

→ Direction générale adjointe environnement social et institutionnel  
Cellule des affaires institutionnelles

# DÉLIBÉRATION N°20211216-02

Séance du 16 décembre 2021

## POINT 1 – BUDGET INITIAL 2022

- VU le code de l'éducation
- 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 l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,
- VU les statuts de Nantes université,

## LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

### APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

Membres en exercice :	36
Nombre de votants :	33
Voix pour :	29
Voix contre :	0
Abstentions :	4

### Article 1 :

APPROUVE les autorisations budgétaires du budget principal suivantes :

- 3 924,9 ETPT, dont 3 297,4 sous plafond d'emplois législatif et 627,5 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 353 793 314 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 279 168 194 € personnel
  - 52 335 371 € fonctionnement
  - 22 289 749 € investissement
- 362 832 015 € de crédits de paiement, dont :
  - 279 168 194 € personnel
  - 57 019 252 € fonctionnement

- 26 644 015 € investissement
- 365 603 401 € de prévisions de recettes
- 2 771 386 € de solde budgétaire excédentaire

**Article 2 :**

APPROUVE les prévisions comptables du budget principal :

- + 2 798 118 € de variation de trésorerie
- + 276 772 € de résultat patrimonial
- + 5 758 543 € de capacité d'autofinancement
- - 1 875 420 € de variation du fonds de roulement

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

Fait à Nantes, le 16 décembre 2021

La Présidente de Nantes Université



Carine BERNAULT

Extrait transmis au Recteur de la région académique Pays de la Loire et de l'académie de Nantes, Chancelier des universités,  
le : 21 décembre 2021

Affiché le : 21 décembre 2021

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT		En ETPT		Global	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 480,4			1 480,4	
		CDI	9,3			17,3	
	Non permanents	CDD	440,0	8,0	214,2	654,2	
	<b>S/total EC</b>			<b>1 929,6</b>	<b>222,2</b>	<b>2 151,8</b>	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>						<b>-</b>	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs)	Permanents	Titulaires	1 045,2			1 045,2	
		CDI	74,9	65,9	140,8		
	Non permanents	CDD	247,8	339,5	587,3		
<b>S/total Biatss</b>			<b>1 367,8</b>	<b>405,3</b>	<b>1 773,2</b>		
<b>Totaux</b>			<b>3 297,4 (1)</b>	<b>627,5</b>	<b>3 924,9</b>		
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>3 347,0 (3)</b>		<b>Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)</b>		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

\*\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"



Nantes Université - Budget principal

date du CA  
16 décembre 2021

Tableau 4 -  
Équilibre financier - Budget initial année 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	16 094 296	706 004	-
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>			
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			
<i>dont solde budgétaire FU</i>			
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	13 520	7 520	3 100
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	458 480	717 137	559 864
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	4 609 599	26 026 504	3 270 549
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>21 175 895</b>	<b>27 457 165</b>	<b>3 833 513</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 798 118</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>			
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>	3 516 453	3 516 453	6 446 264
<b>TOTAL DES BESOINS (1 + I)</b>	<b>21 175 895</b>	<b>27 457 165</b>	<b>6 631 631</b>

Financements (couverture des besoins)			
Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022	
-	-	2 771 386	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
			<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
			<i>dont solde budgétaire FU</i>
			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
1 282	10 536	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
492 749	751 406	559 864	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
14 123 955	25 661 162	3 300 382	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
<b>14 617 986</b>	<b>26 423 104</b>	<b>6 631 632</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>6 557 909</b>	<b>1 034 062</b>	<b>-</b>	<b>Variation de trésorerie (II)</b>
	5 296 813	3 648 146	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
6 557 909			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
<b>21 175 895</b>	<b>27 457 166</b>	<b>6 631 632</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(tableau 5)

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

8)

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022	PRODUITS	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022
Personnel	269 545 810	271 944 012	275 291 220	Subventions de l'Etat	256 931 174	259 609 274	260 571 609
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	76 177 145	75 756 453	75 904 103	Fiscalité affectée	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	87 682 095	82 535 611	87 984 254	Autres subventions	42 687 180	38 259 872	44 667 952
				Autres produits	52 047 725	54 598 912	56 012 685
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>357 227 905</b>	<b>354 479 623</b>	<b>363 275 474</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>353 966 079</b>	<b>354 768 058</b>	<b>363 552 247</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		288 435	276 772	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	3 261 826	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>357 227 905</b>	<b>354 768 058</b>	<b>363 552 247</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>357 227 905</b>	<b>354 768 058</b>	<b>363 552 247</b>

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3427950

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3876974,24424553

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

	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 3 261 826</b>	<b>288 435</b>	<b>276 772</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 251 813	27 088 028	27 088 028
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ 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	19 326 279	21 606 257	21 606 257
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>3 663 708</b>	<b>5 770 206</b>	<b>5 758 543</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022	RESSOURCES	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022
Insuffisance d'autofinancement*	-		-	Capacité d'autofinancement*	3 663 708	5 770 206	5 758 543
Investissements	30 741 062	21 967 252	26 644 569	Financement de l'actif par l'État	10 577 714	4 614 478	13 420 219
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	11 305 113	7 648 150	5 590 386
Remboursement des dettes financières				Autres ressources			
				Augmentation des dettes financières			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>30 741 062</b>	<b>21 967 252</b>	<b>26 644 569</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>25 546 535</b>	<b>18 032 834</b>	<b>24 769 148</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>5 194 528</b>	<b>3 934 418</b>	<b>1 875 420</b>

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants Budget 2021 (BR1 du 02/07/2021)	Montants prévision d'exécution 2021 (BR2 voté en CA le 17/12/2021)	Montants Budget initial 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 5 194 528	- 3 934 418	- 1 875 420
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 1 363 382	- 2 900 356	4 673 538
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 6 557 909	- 1 034 062	2 798 118
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	20 742 773	22 002 883	20 127 462
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 16 068 098	- 20 331 838	- 25 005 375
Niveau de la TRESORERIE	36 810 872	42 334 720	45 132 837

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"