

DÉLIBÉRATION

SÉANCE DU COLLÈGE DU 4 DÉCEMBRE 2023

DÉLIBÉRATION N° 2023-3-03

Le collège du Haut Conseil de l'évaluation de la recherche et de l'enseignement supérieur

Vu le code de la recherche, notamment ses articles L. 114-3, L. 114-3-1 à L. 114-3-6 ;

Vu la loi n° 2017-55 du 20 janvier 2017 portant statut général des autorités administratives indépendantes et des autorités publiques indépendantes ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 175, 176 et 177 ;

Vu le décret n°2021-1536 du 29 novembre 2021 relatif à l'organisation et au fonctionnement du Haut Conseil de l'évaluation de la recherche et de l'enseignement supérieur, notamment le 1° de son article 3 ;

Après en avoir délibéré le 4 décembre 2023,

DÉCIDE :

ARTICLE 1^{er}

Est approuvé le plafond d'emplois de l'année 2024 :

- 128 ETPT sous plafond d'emplois État ;
- et 0,67 ETPT sous plafond d'emplois établissement.

ARTICLE 2

Sont approuvées :

- Les autorisations budgétaires suivantes :

- 23 807 000 euros d'autorisations d'engagement, dont :
 - 14 400 000 euros en personnel ;
 - 9 325 000 euros en fonctionnement ;
 - 82 000 euros en investissement ;
- 23 775 000 euros de crédits de paiement, dont :
 - 14 400 000 euros en personnel ;
 - 9 293 000 euros en fonctionnement ;
 - 82 000 euros en investissement ;
- 23 775 000 euros de prévisions de recettes ;
- Un solde budgétaire de 0 euros.

- Les prévisions comptables suivantes :

- 34 000 euros de variation de trésorerie ;
- 82 000 euros de résultat patrimonial ;
- 132 415 euros de capacité d'autofinancement ;
- 50 415 euros de variation du fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et la situation patrimoniale sont joints en annexe.

ARTICLE 3

Le président du Haut Conseil par intérim est chargé de l'exécution de la présente décision, qui sera publiée sur le site internet du Haut Conseil.

Le président de séance

SIGNÉ

Didier Roux

Le président par intérim

SIGNÉ

Stéphane Le Bouler

Nombre de membres en exercice : 29
Nombre de membres présents au moment du vote : 24
Abstention : 0
Votes exprimés : 24
Contre : 0
Pour : 24
N'a pas pris part au vote : 0

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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	128	0,67	128,67

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

128

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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)	128	8700000	0,67	11000	128	14 400 000,00 €
1 - TITULAIRES	22,35	2088000			22,35	2 088 000,00 €
* Titulaires État	22,35	2088000			22,35	2 088 000,00 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0			0	0,00 €
2 - CONTRACTUELS	105,65	6612000	0	0	105,65	6 612 000,00 €
* Contractuels de droit public	105,65	6612000	0	0	105,65	6 612 000,00 €
øCDI	23,31	1653000			23,31	1 653 000,00 €
øCDD	66,34	3480000	0	0	66,34	3 480 000,00 €
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	16	1479000	0	0	16	1 479 000,00 €
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0,00 €
øCDI	0	0			0	0,00 €
øCDD	0	0	0	0	0	0,00 €
3 - CONTRATS AIDES			0,67	11000	0	11 000,00 €
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						5 689 000,00 €

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)	1,00	157200
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	1,00	157200
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

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)	2,25	261000
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	2,25	261000
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES					RECETTES		
	Prévisions d'exécution 2023 (montants BR23 - soumis au vote du collège du 04/12/23)		Montants BI24		Prévisions d'exécution 2023 (montants BR23 - soumis au vote du collège du 04/12/23)	Montants BI24	
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	14 920 000	14 920 000	14 400 000	14 400 000	22 469 000	23 775 000	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension					-	-	Subvention pour charges de service public
					21 494 000	21 928 000	Autres financements de l'Etat
							Fiscalité affectée
Fonctionnement	8 343 600	9 187 600	9 325 000	9 293 000	65 000	158 300	Autres financements publics
					910 000	1 688 700	Recettes propres
Intervention							
					-	-	Recettes fléchées*
					-	-	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	42 000	42 000	82 000	82 000	-	-	Autres financements publics fléchés
					-	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	23 305 600	24 149 600	23 807 000	23 775 000	22 469 000	23 775 000	TOTAL DES RECETTES (C)

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	-	- 1 680 600	-	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)
--	---	-------------	---	---

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
Traitement et indemnités	13 180 000,00	13 180 000,00							13 180 000,00	13 180 000,00
Action sociale	105 000,00	105 000,00							105 000,00	105 000,00
Médecine de prévention	45 000,00	45 000,00							45 000,00	45 000,00
Taxe sur les salaires	980 000,00	980 000,00							980 000,00	980 000,00
Autres dépenses de personnel	90 000,00	90 000,00							90 000,00	90 000,00
Dépenses de fonctionnement RH			54 000,00	54 000,00					54 000,00	54 000,00
Contributions versées aux établissements			2 200 000,00	2 300 000,00					2 200 000,00	2 300 000,00
Missions - déplacements			1 690 000,00	1 690 000,00					1 690 000,00	1 690 000,00
Communication			183 000,00	183 000,00					183 000,00	183 000,00
Documentation			56 000,00	56 000,00					56 000,00	56 000,00
Immobilier			3 225 000,00	3 225 000,00			2 000,00	2 000,00	3 227 000,00	3 227 000,00
Numérique			1 525 000,00	1 403 000,00			80 000,00	80 000,00	1 605 000,00	1 483 000,00
Etudes			190 000,00	140 000,00					190 000,00	140 000,00
Frais de justice			4 000,00	4 000,00					4 000,00	4 000,00
Services et fournitures divers			198 000,00	238 000,00					198 000,00	238 000,00
			-	-					-	-
TOTAL	14 400 000,00	14 400 000,00	9 325 000,00	9 293 000,00	-	-	82 000,00	82 000,00	23 807 000,00	23 775 000,00

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	-
--	---

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Budget	RECETTES								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat		21 900 000,00							21 900 000,00
Organismes publics (MAD et COFRA)				185 000,00					185 000,00
Loyers				55 000,00					55 000,00
Partenaires évalués					1 635 000,00				1 635 000,00
TOTAL	-	21 900 000,00	-	240 000,00	1 635 000,00	-	-	-	23 775 000,00

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	-
---------------------------------------	---

TABLEAU 4 **Equilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>			<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>			<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)			Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**			Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	15 000	49 000	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	15 000	49 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	34 000	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	49 000	49 000	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Débit (c1)	Crédit (c2)
TVA	15 000,00	49 000,00
Opération en comptes d'attente		
	15 000,00	49 000,00

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BR23	Montants BI24	PRODUITS	Montants BR23	Montants BI24
Personnel	14 968 800	14 454 000	Subventions de l'Etat	21 458 850	21 900 000
dont charges de pensions civiles*			Fiscalité affectée	0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	9 186 556	9 239 000	Autres subventions	0	28 000
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	1 010 420	1 847 000
TOTAL DES CHARGES (1)	24 155 356	23 693 000	TOTAL DES PRODUITS (2)	22 469 270	23 775 000
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		82 000	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 686 086	0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		23 775 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	24 155 356	23 775 000

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

Charges n'inté
Charges de pr
Charges de fc
Autres produit

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants BR23	Montants BI24
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-77 420	82 000
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47 756	50 415
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- produits de cession d'éléments d'actifs		
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	-29 664	132 415

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

EMPLOIS	Montants BR23	Montants BI24	RESSOURCES	Montants BR23	Montants BI24
Insuffisance d'autofinancement	1 638 600	0	Capacité d'autofinancement	0	132 415
Investissements	42 000	82 000	Financement de l'actif par l'État	0	0
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0	0
			Autres ressources	0	0
Remboursement des dettes financières	0	0	Augmentation des dettes financières	0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 680 600	82 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	132 415
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	50 415	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 680 600	0

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants BI23	Montants BR23	Montants BI24
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-137 420	-1 680 600	50 415
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 590 000	-32 700	16 415
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	-1 727 420	-1 647 900	34 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	1 181 320	932 106	982 521
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-201 260	-605 954	-589 539
Niveau final de la TRESORERIE	1 382 580	1 538 060	1 572 060

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	1 538 060,00	-285 940,00	9 666 060,00	8 146 060,00	5 294 160,00	8 960 160,00	6 609 160,00	4 215 160,00	3 384 260,00	7 189 960,00	4 698 960,00	3 167 960,00	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	275 000,00	11 505 000,00	130 000,00	191 100,00	5 415 000,00	140 000,00	102 000,00	167 100,00	5 504 700,00	170 000,00	77 000,00	98 100,00	23 775 000,00
Subvention pour charges de service public													-
Autres financements de l'État	14 000,00	11 400 000,00			5 250 000,00				5 250 000,00	14 000,00			21 928 000,00
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	119 000,00			13 100,00				13 100,00				13 100,00	158 300,00
Recettes propres	142 000,00	105 000,00	130 000,00	178 000,00	165 000,00	140 000,00	102 000,00	154 000,00	254 700,00	156 000,00	77 000,00	85 000,00	1 688 700,00
Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Financements de l'État fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	1 000,00	4 000,00	10 000,00	2 000,00	1 000,00	9 000,00	4 000,00	5 000,00	1 000,00	4 000,00	2 000,00	6 000,00	49 000,00
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 000,00	4 000,00	10 000,00	2 000,00	1 000,00	9 000,00	4 000,00	5 000,00	1 000,00	4 000,00	2 000,00	6 000,00	49 000,00
- TVA encaissée	1 000,00	4 000,00	10 000,00	2 000,00	1 000,00	9 000,00	4 000,00	5 000,00	1 000,00	4 000,00	2 000,00	6 000,00	49 000,00
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													-
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires													-
A. TOTAL	276 000,00	11 509 000,00	140 000,00	193 100,00	5 416 000,00	149 000,00	106 000,00	172 100,00	5 505 700,00	174 000,00	79 000,00	104 100,00	23 824 000,00
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	2 100 000,00	1 557 000,00	1 660 000,00	3 030 000,00	1 750 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 003 000,00	1 700 000,00	2 665 000,00	1 610 000,00	1 700 000,00	23 775 000,00
Personnel	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	14 400 000,00
Fonctionnement	900 000,00	345 000,00	400 000,00	1 330 000,00	550 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	3 000,00	600 000,00	1 555 000,00	310 000,00	600 000,00	9 293 000,00
Intervention													-
Investissement		12 000,00	60 000,00							10 000,00			82 000,00
Dépenses liées à des recettes fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
- TVA décaissée				15 000,00									15 000,00
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													-
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires													-
B. TOTAL	2 100 000,00	1 557 000,00	1 660 000,00	3 045 000,00	1 750 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 003 000,00	1 700 000,00	2 665 000,00	1 610 000,00	1 700 000,00	23 790 000,00
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-1 824 000,00	9 952 000,00	-1 520 000,00	-2 851 900,00	3 666 000,00	-2 351 000,00	-2 394 000,00	-830 900,00	3 805 700,00	-2 491 000,00	-1 531 000,00	-1 595 900,00	34 000,00
SOLDE CUMULE (1) + (2)	-285 940,00	9 666 060,00	8 146 060,00	5 294 160,00	8 960 160,00	6 609 160,00	4 215 160,00	3 384 260,00	7 189 960,00	4 698 960,00	3 167 960,00	1 572 060,00	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)