



DÉLIBÉRATION N°2021-07-02-01
du conseil d'administration de l'Université de Nantes

Séance du 2 juillet 2021

POINT 3 - APPROBATION DU BUDGET RECTIFICATIF N° 1 DE L'EXERCICE 2021

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- 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 l'université de Nantes ;

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

Membres en exercice : 34
Nombre de votants : 28
Voix pour : 21
Voix contre : 0
Abstention : 7

APPROUVE le budget rectificatif n° 1 de l'exercice 2021.

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 3 274 ETPT sous plafond et 614,5 ETPT hors plafond soit un total de 3 888,5 ETPT
- 369 551 727 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 272 973 758 € personnel
 - 56 395 696 € fonctionnement
 - 40 182 273 € investissement
- 362 017 154 € de crédits de paiement, dont :
 - 272 973 758 € personnel
 - 58 302 334 € fonctionnement
 - 30 741 062 € investissement
- 345 922 858 € de prévisions de recettes
- -16 094 296 € de solde budgétaire déficitaire

Extrait transmis au Recteur de la région académique Pays de la Loire et de l'académie de Nantes, Chancelier des universités, le : 8 juillet 2021

Affiché le : 8 juillet 2021

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- - 6 557 909 € de variation de trésorerie
- - 3 261 826 € de résultat patrimonial
- 3 663 708 € de capacité d'autofinancement
- - 5 194 528 € 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.

À Nantes, le 2 juillet 2021

La Présidente de l'Université de Nantes



Carine BERNAULT

Extrait transmis au Recteur de la région académique Pays de la Loire et de l'académie de Nantes, Chancelier des universités, le : 8 juillet 2021

Affiché le : 8 juillet 2021

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif - année 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		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		1 486,2	
		CDI		7,3	
	Non permanents	CDD	420,5	208,0	628,5
		S/total EC	1 914,0	215,0	2 129,0
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-	
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires		1 045,4	
		CDI	68,3	60,2	128,5
	Non permanents	CDD	246,3	339,3	585,6
		S/total Biatss	1 360,0	399,5	1 759,5
Totaux		3 274,0 (1)	614,5	3 888,5	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		3 347,0 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)	

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"

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses								
	Exécution 2020		Budget initial (a)		Nouveau BR		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	267 220 241	267 220 241	270 554 426	270 554 426	2 419 332	2 419 332	272 973 758	272 973 758
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	75 571 957	75 571 957	76 177 145	76 177 145	681 186	681 186	76 858 331	76 858 331
							-	-
							-	-
Fonctionnement et intervention	52 019 783	50 866 436	57 771 118	59 590 242	- 1 375 422	- 1 287 908	56 395 696	58 302 334
							-	-
							-	-
							-	-
Investissement	22 429 709	18 216 850	22 294 501	24 858 718	17 887 772	5 882 344	40 182 273	30 741 062
							-	-
							-	-
TOTAL DES DÉPENSES	341 669 733	336 303 527	350 620 045	355 003 386	18 931 682	7 013 768	369 551 727	362 017 154
Solde budgétaire (excédent)		-		-		-		-

Recettes				
Exécution 2020	Budget initial (d)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
			Montants	Montants
Montants	Montants	Montants	Montants	
310 218 181	311 046 686	1 378 312	312 424 998	Recettes globalisées
255 108 889	254 829 661	1 338 312	256 167 973	Subvention pour charges de service public
2 782 001	763 201	40 000	803 201	Autres financements de l'Etat
2 393 406	2 300 000		2 300 000	Fiscalité affectée
25 482 874	21 632 378		21 632 378	Autres financements publics
24 451 011	31 521 446		31 521 446	Recettes propres
11 520 913	34 722 811	- 1 224 950	33 497 860	Recettes fléchées **
3 430 194	5 133 055	2 096 233	7 229 288	Financements de l'Etat fléchés
8 033 523	29 521 556	- 3 353 566	26 167 989	Autres financements publics fléchés
57 196	68 200	32 383	100 583	Recettes propres fléchées
321 739 094	345 769 497	153 362	345 922 858	TOTAL DES RECETTES
14 564 433	9 233 890	6 860 407	16 094 296	Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

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

Exécution N-1 : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3064082

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -2200000

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3427948

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Exécution 2020	Budget initial (a)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	14 564 433	9 233 890	6 860 407	16 094 296
<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)	11 409	10 075	3 445	13 520
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	594 759	579 680	- 121 200	458 480
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	3 845 514	5 413 347	- 803 748	4 609 599
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	19 016 115	15 236 992	5 938 904	21 175 895
Variation de trésorerie (I)	-	-	2 917 458	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>				-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>		2 610 156	906 297	3 516 453
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	19 016 115	15 236 992	8 856 362	21 175 895

Financements (couverture des besoins)				
Exécution 2020	Budget initial (d)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
-	-	-	-	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>
938	500	782	1 282	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
1 138 187	613 949	- 121 200	492 749	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
7 694 026	5 147 175	8 976 780	14 123 955	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
8 833 151	5 761 624	8 856 362	14 617 986	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
10 182 964	9 475 367	-	6 557 909	Variation de trésorerie (II)
<i>7 071 739</i>	<i>12 085 523</i>	<i>7 525 224</i>	<i>19 610 747</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
<i>3 111 224</i>			<i>-</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
19 016 115	15 236 991	8 856 362	21 175 895	TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)

* 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	Exécution 2020	Budget initial (a)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Exécution 2020	Budget initial (d)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	264 156 158	268 354 426	1 191 384	269 545 810	Subventions de l'Etat	267 668 145	255 592 862	1 338 312	256 931 174
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	75 634 106	76 177 145		76 177 145	Fiscalité affectée	2 393 406	2 300 000		2 300 000
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	85 258 619	89 744 861	- 2 062 766	87 682 095	Autres subventions	23 393 324	43 032 378	- 345 198	42 687 180
TOTAL DES CHARGES (1)	349 414 777	358 099 287	- 871 382	357 227 905	Autres produits	56 112 393	54 218 047	- 2 170 322	52 047 725
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	152 491	-	-	-	TOTAL DES PRODUITS (2)	349 567 268	355 143 287	- 1 177 208	353 966 079
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	349 567 268	358 099 287	- 871 382	357 227 905	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	2 956 000	305 826	3 261 826
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	349 567 268	358 099 287	- 871 382	357 227 905

* 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 : - 3064082

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 2200000

Nouveau BR :
Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 1227950

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : - 3427948

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2020	Budget initial (g)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	152 491	- 2 956 000	- 305 826	- 3 261 826
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 721 042	27 054 619	- 802 806	26 251 813
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 278 488			-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	23 649			-
- produits de cession d'éléments d'actifs	7 823			-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	21 606 257	21 496 601	- 2 170 322	19 326 279
= CAF ou IAF*	7 004 614	2 602 018	1 061 690	3 663 708

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution 2020	Budget initial (j)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Exécution 2020	Budget initial (m)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	7 004 614	2 602 018	1 061 690	3 663 708
Investissements	16 659 296	24 858 718	5 882 344	30 741 062	Financement de l'actif par l'État	2 693 944	4 575 000	6 002 714	10 577 714
Remboursement des dettes financières	10 809			-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 241 934	10 412 354	892 759	11 305 113
TOTAL DES EMPLOIS (5)	16 670 105	24 858 718	5 882 344	30 741 062	Autres ressources	- 11 848			-
Augmentation du Fonds de Roulement (7) = (6)-(5)	-	-	2 074 819	-	Augmentation des dettes financières				-
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 928 644	17 589 372	7 957 163	25 546 535
					Diminution du Fonds de Roulement (8) = (5)-(6)	2 741 461	7 269 346	-	5 194 528

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2020	Budget initial (q)	Nouveau BR	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	- 2 741 460	- 7 269 346	2 074 819	- 5 194 528
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	7 441 503	- 2 206 021	842 639	- 1 363 382
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 10 182 964	- 9 475 367	2 917 458	- 6 557 909
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	25 937 301	17 698 763	3 044 010	20 742 773
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 17 431 480	- 17 605 017	1 536 919	- 16 068 098
Niveau de la TRESORERIE	43 368 781	35 303 780	1 507 092	36 810 872

* : montant issu du tableau "équilibre financier"