

Délibération CA 2022 / 12 / 13 – 1
Point 5 de l'Ordre du Jour
BUDGET RECTIFICATIF 2022

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 relative aux règles budgétaires des organismes,

ARTICLE 1 :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent les autorisations budgétaires suivantes pour le Budget Rectificatif 2022 de l'Université de Lorraine :

(A) ETPT (Équivalents Temps Plein Travaillés) sous plafond et hors plafond
Plafond global des emplois = 7 353
Plafond fixé par l'État = 6 223
Hors plafond = 1 130
Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement au budget rectificatif 2022
POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

			Emplois sous plafond Etat* (A)		Emplois financés hors SCSP (B)		Global (C) = (A) + (B)	
			Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 931	2 939			2 931	2 939
		CDI	5	7			30	40
	Non permanents	CDD	695	698	25	33	1 173	1 145
S/total EC			3 631	3 644	478	447	4 134	4 124
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			-	-			-	-
BIATSS	Permanents	Titulaires	2 202	2 202			2 202	2 202
		CDI	114	150	215	218	329	368
	Non permanents	CDD	260	227	457	432	717	659
	S/total Biatoss		2 576	2 579	672	650	3 248	3 229
Totaux		6 207	6 223	1 175	1 130	7 382	7 353	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6 207	6 223	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"

Ⓑ 669 138 526 € d'Autorisations d'Engagement (AE) dont :

495 443 876 € en personnel	et	18 056 124 € pour l'enveloppe projets de recherche
92 132 764 € en fonctionnement	et	16 239 013 € pour l'enveloppe projets de recherche
40 101 407 € en investissement	et	7 165 342 € pour l'enveloppe projets de recherche

Ⓒ 673 150 621 € de Crédits de Paiement (CP) dont :

495 443 876 € en personnel	et	18 056 124 € pour l'enveloppe projets de recherche
86 663 058 € en fonctionnement	et	15 421 128 € pour l'enveloppe projets de recherche
50 561 389 € en investissement	et	7 005 046 € pour l'enveloppe projets de recherche

Ⓓ 691 679 445 € de prévision de recettes

Ⓔ 18 528 824 € de solde budgétaire

**Tableau 2 : Autorisations budgétaires
Budget rectificatif 2022**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES									
	Compte Financier 2021		Budget initial 2022 voté le 14/12/2021		Budget rectificatif 2022		Ecart entre le BR et le budget initial		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Enveloppes hors projet de recherche	616 219 092	579 500 975	613 058 051	635 352 055	627 678 047	632 668 323	14 619 996	-2 683 732	
Personnel	478 890 739	478 890 739	491 066 446	491 066 446	495 443 876	495 443 876	4 377 430	4 377 430	
dont contributions employeur au CAS Pension	139 517 398	139 517 398	139 596 011	139 596 011	140 220 000	140 220 000	623 989	623 989	
Fonctionnement	73 630 404	73 670 426	88 364 259	88 004 522	92 132 764	86 663 058	3 768 505	-1 341 464	
Investissement	63 697 949	26 939 810	33 627 346	56 281 087	40 101 407	50 561 389	6 474 061	-5 719 698	
Enveloppes projet de recherche	41 541 490	41 213 372	43 695 688	46 276 638	41 460 479	40 482 298	-2 235 209	-5 794 340	
Personnel	20 561 691	20 561 691	20 733 554	20 733 554	18 056 124	18 056 124	-2 677 430	-2 677 430	
Fonctionnement	12 682 924	12 093 543	16 985 256	18 529 341	16 239 013	15 421 128	-746 243	-3 108 213	
Investissement	8 296 875	8 558 138	5 976 878	7 013 743	7 165 342	7 005 046	1 188 464	-8 697	
TOTAL DES DÉPENSES	657 760 582	620 714 347	656 753 739	681 628 693	669 138 526	673 150 621	12 384 787	-8 478 072	

Solde budgétaire (excédent)	23 958 269	-	18 528 824	44 018 536
--	-------------------	----------	-------------------	-------------------

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

RECETTES				
Compte Financier 2021	Budget initial 2022 voté le 14/12/2021	Budget rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le budget initial	
585 877 068	592 496 870	612 345 181	19 848 311	Recettes globalisées
501 562 566	501 524 571	509 798 144	8 273 573	Subvention pour charges de service public
1 149 627	1 185 655	1 235 553	49 898	Autres financements de l'Etat
3 771 003	3 710 000	2 714 107	-995 893	Fiscalité affectée
15 262 011	21 593 952	23 274 009	1 680 057	Autres financements publics
64 131 862	64 482 692	75 323 368	10 840 676	Recettes propres
58 795 547	63 642 111	79 334 264	15 692 153	Recettes fléchées
11 777 464	23 327 435	27 243 227	3 915 792	Financements de l'Etat fléchés
42 512 010	37 700 419	50 688 714	12 988 295	Autres financements publics fléchés
4 506 074	2 614 257	1 402 323	-1 211 934	Recettes propres fléchées
644 672 615	656 138 981	691 679 445	35 540 464	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (déficit)	25 489 712	-	-
---------------------------------------	-------------------	----------	----------

**Tableau 4 : Équilibre financier
Budget rectificatif 2022**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget initial 2022	Budget rectificatif 2022 (a)	Ecart BR - BI		Budget rectificatif 2022 (a)	Budget initial 2022	
Solde budgétaire (déficit)	25 489 712	0	0		18 528 824	0	Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts (capital)							Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)	1 548 217	1 555 687	7 470	8 200	11 664	3 464	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements							Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	13 338 416	10 301 442	-3 036 974	1 380 148	11 994 589	10 614 441	Opérations au nom (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	700 000	749 516	49 516	0	0	0	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	41 076 345	12 606 645	-28 469 700	19 917 172	30 535 077	10 617 905	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
ABONDEMENT de la trésorerie	0	17 928 432	48 386 872	0	0	30 458 440	PRELEVEMENT de la trésorerie
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	13 249 082	32 213 835	0	0	18 964 753	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	0	4 679 350	16 173 037	0	0	11 493 687	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	41 076 345	30 535 077			30 535 077	41 076 345	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
Budget rectificatif 2022

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2021	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le BI	PRODUITS	Compte Financier 2021	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le BI
Personnel	493 160 494	504 900 000	508 200 000	3 400 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	501 562 566	501 524 571	509 798 144	8 273 573
dont charges de pensions civiles*	139 517 399	139 586 011	140 220 000	623 989	Fiscalité affectée	3 771 003	3 710 000	3 710 000	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	141 871 824	154 138 884	149 816 000	-4 322 884	Autres subventions	49 591 309	60 531 111	54 938 424	-5 592 687
					Autres produits	96 977 458	92 582 378	100 469 432	7 887 054
TOTAL DES CHARGES	635 032 318	658 938 884	658 016 000	-922 884	TOTAL DES PRODUITS	651 902 336	658 348 060	668 916 000	10 567 940
Résultat prévisionnel : bénéfice	16 870 018	0	10 900 000	11 490 824	Résultat prévisionnel : perte	-	590 824	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	651 902 336	658 938 884	668 916 000	10 567 940	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	651 902 336	658 938 884	668 916 000	10 567 940

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2021	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 870 018	-590 824	10 900 000	11 490 824
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47 320 513	41 145 021	40 761 832	-383 189
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 123 372	1 000 000	2 909 505	1 909 505
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	4 468	10 000	20 000	10 000
- produits de cession d'éléments d'actifs	96 592	100 000	32 028	-67 972
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	27 132 938	26 696 661	26 374 457	-322 224
= CAF ou IAF*	34 842 098	12 767 516	22 365 842	9 598 326

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement
Budget rectificatif - Exercice 2022

**Tableau 6 : Situation patrimoniale
Budget rectificatif 2022**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

EMPLOIS	Compte Financier 2021	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le BI	RESSOURCES	Compte Financier 2021	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022	Ecart entre le BR et le BI
Insuffisance d'auto-financement					Capacité d'auto-financement	34 842 090	12 767 516	22 365 842	9 598 326
Investissements	34 477 331	61 714 174	56 019 477	-5 694 697	Financement de l'actif par l'Etat	6 503 688	18 300 725	14 790 694	-3 520 031
Autres dépenses		0	0	0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	11 676 298	14 177 340	13 133 592	-1 043 748
Remboursement des dettes financières	2 936 324	3 128 873	3 136 343	7 470	Autres ressources	105 164	100 000	32 038	-67 972
TOTAL DES EMPLOIS	37 413 656	64 843 047	59 155 820	-5 687 227	Augmentation des dettes financières	0	3 464	11 664	8 200
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT	15 713 593	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES	53 127 248	45 349 045	50 323 820	4 974 775
					DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	0	19 494 002	8 832 000	-10 662 002

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Compte Financier 2021 ⁽¹⁾	Budget Initial 2022	Budget Rectificatif 2022
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (+) ou PRELEVEMENT (-)	15 713 593	-19 494 002	-8 832 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-4 299 705	10 964 438	-26 760 432
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou RELEVEMENT	20 013 297	-30 458 440	17 928 432
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	178 079 564	158 585 561	169 247 564
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	62 684 329	73 648 767	35 923 897
Niveau de la TRESORERIE	115 395 235	84 936 795	133 323 667

⁽¹⁾ : Le montant du fonds de roulement et du besoin en fonds ont été corrigés pour tenir compte de la clôture de la fondation NIT

**Tableau 9 : Tableau des opérations pluriannuelles
Budget Rectificatif 2022**

(Pages 60 à 63 de l'[annexe 1](#))

ARTICLE 2 :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent les prévisions budgétaires suivantes de l'Établissement :

- ☐ + 17 928 432 € de variation de trésorerie
- ☐ 10 900 000 € de résultat patrimonial
- ☐ 22 365 842 € de Capacité d'Auto Financement (CAF)
- ☐ - 8 832 000 € de Prélèvement sur Fonds de Roulement

N. B. : le Budget Rectificatif 2022 est soutenable compte-tenu du montant de la trésorerie : 133,3 M€ au 31/12/2022

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice Hors Présidente	30
Nombre de votants	26
<i>Présents</i>	18
<i>Représentés</i>	8
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de VOTES POUR	13
Nombre de VOTES CONTRE	1
Nombre d'ABSTENTIONS	12

Fait le 14 décembre 2022



Hélène BOULANGER
Présidente

• Transmis au Recteur Chancelier le **19 DEC. 2022**