

École nationale des chartes

## **CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 8 MARS 2018**

# Délibération n°2018-05: projet de budget rectificatif 2018 n°1

Le conseil d'administration, dans sa séance du 8 mars 2018,

Article 1 – approuve la décision budgétaire rectificative suivante (variation):

- 27 940 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 5800 € en personnel;
  - 22 140 € en fonctionnement;
- 74 274 € de crédits de paiements dont :
  - 5 800 € en personnel ;
  - 67 474 € en fonctionnement ;
- 51 272 € de solde budgétaire en déficit.

Article 2 – approuve les prévisions budgétaires réactualisées suivantes :

- 92 309 € de variation négative de trésorerie ;
- 77 025 € de résultat patrimonial ;
- 127 025 € de capacité d'autofinancement ;
- 34 975 € de variation (prélèvement) de fonds de roulement.

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

Nombre de votants: 19

Pour: 19 Contre: 0 Abstention: 0.

> Le président du conseil d'administration de l'Ecole nationale des chartes

> > Louis Can L

Louis GAUTIER

PSL RESEARCH UNIVERSITY PARIS

Membre du campus Condorcet

65, rue de Richelieu
F-75002 Paris
T +33 (0)1 55 42 75 00
communication@encsorbonne.fr
Bibliothèque
12, rue des Petits-Champs
F-75002 Paris
T + 33 (0)1 55 42 88 69
bibliotheque@encsorbonne.fr
www.enc-sorbonne.fr



## Tableau 1 Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif 2018

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT École nationale (A)(C) = (A) + (B)des **Emplois sous plafond Etat** Emplois financés sur budget Etablissement chartes Global Catégories Nature des emplois En ETPT En ETPT d'emplois Enseignants, **Titulaires** 19,0 19,0 **Permanents** enseignants-CDI 0,0 chercheurs. CDD 1,0 5,0 Non permanents 4,0 chercheurs S/total EC 23,0 1,0 24,0 Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS 80,0 80,0 Titulaires 39,0 39,0 **Permanents** CDI 4,0 4,0 **BIATSS** 17,0 Non permanents CDD 17,0 S/total Biatss 39,0 21,0 60,0 Consommation prévisionnelle des emplois 142,0 22,0 164,0 Rappel du plafond des emplois prévisionnel fixé Plafond des emplois prévisionnels fixé sur 229,5 254,5 par l'Etat au 01/01/2018 budget Etablissement au 01/03/2018 = 25 **Dont 6,5 ETPT sur le titre 3** Plafond global des emplois voté par le CA



## Tableau 2 Autorisations budgétaires - DBR1.2018

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							
	I	BI	DB	R1	BR1 Montants		
	Mon	tants	Mont	tants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Personnel	1 228 530	1 228 530	5 800	5 800	1 234 330	1 234 330	
dt contr. au CAS Pension	-		-		-		
Fonctionnement	1 840 048	1 840 048	22 140	68 474	1 862 188	1 908 522	
	140,000	100 000			140,000	100.000	
Investissement	162 000	162 000	-	-	162 000	162 000	
,							
TOTAL DES DÉPENS	SES	3 230 578		74 274		3 304 852	

Recettes						
BI	DBR1	BR1				
Montants	Montants	Montants				
			Recettes globalisées			
2 832 891	22 112	2 855 003	Subvention pour charges de service public			
			Autres financements de l'Etat			
			Fiscalité affectée			
131 650	-	131 650	Autres financements publics			
236 000	890	236 890	Recettes propres			
			Recettes fléchées			
			Financements de l'Etat fléchés			
			Autres financements publics fléchés			
			Recettes propres fléchées			
3 200 541	23 002	3 223 543	TOTAL DES RECETTES			

30 037	51 272	81 309	Solde budgétaire (déficit)
--------	--------	--------	----------------------------



# Tableau 4 Équilibre financier - DBR1.2018

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	
Solde budgétaire (déficit)	81 309
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	18 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	99 309
Variation de trésorerie	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	•
TOTAL DES BESOINS	99 309

Financements (couverture des besoins)					
-	Solde budgétaire (excédent)				
7 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)				
7 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme				
92 309	Variation de trésorerie				
92 309	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée				
99 309	TOTAL DES FINANCEMENTS				



#### Tableau 6 Situation patrimoniale - DBR1.2018

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

#### Compte de résultat prévisionnel

	BI	DBR1	BR1		BI	DBR1	BR1
CHARGES	Montants	Montants	Montants	PRODUITS	Montants	Montants	Montants
Personnel	1 228 530	5 800	1 234 330	Subventions de l'Etat	2 832 891	22 112	2 855 003
dont charges de pensions civiles`				Fiscalité affectée			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	3 827 298	- 635 110	3 192 188	Autres subventions	131 650	-	131 650
				Autres produits	2 094 485	- 577 595	1 516 890
TOTAL DES CHARGES (1)	5 055 828	- 629 310	4 426 518	TOTAL DES PRODUITS (2)	5 059 026	- 555 483	4 503 543
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 198	73 827	77 025	Résultat prévisionnel : perte $(4) = (1) - (2)$			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	5 059 026	- 555 483	4 503 543	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat	5 059 026	- 555 483	4 503 543
(1) + (3) = (2) + (4)	3 039 020	- 555 465	4 505 545	<b>prévisionnel</b> $(1) + (3) = (2) + (4)$	3 039 020	- 555 465	4 909 949

#### Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	DBR1	BR1
	Montants	Montants	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	3 198	73 827	77 025
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 987 250	- 657 250	1 330 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 1 858 485	578 485	- 1 280 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			-
- produits de cession d'éléments d'actifs			-
CAF	131 963	- 4 938	127 025

#### État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

	BI	DBR1	BR1	]	BI	DBR1	BR1
EMPLOIS	Montants	Montants	Montants	RESSOURCES	Montants	Montants	Montants
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	131 963	- 4 938	127 025
Investissements	162 000		162 000	Financement de l'actif par l'État			
Investissements	102 000	-	102 000	Autres ressources	-	•	-
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	162 000	=	162 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	131 963	- 4938	127 025
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8)	30 037	4 938	34 975

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT					
·	BI	BR1			
	Montants	Montants			
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT:					
PRELEVEMENT	30 037	34 975			
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	5 050	57 334			
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT	35 087	92 309			
Niveau du FONDS DE ROULEMENT 31/12/2018 (*)	2 220 250	2 408 788			
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	294 663	207 748			
Niveau de la TRESORERIE 31/12/2018	2 514 913	2 616 535			

<sup>\*\*</sup> Ce FDR intégre 0,732 M€ de dépréciations de stock qui s'analysent comme des pertes quasi-définitives.



#### Tableau 3 Dépenses par destination et recettes par origine - DBR1.2018

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

#### Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

		Dépenses de l'organisme							
Budget	BR1.2018								
	Perso	onnel	Fonction	nement	Investi	ssement	Total		
	AE:	= CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
FORMATION INITIALE ET CONTINUE									
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	134 200	134 200	226 067	227 432	-	-	360 267	361 632	
D103 Formation initiale et continue de niveau Doctorat	81 815	81 815	-	-	-	-	81 815	81 815	
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	181 890	181 890	60 000	60 000	241 890	241 890	
D111 - Recherche universitaire en sciences de L4homme et de la société	206 691	206 691	98 281	100 086	1 000	1 000	305 972	307 777	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	-	-	418 050	432 450	-	-	418 050	432 450	
D114 - Immobilier	-	-	631 000	646 816	36 000	36 000	667 000	682 816	
D115 - Pilotage et support	811 624	811 624	299 300	312 248	65 000	65 000	1 175 924	1 188 872	
ETUDIANTS									
D201 - Aides directes aux étudiant	-	-	7 600	7 600	-	-	7 600	7 600	
Total	1 234 330	1 234 330	1 862 188	1 908 522	162 000	162 000	3 258 518	3 304 852	

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

#### Tableau des recettes par origine (obligatoire)

	Recettes de l'organisme							
Budget			Recettes globalisées	s		Recettes fléchées		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres fiancements publics	Recettes propres	Financement de l'état	Autres finacements	TOTAL
Subvention pour charges de service public	2 855 003	-				-	-	2 855 003
Droits d'inscription					27 000	-	-	27 000
Formation continue, diplômes propres, VAE					110 000	-	-	110 000
Taxe d'apprentissage	-				3 000	-	-	3 000
ANR investissements d'avenir	•	•	-	39 375	,	-	-	39 375
ANR hors investissements d'avenir	•	-		25 278	•	•	-	25 278
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-		-	•	-	-	-
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				-	•	-	-	-
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	•	-	-	-	890	-	-	890
Autres recettes	+	-	-	66 997	96 000	-	-	162 997
Total	2 855 003			131 650	236 890	-	-	3 223 543

SOLDE BUDGETAIRE	(déficit)	81 309
------------------	-----------	--------



# Tableau 5 Opérations pour le compte de tiers - DBR1.2018

# POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévision de décaissements	Prévision d'encaissements	
TVA sur vente d'ouvrages	С 4457	TVA collectée		7 000	
TVA sur achats liés à l'édition	С 4456	TVA sur achats	18 000		
	TOTAL	18 000	7 000		



## Tableau 7

Plan de trésorerie - DBR1.2018

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	2 708 844	3 199 724	2 907 514	2 660 564	3 243 304	3 055 914	2 818 064	3 576 049	3 392 395	3 085 495	3 217 216	2 926 366	- 92 339
dont placements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	720 380	29 000	40 000	777 990	34 000	20 200	1 010 285	27 000	51 950	467 738	25 000	20 000	3 223 543
Subvention pour charges de service public	709 490	-	-	709 490	-	-	993 285	-		442 738	-		2 855 003
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-			-	-	-	-			
Fiscalité affectée	-	-	-	-			-	-		-			
Autres financements publics	-	12 000	15 000	38 500	17 000	3 200	-	19 000	26 950	-			131 650
Recettes propres	10 890	17 000	25 000	30 000	17 000	17 000	17 000	8 000	25 000	25 000	25 000	20 000	236 890
A2 . Recettes budgétaires fléchées	-	_	_	-	-	-	-	-	_		-		
Financements de l'Etat fléchés	-			-	-	-	-	-			-		
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
A3. Opérations non budgétaires	-	90	550	650	110	1 450	-	1 150	750	750	750	750	7 000
Nouveaux emprunts	-	-	-	-			-	-	-	-	-		
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice)													
hors TVA	-	-	-	1	1	1	-	-	-	-	1		
TVA encaissée	_	90	550	650	110	1 450	-	1 150	750	750	750	750	7 000
Autres encaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
A. TOTAL, ENCAISSEMENTS	720 380	29 090	40 550	778 640	34 110	21 650	1 010 285	28 150	52 700	468 488	25 750	20 750	3 230 543
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	229 000	320 000	286 000	194 400	220 000	256 800	251 000	210 504	358 000	335 167	315 000	329 011	3 304 882
Personnel	125 000	70 000	70 000	65 000	65 000	65 800	120 000	140 000	130 000	120 000	120 000	143 530	
Fonctionnement	101 000	230 000	175 000	102 400	143 000	175 000	115 000	68 504	220 000	208 167	190 000	180 481	1 908 552
Investissement	3 000	20 000	41 000	27 000	12 000	16 000	16 000	2 000	8 000	7 000	5 000	5 000	162 000
B2. Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Personnel	-	-	-	-			-	-	-	-	-		
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3.Opérations non budgétaires	500	1 300	1 500	1 500	1 500	2 700	1 300	1 300	1 600	1 600	1 600	1 600	18 000
Remboursements d'emprunts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice)													
hors TVA	1	-	1	-	1	1	-	-	-	-	1		
TVA décaissée	500	1 300	1 500	1 500	1 500	2 700	1 300	1 300	1 600	1 600	1 600	1 600	18 000
Autres décaissements sur comptes de tiers	-	-	-	-	-		-	-	-		-		
B. TOTAL, DECAISSEMENTS	229 500	321 300	287 500	195 900	221 500	259 500	252 300	211 804	359 600	336 767	316 600	330 611	3 322 882
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	490 880	- 292 210	- 246 950	582 740	- 187 390	- 237 850	757 985	- 183 654	- 306 900	131 721	- 290 850	- 309 861	- 92 339
SOLDE CUMULE (1) + (2)	3 199 724	2 907 514	2 660 564	3 243 304	3 055 914	2 818 064	3 576 049	3 392 395	3 085 495	3 217 216	2 926 366	2 616 505	2 616 505
											dont trésorerie fl	échée = A2 - B2	
											dont trésorerte sur op.		- 11 000



# Tableau 9 Tableau des opérations pluriannuelles - DBR1.2018

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

		Autorisations d'engagement						(	Restes				
Opérations	Montant de l'opération	AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2018	AE nouvelles ouvertes en 2018	Total des AE ouvertes pour l'année 2018	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2018	CP nouveaux ouverts en 2018	Total des CP ouverts pour 2018	Restes à engager en fin d'année 2018 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2018 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
PSL	138 440	38 890	14 367	24 523	23 250	47 773	38 890	14 364	24 526	23 250	47 776	76 300	-
ANR	352 178	146 694	119 864	49 330	42 366	91 696	146 694	119 864	49 330	42 366	91 696	140 618	-
CNRS	7 200	7 200	4 808	2 392	-	2 392	7 200	4 223	2 977	-	2 977	-	-
LABEX HASTEC	52 500	13 125	13 125	-	39 375	39 375	13 125	13 125	-	39 375	39 375	-	-
CAMPUS CONDORCET	2 500	2 500	300	2 200	-	2 200	2 500	300	2 200	-	2 200	-	-
Total, Contrats de recherche	552 818	208 409	152 464	78 445	104 991	183 436	208 409	151 876	79 033	104 991	184 024	216 918	-
ERASMUS	10 567	2 625	2 400	225	7 942	8 167	2 625	1 800	825	7 942	8 767	•	-
Total, Contrats d'enseignements	10 567	2 625	2 400	225	7 942	8 167	2 625	1 800	825	7 942	8 767	-	-
TOTAL	563 385	211 034	154 864	78 670	112 933	191 603	211 034	153 676	79 858	112 933	192 791	216 918	-
pour information, répartition des opérations pluriannuelles	par enveloppes :												
Ss total personnel													-
Ss total fonctionnement Ss total investissement													-
5s totai investissement													-

#### B - Recettes

			Financements extérieurs						
Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2018	Restes à encaisser			
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)			
PSL	138 440	-	138 440	138 440	-	-			
ANR	352 178	-	352 178	250 335	25 278	76 565			
CNRS	7 200	-	7 200	7 200	-	-			
LABEX HASTEC	52 500	-	52 500	13 125	39 375	-			
CAMPUS CONDORCET	2 500	-	2 500	2 500	-	-			
Total, Contrats de recherche	552 818	-	552 818	411 600	64 653	76 565			
ERASMUS	10 567	-	10 567	8 464		2 103			
Total, Contrats d'enseignements	10 567	-	10 567	8 464	-	2 103			
TOTAL	563 385	-	563 385	420 064	64 653	78 668			