



École
nationale
des
chartes

La direction

Paris,
le 18 février 2016

Référence : dir.EB.2016.05

Objet : Délibération de la
séance du 17 février 2016

Affaire suivie par Élise
Bruneval

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 17 FÉVRIER 2016

DÉLIBÉRATION N°2016-05

7. DÉCISION BUDGÉTAIRE MODIFICATIVE 1

Le conseil d'administration, dans sa séance plénière du 17 février 2016,

ADOpte

le projet de décision budgétaire modificative 1, ainsi que l'actualisation du plan de retour à l'équilibre.

Nombre de votants : 17

Pour : 12

Contre : 2

Abstention : 3

Fait à Paris, le 22 février 2016,

Louis Gautier

Président du conseil d'administration de
l'École nationale des chartes

*Membre du campus
Condorcet-Aubervilliers
et de la ComUE
Paris Sciences et Lettres*

65, rue de Richelieu
F-75002 Paris
19, rue de la Sorbonne
F-75005 Paris
T +33 (0)1 55 42 75 00
communication@
enc.sorbonne.fr
www.enc-sorbonne.fr

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui de la DM1 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois		Nature des emplois		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
		Permanents	Titulaires	En ETPT		En ETPT		Global	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	CDI		16				16	
	Non permanents	CDD		3,5				4	
									20
S/total EC					20		-	20	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					80			80	
BIATOSS		Permanents	Titulaires		28,4				28
									8
S/total BiatoSS		Non permanents	CDI		2		6		8
			CDD		7		14		21
Totaux					37		20		57
					137		20		157
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat									157
									(5)

Note sur les modalités de renseignement du tableau.

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESEP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine – DM1 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme											
	Personnel		Fonctionnement et intervention				Investissement		Total			
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Formation initiale et continue												
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence												
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	252 889		113 130	113 130					366 019		366 019	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	63 000		109 000	109 000					172 000		172 000	
D105 - Bibliothèques et documentation	179 160		181 938	181 938			62 000	62 000	423 098		423 098	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé												
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies												
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur												
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies												
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement												
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	32 018		94 600	94 600					126 618		126 618	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale												
D113 - Diffusion des savoirs et musées												
D114 - Immobilier	155 700		158 900	158 900	1 000	1 000			315 600		315 600	
D115 - Pliage et support	427 638		529 000	529 000	523 000	523 000			1 052 000		1 052 000	
Étudiants												
D201 - Aides directes aux étudiants												
D202 - Aides indirectes			7 600	7 600					7 600		7 600	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives												
Total	1 110 405	1 110 405	1 531 287	1 531 287	608 900	608 900	3 250 592	3 250 592	0	0	3 250 592	0

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme		Recettes globalisées		Recettes fléchées		Total		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés		Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées
Subvention pour charges de service public	2 351 700								2 351 700
Droits d'inscription					13 000				13 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					170 000				170 000
Taxe d'apprentissage					1 500				1 500
Contrats et prestations de recherche hors ANR									0
Valorisation									0
ANR investissements d'avenir				69 000					69 000
ANR hors investissements d'avenir				2 000					2 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région									0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				6 000					6 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres									0
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs									0
Autres recettes				95 500	87 500				183 000
Total	2 351 700	0	0	172 500	272 000	0	0	0	2 796 200

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

-454 392

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier – DM1 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
	454 392		-
Soide budgétaire (déficit) *		Soide budgétaire (excédent) *	
dont soide budgétaire budget principal		dont soide budgétaire budget principal	
dont soide budgétaire budget du SAIC		dont soide budgétaire budget du SAIC	
dont soide budgétaire FU		dont soide budgétaire FU	
dont soide budgétaire BAI		dont soide budgétaire BAI	
dont soide budgétaire SIE		dont soide budgétaire SIE	
Remboursements d'emprunts (capital) :		Nouveaux emprunts (capital) :	
Nouveaux prêts (capital) :	-	Remboursements de prêts (capital) :	-
Dépôts et cautionnements		Dépôts et cautionnements	
Opérations au nom et pour le compte de tiers **	-	Opérations au nom et pour le compte de tiers **	-
(décaissements de l'exercice)		(encaissements de l'exercice)	
Autres décaissements sur comptes de tiers	11 359	Autres encaissements sur comptes de tiers	5 500
(non budgétaires)		(non budgétaires)	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	465 751	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	5 500
Variation de trésorerie	-	Variation de trésorerie	460 251
ou		ou	
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	650 000
ou		ou	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	199 749	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	
TOTAL DES BESOINS	465 751	TOTAL DES FINANCEMENTS	465 751

* soide budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Opérations budgétaires

Opérations ayant un impact sur la trésorerie

Opérations non budgétaires

La variation de trésorerie :
- se détermine par différence entre (1) et (2),
- se décompose en (a) et (d),
- s'explique par D, (b), (c), (e).

Décomposition de la variation de trésorerie

= différence entre variation de trésorerie (1) ou (d) et (a)

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers – DM1 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA sur ventes d'ouvrages	C 4457 C 4...	TVA collectée		5 500 €
TVA sur achats	C 4456 C 4...	TVA sur achats	11 359 €	
TOTAL			11 359 €	5 500 €

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

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 - EPSCP
Situation patrimoniale – DM1 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	1 110 405	Subventions de l'État	2 501 700
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	3 270 287	Autres subventions	499 992
		Autres produits	1 599 000
TOTAL DES CHARGES (1)	4 380 692	TOTAL DES PRODUITS (2)	4 600 692
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	220 000	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 600 692	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	4 600 692

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	220 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 739 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-1 096 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-503 000
= CAF ou IAF*	360 000

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	360 000
Investissements	608 900	Financement de l'actif par l'État	500 000
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
Remboursement des dettes financières		Autres ressources	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	608 900	Augmentation des dettes financières	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	251 100	TOTAL DES RESSOURCES (6)	860 000
		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	251 100,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-209 151,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	460 251,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	1 290 400,00
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	461 351,00
Niveau de la TRESORERIE	829 049,00

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	(1) SOLDE INITIAL (début de mois) dont placements	Janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
ENCAISSEMENTS														
A1. Recettes budgétaires globalisées		575 924	22 500	29 000	614 425	28 500	42 000	636 625	0	89 194	681 532	40 000	36 500	2 796 200
Subvention pour charges de service public		574 118			587 925			587 925			601 732			2 351 700
Autres financements de l'Etat														
Fiscalité affectée														
Autres financements publics			3 000			4 500	18 000	24 700		57 500	48 800	12 000	4 000	172 500
Recettes propres		1 806	19 500	29 000	26 500	24 000	24 000	24 000		31 694	31 000	28 000	32 500	272 000
A2. Recettes budgétaires flechées		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat flechés														
Autres financements publics flechés														
Recettes propres flechées														
Autres financements publics flechés														
A3. Opérations non budgétaires		0	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	5 500
Nouveaux emprunts														
Opérations gère en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA														
TVA encaissée			500		500		500	500	500	500	500	500	500	5 500
Autres encaissements sur comptes de tiers														
A. TOTAL		575 924	23 000	29 500	614 925	29 000	42 500	637 125	500	89 694	682 032	40 500	37 000	2 801 700
DECAISEMENTS														
B1. Enveloppes hors recettes flechées		105 693	224 388	240 279	240 279	222 564	234 450	227 864	83 364	268 364	288 364	242 564	222 515	2 600 592
Personnel		79 202	86 917	86 917	111 917	104 202	116 088	79 202	79 202	79 202	104 202	104 202	79 153	1 110 403
Fonctionnement		26 391	133 271	149 162	114 162	114 162	114 162	114 162	4 162	174 162	164 162	134 162	139 162	1 381 287
Intervention														
Investissement			4 200	4 200	14 200	4 200	4 200	34 500	15 000	20 000	20 000	4 200	4 200	108 900
B2. Dépenses sur recettes flechées		0	0	0	0	0	0	20 000	0	260 000	160 000	150 000	60 000	650 000
Personnel														
Fonctionnement														
Intervention														
Investissement								20 000		260 000	110 000	100 000	10 000	500 000
B3. Opérations non budgétaires		358	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	260 000	110 000	100 000	10 000	11 355
Remboursements d'emprunts														
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA														
TVA décaissée		358	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	11 355
Autres décaissements sur comptes de tiers														
B. TOTAL		105 952	225 388	241 279	241 279	223 564	235 450	248 864	84 364	529 364	449 364	393 564	283 515	3 261 951
(2) SOLDE DU MOIS = A - B		469 972	-202 388	-211 779	373 646	-194 564	-192 950	388 261	-83 864	-439 670	232 668	-353 064	-246 515	(1) ou (0)*
SOLDE CUMULE (1) + (2)		1 759 272	1 556 884	1 345 105	1 718 751	1 524 186	1 331 236	1 719 497	1 635 632	1 195 962	1 428 629	1 428 629	829 049	-460 257
* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)														
dont trésorerie sur op non budgétaires = A3-B3														
B2														
dont trésorerie flechée = A2 - B2														
-5 695														

Tableau 8 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées – DM1 2016

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Seules les recettes d'un montant supérieur à 50 000 € sont catégorisées comme des recettes fléchées.

Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Recettes fléchées (b)	650 000,00 €				
Financements de l'État fléchés	650 000,00 €				
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées (c)		650 000,00 €			
Personnel					
AE=CP					
Fonctionnement et intervention					
AE		150 000,00 €			
CP		150 000,00 €			
Investissement					
AE		500 000,00 €			
CP		500 000,00 €			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	650 000,00 €	650 000,00 €			

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

Tableau 9 - EPSCP

Tableau des opérations pluriannuelles – DM1 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE reportées ou reprogrammées en année n-1	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9)+(10)	(12) = (1)-(3)-(6)	(13) = (3)+(6)-(11)
Assistance dém bib	238 000	238 000	208 000	30 000			238 000	208 000	30 000		30 000		
total contrats de recherche													
Université Franco-Ita Op 3	25 000	17 500	17 500		7 500	7 500	17 500	17 500		7 500	7 500		
total contrats de formation continue													
Op 1													
Op 2													
Op 3													
total contrats d'enseignement													
Op 1													
Op 2													
Op 3													
total programmes pluriannuels d'investissement													
Total													
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :													
Ss total personnel													
Ss total fonctionnement et intervention													
Ss total investissement													

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15) = (1)-(14)	(16)	(17)	(18) = (15)-(16)-(12)
Assistance dém bib	238 000	238 000				
total contrats de recherche						
Université Franco-Ita Op 2 Op 3	25 000		25 000	17 500	7 500	
total contrats de formation continue						
Op 1						
Op 2						
Op 3						
total contrats d'enseignement						
Op 1						
Op 2						
Op 3						
total programmes pluriannuels d'investissement						
Total						