

Délibération CA 2023 / 12 / 12 – 1
Point 3 de l'Ordre du Jour :
BUDGET RECTIFICATIF 2023

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 :

Les membres du Conseil d'Administration **approuvent** les autorisations budgétaires suivantes pour le Budget Rectificatif 2023 de l'Université de Lorraine :

(A)
Équivalents Temps Plein Travaillés (ETPT) sous plafond et hors plafond

Plafond global des emplois = 7 331

Plafond fixé par l'État = 6 230

Hors plafond = 1 101

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement au budget rectificatif 2023
POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

			Emplois sous plafond Etat* (A)		Emplois financés hors SCSP (B)		Global (C) = (A) + (B)	
			Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 937	2 874			2 937	2 874
		CDI	7	12			40	46
	Non permanents	CDD	705	770			1 220	1 170
S/total EC			3 649	3 656			4 197	4 090
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			-	-			-	-
BIATSS	Permanents	Titulaires	2 202	2 054			2 202	2 054
		CDI	150	175			368	402
	Non permanents	CDD	227	345			721	785
S/total Biatoss			2 579	2 574			3 291	3 241
Totaux			6 228	6 230	1 260	1 101	7 488	7 331
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6 228	6 230			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"

② **Autorisations d'Engagement (AE) 693 267 473 €**

Dont :

- 536 200 000 € en personnel
- 113 064 123 € en fonctionnement
- 44 0003 350 € en investissement

③ **Crédits de paiement (CP) : 704 351 344 €**

Dont :

- 536 200 000 € en personnel
- 109 497 994 € en fonctionnement
- 58 653 350 € en investissement

④ Prévvision de recettes : 701 059 904 €

⑤ Solde budgétaire : - 3 291 440 € (déficit)

**Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget de l'établissement
Budget rectificatif 2023**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES										RECETTES			
	Compte Financier 2022		Budget initial 2023 voté le 13/12/2022		Budget rectificatif 2023 présenté au CA du 12/12/2023		Ecart entre le BR et le budget initial			Budget rectificatif présenté au CA du 12/12/2023	Ecart entre le BR et le budget initial	Recettes globalisées	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Enveloppes hors projet de recherche	616 795 099	626 930 920	688 441 541	719 782 497	693 267 473	704 351 344	4 825 932	-15 431 153		621 475 436	13 255 468	Recettes globalisées	
Personnel	493 257 441	493 257 441	535 500 000	535 500 000	536 200 000	536 200 000	700 000	700 000		528 699 282	9 431 239	Subvention pour charges de service public	
dont contributions employeur au CAS Pension	140 852 728	140 854 310	141 400 000	141 400 000	141 600 000	141 600 000	200 000	200 000		1 444 704	75 530	Autres financements de l'Etat	
Fonctionnement	87 585 976	84 528 066	114 110 432	117 178 131	113 064 123	109 497 994	-1 046 309	-7 680 137		4 002 665	202 665	Fiscalité affectée	
Investissement	35 951 681	49 145 413	38 831 109	67 104 366	44 003 350	58 653 350	5 172 241	-8 451 016		11 835 826	-2 165 407	Autres financements publics	
										75 492 959	5 711 441	Recettes propres	
Enveloppes projet de recherche	38 071 098	37 844 731								79 584 468	11 324 901	Recettes fléchées	
Personnel	17 683 875	17 683 875								39 451 502	24 568 131	Financements de l'Etat fléchés	
Fonctionnement	13 382 154	13 842 215								37 550 978	-15 254 679	Autres financements publics fléchés	
Investissement	7 005 069	6 318 641								7 581 988	2 011 449	Recettes propres fléchées	
TOTAL DES DÉPENSES	654 866 197	664 775 651	688 441 541	719 782 497	693 267 473	704 351 344				701 059 904	24 580 369	TOTAL DES RECETTES	

Solde budgétaire (excédent)	19 945 829									43 302 962	3 291 440	Solde budgétaire (déficit)	- 40 011 522
--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------	------------------	---------------------------------------	---------------------

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

**Tableau 4 : Équilibre financier
Budget rectificatif 2023**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)			Financements (couverture des besoins)		
	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023 (a)	Ecart BR - BI	Budget rectificatif 2023 (a)	Budget initial 2023
Solde budgétaire (déficit)	43 302 962	3 291 440	-40 011 522	0	0
					0 Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	1 572 392	1 606 175	33 783	16 318	1 198
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	12 093 342	11 391 235	-702 107	12 124 904	9 963 037
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	0	0	0	0
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	56 968 696	16 288 850	-40 679 846	12 141 222	9 964 235
ABONDEMENT de la trésorerie	0	0	0	4 147 628	47 004 461
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	7 530 838	22 432 972	0	14 902 134
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	0	0	0	11 678 466	32 102 327
TOTAL DES BESOINS	56 968 696	16 288 850		16 288 850	56 968 696
			et	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 Principal
Budget rectificatif 2023

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2022	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023	Ecart entre le BR et le BI	PRODUITS	Compte Financier 2022	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023	Ecart entre le BR et le BI
Personnel	505 618 688	526 800 000	527 500 000	700 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	531 623 064	519 268 043	528 699 282	9 431 239
dont charges de pensions civiles*	140 854 309	141 400 000	141 600 000	200 000	Fiscalité affectée	2 714 106	3 800 000	4 002 665	202 665
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	148 299 850	165 529 547	159 121 411	-6 408 136	Autres subventions	32 410 325	62 555 564	56 898 749	-5 656 815
					Autres produits	98 249 690	98 235 940	101 710 544	3 474 604
TOTAL DES CHARGES	653 918 538	692 329 547	686 621 411	-5 708 136	TOTAL DES PRODUITS	664 997 185	683 859 547	691 311 240	7 451 693
Résultat prévisionnel : bénéfice	11 078 647	0	4 689 829	13 159 829	Résultat prévisionnel : perte	-	8 470 000	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	664 997 185	692 329 547	691 311 240	7 451 693	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	664 997 185	692 329 547	691 311 240	7 451 693

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2022	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023	Ecart entre le BR et le BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	11 078 647	-8 470 000	4 689 829	13 159 829
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 514 067	41 920 398	42 749 404	829 006
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 673 102	2 659 396	4 061 359	1 401 963
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	26 844	31 000	2 489	-28 511
- produits de cession d'éléments d'actifs	38 338	32 500	38 337	5 837
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	27 632 775	26 566 619	27 200 000	633 381
= CAF ou IAF*	22 275 343	4 222 883	16 142 026	11 919 143

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte Financier 2022	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023	Ecart entre le BR et le BI	RESSOURCES	Compte Financier 2022	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023	Ecart entre le BR et le BI
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	22 275 343	4 222 883	16 142 026	11 919 143
Investissements	53 135 150	65 410 584	56 959 568	-8 451 016	Financement de l'actif par l'Etat	27 623 988	20 794 476	18 000 000	-2 794 476
Immobilisations financières	330 000 000				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	6 024 854	10 296 083	11 000 000	703 917
Remboursement des dettes financières	3 137 012	3 256 556	3 290 339	47 017 188	Autres ressources	52 802	32 500	38 337	5 837
TOTAL DES EMPLOIS	386 272 162	68 667 140	107 267 095	38 599 955	Augmentation des dettes financières	330 000 000	1 198	47 033 506	47 032 308
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT					TOTAL DES RESSOURCES	380 976 987	35 347 140	92 213 869	56 866 729
					DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	5 295 175	33 320 000	15 053 226	-18 266 774

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Compte Financier 2022 ¹⁾	Budget Initial 2023	Budget Rectificatif 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (+) ou PRELEVEMENT (-)	-5 295 175	-33 320 000	-15 053 226
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-25 061 101	13 684 461	-10 905 598
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou RELEVEMENT	19 765 926	-47 004 461	-4 147 628
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	172 784 389	139 464 389	157 731 163
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	37 623 228	51 307 689	26 717 630
Niveau de la TRESORERIE	135 161 161	88 156 700	131 013 533

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

ARTICLE 2 :

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

- ☐ Variation de trésorerie : - 4 147 628€
- ☐ Résultat patrimonial : + 4 689 829 €
- ☐ Capacité d'auto-financement : + 16 142 026 €
- ☐ Prélèvement sur Fonds de Roulement : -15 053 226 €

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	30
Hors Présidente	
Nombre de votants	23
Présents	16
Représentés	7
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de VOTES POUR	21
Nombre de VOTES CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	2

Fait le 13 décembre 2023



Hélène BOULANGER
Présidente

• Transmis au Recteur Chancelier le **18 DEC. 2023**