

BUDGET RECTIFICATIF N°3 AU BUDGET INITIAL 2023

Exposé des motifs // Point 2.1 du conseil d'administration du Crous de Paris du mardi 19 décembre 2023

Le présent budget rectificatif a pour objet :

- D'ajuster les prévisions budgétaires au regard des éléments d'exécution constatés
- D'intégrer les dotations de crédits complémentaires accordées par le Crous.

Tableau 1 : Autorisations d'emplois

L'autorisation d'emplois, fixée en budget rectificatif n°2 à 822.5 ETPT sous plafond et 8,5 ETPT hors plafond, soit un total organisme de 831 ETPT est inchangée en budget rectificatif n°3.

Dépenses de personnel : 38 894 644 € (aucun changement par rapport au dernier BR)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires

A) Recettes : 129 042 755 €

a. Recettes globalisées : 110 816 432 €

Les recettes globalisées sont portées à hauteur de **110 816 432 k€ (+ 4 190 k€)**.

- **SCSP : 42 759 080 € (+ 4 190 k€)** cette augmentation est due :
 - à un complément du repas à 1 € et un complément denrées (2 545 k€)
 - à diverses mesures RH (1 035 k€)
 - à une compensation gel IRL (110 k€)
 - à diverses autres mesures (500 k€)
- La **fiscalité affectée** (CVEC part Crous) : le montant est fixé à **3 483 555 €** (pas de changement)
- **Autres financements publics : 410 000 €** (pas de changement)
- **Les recettes propres : 64 163 797 €** (pas de changement pas au BR2)

b. Recettes fléchées : 18 226 323 €

L'estimation des recettes fléchées est estimée à 18 226 k€ € soit **- 4 925 k€** par rapport à la prévision.

Cet écart est principalement lié à des décalages d'opérations financées sur plan de relance sur le bâtiment Sarrailh (- 3 729 k€), par la Sorbonne universités sur le restaurant Jussieu (- 1000 k€) et sur les crédits de contractualisation suite à un décalage des paiements (- 197 k€).

B) Dépenses : 119 096 851 €

a. Dépenses de personnel : 38 894 644 € en AE/CP

b. Dépenses de fonctionnement : AE -> 65 708 865 € / CP -> 73 883 865 €

Les dépenses de fonctionnement en AE sont réévaluées à 65 709 k€ (**- 300 k€**) et à 73 884 k€ (**- 500 k€**) en CP.

Cette réduction des autorisations et crédits est principalement liée à une baisse des régularisations envers les universités partenaires.

c. Dépenses d'investissement : 40 283 161 € en AE / 6 318 342 € en CP

Diminution de **- 420 k€** d'AE et de **- 750 k€** en CC pour l'enveloppe d'investissement.

Les principales diminutions des crédits de paiement par opérations sont les suivantes :

- Travaux sur Bièvres : **- 100 k€** sur financement Cnous (Dotations en fonds propres)
- Equipement d'hébergement : **- 250 k€** sur financement Cnous
- Mazet : **- 150 k€** sur financement la ville de Paris
- Equipement de restauration : **- 270 k€**

Ces réajustements de crédits sont opérés sur les crédits d'investissement afin de pouvoir les reprogrammer dans le budget initial 2024, puisqu'il s'agit de crédits fléchés qu'il convient de reporter pour permettre leur bon déroulement.

Il est à noter que le tableau 9 des opérations pluriannuelles fait l'objet de travaux de fiabilisation en cours.

Le solde budgétaire est excédentaire de **9 945 904 €** soit une diminution de **- 1 407 k€**.

Tableau 4 : Equilibre Financier

Le solde budgétaire du TB2 est reporté sur le TB4 ce qui explique l'écart avec le BR2 2023 de **+ 514 k€** auquel s'ajoute une réévaluation des autres encaissements non budgétaires compte tenu de l'exécution de fin d'année **(+ 4 M€)**

Par conséquent, il est prévu un prélèvement de trésorerie de 8 118 k€ soit un écart de **(+ 4 514 k€)**.

Tableau 6 : Situation patrimoniale

A) Produits : 121 551 529 €

Les produits augmentent de **4 190 k€**, l'écart est expliqué par l'augmentation de la SCSP.

B) Charges : 120 720 671 €

Les charges baissent de **200 k€** l'écart est expliqué par une baisse des dépenses de gardiennage.

C) Résultat, CAF et Fonds de roulement

Le résultat est donc porté à **+ 831 k€** soit un résultat qui devient bénéficiaire (écart de : **+ 4 390 k€**)

La CAF est amenée à **+ 3 400 k€** soit un écart de : **+ 4 390 k€**.

En résulte une augmentation du fonds de roulement de **+ 2 626 k€** soit un écart de **+ 4 390 k€**.

Le niveau du fonds de roulement s'élève de façon prévisionnelle à fin 2022 à **+ 10 387 k€**.

Synthèse

Le solde budgétaire est porté à **+ 9 945 904 €** soit une diminution de **+ 514 437 €**.

La variation de trésorerie est portée à **+ 8 117 542 €** soit une augmentation de l'abondement de trésorerie de **+ 4 514 437 €**.

Le compte de résultat présente un bénéfice de **+ 830 857 €** soit un écart de **+ 4 389 520 €**.

La CAF est positive : **+ 3 400 211 €** soit un écart de **+ 4 389 520 €**.

La variation du fonds de roulement de **+ 2 626 210 €** soit une différence de **+ 4 389 520 €**

Le niveau de fonds de roulement est de **+ 10 386 828 €** soit une augmentation **+ 4 389 520 €**.

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois - Budget rectificatif n°3 2023

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	822,5	8,5	831

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

	Sous plafond LFI	Hors plafond LFI	Plafond organisme
Plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c)	842	20	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).

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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)	822,5	37 573 480	8,5	151 976	831	38 894 644
1 - TITULAIRES	265	17 314 385			265	17 314 385
◊ Titulaires État	265	17 314 385				
◊ Titulaires organisme (corps propre)						
2 - CONTRACTUELS	557,5	20 259 095	0	-	557,5	20 259 095
* Contractuels de droit public	557,5	20 259 095	0	-	557,5	20 259 095
◊ CDI	446	17 220 230				
◊ CDD	111,5	3 038 864				
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)						
* Contractuels de droit privé	0	-	0	-	0	-
◊ CDI						
◊ CDD			0			
3 - CONTRATS AIDES			8,5	151 976	8,5	151 976
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						1 169 188

* 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

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	1	31000
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

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)	0	-
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	-
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	1	-

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°3 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						
	Montants Compte financier 2022		Montants Budget rectificatif n°3		Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	35 072 458,10	35 072 458,10	38 894 644	38 894 644	-	-
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	4 928 135,92	4 928 135,92	5 377 890	5 377 890	-	-
Fonctionnement	59 796 203,92	62 587 420,71	65 708 865	73 883 865	- 300 000	- 500 000
Dépenses alimentaires	10 093 641,84	10 075 510,47	13 825 000	13 825 000	-	-
Loyers et charges versées	17 834 253,47	19 957 637,56	12 393 000	20 733 000	-	-
Viabilisation	7 788 508,28	7 113 649,22	7 850 000	7 850 000	-	-
Entretien - Equipement	5 078 650,04	8 445 161,21	8 311 500	8 346 500	-	-
Frais généraux	12 425 558,29	10 419 870,25	13 558 479	13 358 479	- 300 000	- 500 000
Participations financières	6 575 592,00	6 575 592,00	9 770 886	9 770 886	-	-
Investissement	3 227 499,05	4 613 203,22	40 283 161	6 318 342	- 420 000	- 750 000
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	98 096 161,07	102 273 082,03	144 886 670	119 096 851	- 720 000	- 1 250 000
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		11 448 573,21		9 945 904		514 437

RECETTES			
Montants Compte financier 2022	Montants Budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2	
100 825 769,24	110 816 432	4 189 520	Recettes globalisées
32 757 975,00	42 759 080	4 189 520	Subvention pour charges de service public
		-	Autres financements de l'Etat
3 283 781,36	3 483 555	-	Fiscalité affectée
443 061,18	410 000	-	Autres financements publics
64 340 951,70	64 163 797	-	Recettes propres
12 895 886,00	18 226 323	- 4 925 083	Recettes fléchées*
10 795 886,00	16 026 323	- 3 925 083	Financements de l'Etat fléchés
2 100 000,00	2 200 000	- 1 000 000	Autres financements publics fléchés
-	-	-	Recettes propres fléchées
113 721 655,24	129 042 755	- 735 563	TOTAL DES RECETTES (C)
-	-	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3

Dépenses par destination - Recettes par origine - Budget rectificatif n°3 2023

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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)
Aides directes	4 708 642	4 708 642	6 000	-	-	-			4 714 642	4 708 642
Hébergement	5 043 809	5 043 809	27 571 479	34 686 424	-	-	460 000	405 000	33 075 288	40 135 234
Restauration	21938 536	21938 536	22 286 500	22 620 000	-	-	32 636 200	4 654 342	76 861 236	49 212 878
Action culturelle	777 893	777 893	3 333 000	3 773 555	-	-			4 110 893	4 551 448
Pilotage et Animation du programme	6 425 764	6 425 764	12 511 886	12 803 886	-	-	7 186 961	1259 000	26 124 611	20 488 650
TOTAL	38 894 644	38 894 644	65 708 865	73 883 865	-	-	40 283 161	6 318 342	144 886 670	119 096 851

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1= C - B

9 945 904

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		
	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
Etat - Programme 231	42 759 080	-	-	-	-	16 026 323	-	
Etat - Programme 150	-	-	-	-	-	-	-	-
Etat - Programme 226	-	-	-	-	-	-	-	-
Etat - Programme 214	-	-	-	-	-	-	-	-
Etat - Autres programmes	-	-	-	-	-			-
Etablissements Enseignement SUP	-		-	-	-			-
Union Européenne et organismes INT	-	-	-	-	-			-
Collectivités publiques	-	-	-	260 000	-		2 200 000	
PIA	-	-	-	-	-			-
CPER	-	-	-	-	-			-
Ressources propres de l'activité	-	-	-	150 000	64 163 797			
Ressources propres Autres	-	-	3 483 555	-	-	-	-	-
TOTAL	42 759 080	-	3 483 555	410 000	64 163 797	16 026 323	2 200 000	-

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

-

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°3 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montant Compte financier 2022	Montant Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et budget rectificatif n°2	Montant Compte financier 2022	Montant Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le budget rectificatif n°3 et budget rectificatif n°2	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	-	11 448 573,21	9 945 904	514 437	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 115 008,42	2 367 438	300 000	2 489 541,68	1 867 438	300 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	39 654 164,98	46 433 832	-	43 510 825,76	48 904 832	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	24 863 322,42	24 863 322	-	12 940 431,84	21 063 960	4 000 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	65 632 495,82	73 664 592	300 000	70 389 372,49	81 782 134	4 814 437	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)	4 756 876,67	8 117 542	4 514 437	-	-	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	851 986,53	2 051 096	- 4 175 083	-	-	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	3 904 890,14	6 066 446	6 066 446	-	-	- 2 623 073	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	70 389 372,49	81 782 134	4 814 437	70 389 372,49	81 782 134	4 814 437	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 - Budget rectificatif n°3 2023

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
AMM	44343 467733	AIDE MOBILITE MASTER	688 640 €	688 640 €
ASPE	44343 467734	AIDES SPECIFIQUES	5 391 384 €	5 391 384 €
AMP	44343 467735	Aide Mobilité Parcoursup	2 396 000 €	2 396 000 €
AILE	46731	BOURSES AILE 75	700 000 €	
FSM	44347 46731	BOURSES FSM 75	500 000 €	600 000 €
GEN	44343 467732	BOURSES GEN	1 023 808 €	1 023 808 €
MCC (AMM)	44343 46774	BOURSES MCC AMM	16 500 €	16 500 €
MCC (BCS)	44343 46774	BOURSES MCC BCS	7 600 000 €	7 600 000 €
BRME	44347 46731	BOURSES REGIONALES AU MERITE	3 000 000 €	2 771 000 €
CVEC	467691 46763	CVEC 2023-2024 CVEC Campagne 22-23	23 500 000 €	27 000 000 €
GIVE	467761 467762	LEGS GIVEKA	80 000 €	80 000 €
MAA	44343 46731 46731	BOURSES MAA	362 948 € 12 052 €	375 000 €
MCC (ASAA)	44343 46774	BOURSES MCC ASAA	162 500 €	162 500 €
TVA	44583	TVA	1 000 000 €	800 000 €
TOTAL			46 433 832 €	48 904 832 €

(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 - Budget rectificatif n°3 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2	PRODUITS	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2
Personnel	34 077 570,58	38 644 644	-	Subventions de l'Etat	32 757 975,00	42 759 080	4 189 520
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	4 928 135,92	5 377 890	-	Fiscalité affectée	3 282 381,36	3 483 555	-
Fonctionnement autre que les charges de personnel	67 850 676,33	72 375 141	- 200 000	Autres subventions	7 682 284,97	10 130 886	-
Intervention (le cas échéant)	6 520 092,00	9 700 886	-	Autres produits	64 045 818,22	65 178 008	-
TOTAL DES CHARGES (1)	108 448 338,91	120 720 671	- 200 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	107 768 459,55	121 551 529	4 189 520
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	830 857	830 857	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	679 879,36	-	- 3 558 663
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	108 448 338,91	121 551 529	630 857	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	108 448 338,91	121 551 529	630 857

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 679 879,36	830 857	4 389 520
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 089 201,25	9 392 162	-
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	113 041,00	2 302 961	-
+ 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	4 519 847,53	4 519 848	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 776 433,36	3 400 211	4 389 520

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2	RESSOURCES	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°2
Insuffisance d'autofinancement	-	-	- 989 309	Capacité d'autofinancement	1 776 433,36	3 400 211	3 400 211
Investissements	4 652 212,25	6 318 342	- 750 000	Financement de l'actif par l'État	4 156 499,96	5 424 342	- 750 000
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	205 114,54	620 000	-
				Autres ressources	- 817 250,00		-
Remboursement des dettes financières	1 114 908,42	2 367 438	300 000	Augmentation des dettes financières	2 489 670,32	1 867 438	300 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 767 120,67	8 685 780	- 1 439 309	TOTAL DES RESSOURCES (6)	7 810 468,18	11 311 991	2 950 211
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 043 347,51	2 626 210	2 626 210	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	- 1 763 309

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Compte financier 2022	Montants budget rectificatif n°3	Ecart entre le budget rectificatif n°3 et le budget rectificatif n°1
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 043 347,51	2 626 210,44	4 389 520
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	- 2 713 529,16	- 5 491 331,47	- 124 917
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	4 756 876,67	8 117 541,91	4 514 437
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	7 760 617,65	10 386 828,09	4 389 520
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 47 639 376,93	- 53 130 708,40	- 2 865 958
Niveau final de la TRESORERIE	55 399 994,58	63 517 536,49	7 255 478

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7
Plan de trésorerie Budget rectificatif n°2 2023

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	55 399 995	41 553 825	37 640 807	53 428 599	54 898 766	49 653 255	47 630 710	52 689 336	53 127 750	58 955 747	48 905 705	43 395 869	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	28 676	898 749	19 558 003	14 021 679	4 061 632	8 003 817	4 123 639	1 530 095	13 201 050	10 298 076	5 501 693	29 589 321	110 816 432
Subvention pour charges de service public			10 988 131	7 693 684						5 274 262		18 803 003	42 759 080
Autres financements de l'État											-	-	-
Fiscalité affectée									3 483 555		-	-	3 483 555
Autres financements publics		56 838	10 233	15 113	13 633	8 729	10 311	19 874	74 371	5 672	4 901	190 324	410 000
Recettes propres	28 676	841 911	8 559 639	6 312 883	4 047 999	7 995 087	4 113 328	1510 220	9 643 125	5 018 142	5 496 792	10 595 994	64 163 797
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	-	3 300 000	800 000	-	100 000	-	6 786 457	-	-	600 000	-	6 639 866	18 226 323
Financements de l'État fléchés		3 300 000	800 000		100 000		6 786 457			600 000		4 439 866	16 026 323
Autres financements publics fléchés *												2 200 000	2 200 000
Recettes propres fléchées		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opérations non budgétaires</i>	8 230 855	3 870 893	8 183 067	- 569 187	1 283 258	- 969 053	17 925 171	3 691 208	9 100 630	11 057 322	2 713 555	7 318 512	71 836 230
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 458	-	5 458
Prêts : encaissement en capital								83	83	83	83	83	415
Dépôts et cautionnements		10 150	233 746	20 700	129 764	75 346	153 088		213 053	695 404	155 936	174 379	1 861 565
Opérations gérées en comptes de tiers :	8 230 855	3 860 743	7 949 321	- 589 887	1 153 494	- 1 044 399	17 772 083	3 691 125	8 887 494	10 361 836	2 552 078	7 144 051	69 968 792
- TVA encaissée	1571	21 741	50 1074	26 088	8 806	25 979	22 225	22 930	57 660	20 285	52 632	39 009	800 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	1 854 355	1 865 665	4 802 817	108 285	353 999	1 636 114	11 847 760	2 373 200	7 502 405	7 327 628	14 171 174	7 015 430	48 104 832
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	6 374 928	1 973 337	2 645 430	- 724 260	790 688	- 2 706 492	5 902 098	1 294 995	1 327 428	3 013 923	10 822 272	89 612	21 063 960
A. TOTAL	8 259 531	8 069 642	28 541 070	13 452 492	5 444 890	7 034 763	28 835 267	5 221 303	22 301 680	21 955 399	8 215 248	43 547 700	200 878 985
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	7 942 630	9 066 503	6 942 492	9 782 320	7 027 181	6 156 175	8 746 024	3 719 872	7 656 475	12 076 972	8 931 913	14 873 068	102 921 623
Personnel	2 744 563	2 710 254	2 835 486	2 806 118	3 411 490	2 936 512	2 843 675	2 799 887	3 020 565	2 986 811	4 364 063	5 435 219	38 894 644
Fonctionnement	5 186 402	6 337 577	4 086 499	6 944 199	3 608 264	3 216 512	5 896 274	919 985	4 623 355	9 090 161	4 566 322	9 277 429	63 752 979
Intervention													-
Investissement	11 664	18 672	20 508	32 003	7 427	3 150	6 075		12 554		1 528	160 420	274 000
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	264 061	350 243	567 207	453 548	414 220	670 149	530 680	8 214	459 306	9 859 950	862 958	1 734 694	16 175 228
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	88 683			138 429		89 018	44 342		91 343	9 656 558	10 589	11 925	10 130 886
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	175 378	350 243	567 207	315 119	414 220	581 131	486 338	8 214	367 963	203 392	852 369	1 722 769	6 044 342
<i>Opérations non budgétaires</i>	13 899 010	2 565 914	5 243 579	1 746 458	3 249 000	2 230 984	14 499 938	10 54 803	8 357 903	10 068 519	3 930 213	6 818 271	73 664 592
Emprunts : remboursements en capital		6 458	12 917		6 458	6 458	6 458	6 458	6 458	6 458		6 458	76 500
Prêts : décaissements en capital							1 000				1 000		2 000
Dépôts et cautionnements	123 579	340 682	210 351	180 980	42 227	87 834	257 964	146 290	134 768	193 462	283 746	287 057	2 288 938
Opérations gérées en comptes de tiers :	13 775 431	2 218 773	5 020 311	1 565 478	3 200 315	2 136 692	14 234 516	902 054	8 216 676	9 868 599	3 633 551	6 524 756	71 297 154
- TVA décaissée	40 152	53 432	78 733	58 859	29 408	89 546	89 385	5 756	105 910	57 421	56 972	334 424	1 000 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers :	12 074 606	1 839 737	1 903 648	692 342	2 461 164	641 586	13 315 277	704 941	1 903 064	3 476 438	2 335 532	4 085 497	45 433 832
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	1 660 673	325 603	3 037 931	814 278	709 744	1 405 559	829 854	191 357	6 207 703	6 334 740	124 1046	2 104 835	24 863 322
B. TOTAL	22 105 700	11 982 660	12 753 278	11 982 325	10 690 401	9 057 308	23 776 642	4 782 888	16 473 683	32 005 441	13 725 084	23 426 032	192 761 443
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 13 846 170	- 3 913 018	- 15 787 792	- 14 70 167	- 5 245 511	- 2 022 544	- 5 058 626	- 438 415	- 5 827 997	- 10 050 042	- 5 509 836	- 20 121 668	- 8 117 542
SOLDE CUMULE (1) + (2)	41 553 825	37 640 807	53 428 599	54 898 766	49 653 255	47 630 710	52 689 336	53 127 750	58 955 747	48 905 705	43 395 869	63 517 536	

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

TABLEAU 8

Opérations liées aux recettes fléchées - Budget rectificatif n°3 2023

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	15 431 465	16 283 451,23	18 244 547	17 911 747	10 993 772
Recettes fléchées (b)	12 895 886	18 226 323	20 468 175	13 823 000	
Financements de l'État fléchés	10 795 886	16 026 323	17 718 175	9 923 000	
Autres financements publics fléchés	2 100 000	2 200 000	2 750 000	3 900 000	
Recettes propres fléchées		-	-	-	
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	12 043 899	16 175 228	20 800 975	20 740 975	
Personnel					
AE=CP	-	-	-	-	
Fonctionnement					
AE	7 856 928	9 935 886	11 299 975	11 039 975	
CP	7 682 285	10 130 886	11 299 975	11 299 975	
Intervention					
AE	-	-			
CP	-	-			
Investissement					
AE	3 145 276	39 975 161	7 935 000	7 858 157	
CP	4 361 615	6 044 342	9 501 000	9 441 000	
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	851 987	2 051 096	- 332 800	- 6 917 975	-

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)	-	90 000	-	-	-
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	16 283 451	18 244 547	17 911 747	10 993 772	10 993 772

B - Prévisions de recettes

		Prévision	Prévisions N		Prévisions en N+1et suivantes		
Opération	Nature	Financem ent de l'opération	Encaissem ents N-1	Encaissem ents prévus en N	Encaissem ents prévus en N+1	Encaissem ents prévus en N+2	Encaissem ents prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Op. 1-Bâtiment-Sarrailh	Financem ent de l'Etat*	41808 966	14 416 334	10 086 457	11653 085	2 923 000	2 430 000
	Autres financem ents publics**	3 350 000	3 350 000				
	Autres financem ents***						
Total Opération 1- Bâtiment Sarrailh		45 158 966	17 766 334	10 086 457	11653 085	2 923 000	2 430 000
Op. 15-Informatiques (Mutualisation + Callbot)	Financem ent de l'Etat*	290 000	88 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 15 - Informatiques		290 000	88 000	-	-	-	-
Op. 25- RU Picpus Nation	Financem ent de l'Etat*	1700 000	1700 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 25 - RU Picpus Nation		1700 000	1700 000	-	-	-	-
Op. 31-Bièvres	Financem ent de l'Etat*	9 934 905	1 100 000	703 257			
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 31- Bièvres		9 934 905	1 100 000	703 257	-	-	-
Op. 35 - Grand Hôpital Nord	Financem ent de l'Etat*	500 000	500 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 35 - Grand Hôpital Nord		500 000	500 000	-	-	-	-
Op. 36 et 40- Rest,Universitaire et Rest, Administratif	Financem ent de l'Etat*	24 890 000	5 430 000	1600 000	4 000 000	7 000 000	3 660 000
	Autres financem ents publics**	10 335 000		1200 000	2 750 000	3 900 000	2 485 000
	Autres financem ents***	584 603					
Total Opération - Restaurant Jussieu		35 809 603	5 430 000	2 800 000	6 750 000	10 900 000	6 145 000
Op. 38- Espace Multiservices Mazet	Financem ent de l'Etat*	4 000 000	2 600 000	1400 000			
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 38 - Espace Multiservices Mazet		4 000 000	2 600 000	1400 000	-	-	-
Op. 39 - Restaurant Dauphine	Financem ent de l'Etat*	900 000	900 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 39 - Restaurant Dauphine		900 000	900 000	-	-	-	-
Op. 41- RU Châtelet	Financem ent de l'Etat*	200 000	200 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 41- RU Châtelet		200 000	200 000	-	-	-	-
Op. 46 - Signalétique	Financem ent de l'Etat*	300 000	300 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 46 - Signalétique		300 000	300 000	-	-	-	-
Mise en sécurité aménagement (Mabillon + Citeaux)	Financem ent de l'Etat*	1000 000	200 000	466 386	333 000		
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération - Mise en sécurité aménagement		1000 000	200 000	466 386	333 000	-	-
Op 51- Fénélon	Financem ent de l'Etat*	3 000 000	250 000				
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération 51- Fénélon		3 000 000	250 000	-	-	-	-
Contractualisation - Rénovation logem ents	Financem ent de l'Etat*	700 000		342 590	330 000		
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération - Rénovation logem ents		700 000	-	342 590	-	-	-
Contractualisation - Modernisation structures	Financem ent de l'Etat*	3 900 000		1 167 633	450 000		
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération - Modernisation structures		3 900 000	-	1 167 633	-	-	-
Contractualisation - Travaux divers	Financem ent de l'Etat*	952 201			952 000		
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération - Travaux divers		952 201	-	-	-	-	-
Plan de résilience - Les carm es	Financem ent de l'Etat*	220 000		220 000			
	Autres financem ents publics**						
	Autres financem ents***						
Total Opération - Plan de résilience		220 000	-	220 000	-	-	-
	Ss total financem ent de l'Etat	90 996 072	27 134 334	15 986 323	17 718 085	9 923 000	6 090 000
	Ss total autres financem ents publics	16 985 000	3 900 000	1 200 000	2 750 000	3 900 000	2 485 000
	Ss total autres financem ents	584 603	-	-	-	-	-
TOTAL		108 565 675	31 034 334	17 186 323	20 468 085	13 823 000	8 575 000

* Subvention pour charges de service public, autres financem ents de l'Etat, fiscalité affectée, financem ents de l'Etat fléchés

** Autres financem ents publics et autres financem ents publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable - Budget rectificatif n°3 de 2023

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Montant Budget Initial 2023	Montant Budget Rectificatif n°3 2023
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	478 130 192	476 938 396
	2 Niveau initial du fonds de roulement	6 068 513	7 760 618
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-34 956 737	- 47 639 377
	4 Niveau initial de la trésorerie	41 025 250	55 399 995
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	11 860 188	16 283 451
Flux de l'année	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	29 165 062	39 116 543
	5 Autorisations d'engagement	138 935 193	144 886 670
	6 Résultat patrimonial	-3 116 416	830 857
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	-760 084	3 400 211
	8 Variation du fonds de roulement	-1 080 084	2 626 210
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- -	500 000
	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 -10 854 111 -	6 819 693
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -11 104 111 -	8 269 693
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 250 000	1 450 000
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	9 774 027	9 945 904
	12.a Recettes budgétaires	129 929 805	129 042 755
	12.b Crédits de paiement	120 155 778	119 096 851
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	11 400 000	1 828 362
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 625 973	8 117 542
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	4 504 841	2 051 096
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-6 130 814	6 066 446
Niveaux finaux	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	545 889 -	5 491 331
	16 Variation des restes à payer	18 779 415	25 789 819
	17 Niveau final de restes à payer	496 909 607	502 728 215
	18 Niveau final du fonds de roulement	4 988 429	10 386 828
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-34 410 848 -	53 130 708
	20 Niveau final de la trésorerie	39 399 278	63 517 536
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	16 365 029	18 334 547
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	23 034 249	45 182 990

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale