

Délibération CA 2024 / 12 / 10 – 2
Point 3 de l'Ordre du Jour :
BUDGET RECTIFICATIF 2024

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 à l'unanimité** les autorisations budgétaires suivantes pour le Budget Rectificatif 2024 de l'Université de Lorraine :

(A) Équivalents Temps Plein Travaillés (ETPT) sous plafond et hors plafond
Plafond global des emplois = 7 225
Plafond fixé par l'État = 6 042
Hors plafond = 1 183
**Tableau 1 : Tableau des emplois
Budget rectificatif 2024**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat* (A)	
				Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024
				En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2 874	2 753	
		CDI	12	12	
	Non permanents	CDD	772	760	
		S/total EC		3 658	3 525

Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		-	-
--	--	---	---

BIATSS	Permanents	Titulaires	2 054	1 957
		CDI	175	186
	Non permanents	CDD	345	374
		S/total Biatoiss		2 574
Totaux		6 232	6 042	

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		6 232	6 042
---	--	-------	-------

(1)

Emplois financés hors SCSP (B)			
		Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024
		En ETPT	En ETPT
		37	35
		433	427
		470	462

		235	235
		486	486
		721	721
		1 191	1 183

(2)

Global (C) = (A) + (B)			
		Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024
		En ETPT	En ETPT
		2 874	2 753
		49	47
		1 205	1 187
		4 128	3 987

		2 054	1 957
		410	421
		831	860
		3 295	3 238
		7 423	7 225
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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

* : 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"

(B) Autorisations d'Engagement (AE) 724 310 000 €

Dont :

- 554 000 000 € en personnel
- 122 720 000 € en fonctionnement
- 47 590 000 € en investissement

(C) Crédits de Paiement (CP) 714 325 000 €

Dont :

- 554 000 000 € en personnel
- 108 575 000 € en fonctionnement
- 51 750 000 € en investissement

(D) Prévision de recettes : 713 399 715 €

(E) Solde budgétaire : - 925 285 € (déficitaire)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget Principal
Budget rectificatif 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Dépenses										Recettes		
	Compte financier 2023			Budget initial 2024			Budget rectificatif 2024			Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI
	AE	CP		AE	CP		AE	CP				
Personnel	534 454 170	534 454 170		552 300 000	552 300 000		554 000 000	554 000 000		630 559 142	633 806 899	3 247 75
dont contribution CAS pension	144 400 990	144 400 990		144 500 000	144 500 000		145 200 000	145 200 000		528 537 285	536 520 797	7 983 51
Fonctionnement	107 172 383	107 479 735		111 983 267	111 983 267		122 720 000	106 575 000		1 695 000	1 997 626	302 62
Investissement	40 180 526	54 546 645		57 508 473	57 508 473		47 590 000	51 750 000		3 900 000	4 186 760	286 76
										18 588 492	14 657 600	-3 930 89
										77 838 365	76 444 116	-1 394 24
										59 090 567	79 592 816	20 502 24
										24 078 919	29 162 569	5 083 65
										31 967 566	46 532 878	14 565 31
										3 044 082	3 897 369	853 28
TOTAL	681 806 980	696 480 550		724 216 846	721 791 740		724 310 000	714 326 000		689 649 709	713 399 716	23 750 00
Solde budgétaire (excédent)										32 142 031	925 285	- 31 216 74

Tableau 4 : Équilibre financier Budget rectificatif 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)			
	Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024	Ecart BR - BI
Solde budgétaire (déficit)	32 142 031	925 285	-31 216 746
Remboursements d'emprunts (capital)			
Nouveaux prêts (capital)	1 596 944	1 617 157	20 213
Dépôts et cautionnements			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	11 198 743	14 876 326	3 677 583
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	0	0
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	44 937 718	17 418 768	-27 518 950
ABONDEMENT de la trésorerie	0	0	0
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	10 262 505	19 716 059
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée			
TOTAL DES BESOINS	44 937 718	17 418 768	-27 518 950

Financements (couverture des besoins)			
Ecart BR - BI	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2024	
			Solde budgétaire (excédent)
20 018	24 227	4 209	Nouveaux emprunts (capital)
			Remboursements de prêts (capital)
			Dépôts et cautionnements
5 410 402	14 708 826	9 298 424	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
0	0	0	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
5 430 420	14 733 053	9 302 633	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
-32 949 370	2 685 715	35 635 085	PRELEVEMENT de la trésorerie
		9 453 554	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
-13 233 311	12 948 220	26 181 531	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
-27 518 950	17 418 768	44 937 718	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 6 : Situation patrimoniale du Budget Principal
Budget rectificatif 2024

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION									
Compte de résultat prévisionnel									
CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI
Personnel	527 597 156	542 800 000	546 600 000	3 800 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	529 118 528	528 537 265	536 520 797	7 983 512
dont charges de pensions civiles*	144 385 325	144 500 000	145 200 000	700 000	Fiscalité affectée	4 002 665	3 900 000	4 186 760	286 760
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	159 267 680	161 658 671	161 116 973	-541 698	Autres subventions	50 635 974	62 595 285	60 300 000	-2 295 285
					Autres produits	103 745 197	103 395 936	104 701 411	1 305 475
TOTAL DES CHARGES	686 864 836	704 458 671	707 716 973	3 258 302	TOTAL DES PRODUITS	687 502 364	698 428 506	705 708 968	7 280 462
Résultat prévisionnel : bénéfice	637 528	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte	-	6 030 165	2 008 005	- 4 022 160
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	687 502 364	704 458 671	707 716 973	3 258 302	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	687 502 364	704 458 671	707 716 973	3 258 302

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	637 528	-6 030 165	-2 008 005	4 022 160
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 508 571	43 668 754	46 222 856	2 554 102
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 701 387	2 212 000	1 350 000	-862 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 489	11 267	4 117	-7 150
- produits de cession d'éléments d'actifs	52 891	47 477	32 157	-15 320
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	27 388 770	27 900 000	30 051 411	2 151 411
= CAF ou IAF*	11 005 539	7 490 379	12 785 400	5 295 021

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024	Ecart entre le BR et le BI
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	11 005 539	7 490 379	12 785 400	5 295 021
Investissements	55 348 685	55 798 255	48 556 218	-7 242 037	Financement de l'actif par l'Etat	14 371 404	12 810 000	15 000 000	2 190 000
Immobilisations financières	47 017 438	0	0	0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 938 525	7 400 000	7 300 000	-100 000
Remboursement des dettes financières	3 271 181	3 307 162	3 314 002	6 840	Autres ressources	69 259	47 477	32 157	-15 320
TOTAL DES EMPLOIS	105 637 305	59 105 417	51 870 220	-7 235 197	Augmentation des dettes financières	47 017 438	1 198	0	-1 198
					TOTAL DES RESSOURCES	80 402 167	27 749 054	35 117 557	7 368 503
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT	-	-	-	-					
					DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	25 235 138	31 366 363	16 752 663	-14 603 700

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Compte Financier 2023	Budget Initial 2024	Budget Rectificatif 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (+) ou PRELEVEMENT (-)	-25 235 138	-31 356 363	-16 752 663
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-18 508 214	4 278 722	-14 066 948
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou RELEVEMENT	-6 726 924	-35 635 085	-2 685 715
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	147 549 251	126 374 799	130 796 588
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	19 115 014	30 996 351	5 048 066
Niveau de la TRESORERIE	128 434 237	95 378 448	125 748 522

Tableau 9 des opérations pluriannuelles : voir pages 54 à 83 de l'annexe 1

ARTICLE 2 :

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

- ☐ Variation de trésorerie : - 2 685 715 €
- ☐ Résultat patrimonial : - 2 008 005 € (perte)
- ☐ Capacité d'Auto-Financement : 12 785 400 €
- ☐ Prélèvement sur Fonds de Roulement : 16 752 663 €

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice Hors Présidente	30
Nombre de votants	27
Présents	21
Représentés	6
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de VOTES POUR	27
Nombre de VOTES CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	0

Fait le 12 décembre 2024



Hélène BOULANGER
Présidente

Publicité et modalités de recours :

- affichée le **17 DEC. 2024**
- mise en ligne sur l'intranet le **12 décembre 2024**
- transmission au Recteur Chancelier des Universités le **17 DEC. 2024**

Les délibérations du Conseil d'Administration de l'Université de Lorraine entrent en vigueur à compter de leur transmission au Recteur de l'Académie de Nancy-Metz, Chancelier des Universités.

Aux termes de l'article R421-1 du Code de justice administrative, le Tribunal administratif de Nancy peut être saisi d'un recours contre la présente délibération : dans un délai de 2 mois suivant son affichage, ou dans un délai de 2 mois suivant sa transmission au Recteur si elle présente un caractère réglementaire.