

Budget initial 2020 - CNOUS
TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	149	5	154

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

12 724

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme](#)

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	149	8 814 377	5	50 000	154	121 420 787
1 - TITULAIRES	118	6 848 677			118	6 848 677
◊ Titulaires Etat	118	6 848 677			118	6 848 677
◊ Titulaires organisme (corps propre)						0
2 - CONTRACTUELS	31	1 965 700	5	50 000	36	2 015 700
* Contractuels de droit public	31	1 965 700		0	31	1 965 700
◊ CDI	10	1 081 135			10	1 081 135
◊ CDD	21	884 565			21	884 565
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)						0
* Contractuels de droit privé						0
◊ CDI						0
◊ CDD			5	50 000	5	50 000
3 - CONTRATS AIDES			0	0	0	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						112 556 410

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP).

Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois.

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité](#)

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme](#)

(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	1	31 323
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME		
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	1	31 323

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

Budget initial 2020 - CNOUS

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)		Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)		Montants Budget initial 2020		Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	63 508 349	63 508 349	71 465 608	71 465 608	121 452 110	121 452 110	300 072 856	309 141 016	322 570 494	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	47 234 014	47 234 014	55 521 273	55 521 273	104 448 235	104 448 235	297 163 063	306 151 223	318 143 189	Subvention pour charges de service public
							15 000	15 000		Autres financements de l'Etat
							0	0		Fiscalité affectée
Fonctionnement	248 312 719	248 200 832	242 404 516	242 292 629	205 248 129	205 295 622	469 753	469 753	510 060	Autres financements publics
<i>Gestion du Cnous</i>	7 615 014	7 503 127	7 465 014	7 353 127	7 877 507	7 925 000	2 425 040	2 505 040	3 917 245	Recettes propres
<i>Gestion du Réseau</i>	240 697 705	240 697 705	234 939 502	234 939 502	197 370 622	197 370 622				
Intervention	0	0	0	0						
Investissement	3 556 523	3 905 979	2 811 523	3 160 979	3 191 980	4 759 027				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	315 377 591	315 615 161	316 681 647	316 919 217	329 892 219	331 506 759	315 657 899	315 782 500	327 602 521	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		42 738	0	0	0	0	0	1 136 717	3 904 239	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Aides directes			24 373 553	24 373 553					24 373 553	24 373 553
Hébergement									0	0
Restauration			136 964 265	136 964 265					136 964 265	136 964 265
Action culturelle			2 882 761	2 882 761					2 882 761	2 882 761
Pilotage et Animation du programme	121 452 110	121 452 110	41 027 549	41 075 043			3 191 980	4 759 027	165 671 639	167 286 180
TOTAL	121 452 110	121 452 110	205 248 129	205 295 622	0	0	3 191 980	4 759 027	329 892 219	331 506 759
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									0	

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES									
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Etat - Programme 231	318 143 189					4 759 027			322 902 216	
Etat - Programme 150									0	
Etat - Programme 226									0	
Etat - Programme 214									0	
Etat - Autres programmes									0	
Universités									0	
Union Européenne									0	
Collectivités publiques				510 060					510 060	
PIA									0	
CPER									0	
Ressources propres de l'activité					3 917 245				3 917 245	
Ressources propres Autres								273 000	273 000	
TOTAL	318 143 189	0	0	510 060	3 917 245	4 759 027	0	273 000	327 602 521	
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									3 904 239	

Budget initial 2020 - CNOUS

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020	
Solde budgétaire (déficit) (D2)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe</i>	0	1 136 717	3 904 239	42 738	0	0	Solde budgétaire (excédent) (D1)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	0	0		0	0		Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	233 903 993	189 607 287	192 165 954	231 218 653	203 536 341	192 165 954	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	0	7 891 455	7 382 697	-4 560 651	3 740 971	7 000 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	233 903 994	198 635 458	203 452 890	226 700 741	207 277 312	199 165 954	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0	8 641 854	0	7 203 253	0	4 286 936	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	4 925 960	3 480 505	4 759 027	0	0	0	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	0	5 161 349	0	12 129 213	0	9 045 963	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	233 903 994	207 277 312	203 452 890	233 903 994	207 277 312	203 452 890	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé
Dotations en fonds propres des Crous - Titre 7 Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de	C/46782DPF	Dotations T7
BSP - EAP Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de	C/46781BSP	BSP - EAP
Aides spécifiques dont parcoursup Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	C/46781ASPE - C/46781AMES	Aides spécifiques dont parcoursup
Bourses MCC Ministère de la Culture et de la Communication	C/46781MCC	Bourses MCC
Bourses MAAF	C/46781MAAF	Bourses MAAF

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020	PRODUITS	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020
Personnel	63 235 974	71 193 233	121 140 361	Subventions de l'Etat	304 082 446	305 586 502	318 143 189
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	47 234 014	55 521 273	104 448 235	Fiscalité affectée	0	0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	252 286 260	246 658 057	208 776 808	Autres subventions	469 753	469 753	510 060
Intervention (le cas échéant)	0	0		Autres produits	5 092 383	5 172 383	7 439 681
TOTAL DES CHARGES (1)	315 522 234	317 851 290	329 917 169	TOTAL DES PRODUITS (2)	309 644 582	311 228 638	326 092 930
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	5 877 652	6 622 652	3 824 239
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	315 522 234	317 851 290	329 917 169	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	315 522 234	317 851 290	329 917 169

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-5 877 652
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 463 052
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	2 667 343
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-5 081 943

Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020
-5 877 652	-6 622 652	-3 824 239
3 463 052	3 463 052	3 169 436
0	0	80 000
0	0	
0	0	
2 667 343	2 667 343	3 169 436
-5 081 943	-5 826 943	-3 904 239

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

EMPLOIS	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020	RESSOURCES	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020
Insuffisance d'autofinancement	5 081 943	5 826 943	3 904 239	Capacité d'autofinancement	0	0	0
Investissements	3 905 979	3 160 979	4 759 027	Financement de l'actif par l'État	3 905 979	3 905 979	4 759 027
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0	0	
				Autres ressources	0	0	
Remboursement des dettes financières	0	0		Augmentation des dettes financières	0	0	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 987 922	8 987 922	8 663 266	TOTAL DES RESSOURCES (6)	3 905 979	3 905 979	4 759 027
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	5 081 943	5 081 943	3 904 239

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Budget N-1 (BR2 du 04/07/19)	Montants prévision d'exécution (BR3 - CA du 28/11/19)	Montants Budget initial 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-5 081 943	-5 081 943	-3 904 239
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	2 121 310	-13 723 797	382 697
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-7 203 253	8 641 854	-4 286 936
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	16 989 339	16 989 339	13 085 101
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-72 631 679	-88 476 786	-88 094 089
Niveau final de la TRESORERIE	89 621 018	105 466 125	101 179 190

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-11 514 007	-8 033 502	-8 033 502	-11 514 007	-11 514 007
Recettes fléchées (b)	6 641 484	5 032 027	0	0	0
Financements de l'État fléchés	6 641 484	4 759 027	0		
Autres financements publics fléchés	0	0			
Recettes propres fléchées	0	273 000			
	0				
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	3 160 979	5 032 027	3 480 505	0	0
Personnel	0				
AE=CP	0				
Fonctionnement	0				
AE	0				
CP	0				
Intervention	0				
AE	0	273 000			
CP	0	273 000			
Investissement	0				
AE	2 811 523	3 191 980	4 992 441		
CP	3 160 979	4 759 027	3 480 505		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 480 505	0	-3 480 505	0	0

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.

Autofinancement des opérations fléchées (d)					
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)					
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	-8 033 502	-8 033 502	-11 514 007	-11 514 007	-11 514 007

Budget initial 2020 - CNOUS
TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Op. 1	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Op.1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.2	Personnel																	
	Fonctionnement																	
	Intervention																	
	Investissement																	
Total Op.2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total personnel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total fonctionnement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total intervention		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total investissement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération (18)	Encaissements des années antérieures à N (19)	Encaissement prévus en N (20)	(21)	(22)	(23)
Op. 1	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.1	-	-	-	-	-	-
Op. 2	Financement de l'Etat*						
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Op.2	-	-	-	-	-	-
Ss total financement de l'Etat		-	-	-	-	-	-
Ss total autres financements publics		-	-	-	-	-	-
Ss total autres financements		-	-	-	-	-	-

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

Budget initial 2020 - CNOUS
TABLEAU
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		BI n	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	4 391 346
	2	Niveau initial du fonds de roulement	16 989 339
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-88 476 786
	4	Niveau initial de la trésorerie	105 466 125
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 096 361
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	102 369 764	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	329 892 219
	6	Résultat patrimonial	-3 824 239
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	-3 904 239
	8	Variation du fonds de roulement	-3 904 239
	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 0
		Variation des stocks	-
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 0
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 3 904 239 €
	12.a	Recettes budgétaires	327 602 521
12.b	Crédits de paiement ouverts	331 506 759	
13	Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers	382 697 €	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-4 286 936	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	0	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-4 286 936	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	382 697	
16	Variation des restes à payer	2 776 806	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	7 168 152
	18	Niveau final du fonds de roulement	13 085 101
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-88 094 089
	20	Niveau final de la trésorerie	101 179 190
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	3 096 361
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	98 082 828	

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale