en perspective ne sera ici proposée.

Afin d'être en capacité de procéder aux paiements auprès des fournisseurs, le Contrôleur budgétaire et le Rectorat nous ont ainsi transmis leur accord pour l'exécution du budget rectificatif d'urgence.

1- Les mouvements de ce budget rectificatif d'urgence

Ce budget rectificatif a pour but de permettre à l'établissement de se libérer de ses engagements auprès de ses fournisseurs.

Ainsi, trois mouvements ont été nécessaires :

- le bon de commande lié à la Fiche Modificative 22 (acquisition du mobilier), a initialement été intégralement enregistré en investissement. Or, le montant individualisé du mobilier étant pour une très grande partie inférieur au seuil d'immobilisation (soit 800€ HT), une réimputation du bon de commande est nécessaire, soit 2 340k€ de retraitement de la section d'investissement vers la section de fonctionnement. Les crédits de paiements avaient quant à eux bien été prévus. D'autres mouvements de reclassement ont été effectués et sont estimés à 160k€. Soit un transfert en AE de 2 500k€ de la section d'investissement vers celle de fonctionnement ;
- des difficultés budgétaires en fin d'exercice 2019 combinées à des difficultés de personnels n'avaient pas permis de procéder au remboursement du loyer R1 auprès du partenaire Sérendicité. Le remboursement avait ainsi été effectué début 2020, et le montant en CP aurait dû être ajusté en BR1. Ceci n'a été le cas ni en BR1 ni en BR2. Il est ainsi nécessaire d'augmenter les crédits de paiements pour 660k€ en investissement, afin de pouvoir rembourser le loyer R1 en fin d'exercice ;
- les décalages liés à l'opération sur le site de La Chapelle avaient entraîné le report sur les années suivantes des décaissements liés à cette opération. Toutefois, une facturation a été émise par l'architecte en charge du projet, qu'il convient d'honorer, soit un besoin en crédits de paiement pour 487k€.

Le tableau 2 retrace ainsi ce mouvement de transfert d'AE pour 2 500k€, et de besoin de CP pour 1 147k€.

Le tableau 4 retrace quant à lui une diminution de solde budgétaire positif pour 1 147k€, portant le solde budgétaire prévisionnel à 14 374 k€. Ces opérations de paiement diminuent la trésorerie fléchée d'autant, et entraînent un décalage complémentaire des opérations de TVA pour 229k€, diminuant ainsi la trésorerie non fléchée.

Il n'y a toutefois aucun impact sur les résultats du tableau 6, car ces opérations sont financées par des subventions fléchées. Le niveau de recettes étant égal au niveau de dépenses, elles ne modifient ni le résultat, ni le fond de roulement.

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

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

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										RECETTES						
	BI 2020		BR 1 2020		BR 2 2020		BRU 2020		ECARTS		ECARTS	BRU 2020	BR2 2020	BR 1 2020	BI 2020	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	2 785 457	2 785 457	2 785 457	2 785 457	1 074 477,00	1 074 477,00	1 074 477,00	1 074 477,00	-	-	-	8 101 876	8 101 876	8 651 700	8 586 200	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>												3 034 389	3 034 389	3 036 259	3 036 259	Subvention pour charges de service public
																Autres financements de l'Etat
																Fiscalité affectée
Fonctionnement	18 169 893	14 475 772	18 731 141	16 452 049	11 996 884	14 295 489	14 496 884	14 295 489	2 500 000	-	-	2 290 564	2 290 564	3 025 127	2 959 627	Autres financements publics
CONDOCFONC	4 365 768	4 465 766	4 469 984	5 603 058	3 948 430	5 128 791	3 948 430	5 128 791	-	-	-	2 776 923	2 776 923	2 590 314	2 590 314	Recettes propres
CONTRATPPP	7 693 475	6 584 563	8 025 898	7 172 404	5 910 744	7 363 510	8 410 744	7 363 510	2 500 000	-	-					
EPHEBATIME	104 400	104 400	104 400	104 400	8 000	8 000	8 000	8 000	-	-	-					
EQUIPEXBIB	300 000	300 000	300 000	301 101	-	2 823	-	2 823	-	-	-					
LACHAPELLE	155 150	160 226	157 012	249 214	18 000	18 000	18 000	18 000	-	-	-					
PROJETGED	5 551 100	2 860 817	5 673 847	3 021 872	2 111 710	1 774 365	2 111 710	1 774 365	-	-	-					
Intervention																
Investissement	48 798 948	20 877 895	48 798 948	20 877 895	3 866 300,00	6 247 444,43	1 366 300,00	7 394 444,43	-	2 500 000	1 147 000					Recettes fléchées*
CONDOCFONC	309 619	894 619	309 619	894 619	450 530	696 907	450 530	696 907	-	-	-	4 230 000	4 230 000	18 644 000	18 644 000	Financements de l'Etat fléchés
CONTRATPPP	85 000	2 699 315	85 000	2 699 315	56 648	2 641 415	2 443 352	3 301 415	-	2 500 000	660 000					Autres financements publics fléchés
EPHEBATIM	3 652 000	373 000	3 652 000	373 000	500 000	50 000	500 000	50 000	-	-	-					Recettes propres fléchées
EQUIPEXBIB									-	-	-					
LACHAPELLE	44 032 329	16 190 961	44 032 329	16 190 961	2 340 862	2 340 862	2 340 862	2 827 862	-	487 000	-					
PROJETGED	720 000	720 000	720 000	720 000	518 260	518 260	518 260	518 260	-	-	-					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	69 754 298,00	38 139 124,00	70 315 546,24	40 115 401,02	16 937 661,46	21 617 410,42	16 937 661,46	22 764 410,42	-	1 147 000,00	-	37 138 445,83	37 138 445,83	41 188 198,85	39 981 200,00	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		1 842 076		1 072 798		15 521 035		14 374 035		- 1 147 000						SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Destination	CENTRE FINANCIER	DEPENSES									
		Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
D115-Pilotage et support	CONDOCFONC	817 641,00	817 641,00	3 948 430,00	5 128 790,75			450 530,00	696 907,43	5 216 601,00	6 643 339,18
D114-Immobilier	CONDOCFONC	-	-							-	-
D105-Bibliothèque et documentation	CONDOCFONC									-	-
D114 - Immobilier	CONTRATPPP	72 805,00	72 805,00	8 410 744,46	7 363 510,24			2 443 352,00	3 301 415,00	6 040 197,46	10 737 730,24
D114-Immobilier	EPHEBATIME	24 847,00	24 847,00	8 000,00	8 000,00			500 000,00	50 000,00	532 847,00	82 847,00
D114-Immobilier	LACHAPELLE	28 412,00	28 412,00	18 000,00	18 000,00			2 340 862,00	2 827 862,00	2 387 274,00	2 874 274,00
D111 - Recherche Universitaire-Sc de l'homme et de la société	EQUIPEXBIB			-	2 823,00					-	2 823,00
D105-Bibliothèque et documentation	PROJETGED	130 772,00	130 772,00	2 111 710,00	1 774 365,00			518 260,00	518 260,00	2 760 742,00	2 423 397,00
	Destination...									-	-
	TOTAL	1 074 477,00	1 074 477,00	14 496 884,46	14 295 488,99			1 366 300,00	7 394 444,43	16 937 661,46	22 764 410,42
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B										14 374 035,27	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Origine	RECETTES								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour CSP	3 034 389,00					230 000,00			3 264 389,00
Autres recettes				63 777,00	2 776 922,70			470 002,00	3 310 701,70
Subvention Exploitation et financement de l'actif				2 226 787,00		4 000 000,00	22 415 297,99	1 921 270,00	30 563 354,99
TOTAL	3 034 389,00	-	-	2 290 564,00	2 776 922,70	4 230 000,00	22 415 297,99	2 391 272,00	37 138 445,69
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									-

TABLEAU 4
Equilibre financier
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	BI 2020	BR1 2020	BR2 2020	BRU 2020	Ecart
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-				
<i>dont Budget Principal</i>					
<i>dont Budget Annexe</i>					
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 698 000	3 698 000	3 698 480	3 698 480	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	7 070 733	7 465 989	3 399 919	3 629 319	229 400
Autres décaissements non budgétaires (e1)		-			-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	10 768 733	11 163 989	7 098 399	7 327 799	229 400
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	13 190 041	12 420 763	29 751 989	28 375 589	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>1 646 500</i>	<i>1 904 373</i>	<i>13 091 129</i>	<i>11 944 129</i>	<i>11 186 756</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>11 543 541</i>	<i>10 516 390</i>	<i>16 660 860</i>	<i>16 431 460</i>	<i>6 144 470</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	23 958 775	23 584 752	36 850 388	35 703 388	229 400

Ecart	BRU 2020	BR2 2020	BR1 2020	BI 2020	FINANCEMENTS
- 1 147 000	14 374 035	15 521 035	1 072 798	1 842 076	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
				1 842 076	<i>dont Budget Principal</i>
					<i>dont Budget Annexe</i>
			-		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
-	21 329 353	21 329 353	22 511 954	22 116 699	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
					Autres encaissements non budgétaires (e2)
- 1 147 000	35 703 388	36 850 388	23 584 752	23 958 775	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
		-	-	-	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
				-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
				-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
- 1 147 000	35 703 388	36 850 388	23 584 752	23 958 775	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Opération 1	C 4...			
	C 4...	TVA	3 629 318,61 €	22 450 622,51 €
Opération 2	C 4...			
	C 4...	Pénalités Sérendicité reçues en 2019		- 1 121 270,00
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			3 629 318,61	21 329 352,51

TVA DEDUCTIBLE - TVA COLLECTEE

(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

CAPIRII CORDONNET 2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				Ecart		MONTANTS				Ecart
	br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020			br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020	
Personnel						Subventions de l'Etat					
dont charges de pensions civiles*						Frais de fonctionnement					
2 785 457	2 785 457	1 074 477	1 074 477	0		12 533 382	14 224 970	12 533 382	12 533 382	0	
Forfaitement autre que les classes de personnel	14 559 228	14 559 228	14 492 049	14 492 049	0	83 556	83 556	157 413	157 413	0	
Impression (in cas échéant)						Autres subventions					
						Autres produits					
TOTAL DES CHARGES (1)	17 344 685	17 344 685	15 566 526	15 566 526	0	TOTAL DES PRODUITS (2)	16 653 097	17 344 685	15 709 185	0	
Résultat prévisionnel - Résultat (R) = (1) - (2)	0	0	1 422 659	1 422 659	0	Résultat prévisionnel - Capacité (CAF) = (2) - (1)	1 691 588	0	0	0	
TOTAL EGALISÉ du compte de résultat prévisionnel (1) + (2) = (3) + (4)	17 344 685	17 344 685	15 709 185	15 709 185	0	TOTAL EGALISÉ du compte de résultat prévisionnel (1) + (2) = (3) + (4)	17 344 685	17 344 685	15 709 185	0	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants				Ecart
	br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 691 588	0	1 422 659	1 422 659	0
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	91 122	91 122	198 500	198 500	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés					
- produits de cession d'éléments d'actif	83 456	83 456	130 413	130 413	
+ ou - résultat net après les opérations relatives à des actifs					
Capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-1 683 921	7 667	208 805	208 805	0

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

EMPLOIS	Montants				Ecart		RESSOURCES				Ecart
	br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020			br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020	
Insuffisance d'autofinancement	1 683 921	0	0	0		Capacité d'autofinancement	0	7 667	208 805	208 805	0
Investissements	20 877 895	20 877 895	6 247 444	7 394 444	1 147 000	Financement de l'Etat par l'Etat	4 586 438	4 586 438	8 156 583	8 156 583	680 000
Remboursement des dettes financières	3 698 000	3 698 000	3 698 480	3 698 480	0	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	19 981 790	19 981 790	2 448 862	2 935 862	487 000
						Autres ressources					0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	26 269 816	24 575 895	9 945 924	11 092 924	1 147 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	24 668 228	24 575 895	10 164 251	11 301 251	1 147 000
Augmentation du fonds de roulement (7) = (5)-(6)	0	0	208 326	208 326	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (6)-(5)	1 891 588	0	0	0	0

CAPIRII CORDONNET 2020

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

	Montants				Ecart
	br 1 2020	br 2 2020	BRU 2020	BRU 2020	
Variation du FONDS DE ROULEMENT - AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 691 588	0	208 326	208 326	1 891 514
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-14 881 630	-12 420 763	-29 543 663	-28 167 263	13 285 633
Variation de la TRÉSORERIE - ABONDEMENT (10) ou PRELEVEMENT (10')	13 190 041	12 420 763	29 751 989	28 376 689	-15 185 548
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	27 241 963	26 618 218	26 618 218	0	27 241 963
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-50 005 487	-48 212 789	-66 336 643	-1 376 400	-46 629 087
Niveau final de la TRÉSORERIE	77 247 450	78 830 977	83 162 888	1 376 400	78 871 059

* Montant issu du tableau "Équilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	63 410 599	68 072 746	66 415 027	62 817 058	88 647 510	88 490 225	85 146 736	89 765 637	89 973 474	90 837 524	92 527 309	89 683 250	975 787 094
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	74 019	-	259 718	2 099 646	18 974	-	1 917 176	-	-	414 659	499 866	2 817 816	8 101 875
Subvention pour charges de service public	-	-	-	1 382 194	-	-	1 237 536	-	-	414 659	-	-	3 034 389
Autres financements de l'État	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	-	163 000	656 567	-	-	396 593	-	-	-	499 866	574 537	2 290 564
Recettes propres	74 019,18	-	96 718,52	60 885,02	18 974,40	-	283 046,54	-	-	-	-	2 243 279	2 776 923
Recettes budgétaires fléchées	-	-	3 333	-	9 097 712	-	4 523 999	-	4 339 588	5 645 269	122 432	5 304 237	29 036 570
Financements de l'État fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	4 230 000	-	-	-	4 230 000
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	9 097 712	-	4 523 999	-	109 588	4 523 999	-	4 160 000	22 415 298
Recettes propres fléchées	-	-	3 333	-	-	-	-	-	-	1 121 270	122 432	1 144 237	2 391 272
Opérations non budgétaires	4 588 517	695 097	16 410	24 422 744	- 8 477 188	85 837	64 109	292 021	38 769	- 860 097	5 040	458 093	21 329 353
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	4 588 517	695 097	16 410	24 422 744	- 8 477 188	85 837	64 109	292 021	38 769	- 860 097	5 040	458 093	21 329 353
- TVA encaissée	14 804	-	20 010	20 589 842	360 524	85 837	56 609	-	598 690	261 173	5 040	458 093	22 450 623
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	4 573 713	695 097	- 3 600	3 832 902	- 8 837 712	-	7 500	292 021	- 559 921	- 1 121 270	-	-	- 1 121 270
A. TOTAL	4 662 536	695 097	279 462	26 522 390	639 498	85 837	6 505 284	292 021	4 378 357	5 199 831	627 338	8 580 146	58 467 798
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	285	193 888	787 747	108 418	180 841	456 694	510 819	-	406 759	646 539	1 221 302	1 158 678	5 671 969
Personnel	285	496	9 596	2 362	4 744	-	4 412	-	363 551	115 839	166 035	139 322	806 641,07
Fonctionnement	-	192 087	771 208	106 056	176 097	456 694	506 407	-	41 616	529 000	1 001 860	1 019 356	4 800 380
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	1 304	6 944	0	-	-	-	-	1 593	1 700	53 407	-	64 948
Dépenses liées à des recettes fléchées	100	1 784 078	1 652 571	538 642	459 204	1 622 510	1 049 001	-	2 464 569	2 308 639	1 710 035	3 503 093	17 092 442
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	72 831	65 001	65 001	65 002	267 835,93
Fonctionnement	100	1 131 997	997 914	49 094	54 263	948 851	337 764	-	1 726 433	1 608 604	1 010 000	1 630 091	9 495 109
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	652 082	654 657	489 548	404 941	673 659	711 237	-	665 305	635 034	635 034	1 808 000	7 329 497
Opérations non budgétaires	4	374 850	1 437 113	44 878	156 739	1 350 121	326 564	84 184	642 979	554 868	540 060	1 815 437	7 327 798
Emprunts : remboursements en capital	-	-	923 189	-	-	924 142	-	-	925 096	-	-	926 052	3 698 480
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	4	374 850	513 924	44 878	156 739	425 979	326 564	84 184	- 282 117	554 868	540 060	889 385	3 629 319
- TVA décaissée	-	374 687	447 491	32 574	121 084	391 415	266 213	-	9 437	554 868	540 060	891 489	3 629 319
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	4	163	66 433	12 304	35 655	34 564	60 351	84 184	- 291 554	-	-	- 2 104	0
B. TOTAL	389	2 352 816	3 877 431	691 938	796 784	3 429 325	1 886 384	84 184	3 514 307	3 510 046	3 471 397	6 477 208	30 092 210
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	4 662 147	- 1 657 719	- 3 597 969	25 830 452	- 157 286	- 3 343 488	4 618 901	207 837	864 050	1 689 785	- 2 844 059	2 102 938	28 375 589
SOLDE CUMULE (1) + (2)	68 072 746	66 415 027	62 817 058	88 647 510	88 490 225	85 146 736	89 765 637	89 973 474	90 837 524	92 527 309	89 683 250	91 786 188	

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

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

CAMPUS CONDORCET 2020

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

NON PRESENTE, REVUE COMPLETE EN COURS

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision
CAMPUS CONDORCET BRU 2020

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

NON PRESENTE, REVUE COMPLETE EN COURS

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

CAMPUS CONDORCET 2020

		BI n	BR n° 1	BRn° 2	BRU	Ecart	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer 18-12-2019	58 286 268	58 286 268	58 286 268	58 286 268	0	
	2 Niveau initial du fonds de roulement (COFI - 2019)	27 241 963	26 618 218	26 618 218	26 618 218	0	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-35 116 191	-36 791 996	-36 792 381	-36 792 381	0	
	4 Niveau initial de la trésorerie (COFI 2019)	62 358 154	63 410 214	63 410 599	63 410 599	0	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	52 809 095	52 809 095	52 710 699	52 710 699	0	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	9 549 059	10 601 119	10 699 900	10 699 900	0		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	69 754 298	70 315 546	16 937 661	16 937 661	0	
	6 Résultat patrimonial	0	0	142 659	142 659	0	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-1 683 921	7 667	208 805	208 805	0	
	8 Variation du fonds de roulement	0	0	208 326	208 326	0	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-3 698 000	-3 698 000	-3 698 480	-3 698 480	0	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0	0	0	
	Variation des stocks	+ / -				0	
	Charges sur créances irrécouvrables	-				0	
	Produits divers de gestion courante	+				0	
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	156 669	2 625 202	-11 614 229	-10 467 229	-1 004 341
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			-142 659	-142 659	142 659
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	240 125,24	732 380,67	- 11 275 010,56	- 10 128 010,56	- 1 147 000,00
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -					0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 83 456,00	1 892 821,02	- 196 559,70	- 196 559,70	-
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		3 541 331	1 072 798	15 521 035	14 374 035	1 147 000
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-11 347 965	-11 347 965	-14 230 954	-14 001 554	-229 400
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		14 889 296	12 420 763	29 751 989	28 375 589	1 376 400	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		1 646 500	1 904 373	13 091 129	11 944 129	1 147 000	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		5 399 071	10 516 390	16 660 860	16 431 460	229 400	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-14 889 296	-12 420 764	-29 543 663	-28 167 263	-1 376 400	
16 Variation des restes à payer		31 615 174	30 200 145	-4 679 749	-5 826 749	1 147 000	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	89 901 442	88 486 413	53 606 519	52 459 519	1 147 000	
	18 Niveau final du fonds de roulement	27 241 963	26 618 218	26 826 545	26 826 545	0	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-50 005 487	-49 212 759	-66 336 043	-64 959 643	-1 376 400	
	20 Niveau final de la trésorerie	77 247 450	75 830 977	93 162 588	91 786 188	1 376 400	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	54 455 595	54 713 468	65 801 828	64 654 828	1 147 000	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	14 948 130	21 117 509	27 360 761	27 131 361	229 400		

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale