

CONSEIL d'ADMINISTRATION

Relevé de Délibérations

Séance du **10 DÉCEMBRE 2024**

Délibération CA 2024 / 12 / 10 – 3

Point 4 de l'Ordre du Jour :

BUDGET INITIAL 2025

Document transmis aux Administrateurs

ANNEXE 2

ARTICLE 1 :

Les membres du Conseil d'Administration **approuvent à l'unanimité** les autorisations budgétaires suivantes pour le Budget Initial 2025 de l'Université de Lorraine :

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

Plafond global des emplois = 7 325

Plafond fixé par l'État = 6 042

Hors plafond = 1 283

**Tableau 1 : Autorisations d'emplois
Budget initial 2025**

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		Emplois sous plafond Etat* (A)		Emplois financés hors SCSP (B)		Global (C) = (A) + (B)	
		Budget rectificatif 2024	Budget initial 2025	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2025	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2025
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents						
	Titulaires	2 753	2 745			2 753	2 745
	CDI	12	15	35	37	47	52
	Non permanents						
	CDD	760	765	427	450	1 187	1 215
Total EC		3 525	3 525	462	487	3 987	4 012
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS		-	-			-	-
BIATSS	Permanents						
	Titulaires	1 957	1 946			1 957	1 946
	CDI	186	190	235	240	421	430
	Non permanents						
	CDD	374	381	486	556	860	937
Total BIATSS		2 517	2 517	721	796	3 238	3 313
Totaux		6 042	6 042	1 183	1 283	7 225	7 325
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		6 042	6 042			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. 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"

Ⓑ Autorisations d'Engagement (AE) 756 074 263 €

Dont :

- 574 080 000 € en personnel
- 112 426 758 € en fonctionnement
- 69 567 505 € en investissement

Ⓒ Crédits de Paiement (CP) 739 546 774 €

Dont :

- 574 000 000 € en personnel
- 109 531 893 € en fonctionnement
- 55 934 881 € en investissement

Ⓓ Prévision de recettes : 699 002 398 €

Ⓔ Solde budgétaire : - 40 544 376 € (déficitaire)

Tableau 2 : Autorisations budgétaires du Budget Principal
Budget initial 2025

N° de note budgétaire : 07/2025/10/15/2024

Dépenses										Recettes			
	Compte financier 2023		Budget rectificatif 2024		Budget initial 2025		Ecart entre BR et BI		Compte financier 2023	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2025	Ecart entre le BR et le BI	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	534 454 170	534 454 170	554 000 000	554 000 000	574 080 000	574 080 000	20 080 000	20 080 000	619 180 561	633 806 899	638 370 700	4 563 807	
	144 400 990	144 400 990	145 200 000	145 200 000	153 200 000	153 200 000	8 000 000	8 000 000	529 118 528	536 520 797	535 414 307	-1 106 490	
Fonctionnement	107 172 283	107 479 735	122 720 000	108 575 000	112 426 758	109 531 893	-10 293 242	956 893	1 315 982	1 997 626	2 165 572	167 946	
									4 002 665	4 186 760	4 000 000	-186 760	
Investissement	40 180 526	54 546 645	47 590 000	51 750 000	69 567 505	55 934 881	21 977 505	4 184 881	12 095 292	14 657 600	17 587 095	2 929 495	
									72 648 094	76 444 116	79 203 726	2 759 610	
									71 993 677	79 592 816	60 631 698	-18 961 118	
									36 610 645	29 162 569	30 543 850	1 381 281	
									33 203 135	46 532 878	27 473 133	-19 059 745	
									2 179 897	3 897 369	2 614 715	-1 282 654	
TOTAL	681 806 980	696 480 550	724 310 000	714 325 000	758 074 263	739 546 774	31 764 263	25 221 774	691 174 238	713 399 715	699 002 398	-14 397 317	
TOTAL													
Solde budgétaire (excédent)									5 306 312	925 285	40 544 376	39 619 091	
Solde budgétaire (déficit)													

Tableau 4 : Equilibre financier

Budget initial 2025

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Besoins (utilisation des financements)			
	Budget initial 2024	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2025
Solde budgétaire (déficit)	32 142 031	925 285	40 544 376
Remboursements d'emprunts (capital)	1 596 944	1 617 157	1 621 880
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	11 198 743	14 876 326	12 675 080
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	54 841 336
ABONDEMENT de la trésorerie	0	0	
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0	10 262 505	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée			
TOTAL DES BESOINS	44 937 718	17 418 768	54 841 336

Financements (couverture des besoins)			
	Budget rectificatif 2024	Budget initial 2024	Budget initial 2025
Solde budgétaire (excédent)			
Nouveaux emprunts (capital)	24 227	4 209	2 641
Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)	14 708 826	9 298 424	12 782 044
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	0	0	0
Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme	14 733 053	9 302 633	12 784 685
PRELEVEMENT de la trésorerie	2 685 715	35 635 085	42 056 651
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée		9 453 854	17 450 678
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	12 948 220	26 181 231	24 605 973
TOTAL DES FINANCEMENTS	17 418 768	44 937 718	54 841 336

Tableau 6 : Situation patrimoniale du Budget Principal
Budget initial 2025

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget initial 2025	Ecart entre le BR et le BI	PRODUITS	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget initial 2025	Ecart entre le BR et le BI
Personnel	527 597 156	546 600 000	566 420 000	19 820 000	Subventions de l'Etat (SCSP)	529 118 528	536 520 797	535 414 307	-1 106 431
dont charges de pensions civiles*	144 385 325	145 200 000	153 200 000	8 000 000	Fiscalité affectée	4 002 665	4 186 760	4 000 000	-186 760
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	159 267 680	161 116 973	162 320 000	1 203 027	Autres subventions	50 635 974	60 300 000	69 090 000	8 790 000
TOTAL DES CHARGES	686 864 836	707 716 973	728 740 000	21 023 027	Autres produits	103 745 197	104 701 411	106 763 411	2 062 000
Résultat prévisionnel - bénéfice	637 528	0	0	0	TOTAL DES PRODUITS	687 502 364	705 708 968	715 267 718	9 558 710
TOTAL EQUILIBRE	687 502 364	707 716 973	728 740 000	21 023 027	Résultat prévisionnel : perte	-	2 008 005	13 472 262	11 464 262
du compte de résultat prévisionnel					TOTAL EQUILIBRE	687 502 364	707 716 973	728 740 000	21 023 027
* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.					du compte de résultat prévisionnel				

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget initial 2025	Ecart entre le BR et le BI
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	637 528	-2 008 005	-13 472 282	-11 464 277
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 508 571	46 222 856	46 920 000	697 144
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 701 387	1 350 000	1 350 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 489	4 117	0	-4 117
- produits de cession d'éléments d'actifs	52 891	32 157	39 000	6 843
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	27 388 770	30 051 411	30 613 333	561 922
= CAF ou IAF*	11 005 539	12 785 400	1 445 385	-11 340 015
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement				

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

EMPLOIS	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Initial 2025	Ecart entre le BR et le BI	RESSOURCES	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Initial 2025	Ecart entre le BR et le BI
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	11 005 539	12 785 400	1 445 385	-11 340 015
Investissements	55 348 665	48 556 218	52 736 218	4 180 000	Financement de l'actif par l'Etat	14 371 404	15 000 000	16 500 000	1 500 000
Immobilisations financières	47 017 438				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 938 525	7 300 000	7 550 000	250 000
Remboursement des dettes financières	3 271 181	3 314 002	3 359 676	45 674	Autres ressources	69 259	32 157	39 000	6 843
TOTAL DES EMPLOIS	105 637 305	51 870 220	56 095 894	4 225 674	Augmentation des dettes financières	47 017 438			
AUGMENTATION du FONDS DE ROULEMENT					TOTAL DES RESSOURCES	80 402 167	35 117 557	25 534 385	-9 583 172
POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION					DIMINUTION du FONDS DE ROULEMENT	25 235 138	16 782 663	30 561 509	13 808 847

	Compte Financier 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Initial 2025
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT :			
APPORT (+) ou PRELEVEMENT (-)	-25 235 138	-16 752 663	-30 561 509
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-18 508 214	-14 066 948	11 495 142
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou RELEVEMENT	-6 726 924	-2 685 715	-42 056 651
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	147 549 251	130 796 588	100 235 079
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	19 115 014	5 048 066	16 543 206
Niveau de la TRESORERIE	128 434 237	125 748 522	83 691 871

Tableau 9 des opérations pluriannuelles : voir pages 66 à 95 de l'annexe 2

ARTICLE 2 :

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

- ☐ Variation de trésorerie : - 42 056 651 €
- ☐ Résultat patrimonial : - 13 472 282 € (perte)
- ☐ Capacité d'Auto-Financement : 1 445 385 €
- ☐ Prélèvement sur Fonds de Roulement : - 30 561 509 €

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	30
Hors Présidente	
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.