

**Conseil d'administration
Séance du 9 mai 2023**


ACTE ADMINISTRATIF Acte 22/2023	QUESTIONS BUDGETAIRES Orientations budgétaires
------------------------------------	---

Vu les articles L.712-1 à L.712-6 modifiés du code de l'éducation
Vu l'article L.719-7 du code de l'éducation
Vu l'article R.719-64 du code de l'éducation

Le Conseil d'administration approuve les orientations budgétaires 2024.

Document annexé.

A Saint Etienne le 10 mai 2023
Le Président du Conseil d'Administration,
Président de l'Université,



Florent PIGEON

POUR : 27	CONTRE : 0	ABST : 0
-----------	------------	----------

Sommaire

- Les orientations fondamentales de construction du budget
- Déclinaison des orientations budgétaires 2024
 - Masse salariale,
 - Fonctionnement hors MS,
 - Recettes
 - Investissements,

Les principes de construction budgétaire

- Faire du budget la traduction des priorités politiques
- Mobiliser les marges disponibles pour consolider le travail accompli depuis 2 ans dans certains secteurs et continuer de déployer les orientations stratégiques
- Maitriser les impacts financiers d'un contexte économique et de finances publiques très particulier
- Persister dans la demande d'une revalorisation de notre SCSP + préparer le futur COMP



Déclinaison des orientations budgétaire 2024

Les principaux indicateurs de gestion (base CF 2022)

	2019	2020	2021	2022	Niveau de référence
Résultat	3 660 442 €	4 479 770 €	6 202 773 €	2 388 590 €	> 0
Taux de déficit (Résultat/Rec. Encaissables)	2,76%	3,36%	4,42	1,55%	> 2 %
CAF	8 525 243 €	9 212 858 €	10 304 681 €	7 255 114€	
FDR	72 jours	82 jours	91 jours	95 jours	> 15 jours
Trésorerie	72 jours	102 jours	110 jours	97 jours	> 30 jours
Poids des charges de personnel	79,5%	81%	78,7 %	75,48%	< 83%
Saturation plafond état	96,96%	98 ,01%	99,2%	99,26%	<100%



Déclinaison des orientations budgétaire 2024

La masse salariale :

La poursuite de la mise en œuvre du RIPEC, compensée par la dotation établissement,

L'impact, en année pleine de la revalorisation du point d'indice, également compensée,

Les effets en année pleine de la campagne statutaires,

La mise en œuvre pour la 2^{ème} année de la revalorisation des agents contractuels,

Les effets en année pleine d'une campagne contractuelle raisonnable.



+4 % à 6%



Déclinaison des orientations budgétaire 2024

Les dépenses de fonctionnement hors masse salariale :

Une remontée en charge liée à une reprise d'activité à maîtriser sur la base des niveaux constatés en 2022,

Un contexte inflationniste qui risque de continuer à peser sur nos dépenses de fonctionnement

Le retour à une situation plus cohérente concernant l'électricité et une baisse constatée des consommations énergétiques,

La poursuite d'une dynamique de recettes qui génère l'engagement de dépenses corrélatives.



+6% à +8%

Déclinaison des orientations budgétaire 2024

Les recettes :

Un dialogue à poursuivre avec le Ministère autour de la revalorisation de notre dotation et des contrats d'objectifs et de moyens pluriannuels (COMP),

Une dynamique de compensation autour du RIPEC,

Un rendement favorable continu du secteur apprentissage,

Une dynamique importante du secteur recherche



+4% à +7%



Déclinaison des orientations budgétaire 2024

Les investissements :

Une phase intense de conclusion de nos opérations immobilières:

Travaux campus Tréfilerie,
Travaux CSI 2,
Plan résilience 2,

Une volonté de soutien aux périmètres formation et recherche via des appels à projets dédiés,

La poursuite d'un plan d'investissement sur fonds propres via mobilisation de notre fond de roulement,

L'entrée en phase études du CPER 2027.

