

DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CROUS DE PARIS RELATIVE AU BUDGET INITIAL 2023

Délibération n°CA-20221215-2.3 du jeudi 15 décembre 2022

- VU** les articles L822-1 à L822-5 du code de l'éducation nationale
- VU** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- VU** le décret n°2016-1042 du 29 juillet 2016 relatif aux missions et à l'organisation des œuvres universitaires
- VU** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes
- VU** l'arrêté rectoral du 1^{er} juillet 2022 relatif à la composition du conseil d'administration du Crous de Paris
- VU** le règlement intérieur du conseil d'administration du Crous de Paris adopté le 16 décembre 2020

ENTENDU L'exposé des motifs présenté par Madame Frédérique FOREST, directrice adjointe du Crous de Paris

Préambule

Le conseil d'administration est composé de 25 administrateurs et son quorum est fixé à 9.

La composition du conseil d'administration lors de l'ouverture de sa séance du jeudi 15 décembre 2022 est annexée à la présente délibération.

Article 1

Le conseil d'administration se prononce sur les autorisations budgétaires suivantes :

- 831 ETPT, dont 821 ETPT sous plafond et 10 ETPT hors plafond
- 138 935 193 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 37 680 144 € pour les dépenses de personnel
 - 59 910 475 € pour les dépenses de fonctionnement
 - 41 344 574 € pour les dépenses d'investissement
- 120 155 778 € de crédits de paiements
 - 37 680 144 € pour les dépenses de personnels
 - 68 285 475 € pour les dépenses de fonctionnement
 - 14 190 159 € pour les dépenses d'investissement
- 129 929 805 € de prévisions de recettes
- 9 774 027 € de solde budgétaire

Article 2

Le conseil d'administration se prononce sur les prévisions comptables suivantes :

- -1 625 973 € de variation de trésorerie
- - 3 116 416 € de résultat patrimonial
- 760 084 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 1 080 084 € de variation de fonds de roulement

Article 3

Les tableaux des autorisations d'emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Article 4

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve le budget initial 2023 du Crous de Paris.

Compte tenu des délais, le conseil d'administration se prononce pour une approbation expresse du budget initial 2023.

Le détail du résultat du vote des administrateurs est annexé à la présente délibération.

*pour approbation expresse
le 15/12/2022*



Anne KRECKELBERGER

Fait à Paris, le jeudi 15 décembre 2022

Recteur de la région académique d'Île-de-France
Recteur de l'académie de Paris
Chancelier des universités de Paris et d'Île-de-France
Président du conseil d'administration du Crous de Paris



Christophe KERRERO

ANNEXES A LA DÉLIBÉRATION N° CA-20221215-2.3

Composition de la séance

La composition du Conseil d'administration lors de l'ouverture de sa séance du jeudi 15 décembre 2022 est la suivante :

Nombre d'administrateurs présents	13
Nombre de procurations	10
Total des voix	23

Un administrateur ayant rejoint la séance du conseil d'administration à compter de l'approbation du procès-verbal de la séance précédente, il est procédé à la modification suivante :

Nombre d'administrateurs présents	14
Nombre de procurations	10
Total des voix	24

Détail du résultat du vote des administrateurs

Nombre d'abstentions	2
Nombre de voix contre	7
Nombre de voix pour	15

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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	821	10	831

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

862

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).

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants BI 2022		Montants BR3 2022		Montants BI 2023		Montants BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	34 703 347	34 703 347	35 827 308	35 827 308	37 680 144	37 680 144	83 501 543	98 372 070	99 834 830	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 125 805	5 125 805	5 483 043	5 483 043	6 133 901	6 133 901	25 798 117	32 757 975	31 851 274	Subvention pour charges de service public
							-	-		Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	50 608 128	57 147 981	64 132 124	65 506 698	59 910 475	68 285 475	2 783 966	3 282 381	3 000 000	Fiscalité affectée
<i>Denrées alimentaires</i>	10 565 000	10 565 000	9 665 000	9 665 000	11 225 000	11 225 000	300 000	410 000	410 000	Autres financements publics
<i>Loyers et charges versées</i>	13 127 147	19 728 000	18 292 426	20 178 000	12 393 000	20 733 000	54 619 460	61 921 714	64 573 556	Recettes propres
<i>Viabilisation</i>	6 071 000	6 071 000	7 071 000	7 071 000	7 350 000	7 350 000				
<i>Entretien - Equipement</i>	7 425 477	7 454 477	8 506 819	8 785 819	7 711 500	7 746 500				
<i>Frais généraux</i>	10 819 504	10 729 504	11 526 787	10 736 787	10 846 000	10 846 000				
<i>Participations financières</i>	2 600 000	2 600 000	9 070 092	9 070 092	10 384 975	10 384 975				
Investissement	5 619 397	8 399 397	4 542 923	6 153 474	41 344 574	14 190 159				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	90 930 872	100 250 725	104 502 355	107 487 480	138 935 193	120 155 778	100 036 365	111 017 956	129 929 805	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		3 530 476		9 774 027	214 361	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montant BI 2023	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montant BI 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	214 361	-	-	-	3 530 476	9 774 027	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 567 438	1 567 438	1 567 438	1 172 688	2 072 688	1 567 438	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	49 240 439	41 421 037	48 105 330	50 552 193	40 952 193	45 705 330	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	10 294 148	13 267 144	13 267 144	8 982 394	482 394	4 267 144	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	61 316 386	56 255 618	62 939 912	60 707 275	47 037 751	61 313 939	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)	-	-	-	609 111	9 217 867	1 625 973	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>4 745 603</i>	<i>-</i>	<i>4 504 841</i>		<i>3 571 276</i>	<i>-</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>5 354 714</i>	<i>5 646 591</i>	<i>6 130 814</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	61 316 386	56 255 618	62 939 912	61 316 386	56 255 618	62 939 912	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"

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	Montants BI 2023	PRODUITS	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	Montants BI 2023
Personnel	34 553 347	35 567 308	37 430 144	Subventions de l'Etat	25 798 117	32 757 975	31 851 274
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 125 805	5 483 043	6 133 901	Fiscalité affectée	2 783 966	3 282 381	3 000 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	63 051 509	64 500 695	64 734 589	Autres subventions	3 467 822	10 331 688	11 719 975
Intervention (le cas échéant)		9 020 092	10 314 975	Autres produits	61 123 060	59 623 711	62 792 043
TOTAL DES CHARGES (1)	97 604 856	109 088 095	112 479 708	TOTAL DES PRODUITS (2)	93 172 965	105 995 755	109 363 292
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 431 892	3 092 339	3 116 416
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	97 604 856	109 088 095	112 479 708	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	97 604 856	109 088 095	112 479 708

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 431 892	- 3 092 339	- 3 116 416
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 903 528	7 614 089	6 764 089
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		400 000	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 995 060	4 007 757	4 407 757
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 2 523 424	113 992	- 760 084

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

EMPLOIS	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023	RESSOURCES	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	2 523 424	-	760 084	Capacité d'autofinancement	-	113 992	-
Investissements	8 399 397	6 153 474	14 190 159	Financement de l'actif par l'État	7 741 397	5 596 206	10 767 418
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	580 000	289 268	3 102 741
				Autres ressources	-		-
Remboursement des dettes financières	1 567 438	1 567 438	1 567 438	Augmentation des dettes financières	1 172 688	2 072 688	1 567 438
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 490 259	7 720 912	16 517 681	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 494 085	8 072 155	15 437 597
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	351 243	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	2 996 174	-	1 080 084

ANNEXES A LA DÉLIBÉRATION N° CA-20221215-2.3

Composition de la séance

La composition du Conseil d'administration lors de l'ouverture de sa séance du jeudi 15 décembre 2022 est la suivante :

Nombre d'administrateurs présents	13
Nombre de procurations	9
Total des voix	22

Un administrateur, porteur d'un pouvoir, ayant rejoint la séance du conseil d'administration à compter de l'approbation du procès-verbal de la séance précédente, il est procédé à la modification suivante :

Nombre d'administrateurs présents	14
Nombre de procurations	10
Total des voix	24

Détail du résultat du vote des administrateurs

Nombre d'abstentions	2
Nombre de voix contre	8
Nombre de voix pour	14

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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	821	10	831

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

862

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).

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES							RECETTES			
	Montants BI 2022		Montants BR3 2022		Montants BI 2023		Montants BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	34 703 347	34 703 347	35 827 308	35 827 308	37 680 144	37 680 144	83 501 543	98 372 070	99 834 830	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 125 805	5 125 805	5 483 043	5 483 043	6 133 901	6 133 901	25 798 117	32 757 975	31 851 274	Subvention pour charges de service public
							-	-		Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	50 608 128	57 147 981	64 132 124	65 506 698	59 910 475	68 285 475	2 783 966	3 282 381	3 000 000	Fiscalité affectée
<i>Denrées alimentaires</i>	10 565 000	10 565 000	9 665 000	9 665 000	11 225 000	11 225 000	300 000	410 000	410 000	Autres financements publics
<i>Loyers et charges versées</i>	13 127 147	19 728 000	18 292 426	20 178 000	12 393 000	20 733 000	54 619 460	61 921 714	64 573 556	Recettes propres
<i>Viabilisation</i>	6 071 000	6 071 000	7 071 000	7 071 000	7 350 000	7 350 000				
<i>Entretien - Equipement</i>	7 425 477	7 454 477	8 506 819	8 785 819	7 711 500	7 746 500				
<i>Frais généraux</i>	10 819 504	10 729 504	11 526 787	10 736 787	10 846 000	10 846 000				
<i>Participations financières</i>	2 600 000	2 600 000	9 070 092	9 070 092	10 384 975	10 384 975				
Investissement	5 619 397	8 399 397	4 542 923	6 153 474	41 344 574	14 190 159				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	90 930 872	100 250 725	104 502 355	107 487 480	138 935 193	120 155 778	100 036 365	111 017 956	129 929 805	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		3 530 476		9 774 027	214 361	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montant BI 2023		Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montant BI 2023
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	214 361	-	-		-	3 530 476	9 774 027
<i>dont Budget Principal</i>							<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>							<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 567 438	1 567 438	1 567 438		1 172 688	2 072 688	1 567 438
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	49 240 439	41 421 037	48 105 330		50 552 193	40 952 193	45 705 330
Autres décaissements non budgétaires (e1)	10 294 148	13 267 144	13 267 144		8 982 394	482 394	4 267 144
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	61 316 386	56 255 618	62 939 912		60 707 275	47 037 751	61 313 939
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	-	-	-		609 111	9 217 867	1 625 973
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>4 745 603</i>	<i>-</i>	<i>4 504 841</i>			<i>3 571 276</i>	<i>-</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>		<i>-</i>	<i>-</i>		<i>5 354 714</i>	<i>5 646 591</i>	<i>6 130 814</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	61 316 386	56 255 618	62 939 912		61 316 386	56 255 618	62 939 912
							PRELEVEMENT 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>
TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)					61 316 386	56 255 618	62 939 912

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

BUDGET INITIAL 2023 - CROUS DE PARIS
TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	Montants BI 2023	PRODUITS	Montants BI 2022	Montants BR3 2022	Montants BI 2023
Personnel	34 553 347	35 567 308	37 430 144	Subventions de l'Etat	25 798 117	32 757 975	31 851 274
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 125 805	5 483 043	6 133 901	Fiscalité affectée	2 783 966	3 282 381	3 000 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	63 051 509	64 500 695	64 734 589	Autres subventions	3 467 822	10 331 688	11 719 975
Intervention (le cas échéant)		9 020 092	10 314 975	Autres produits	61 123 060	59 623 711	62 792 043
TOTAL DES CHARGES (1)	97 604 856	109 088 095	112 479 708	TOTAL DES PRODUITS (2)	93 172 965	105 995 755	109 363 292
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 431 892	3 092 339	3 116 416
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	97 604 856	109 088 095	112 479 708	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	97 604 856	109 088 095	112 479 708

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 431 892	- 3 092 339	- 3 116 416
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 903 528	7 614 089	6 764 089
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		400 000	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- produits de cession d'éléments d'actifs			
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 995 060	4 007 757	4 407 757
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	- 2 523 424	113 992	- 760 084

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

EMPLOIS	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023	RESSOURCES	Montant BI 2022	Montant BR3 2022	Montants BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	2 523 424	-	760 084	Capacité d'autofinancement	-	113 992	-
Investissements	8 399 397	6 153 474	14 190 159	Financement de l'actif par l'État	7 741 397	5 596 206	10 767 418
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	580 000	289 268	3 102 741
				Autres ressources	-		-
Remboursement des dettes financières	1 567 438	1 567 438	1 567 438	Augmentation des dettes financières	1 172 688	2 072 688	1 567 438
TOTAL DES EMPLOIS (5)	12 490 259	7 720 912	16 517 681	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 494 085	8 072 155	15 437 597
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	-	351 243	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	2 996 174	-	1 080 084