



DÉLIBÉRATION N°2020-12-18-02

du conseil d'administration de l'Université de Nantes

Séance du 18 décembre 2020

POINT 4 – APPROBATION DU BUDGET INITIAL 2021

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- VU** le code de l'éducation ;
- VU** les statuts de l'université de Nantes ;
- 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 ;

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

Membres en exercice : 35
Nombre de votants : 32
Voix pour : 31
Voix contre : 0
Abstention : 1

APPROUVE le budget initial 2021.

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 3 291,7 ETPT sous plafond et 594 ETPT hors plafond soit un total de 3 885,7 ETPT
- 350 620 045 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 270 554 426 € personnel
 - 57 771 118 € fonctionnement
 - 22 294 501 € investissement
- 355 003 386 € de Crédits de paiement dont :
 - 270 554 426 € personnel
 - 59 590 242 € fonctionnement
 - 24 858 718 € investissement
- 345 769 497 € de prévisions de recettes
- - 9 233 889 € de solde budgétaire déficitaire

Extrait transmis au recteur chancelier des Universités le : 5 janvier 2021

Affiché le : 5 janvier 2021

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 9 475 367 € de variation de trésorerie
- - 2 956 001 € de résultat patrimonial
- 2 602 018 € de capacité d'autofinancement
- - 7 269 346 € 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 18 décembre 2020.

Présidente de l'Université de Nantes



Carine BERNAULT

Extrait transmis au recteur chancelier des Universités le : 5 janvier 2021

Affiché le : 5 janvier 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois	Nature des emplois	Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		1 502,1
		CDI		4,9
	Non permanents	CDD		401,5
S/total EC		1 908,5	218,4	2 126,9
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)				-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs)	Permanents	Titulaires		1 057,3
		CDI		66,8
	Non permanents	CDD		223,0
S/total Biatss		1 347,1	389,0	1 736,1
Totaux		3 255,6 (1)	607,4	3 863,0 (2)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		3 344,0 (3)		
Plafond global des emplois voté par le CA **				

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								Recettes					
	Exécution 2019		Budget initial (a)		Somme des BR (b)		TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)		Exécution 2019	Budget initial (d)	Somme des BR (dont reports budget résiduel) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	262 696 395	262 696 395	268 898 211	268 898 211	- 849 495	- 849 495	268 048 716	268 048 716	310 993 230	305 106 330	6 802 479	311 908 809	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	75 205 615	75 205 615	75 783 010	75 783 010	- 239 411	- 239 411	75 543 599	75 543 599	249 404 942	252 090 482	1 868 328	253 958 810	Subvention pour charges de service public
							-	-	2 082 377	422 310	1 704 924	2 127 234	Autres financements de l'Etat
							-	-	2 472 107	2 000 000	300 000	2 300 000	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	58 828 395	49 251 578	69 152 981	57 743 083	- 12 241 852	- 5 319 673	56 911 129	52 423 410	24 139 789	20 464 987	3 233 301	23 698 288	Autres financements publics
							-	-	32 894 015	30 128 551	- 304 074	29 824 477	Recettes propres
							-	-	19 926 552	29 781 861	- 16 234 417	13 547 444	Recettes fléchées **
							-	-	2 525 735	4 412 632	- 1 958 184	2 454 448	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	22 035 690	19 971 532	22 928 777	24 046 209	199 039	- 4 771 610	23 127 816	19 274 599	17 363 826	25 369 229	- 14 308 014	11 061 215	Autres financements publics fléchés
							-	-	36 991		31 781	31 781	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	343 560 480	331 919 505	360 979 969	350 687 503	- 12 892 308	- 10 940 778	348 087 661	339 746 725	330 919 782	334 888 191	- 9 431 938	325 456 253	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)		-		-		1 508 840		-	999 723	15 799 312	-	14 290 472	Solde budgétaire (déficit)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				
	Exécution 2019	Budget initial (a)	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	999 723	15 799 312	-	14 290 472
<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)	11 800	23 500	- 13 391	10 109
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) (c1)	5 712 720	1 147 956	-	1 147 956
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e1)	1 444 348	5 818 010	1 375 394	7 193 404
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1= D2+b1+c1+e1)	8 168 591	22 788 778	1 362 003	22 641 941
Variation de trésorerie (I)	-	-	9 420 868	-
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a1)</i>				-
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d1)</i>			1 221 996	1 221 996
TOTAL DES BESOINS (1 + I)	8 168 591	22 788 778	10 782 871	22 641 941

Financements (couverture des besoins)				
Exécution 2019	Budget initial (d)	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)	
-	-	1 508 840	-	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>
3 250	2 688	- 1 850	838	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
2 846 978	1 147 956	-	1 147 956	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) (c2)
1 436 561	3 444 670	9 275 881	12 720 551	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) (e2)
4 286 789	4 595 314	10 782 871	13 869 345	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2=D1+b2+c2+e2)
3 881 802	18 193 464	-	8 772 596	Variation de trésorerie (II)
419 193	12 472 686	- 2 478 094	9 994 592	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a2)</i>
3 462 609	5 720 778			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d2)</i>
8 168 591	22 788 778	10 782 871	22 641 941	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 2019	Budget initial (a)	Somme des BR (yc nouveau BR) (b)	TOTAL : dernier budget modifié (c) = (a) + (b)	PRODUITS	Exécution 2019	Budget initial (d)	Somme des BR (yc nouveau BR) (e)	TOTAL : dernier budget modifié (f) = (d) + (e)
Personnel	258 279 303	265 163 862	- 433 179	264 730 683	Subventions de l'Etat	260 704 369	257 869 131	- 1 783 087	256 086 044
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	75 153 878	76 718 661	- 125 330	76 593 331	Fiscalité affectée	5 293 621	2 000 000	300 000	2 300 000
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	83 929 703	88 866 931	- 6 184 318	82 682 612	Autres subventions	25 175 237	42 108 648	- 3 973 126	38 135 523
					Autres produits	51 195 191	52 109 400	- 1 756 541	50 352 859
TOTAL DES CHARGES (1)	342 209 006	354 030 793	- 6 617 497	347 413 296	TOTAL DES PRODUITS (2)	342 368 418	354 087 179	- 7 212 754	346 874 425
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	159 412	56 386	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	595 257	538 870
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	342 368 418	354 087 179	- 6 617 497	347 413 296	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	342 368 418	354 087 179	- 6 617 497	347 413 296

* 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 : -4417097

BI : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3734348,90068707

Somme des BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : 416320

BR : Différence CP de personnel entre tableau 2 et tableau 6 est de : -3318032,77333334

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Exécution 2019	Budget initial (g)	Somme des BR (yc nouveau BR) (h)	TOTAL : dernier budget modifié (i) = (g) + (h)
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	159 412	56 386	- 595 257	- 538 870
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 463 481	29 958 355	- 2 172 736	27 785 619
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	79 952			-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	160 298			-
- produits de cession d'éléments d'actifs	6 050			-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	22 428 371	21 980 849	- 484 248	21 496 601
= CAF ou IAF*	6 268 818	8 033 892	- 2 283 745	5 750 148

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exécution 2019	Budget initial (j)	Somme des BR (yc nouveau BR) (k)	TOTAL : dernier budget modifié (l) = (j) + (k)	RESSOURCES	Exécution 2019	Budget initial (m)	Somme des BR (yc nouveau BR) (n)	TOTAL : dernier budget modifié (o) = (m) + (n)
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	2 283 745	-	Capacité d'autofinancement*	6 268 818	8 033 892	-	5 750 148
Investissements	21 056 908	24 046 209	- 4 771 610	19 274 599	Financement de l'actif par l'État	10 386 207	2 410 714	- 456 300	1 954 414
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	5 195 208	9 859 971	- 2 000 585	7 859 386
					Autres ressources	6 763 132			-
Remboursement des dettes financières	23 600			-	Augmentation des dettes financières	11 800			-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	21 080 508	24 046 209	- 2 487 865	19 274 599	TOTAL DES RESSOURCES (6)	28 625 165	20 304 577	- 2 456 885	15 563 947
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	7 544 657	-	30 980	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)	-	3 741 632	-	3 710 652

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Exécution 2019	Budget initial (q)	Somme des BR (yc nouveau BR) (r)	TOTAL : dernier budget modifié Variation (s) = (q) + (r) Niveau = (p) + (s)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	7 544 657	- 3 741 632	30 980	- 3 710 652
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	11 426 459	14 451 831	- 9 389 887	5 061 944
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) *	- 3 881 802	- 18 193 464	9 420 868	- 8 772 596
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	28 678 761	18 777 633	28 709 741	24 968 109
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 24 872 984	- 24 438 275	9 420 868	- 19 811 038
Niveau de la TRESORERIE	53 551 745	43 215 907	- 8 772 598	44 779 147