

**Délibération CA 2019 / 12 / 17 – 1**

Point 5 de l'Ordre du Jour :

**BUDGET RECTIFICATIF 2019**

Document transmis aux Administrateurs

★ ANNEXE 1

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

**ARTICLE 1 :**

Le Conseil d'Administration approuve à l'unanimité les autorisations budgétaires suivantes pour le **budget agrégé de l'Établissement** comprenant le **budget principal**, les budgets annexes du **CFA** et de la **Fondation** :

- **7 098 Équivalent Temps Plein Travaillé** (ETPT) dont 6 206 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 892 ETPT hors plafond d'emplois législatifs

**Tableau 1 : Tableau des emplois  
Budget Rectificatif 2019**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION														
Catégories d'emplois	Nature des emplois	Emplois sous plafond Etat				Emplois financés hors SCSP				Global				
		Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget rectificatif 2019 (a)	Ecart BR - BI	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget rectificatif 2019 (a)	Ecart BR - BI	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget rectificatif 2019 (a)	Ecart BR - BI	
		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 734	2 929	2 929	0					2 734	2 929	2 929	0
		CDI	6	5	5	0	21	20	22	2	27	25	27	2
	Non permanents	CDD	699	708	696	-12	334	358	373	15	1 033	1 066	1 069	3
		S/total EC	3 440	3 642	3 630	-12	355	378	395	17	3 795	4 020	4 025	5
Élèves fonctionnaires stagiaires des ENS		0	0	0	0					0	0	0	0	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	1 968	2 202	2 202	0					1 968	2 202	2 202	0
		CDI	121	114	114	0	191	190	195	5	312	304	309	5
	Non permanents	CDD	334	260	260	0	264	283	302	19	598	543	562	19
		S/total Biatoss	2 424	2 576	2 576	0	454	473	497	24	2 878	3 049	3 073	24
Totaux		5 864	6 218	6 206	-12	809	851	892	41	6 673	7 069	7 098	29	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		6 215	6 218	6 206	-12									

**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 (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

(a) le budget rectificatif n°1 correspond au total des données du budget initial et du budget rectificatif

- **les Autorisations d'Engagement (AE) au titre du budget principal :**

- 463 646 786 € en personnel et 17 973 380 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 78 684 996 € en fonctionnement et 13 754 933 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 19 536 750 € en investissement et 9 996 318 € pour l'enveloppe contrats de recherche

Et au titre **du budget annexe du CFA :**

- 273 000 € en personnel
- 1 591 000 € en fonctionnement
- 460 000 € en investissement

Et au titre du **budget annexe de la Fondation :**

- 812 398 € en fonctionnement

- **628 434 283 € de Crédits de Paiement (CP) pour le budget principal** dont :

- 463 646 786 € en personnel et 17 973 380 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 73 548 924 € en fonctionnement et 13 143 903 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 29 045 757 € en investissement et 10 208 283 € pour l'enveloppe contrats de recherche

Et au titre du **budget annexe du CFA :**

- 273 000 € en personnel
- 1 591 000 € en fonctionnement
- 460 000 € en investissement

Et au titre du **budget annexe de la Fondation :**

- 812 398 € en fonctionnement

- **609 904 555 € de prévision de recettes**

- **600 967 576 €** pour le **budget principal**
- **2 324 000 €** pour le **budget annexe du CFA**
- **796 334 €** pour le **budget annexe de la Fondation**

- **-6 615 521 € de solde budgétaire déficitaire** se répartissant entre

- **- 6 599 457 €** pour le **budget principal**
- **0 €** pour le **budget annexe du CFA**
- **- 16 064 €** pour le **budget annexe de la Fondation**

**Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget de l'établissement  
Budget Rectificatif 2019**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

	DÉPENSES						RECETTES				
	Montants Compte Financier 2018		Montants Budget initial 2019		Montants Budget rectificatif 2019 (a)		Ecart BR / BI	Montants Budget initial 2019	Montants Budget rectificatif 2019 (a)	Ecart BR / BI	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Enveloppes hors projet de recherche	600 053 851	571 743 266	570 814 950	575 830 999	565 004 930	569 377 865	-5 810 020	560 206 499	566 157 652	5 951 153	Recettes globalisées
Personnel	455 565 034	455 565 034	468 925 914	468 925 914	463 919 786	463 919 786	-5 006 128	487 340 646	484 995 411	-2 345 235	Subvention pour charges de service public
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	135 555 919	135 555 919	136 549 808	136 549 808	134 731 477	134 731 477	-1 818 331	462 316	1 074 825	612 509	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	70 265 727	70 431 443	73 613 070	71 830 239	81 088 394	75 952 322	7 475 324	0	4 060 429	4 060 429	Fiscalité affectée
Investissement	74 223 090	45 746 789	28 275 966	34 074 646	19 996 750	29 505 757	-8 279 216	17 390 063	18 402 242	1 012 179	Autres financements publics
Enveloppes projet de recherche	35 017 525	33 827 013	36 090 843	37 405 378	40 724 631	41 325 566	4 633 788	55 013 474	57 624 745	2 611 271	Recettes propres
Personnel	14 152 850	14 152 850	16 511 199	16 511 199	17 973 380	17 973 380	1 462 181	39 995 110	37 930 258	-2 064 852	Recettes fléchées
Fonctionnement	11 396 832	11 394 694	14 328 958	14 496 763	13 754 933	13 143 903	-574 025	15 202 492	8 873 684	-6 328 808	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	9 467 843	8 279 469	5 250 686	6 397 416	8 996 318	10 208 283	3 745 632	21 215 521	28 296 019	7 080 498	Autres financements publics fléchés
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>635 071 376</b>	<b>605 570 280</b>	<b>606 905 793</b>	<b>613 236 377</b>	<b>605 729 561</b>	<b>610 703 431</b>	<b>-1 176 232</b>	<b>600 201 609</b>	<b>604 087 910</b>	<b>3 886 301</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		<b>1 235 237</b>						<b>13 034 768</b>	<b>6 615 521</b>	<b>-6 419 247</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

(a) le budget rectificatif n°1 correspond au total des données du budget initial et du budget rectificatif

**Tableau 4 : Équilibre financier  
Budget Rectificatif 2019**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget Rectificatif 2019	Ecart : BR / BI		Budget Rectificatif 2019	Budget Initial 2019	Compte Financier 2018	
Solde budgétaire (déficit)	0	13 034 768	6 615 521	-6 419 247		0	0	1 235 237	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	0	12 670 904	6 599 457	-6 071 447		0	0	642 354	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du CFA U.L.</i>	0	300 000	0	-300 000		0	0	443 005	<i>dont solde budgétaire budget du CFA U.L.</i>
<i>dont solde budgétaire fondation N.I.T.</i>	0	63 864	16 064	-47 800		0	0	149 878	<i>dont solde budgétaire fondation N.I.T.</i>
Remboursements d'emprunts (capital)	1 187 655	1 477 900	1 486 550	8 650		5 906	5 114	16 611 305	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	8 825 993	7 860 859	9 829 429	1 968 570		13 325 040	10 931 859	4 336 223	Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	1 109 326	0	0	0		0	0	-57 711	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	11 122 974	22 373 527	17 931 500	-4 442 027		13 330 946	10 936 973	22 125 055	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>	<b>11 002 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>4 600 554</b>	<b>11 436 554</b>	<b>0</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie</b>	<b>11 552 299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>10 207 093</b>	<b>9 747 119</b>	<b>0</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	0	0	0	0		0	0	0	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	11 552 299	0	0	0		10 207 093	9 747 119	0	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
	0	0	5 606 539	7 295 974		0	1 689 435	550 218	
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>22 125 055</b>	<b>22 373 527</b>	<b>17 931 500</b>	<b>-4 442 027</b>		<b>17 931 500</b>	<b>22 373 527</b>	<b>22 125 055</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

**Tableau 6 : Situation patrimoniale du budget de l'établissement  
Budget Rectificatif 2019**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget Rectificatif 2019	Ecart : BR / BI	PRODUITS	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget Rectificatif 2019	Ecart : BR / BI
Personnel	465 950 487	477 921 113	474 337 166	-3 583 947	Subventions de l'Etat	485 815 701	490 241 510	487 637 411	-2 604 099
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	135 555 919	136 549 808	134 731 477	-1 818 331	Fiscalité affectée	0	0	3 522 858	3 522 858
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	127 801 564	131 137 783	133 954 332	2 816 549	Autres subventions	33 348 155	36 344 282	39 809 355	3 465 073
					Autres produits	79 314 912	82 787 218	81 346 780	-1 440 438
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>593 752 051</b>	<b>609 058 896</b>	<b>608 291 498</b>	<b>-767 398</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>598 478 768</b>	<b>609 373 010</b>	<b>612 316 404</b>	<b>2 943 394</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice	4 726 717	314 114	4 024 905	3 710 791	Résultat prévisionnel : perte	0	0	0	0
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>598 478 768</b>	<b>609 373 010</b>	<b>612 316 404</b>	<b>2 943 394</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>598 478 768</b>	<b>609 373 010</b>	<b>612 316 404</b>	<b>2 943 394</b>

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

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

	Compte Financier 2018	Budget Initial 2019	Budget Rectificatif 2019	Ecart : BR / BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 726 717	314 114	4 024 905	3 710 791
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 511 400	36 655 245	37 400 107	744 862
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 110 441	1 514 794	2 730 000	1 215 206
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	22 162	20 000	22 000	2 000
- produits de cession d'éléments d'actifs	47 676	50 000	130 000	80 000
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	23 010 673	23 334 619	24 006 199	671 580
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>16 091 489</b>	<b>12 089 946</b>	<b>14 580 814</b>	<b>2 490 868</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

## Tableau 9 : Tableau des Opérations Pluriannuelles – Budget Rectificatif 2019 Budget de l'Établissement

### ARTICLE 2 :

Le Conseil d'Administration approuve à l'unanimité les prévisions budgétaires suivantes :

- - 4 600 554 € de variation de trésorerie
- 4 024 905 € de résultat patrimonial
- 14 580 814 € de capacité d'autofinancement (CAF)
- - 6 002 439 € de Prélèvement sur le Fonds de Roulement

N.B. : Le Budget Rectificatif 2019 est soutenable compte-tenu du montant de la trésorerie (89,5 M€ au 1<sup>er</sup> janvier 2019).

### Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	31
Nombre de votants	23
<i>Présents</i>	16
<i>Représentés</i>	7
<b>Nombre de REFUS de VOTE</b>	<b>0</b>
<b>Nombre de voix POUR</b>	<b>23</b>
<b>Nombre de voix CONTRE</b>	<b>0</b>
<b>Nombre d'ABSTENTIONS</b>	<b>0</b>

Fait le 18 décembre 2019



Le Président  
Pierre MUTZENHARDT

• Transmis au Recteur Chancelier le **20 DEC. 2019**