

Délibération n°2
Budget Rectificatif n°4 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 13 décembre 2023 vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 597,45 ETPT, dont 596,06 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 1,39 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 58 957 969 € d'autorisations d'engagement, dont :
 - 26 400 000 € de personnel
 - 24 545 987 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 8 011 982 € d'investissement
- 71 762 745 € de crédits de paiement, dont :
 - 26 400 000 € de personnel
 - 28 099 168 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 17 263 577 € d'investissement
- 68 374 544 € de prévisions de recettes
- - 3 388 201 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'Administration réuni en séance le 13 décembre 2023, vote les prévisions comptables suivantes :

- - 2 488 201 € de variation de trésorerie
- 1 625 065 € de résultat patrimonial
- 2 115 165 € de capacité d'autofinancement
- 470 439 € d'augmentation 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 : **21**

- POUR : **18**

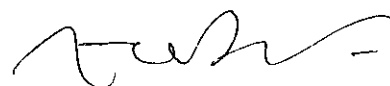
- CONTRE :

- ABSTENTION : **3**

Fait à Nancy, le 13 décembre 2023

La Rectrice déléguée
Pour l'ESRI Grand Est

Véronique PERDEREAU

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'V. Perdereau', with a horizontal line at the end.

BUDGET RECTIFICATIF N°4 - 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	596,06	1,39	597,45

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

600

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)	596,06	25 512 117	1,39	12 883	597,45	26 400 000
1 - TITULAIRES	183,98	10 270 643			183,98	10 270 643
◊ Titulaires Etat	183,98	10 270 643			183,98	10 270 643
◊ Titulaires organisme (corps propre)						
2 - CONTRACTUELS	412,08	15 241 474	0	0	412,08	15 241 474
* Contractuels de droit public	412,08	15 241 474			412,08	15 241 474
◊ CDI	208,79	8 252 522			208,79	8 252 522
◊ CDD	203,29	6 988 952			203,29	6 988 952
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			1,39	12 883	1,39	12 883
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						875 000

* 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 DECOMPTES 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 DECOMPTES 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°4 - 2023 - CROUS DE LORRAINE

TABEAU 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		Montants BR4 2023		Ecart BR4 / BR3	
	AE	CP	AE	CP	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	26 400 000	26 400 000	850 000	850 000
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	3 675 464	3 675 464	275 464	275 464
													-	-
													-	-
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	24 545 987	28 099 168	- 327 558	- 569 400
Dépenses 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	7 542 061	7 542 061	326 315	326 315
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	394 481	3 878 106	53 164	25
Matériel	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	7 442 780	7 419 380	- 459 461	- 482 881
Entretien - Equipement	3 954 623	4 269 586	4 217 963	4 371 567	4 532 415	4 787 704	4 720 915	4 989 504	4 525 463	4 729 758	4 241 958	4 239 021	- 283 505	- 490 737
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	4 451 699	4 547 592	- 66 201	- 24 272
Participations financières	200 546	200 546	227 058	227 058	362 358	362 358	325 858	325 858	370 858	370 858	473 008	473 008	102 150	102 150
													-	-
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	8 011 982	17 263 577	- 1 101 577	- 170 128
													-	-
													-	-
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	58 957 969	71 762 745	- 579 135	110 472
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	Montants BR4 2023	Ecart BR4 / BR3	
48 248 780	49 145 728	49 218 344	51 238 603	52 373 284	55 988 833	3 615 549	Recettes globalisées
17 653 390	16 810 128	16 810 128	18 145 942	20 752 545	22 718 094	1 965 549	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	634 680	-	Fiscalité affectée
431 090	346 000	346 000	346 000	426 000	526 000	100 000	Autres financements publics
29 379 627	31 421 955	31 494 571	32 179 016	30 385 906	31 935 906	1 550 000	Recettes propres
25 122 331	24 754 219	14 423 067	14 667 615	12 330 503	12 385 711	55 208	Recettes fléchées*
24 627 249	23 115 619	13 200 504	13 702 244	11 579 872	11 645 615	65 743	Financements de l'Etat fléchés
495 082	1 638 600	1 222 563	965 271	750 631	740 096	- 10 535	Autres financements publics fléchés
-	-	-	-	-	-	-	Recettes propres fléchées
73 371 111	73 899 947	63 641 411	65 906 118	64 703 787	68 374 544	3 670 757	TOTAL DES RECETTES (C)
-	1 235 217	7 869 438	7 965 943	6 948 486	3 388 201	- 3 560 285	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET RECTIFICATIF N°4 - 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	Montants BR4 2023	<i>Ecart BR4 / BR3</i>
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	1 235 217	7 869 438	7 965 943	6 948 486	3 388 201	- 3 560 285
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	1 830 000	-
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	8 902 779	1 400 000
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	14 120 980	- 2 160 285
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	-	-	-		658 944	658 944
							-
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)		10 352 996	16 987 217	17 083 722	16 281 265	14 120 980	- 2 160 285

(*) 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	Montants BR4 2023	<i>Ecart BR4 / BR3</i>	
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	1 880 000	110 000	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	9 252 779	1 150 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
8 397 102				1 500 000	500 000	- 1 000 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
24 952 453	9 657 779	9 657 779	9 657 779	11 372 779	11 632 779	260 000	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	2 488 201	- 2 420 285	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
-	-	4 503 338	4 403 602	3 254 742	3 147 145	- 107 597	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
-	1 880 774	2 826 100	3 022 341	1 653 744	-	- 1 653 744	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
	10 352 996	16 987 217	17 083 722	16 281 265	14 120 980	- 2 160 285	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

BUDGET RECTIFICATIF N°4 - 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	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3	PRODUITS	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3
Personnel	23 102 118	24 392 000	24 392 000	24 392 000	24 892 000	25 502 400	610 400	Subventions de l'Etat	17 807 346	16 810 128	16 810 128	18 145 942	20 752 545	22 718 094	1 965 549
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	3 157 613	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 675 464	275 464	Fiscalité affectée	630 717	567 645	567 645	567 645	634 680	634 680	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	30 635 594	33 178 882	33 918 679	35 730 179	36 537 468	36 207 668	-329 800	Autres subventions	190 683	146 000	281 300	281 300	535 453	635 453	100 000
Intervention (le cas échéant)	36 938						0	Autres produits	34 060 452	38 332 955	38 405 571	39 090 016	38 796 906	39 346 906	550 000
TOTAL DES CHARGES (1)	53 774 650	57 570 882	58 310 679	60 122 179	61 429 468	61 710 068	280 600	TOTAL DES PRODUITS (2)	52 689 198	55 856 728	56 064 644	58 084 903	60 719 584	63 335 133	2 615 549
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	0	0	1 625 065	1 625 065	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 085 451	1 714 154	2 246 035	2 037 276	709 884	0	-709 884
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	63 335 133	1 905 665	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	63 335 133	1 905 665

* 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	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-1 085 451	-1 714 154	-2 246 035	-2 037 276	-709 884	1 625 065	2 334 949
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 268 498	7 259 100	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	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	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	2 115 165	2 334 949

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	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3	RESSOURCES	Montants Compte Financier 2022	Montants Budget initial 2023	Montants BR1 2023	Montants BR2 2023	Montants BR3 2023	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3
Insuffisance d'autofinancement	0	1 224 054	1 755 935	1 547 176	219 784	0	-219 784	Capacité d'autofinancement	592 273	0	0	0	0	2 115 165	2 115 165
Investissements	19 125 574	24 775 182	20 411 070	20 960 782	17 433 705	17 263 577	-170 128	Financement de l'actif par l'État	16 446 714	23 115 619	20 389 551	20 891 291	14 899 293	14 803 027	-96 266
								Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	460 406	1 638 600	1 345 232	1 087 940	761 359	765 824	4 465
								Autres ressources	78 215						0
Remboursement des dettes financières	1 556 431	1 650 000	1 650 000	1 650 000	1 830 000	1 830 000	0	Augmentation des dettes financières	1 514 405	1 590 000	1 590 000	1 590 000	1 770 000	1 880 000	110 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	20 682 005	27 649 236	23 817 005	24 157 958	19 483 489	19 093 577	-389 912	TOTAL DES RESSOURCES (6)	19 092 013	26 344 219	23 324 783	23 569 231	17 430 652	19 564 016	2 133 364
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	0	0	470 439	470 439	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)- (6)	1 589 992	1 305 017	492 222	588 727	2 052 837	0	-2 052 837

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	Montants BR4 2023	Ecart BR4/ BR3
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 589 992	-1 305 017	-492 222	-588 727	-2 052 837	470 439	2 523 276
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	2 958 640	102 991
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	7 496 390	-695 217	-7 329 438	-7 425 943	-4 908 486	-2 488 201	2 420 285
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	12 623 378	11 849 108	12 131 156	12 034 651	10 570 541	13 093 817	2 523 276
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-12 523 405	-4 230 200	-5 686 189	-5 686 189	-9 667 756	-9 564 765	102 991
Niveau final de la TRESORERIE	25 146 783	16 079 308	17 817 345	17 720 840	20 238 297	22 658 582	2 420 285

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"