

CONSEIL D'ADMINISTRATION

BUDGET RECTIFICATIF N°2 2021

Séance du 6 juillet 2021

Délibération n°2021-14 portant approbation du budget rectificatif 2021 n°2

- Vu** le code de l'éducation en particulier, ses articles L. 719-4, R. 79-51 et suivants ;
- 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°2013-1140 du 9 décembre 2013 relatif à l'École normale supérieure ;
- Vu** le règlement intérieur de l'École normale supérieure ;
- Vu** l'avis rendu le 22 juin 2021 par le comité technique de l'ENS concernant le plafond d'emplois BR 2021 n° 2 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires et les prévisions comptables du budget rectificatif n° 2 de l'exercice 2021 ci-après :

Autorisations budgétaires :

- ✓ 1 785 ETPT sur le plafond global établissement, dont 1 387 ETPT sur le plafond État
- ✓ 137 663 234 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 87 706 780 € de personnel
 - 36 760 367 € de fonctionnement
 - 13 196 087 € d'investissement
- ✓ 145 771 215 € de crédits de paiements dont :
 - 87 706 780 € de personnel
 - 35 646 599 € de fonctionnement
 - 22 417 835 € d'investissement
- ✓ 134 983 085 € de recettes
- ✓ - 10 788 130 € de solde budgétaire

Prévisions comptables :

- ✓ - 10 788 130 € de variation de trésorerie
- ✓ 22 401 € de résultat bénéficiaire
- ✓ 2 822 401 € de capacité d'autofinancement
- ✓ - 6 017 717 € de variation du fonds de roulement.

Nombre de membres en exercice : 26

Présents et connectés : 18	Pour : 20
Procurations : 6	Contre : 0
Votants : 24	Abstention(s) : 4

Fait à Paris, le 6 juillet 2021

Le Président du conseil d'administration

François HARTOG



Pièce jointe : budget rectificatif n°2 exercice 2021.

Mise en ligne le : 7 juillet 2021

ÉCOLE NORMALE SUPÉRIEURE

2021

BUDGET
RECTIFICATIF N° 2

PRÉSENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 2 / 2021

La construction du deuxième budget rectificatif de l'année 2021 s'inscrit dans un calendrier inédit pour l'École Normale Supérieure (ENS). En effet, celui-ci succède, d'une part, à un budget rectificatif n°1 intégrant certes les résultats comptables et budgétaires du compte financier 2020 mais caractérisé de fait par des variations limitées compte tenu des faibles projections budgétaires induites par la situation sanitaire. Il précède, d'autre part, la tenue d'un troisième budget rectificatif, préparé et voté simultanément au budget initial 2022, dont le principal objectif consistera à réconcilier, dans la mesure du possible, les prévisions budgétaires avec la trajectoire des niveaux de consommation plus facilement mesurable en fin d'exercice.

Le choix de synchroniser les deux prochains budgets (BR3/2021 et BI/2022) a également pour but de renforcer la dimension pluriannuelle de la planification budgétaire que prévoit le décret dit « GBCP » au moyen de la déprogrammation et reprogrammation des crédits.

Le budget rectificatif n°2 ici présenté a donc été élaboré dans un contexte de reprise progressive de l'activité sur site et de projets portés par les services, départements et unités de recherche. Ceci s'est naturellement traduit par une série de variations explicitées au fil de la présente note.

1 - Tableau des emplois

Le plafond d'emplois État reste inchangé par rapport au BI2021 (1 387 ETPT).

Le plafond sur ressources propres, lui, est à nouveau revalorisé : +38 ETPT par rapport au budget rectificatif n°1, ce qui porte le nombre total à 398 ETPT. Cet ajustement découle d'une augmentation prévisionnelle des crédits de personnel financés sur contrats de recherche (+1,6 M€).

Le plafond établissement est ainsi porté à 1 785 ETPT.

2 - Autorisations budgétaires

2.1. Recettes

A l'issue de ce budget rectificatif, les prévisions de recettes s'établissent à **135 M€**, soit une hausse de 2,0 M€ par rapport à la programmation constatée au terme du BR1/2021 (133 M€). Ainsi, le niveau prévisionnel des recettes globalisées et fléchées évolue respectivement de +0,6 M€ et +1,3 M€.

2.1.1 Recettes globalisées

Les recettes globalisées sont estimées à **102,1 M€** et enregistrent une variation à la hausse de 648 K€, ventilée comme suit :

- Subvention pour charges de service public (SCSP) : + 242 K€.

Cette majoration couvre principalement le financement des autotests (195 K€), en application de l'instruction interministérielle du 16/04/2021 relative au déploiement d'autotests au sein des établissements d'enseignement supérieur, et de façon marginale, des mouvements liés au financement de la masse salariale (47 K€) dont 42 K€ au titre de la prolongation de contrats.

➤ Autres financements publics : +51 K€

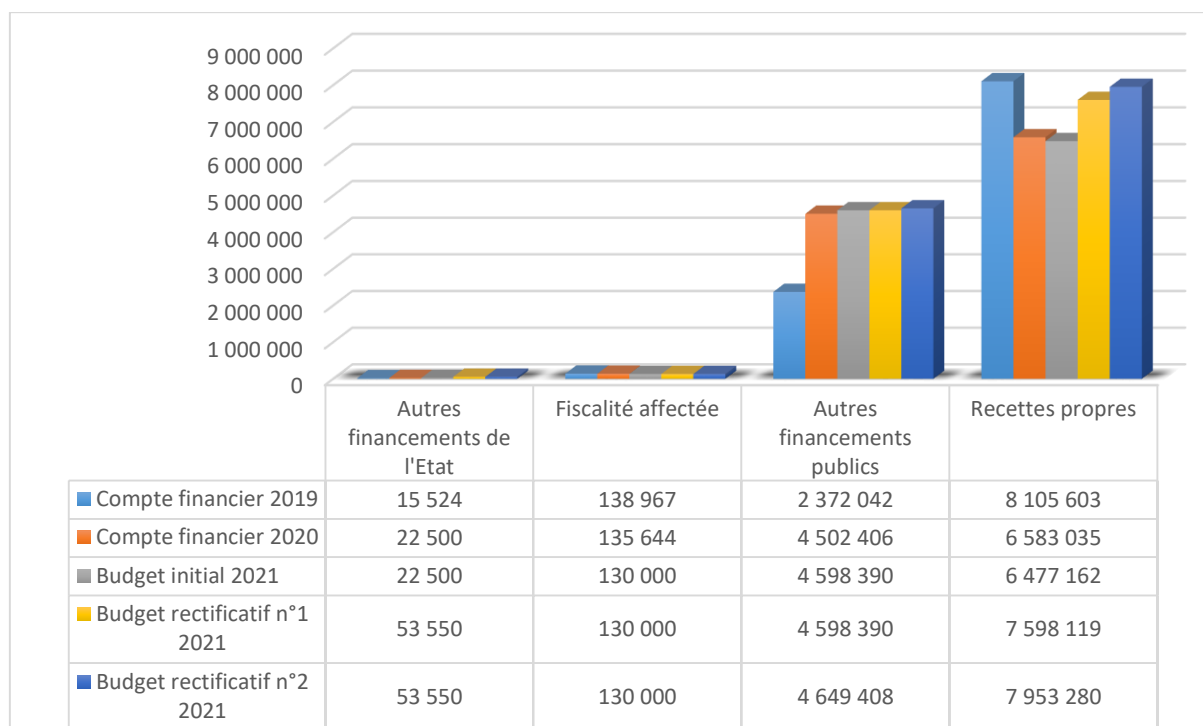
Ce montant comprend entre autres les contributions financières perçues dans le cadre de mises à dispositions de personnel (+38 K€) ainsi que l'inscription des subventions émanant de l'Agence bibliographique de l'enseignement supérieur (+11 K€).

➤ Recettes propres : +355 K€.

Cette hausse est le résultat des ajustements suivants :

- +200 K€ de frais de gestion supplémentaires en raison de la nette amélioration de l'exécution des contrats de recherche constatée sur la période écoulée de l'exercice 2021 ;
- +104 K€ de divers remboursements fournisseurs dont 54 K€ de reversement CDSN par l'Université Paris-Saclay à la suite d'un avenant venu modifier les montants attribués (cohorte 2019-2022) ;
- +80 K€ correspondant à une augmentation des prestations de laboratoires en cours de facturation par le département de physique.
- +40 K€ issus d'une série d'ajustements des recettes de mécénat
- -75 K€ des recettes de restauration. Cette diminution vise à rapprocher la prévision budgétaire de l'exécution réévaluée à la lumière des premiers chiffres comptabilisés sur 2021. Ces recettes continuent de subir les effets du contexte sanitaire.

Le diagramme ci-dessous retrace, depuis le compte financier 2019, l'évolution des recettes globalisées hors SCSP. Au regard des tendances des premiers mois de l'année 2021 et des hypothèses de fin d'exercice supérieures à l'exécution 2020, les recettes propres qui concentrent 60% de l'assiette globale affichent au terme du BR2/2021 une prévision proche du niveau réalisé au compte financier 2019.



➤ 2.1.2 Recettes fléchées

Les recettes fléchées sont évaluées à **32,8 M€**. La prévision est ainsi augmentée de 1,3 M€. Cette augmentation recouvre en réalité deux variations aux sens opposés. En effet, l'évolution des recettes de contrats de recherche (+3.3 M€) est en partie neutralisée par l'ajustement à la baisse opérée sur les financements du CPER (-2 M€).

Le tableau suivant présente les variations enregistrées sur l'ensemble des recettes rattachées au périmètre fléché :

Contrats de recherche	
Contrats et prestations de recherche hors ANR	1 382 700
ANR hors investissements d'avenir	894 129
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	335 768
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	313 135
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	207 458
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	105 500
ANR investissements d'avenir	94 861
Sous-total contrats de recherche	3 333 549
CPER	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres_investissement	- 2 120 000
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres_fonctionnement	120 000
Sous-total CPER	- 2 000 000
Total variation	1 333 549

La hausse observée sur les contrats de recherche, au sens large, s'explique notamment par le flux régulier de signatures de contrats. Cela se traduit par une évolution significative de la prévision relative aux contrats et prestations de recherche hors ANR (+ 1,4 M€). Par ailleurs, les bons résultats générés chaque année dans le cadre de l'appel à projets génériques lancé par l'ANR justifient également la revalorisation constatée pour la rubrique ANR hors investissements d'avenir (+ 0,9 M€). S'ajoutent à ces variations plusieurs versements à venir dans le cadre des financements ERC pour un montant prévisionnel supérieur à 400 K€ dont 163 K€ émanant de l'Union Européenne (Synergie Hiscore), 158 K€ au titre de la Région (TOPODY) et 95 K€ positionnés en contrats et prestations de recherche hors ANR (GEO-4-D).

La variation de +95 K€ des recettes affectées en investissement d'avenir ANR s'explique notamment par l'inscription au budget rectificatif du financement EQUIPEX+ IDEE.

La tenue d'un budget rectificatif n°3 sera l'occasion d'ajuster ces prévisions au regard de l'avancement des financements constaté dans les derniers mois de l'exercice.

Les recettes du CPER sont revues à la baisse (-2 M€) ramenant ainsi la prévision budgétaire à 5,5 M€ dont 4 M€ provenant du Rectorat de Paris. Cette réduction permet d'aligner la programmation 2021 sur le niveau encaissé lors des exercices précédents et traduit l'évolution de notre demande de financement en fonction des encaissements précédemment réalisés et des besoins de financement annuels. Par ailleurs, une partie des crédits installés au budget est destinée à couvrir des prestations imputables en fonctionnement pour les travaux préalables au Grand Hall (120 K€); dès lors, le financement correspondant positionné initialement en investissement bascule en recette de fonctionnement (+120 K€), à due proportion de la dépense estimée.

2.2. Dépenses

Les dépenses prévisionnelles de l'exercice s'élèvent à **137,7 M€** en autorisations d'engagement (AE) et **145,8 M€** en crédits de paiement (CP), contre respectivement 132,2 M€ (+5,4 M€) et 139,8 M€ (+5,9 M€) à l'issue du précédent budget rectificatif. Les hypothèses budgétaires liées notamment à la reprise d'activité, évoquées plus haut, conduisent ainsi à porter les dépenses à un niveau nettement plus élevé que celui constaté au compte financier 2020 (+10,2 M€ en AE et +27,6 M€ en CP, dont +6,5 M€ en AE et +16,8 M€ pour le seul investissement). A cet égard, on précisera que pour les seules opérations fléchées relatives aux contrats de recherche, soit 463 lignes budgétaires ouvertes, plus de la moitié ont été modifiées à l'occasion de ce BR2. Ce très grand nombre de lignes et de mouvements démontrent que les porteurs de projets et les laboratoires proposent un scénario dynamique de dépenses et une reprise importante à partir de cet été.

2.2.1. Dépenses de personnel

Les crédits de personnel se situent à **87,7 M€**, en AE comme en CP. Une hausse de 1,63 M€ est observée par rapport au budget rectificatif n°1, justifiée par les mouvements ci-contre :

- des prévisions de recrutements sur contrats de recherche fléchés : +1,61 M€ entraînant un rehaussement du plafond d'emplois lié aux contrats de recherche (+38 ETPT) établi dorénavant à 398 ETPT. Plusieurs variations peuvent être mises en exergue. C'est le cas notamment des opérations rattachées aux Labex (+255 K€), des programmes DIM Islam IDF (+253 K€), des contrats ANR (+251 K€), Equipex+ IDEE (+120 K€), voire, de façon limitée, l'appel COFUND PSL qui permettra de financer plusieurs contrats doctoraux (+ 87 K€).
- divers ajustements du secteur globalisé : +87 K€ dont +67 K€ liées à des dépenses issues de nouvelles recettes.
- des transformations de crédits entre les différentes enveloppes, demandées par les départements, laboratoires et services, viennent diminuer les crédits de personnel (-66 K€).

Au total, les crédits de personnel sont en augmentation par rapport à la clôture 2020 tant au titre des crédits Etat (+3,2 M€) qu'au titre des crédits fléchés (+2,5 M€). Le budget rectificatif N°3 permettra d'ajuster la réalité des besoins en envisageant le cas échéant des déprogrammations.

2.2.2. Dépenses de fonctionnement

L'enveloppe de fonctionnement s'accroît de 2,1 M€ en AE et 2,7 M€ en CP, aboutissant à enregistrer une prévision, respectivement de **36,8 M€** et **35,6 M€**.

Le secteur fléché (CPER compris) abonde de 1 M€ la prévision d'AE et de 2 M€ de CP, soit un excédent de CP par rapport aux AE de l'ordre de 1 M€. Ainsi, au terme de ce budget rectificatif, les compteurs précités sont quasiment à l'équilibre (9,9 M€ d'AE et 9,8 M€ de CP). Outre la poursuite de l'exécution des contrats actifs et l'obtention de nouveaux financements, cette augmentation de crédits traduit aussi une accélération attendue de l'activité dès la rentrée eu égard aux perspectives sanitaires favorables (frais de mission, prestations de déménagement, dépenses de consommables...).

Le secteur globalisé augmente lui aussi son niveau prévisionnel d'AE (+1,1 M€) et de CP (+0,8 M€). Cette allocation de moyens supplémentaires en AE est destinée à couvrir les actions suivantes :

- Maintenance immobilière et surcoût lié à la consommation d'énergie : +210 K€
- Achat d'autotests financés par la tutelle : +195 K€
- Complément de financement pour la contribution au FIPHFP¹ : +188 K€
- Autres dépenses liées à l'activité ressources humaines (allocation d'aide au retour à l'emploi, actions de formation...) : +102 K€
- Mises à disposition entrantes : +124 K€
- Dépenses de laboratoires et plateformes liées à une augmentation des recettes : +90 K€
- Restauration (frais de maintenance, entretien, achat de denrées alimentaires...) : +52 K€

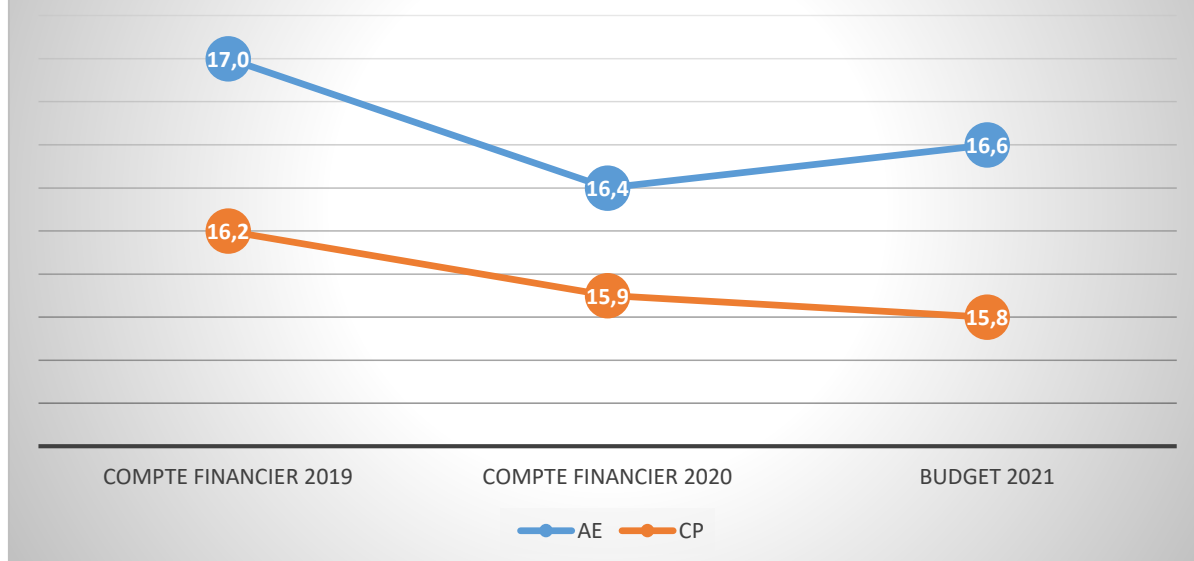
S'ajoute à ces nouvelles dépenses, une série de transformations inter-enveloppes qui participent à l'augmentation de l'enveloppe de fonctionnement à hauteur de 159 K€.

La hausse des crédits de fonctionnement globalisés est néanmoins atténuée par une réduction de 120 K€ (AE/CP), initiée par les services et correspondant à une anticipation à la baisse des niveaux de consommation susceptibles d'être constatés à la clôture de l'exercice (-30 K€ de mobilités étudiantes et -90 K€ de manifestations annulées et/ou restreintes). Il faut relever cependant le faible nombre de demandes de déprogrammation budgétaire, ce qui démontre le souhait des services et départements de maintenir un niveau d'activité et dès lors un volume de dépenses prévisionnelles élevées, du moins faiblement touchées par la crise sanitaire.

De surcroît, il convient de souligner qu'au titre de ce présent budget rectificatif, les CP dits « globalisés » (751 K€) restent inférieurs aux AE ouvertes (1,1 M€). En effet, cette différence est due, d'une part, au décalage temporel, désormais maîtrisé, entre l'engagement pluriannuel et le paiement annuel, et d'autre part à l'incertitude de pouvoir mettre en paiement, d'ici à la fin de l'exercice, l'ensemble des dépenses listées supra. Ainsi, ces éléments ont conduit à programmer de façon prudentielle le niveau des CP, en cohérence par ailleurs avec les premiers enseignements tirés des précédents comptes financiers : si l'exécution budgétaire 2020 est satisfaisante (90% pour les AE et 89% pour les CP), nous disposons en 2021 de marges de manœuvre permettant de compenser cet écart à l'échelle de l'établissement

¹ Fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique.

Crédits de fonctionnement globalisés hors CDSN (M€)



2.2.3. Dépenses d'investissement

L'enveloppe d'investissement enregistre une prévision consolidée de **13,2 M€** en AE et **22,4 M€** en CP, soit respectivement une majoration de 1,7 M€ et 1,6 M€.

Les variations des crédits fléchés qui englobent les contrats de recherche et le CPER sont retracées dans le tableau infra :

Opération	Variation AE	Variation CP
Contrats de recherche	499 557	839 287
CPER	345 001	195 000
Total général	844 558	1 034 287

A l'instar du fonctionnement, l'ouverture de crédits supplémentaires en investissement correspond aussi à une volonté de favoriser la reprise des projets portés par la recherche et donc de prévoir les crédits nécessaires à la réalisation des actions identifiées par les structures. La variation du CPER reste, elle, marginale et concerne principalement les travaux liés au projet du local serveur.

La programmation des crédits globalisés varie également à la hausse : +924 K€ en AE et +601 K€ en CP. Il s'agit de crédits (en AE) situés en dehors du périmètre CPER destinés à financer diverses opérations d'investissement (le détail des variations des projets immobiliers se trouve au niveau du point 7. Tableau des opérations pluriannuelles) :

- 600 K€ du projet Cour Pasteur – requalification paysagère ;
- 165 K€ pour la rénovation du poste haute tension (chimie) ;
- 148 K€ visant à renouveler divers équipements (matériel audiovisuel, véhicule...) ;
- 110 K€ de travaux de réaménagement de la salle de réunion R+3 au 29 rue d'Ulm ;
- 95 K€ dédiés au remplacement d'une étanchéité de terrasse à l'IBENS ;
- 80 K€ réservés aux travaux réglementaires de sécurité et d'accessibilité (élévateurs) ;
- 45 K€ consacrés à la rénovation de l'espace Jaurès, au sous-sol du 29 Ulm

En contrepartie, d'autres mouvements budgétaires viennent amortir la hausse générale des crédits d'investissement. Il s'agit de transformations inter-enveloppes qui diminuent l'enveloppe initiale (-102 K€) combinées à une réduction du budget de certaines opérations, déterminée en fonction de leur état d'avancement. Ces ajustements sont décrits dans le tableau des opérations pluriannuelles détaillées (cf. annexe de la présente note).

Enfin, le lancement tardif des travaux susmentionnés entrainera la consommation d'une partie des CP sur les exercices ultérieurs, justifiant ainsi le décalage entre le niveau des AE et CP (323 K€).

2.3. Résultat budgétaire :

A l'issue du budget rectificatif n°2, le solde budgétaire prévisionnel reste déficitaire. En effet, le déficit qui s'établit dorénavant à **10,79 M€** dont -4,13 M€ sur les crédits globalisés et -6,65 M€ sur les crédits fléchés. Il augmente de 3.98 M€ par rapport au BR1/2021. Cette accentuation du déficit illustre la volonté de l'établissement d'anticiper un éventuel rebond de l'activité à compter de la rentrée 2021.

Par ailleurs, la variation du déficit est à la fois globalisée (- 0,7 M€) et fléchée (- 3,2 M€). Le budget globalisé vient dégrader le solde budgétaire consolidé en raison d'un niveau élevé de crédits d'investissement (+ 0,6 M€) non financé par des recettes supplémentaires.

Quant aux opérations relevant du périmètre fléché, le déficit est essentiellement causé par :

- la réduction de -2 M€ sur les recettes du CPER (Rectorat de Paris), compte tenu de nos besoins de décaissements de trésorerie en 2021.
- et s'agissant des contrats de recherche, un niveau moindre de recettes (3,3 M€) par rapport aux CP demandés (4,3 M€), soit un déficit de 1 M€, ce qui correspond à la dynamique pluriannuelle des contrats.

3 - Équilibre financier

Le tableau 4 retrace de manière synthétique la variation prévisionnelle de trésorerie pour l'exercice 2021. Celle-ci diminue de 4,68 M€ par rapport au budget rectificatif n°1 en raison d'une part de l'augmentation du déficit budgétaire constatée au budget rectificatif n°2 (-3,98 M€) et d'autre part la fin d'une gestion excédentaire en matière de TVA (-0,7 M€) comme évoqué plus loin dans le paragraphe.

Ce tableau met également en exergue le niveau du prélèvement de trésorerie nécessaire pour réaliser l'ensemble des projets inscrits au budget. Ce prélèvement s'obtient par la différence entre les financements et les besoins :

- ✓ Besoins :
 - Solde budgétaire déficitaire : 10,79 M€
 - Opérations au nom et pour le compte de tiers : 5,98 M€
 - Soit une trésorerie grevée à hauteur de **16,77 M€**
- ✓ Financements :
 - Opérations au nom et pour le compte de tiers : 5,98 M€
 - Soit une trésorerie abondée à hauteur de **5,98 M€**

Ainsi, la situation prévisionnelle consolidée au terme du présent budget rectificatif conduit à effectuer un prélèvement de la trésorerie à hauteur de 10,79 M€ dont 6,71 M€ sur la trésorerie fléchée (détail dans le tableau 8) et 4,08 M€ sur celle non fléchée. Ce prélèvement théorique correspond au solde budgétaire (explicité au § 2.3).

Enfin, les opérations pour compte de tiers renseignées dans le tableau 5 ne sont plus excédentaires en 2021. En effet, l'année précédente, l'ENS avait obtenu de la part des services fiscaux le reversement du crédit de TVA cumulé pendant plusieurs années. Cette régularisation avait permis de constater un excédent de trésorerie lors du compte financier 2020.

Ainsi, la TVA n'a pas vocation à générer d'excédent puisque les remboursements, dorénavant lissés dans l'année, consistent simplement à compenser financièrement les décaissements de TVA supportés par l'établissement. Dès lors, il convient de présenter une gestion à l'équilibre dans les différents tableaux.

4 - Situation patrimoniale

4-1. Compte de résultat.

Le tableau 6 arrête la situation patrimoniale de l'établissement, issue de la comptabilité générale. Ces montants s'appuient sur les prévisions budgétaires mais retraités selon les critères propres à la comptabilité générale. Le résultat comptable prévisionnel reste légèrement excédentaire, à **22 K€**, mais recule de 129 K€ par rapport au précédent budget rectificatif, causé exclusivement par les mouvements budgétaires du secteur globalisé dont les produits inscrits s'avèrent légèrement inférieurs aux charges prévues.

Les produits sont globalement estimés à **133,02 M€**. Ils enregistrent une augmentation de +4,24 M€ :

- ✓ 0,47 M€ de subventions de l'Etat dont 0,24 M€ au titre de la SCSP
- ✓ 1,55 M€ d'autres subventions
- ✓ 2,22 M€ d'autres produits

Cette variation est en très grande partie générée par les produits des contrats pluriannuels majorés en effet de 3,59 M€ mais neutralisés par les charges correspondantes, inscrites au compte de résultat pour un montant similaire.

Les charges qui atteignent un niveau consolidé de **133,00 M€** varient à la hausse de +4,37 M€ :

- ✓ +1,62 M€ de charges de personnel équivalentes aux crédits de paiement minorés de la quote-part imputée en charges de fonctionnement.
- ✓ +2,75 M€ de charges de fonctionnement

Les charges relatives aux opérations pluriannuelles (contrats de recherche et CPER) augmentent de 3,59 M€ mais ceci est sans effet sur le résultat comptable conformément au principe applicable aux contrats à long terme soumis à la méthode à l'avancement. Les règles de comptabilisation consistent notamment à constater les produits dans la limite des charges éligibles et exécutées au fil de l'avancement des contrats.

La capacité d'autofinancement (CAF) est diminuée à hauteur de la variation du compte de résultat (-129 K€). Pour mémoire, la CAF permet de mesurer la capacité de l'établissement à dégager un excédent de ressources au cours d'un exercice pour investir. Elle est déterminée à partir du résultat comptable neutralisé des opérations n'ayant pas d'incidence sur la trésorerie : les charges non décaissables (amortissements, provisions...) et produits non encaissables (reprises sur amortissements...).

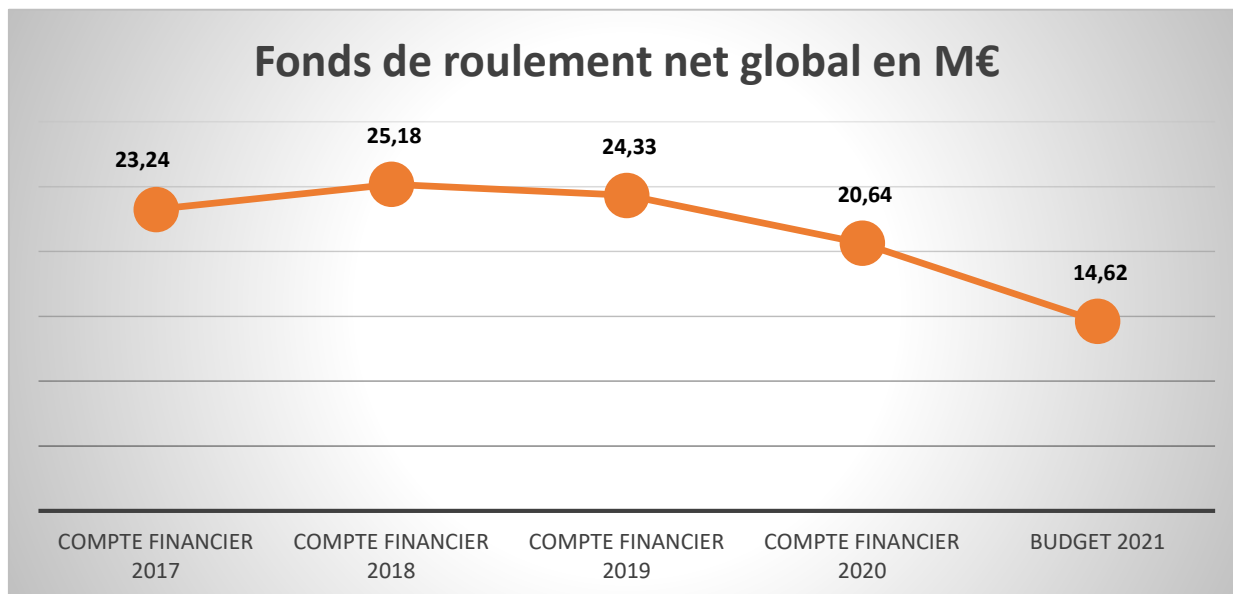
La CAF prévisionnelle reste néanmoins positive à l'issue du BR2/2021 (2,8 M€) et vient abonder les ressources qui permettront de financer les investissements de l'exercice.

4-2 Financement des investissements

Le tableau d'investissement intégrant les mouvements issus du BR2/2021 fait apparaître un prélèvement sur fonds de roulement de **6,02 M€**, soit le double du niveau prévu à l'occasion du BR1/2021 (3,02 M€). Ce prélèvement s'explique par la combinaison de deux facteurs :

- d'une part, une réduction des ressources (-1,41 M€) résultant des variations suivantes :
 - une nette diminution des recettes d'investissement du CPER (-2,12 M€)
 - une légère dégradation de la capacité d'autofinancement (-0,13 M€)
 - atténuées par une hausse des financements prévisionnels dédiés aux investissements sur contrats de recherche (+0,84 M€)
- et d'autre part, une augmentation des dépenses d'investissement (+1,6 M€) réparties entre les contrats de recherche (+0,8 M€), le CPER (+0,2 M€) et les services du secteur globalisé (+0,6 M€)

A l'issue de ce budget rectificatif, les emplois et ressources d'investissement se portent respectivement à 22,42 M€ et 16,40 M€, conduisant dès lors l'établissement à autofinancer une partie de ses investissements. Le fonds de roulement prévisionnel s'établirait ainsi, après prélèvement de -6 M€, à 14,62 M€, soit 43 jours de charges de fonctionnement décaissables.



5 - Plan de trésorerie.

Le plan de trésorerie reprend les données exécutées sur la période de l'exercice déjà écoulée (janvier à mai) et établit une projection sur les mois restants au regard du rythme d'exécution constaté l'année dernière sur la même période.

Le niveau d'atterrissage prévisionnel s'élève à 29,28 M€, ce qui représente 86 jours de charges de fonctionnement décaissables. Le plan de trésorerie fait apparaître une variation à la baisse de 10,79 M€ par rapport au compte financier 2020. Celle-ci concorde avec le déficit budgétaire constaté lors de ce présent budget rectificatif. Par ailleurs, le caractère très aléatoire et fluctuant de la trésorerie relativise la portée finale de ce plan de trésorerie. Les travaux du compte financier intégreront avec une plus grande fiabilité l'ensemble des données de la trésorerie.

6 - Opérations liées aux recettes fléchées.

Les prévisions des opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8) conduisent à présenter un déficit budgétaire fléché de 6,71 M€, diminué de -3,30 M€ par rapport au dernier budget rectificatif. La réduction des recettes du CPER, pour 2 M€, sans déprogrammation à due proportion des crédits budgétaires, a contribué à creuser le solde budgétaire fléché au même titre que le déficit sur contrats de recherche (-1 M€) évoqué au § 2.3.

7 - Tableaux des opérations pluriannuelles.

Le montant des opérations immobilières a été réévaluée à l'occasion du BR2/2021 (+ **2 018 K€**). Cette augmentation, validée par la commission immobilière du 28/04/2021 et le comité de direction, concerne les projets suivants :

- Réhabilitation : +1 355 K€ dont 1 055 K€ dus au lancement de la seule opération Cour pasteur-requalification paysager et 155 k€ pour deux nouvelles opérations (salle de réunion R+3 au 29 rue d'Ulm et Pavillon Pasteur) ; 145 k€ pour couvrir divers surcoûts (couloir vert, implantation ascenseur escalier C)
- Grands projets SPSI (CPER) : +420 K€ liés à la hausse des dépenses relatives au local serveur (+300 K€) et travaux préalables du grand hall (+ 120 K€).
- Internat : +226 K€ dont 200 K€ destinés à l'opération Rénovation lourde du bâtiment Tour B et C à Montrouge.

Concernant la variation des crédits de l'exercice, les AE et CP augmentent respectivement de 1 031 K€ et 564 K€. Ces mouvements budgétaires sont portés notamment par les opérations suivantes :

- La catégorie Réhabilitation : +600 K€ en AE et +280 K€ en CP provenant essentiellement du projet Cour pasteur - requalification paysager (+600 K€ en AE et 200 K€ en CP) qui intègre les opérations techniques de rénovation des réseaux enterrés (Eau pluviales, Eau usées, défenses incendie) et paysagères des fonctions logistiques incontournables (conteneurs déchet, abri pour matériel de jardinage) ;
- La catégorie Grands projets SPSI : + 420 K€ en AE et + 270 K€ en CP justifiés par le surcoût lié au local serveur (300 K€) et autres ajustements dédiés aux travaux préalables au Grand Hall (120 K€) ;

L'ensemble des variations susmentionnées figurent dans le tableau des opérations pluriannuelles détaillées (cf. annexe du présent document).

8 - Synthèse budgétaire et comptable.

Le tableau de synthèse budgétaire et comptable a pour objectif de mieux apprécier la soutenabilité budgétaire d'un établissement. Il reprend de façon synthétique les principaux agrégats comptables et budgétaires en vue de simplifier l'analyse portant sur l'articulation entre les deux comptabilités.

Les restes à payer reculent légèrement depuis le budget rectificatif n°1 (- 0,5 M€). Ils se portent dorénavant à 24,7 M€, soit un niveau en-deçà de la trésorerie estimée à l'issue de l'exercice 2021 (29,3 M€).

En dépit de l'évolution de certains agrégats qui caractérise ce deuxième budget rectificatif de l'année (fonds de roulement et trésorerie prévisionnels en baisse, diminution du solde budgétaire annuel, variation positive du besoin en fonds de roulement), les niveaux dits « d'atterrissage » de la trésorerie et du fonds de roulement, fléchés comme globalisés, semblent traduire une capacité financière satisfaisante de l'établissement, y compris dans une trajectoire pluriannuelle.

Les différentes variations signalées dans la présente note sont à mettre en perspective avec le contexte actuel dans lequel semble se dessiner une accentuation de l'activité en présentiel. Cette trajectoire, déjà amorcée, a dès lors conduit les services et départements de l'ENS à ajuster les crédits en conséquence afin de pouvoir être en mesure de faire avancer les projets et contrats dont ils sont porteurs. Néanmoins, devant l'incertitude liée à la situation sanitaire de la prochaine rentrée et compte tenu des niveaux élevés de dépenses et recettes figurant au budget 2021, l'établissement a fait le choix de planifier un troisième budget rectificatif qui aura pour finalité d'aligner les prévisions budgétaires sur la réalité déjà constatée et restant à affiner pour les derniers mois de l'année.

Annexe 1 – tableau des opérations immobilières détaillées

Catégorie SPSI	N° opération	Sites	Opérations	Montant total opération	Autorisation d'engagement					Crédits de paiement				
					AE consommées au titre des années antérieures à 2021	AE BR1 2021	Viements AE post BR1 2021	Variation AE BR2 2021	Total des AE ouverts au BR2 en 2021	CP consommées au titre des années antérieures à 2021	CP BR1 2021	Virements CP post BR1 2021	Variation CP BR2 2021	Total des CP ouverts au BR2 2021
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Grands projets	OPE-2016-0182	24 Lhomond	Trvx d'achèvement CPER 1	1 322 182	1 220 243	0	0	0	0	1 154 318	0	0	0	0
	OPE-2018-0143	24 Lhomond	Rénovation département de physique	1 230 000	1 230 000	0	0	0	0	60 000	970 000	0	0	970 000
	OPE-2018-0144	24 Lhomond	Local serveurs	2 002 409	192 873	1 431 920	0	300 000	1 731 920	141 310	1 398 022	0	150 000	1 548 022
	OPE-2018-0145	24 Lhomond	Rénovation département de chimie	4 600 000	4 600 000	0	0	0	0	1 100 000	3 500 000	0	0	3 500 000
	OPE-2018-0146	24 Lhomond	Rénovation du Grand Hall	26 000 047	3 800 000	0	0	0	0	760 000	3 240 000	0	0	3 240 000
	OPE-2019-0035	Montrouge	Valorisation du campus Montrouge	40 000	23 755	16 245	0	0	16 245	21 000	16 245	0	0	16 245
	OPE-2019-0142	24 Lhomond	Travaux préalables au Grand Hall	320 000	24 876	75 000	-73 397	120 000	121 603	0	75 000	-56 096	120 000	138 904
	OPE-2020-0083	46 ULM	QBio Biologie quantitative	30 000	26 273	3 727	0	0	3 727	5 143	24 857	0	0	24 857
	OPE-2021-0012	46 ULM	CPER 21-27 IBENS - diagnostics techniques préalables	45 000	0	45 000	0	0	45 000	0	45 000	0	0	45 000
OPE-2021-0013	Montrouge	Qlab	110 000	0	110 000	0	0	110 000	0	110 000	0	0	110 000	
Total Grands projets				35 699 638	11 118 020	1 681 892	-73 397	420 000	2 028 495	3 241 771	9 379 124	-56 096	270 000	9 593 028
GER	OPE-2017-0014	45 Ulm	travaux sécurité 45 Ulm	1 398 219	1 154 180	55 763	0	0	55 763	995 312	100 798	2 000	0	102 798
	OPE-2018-0123	45 Ulm	Réaménagement Département des Sciences de l'antiquité	62 000	0	62 000	0	0	62 000	0	19 800	0	0	19 800
	OPE-2018-0126	Tous sites	Contrôle d'accès CRI et carte multifonction	790 000	714 133	44 331	0	0	44 331	608 080	117 310	0	0	117 310
	OPE-2018-0128	29 Ulm	Peinture 2 escaliers de secours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	OPE-2018-0129	JOURDAN	Hypnos II - mise en securite et renovation des locaux (3	1 164 000	1 096 337	63 661	0	0	63 661	941 838	218 160	0	0	218 160
	OPE-2019-0023	45 Ulm	Poste Haute Tension - Rénovation	315 000	293 579	21 420	0	0	21 420	279 723	33 556	0	0	33 556
	OPE-2019-0061	45 Ulm	Direction - salle à manger - rafraichissement	75 000	71 562	3 438	0	0	3 438	69 449	5 550	0	0	5 550
	OPE-2019-0063	JOURDAN	Aménagement et requalification paysagère de la parcelle	120 000	1 565	118 434	0	0	118 434	1 565	106 934	0	0	106 934
	OPE-2019-0064	JOURDAN	Renforcement d'anciennes carrières souterraines	1 080 000	0	218 000	0	0	218 000	88	145 011	0	0	145 011
	OPE-2019-0105	45 Ulm	Salle des actes - Rénovation complète	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	OPE-2020-0081	25 Lhomond	Rénovation du poste haute tension chimie	415 000	13 282	236 718	0	165 000	401 718	2 236	223 264	0	165 000	388 264
	OPE-2020-0111	45 Ulm	45 Ulm - Rénovation de l'amphi Galois	200 000	0	200 000	0	-150 000	50 000	0	180 000	0	-150 000	30 000
	OPE-2020-0112	45 Ulm	45 Ulm - Rénovation d'espaces sanitaires	600 000	0	200 000	0	0	200 000	0	180 000	0	0	180 000
	OPE-2020-0113	45 Ulm	45 Ulm - Bibliothèques - Stores solaires	45 000	0	125 000	-80 000	0	45 000	0	112 500	-80 000	0	32 500
	OPE-2021-0014	Montrouge	Rénovation locaux UMR 8094 LATTICE	220 000	0	220 000	0	0	220 000	0	220 000	0	0	220 000
	OPE-2021-0042	Tous sites	Sous comptage Energies	30 000	0	0	0	30 000	30 000	0	0	0	30 000	30 000
OPE-2021-0043	Tous sites	Schéma Directeur des Energies	40 000	0	0	0	40 000	40 000	0	0	0	25 000	25 000	
Total GER				6 554 219	3 344 639	1 568 765	-80 000	85 000	1 573 765	2 898 292	1 662 883	-78 000	70 000	1 654 883
Réhabilitation	OPE-2018-0116	29 Ulm	Bâtiment Jaurès 2ème étage : Rénovation de bureaux, es	322 000	32 213	167 185	0	0	167 185	24 750	174 648	0	0	174 648
	OPE-2018-0117	45 Ulm	Implantation ascenseur escalier C	466 000	43 310	327 689	-1 604	95 000	421 085	3 967	324 500	-18 404	95 000	401 096
	OPE-2018-0118	45 Ulm	Réaménagement de l'entrée principale du campus Panthé	1 800 000	51 559	327 750	0	-300 000	27 750	2 931	149 250	-500	-125 000	23 750
	OPE-2018-0121	45 Ulm	Couloir vert - Ouverture d'un centre de sciences des dor	703 000	307 532	86 926	-5 050	50 000	131 876	54 980	297 018	-3 450	50 000	343 568
	OPE-2018-0131	46 ULM	AMENAGEMENT ESPACE MUTUALISE IBENS -	331 000	222 299	108 701	0	0	108 701	224 878	104 426	0	0	104 426
	OPE-2019-0016	JOURDAN	Bâtiment Potos, salle de convivialité	289 660	268 415	0	0	0	0	147 798	10 000	0	0	10 000
	OPE-2019-0062	JOURDAN	Clôture de Jourdan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	OPE-2019-0104	45 Ulm	Cour Pasteur - requalification Paysager	1 100 000	0	45 000	0	600 000	645 000	0	41 400	0	200 000	241 400
	OPE-2021-0040	45 Ulm	Pavillon Pasteur	45 000	0	0	0	45 000	45 000	0	0	0	25 000	25 000
	OPE-2021-0041	29 Ulm	29 Ulm - Salle de réunion R+3	110 000	0	0	0	110 000	110 000	0	0	0	35 000	35 000
Total Réhabilitation				5 166 660	925 328	1 063 251	-6 654	600 000	1 656 597	459 304	1 101 242	-22 354	280 000	1 358 888
Internat	OPE-2018-0133	44 - 48 ULM	Cage escalier - Rénovation après désamiantage et dépo	450 000	203 676	220 322	0	26 000	246 322	159 681	246 518	0	43 799	290 317
	OPE-2019-0106	Montrouge	Tour B et C - Rénovation lourde du bâtiment	950 000	448 054	301 944	0	-100 000	201 944	34 611	400 388	0	-100 000	300 388
Total Internat				1 400 000	651 730	522 266	0	-74 000	448 266	194 293	646 906	0	-56 201	590 705
Hors SPSI	OPE-2016-0183	JOURDAN	Aménagement LOGOS (A)	0	85 562	40 000	0	0	40 000	205 079	98 201	0	0	98 201
	OPE-2017-0089	JOURDAN	Rénovation Campus Jourdan HYPNOS 1 (ex bât B B' C	0	271 772	0	0	0	0	279 873	16 125	0	0	16 125
	OPE-2019-0021	Tous sites	SME-Système de Management Energétique	105 000	0	25 000	80 000	0	105 000	0	10 000	80 000	0	90 000
	OPE-2019-0060	46 ULM	2ème étage - Restructuration de 2 laboratoires (équipe S	510 000	78 306	231 694	50 000	0	281 694	28 687	259 112	50 000	0	309 112
	OPE-2020-0023	46 ULM	Aménagement Biophysique DUCOS	135 000	123 861	0	0	0	0	116 801	7 060	0	0	7 060
OPE-2020-0025	45 Ulm	Théâtre de l'école	242 000	225 084	0	0	0	0	53 105	171 979	0	0	171 979	
Total Hors SPSI				992 000	784 584	296 694	130 000	0	426 694	683 546	562 477	130 000	0	692 477
Total général				49 812 517	16 824 302	5 132 868	-30 051	1 031 000	6 133 818	7 477 206	13 352 632	-26 450	563 799	13 889 981

ENS - synthèse de la liasse budgétaire

	Intitulé du tableau	Soumission au CA
1	Tableau des emplois	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	Pour vote.
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	Pour information
4	Tableau d'équilibre financier	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	Pour information
9	Tableau des opérations pluriannuelles	Pour vote
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche	Pour information
12	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	Pour information

Tableau 1 - Tableau des emplois (en ETPT)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Plafond Etat				(B) Plafond Ressources propres				(C) = (A) + (B) - Global			
			BI 2021	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2021	BI 2021	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2021	BI 2021	Variation BR1	Variation BR2	BR2 2021
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	187			187				187				
		CDI												
	Non permanents	CDD	89			89	243	25	31	299	332	25	31	388
S/total EC			276	0	0	276	243	25	31	299	519	25	31	575
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			776	0	0	776					776	0	0	776
BIATSS	Permanents	Titulaires	334			334					334			
		CDI	1			1	1			1	2			2
	Non permanents	CDD					87	4	7	98	87	4	7	98
S/total Biatoss			335	0	0	335	88	4	7	99	423	4	7	434
Totaux			1 387	0	0	1 387	331	29	38	398	1 718	29	38	1 785
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 387	0	0	1 387								

Tableau 2 - Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire

Dépenses											Recettes					
	Compte financier 2020		Budget Initial 2021		Variation budget rectificatif n°1		Variation budget rectificatif n°2		BR2/2021		Compte financier 2020	Budget Initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation budget rectificatif n°2	BR2/2021	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	82 010 095	82 003 171	84 585 891	84 585 891	1 488 923	1 488 923	1 631 967	1 631 967	87 706 780	87 706 780	100 957 457	99 871 847	1 627 907	648 104	102 147 858	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			22 361 026	22 361 026					22 361 026	22 361 026	89 713 872	88 643 795	475 900	241 925	89 361 620	Subvention pour charges de service public
<i>dont Contrats de recherche</i>	11 110 913	11 110 913	10 645 750	10 645 750	1 360 910	1 360 910	1 609 209	1 609 209	13 615 868	13 615 868	22 500	22 500	31 050		53 550	Autres financements de l'Etat
											135 644	130 000			130 000	Fiscalité affectée
Fonctionnement	38 775 064	30 556 171	33 185 304	31 877 569	1 477 158	1 030 646	2 097 905	2 738 385	36 760 367	35 646 599	4 502 406	4 598 390		51 018	4 649 408	Autres financements publics
<i>dont Contrats de recherche</i>	6 040 904	5 724 892	7 718 889	7 139 579	1 248 990	716 141	851 687	1 870 142	9 819 567	9 725 862	6 583 035	6 477 162	1 120 957	355 161	7 953 280	Recettes propres
<i>dont CPER</i>								120 000	120 000	120 000	22 400 147	28 644 773	2 856 904	1 333 549	32 835 227	Recettes fléchées *
<i>dont CDSN</i>	16 294 481	8 889 694	10 200 000	9 969 792					10 200 000	9 969 792	3 871 763	6 000 000		-1 900 065	4 099 935	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	6 688 649	5 610 061	9 786 887	18 415 718	1 685 587	2 411 976	1 723 613	1 590 141	13 196 087	22 417 835	13 384 844	18 899 290	247 774	1 442 675	20 589 739	Autres financements publics fléchés
<i>dont Contrats de recherche</i>	2 898 931	1 329 522	3 680 771	4 557 924	775 135	1 304 408	499 557	839 287	4 955 463	6 701 619	5 143 540	3 745 483	2 609 130	1 790 939	8 145 553	Recettes propres fléchées
<i>dont CPER</i>	89 550	1 088 901	1 476 594	9 196 924	30 326	-13 902	345 001	195 000	1 851 921	9 378 022						
TOTAL DES DÉPENSES	127 473 808	118 169 403	127 558 082	134 879 178	4 651 667	4 931 544	5 453 485	5 960 493	137 663 234	145 771 215	123 357 603	128 516 620	4 484 811	1 981 654	134 983 085	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)	B1		B2		B3		B4		B5		C1	C2	C3	C4	C5	Solde budgétaire (déficit)
	5 188 200		0		0		0		0		0	6 362 558	446 733	3 978 839	10 788 130	
	D1 = C1-B1		D1 = C2-B2		D1 = C3-B3		D1 = C4-B4		D1 = C5-B5		D2=B1-C1	D2=B2-C2	D2=B3-C3	D2=B4-C4	D2=B5-C5	

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

Tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme (BI+BR)							
	Personnel		Fonctionnement		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	87 052 449	87 052 449	34 001 209	33 118 078	13 147 587	22 374 185	134 201 245	142 544 712
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	740 000	740 000					740 000	740 000
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	30 146 311	30 146 311	565 900	510 660	53 000	48 200	30 765 211	30 705 171
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	4 501 880	4 501 880	10 200 000	9 969 792			14 701 880	14 471 672
D105 - Bibliothèques et documentation	3 570 104	3 570 104	1 319 977	1 187 177	37 100	33 390	4 927 181	4 790 671
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	5 661 966	5 661 966	2 338 851	2 338 771	1 573 779	1 744 727	9 574 596	9 745 464
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	2 118 134	2 118 134	772 405	711 356	57 000	45 300	2 947 539	2 874 790
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	10 076 133	10 076 133	4 197 425	3 929 372	2 775 028	4 293 491	17 048 586	18 298 997
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	2 886 501	2 886 501	675 044	690 740	236 968	236 068	3 798 512	3 813 309
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	10 675 371	10 675 371	1 842 287	1 816 336	395 952	389 992	12 913 610	12 881 699
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	4 312 626	4 312 626	1 907 341	1 952 642	661 925	660 219	6 881 892	6 925 488
D113 - Diffusion des savoirs et musées	389 580	389 580	325 200	295 950	50 000	45 000	764 780	730 530
D114 - Immobilier	3 863 672	3 863 672	3 660 000	3 687 000	6 603 869	14 229 631	14 127 541	21 780 303
D115 - Pilotage et support	8 110 170	8 110 170	6 196 780	6 028 280	702 967	648 167	15 009 917	14 786 617
Étudiants	654 331	654 331	2 759 158	2 528 522	48 500	43 650	3 461 989	3 226 503
D201 - Aides directes aux étudiants			1 896 408	1 862 633	5 000	4 500	1 901 408	1 867 133
D202 - Aides indirectes	415 463	415 463	811 000	617 500	40 000	36 000	1 266 463	1 068 963
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	238 868	238 868	51 750	48 389	3 500	3 150	294 118	290 407
Total	87 706 780	87 706 780	36 760 367	35 646 599	13 196 087	22 417 835	137 663 234	145 771 215

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	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	89 361 620	-	-	-	-	-	-	-	89 361 620
Droits d'inscription	-	-	-	-	500 000	-	-	-	500 000
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	60 000	-	-	-	60 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	34 434	-	1 371 593	4 403 531	5 809 558
Valorisation	-	-	-	-	8 000	-	-	-	8 000
ANR investissements d'avenir	-	-	-	-	5 885	-	4 936 766	-	4 942 650
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	-	117 472	99 935	4 740 617	4 939	4 962 963
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	-	-	-	2 634 340	-	2 634 340
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	68 000	-	-	4 582 190	314 078	4 964 268
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	53 550	-	263 018	200 622	4 000 000	2 225 916	1 544 386	8 287 491
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	547 167	-	98 317	1 878 619	2 524 103
Autres recettes	-	-	130 000	4 318 390	6 479 701	-	-	-	10 928 091
Total	89 361 620	53 550	130 000	4 649 408	7 953 280	4 099 935	20 589 739	8 145 553	134 983 085

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 10 788 130

TABLEAU 4 - Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation Budget rectificatif n°2	BR2/2021	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation Budget rectificatif n°2	BR2/2021	FINANCEMENTS
Solde budgétaire (déficit)*		6 362 558	446 733	3 979 839	10 788 130	5 188 200					Solde budgétaire (excédent)*
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	10 000										Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers **	1 603 171	4 920 000		1 064 428	5 984 428	1 680 999	5 620 000		364 428	5 984 428	Opérations au nom et pour le compte de tiers **
Autres décaissements sur comptes de tiers	1 685 530					3 314 381					Autres encaissements sur comptes de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (A)	3 298 701	11 282 558	446 733	5 044 267	16 772 558	10 183 580	5 620 000		364 428	5 984 428	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (B)
ABONDEMENT de la trésorerie	6 884 879						5 662 558	446 733	4 679 839	10 788 130	PRELEVEMENT de la trésorerie (= A-B)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>3 125 631</i>						<i>2 895 404</i>	<i>510 653</i>	<i>3 300 087</i>	<i>6 706 144</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée</i>	<i>3 759 248</i>						<i>2 767 154</i>	<i>-63 920</i>	<i>1 378 752</i>	<i>4 081 986</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	10 183 580	11 282 558	446 733	5 044 267	16 772 558	10 183 580	11 282 558	446 733	5 044 267	16 772 558	TOTAL DES FINANCEMENTS

(*) 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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements 2021	Prévisions d'encaissements 2021
Gestion de la TVA collectée et déductible	4456	TVA déductible	1 865 789	
	4457 / 44583	TVA collectée et remboursée		1 865 789
Transfert aux Tiers bénéficiaires finaux	467	Paiement et remboursement EDF par Ecotron	110 000	110 000
	467	H2020 – FETOPEN – FERRAGE		
	467	PROJET HiSCORE	3 758 639	3 758 639
	467	ERASMUS CBHE IBRAIN	250 000	250 000
TOTAL			5 984 428	5 984 428

TABLEAU 6 - Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation budget rectificatif n°2	BR2/2021	PRODUITS	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation budget rectificatif n°2	BR2/2021
Personnel	80 914 693	82 894 173	1 466 589	1 615 647	85 976 409	Subvention de l'Etat	89 713 872	88 666 295	475 900	470 745	89 612 940
<i>dont charges de pensions civiles</i>						Autres subventions	18 309 882	22 548 222	2 085 020	1 551 976	26 185 218
						Fiscalité affectée	181 068	130 000			130 000
Fonctionnement autre que les charges de personnel	33 199 832	33 169 287	1 052 979	2 754 704	36 976 970	Autres produits	11 158 268	6 477 162	1 152 007	2 218 453	9 847 622
Amortissements - provisions	8 396 201	10 050 000			10 050 000	Quotes-parts financements de l'actif	4 345 966	7 250 000			7 250 000
TOTAL DES CHARGES (1)	122 510 726	126 113 460	2 519 568	4 370 351	133 003 379	TOTAL DES PRODUITS (2)	123 709 057	125 071 679	3 712 927	4 241 174	133 025 780
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 198 331		1 193 359		22 401	Résultat prévisionnel : déficit (4) = (1) - (2)		-1 041 781		-129 177	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	123 709 057	126 113 460	3 712 927	4 370 351	133 025 780		123 709 057	126 113 460	3 712 927	4 111 997	133 025 780

Calcul de la capacité d'autofinancement	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation Budget rectificatif n°2	BR2/2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 198 331	-1 041 781	1 193 359	-129 177	22 401
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 396 201	10 050 000			10 050 000
- reprises sur amortissements (des biens immobiliers), dépréciations et provisions	4 345 966				
+ 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		7 250 000			7 250 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	5 248 566	1 758 219	1 193 359	-129 177	2 822 401

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

EMPLOIS	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation Budget rectificatif n°2	BR2/2021	RESSOURCES	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Variation budget rectificatif n°1	Variation Budget rectificatif n°2	BR2/2021
Insuffisance d'autofinancement						Capacité d'autofinancement	5 248 566	1 758 219	1 193 359	-129 177	2 822 401
Investissements	5 867 086	18 415 718	2 411 976	1 590 141	22 417 835	Financements de l'actif par l'État		7 510 000		-2 120 000	5 390 000
						Financements de l'actif par des tiers autres que l'État		6 057 924	1 290 506	839 287	8 187 717
						Autres ressources					
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 867 086	18 415 718	2 411 976	1 590 141	22 417 835	TOTAL DES RESSOURCES (6)	5 248 566	15 326 143	2 483 865	-1 409 890	16 400 118
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)			71 889			Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	618 520	-3 089 575		-3 000 031	-6 017 717

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

	Compte financier 2020	Budget initial 2021	Budget rectificatif n°1	Budget rectificatif n°2
Niveau initial				
FONDS DE ROULEMENT	21 255 923	23 656 008	20 637 403	20 637 403
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 923 011	-5 613 446	-19 426 399	-19 426 399
TRESORERIE	33 178 934	29 269 454	40 063 802	40 063 802
Variation				
Variation du FONDS DE ROULEMENT	-618 520	-3 089 575	-3 017 686	-6 017 717
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-7 503 388	2 572 983	3 091 605	4 770 414
Variation de la TRESORERIE	6 884 868	-5 662 558	-6 109 291	-10 788 130
Niveau final				
FONDS DE ROULEMENT	20 637 403	20 566 433	17 619 717	14 619 686
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-19 426 399	-3 040 463	-16 334 794	-14 655 985
TRESORERIE	40 063 802	23 606 896	33 954 511	29 275 672

Jours de charges de fonctionnement décaissables

43

86

TABLEAU 7 - Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	40 063 802	56 539 615	48 442 348	41 528 559	54 529 387	47 954 802	39 916 007	63 352 351	56 035 940	46 449 789	52 461 569	34 107 135	
ENCAISSEMENTS													
<i>Recettes budgétaires globalisées</i>	22 619 111	271 479	2 257 910	22 951 998	955 200	434 265	31 072 207	5 662	1 795 001	13 954 513	3 109 084	2 721 429	102 147 858
Subvention pour charges de service public	22 098 318			22 098 317			30 535 703			13 126 548		1 502 734	89 361 620
Autres financements de l'État		7 000			22 500				24 050				53 550
Fiscalité affectée							96 519				3 271	30 209	130 000
Autres financements publics	167 041		763 757	481 482	129 088	54 179	33 778		722 114		2 297 969		4 649 408
Recettes propres	353 752	264 479	1 494 153	372 199	803 612	380 085	406 206	5 662	1 048 837	827 965	807 844	1 188 486	7 953 280
<i>Recettes budgétaires fléchées</i>	1 637 009	1 722 947	2 321 819	954 650	1 830 390	1 403 208	3 900 327		4 037 762	2 884 779	1 495 695	10 646 642	32 835 227
Financements de l'État fléchés							9 945		45 762		70 890	3 973 338	4 099 935
Autres financements publics fléchés	999 736	576 217	1 423 332	704 408	1 507 024	1 032 762	3 338 803		2 829 600	2 492 993	916 622	4 768 242	20 589 739
Recettes propres fléchées	637 273	1 146 730	898 487	250 242	323 367	370 446	551 579		1 162 400	391 786	508 183	1 905 061	8 145 553
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	30 210	237 244	87 677	428 897	3 893 043	167 588	124 966	83 468	395 590	110 304	160 490	264 951	5 984 429
- TVA encaissée	19 781	237 244	60 022	416 409	134 404	167 588	74 966	83 468	140 590	110 304	160 490	260 523	1 865 789
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements					3 758 639				250 000				4 008 639
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	10 429		27 655	12 488			50 000		5 000			4 428	110 000
A. TOTAL	24 286 331	2 231 670	4 667 406	24 335 544	6 678 633	2 005 061	35 097 500	89 130	6 228 352	16 949 595	4 765 269	13 633 022	140 967 513
DECAISSEMENTS													
<i>Dépenses liées à des recettes globalisées</i>	6 612 636	8 186 199	9 460 953	9 514 763	7 679 123	7 736 285	7 992 559	6 010 730	7 189 340	7 535 235	16 476 639	11 835 382	106 229 844
Personnel	6 162 199	5 973 777	6 016 003	5 872 570	5 842 050	5 298 104	5 398 674	5 208 230	5 255 243	5 351 547	11 600 013	6 112 501	74 090 912
Fonctionnement	415 130	2 057 294	3 267 058	3 473 266	1 749 282	2 097 911	1 731 710	782 771	1 238 936	1 522 378	3 567 413	3 897 590	25 800 738
Investissement	35 307	155 128	177 893	168 927	87 791	340 270	862 175	19 729	695 160	661 311	1 309 213	1 825 291	6 338 194
<i>Dépenses liées à des recettes fléchées</i>	1 131 339	1 880 642	1 893 201	1 633 146	1 650 703	2 184 159	3 564 591	1 333 789	8 222 640	3 270 146	6 438 810	6 338 204	39 541 371
Personnel	929 029	907 103	895 365	932 460	934 637	1 266 029	1 145 787	1 133 020	1 103 591	1 056 198	2 217 586	1 095 064	13 615 868
Fonctionnement	148 653	199 540	861 293	251 726	292 650	491 889	1 019 865	96 409	513 659	1 696 341	2 004 877	2 268 958	9 845 861
Investissement	53 657	774 000	136 543	448 960	423 416	426 241	1 398 939	104 359	6 605 390	517 607	2 216 347	2 974 183	16 079 641
<i>Opérations non budgétaires</i>													
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	66 543	262 095	227 040	186 808	3 923 392	123 412	104 006	61 022	402 524	132 434	204 253	290 899	5 984 429
- TVA décaissée	56 114	262 095	199 385	174 320	164 753	73 412	104 006	61 022	147 524	132 434	199 825	290 899	1 865 789
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	10 429		27 655	12 488	3 758 639	50 000			255 000		4 428		4 118 640
B. TOTAL	7 810 519	10 328 936	11 581 195	11 334 717	13 253 218	10 043 856	11 661 156	7 405 541	15 814 503	10 937 815	23 119 702	18 464 485	151 755 643
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	16 475 812	-8 097 267	-6 913 789	13 000 828	-6 574 585	-8 038 795	23 436 344	-7 316 411	-9 586 151	6 011 780	-18 354 433	-4 831 463	-10 788 130
SOLDE CUMULE (1) + (2)	56 539 615	48 442 348	41 528 559	54 529 387	47 954 802	39 916 007	63 352 351	56 035 940	46 449 789	52 461 569	34 107 135	29 275 672	

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

TABLEAU 8 - Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte Financier 2020	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	2022	2023	2024
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)							
Recettes fléchées (b)	22 400 147	28 644 773	31 501 677	32 835 227	1 500 000	5 000 000	6 000 000
Financements de l'État fléchés	3 871 763	6 000 000	6 000 000	4 099 935			
<i>Dont financement CPER Etat</i>	<i>3 690 000</i>	<i>6 000 000</i>		<i>4 000 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>3 500 000</i>	<i>2 500 000</i>
Autres financements publics fléchés	13 384 844	18 899 290	19 147 064	20 589 739			
<i>Dont financement CPER</i>		<i>1 500 000</i>		<i>1 500 000</i>		<i>1 500 000</i>	<i>3 500 000</i>
Recettes propres fléchées	5 143 540	3 745 483	6 354 614	8 145 553			
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	19 274 516	31 540 177	34 907 734	39 541 371	1 810 000	4 922 966	5 362 472
Personnel							
<i>AE=CP</i>	<i>11 131 201</i>	<i>10 645 750</i>	<i>12 006 660</i>	<i>13 615 868</i>			
Fonctionnement							
<i>AE</i>	<i>6 040 904</i>	<i>7 718 889</i>	<i>8 967 879</i>	<i>9 939 567</i>			
<i>CP</i>	<i>5 724 892</i>	<i>7 139 579</i>	<i>7 855 720</i>	<i>9 845 862</i>			
Investissement							
<i>AE</i>	<i>2 988 481</i>	<i>5 157 365</i>	<i>5 962 826</i>	<i>6 807 384</i>	<i>21 560 047</i>	<i>60 000</i>	<i>60 000</i>
<i>CP</i>	<i>2 418 424</i>	<i>13 754 848</i>	<i>15 045 354</i>	<i>16 079 641</i>	<i>1 810 000</i>	<i>4 922 966</i>	<i>5 362 472</i>
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 125 631	- 2 895 404	- 3 406 057	- 6 706 144	- 310 000	77 034	637 528

TABLEAU 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opération	Montant de l'opération (1)	Autorisation d'engagement								Crédits de paiement						Restes			
		AE consommées au titre des années antérieures à 2021 (2)	BI/2021 (3)	Virements budgétaires post BI (4)	Variations BR1 (5)	Dont Report de crédits non consommés 2020 en AE (6)	Virements budgétaires post BR1 (6)	Variations BR2 (7)	Total des AE ouvertes 2021 (8)=(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	CP consommés au titre des années antérieures à (9)	BI 2021 (10)	Virements budgétaires post BI (11)	Variations BR1 (12)	Dont Report de crédits non consommés 2020 en CP (13)	Virements budgétaires post BR1 (13)	Variations BR2 (14)	Total des CP ouverts 2021 (15)=(10)+(11)+(12)+(13)+(14)	Restes à engager en fin d'année n (AE) (16) = (1) - (2) - (8)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP) (17) = (2) + (8) - (9) - (15)
LABEX	39 599 080	29 077 310	3 860 625	- 156 266	403 986	-	19 687	474 357	4 563 015	28 728 779	3 715 300	-156 266	78 586	-	-19 687	1 043 108	4 661 042	5 958 755	250 505
EQUIPEX	8 597 773	5 043 595	93 108		254 086			-	347 194	5 029 406	93 108	0	250 000				343 108	3 206 984	18 275
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	48 196 853	34 120 905	3 953 733	-156 266	658 072	0	-19 687	474 357	4 910 209	33 758 185	3 808 408	-156 266	328 586	0	-19 687	1 043 108	5 004 150	9 165 739	268 780
Grands projets	35 699 638	11 118 020	1 476 594		205 298	85 298	- 73 397	420 000	2 028 495	3 241 771	9 223 924	0	155 200	37 343	-56 096	270 000	9 593 028	22 553 123	311 716
GER	6 554 219	3 344 639	1 235 449	20 000	313 316	189 566	- 80 000	85 000	1 573 765	2 898 292	1 308 330	4 600	349 953	221 980	-78 000	70 000	1 654 883	1 635 815	365 229
Réhabilitation	5 166 660	925 328	959 073	- 44 000	148 178	264 178	- 6 654	600 000	1 656 597	459 304	906 510	-26 692	221 424	310 456	-22 354	280 000	1 358 888	2 584 735	763 732
Internat	1 400 000	651 730	428 000	24 000	70 266	70 266	-	74 000	448 266	194 293	385 200	24 000	237 706	137 706	-56 201		590 705	300 004	314 999
Hors SPSI	992 000	784 584	187 300		109 394	109 394	130 000	-	426 694	683 546	392 800	3 892	165 785	186 806	130 000		692 477	ND	ND
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	49 812 517	16 824 302	4 286 416	0	846 452	718 702	-30 051	1 031 000	6 133 817	7 477 206	12 216 764	5 800	1 130 068	894 291	-26 450	563 799	13 889 981	27 073 676	1 755 677
TOTAL OPERATIONS PLURI-ANNUELLES	98 009 370	50 945 207	8 240 149	-156 266	1 504 524	718 702	-49 737	1 505 357	11 044 027	41 235 391	16 025 172	-150 466	1 458 654	894 291	-46 137	1 606 907	18 894 130	36 239 415	2 024 456

B - Recettes

Opération	Montant de l'opération (1)	Prélèvement sur la trésorerie (18) = (1) - (19)	Financements extérieurs			
			Montant financements extérieurs (19)	Encaissements au titre des années antérieures (20)	Encaissements au titre de l'année 2021 (21)	Restes à encaisser (22) = (19) - (20) - (21)
LABEX	39 599 080		39 599 080	nd	3 435 027	nd
EQUIPEX	8 597 773		8 597 773	nd	250 000	nd
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE SIGNIFICATIFS	48 196 853		48 196 853	nd	3 685 027	nd
GER	6 554 219	6 554 219				
Grands projets	35 699 638	4 199 638	31 500 000	8 925 000	5 500 000	17 075 000
Hors SPSI	992 000	792 000	200 000	200 000		0
Internat	1 400 000	1 400 000				
Réhabilitation	5 166 660	4 276 660	890 000	690 000	200 000	0
TOTAL OPERATIONS IMMOBILIERES	49 812 517	17 222 517	32 590 000	9 815 000	5 700 000	17 075 000
TOTAL	98 009 370	17 222 517	80 786 853	9 815 000	9 385 027	17 075 000

TABLEAU 11 - TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
SCIENCES									
BIOLOGIE - UMS 3194 -CEREEP BIO21	Personnel	30 000							
	Fonctionnement	47 500		409 725					
	Investissement	19 000		397 000		0		0	
BIOLOGIE - UMR 8197 -IBENS - IBENS11	Personnel	130 000							
	Fonctionnement	70 000		411 400		485 000		0	
	Investissement	140 000		133 500		154 000			
CHIMIE - UMR 8640 - Labo Pasteur - CHIM31	Personnel	0							
	Fonctionnement	84 500		90 000				24 000	
	Investissement	25 000		35 000					
CHIMIE -UMR 7203 - Labo. des biomolécules CHIM31	Personnel	0							
	Fonctionnement	37 000		85 000				105 000	
	Investissement	5 000							
CHIMIE - FR 2769 - Inst. Chimie Moléculaire de Paris Centre CHIM51	Personnel	0							
	Fonctionnement	2 500		18 000				8 000	
	Investissement	3 500							
CHIMIE - FR 3615 - Féd.Physico- Chimie Ana. et Bio. CHIM41	Personnel	0							
	Fonctionnement	10 000		7 000				6 000	
	Investissement	0							
CHIMIE - UMR 8004 - IMAP CHIM21	Personnel	0							
	Fonctionnement	22 500		7 000				14 000	
	Investissement	7 000		20 000				77 000	
ETUDES COGNITIVES - U960 - Labo.de Neurosciences Cognitives DEC11	Personnel	0							
	Fonctionnement	24 000		0				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8129 - Institut J.Nicod DEC21	Personnel	9 000							
	Fonctionnement	14 000		50 000				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8554 - Labo.Sc.Cogn. et Psycholing. DEC31	Personnel	15 000							
	Fonctionnement	5 500		44 000				27 000	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMR 8248 - Labo.Psycho.de la Perception DEC41	Personnel	3 000							
	Fonctionnement	17 600		74 850				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - U 955 - Equipe Neuropsy.Interventionnelle 1F10	Personnel	0							
	Fonctionnement	5 000		0				0	
	Investissement	0							
ETUDES COGNITIVES - UMS 3332 - Relais d'info.sur les sc.cognitives DEC71	Personnel	0							
	Fonctionnement	0		16 000				0	
	Investissement	0							
GEOSCIENCES UMR 8538 - Labo.de Géologie	Personnel	0							
	Fonctionnement	51 000		105 000				0	

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
<i>GEOS11</i>	Investissement	30 000							
GEOSCIENCES UMR 8539 - Labo.de Météo.Dyna. <i>GEOS21</i>	Personnel	0						7 800	
	Fonctionnement	15 000		132 000				171 585	
	Investissement	6 000						10 000	
INFORMATIQUE - UMR 8548 <i>INFO01</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	36 000		40 000				0	
	Investissement	0							
MATHEMATIQUES - UMR 8553 <i>MATH01</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	63 000		40 000				0	
	Investissement	15 000							
PHYSIQUE - UMR 8552 - Labo. Kastler Brossel <i>PHYS11</i>	Personnel	0						30 000	
	Fonctionnement	110 000		514 000				12 000	
	Investissement	5 000						49 000	
PHYSIQUE - UMR 8023 - Labo.de physique de l'ENS - LPENS <i>PHYS21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	115 000		315 000				100 000	
	Investissement	100 000		165 000				15 000	
LETTRES									
ANTIQUITES - UMR 8546 - Labo.d'archéo - <i>ANTI11</i>	Personnel	12 000							
	Fonctionnement	50 000		137 500				38 000	
	Investissement	13 000							
ANTIQUITES - UMR 8230 - Centre J.Pépin - <i>ANTI21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	10 000		161 500				0	
	Investissement	10 000							
IHMC - UMR 8066 <i>HIST11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	10 000		2 500				118 000	
	Investissement	5 000							
HISTOIRE ET THEORIE DES ARTS - UMR 7172 - THALIM <i>ART11 (ex HTA11)</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	4 500		34 600				111 400	
	Investissement	2 500							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8132 - Inst.Textes et Manuscrits Modernes - ITEM <i>LILA11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	30 000		92 000				0	
	Investissement	0							
LITTÉRATURE ET LANGAGE - UMR 8094 - - LATTICE <i>LILA21</i>	Personnel	6 000							
	Fonctionnement	21 000		8 000				48 000	
	Investissement	0							
PHILOSOPHIE - UMR 8547 - Pays Germaniques <i>PHILO11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	17 000		78 500				0	
	Investissement	8 000							
PHILOSOPHIE - USR 3608 - République des savoirs <i>PHILO21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	30 000		45 000				17 000	
	Investissement	5 000							
PHILOSOPHIE - UMS 3610 - CAPHES	Personnel	10 000							
	Fonctionnement	10 500		35 000				0	

		Moyens attribués de l'établissement (en AE)		Moyens demandés hors budget de l'établissement (1)					
				CNRS		INSERM		Autres partenaires (SU,UP,EHESS...)	
		Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT	Montant	ETPT
<i>PHILO31</i>	Investissement	4 500							
SCIENCES SOCIALES - UMR 7074 - Centre de théorie et analyse du droit <i>SCSO11</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	3 400		25 000				26 700	
	Investissement	0							
SCIENCES SOCIALES - UMR 8097 - <i>SCSO21</i>	Personnel	0							
	Fonctionnement	27 000		75 000				32 000	
	Investissement	0							
ECONOMIE - UMR 8545 - Paris Jourdan Sciences Economiques <i>ECO11</i>	Personnel	0						51 000	
	Fonctionnement	12 000		142 000				227 600	
	Investissement	0							

(1) : données issus de l'application Dialog du CNRS

Ce tableau se décline par enveloppe et par type de financement

TABLEAU 12 - Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CFI 2020	BI 2021	BR1 2021	BR2 2021	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	23 486 183	29 442 322	32 790 588	32 790 588	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	21 255 923	23 656 008	20 637 403	20 637 403	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-11 923 011	-5 613 446	-19 426 399	-19 426 399	
	4 Niveau initial de la trésorerie	33 178 934	29 269 455	40 063 802	40 063 802	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	21 198 840	14 663 421	24 324 471	24 324 471	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	11 980 084	14 606 034	15 739 331	15 739 331		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	127 473 808	127 558 082	132 209 749	137 663 234	
	6 Résultat patrimonial	1 198 331	-1 041 781	151 578	22 401	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	5 248 566	1 758 219	2 951 578	2 822 401	
	8 Variation du fonds de roulement	-618 520	-3 089 575	-3 017 686	-6 017 717	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire					
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	32 506			
	Variation des stocks	+ / -	31 972			
	Production immobilisée	+				
	Charges sur créances irrécouvrables	-	534			
	Produits divers de gestion courante	+				
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	-5 839 227	3 272 983	3 791 605	4 770 413
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-5 839 227	2 872 983	3 391 605	4 370 412
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -				
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		400 000	400 000	400 001
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -				
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		5 188 200	-6 362 558	-6 809 291	-10 788 130	
12.a Recettes budgétaires		123 357 603	128 516 620	133 001 431	134 983 085	
12.b Crédits de paiement ouverts		118 169 403	134 879 178	139 810 722	145 771 215	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-1 696 679	-700 000	-700 000	0	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		6 884 879	-5 662 558	-6 109 291	-10 788 130	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		3 125 631	-2 895 404	-3 406 057	-6 706 144	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		3 759 248	-2 767 154	-2 703 234	-4 081 986	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-7 503 388	2 572 983	3 091 605	4 770 413	
16 Variation des restes à payer		9 304 405	-7 321 097	-7 600 973	-8 107 981	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	32 790 588	22 121 226	25 189 615	24 682 607	
	18 Niveau final du fonds de roulement	20 637 403	20 566 433	17 619 717	14 619 686	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-19 426 399	-3 040 463	-16 334 794	-14 655 985	
	20 Niveau final de la trésorerie	40 063 802	23 606 896	33 954 511	29 275 672	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	24 324 471	11 768 017	20 918 414	17 618 327	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	15 739 331	11 838 880	13 036 097	11 657 345		
Comptabilité budgétaire						
Comptabilité générale						