

BUDGET RECTIFICATIF 2022 DE L'UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL

Le conseil d'administration de l'Université Gustave Eiffel

Vu le code de l'éducation et notamment les articles R. 719-68 et R. 719-73 ;

Vu l'ordonnance n°2014-1329 du 6 novembre 2014 relative aux délibérations à distance des instances administratives à caractère collégial ;

Vu le décret n°2014-1627 du 26 décembre 2014 relatif aux modalités d'organisation des délibérations à distance des instances administratives à caractère collégial ;

Vu le décret n°2019-1360 du 13 décembre 2019 portant création de l'Université Gustave Eiffel et approbation de ses statuts ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 175 à 177 ;

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux EPSCP dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget ;

Vu le budget rectificatif 2022 ;

Vu les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale annexés à la présente délibération.

Considérant qu'il est demandé aux membres du conseil d'administration d'approuver le budget rectificatif 2022, tel que présenté ;

Délibère

Article 1^{er}

Budget rectificatif 2022 de l'université Gustave Eiffel

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 544,7 ETPT, dont 1 835,2 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 709,5 ETPT hors plafond d'emplois législatif

- 279 673 381 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 198 437 120 € personnel
 - 60 950 827 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 20 285 434 € investissement
- 284 781 547 € de crédits de paiement dont :
 - 198 437 120 € personnel
 - 61 299 293 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 25 045 134 € investissement
- 275 761 847 € de prévisions de recettes
- - 9 019 700 € de solde budgétaire

Article 2

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 12 966 914 € de variation de trésorerie
- - 4 042 957 € de résultat patrimonial
- 7 404 463 € de capacité d'autofinancement
- - 14 899 635 € de variation de fonds de roulement

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente délibération, comme suit :

Nombre de votants	:	26
Nombre d'abstentions	:	0
Nombre de votes pour	:	20
Nombre de votes contre	:	6

Article 3

Le président de l'Université Gustave Eiffel est chargé de l'exécution de la présente délibération.

Le président de l'Université Gustave Eiffel
A Champs-sur-Marne, le 15 décembre 2022



Gilles ROUSSEL



UNIVERSITE GUSTAVE EIFFEL

BUDGET RECTIFICATIF N°1

Exercice 2022

Présenté par Monsieur Gilles Roussel

au

Conseil d'Administration

du

15 décembre 2022

UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL
Tableau n°1 - Tableau des emplois BR 2022

		(A)			(B)			(C) = (A) + (B)				
		Emplois sous plafond Etat			Emplois financés sur ressources propres			Global				
		BI 2022	Ecart BR1 2022	Total BR1 2022	BI 2022	Ecart BR1 2022	Total BR1 2022	BI 2022	Ecart BR1 2022	Total BR1 2022		
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT			En ETPT			En ETPT			
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	666,7	-9,7	657,1		666,7	-9,7	657,1		
			CDI	7,0	-0,2	6,8		79,2	-0,5	78,7		
		Non permanents	CDD	240,0	-6,4	233,5	89,7	34,3	124,1	329,7	27,9	357,6
	S/total EC		913,7	-16,3	897,5	161,9	34,0	195,9	1 075,6	17,8	1 093,3	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		-	-	-				-	-	-		
BIATOSS	Permanents	Titulaires	861,0	-25,0	836,0		861,0	-25,0	836,0			
		CDI	65,7	0,2	65,9	100,7	-1,4	99,3	166,4	-1,2	165,2	
		Non permanents	CDD	28,4	7,5	35,9	497,7	-83,4	414,3	526,0	-75,9	450,2
	S/total Biatoss		955,1	-17,3	937,8	598,3	-84,8	513,6	1 553,4	-102,1	1 451,4	
	Totaux		1 868,8	-33,6	1 835,2	760,2	-50,7	709,5	2 629,0	-84,3	2 544,7	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		1 870,0	2,0	1 872,0				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, lors des 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. Ce tableau doit être cohérent avec la prévision de masse salariale inscrite au budget et avec le DPG

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)

Tableau 2
Autorisations budgétaires : Budget agrégé

Dépenses							Recettes				
	Compte financier 2021		Budget rectificatif n°1		Ecart entre BR1 et BI		Compte financier 2021	Budget initial 2022	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	182 640 027	182 640 027	198 437 120	198 437 120	2 040 000	2 040 000	241 168 067	264 971 666	265 559 847	588 181	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	43 743 134	43 743 134	43 164 237	43 164 237	312 222	312 222	172 551 499	171 939 022	173 836 704	1 897 682	Subvention pour charges de service public
							6 943 514	9 764 598	8 430 950	-1 333 648	Autres financements de l'Etat
							900 540	950 000	950 000	0	Fiscalité affectée
							23 891 915	28 255 243	28 279 390	24 147	Autres financements publics
Fonctionnement	43 110 361	38 593 471	60 950 827	61 299 293	-736 550	-500 000	36 880 599	54 062 803	54 062 803		Recettes propres
Intervention											
Investissement	19 176 862	14 155 689	20 285 434	25 045 134	-971 613	-971 613	0	10 202 000	10 202 000	0	Recettes fléchées
											Financements de l'Etat fléchés
											Autres financements publics fléchés
											Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	244 927 250	235 389 188	279 673 381	284 781 547	331 837	568 387	241 168 067	275 173 666	275 761 847	588 181	TOTAL DES RECETTES (C)
CP (B)											
SOLDE BUDGÉTAIRE		5 778 879				19 794		9 039 494	9 019 700		SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget agrégé

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Personnel AE (AE = CP)	Personnel CP (AE = CP)	Fonctionnement AE	Fonctionnement CP	Investissement AE	Investissement CP	Total AE	Total CP
Règlementaire	Dépenses Programmes 150 et 231									
		Formation initiale et continue								
		Formation initiale et continue Licence	44 740 971,00	44 740 971,00	3 991 571,00	4 044 571,00	1 351 002,00	1 351 002,00	50 083 544,00	50 136 544,00
		Formation initiale et continue Master	15 337 016,00	15 337 016,00	3 866 919,00	3 866 919,00	715 837,00	715 837,00	19 919 772,00	19 919 772,00
		Formation initiale et continue Doctorat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Recherche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Recherche universitaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rech univ maths	2 382 155,00	2 382 155,00	978 509,00	909 598,00	210 970,00	210 970,00	3 571 634,00	3 502 723,00
		Rech univ phys chimie	4 262 006,00	4 262 006,00	239 857,00	239 857,00	111 049,00	111 049,00	4 612 912,00	4 612 912,00
		Rech univ phys nucl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rech univ science terre	2 020 068,00	2 020 068,00	45 534,00	45 534,00	172 699,00	172 699,00	2 238 301,00	2 238 301,00
		Rech univ science homme	9 185 005,00	9 185 005,00	3 377 581,00	3 568 770,00	113 090,00	115 490,00	12 675 676,00	12 869 265,00
		Rech univ Transvers	60 331 647,00	60 331 647,00	17 644 416,00	17 475 856,00	8 256 700,00	8 256 700,00	86 232 763,00	86 064 203,00
		Soutien et support	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Bibliothèques et documentation	2 841 295,00	2 841 295,00	1 228 500,00	1 228 500,00	10 000,00	10 000,00	4 079 795,00	4 079 795,00
		Diffusion savoirs musées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Immobilier	2 515 460,00	2 515 460,00	11 470 932,00	11 977 242,00	6 616 000,00	9 473 300,00	20 602 392,00	23 966 002,00
		Pilotage et support	54 113 409,00	54 113 409,00	17 134 719,00	16 990 157,00	2 388 887,00	4 288 887,00	73 637 015,00	75 392 453,00
		Etudiants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aides directes aux étudiants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aides indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Santé des étudiants activité associative	708 088,00	708 088,00	972 289,00	952 289,00	339 200,00	339 200,00	2 019 577,00	1 999 577,00
		Total	198 437 120	198 437 120	60 950 827	61 299 293	20 285 434	25 045 134	279 673 381	284 781 547

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

	Subv pour charges de serv. Pub	Autres Fin. Etat	Fiscalité affectée	Autres financ.publ	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Recettes propres
Règlementaire									
	Subvention pour charges service public	173 836 704	0	0	0	0	0	0	173 836 704
	Droits d'inscription	0	0	0	2 043 300	0	0	0	2 043 300
	Formation continue diplômes propres VAE	0	0	0	26 146 037	0	0	0	26 146 037
	Taxe d'apprentissage	0	0	0	1 700 000	0	0	0	1 700 000
	Contrats prestations recherche hors ANR	0	0	146 792	4 948 847	0	0	0	5 095 639
	Valorisation	0	0	0	500 000	0	0	0	500 000
	ANR investissements d'avenir	0	0	6 828 359	0	0	10 202 000	0	17 030 359
	ANR hors investissements d'avenir	0	705 250	3 620 538	0	0	0	0	4 325 788
	Subvention exploit & financ actif Région	0	0	7 280 960	0	0	0	0	7 280 960
	Subvention exploit & financ actif UE	0	0	4 852 480	0	0	0	0	4 852 480
	Subvention exploit & financ actif Autres	0	7 725 700	5 098 192	589 437	0	0	0	13 413 329
	Fondations fonds propres réserves dons	0	0	164 700	0	0	0	0	164 700
	Autres recettes	0	0	950 000	287 369	18 135 182	0	0	19 372 551
	Total	173 836 704	8 430 950	950 000	28 279 390	54 062 803	0	0	275 761 847

NB1 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. recettes à mentionner.

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

9 019 700

Tableau 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			
	Compte financier 2021	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Solde budgétaire (déficit)(D2)*	-	9 019 700	-
dont solde budgétaire budget principal (déficit)	-		-
dont solde budget annexe			
Remboursements d'emprunts (capital)	899 794,25	902 164	-
Nouveaux prêts (capital)			
Dépôts et cautionnements (b1)			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	5 971 644,36	5 172 650	-
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)	318 819,80		-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 190 258	15 094 514	-
ABONDEMENT de la trésorerie (I) = (2) - (1)	23 283 530		19 794
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***		739 345	739 345
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	23 283 529,66		-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	30 473 788	15 833 859	739 345

FINANCEMENTS			
Compte financier 2020	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI	
5 778 879	-	19 794	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
	-		dont solde budgétaire budget principal
			dont solde budget annexe
2 900			Nouveaux emprunts (capital) :
			Remboursements de prêts (capital)
			Dépôts et cautionnements (b2)
15 749 388	2 127 600	0	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
8 942 621	0	0	Autres décaissements sur comptes de tiers (e2)
30 473 788	2 127 600	19 794	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1+(b2)+(c2)+(e2)
	12 966 914		PRELEVEMENT de la trésorerie (II) = (1) - (2)
		-	dont Prélèvement de la trésorerie fléchée (a)***
	13 706 259	719 551	dont Prélèvement de la trésorerie non fléchée (d)
30 473 788	15 833 859	739 345	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

Opérations pour le compte de tiers (prévisionnel)

Opérations ou regroupement d'opérations de même	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Date/ période prévisionnelle de décaissement	Prévisions d'encaissements	Date/ période prévisionnelle d'encaissement
Contrats de recherche	4678	RISIS2	1 413 000	1er juin 2022	-	encaissées sur les années antérieures
Contrats de recherche	4678	AAS2	4 450	1er juin 2022	-	encaissées sur les années antérieures
Relations internationales	4671	Aide à la mobilité internationale (AMI) du Mesri	255 200	janvier, avril, juin, ; septembre, novembre, décembre	127 600	Février et juin
Agence comptable	4456 ET 4457	TVA	3 500 000		2 000 000	Au fil de l'eau sur la base de l'exécuté 2021 et du CF 2020
TOTAL			5 172 650		2 127 600	-

Référentiel Plan de Trésorerie :

Date :

Tableau 6
Situation patrimoniale - Budget agrégé

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2021	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI	PRODUITS	Compte financier 2021	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Personnel (à l'exclusion des comptes 631-32-33)	182 172 574	196 397 120	2 040 000	198 437 120	2 040 000	Subventions de l'Etat	174 776 267	179 992 321	562 198	180 554 519	562 198
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	43 753 516	42 852 016		312 222	312 222	Fiscalité affectée	900 540	950 000		950 000	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention (y compris comptes 631-32-33)	75 926 634	84 398 893	-500 000	83 898 893	-500 000	Autres subventions	18 600 878	38 417 140	24 147	38 441 287	24 147
						Autres produits	74 227 057	58 347 250		58 347 250	0
TOTAL DES CHARGES (1)	258 099 208	280 796 013	1 540 000	282 336 013	1 540 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	268 504 742	277 706 711	586 345	278 293 056	586 345
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 405 534				0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	3 089 302	953 655	4 042 957	953 655
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 742	280 796 013	1 540 000	282 336 013	1 540 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 742	280 796 013	1 540 000	282 336 013	1 540 000

* 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	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 405 535	-3 089 302	-953 655	-4 042 957	-953 655
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 788 320	22 599 600		22 599 600	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 825 280	500 000		500 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	227 918			0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	27 442			0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	11 298 244	10 652 180		10 652 180	0
= CAF ou IAF*	14 270 807	8 358 118	-953 655	7 404 463	-953 655

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2021	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI	RESSOURCES	Compte financier 2021	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Insuffisance d'autofinancement*						Capacité d'autofinancement*	14 270 807	8 358 118	-953 655	7 404 463	-953 655
Investissements	13 490 265	25 011 747	-736 613	24 275 134	-736 613	Financement de l'actif par l'Etat	3 595 033	1 907 164	1 836	1 909 000	1 836
transfert Esiee et Isite	23 472 510					Financement de l'actif par des tiers	7 495 353	1 852 300		1 852 300	0
régularisation TVA PPP	394 093					Autres ressources	8 892 343	116 900		116 900	0
dépôts	2 500					sorties immobilisations	15 100 906				0
Autres emplois FEA Esiee et Isite	3 879 319				0						0
Remboursement des dettes financières	1 935 623	1 907 164		1 907 164	0	Augmentation des dettes financières					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	43 174 310	26 918 911	-736 613	26 182 298	-736 613	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 354 442	12 234 482	-951 819	11 282 663	-951 819
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	6 180 132			0	0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		14 684 429	215 206	14 899 635	215 206

-28 450 000

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2021	BI 2022		Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	6 180 132	-14 684 429	-215 206	-14 899 635	-215 206
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-17 103 398	-1 697 721	-235 000	-1 932 721	-235 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)*	23 283 529	-12 986 708	19 794	-12 966 914	19 794
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	47 325 318	13 207 950		32 425 683	19 217 733
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 175 693	-8 295 612		-13 108 414	-4 812 802
Niveau final de la TRESORERIE	58 501 011	21 503 562		45 534 097	24 030 535

Plan de Trésorerie prévisionnel BR1 2022 - BUDGET AGREGE

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	58 501 011	95 419 551	79 745 136	62 621 960	95 373 085	104 286 276	72 379 878	86 817 650	97 783 720	83 835 931	86 705 753	53 313 494	45 534 097
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	3 354 701	29 340 903	3 202 297	75 415 713	5 830 801	4 055 447	35 646 678	1 162 871	30 966 424	18 395 927	20 295 268	37 892 815	265 559 847
Subvention pour charges de service public	-	25 837 408	-	69 983 319	342 500	-	30 364 043	-	25 837 408	14 786 216	-	6 685 810	173 836 704
Autres financements de l'Etat	23 100	-	99 149	753 291	514 714	67 815	637 646	34 500	546 824	746 622	2 000 000	3 007 289	8 430 950
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950 000	-	950 000
Autres financements publics	140 360	980 389	798 917	2 004 392	766 189	2 284 606	1 316 219	249 782	2 844 992	497 006	8 198 268	8 198 269	28 279 390
Recettes propres	3 191 241	2 523 106	2 304 231	2 674 711	4 207 399	1 703 025	3 328 769	878 589	1 737 201	2 366 083	9 147 000	20 001 447	54 062 803
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 202 000	-	10 202 000
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 202 000	-	10 202 000
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionsnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers	48 454 544	25 755 073	1 814 142	22 822 445	7 626 402	1 065 118	4 508 237	27 782 813	24 229 946	3 230 847	18 638 411	908 627	2 127 601
TVA encaissée	882 761	203 189	89 566	204 561	140 810	167 093	451 652	226 336	193 535	130 929	170 000	407 760	2 000 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	-	-	4 000	12 863	141 868	11 520	108 604	7 500	367 838	-	-	500 867	127 600
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	47 571 783	25 958 262	1 720 576	23 014 143	7 343 723	886 504	3 947 981	28 001 650	24 791 320	3 099 918	18 808 411	-	0
TOTAL	51 809 245	3 585 830	5 016 440	52 593 268	13 457 203	5 120 564	40 154 915	28 945 685	6 736 478	21 626 774	11 858 857	36 984 188	277 889 448
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	157	33 601 272	21 576 634	19 565 034	4 916 444	36 485 936	25 286 776	18 186 623	20 176 557	18 460 196	39 081 156	37 982 420	275 318 892
Personnel	29 931 931	15 760 373	15 021 165	24 376	31 465 247	18 551 684	16 177 820	14 783 748	15 811 531	16 486 996	19 079 704	193 094 576	
Fonctionnement	157	3 024 923	4 593 998	3 685 199	3 892 367	3 903 489	4 370 075	1 405 175	3 686 786	1 988 770	15 498 500	11 172 056	57 221 182
Investissement	644 418	1 222 264	858 670	999 701	1 117 200	2 365 017	603 628	1 706 023	659 895	7 095 660	7 730 660	25 003 134	
Dépenses sur recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	1 067	-	4 918 706	4 527 220	9 462 655	
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	9 478	-	2 918 706	2 414 360	5 342 544
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	1 067	-	6 184	-	2 000 000	2 070 860	4 078 111
Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 000	42 000
Opérations non budgétaires	-	-	224 811	-	-	225 227	-	-	225 645	-	-	226 481	902 164
Emprunts : remboursements en capital	-	-	224 811	-	-	225 227	-	-	225 645	-	-	226 481	902 164
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionsnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en compte de tiers	14 890 862	14 341 027	338 170	277 110	372 431	315 799	429 300	207 009	266 403	296 756	1 251 254	2 027 464	5 172 650
TVA décaissée	-	205 610	314 318	233 975	293 169	305 578	276 453	209 173	249 919	256 719	787 000	786 431	3 500 000
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	-	19 600	21 935	21 000	195 213	157 927	8 442	7 500	8 442	-	-	1 241 033	1 672 650
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	14 890 862	14 566 237	1 916	22 134	860 814	10 221	5 080	2 164	8 984	31 595	464 254	-	0
TOTAL	14 890 705	19 260 245	22 139 615	19 842 143	4 544 012	37 026 962	25 717 144	17 979 614	20 684 267	18 756 952	45 251 116	44 763 585	290 856 361
SOLDE DU MOIS	36 918 540	15 674 415	17 123 176	32 751 125	8 913 191	31 906 398	14 437 772	10 966 070	13 947 789	2 869 822	33 392 259	7 779 397	12 966 914
SOLDE CUMULE	95 419 551	79 745 136	62 621 960	95 373 085	104 286 276	72 379 878	86 817 650	97 783 720	83 835 931	86 705 753	53 313 494	45 534 097	
<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>												3 947 214	

source AC

méthodologie : sur la base de l'exécuté au 10/10/2022 et projection sur fin octobre et les 2 derniers mois

Date :

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées du Budget Agrégé

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT							
	Réalisé au 31/12/2021	BI 2022	Variation BR1	Total 2022 (BH-variation BR1)	2023	2024	2025
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice							
Recettes fléchées		10 202 000	-	10 202 000			
Total recettes fléchées sur opérations immobilières							
Financements de l'Etat fléchés							
Autres financements publics fléchés							
Recettes propres fléchées							
Total recettes sur autres opérations fléchées (contrats de recherche, d'enseignement et de formation continue)		10 202 000	-	10 202 000	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés							
Autres financements publics fléchés		10 202 000	-	10 202 000			
Recettes propres fléchées							
Dépenses sur recettes fléchées **			- 4 984 782				
Dépenses fléchées sur opérations immobilières	AE						
	CP						
Personnel							
	AE						
	CP						
Fonctionnement et intervention							
	AE						
	CP						
Investissement							
	AE						
	CP						
Dépenses fléchées sur autres dépenses (contrats de recherche, d'enseignement et de formation continue)	AE	10 438 550	- 975 895	9 462 655	975 895		
	CP	10 202 000	- 739 345	9 462 655	739 345		
Personnel (AE=CP)							
	AE	5 846 889	- 504 345	5 342 544,00	504 345		
	CP	5 846 889	- 504 345	5 342 544,00	504 345		
Fonctionnement et intervention							
	AE	4 314 661	- 236 550	4 078 111	236 550		
	CP	4 078 111		4 078 111	-		
Investissement							
	AE	277 000	- 235 000	42 000	235 000		
	CP	277 000	- 235 000	42 000	235 000		
Solde budgétaire sur opérations immobilières							
Solde budgétaire sur autres opérations fléchées		-	739 345	739 345			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées		-	739 345	739 345	- 739 345		
Position de financement en fin d'exercice				739 345	-		

Tableau 9
Tableau agrégé des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Crédits de paiement						Restes à payer	Restes à Réaliser		
		Total des AE ouvertes au 31/12/2020	AE consommées au 31/12/2020	AE consommées en 2021	Total des AE consommées au 31/12/2021	AE reportées ou reprogrammées au BR 2022	AE nouvelles ouvertes en 2022 (BI + BR)	Total des AE ouvertes en 2022	Total des CP ouverts au 31/12/2020	CP consommés au 31/12/2020	CP consommés en 2021	Total des CP consommés au 31/12/2021	CP reportés ou reprogrammés au BR 2022	CP nouveaux ouverts en 2022 (BI + BR)	Total des CP ouverts en 2022	Sur les AE consommées au 31/12/2021	Restes à engager au 31/12/2022 (AE)	Restes à payer sur AE consommées au 31/12/2022 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3)+(4)	(6)	(7)	(8) = (6) + (7)	(9)	(10)	(11)	(12) = (10)+(11)	(13)	(14)	(15) = (13) + (14)	(16) = (8)-(12)	(17) = (1) - (9) - (8)	(18) = (5) + (6) - (12) - (15)
Total programmes pluriannuels d'investissement *																		
Total opérations sous financement PIA	42 966 349				21 079 385		7 983 652	7 983 652				20 727 709	0	6 900 708	6 900 708	351 676	13 903 312	1 434 620
Total	42 966 349	0	0	0	21 079 385	0	7 983 652	7 983 652	0	0	0	20 727 709	0	6 900 708	6 900 708	351 676	13 903 312	1 434 620

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs					
			Montant	Encaissements au 31/12/2020	Encaissements réalisés en 2021	Total des encaissements au 31/12/2021	Total des encaissements prévus en 2022 BI + BR	Restes à encaisser au 31/12/2022
	(1)	(19)	(20)=(1)-(19)	(21)	(22)	(23) = (21)+(22)	(24)	(25)=(20)-(23)-(24)
Total programmes pluriannuels d'investissement *								
Total opérations sous financement PIA	42 966 349		42 966 349	18 936 757	4 142 329	23 079 086	13 287 263	6 600 000
Total	42 966 349	0	42 966 349	18 936 757	4 142 329	23 079 086	13 287 263	6 600 000

Tableau 10
BR 2021 // AE & CP DÉPENSES - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Prévion d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement dépenses

Colonnes à pointer

Contrats de Recherche		Prévisions pluriannuelles	Prévisions 2022 (BI +BR)									Prévisions N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Coût total de l'opération (données BR 2021)	AE ouvertes au 31/12/2021	AE consommées au 31/12/2021	AE reprogrammées ou reportées en 2022	AE nouvelle ouverte en 2022	Total des AE ouvertes en 2022	CP ouverts au 31/12/2021	CP consommés au 31/12/2021	CP reprogrammés ou reportés en 2022	CP Ouvert en 2022	Total des CP ouverts en 2022	AE prévues en N+1 (2023)	CP prévus en N+1 (2023)	AE prévues en N+2 (2024)	CP prévus en N+2 (2024*)	AE prévues en N+3 (2025)	CP prévus en N+3 (2025)
SITE PHASE 1	Personnel	16 722 140	10 267 041	10 267 041		3 317 217	3 317 217	10 267 041	10 267 041		3 317 217	3 317 217	3 137 882	3 137 882				
	Fonctionnement et interv	8 855 731	5 675 257	5 675 257		700 000	700 000	4 708 044	4 708 044		850 000	850 000	2 480 474	3 297 687				
	Investissement	258 362	133 362	133 362		90 000	90 000	115 813	115 813		20 000	20 000	35 000	122 549				
Total Isite 1		25 836 233	16 075 660	16 075 660		4 107 217	4 107 217	15 090 898	15 090 898	0	4 187 217	4 187 217	5 653 356	6 558 118				
LABEX	Personnel	5 021 656	2 713 707	2 713 707		1 768 550	1 768 550	2 713 707	2 713 707		1 768 550	1 768 550	539 399	539 399				
	Fonctionnement et interv	2 639 035	1 073 204	1 073 204		1 497 885	1 497 885	2 180 387	2 180 387		341 941	341 941	67 946	116 707				
	Investissement	1 136 092	1 126 093	1 126 093		10 000	10 000	726 796	726 796		3 000	3 000	0	406 297				
Total LABEX 1		8 796 783	4 913 003	4 913 003	0	3 276 435	3 276 435	5 620 889	5 620 889	0	2 113 491	2 113 491	607 345	1 062 403				
SFRI	Personnel	2 318 036	0	0		100 000	100 000	0	0		100 000	100 000	220 000	220 000	400 000	400 000	1 598 036	1 598 036
	Fonctionnement et interv	6 015 297	90 722	90 722		500 000	500 000	15 922	15 922		500 000	500 000	420 000	420 000	2 500 000	2 500 000	2 504 575	2 579 375
	Investissement					0	0											
Total SFRI		8 333 333	90 722	90 722	0	600 000	600 000	15 922	15 922	0	600 000	600 000	640 000	640 000	2 900 000	2 900 000	4 102 611	4 177 411
	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
	Personnel																	
	Fonctionnement et intervention																	
	Investissement																	
Total contrats de recherche	Ss total Dépenses de Personnel	24 061 832	12 980 748	12 980 748	0	5 185 767	5 185 767	12 980 748	12 980 748	0	5 185 767	5 185 767	3 897 281	3 897 281	400 000	400 000	1 598 036	1 598 036
	Ss total Dépenses de Fonctionnement et intervention	17 510 062	6 839 182	6 839 182	0	2 697 885	2 697 885	6 904 352	6 904 352	0	1 691 941	1 691 941	2 968 420	3 834 394	2 500 000	2 500 000	2 504 575	2 579 375
	Ss total Dépenses d'Investissement	1 394 455	1 259 455	1 259 455	0	100 000	100 000	842 608	842 608	0	23 000	23 000	35 000	528 846	0	0	0	0
TOTAL		42 966 349	21 079 385	21 079 385	0	7 983 652	7 983 652	20 727 709	20 727 709	0	6 900 708	6 900 708	6 900 701	8 260 521	2 900 000	2 900 000	4 102 611	4 177 411

Tableau 10
BR1 2021 // Recettes - Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Contrats de recherche		Prévision	Prévisions 2021 (BI +BR)				Prévisions N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Total des encaissements au 31/12/2021	Encaissements prévus au BI 2022	Variation Encaissements prévus au BR 2022	Total des encaissements prévus en 2022	Encaissements prévus en N+1 (2023)	Encaissements prévus en N+2 (2024)	Encaissements prévus > N+3 (2025)
Opération	Nature	(20)	(21)			(22)	(23)	(24)	(25)
2021 - I SITE 1 (hors LABEX et IDEFI)	Financement de l'Etat	-	-	-	0	-	-	-	-
	Autres financements publics	25 836 233	16 469 753	8 475 426	891 054	9 366 480			
	Autres financements								
	Université Gustave Eiffel								
Total ISITE 1		25 836 233	16 469 753	8 475 426	891 054	9 366 480			
LABEX 1	Financement de l'Etat								
	Autres financements publics	8 796 783	5 709 333	3 543 217	-455 767	3 087 450			
	Autres financements								
	Université Gustave Eiffel								
Total LABEX 1		8 796 783	5 709 333	3 543 217	-455 767	3 087 450			
2021 - SFRI	Financement de l'Etat								
	Autres financements publics	8 333 333	900 000	900 000	-66 667	833 333	828 000	828 000	4 944 000
	Autres financements								
	Université Gustave Eiffel								
Total SFRI		8 333 333	900 000	900 000	-66 667	833 333	828 000	828 000	4 944 000
NCU	Financement de l'Etat								
	Autres financements publics								
	Autres financements								
	Université Gustave Eiffel								
Total contrats de recherche	Ss total Financement de l'Etat	-	-	-	0	-	-	-	-
	Ss total Autres financements publics	42 966 349	23 079 086	12 918 643	368 620	13 287 263	828 000	828 000	4 944 000
	Ss total Autres financements	-	-	-	0	-	-	-	-
	Ss total Université Gustave Eiffel	-	-	-	0	-	-	-	-
TOTAL		42 966 349	23 079 086	12 918 643	368 620	13 287 263	828 000	828 000	4 944 000

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (prévisionnel)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BR N	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	41 682 766,05
	2	Niveau initial du fonds de roulement	47 325 318
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 11 175 693
	4	Niveau initial de la trésorerie	58 501 011
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	0
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	58 501 011	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	279 673 381
	6	Résultat patrimonial	- 4 042 957
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	7 404 463
	8	Variation du fonds de roulement	- 14 899 635
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	-902 164
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-9 019 700
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	3 947 214	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-12 966 914	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	739 345	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée et sur opération non budgétaires	-13 706 259	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-1 932 722	
16	Variation des restes à payer	-5 108 166	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	36 574 600
	18	Niveau final du fonds de roulement	32 425 683
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-13 108 414
	20	Niveau final de la trésorerie	45 534 097
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	739 345
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	44 794 752	

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale

**Présentation du projet de budget rectificatif 1/2022
Conseil d'administration du 15 décembre 2022**

Le projet de budget rectificatif 2022 porte sur 2 axes :

- Ajustement de la prévision de SCSP prévue au BI 2022 en regard des notifications reçues.
- Révision de la prévision de masse salariale intégrant notamment l'impact budgétaire de la revalorisation du point d'indice (+3,5%) au 1^{er} juillet 2022.

Les indicateurs budgétaires et comptables résultant de ce projet confirment l'équilibre financier et la soutenabilité du budget 2022 modifié de l'université Gustave Eiffel.

1- Recettes :

a. Subvention pour charges de service public : (+1,9M €).

La subvention pour charges de service public augmente de 1,9 M€ par rapport aux prévisions du budget initial 2022 :

Les principales évolutions concernant la subvention du programme 150 portent sur la participation de l'Etat aux charges du PPP à hauteur de 1,4 M€ et l'intégration des financements obtenus dans le cadre du dialogue stratégique de gestion pour 380 K€, les crédits du plan de relance (330 K€) et la prise en charge des exonérations des étudiants boursiers (287 K€).

Le projet de BR actualise aussi la SCSP du programme 190 en regard du montant prévu en BI 2022, soit - 1,2 M€.

b. Autre ajustement recettes.

La recette relative à la participation de l'Etat au PPP inscrite en BI à hauteur de 1,3 M€ est annulée, suite à son intégration pour le montant notifié (1,4 M€) dans la SCSP dans le cadre du BR conformément à la notification par l'Etat.

Par ailleurs, un ajustement au titre du préciput ANR est opéré pour 24 K€

2. Dépenses

Masse salariale

La masse salariale évolue de + 2,0 M€ de BI à BR.

Masse salariale	BI 2022	BR 2022	Variation
Globalisée	190 550 231	194 291 231	3 741 000
Fléchée	5 846 889	4 145 889	-1 701 000
Total	196 397 120	198 437 120	2 040 000

La prévision d'atterrissage de la masse salariale sur financement globalisée est de 194,2 M€ en hausse de 3,7 M€. Les principaux facteurs d'évolutions sont les suivants : points d'indice (2,2M€) et prime inflation notamment

La prévision d'atterrissage de la MS sur financement fléché a été révisée sur le périmètre de l'i-site 2

* * * *

3. Evolution de la situation patrimoniale de l'université découlant du projet de budget rectificatif 2022

a. Compte de résultat prévisionnel

Le projet de budget rectificatif prévoit un total de 278,3 M€ de produits pour 282,30 M€ de charges, soit un résultat prévisionnel de -4,0 M€, en diminution de 0,95 M€

Cette évolution du résultat s'explique par la concomitance d'une diminution de la SCSP sur le périmètre 190 et de la prise en charge de l'augmentation de la masse salariale.

b. Capacité d'autofinancement (CAF) :

	Compte financier 2021	BI 2022	Var BR	Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 405 535	-3 089 302	-953 655	-4 042 957	-953 655
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 788 320	22 599 600		22 599 600	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 825 280	500 000		500 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	227 918			0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	27 442			0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	11 298 244	10 652 180		10 652 180	0
= CAF ou IAF*	14 270 807	8 358 118	-953 655	7 404 463	-953 655

La capacité d'autofinancement prévisionnelle s'établit à 7,4 M€, contre 8,3 M€ en BI 2022. Cette diminution repose sur l'évolution à la baisse du résultat prévisionnel du BR 2022.

c. Prélèvement sur le fonds de roulement :

Le budget rectificatif 2022 prévoit un prélèvement sur le fonds de roulement de 14,9M€ contre 14,7 M€ en BI 2022.

Au final, l'ensemble des dépenses d'investissements prévisionnelles soit 26 ,2 M€ est financé à hauteur de 8 % par des recettes externes, 31 % par la CAF et 61 % par le prélèvement sur le fonds de roulement contre respectivement 33 %, 8% et 59 %.

d. Equilibre patrimonial

Le tableau ci-après présente l'évolution des trois indicateurs clés de l'équilibre patrimonial que sont le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie :

	Compte financier 2021	BI 2022		Budget rectificatif n°1	Ecart entre BR1 et BI
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	6 180 132	-14 684 429	-215 206	-14 899 635	-215 206
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-17 103 398	-1 697 721	-235 000	-1 932 721	-235 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)*	23 283 529	-12 986 708	19 794	-12 966 914	19 794
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	47 325 318	13 207 950		32 425 683	19 217 733
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 175 693	-8 295 612		-13 108 414	-4 812 802
Niveau final de la TRESORERIE	58 501 011	21 503 562		45 534 097	24 030 535

	CF 2021	BI 2022	BR 2022
Fonds de roulement	47 325 318	13 207 950	32 425 683
Trésorerie à fin n	58 501 011	21 503 562	45 534 097
Capacité d'autofinancement	14 270 807	8 358 118	7 404 463
En jours de dépenses décaissables			
fonds de roulement net comptable en jours de charges décaissable	75	18	45
Trésorerie en jours de charges décaissables	93	30	63

Le fonds de roulement à fin 2022 s'établit ainsi à 32,4 M€.

En nombre de jours de fonctionnement, le fonds de roulement à fin 2022 s'établit à 45 jours de dépenses de fonctionnement¹ décaissables, pour un seuil de vigilance en deçà de 15 jours.

Trésorerie : la trésorerie projetée à fin 2022 s'établit à 45,5 M€. Ce montant représente 63 jours de dépenses de fonctionnement (y compris les dépenses de personnel) décaissables. Aussi, l'Université ne rencontre pas de problèmes de trésorerie pour régler ses dépenses.

¹ Les ratios fonds de roulement et trésorerie sont calculés en jour de dépenses de fonctionnement décaissables conformément aux indicateurs publiés par le ministère (tableau de bord financier)