

ETABLISSEMENT PUBLIC DE COOPERATION SCIENTIFIQUE " CAMPUS CONDORCET"

**Décision Budgétaire Modificative
n°1/2013**

Table des matières

- Note de présentation de la DBM n°1/2013
- Tableau 1 : Le compte de résultat prévisionnel
- Tableau 2 : L'insuffisance d'autofinancement
- Tableau 3 : Le tableau de financement
- Tableau 4 : Synthèse du budget

**Rapport de présentation
de la décision budgétaire modificative (DBM) n°1
Budget 2013**

La décision budgétaire modificative présentée au Conseil d'administration comporte des variations en recettes et en dépenses.

- En recette, la variation est de + 1 595 439 €.

- Chap. 74:
 - o + 1 595 439 € correspondant à la différence entre le montant estimatif de la subvention de l'ANR versé au titre du financement de l'Equipex Biblissima qui avait été porté dans le budget initial et le montant effectif de cette subvention tel qu'il a été fixé pour l'année 2013 dans la convention attributive d'aide entre l'ANR et l'EPCS, soit 3 846 869€ ;
 - o - 1000€ correspondant à une subvention de la Ville de Paris d'un montant de 5000€ - contre 6000 initialement budgétés -pour contribuer au cycle de conférences « Universités-Métropoles » au pavillon de l'Arsenal ;
- Chap 77 : + 1000€ correspondant à la somme versée par un syndicat en application de l'art. 761-1 du code de justice administrative suite à l'ordonnance du tribunal administratif de Montreuil du 14 janvier 2013.

En dépense, la variation est de + 1 595 439 €, entièrement au profit de l'Equipex Biblissima. Elle est répartie comme suit :

- o Chap.60 : 10 070 € (principalement achat de petit matériel informatique et de consommables)
- o Chap. 62 : 255 122 € (principalement développement du site web et de projets partenariaux, frais de mission)
- o Chap.65 : 1 330 247 € (versement aux établissements partenaires)

L'insuffisance d'autofinancement est inchangée par rapport au budget initial.

Il n'y a pas de prélèvement sur le fonds de roulement.

TABLEAU 1

BUDGET 2013 EPCS « CAMPUS CONDORCET »

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE	B.I.	DBM	Total	COMPTE	B.I.	DBM	TOTAL
60 Achats consommables(fournitures, frais divers...)	15 372	10 070	25 442	70 Produits et prestations	0	0	0
61 Services extérieurs (location, abonnement, assur...)	1 064 651		1 064 651	71 Production stockée (variation de l'exercice)	0	0	0
62 Autres services extérieurs (gardiennage, honoraires, télécommunication, adhésions, frais de déplacement et réceptions, communication, valorisation...)	901 372	255 122	1 156 494	72 Production immobilisée	0	0	0
63/64 Charges de personnel	403 000		403 000	74 Subventions d'exploitation et dons divers	2 282 430	1 594 439	3 876 869
65 Autres charges de gestion courante	2 002 677	1 330 247	3 332 924	75 Autres produits de gestion courante (contributions)	318 526	0	318 526
66 Frais financiers	0	0	0	76 Produits financiers	0	0	0
67 Charges exceptionnelles	0	0	0	77 Produits exceptionnels (jugement TA de Montreuil)	0	1 000	1 000
68 Dotations aux Amortissements et aux Provisions	1 200		1 200	78 Reprises sur provisions	0	0	0
TOTAL des dépenses de fonctionnement	4 388 272	1 595 439	5 983 711	TOTAL des recettes de fonctionnement	2 600 956	1 595 439	4 196 395
	0			<i>Déficit prévisionnel</i>	<i>1 787 316</i>	<i>0</i>	<i>1 787 316</i>

La DBM augmente les recettes de et les dépenses de 1 595 439 €. Il n'y a donc aucune conséquence sur le résultat comptable prévisionnel.

TABLEAU 2
BUDGET 2013 EPCS « CAMPUS CONDORCET »

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)

	MONTANT
Résultat prévisionnel de l'exercice	- 1 787 316
+ (C 68) dotations aux amortissements et provisions	1 200
- (C78) reprises sur amortissements et provisions	
- (C 776) neutralisation des amortissements	
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat	
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs (C 775)	
= CAF ou IAF*	- 1 786 116

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

TABLEAU 3
BUDGET 2013 EPCS « CAMPUS CONDORCET »

TABLEAU DE FINANCEMENT DETAILLE

EMPLOIS	BP (n)	RESSOURCES	BP (n)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	1 786 116	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
C 20 : Immobilisations incorporelles		C 13 : Subventions d'investissement	
C 21 : Immobilisations corporelles (mobilier et matériel informatique)	15 000	Autres ressources (hors opérations d'ordres intégrées à la CAF) :	
C 23 : Immobilisations en cours		C 10 : apports (C 102,103)	
C 26, 27: Participations et autres immobilisations financières		C 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 801 116	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)		PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)	1 801 116

Pour mémoire le fonds de roulement au 31 décembre 2012 est de 4 250 488 €.

Après cette DBM, la variation du fonds de roulement reste identique à la prévision du budget initial.

Fonds de roulement disponible : 4 250 488 – 1 801 116 = 2 449 372 €.

TABLEAU 4

BUDGET 2013 EPCS « CAMPUS CONDORCET »

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL AGREGE

DEPENSES	MONTANT	RECETTES	MONTANT
Personnel	403 000	Subventions de l'Etat (ANR/Blibissima)	3 846 869
Fonctionnement autre que les charges de personnel (dont amortissement 1 200)	5 580 711	Subventions collectivités territoriales (Ville de Paris)	5 000
		Dons (fondation Carasso)	25 000
		Contributions des membres	318 526
		Produits exceptionnels	1 000
TOTAL DES DEPENSES (1)	5 983 711	TOTAL DES RECETTES (2)	4 196 395
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	1 787 316
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 983 711	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	5 983 711

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL AGREGE

EMPLOIS	MONTANT	RESSOURCES	MONTANT
Insuffisance d'autofinancement	1 786 116	Capacité d'autofinancement	
Investissements	15 000	Subventions d'investissement de l'Etat	
		Autres subventions d'investissement et dotations	
		Autres ressources	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 801 116	TOTAL DES RESSOURCES (6)	-
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	1 801 116

Document de synthèse soumis au Conseil d'administration