

Séance du **14 DÉCEMBRE 2021**
en conférence audiovisuelle

Délibération CA 2021 / 12 / 14 – 1

Point 3 de l'Ordre du Jour :

BUDGET RECTIFICATIF 2021

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** et le budget annexe de la **Fondation** :

(A) **7 286 Équivalent Temps Plein Travaillé** (ETPT) dont 6 207 ETPT sous plafond d'emplois législatifs et 1 079 ETPT hors plafond d'emplois législatifs

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement au budget rectificatif 2021

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat* (A)		Emplois financés hors SCSP (B)		Global (C) = (A) + (B)	
				Budget initial 2021	Budget rectificatif 2021	Budget initial 2021	Budget rectificatif 2021	Budget initial 2021	Budget rectificatif 2021
				En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 929	2 931			2 929	2 931	
		CDI	5	5	27	25	32	30	
	Non permanents	CDD	693	695	448	458	1 141	1 153	
		S/total EC	3 627	3 631	475	483	4 102	4 114	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS				-	-			-	-
BIATSS	Permanents	Titulaires	2 202	2 202			2 202	2 202	
		CDI	114	114	205	215	319	329	
	Non permanents	CDD	260	260	340	381	600	641	
		S/total Biatoss	2 576	2 576	545	596	3 121	3 172	
Totaux				6 203	6 207 (1)	1 020	1 079	7 223	7 286
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat				6 203	6 207 (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.

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"

(B) 668 660 509 € d' Autorisations d'Engagement (AE) au titre du budget principal dont :

- 479 426 528 € en personnel et 21 249 472 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 74 969 689 € en fonctionnement et 14 765 812 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 67 411 260 € en investissement et 8 818 243 € pour l'enveloppe contrats de recherche

Et au titre du budget annexe de la Fondation :

- 2 019 505 € en fonctionnement

(C) 630 447 104 € de Crédits de Paiement (CP) pour le budget principal dont :

- 479 426 528 € en personnel et 21 249 472 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 74 399 932 € en fonctionnement et 14 625 179 € pour l'enveloppe contrats de recherche
- 28 244 451 € en investissement et 10 482 037 € pour l'enveloppe contrats de recherche

Et au titre du budget annexe de la Fondation :

- 2 019 505 € en fonctionnement

(D) 651 197 057 € de prévision de recettes

- 650 070 248 € pour le **budget principal**
- 1 126 809 € pour le **budget annexe de la Fondation**

(E) solde budgétaire :

- + 21 642 649 € pour le **budget principal**
- - 892 696 € pour le **budget annexe de la Fondation**

**Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget Principal
Budget Rectificatif 2021**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	DEPENSES					
	Compte Financier 2020		Budget rectificatif 2021 présenté au CA du 14/12/2021		Ecart entre le BR et le budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Enveloppes hors projet de recherche	563 505 195	557 078 445	621 807 477	582 070 911	29 270 650	-1 390 593
Personnel	467 818 293	467 818 293	479 426 528	479 426 528	1 737 150	1 737 150
dont contributions employeur au CAS Pension	136 402 130	136 402 130	139 596 011	139 596 011	0	0
Fonctionnement	73 825 539	68 386 237	74 989 689	74 399 932	-3 770 403	-3 373 476
Investissement	21 861 862	20 873 914	67 411 260	28 244 451	31 303 903	245 733
Enveloppes projet de recherche	40 494 618	40 511 998	44 833 527	46 356 688	-949 651	-3 639 190
Personnel	20 477 376	20 477 376	21 249 472	21 249 472	238 850	238 850
Fonctionnement	9 694 921	9 766 803	14 765 812	14 625 179	-2 967 806	-4 295 864
Investissement	10 322 321	10 267 820	8 818 243	10 482 037	1 779 305	417 824
TOTAL DES DÉPENSES	603 999 813	597 590 443	666 641 004	628 427 599	28 320 999	-5 029 783

Solde budgétaire (excédent)	14 243 997	21 642 649	41 107 659
--	-------------------	-------------------	-------------------

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

	RECETTES			
	Compte Financier 2020	Budget rectificatif 2021 présenté au CA du 14/12/2021	Ecart entre le BR et le budget initial	
	567 373 531	584 798 356	12 119 578	Recettes globalisées
	493 733 169	497 139 984	4 100 646	Subvention pour charges de service
	944 883	973 940	-362 925	Autres financements de l'Etat
	3 686 054	3 771 003	271 003	Fiscalité affectée
	16 842 303	18 458 517	1 884 574	Autres financements publics
	52 167 123	64 454 912	6 226 280	Recettes propres
	44 460 909	65 271 892	23 958 298	Recettes fléchées
	6 709 438	11 622 425	5 437 592	Financements de l'Etat fléchés
	33 431 344	48 874 171	16 589 569	Autres financements publics fléchés
	4 320 126	4 775 296	1 931 137	Recettes propres fléchées
	611 834 440	650 070 248	36 077 876	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (déficit)	-	-	-
---------------------------------------	----------	----------	----------

**Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget de la Fondation N.I.T.
Budget Rectificatif 2021**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	DEPENSES					
	Compte Financier 2020		Budget rectificatif 2021 présenté au CA du 14/12/2021		Ecart entre le BR et le budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Enveloppes	520 247	228 287	2 019 505	2 019 505	870 035	870 035
Personnel	0	0	0	0	0	0
dont contributions employeur au CAS Pension	0	0	0	0	0	0
Fonctionnement	520 247	228 287	2 019 505	2 019 505	870 035	870 035
Investissement	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES DÉPENSES	520 247	228 287	2 019 505	2 019 505	870 035	870 035

RECETTES			
Compte Financier 2020	Budget rectificatif 2021 présenté au CA du 14/12/2021	Ecart entre le BR et le budget initial	
1 033 474	1 126 809	60 809	Recettes globalisées
0	0	0	Subvention pour charges de service public
0	0	0	Autres financements de l'Etat
0	0	0	Fiscalité affectée
0	0	0	Autres financements publics
1 033 474	1 126 809	60 809	Recettes propres
0	0	0	Recettes fléchées
0	0	0	Financements de l'Etat fléchés
0	0	0	Autres financements publics fléchés
0	0	0	Recettes propres fléchées
1 033 474	1 126 809	60 809	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	805 187		
--	----------------	--	--

	892 696	809 226	Solde budgétaire (déficit)
--	----------------	----------------	---------------------------------------

**Tableau 4 : Équilibre financier
Budget Rectificatif 2021**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2020	Budget initial 2021	Budget rectificatif 2021 (a)	Ecart BR - BI	Ecart BR - BI	Budget rectificatif 2021 (a)	Budget initial 2021	CF 2020	
Solde budgétaire (déficit)	0	19 548 480	0	0	0	20 749 953	0	15 049 184	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal	0	19 465 010	0	0	0	21 642 649	0	14 243 997	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire fondation N.L.T.	0	83 470	882 696	809 226		0	0	805 187	dont solde budgétaire fondation N.L.T.
Remboursements d'emprunts (capital)	1 512 177	1 524 414	1 531 734	7 330		3 572	4 354	12 941	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)									Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements									Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	10 534 620	10 796 966	10 000 000	-716 978		10 354 211	3 071 118	12 804 098	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	359 360	0	0	0		0	0	-5 740 581	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	12 406 156	31 869 880	11 611 742	-20 258 138		31 112 736	8 075 972	22 125 643	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie	9 719 486	0	19 500 994	43 294 902		0	23 793 908	0	PRELEVEMENT de la trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	0	14 515 633	27 470 747		0	12 955 114	0	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	7 872 967	0	4 985 361	15 824 155		0	10 838 794	0	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	22 125 643	31 869 880	31 112 736			31 112 736	31 869 880	22 125 643	TOTAL DES FINANCEMENTS

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

**Tableau 6 : Situation patrimoniale du budget de l'établissement
Budget Rectificatif 2021**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial	PRODUITS	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial
Personnel	481 742 016	492 826 000	1 596 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	492 429 901	497 139 984	4 100 646
dont charges de pensions civiles*	138 411 650	139 596 011	0	Fiscalité affectée	3 686 054	3 771 003	-1 991 790
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	127 706 949	139 084 494	-6 158 427	Autres subventions	43 676 941	43 202 613	-4 757 769
				Autres produits	82 594 620	91 801 040	4 852 125
TOTAL DES CHARGES	609 448 965	631 910 494	-4 562 427	TOTAL DES PRODUITS	622 387 516	635 914 640	2 203 212
Résultat prévisionnel : bénéfice	12 938 551	4 004 146	6 765 639	Résultat prévisionnel : perte	0	0	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	622 387 516	635 914 640	-558 281	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	622 387 516	635 914 640	-558 281

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 938 551	4 004 146	6 765 639
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	43 383 221	43 236 000	2 722 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 639 494	1 890 619	296 619
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	3 810	10 000	-5 000
- produits de cession d'éléments d'actifs	93 114	88 647	-11 353
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	25 549 881	25 560 464	-2 245 390
= CAF ou IAF*	28 043 099	19 710 416	11 442 763

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Budget rectificatif - Exercice 2021

**Tableau 6 : Situation patrimoniale du budget de l'établissement
Budget Rectificatif 2021**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

EMPLOIS	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial	RESSOURCES	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement*	0	0	0	Capacité d'autofinancement*	28 043 093	19 710 416	11 442 763
Investissements	29 548 327	36 318 256	-332 064	Financement de l'actif par l'Etat et autres tiers	3 411 751	3 500 406	1 073 378
Autres dépenses	0	0	0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 217 990	10 480 008	-1 287 910
Remboursement des dettes financières	2 897 164	2 942 601	7 320	Autres ressources	106 535	88 647	-11 353
TOTAL DES EMPLOIS	32 445 491	39 260 857	-324 744	Augmentation des dettes financières	2 520	8 572	3 718
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT	6 336 398	0	0	TOTAL DES RESSOURCES	38 781 889	33 788 049	11 220 595
				DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	-	5 472 808	-11 545 339

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Compte Financier 2020	Budget Rectificatif 2021	Ecart entre le BR et le budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (+) ou DIMINUTION (-)	6 336 398	-5 472 808	11 545 339
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-3 383 088	-24 973 802	-31 749 562
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	9 719 486	19 500 994	43 294 902
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	165 109 402	159 636 593	11 545 339
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	69 064 327	44 090 524	-31 749 562
Niveau de la TRESORERIE	96 045 075	115 546 069	43 294 902

Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles Budget rectificatif 2021 - Budget de l'Établissement

(Pages 62 à 89 de l'annexe 1)

ARTICLE 2 :

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

- ❖ +19 500 994 € de variation de trésorerie
- ❖ 4 004 146 € de résultat patrimonial
- ❖ 19 710 416 € de Capacité d'Auto Financement (CAF)
- ❖ - 5 472 808 € de Prélèvement sur Fonds de Roulement

N. B. : Le Budget Rectificatif 2020 est soutenable compte-tenu du montant de la trésorerie (115,5 M€ au 31 décembre 2021).

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	31
Nombre de votants	20
<i>Présents</i>	17
<i>Représentés</i>	3
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de voix POUR	20
Nombre de voix CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	0

Fait le 15 décembre 2021



Le Président
Pierre MUTZENHARDT

• Transmis au Recteur Chancelier le **17 DEC. 2021**