

DÉLIBÉRATION

SÉANCE DU COLLÈGE DU 5 DÉCEMBRE 2022

DÉLIBÉRATION N° 2022-6-04

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 5 décembre 2022,

DÉCIDE :

ARTICLE 1^{er}

Est approuvé le plafond d'emplois de l'année 2023 :

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

<p>Nombre de membres en exercice : 30 Nombre de membres présents au moment du vote : 23 Abstentions : 0 Votes exprimés : 21 Contre : 0 Pour : 21 N'ont pas pris part au vote : 2</p>
--

ARTICLE 2

Sont approuvées :

- Les autorisations budgétaires suivantes :

- 22 246 000 euros d'autorisations d'engagement, dont :
 - 13 600 000 euros en personnel ;
 - 8 586 000 euros en fonctionnement ;
 - 60 000 euros en investissement.
- 23 836 000 euros de crédits de paiement, dont :
 - 13 600 000 euros en personnel ;
 - 10 176 000 euros en fonctionnement ;
 - 60 000 euros en investissement.
- 22 108 580 euros de prévisions de recettes ;
- Un solde budgétaire déficitaire de 1 727 420 euros.

- Les prévisions comptables suivantes :

- - 1 727 420 euros de variation de trésorerie ;
- - 77 420 euros de résultat patrimonial ;
- - 77 420 euros de capacité d'autofinancement ;
- - 137 420 euros de variation du fonds de roulement.

<p>Nombre de membres en exercice : 30 Nombre de membres présents au moment du vote : 23 Abstentions : 0 Votes exprimés : 22 Contre : 0 Pour : 22 N'a pas pris part au vote : 1</p>
--

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

Le président

SIGNÉ

Thierry Coulhon

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	124,00	0,67	124,67

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

124,00

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES						
	Montants Budget 2022		Montants prévision d'exécution 2022		Montants Budget initial 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	12 100 000,00	12 100 000,00	10 775 072,00	10 775 072,00	13 600 000,00	13 600 000,00
dont contributions employeur au CAS Pension	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	9 011 174,00	8 339 394,00	10 336 100,00	7 585 808,00	8 586 000,00	10 176 000,00
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	500 000,00	350 000,00	205 773,00	145 402,00	60 000,00	60 000,00
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	21 611 174,00	20 789 394,00	21 316 945,00	18 506 282,00	22 246 000,00	23 836 000,00
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		890 000,00		2 922 298,00		0,00

RECETTES			
Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	
21 679 394,00	0,00	0,00	Recettes globalisées
750 000,00	570 000,00	650 000,00	Recettes propres
0,00	0,00	0,00	Autres financements publics
0,00	0,00	0,00	Fiscalité affectée
20 929 394,00	20 858 580,00	21 458 580,00	Autres financements de l'Etat
0,00	0,00	0,00	Subvention pour charges de service public
0,00	0,00	0,00	Recettes fléchées
0,00	0,00	0,00	Recettes propres fléchées
0,00	0,00	0,00	Autres financements publics fléchés
0,00	0,00	0,00	Financements de l'Etat fléchés
21 679 394,00	21 428 580,00	22 108 580,00	TOTAL DES RECETTES (C)
0,00	0,00	1 727 420,00	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

BESOINS			
	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0,00	0,00	1 727 420,00
<i>dont Budget Principal</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont Budget Annexe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ;	0,00	0,00	0,00
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	0,00	0,00	0,00
Autres décaissements non budgétaires (e1)	0,00	0,00	0,00
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	0,00	0,00	1 727 420,00
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	0,00	0,00	0,00
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	0,00	0,00	1 727 420,00

FINANCEMENTS			
Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	
0,00	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Budget Principal</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Budget Annexe</i>
0,00	0,00	0,00	Nouveaux emprunts (capital) ;
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>Autres encaissements non budgétaires (e2)</i>
0,00	0,00	0,00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
0,00	0,00	1 727 420,00	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 727 420,00</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
0,00	0,00	1 727 420,00	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	PRODUITS	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023
	Personnel	12 100 000,00	10 308 032,00		13 600 000,00	Subventions de l'Etat	20 929 394,00
dont charges de pensions civiles*	1 031 781,04	0,00	0,00	Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	8 339 394,00	9 628 202,00	8 586 000,00	Autres subventions	0,00	0,00	0,00
Intervention (le cas échéant)	0,00	0,00	0,00	Autres produits	750 000,00	602 167,00	650 000,00
TOTAL DES CHARGES (1)	20 439 394,00	19 936 234,00	22 186 000,00	TOTAL DES PRODUITS (2)	21 679 394,00	21 460 747,00	22 108 580,00
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 240 000,00	1 524 513,00	0,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0,00	0,00	77 420,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	21 679 394,00	21 460 747,00	22 186 000,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	21 679 394,00	21 460 747,00	22 186 000,00

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 240 000,00	1 524 513,00	-77 420,00
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	150 000,00	0,00	0,00
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00	0,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 390 000,00	1 524 513,00	-77 420,00

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

EMPLOIS	Montants Budget 2022			Montants Budget initial 2023			
	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	RESSOURCES	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023
Insuffisance d'autofinancement	0,00	0,00	77 420,00	Capacité d'autofinancement	1 390 000,00	1 524 513,00	0,00
Investissements	500 000,00	205 773,00	60 000,00	Financement de l'actif par l'Etat	0,00	0,00	0,00
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	0,00	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	Autres ressources	0,00	0,00	0,00
				Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	500 000,00	205 773,00	137 420,00	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 390 000,00	1 524 513,00	0,00
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	890 000,00	1 318 740,00	0,00	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0,00	0,00	137 420,00

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

	Montants Budget 2022	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT - AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	0,00	1 318 740,00	-137 420,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	0,00	-1 791 260,00	1 590 000,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	0,00	3 110 000,00	-1 727 420,00
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	0,00	1 318 740,00	1 181 320,00
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	0,00	-1 791 260,00	-201 260,00
Niveau final de la TRESORERIE	0,00	3 110 000,00	1 382 580,00

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

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)	3 110 000,00	11 125 316,19	11 061 044,82	9 399 817,73	6 274 538,86	10 041 361,64	8 772 996,94	6 737 754,21	5 411 897,85	8 207 510,63	5 917 921,70	4 015 976,09	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	10 183 337,00	1 231 907,00	50 000,00	60 000,00	5 186 668,00	0,00	50 000,00	0,00	5 126 668,00	80 000,00	100 000,00	40 000,00	22 108 580,00
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements de l'État	10 183 337,00	1 191 907,00	0,00	0,00	5 066 668,00	0,00	0,00	0,00	5 066 668,00	0,00	0,00	0,00	21 458 580,00
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	50 000,00	40 000,00	50 000,00	60 000,00	120 000,00	50 000,00	0,00	60 000,00	80 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	650 000,00
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	0,00
Financements de l'État fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres 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	0,00
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. TOTAL	10 183 337,00	1 231 907,00	50 000,00	60 000,00	5 186 668,00	0,00	50 000,00	0,00	5 126 668,00	80 000,00	100 000,00	40 000,00	22 108 580,00
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	2 168 020,81	1 296 178,37	1 711 227,09	3 185 278,87	1 419 845,22	1 268 364,70	2 085 242,73	1 325 856,37	2 331 055,22	2 369 588,92	2 001 945,61	2 673 396,09	23 836 000,00
Personnel	1 106 021	986 178,37	1 441 227,09	1 183 278,87	1 196 845,22	1 058 364,70	1 124 242,73	1 085 856,37	922 055,22	1 055 588,92	1 291 945,61	1 148 396,09	13 600 000,00
Fonctionnement	1 052 000,00	310 000,00	260 000,00	2 002 000,00	213 000,00	210 000,00	951 000,00	240 000,00	1 409 000,00	1 304 000,00	710 000,00	1 515 000,00	10 176 000,00
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	60 000,00
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	0,00
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en comptes de tiers :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- TVA décaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. TOTAL	2 168 020,81	1 296 178,37	1 711 227,09	3 185 278,87	1 419 845,22	1 268 364,70	2 085 242,73	1 325 856,37	2 331 055,22	2 369 588,92	2 001 945,61	2 673 396,09	23 836 000,00
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	8 015 316,19	-64 271,37	-1 661 227,09	-3 125 278,87	3 766 822,78	-1 268 364,70	-2 035 242,73	-1 325 856,37	2 795 612,78	-2 289 588,92	-1 901 945,61	-2 633 396,09	-1 727 420,00
SOLDE CUMULE (1) + (2)	11 125 316,19	11 061 044,82	9 399 817,73	6 274 538,86	10 041 361,64	8 772 996,94	6 737 754,21	5 411 897,85	8 207 510,63	5 917 921,70	4 015 976,09	1 382 580,00	

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