

Délibération CA 2021 / 12 / 14 – 2

Point 5 de l'Ordre du Jour :

BUDGET INITIAL 2022*Document transmis aux Administrateurs*

★ ANNEXE 2

Rappel : le budget de l'Université de Lorraine en format GBCP (Gestion Budgétaire et Comptable Publique) se présente sous la forme de 10 tableaux budgétaires :

 Les tableaux soumis au vote :

- Le tableau 1 des emplois
- Le tableau 2 des autorisations budgétaires
- Le tableau 4 d'équilibre financier
- Le tableau 6 de situation patrimoniale
- Le tableau 9 des opérations pluriannuelles

 Les tableaux présentés pour information :

- Le tableau 3 des dépenses par destination et des recettes par origine
- Le tableau 5 des opérations pour compte de tiers
- Le tableau 7 du plan de trésorerie
- Le tableau 8 des opérations liées aux recettes fléchées
- Le tableau 10 détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Les Crédits de Paiement (CP) affichent **681,6 M€** pour des recettes d'un montant de **656,1 M€**, d'où le solde budgétaire négatif à hauteur de **- 25,5 M€**.

Rappel : du fait que le paiement n'est pas à la même date que l'engagement de la dépense, il en ressort que les AE d'une année ne sont pas forcément étales aux CP de l'année.

Les AE doivent être étales aux CP en matière de masse salariale, uniquement.

Les RECETTES

Les recettes sont en très légère augmentation (+ 1%) par rapport à 2021.

• Recettes en très légère augmentation (+1%) par rapport à 2021

Recettes / Encaissements en M€	BR 2021	BI 2022	Variation BI22 - BR21	en %
SCSP	497,14	501,53	4,39	0,9%
Fiscalité affectée	3,77	3,71	-0,06	-1,6%
Autres financements de l'Etat	12,60	24,51	11,92	94,6%
Autres financements publics	67,33	59,29	-8,04	-11,9%
Recettes propres	69,23	67,10	-2,13	-3,1%
TOTAL BUDGET PRINCIPAL	650,07	656,14	6,07	0,9%

- **SCSP : + 4,4 M€ (principalement mesures LPR – manquent DSG + actions spécifiques)**
- Financement de l'Etat : + 11,9 M€ (Plan France Relance + CPER)
- Autres financements publics : - 8 M€ (absence de budgétisation des projets à venir, année 2021 très importante)

DEPENSES de PERSONNELS

Dépenses de personnels : 511,8 M€ : + 11,1 M€ par rapport à 2021 = + 2,2%

- Plafond d'emplois : 7 382 ETPT, soit + 96 ETPT
- + 5,9 M€ de dépenses à l'initiative de l'Etat et financées par la SCSP
 - + 3,2 M€ pour la Loi de Programmation de la Recherche (LPR)
 - + 1,1 M€ pour la protection sociale complémentaire
 - + 0,5 M€ et 0,4 M€ pour la loi ORE (Orientation et Réussite des Étudiants) et réforme des études de santé
- **+ 1,2 M€ de dépenses à l'initiative de l'Établissement**
 - + 2,7 M€ GVT titulaires et contractuels
 - - 1,5 M€ dû à la baisse des heures complémentaires (fin du référentiel crise sanitaire) et aux économies réalisées sur la campagne d'emplois
- + 4 M€ de dépenses sur ressources contractuelles des composantes

DEPENSES d'INVESTISSEMENT

39,6 M€ d'AE : - 36,6 M€ par rapport à 2021
63,3 M€ de CP : + 24,6 M€ par rapport à 2021

- Impact important des opérations immobilières notifiées en 2021 (Plan France Relance, CPER, PP2i) : 38 M€ soit + 25,4 M€. Elles représentent 60 % des CP
- Impact fort des investissements autofinancés sur le Fonds de Roulement (16,4 M€) :
 - 11,9 M€ sur le PP2i
 - 2,8 M€ projets stratégiques des collègiuims et pôles scientifiques de soutien aux activités de recherche et de formation
 - 0,7 M€ Plan sûreté
 - 0,4 M€ infrastructures numériques

DEPENSES de FONCTIONNEMENT

105,4 M€ d'AE : + 15,6 M€ par rapport à 2021 (+17%)
106,5 M€ de CP : + 17,5 M€ par rapport à 2021 (+20%)

- 1/3 de la hausse est due aux opérations pluriannuelles (PIA notamment)
- 2/3 de la hausse concernent le fonctionnement courant de l'Établissement
- Recettes directes en augmentation sur certains postes : augmentation des dépenses de fonctionnement en corolaire
 - DIEEC (+2,5 M€)
 - Apprentissage (+2,5 M€)
 - LUE (+2,5 M€)
 - LPR (+1 M€)
- Dans le même temps, forte contrainte budgétaire mise sur les enveloppes EMEB dont l'augmentation a été limitée à 2% (+0,5 M€)

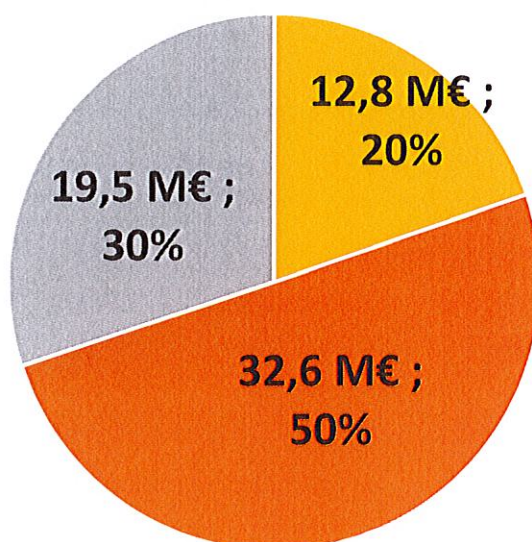
Situation Patrimoniale

Exercices (montants au 31/12)	2017	2018	2019	2020	2021 Budget rectificatif	2022 Budget initial
Résultat consolidé	6,8 M€	4,7 M€	2,3 M€	12,9 M€	4,0 M€	- 0,6 M€
Capacité d'autofinancement	16,5 M€	16,1 M€	12,9 M€	28,0 M€	19,7 M€	12,8 M€
Trésorerie	78,5 M€	89,5 M€	86,3 M€	96,0 M€	115,5 M€	85,1 M€

- **Résultat prévisionnel à - 0,6 M€, en baisse de 4,6 M€ par rapport au BR 2021**
- **Produits de 658,3 M€ (+24,6 M€) et charges de 658,9 M€ (+29,2 M€)**
- **CAF à 12,8 M€ qui permet de financer 20% de l'investissement de l'année**
- **Prélèvement sur Fonds de roulement à 19,5 M€**

- Pour le budget principal, la CAF permet d'assurer le financement seulement 20% de l'investissement
- Prélèvement sur le Fonds de Roulement : 19,5 M€
 - ↳ Financement des PPP (Partenariats Publics-Privés) pour 3,1 M€
 - ↳ Programme d'investissement sur fonds propres dont PP2I pour 12 M€
 - ↳ Projets stratégiques C&PS pour 2,8 M€
- Fonds de Roulement de 137,4 M€ à fin 2021 et 63,9 M€ hors PPP

Financement de l'investissement (45,3 M€)



■ CAF ■ Subventions ■ Fonds de roulement

En conclusion

- **Budget soutenable pour 2022**
 - Trésorerie à fin 2022 (\approx 85 M€) permettant de couvrir 49 jours de charges de fonctionnement décaissables
 - Capacité à couvrir les engagements pluriannuels pris (37 jours à fin 2024)
- Un programme immobilier très important (\approx 76 M€) avec notamment la fin du CPER, les opérations du plan « France Relance » (\approx 25 M€), le DCML (8,7 M€), qui nécessite un autofinancement de près de 38 M€.
- Mais il sera nécessaire de redresser la situation financière pour mieux couvrir les besoins d'investissement et l'augmentation incompressible de certaines charges de fonctionnement

↳ **Augmenter les moyens mutualisés et/ou mieux maîtriser les dépenses de masse salariale et EMEB**

Délibération :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent à l'unanimité le Budget Initial 2022 de l'Université de Lorraine : emplois, Autorisations d'Engagement (AE), Crédits de paiement (CP), solde budgétaire, prévisions budgétaires et tableaux correspondants.

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