

Délibération n°3
Budget Rectificatif n°3 de l'exercice 2023

- VU le Code de l'Education, notamment ses articles L.822-1 à L.822-5 et R.822-1 à R.822-34.
- VU les articles 175, 176, 177 ainsi que les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable.
- VU l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

Article 1 :

Le Conseil d'Administration réuni en séance le 19 octobre 2023 vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 600.5 ETPT, dont 599 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 1.5 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 59 537 104 € d'autorisations d'engagement, dont :
 - 25 550 000 € de personnel
 - 24 873 545 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 9 113 559 € d'investissement
- 71 652 273 € de crédits de paiement, dont :
 - 25 550 000 € de personnel
 - 28 668 568 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 17 433 705 € d'investissement
- 64 703 787 € de prévisions de recettes
- - 6 948 486 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'Administration réuni en séance le 19 octobre 2023, vote les prévisions comptables suivantes :

- - 4 908 486 € de variation de trésorerie
- - 709 884 € de résultat patrimonial
- - 219 784 € d'insuffisance d'autofinancement
- - 2 052 837 € de diminution de fonds de roulement

Article 3 :

Le Conseil d'Administration approuve le tableau des autorisations d'emploi, le tableau des autorisations budgétaires, le tableau d'équilibre financier, et l'état de l'évolution de la situation patrimoniale joints à la présente délibération.

NOMBRE DE VOIX : **17**

- POUR : **13**
- CONTRE :
- ABSTENTION : **4**

Fait à Nancy, le 19 octobre 2023

La Rectrice déléguée
Pour l'ESRI Grand Est

Véronique PERDEREAU



BUDGET RECTIFICATIF N°3 - 2023 - CROUS DE LORRAINE

TABLEAU 1

Autorisations d'emplois

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	599	1,5	600,5

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) :

608

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme](#)
[\(décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme\) et des autres dépenses de personnel](#)

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	599	24 836 237	1,5	13 763	600,5	25 550 000
1 - TITULAIRES	186	10 172 300			186	10 172 300
◊ Titulaires Etat	186	10 172 300			186	10 172 300
◊ Titulaires organisme (corps propre)						
2 - CONTRACTUELS	413	14 663 937	0	0	413	14 663 937
* Contractuels de droit public	413	14 663 937			413	14 663 937
◊ CDI	217	8 252 370				
◊ CDD	196	6 411 567				
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)						
* Contractuels de droit privé	0	0			0	0
◊ CDI						
◊ CDD						
3 - CONTRATS AIDES			1,5	13 763	1,5	13 763
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						700 000

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP).

Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité](#)

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme](#)

(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

BUDGET RECTIFICATIF N°3 - 2023 - CROUS DE LORRAINE

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES												
	Montants Compte Financier 2022		Montants Budget initial 2023		Montants BR1 2023		Montants BR2 2023		Montants BR3 2023		Ecart BR3 / BR2	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP			AE	CP
Personnel	23 879 210	23 879 210	25 050 000	25 050 000	25 050 000	25 050 000	25 050 000	25 050 000	25 550 000	25 550 000	500 000	500 000
dont contributions employeur au CAS Pension	3 157 613	3 157 613	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	-	-
											-	-
											-	-
Fonctionnement	20 902 865	24 220 931	21 643 489	25 309 982	22 178 762	26 049 779	24 021 962	27 861 279	24 873 545	28 668 568	851 583	807 289
Denrées alimentaires	5 864 486	5 863 628	6 265 746	6 265 746	6 265 746	6 265 746	6 515 746	6 515 746	7 215 746	7 215 746	700 000	700 000
Loyers et charges versées	1 472 300	3 993 921	303 215	3 839 979	303 215	3 839 979	341 317	3 878 081	341 317	3 878 081	-	-
Viabilisation	5 695 403	5 695 403	6 670 000	6 670 000	6 670 000	6 670 000	7 902 261	7 902 261	7 902 261	7 902 261	-	-
Entretien - Equipement	3 954 623	4 269 586	4 217 963	4 371 567	4 532 415	4 787 704	4 720 915	4 969 504	4 525 463	4 729 758	- 195 452	- 239 746
Frais généraux	3 715 506	4 197 847	3 959 507	3 935 632	4 045 028	4 123 992	4 215 865	4 269 829	4 517 900	4 571 864	302 035	302 035
Participations financières	200 546	200 546	227 058	227 058	362 358	362 358	325 858	325 858	370 858	370 858	45 000	45 000
											-	-
Intervention	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											-	-
Investissement	5 173 353	19 152 036	13 919 132	24 775 182	9 395 584	20 411 070	9 387 653	20 960 782	9 113 559	17 433 705	- 274 094	- 3 527 077
											-	-
											-	-
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	49 955 428	67 252 177	60 612 621	75 135 164	56 624 346	71 510 849	58 459 615	73 872 061	59 537 104	71 652 273	1 077 489	- 2 219 788
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		6 118 934										-

RECETTES						
Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3 / BR2	
48 248 780	49 145 728	49 218 344	51 238 603	52 373 284	1 134 681	Recettes globalisées
17 653 390	16 810 128	16 810 128	18 145 942	20 752 545	2 606 603	Subvention pour charges de service public
153 956	-	-	-	174 153	174 153	Autres financements de l'Etat
630 717	567 645	567 645	567 645	634 680	67 035	Fiscalité affectée
431 090	346 000	346 000	346 000	426 000	80 000	Autres financements publics
29 379 627	31 421 955	31 494 571	32 179 016	30 385 906	- 1 793 110	Recettes propres
					-	
					-	
25 122 331	24 754 219	14 423 067	14 667 515	12 330 503	- 2 337 012	Recettes fléchées*
24 627 249	23 115 619	13 200 504	13 702 244	11 579 872	- 2 122 372	Financements de l'Etat fléchés
495 082	1 638 600	1 222 563	965 271	750 631	- 214 640	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	-	-	Recettes propres fléchées
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
73 371 111	73 899 947	63 641 411	65 906 118	64 703 787	- 1 202 331	TOTAL DES RECETTES (C)
					-	
-	1 235 217	7 869 438	7 965 943	6 948 486	- 1 017 457	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET RECTIFICATIF N°3 - 2023 - CROUS DE LORRAINE

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

BESOINS						
	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3 / BR2
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	1 235 217	7 869 438	7 965 943	6 948 486	- 1 017 457
dont Budget Principal						-
dont Budget Annexe						-
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 566 431	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 830 000	180 000
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 014 447	7 467 779	7 467 779	7 467 779	7 502 779	35 000
Autres décaissements non budgétaires (e1)	7 875 184					-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	17 456 063	10 352 996	16 987 217	17 083 722	16 281 265	- 802 457
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	7 496 390	-	-	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	7 768 693	1 185 557	-	-		-
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	- 272 303	-	-	-		-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)		10 352 996	16 987 217	17 083 722	16 281 265	- 802 457

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

FINANCEMENTS						
Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3 / BR2	
6 118 934	-	-	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
						dont Budget Principal
						dont Budget Annexe
1 515 070	1 590 000	1 590 000	1 590 000	1 770 000	180 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
8 921 346	8 067 779	8 067 779	8 067 779	8 102 779	35 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
8 397 102				1 500 000	1 500 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
24 952 453	9 657 779	9 657 779	9 657 779	11 372 779	1 715 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
-	695 217	7 329 438	7 425 943	4 908 486	- 2 517 457	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	4 503 338	4 403 602	3 254 742	- 1 148 860	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	1 880 774	2 826 100	3 022 341	1 653 744	- 1 368 597	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
	10 352 996	16 987 217	17 083 722	16 281 265	- 802 457	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

BUDGET RECTIFICATIF N°3 - 2023 - CROUS DE LORRAINE

TABLEAU 6

Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2	PRODUITS	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2
Personnel	23 102 118	24 392 000	24 392 000	24 392 000	24 892 000	500 000	Subventions de l'Etat	17 807 346	16 810 128	16 810 128	18 145 942	20 752 545	2 606 603
dont charges de pensions civiles*	3 157 613	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	0	Fiscalité affectée	630 717	567 645	567 645	567 645	634 680	67 035
Fonctionnement autre que les charges de personnel	30 635 594	33 178 882	33 918 679	35 730 179	36 537 468	807 289	Autres subventions	190 683	146 000	281 300	281 300	535 453	254 153
Intervention (le cas échéant)	36 938					0	Autres produits	34 060 452	38 332 955	38 405 571	39 090 016	38 796 906	-293 110
TOTAL DES CHARGES (1)	53 774 650	57 570 882	58 310 679	60 122 179	61 429 468	1 307 289	TOTAL DES PRODUITS (2)	52 689 198	55 856 728	56 064 644	58 084 903	60 719 584	2 634 681
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 085 451	1 714 154	2 246 035	2 037 276	709 884	-1 327 392
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	53 774 650	57 570 882	58 310 679	60 122 179	61 429 468	1 307 289	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	53 774 650	57 570 882	58 310 679	60 122 179	61 429 468	1 307 289

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 085 451	-1 714 154	-2 246 035	-2 037 276	-709 884	1 327 392
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 268 498	7 259 100	7 259 100	7 259 100	7 259 100	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	944 009	1 199 000	1 199 000	1 199 000	1 199 000	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés						0
- produits de cession d'éléments d'actifs	77 550					0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 569 215	5 570 000	5 570 000	5 570 000	5 570 000	0
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	592 273	-1 224 054	-1 755 935	-1 547 176	-219 784	1 327 392

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

EMPLOIS	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2	RESSOURCES	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2
Insuffisance d'autofinancement	0	1 224 054	1 755 935	1 547 176	219 784	-1 327 392	Capacité d'autofinancement	592 273	0	0	0	0	0
Investissements	19 125 574	24 775 182	20 411 070	20 960 782	17 433 705	-3 527 077	Financement de l'actif par l'État	16 446 714	23 115 619	20 389 551	20 891 291	14 899 293	-5 991 998
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	460 406	1 638 600	1 345 232	1 087 940	761 359	-326 581
							Autres ressources	78 215					0
Remboursement des dettes financières	1 556 431	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 830 000	180 000	Augmentation des dettes financières	1 514 405	1 590 000	1 590 000	1 590 000	1 770 000	180 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 682 005	27 649 236	23 817 005	24 157 958	19 483 489	-4 674 469	TOTAL DES RESSOURCES (6)	19 092 013	26 344 219	23 324 783	23 569 231	17 430 652	-6 138 579
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)- (5)	0	0	0	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)- (6)	1 589 992	1 305 017	492 222	588 727	2 052 837	1 464 110

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Ecart BR3/ BR2
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 589 992	-1 305 017	-492 222	-588 727	-2 052 837	-1 464 110
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-9 086 383	-609 800	6 837 216	6 837 216	2 855 649	-3 981 567
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	7 496 390	-695 217	-7 329 438	-7 425 943	-4 908 486	2 517 457
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	12 623 378	11 849 108	12 131 156	12 034 651	10 570 541	-1 464 110
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-12 523 405	-4 230 200	-5 686 189	-5 686 189	-9 667 756	-3 981 567
Niveau final de la TRESORERIE	25 146 783	16 079 308	17 817 345	17 720 840	20 238 297	2 517 457

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"