

CONSEIL d'ADMINISTRATION

Relevé de Délibérations

Séance du **12 DÉCEMBRE 2023**

Délibération CA 2023 / 12 / 12 – 2

Point 4 de l'Ordre du Jour :
BUDGET INITIAL 2024
 Document transmis aux Administrateurs

ANNEXE 2

ARTICLE 1 :

Les membres du Conseil d'Administration **approuvent** les autorisations budgétaires suivantes pour le Budget Initial 2024 de l'Université de Lorraine :

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

Plafond global des emplois = 7 423

Plafond fixé par l'État = 6 232

Hors plafond = 1 191

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement au budget initial 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

			Emplois sous plafond Etat* (A)		Emplois financés hors SCSP (B)		Global (C) = (A) + (B)	
			Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 874	2 874			2 874	2 874
		CDI	12	12			46	49
	Non permanents	CDD	770	772	34	37	1 170	1 205
S/total EC			3 656	3 658	400	433	4 090	4 128
					434	470		
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS			-	-			-	-
BIATSS	Permanents	Titulaires	2 054	2 054			2 054	2 054
		CDI	175	175			402	410
	Non permanents	CDD	345	345	227	235	785	831
	S/total Biatoss		2 574	2 574	440	486	3 241	3 295
Totaux		6 230	6 232	667	721	7 331	7 423	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6 230	6 232	1 101	1 191	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"

Ⓑ Autorisations d'Engagement (AE) 724 216 846 €

Dont :

- 552 300 000 € en personnel
- 121 229 835 € en fonctionnement
- 50 687 011 € en investissement

Ⓒ Crédits de paiement (CP) : 721 791 740 €

Dont :

- 552 300 000 € en personnel
- 111 983 267 € en fonctionnement
- 57 508 473 € en investissement

Ⓓ Prévvision de recettes : 689 649 709 €

Ⓔ Solde budgétaire : - 32 142 031 € (déficit)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget Principal
Budget initial 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES							RECETTES			
	Budget initial 2023 voté le 13/12/2022		Budget rectificatif 2023 présenté au CA du 12/12/2023		Budget initial 2024 présenté au CA du 12/12/2023		Budget initial 2023 voté le 13/12/2022	Budget rectificatif 2023 présenté au CA du 12/12/2023	Budget initial 2024 présenté au CA du 12/12/2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Enveloppes	688 441 541	719 782 497	693 267 473	704 351 344	724 216 846	721 791 740	608 219 968	621 475 436	630 559 142	Recettes globalisées
Personnel	535 500 000	535 500 000	536 200 000	536 200 000	552 300 000	552 300 000	519 268 043	528 699 282	528 537 285	Subvention pour charges de service public
dont contributions employeur au CAS Pension	141 400 000	141 400 000	140 220 000	140 220 000	144 500 000	144 500 000	1 369 174	1 444 704	1 695 000	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	114 110 432	117 178 131	113 064 123	109 497 994	121 229 835	111 983 267	3 800 000	4 002 665	3 900 000	Fiscalité affectée
Investissement	38 831 109	67 104 366	44 003 350	58 653 350	50 687 011	57 508 473	14 001 233	11 835 826	18 588 492	Autres financements publics
							69 781 518	75 492 959	77 838 365	Recettes propres
							68 259 567	79 584 468	59 090 567	Recettes fléchées
							14 883 371	39 451 502	24 078 919	Financements de l'Etat fléchés
							52 805 657	37 550 978	31 967 566	Autres financements publics fléchés
							570 539	2 581 988	3 044 082	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	688 441 541	719 782 497	693 267 473	704 351 344	724 216 846	721 791 740	676 479 535	701 059 904	689 649 709	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire (excédent)	-	-	-	-	-	-	43 302 962	3 291 440	32 142 031	Solde budgétaire (déficit)
--------------------------------	---	---	---	---	---	---	------------	-----------	------------	-------------------------------

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

Tableau 4 : Équilibre financier
Budget initial 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024		
Solde budgétaire (déficit)	43 302 962	3 291 440	32 142 031	0	0	0	Solde budgétaire (excédent)
Remboursements d'emprunts (capital)							
Nouveaux prêts (capital)	1 572 392	1 606 175	1 596 944	16 318	4 209		Nouveaux emprunts (capital)
Dépôts et cautionnements							Remboursements de prêts (capital)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	12 093 342	11 391 235	11 198 743	12 124 904	9 298 424		Dépôts et cautionnements
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	0	0	0	0		Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	56 968 696	16 288 850	44 937 718	12 141 222	9 302 633		Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
ABONDEMENT de la trésorerie	0	0	0	4 147 628	35 635 085		Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	7 530 838	0		9 453 554		PRELEVEMENT de la trésorerie
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	0	0	0	11 678 466	26 181 531		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
							dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
TOTAL DES BESOINS	56 968 696	16 288 850	44 937 718	16 288 850	44 937 718		TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6 : Situation patrimoniale du Budget Principal
Budget initial 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Ecart entre BI et BR	PRODUITS	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Ecart entre BI et BR
Personnel	526 800 000	527 500 000	542 800 000	15 300 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	519 268 043	528 699 282	528 537 285	-161 997
dont charges de pensions civiles *	147 400 000	147 600 000	144 500 000	2 900 000	Fiscalité affectée	3 800 000	4 002 665	3 900 000	-102 665
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	165 529 547	159 121 411	161 658 671	2 537 260	Autres subventions	62 555 564	56 898 749	62 595 285	5 696 536
					Autres produits	98 235 940	101 710 544	103 395 936	1 685 392
TOTAL DES CHARGES	692 329 547	686 621 411	704 458 671	17 837 260	TOTAL DES PRODUITS	683 859 547	691 311 240	698 428 506	7 117 266
Resultat prévisionnel : bénéfice	0	4 689 829	0	0	Resultat prévisionnel : perte	8 470 000	0	6 030 165	10 719 994
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	692 329 547	691 311 240	704 458 671	17 837 260	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	692 329 547	691 311 240	704 458 671	17 837 260

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Ecart entre BI et BR
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	-8 470 000	4 689 829	-6 030 165	-10 719 994
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 920 398	42 749 404	43 668 754	919 352
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 659 396	4 061 359	2 212 000	-1 849 359
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	31 000	2 489	11 267	8 778
- produits de cession d'éléments d'actifs	32 500	38 337	47 477	9 140
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	26 566 619	27 200 000	27 900 000	700 000
= CAF ou IAF*	4 222 883	16 142 026	7 490 379	-8 651 647

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Ecart entre BI et BR	RESSOURCES	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024	Ecart entre BI et BR
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	4 222 883	16 142 026	7 490 379	-8 651 647
Investissements	65 410 584	56 959 568	55 798 255	-1 161 313	Financement de l'actif par l'Etat	20 794 476	18 000 000	12 810 000	-5 190 000
Immobilisations financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	10 296 083	11 000 000	7 400 000	-3 600 000
Remboursement des dettes financières	3 256 556	3 290 339	3 307 162	16 823	Autres ressources	32 500	38 337	47 477	9 140
TOTAL DES EMPLOIS	68 667 140	107 267 095	59 105 417	-48 161 678	Augmentation des dettes financières	1 198	47 033 506	1 198	-47 032 308
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT	-	-	-	-	TOTAL DES RESSOURCES	35 347 140	92 213 869	27 749 054	-64 464 815
					DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	33 320 000	15 053 226	31 356 363	16 303 137

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Budget initial 2023	Budget rectificatif 2023	Budget initial 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (+) ou PRELEVEMENT (-)	-33 320 000	-15 053 226	-31 356 363
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	13 684 461	-10 905 598	4 278 722
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou RELEVEMENT	47 004 461	4 147 628	35 635 085
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	139 464 389	157 731 162	126 374 799
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	51 307 689	26 717 629	30 996 351
Niveau de la TRESORERIE	88 156 700	131 013 533	95 378 448

ARTICLE 2 :

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

- ☐ Variation de trésorerie : - 35 635 085 €
- ☐ Résultat patrimonial : - 6 030 165 €
- ☐ Capacité d'auto-financement : + 7 490 379 €
- ☐ Prélèvement sur Fonds de Roulement : - 31 356 363 €

NB : le Budget Initial 2024 est soutenable compte tenue d'une trésorerie de 95 378 448 € au 31/12/2024.

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice Hors Présidente	30
Nombre de votants	25
Présents	17
Représentés	8
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de VOTES POUR	22
Nombre de VOTES CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	3

Fait le 13 décembre 2023



Hélène BOULANGER
Présidente

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