



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

Service des Affaires  
Générales et Juridiques

Délibération du Conseil d'administration  
n° 2022 - 101  
Séance du 9 décembre 2022

**Budget 2023**

*Condition d'acquisition du vote :*

*Quorum = moitié des membres en exercice présents*

*Acquisition de la délibération = majorité des suffrages exprimés par les membres présents ou représentés*

*Nombre de membres en exercice : 35*

*Nombre de membres présents : 23*

*Nombre de membres représentés : 7*

*Nombre de vote pour : 30*

*Nombre de vote contre :*

*Nombre d'abstentions :*

Le budget 2023, tel que figurant sur le document communiqué aux membres du conseil et annexé à la présente délibération, est approuvé.



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

**BUDGET INITIAL**

**EXERCICE 2023**

**CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 9 DECEMBRE 2022**

## EPSCP - synthèse des documents budgétaires - Budget 2023

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
0	<b>Note de l'ordonnateur</b> pour la présentation du Budget 2020 (cf.point 2 p 24 du V - Formalisation des actes de gestion du cycle budgétaire, de la circulaire des opérateurs de l'Etat pour 2020)	budget agrégé	Pour information
1	<b>Tableau des emplois</b>	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
2	<b>Tableau des autorisations budgétaires</b>	<b>budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)</b>	<b>Pour vote.</b> Pour les SIE, le vote relève du CA de l'établissement de rattachement
3	Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	budget de l'établissement budget principal budget agrégé budget de l'établissement	Pour information
4	<b>Tableau d'équilibre financier</b>	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
5	Tableau des opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
6	<b>Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)</b>	<b>budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)</b>	<b>Pour vote</b>
7	<b>Tableau présentant le plan de trésorerie</b>	budget de l'établissement	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget de l'établissement budget principal budget agrégé	Pour information
9	<b>Tableau des opérations pluriannuelles</b>	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	budget de l'établissement	Pour information
11	Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche		Pour information
12	<b>Tableau de synthèse budgétaire et comptable</b>	budget agrégé	Pour information
13	Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnels (DPGECPC)	budget agrégé	Pour information

### Principaux textes de référence:

Code de l'éducation: articles L712-1 à L712-10, L719-4 à L719-9, R711-10 à R711-16, R719-48 à R719-185.

Décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

Décret n°2012-1247 du 7 novembre 2012 relatif portant adaptation de divers textes aux règles de la GBCP.

Arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux EPSCP et aux EPST dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget + BOESR n°3 du 21 janvier 2016, consultable

Circulaire relative à la GBCP des organismes et des opérateurs de l'Etat pour 2018, n°DF-2B20-17-3093 du 11 août 2017, consultable à l'adresse Internet suivante: <https://www.performance->

**Tableau 1 - EPSCP**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			<b>Emplois sous plafond Etat *</b>	<b>Emplois financés hors SCSP</b>	<b>Global</b>
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois				
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires		
			CDI	457,64	
		Non permanents	CDD	4,00	-
			97,83	30,71	128,54
<b>S/total EC</b>			<b>559,47</b>	<b>30,71</b>	<b>590,18</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)</b>					<b>0,00</b>
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	366,79		366,79
		CDI	19,31	6,23	25,54
	Non permanents	CDD	53,14	71,87	125,01
<b>S/total Biatss</b>			<b>439,24</b>	<b>78,10</b>	<b>517,34</b>
<b>Totaux</b>			<b>998,71</b>	<b>108,81</b>	<b>1 107,52</b>
					<b>Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>1 120 (3)</b>		

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés. Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2)).

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3).

\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

\*\* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

**Tableau 2 - EPSCP  
Autorisations budgétaires**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT																
Dépenses											Recettes					
	AE					CP					Montants					
	Compte financier 2021	Budget apres BR2 2021	Budget initial 2022	Budget apres BR2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget apres BR2 2021	Budget initial 2022	Budget apres BR2 2022	BI 2023	Total des RE 2023 (Recettes encaissées et rapprochées)	Dont Budget initial	RE BR2	Budget apres BR2 2021	Compte financier 2021	
<b>Personnel</b>	81 260 118 €	82 271 915 €	84 708 036 €	85 795 152 €	89 420 301 €	81 262 275 €	82 271 915 €	84 708 036 €	85 795 152 €	89 420 301 €	107 738 376 €	102 145 241 €	104 331 888 €	102 491 024 €	103 009 273 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	23 927 122 €	24 088 358 €	24 062 135 €	353 031 €	25 299 598 €	23 927 122 €	24 088 358 €	24 062 135 €	353 031 €	25 299 598 €	90 380 774 €	86 603 794 €	87 666 431 €	86 231 952 €	87 696 902 €	Subvention pour charges de service public
											184 506 €	25 551 €	50 051 €	533 007 €	538 987 €	Autres financements de l'Etat
											827 000 €	828 500 €	828 500 €	852 414 €	840 570 €	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	14 023 443 €	15 809 719 €	15 710 075 €	15 617 757 €	19 068 714 €	12 524 360 €	14 841 157 €	17 482 559 €	18 325 433 €	19 964 527 €	3 982 571 €	3 908 591 €	4 583 006 €	3 942 314 €	3 075 043 €	Autres financements publics
											12 363 524 €	10 778 805 €	11 203 900 €	10 931 337 €	10 857 771 €	Recettes propres
											528 065 €	393 106 €	395 106 €	418 299 €	419 116 €	Recettes fléchées **
											89 981 €	64 788 €	66 788 €	89 981 €	89 981 €	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	5 239 367 €	6 430 266 €	6 503 612 €	6 621 951 €	7 318 032 €	6 274 935 €	8 833 773 €	6 398 853 €	7 055 367 €	7 072 732 €	438 084 €	328 318 €	328 318 €	328 318 €	328 318 €	Autres financements publics fléchés
											0 €	0 €	0 €	0 €	817 €	Recettes propres fléchées
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel/fonctionnement/investisse																
	100 522 928 €	104 511 900 €	106 921 722 €	108 034 861 €	115 807 046 €	100 061 570 €	105 946 845 €	108 589 449 €	111 175 953 €	116 457 559 €	108 266 441 €	102 538 347 €	104 726 994 €	102 909 323 €	103 428 389 €	
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>										<b>116 457 559 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>					
<b>B</b>										<b>C</b>						
<b>Solde budgétaire</b>										<b>Solde budgétaire</b>						
<b>0 €</b>										<b>8 191 119 €</b>						
<b>D1 = C-B (excédent)</b>										<b>D2 = B-C (déficit)</b>						

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 3 - EPSCP

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue (Somme des D101+D102+D103)</b>	44 837 329	44 837 329	4 594 045	4 692 997	1 066 297	1 116 297	50 497 671	50 646 623
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	34 386 479	34 386 479	3 852 731	3 952 794	771 434	821 434	39 010 645	39 160 708
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	10 400 312	10 400 312	741 314	740 203	294 863	294 863	11 436 489	11 435 378
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	50 538	50 538	-	-	-	-	50 538	50 538
D105 - Bibliothèques et documentation	2 552 216	2 552 216	1 143 710	1 143 710	14 000	14 000	3 709 926	3 709 926
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 163 069	1 163 069	206 360	206 360	-	-	1 369 429	1 369 429
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	4 518 681	4 518 681	487 172	477 222	26 003	26 003	5 031 856	5 021 906
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	6 613 719	6 613 719	703 727	703 727	700 393	700 393	8 017 839	8 017 839
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	263 194	263 194	-	-	-	-	263 194	263 194
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	9 282 220	9 282 220	675 869	675 870	25 299	25 299	9 983 388	9 983 389
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 800 102	1 800 102	443 746	372 250	219 712	219 712	2 463 560	2 392 064
D113 - Diffusion des savoirs et musées	17 598	17 598	55 900	55 900	7 000	7 000	80 498	80 498
D114 - Immobilier	2 640 647	2 640 647	5 710 758	6 666 734	4 412 000	3 881 700	12 763 405	13 189 081
D115 - Pilotage et support	14 483 431	14 483 431	4 249 346	4 110 610	743 628	978 628	19 476 405	19 572 668
<b>Étudiants (Somme des D201+D202+D203)</b>	1 248 096	1 248 096	798 080	859 147	103 700	103 700	2 149 875	2 210 942
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	-	-	-	-
D202 - Aides indirectes	324 154	324 154	-	-	-	-	324 154	324 154
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	923 941	923 941	798 080	859 147	103 700	103 700	1 825 721	1 886 788
<b>Total</b>	<b>89 420 301 €</b>	<b>89 420 301 €</b>	<b>19 068 714 €</b>	<b>19 964 527 €</b>	<b>7 318 032 €</b>	<b>7 072 732 €</b>	<b>115 807 046 €</b>	<b>116 457 559 €</b>

A

B

<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	<b>0</b>
------------------------------------	----------

d1 = c-b

Tableau 3 - EPSCP

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Recettes par origine

Budget	Recettes de l'organisme																												Total				
	Recettes globalisées												Recettes propres								Recettes fléchées												
	Subvention pour charges de service public				Autres financements de l'Etat				Fiscalité affectée				Autres financements publics				Financements de l'Etat fléchés				Autres financements publics fléchés				Recettes propres fléchées								
	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	Budget apres br2 2022	BI 2023					
Subvention pour charges de service public	87 696 902	86 231 952	87 666 431	90 380 774																									90 380 774				
Droits d'inscription														1 466 751	1 509 000	1 519 552	1 615 000									0			0	1 615 000			
Formation continue: diplômés propres et VAE														3 348 268	2 461 285	1 724 996	1 234 094									0			0	1 234 094			
Taxe d'apprentissage														7 008	168 340	-51 181	256 000									0			0	256 000			
Contrats et prestations de recherche hors ANR														51 027	0	0	24 968									0			0	24 968			
Valorisation														1 052 691	1 207 976	311 575	621 312									0			0	621 312			
ANR investissements d'avenir													46 175	90 481		0										0		109 766	0	109 766			
ANR hors investissements d'avenir													676 098	687 284	701 263	400 646										0			0	400 646			
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région													898 884	1 585 004	1 894 781	1 612 985	2 800									0			0	1 612 985			
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne													524 878	813 795	1 201 095	595 372										0			0	595 372			
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					538 987	531 607	50 051	184 506					921 662	763 149	785 868	1 373 568	4 689 665	5 604 980	6 952 496	8 130 559	89 981	0	66 788	89 981	328 318	418 299	328 318	328 318	0	10 106 932			
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					0	0	0	0					0	0	0	0	0	0	0	0					0			0	0	-			
Autres recettes									840 570	852 414	828 500	787 000	7 346	0	0	0	239 560	-16 245	746 462	481 592					0			0	1 268 592				
<b>Total</b>	<b>87 696 902 €</b>	<b>86 231 952 €</b>	<b>87 666 431 €</b>	<b>90 380 774 €</b>	<b>538 987 €</b>	<b>531 607 €</b>	<b>50 051 €</b>	<b>184 506 €</b>	<b>840 570 €</b>	<b>852 414 €</b>	<b>828 500 €</b>	<b>787 000 €</b>	<b>7 346 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>239 560 €</b>	<b>-16 245 €</b>	<b>746 462 €</b>	<b>481 592 €</b>	<b>89 981 €</b>	<b>0 €</b>	<b>66 788 €</b>	<b>89 981 €</b>	<b>328 318 €</b>	<b>418 299 €</b>	<b>328 318 €</b>	<b>438 084 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>108 226 041 €</b>

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 8 231 319 €  
02-B-C

**Tableau 4 - EPSCP  
Équilibre financier**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Solde budgétaire (déficit) *	8 191 119	D2	D1	-	Solde budgétaire (excédent) *		
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>					<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>		
<i>dont solde budgétaire FU</i>					<i>dont solde budgétaire FU</i>		
<i>dont solde budgétaire BAI</i>					<i>dont solde budgétaire BAI</i>		
<i>dont solde budgétaire SIE</i>					<i>dont solde budgétaire SIE</i>		
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements	-	(b1)	(b2)	1 100	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements		Opérations budgétaires
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	1 077 256	(c1)	(c2)	384 775	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)		
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	96 120	(e1)	(e2)	- 67 956	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>9 364 495</b>	"(1)"	et "(2)"	<b>317 919</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>		La variation de trésorerie : - se détermine par différence entre (1) et (2), - se décompose en (a) et (d), - s'explique par D. (b). (c). (e).
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-</b>	"(I)"	ou "(II)"	<b>9 046 576</b>	<b>Variation de trésorerie</b>		
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>-</i>	"(a)"	ou "(a)"	<i>43 517</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>		= différence entre
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>-</i>	"(d)"	ou "(d)"	<i>9 003 059</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>		
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>9 364 495</b>	<b>1 + I</b>	et <b>2 + II</b>	<b>9 364 495</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>		Décomposition de la variation de

\* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement  
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

\*\* Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

\*\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)



**Tableau 5 - EPSCP**  
**Opérations pour le compte de tiers**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4671	Bourses AMI	209 200 €	209 200 €
Opération 2	C 4731			
Opération 3	C 4731			
Opération 4	C 4731			
Opération 5	C 4734	Bourses ERASMUS	305 571 €	59 263 €
Opération 6	C 44551 à C 44583	TVA	562 485 €	116 312 €
<b>TOTAL</b>			<b>1 077 256 €</b>	<b>384 775 €</b>
			<b>(c1)</b>	<b>(c2)</b>

*(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)*

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 6 - EPSCP  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	BI INITIAL 2022	Budget apres BR2 2022	Budget 2023	PRODUITS	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	BI INITIAL 2022	Budget apres BR2 2022	Budget 2023
Personnel	81 593 674 €	81 450 354 €	83 770 926 €	84 845 953 €	88 528 595 €	Subventions de l'Etat	88 054 388 €	86 231 952 €	86 603 794 €	87 666 431 €	90 380 774 €
dont charges de pensions civiles*	23 844 174 €	24 079 937 €	24 062 135 €	24 415 166 €	25 299 598 €	Fiscalité affectée	840 570 €	852 414 €	828 500 €	828 500 €	827 000 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	21 049 903 €	21 965 234 €	23 746 534 €	23 588 578 €	27 286 801 €	Autres subventions	6 861 548 €	9 607 854 €	11 491 495 €	11 860 614 €	13 503 165 €
						Autres produits	11 629 466 €	9 631 824 €	8 747 092 €	8 830 182 €	9 324 655 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>102 643 577 €</b>	<b>103 415 588 €</b>	<b>107 517 460 €</b>	<b>108 434 530 €</b>	<b>115 815 396 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>107 385 972 €</b>	<b>106 324 044 €</b>	<b>107 670 882 €</b>	<b>109 185 726 €</b>	<b>114 035 594 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 742 395 €	2 908 456 €	153 422 €	751 196 €	0 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0 €	0 €	0 €	0 €	1 779 802 €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>107 385 972 €</b>	<b>106 324 044 €</b>	<b>107 670 882 €</b>	<b>109 185 726 €</b>	<b>115 815 396 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>107 385 972 €</b>	<b>106 324 044 €</b>	<b>107 670 882 €</b>	<b>109 185 726 €</b>	<b>115 815 396 €</b>

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	BI INITIAL 2022	Budget apres BR2 2022	Budget 2023
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	4 742 395 €	2 908 456 €	153 422 €	751 196 €	-1 779 802 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 715 873 €	7 046 221 €	7 244 681 €	7 244 681 €	7 170 289 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 493 751 €	4 561 091 €	4 664 300 €	4 664 300 €	5 268 970 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 566 €	0 €	0 €	0 €	
- produits de cession d'éléments d'actifs	2 550 €	0 €	0 €	0 €	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 230 722 €	0 €	0 €	0 €	
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>6 732 811 €</b>	<b>5 393 586 €</b>	<b>2 733 803 €</b>	<b>3 331 578 €</b>	<b>121 517 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	BI INITIAL 2022	Budget apres BR2 2022	Budget 2023	RESSOURCES	Compte financier 2021	Budget 2021 apres BR	BI INITIAL 2022	Budget apres BR2 2022	Budget 2023
Insuffisance d'autofinancement*	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Capacité d'autofinancement*	6 732 811 €	5 393 586 €	2 733 803 €	3 331 578 €	121 517 €
Investissements	6 619 979 €	7 489 567 €	6 395 853 €	6 280 274 €	6 837 731 €	Financement de l'actif par l'Etat	604 934 €	0 €	0 €	0 €	
						Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 276 620 €	403 776 €	0 €	0 €	100 000 €
						Autres ressources	884 443 €	859 086 €	100 000 €	936 757 €	
Remboursement des dettes financières						Augmentation des dettes financières	0 €	0 €	0 €	0 €	1 100 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>6 619 979 €</b>	<b>7 489 567 €</b>	<b>6 395 853 €</b>	<b>6 280 274 €</b>	<b>6 837 731 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>9 498 808 €</b>	<b>6 656 448 €</b>	<b>2 833 803 €</b>	<b>4 268 334 €</b>	<b>222 617 €</b>
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	2 878 829 €	0 €	0 €	0 €	0 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0 €	833 119 €	3 562 050 €	2 011 940 €	6 615 114 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2021		Budget apres BR2 2022	Prévision 2023	Montants estimés au 31/12/2023
Variaton du fonds de roulement	2 878 829 €				-6 615 114 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 177 071 €				-2 431 462 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT	4 055 900 €				-9 046 576 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	29 287 281 €		27 275 341 €	-6 615 114 €	20 660 227 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 120 672 €		-918 478 €	2 431 462 €	1 512 984 €
Niveau de la TRESORERIE	34 407 953 €		28 193 819 €	-9 046 576 €	19 147 243 €

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP  
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	Réalisé								Prévisionnel				TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	
(1) SOLDE INITIAL (Solde au dernier br 2022)	28 193 819 €	42 297 839 €	28 199 517 €	23 034 139 €	36 654 465 €	27 550 667 €	18 705 185 €	31 271 556 €	21 151 497 €	18 561 711 €	31 522 761 €	25 954 273 €	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
Recettes budgétaires globalisées	22 015 759 €	369 829 €	3 971 780 €	22 447 597 €	459 240 €	515 909 €	22 465 548 €	452 300 €	6 095 549 €	22 520 983 €	3 001 107 €	3 422 774 €	107 738 376 €
Subvention pour charges de service public	22 000 000 €	0 €	0 €	22 000 000 €	0 €	0 €	22 000 000 €	0 €	0 €	22 138 441 €	0 €	2 242 334 €	90 380 774 €
Autres financements de l'Etat	0 €	0 €	11 000 €	0 €	48 386 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	125 120 €	0 €	184 506 €
Fiscalité affectée	0 €	0 €	617 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	210 000 €	827 000 €
Autres financements publics	2 500 €	144 640 €	998 504 €	156 637 €	146 650 €	268 905 €	156 856 €	91 931 €	278 477 €	131 788 €	1 197 212 €	408 477 €	3 982 571 €
Recettes propres	13 259 €	225 189 €	2 345 276 €	290 959 €	264 204 €	247 004 €	308 692 €	360 369 €	5 817 072 €	250 754 €	1 678 775 €	561 968 €	12 363 524 €
Recettes budgétaires fléchées	0 €	0 €	231 492 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	360 €	0 €	296 213 €	0 €	528 065 €
Financements de l'Etat fléchés	0 €	0 €	89 981 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	89 981 €
Autres financements publics fléchés	0 €	0 €	141 511 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	360 €	0 €	296 213 €	0 €	438 084 €
Recettes propres fléchées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations non budgétaires	400 €	300 €	100 €	100 €	100 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 100 €
Emprunts : encaissements en capital													0 €
Prêts : encaissements en capital	400 €	300 €	100 €	100 €	100 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 100 €
Dépôts et cautionnements													0 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	27 954 €	34 427 €	67 130 €	2 104 €	5 831 €	147 076 €	-975 €	16 321 €	-2 636 €	-2 062 €	10 017 €	11 632 €	316 819 €
TVA encaissée	4 117 €	10 327 €	10 033 €	7 767 €	11 494 €	6 299 €	4 688 €	21 984 €	3 027 €	3 601 €	15 680 €	17 295 €	116 312 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	29 500 €	29 763 €	62 760 €	0 €	0 €	146 440 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	268 463 €
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-67 956 €
<b>A. TOTAL</b>	<b>22 044 113 €</b>	<b>404 556 €</b>	<b>4 270 502 €</b>	<b>22 449 801 €</b>	<b>465 171 €</b>	<b>663 086 €</b>	<b>22 464 573 €</b>	<b>468 621 €</b>	<b>6 093 273 €</b>	<b>22 518 921 €</b>	<b>3 307 337 €</b>	<b>3 434 406 €</b>	<b>108 584 360 €</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
Dépenses liées à des recettes globalisées	7 798 455 €	14 305 162 €	9 170 824 €	8 585 040 €	9 394 488 €	9 354 741 €	9 737 412 €	10 497 561 €	8 448 500 €	9 355 882 €	8 737 620 €	10 122 687 €	115 508 372 €
Personnel	7 153 647 €	7 152 999 €	7 390 510 €	7 018 591 €	7 711 355 €	7 621 278 €	8 044 517 €	7 935 601 €	7 089 805 €	7 215 947 €	7 278 935 €	7 252 236 €	88 865 423 €
Fonctionnement	344 808 €	5 843 190 €	1 351 964 €	1 139 677 €	951 736 €	1 217 066 €	1 081 998 €	1 822 300 €	943 798 €	1 632 039 €	1 043 788 €	2 335 354 €	19 707 717 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	300 000 €	1 308 973 €	428 350 €	426 772 €	731 397 €	516 397 €	610 897 €	739 660 €	414 897 €	507 897 €	414 897 €	535 097 €	6 935 232 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	46 240 €	73 326 €	123 326 €	119 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	73 326 €	949 188 €
Personnel	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	46 240 €	554 878 €
Fonctionnement	0 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	23 674 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	256 810 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	0 €	3 773 €	53 773 €	49 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	137 500 €
Opérations non budgétaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Emprunts : remboursements en capital													0 €
Prêts : décaissements en capital													0 €
Dépôts et cautionnements													0 €
Opérations gérées en compte de tiers :	95 399 €	124 389 €	141 730 €	125 109 €	101 156 €	80 500 €	87 465 €	17 433 €	161 233 €	128 663 €	64 879 €	45 422 €	1 173 376 €
TVA décaissée	46 851 €	30 170 €	54 830 €	26 001 €	34 403 €	47 946 €	62 807 €	8 623 €	106 282 €	82 391 €	40 219 €	21 962 €	562 485 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	40 538 €	86 209 €	78 890 €	91 098 €	58 743 €	24 544 €	16 648 €	800 €	46 941 €	38 262 €	16 650 €	15 450 €	514 771 €
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	96 120 €
<b>B. TOTAL</b>	<b>7 940 093 €</b>	<b>14 502 878 €</b>	<b>9 435 880 €</b>	<b>8 829 475 €</b>	<b>9 568 970 €</b>	<b>9 508 568 €</b>	<b>9 898 203 €</b>	<b>10 588 680 €</b>	<b>8 683 059 €</b>	<b>9 557 871 €</b>	<b>8 875 825 €</b>	<b>10 241 435 €</b>	<b>117 630 936 €</b>
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	14 104 020 €	-14 098 322 €	-5 165 378 €	13 620 326 €	-9 103 798 €	-8 845 482 €	12 566 371 €	-10 120 059 €	-2 589 786 €	12 961 050 €	-5 568 488 €	-6 807 029 €	-9 046 576 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	42 297 839 €	28 199 517 €	23 034 139 €	36 654 465 €	27 550 667 €	18 705 185 €	31 271 556 €	21 151 497 €	18 561 711 €	31 522 761 €	25 954 273 €	19 147 243 €	



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

**Tableau 8 - EPSCP**  
**Opérations liées aux recettes fléchées**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Réalisé		Prévisionnel		
	Antérieures à 2021	2021	2022	2023	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>					
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>656 636</b>	<b>419 116</b>	<b>394 282</b>	<b>528 065</b>	<b>0</b>
Financements de l'État fléchés	0	89 981	64 788	89 981	
Autres financements publics fléchés	656 636	328 318	328 318	438 084	
Recettes propres fléchées	0	817	1 176	0	
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>252 114</b>	<b>599 778</b>	<b>437 799</b>	<b>949 188</b>	<b>0</b>
Personnel					
<i>AE=CP</i>	123 396	128 163	208 949	554 878	
Fonctionnement et intervention					
<i>AE</i>	73 533	1 901	20 456	256 810	
<i>CP</i>	13 409	9 301	61 776	256 810	
Investissement					
<i>AE</i>	408 146	296 426	85 116	92 000	
<i>CP</i>	115 309	462 314	167 074	137 500	
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>404 522</b>	<b>-180 662</b>	<b>-43 517</b>	<b>-421 123</b>	<b>0</b>

*X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)*















SOULE0972CENDGE	46 872 €		46 872 €	19 530 €	15 624 €	11 718 €
SQUAR08165ENDGE	44 491 €		44 491 €	44 491 €	0 €	0 €
SQUAR08625ENDGE	20 509 €		20 509 €	20 509 €	0 €	0 €
STAR50864CENDGE	126 700 €	8 700 €	118 000 €	44 920 €	73 080 €	0 €
SUN3P0901CENPGT	35 000 €		35 000 €	35 000 €	0 €	0 €
SURSA01215TNX	110 005 €	51 034 €	58 971 €	58 038 €	0 €	934 €
SZEIN08185ENDGE	44 494 €		44 494 €	33 369 €	11 125 €	0 €
SZEIN08195ENDGE	45 731 €	1 234 €	44 497 €	44 497 €	0 €	0 €
TACCOU09825NPGT	12 000 €		12 000 €	9 600 €	2 400 €	0 €
TAIAR0881CENDGE	44 424 €		44 424 €	18 510 €	14 808 €	11 106 €
TAIAR0882CENDGE	45 349 €	925 €	44 424 €	33 318 €	11 106 €	0 €
TAILO0857CENDGE	103 437 €		103 437 €	103 437 €	0 €	0 €
TAT2008295STNPGT	147 692 €		147 692 €	147 692 €	0 €	0 €
TEC3E0949CENDGE	40 000 €		40 000 €	10 000 €	30 000 €	0 €
TECHM09005STNPGT	68 400 €		68 400 €	68 400 €	0 €	0 €
TERN00775CENDGT	44 514 €		44 514 €	29 517 €	14 897 €	0 €
TERNU07805ENDGE	44 515 €		44 515 €	44 488 €	27 €	0 €
TKC1907915TNDGT	95 280 €		95 280 €	95 280 €	0 €	0 €
TKESS05995STNPGT	180 473 €	473 €	180 000 €	180 000 €	0 €	0 €
TNAIS1053CENDGE	2 000 €		2 000 €	2 000 €	0 €	0 €
TOIFA0687NENDGT	22 248 €		22 248 €	22 248 €	0 €	0 €
TOIFA0690NENDGT	64 291 €		64 291 €	64 291 €	0 €	0 €
TOLENO753CENDGT	45 621 €		45 621 €	37 020 €	8 601 €	0 €
UCAEN08355ENPGE	1 142 €		1 142 €	1 142 €	0 €	0 €
UCLAU09575LPGT	2 049 €		2 049 €	2 049 €	0 €	0 €
UFO2210305ENPGE	6 000 €		6 000 €	6 000 €	0 €	0 €
UFOBE07355ENPGE	12 000 €		12 000 €	12 000 €	0 €	0 €
UFOM308315ENPGE	51 600 €		51 600 €	51 600 €	0 €	0 €
VALOR1004CENDGE	1 960 €		1 960 €	1 960 €	0 €	0 €
VARIE0511CENDGT	79 733 €		79 733 €	79 733 €	0 €	0 €
VAUQU0973CENDGE	46 872 €		46 872 €	15 624 €	15 624 €	15 624 €
VAUQU0974CENDGE	46 872 €		46 872 €	9 810 €	15 624 €	21 438 €
VAUUP0963CENDGE	23 436 €		23 436 €	1 953 €	7 812 €	13 671 €
VED2010415TNPGE	54 000 €		54 000 €	36 000 €	18 000 €	0 €
VIL190720CENDGT	98 539 €		98 539 €	98 539 €	0 €	0 €
VIVAN0908CENDGE	300 000 €		300 000 €	180 000 €	45 000 €	75 000 €
VIVAN1059CENDGE	11 111 €		11 111 €	0 €	0 €	11 111 €
VIVDG0904CENDGE	21 285 €		21 285 €	21 285 €	0 €	0 €
VIVDG1031CENDGE	3 300 €		3 300 €	3 300 €	0 €	0 €
VIVOUA08245TNPGE	18 000 €		18 000 €	18 000 €	0 €	0 €
VOCUP08405ENPGE	1 000 €		1 000 €	1 000 €	0 €	0 €
VOCUS08395ENPGE	2 500 €		2 500 €	2 500 €	0 €	0 €
VULAS08285TNPGE	6 000 €		6 000 €	6 000 €	0 €	0 €
VVN2109365TNPGE	18 000 €		18 000 €	18 000 €	0 €	0 €
VVN2210005TNPGE	37 611 €		37 611 €	22 633 €	14 978 €	0 €
WATTE0682CENDGT	44 487 €	0 €	44 487 €	44 487 €	0 €	0 €
WATTE0683CENDGT	51 384 €		51 384 €	51 384 €	0 €	0 €
<b>Total des contrats de recherche</b>	<b>20 651 106 €</b>	<b>225 841 €</b>	<b>20 425 266 €</b>	<b>14 512 947 €</b>	<b>3 797 051 €</b>	<b>2 115 267 €</b>

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n (2023)	Restes à encaisser
			(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)
AMI211024CEXPGE	64 000 €		64 000 €	50 000 €	14 000 €	0 €
ARTU00701NENPGE	18 000 €		18 000 €	18 000 €	0 €	0 €
ARTU00797NENPGE	15 000 €		15 000 €	15 000 €	0 €	0 €
BBOUV04925EN	116 770 €	48 586 €	68 184 €	68 184 €	0 €	0 €
BBOUV08015ENPGE	45 684 €		45 684 €	45 684 €	0 €	0 €
BEF190756NENPGE	38 995 €	3 995 €	35 000 €	35 000 €	0 €	0 €
BEFM0777NENPGE	5 100 €		5 100 €	5 100 €	0 €	0 €
BEFR10778NENPGE	9 900 €		9 900 €	9 900 €	0 €	0 €
BQI019_LANGK	2 847 €		2 847 €	2 847 €	0 €	0 €
CHAIR0581CENPGT	50 000 €		50 000 €	50 000 €	0 €	0 €
COMF10528CENDGE	45 620 €		45 620 €	45 620 €	0 €	0 €
COMF20757CENDGE	42 058 €	10 745 €	31 314 €	31 314 €	0 €	0 €
CONTR0767CENPGE	145 873 €	4 498 €	141 375 €	141 375 €	0 €	0 €
CONTR0869CEXPGM	281 375 €		281 375 €	281 375 €	0 €	0 €
CONTR0983CEXPGM	252 000 €		252 000 €	130 000 €	122 000 €	0 €
CONTR10875ENDGE	177 940 €		177 940 €	0 €	177 940 €	0 €
CORCG0815NENPGE	8 700 €		8 700 €	8 700 €	0 €	0 €
CORCG0912NEXPGE	14 078 €		14 078 €	14 078 €	0 €	0 €
CORCG0993NEXPGE	23 638 €		23 638 €	23 638 €	0 €	0 €
CORCG1114NEXPGE	23 500 €		23 500 €	0 €	23 500 €	0 €
CORDE0814NENPGE	8 000 €		8 000 €	8 000 €	0 €	0 €
CORDE0910NEXPGE	13 500 €		13 500 €	13 500 €	0 €	0 €
CPAMA1118NMXPGE	3 682 €		3 682 €	2 209 €	1 473 €	0 €
CPAML1119NMXPGE	1 841 €		1 841 €	1 841 €	0 €	0 €
CREPS1002NEXPGE	4 000 €		4 000 €	4 000 €	0 €	0 €
CRIUB1015NEXPGE	1 400 €		1 400 €	1 400 €	0 €	0 €
CRIUB1081NEXPGE	1 300 €		1 300 €	1 300 €	0 €	0 €
CRIUB10985EXPGE	2 100 €		2 100 €	2 100 €	0 €	0 €
DDTEC10435MNDGE	121 153 €		121 153 €	0 €	22 717 €	98 436 €
DESFAB086CEXPGM	80 000 €		80 000 €	64 000 €	16 000 €	0 €
DRACL0990NEXPGM	11 000 €		11 000 €	11 000 €	0 €	0 €
DRUSC0676NENPGE	4 000 €		4 000 €	4 000 €	0 €	0 €
DRUSC0766NENPGE	4 000 €		4 000 €	4 000 €	0 €	0 €
ERAES0858CENPGE	40 883 €		40 883 €	40 883 €	0 €	0 €
ERAES1010CENPGE	147 032 €		147 032 €	0 €	147 032 €	0 €
ERAES1079CMNPGE	89 285 €		89 285 €	71 428 €	0 €	17 857 €
ERMIC0796CENPGE	191 893 €		191 893 €	191 893 €	0 €	0 €
ERMIC0870CENPGM	121 113 €		121 113 €	121 113 €	0 €	0 €
ETURE0786CENPGE	25 250 €		25 250 €	25 500 €	750 €	0 €
ETURE0889CMXPGM	28 850 €		28 850 €	17 907 €	10 943 €	0 €
ETURE0999CMXPGM	30 080 €		30 080 €	30 080 €	0 €	0 €
ETURE10875ENDGE	65 000 €		65 000 €	0 €	65 000 €	0 €
GOSNA04005ENX	20 089 €	89 €	20 000 €	20 000 €	0 €	0 €
HUBH004585ENX	159 645 €		159 645 €	159 645 €	0 €	0 €
HUBH00727CENPGE	187 786 €	4 082 €	183 704 €	183 704 €	0 €	0 €
HUBH00911CEXPGE	215 082 €		215 082 €	215 082 €	0 €	0 €
ICEP104735EN	3 714 €		3 714 €	3 714 €	0 €	0 €
ICUAR01615ENX	805 361 €		805 361 €	805 361 €	0 €	0 €
ICUAR0674NENPGE	553 937 €		553 937 €	553 937 €	0 €	0 €
KTEIC1008CENDGE	54 729 €	7 857 €	46 872 €	7 857 €	15 624 €	23 391 €
MESUR10425ENDGE	56 817 €	19 899 €	36 918 €	19 899 €	17 019 €	0 €
MTOGO09365ENX	67 829 €		67 829 €	67 829 €	0 €	0 €
OPCOM08955EXPGE	19 122 €		19 122 €	19 122 €	0 €	0 €
PACTE09595EXDGM	122 000 €		122 000 €	0 €	122 000 €	0 €
PARCBAIOUISI	35 893 €		35 893 €	35 893 €	0 €	0 €
PARCENSIOUISI	91 816 €		91 816 €	91 816 €	0 €	0 €
PARCSUPDIRRET	8 361 €		8 361 €	8 361 €	0 €	0 €
PARCSUPFEXADO	37 577 €		37 577 €	37 577 €	0 €	0 €
PARCSUPOUISI	32 500 €		32 500 €	32 500 €	0 €	0 €
PAREX06075ENPGE	6 400 €		6 400 €	6 400 €	0 €	0 €
PAREX0723NENPGE	8 500 €		8 500 €	8 500 €	0 €	0 €
PAREX0787NENPGE	10 500 €		10 500 €	10 500 €	0 €	0 €
PAUSJ0758CENPGE	30 019 €		30 019 €	30 019 €	0 €	0 €
PECAR0673CENPGE	4 500 €	62 €	4 500 €	4 500 €	0 €	0 €
PECLE0856CENDGE	289 547 €		289 547 €	115 603 €	0 €	173 944 €
PIA3LCERABOL	6 400 €		6 400 €	6 400 €	0 €	0 €
PIA3LCERAUDI	77 394 €		77 394 €	77 394 €	0 €	0 €
PIA3LCERCABD	22 418 €		22 418 €	22 418 €	0 €	0 €
PIA3LCERCAPT	31 000 €		31 000 €	31 000 €	0 €	0 €
PIA3LCERLIJ	18 330 €		18 330 €	18 330 €	0 €	0 €
PIA3LCERMIS5	27 877 €		27 877 €	27 877 €	0 €	0 €
PIA3LCERPEDA	66 631 €		66 631 €	66 631 €	0 €	0 €
PIA3LCERTECH	35 316 €		35 316 €	35 316 €	0 €	0 €
PIA3LCERVISI	158 500 €		158 500 €	158 500 €	0 €	0 €
PINOR08365EXPGM	97 337 €	26 €	97 310 €	94 545 €	2 765 €	0 €
PNRRD09755EXDGM	100 000 €		100 000 €	100 000 €	0 €	0 €
PRDIN0706CENPGE	57 389 €		57 389 €	57 389 €	0 €	0 €
PRECM0707CENPGE	85 885 €		85 885 €	85 885 €	0 €	0 €
PREPRO782CENPGE	92 678 €		92 678 €	92 678 €	0 €	0 €
PREVA0704CENPGE	27 393 €		27 393 €	27 393 €	0 €	0 €
PRHEN0705CENPGE	214 650 €		214 650 €	214 650 €	0 €	0 €
PROCU0913CEXPGM	25 000 €		25 000 €	25 000 €	0 €	0 €
PROCU0991CEXPGM	25 000 €		25 000 €	25 000 €	0 €	0 €
REVERS_CONFI	132 105 €		132 105 €	132 105 €	0 €	0 €
SCE190776NENPGE	213 219 €	719 €	212 500 €	212 500 €	0 €	0 €
SQUAR08175ENDGT	51 888 €		51 888 €	44 491 €	7 397 €	0 €
SVECC205CI42	4 108 €		4 108 €	4 108 €	0 €	0 €
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>6 769 740 €</b>	<b>100 559 €</b>	<b>6 669 181 €</b>	<b>5 589 394 €</b>	<b>766 159 €</b>	<b>313 628 €</b>

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n (2023)	Restes à encaisser
			(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
AMENAGEMENT DES LOCAUX 2022	287 675 €	287 675 €		0 €	0 €	0 €
AMENAGEMENT DES LOCAUX 2023	370 000 €	370 000 €		0 €	0 €	0 €
AMENAGEMENT PAYSAGE BU BETHUNE	155 000 €	70 000 €	85 000 €	0 €	0 €	85 000 €
EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000 €	1 500 000 €		0 €	0 €	0 €
EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	825 000 €	366 000 €	459 000 €	459 000 €	0 €	0 €
EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 003 000 €	1 003 000 €		0 €	0 €	0 €
EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	3 900 000 €	3 900 000 €		0 €	0 €	0 €
MISE EN ACCESSIBILITE	1 663 400 €	1 398 400 €	265 000 €	265 000 €	0 €	0 €
MARCHE PERF ENERG P6	1 350 000 €	1 281 457 €	68 543 €	0 €	0 €	68 543 €
REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	630 000 €	630 000 €		0 €	0 €	0 €
RESTRUCURATION 1ER ETAGE DOUAI	1 665 570 €	1 665 570 €		0 €	0 €	0 €
SALLE EXPLOITATION DSI ARRAS	165 000 €	165 000 €		0 €	0 €	0 €
TECH3E FSA BETHUNE	5 550 000 €	3 300 000 €	2 250 000 €	0 €	220 000 €	2 030 000 €
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>19 064 645 €</b>	<b>15 937 102 €</b>	<b>3 127 543 €</b>	<b>724 000 €</b>	<b>220 000 €</b>	<b>2 183 543 €</b>

**Tableau 10 EPSCP**  
**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

**A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement**

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Prévision N (BI + BR)									Prévision N+1 et suivantes							
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
		(1)	(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement (peu de fonctionnement)	19 064 645 €	3 473 712 €	2 800 013 €	673 700 €	2 880 000 €	3 553 700 €	2 540 346 €	1 901 761 €	638 585 €	2 264 575 €	2 903 160 €							
<b>Total Dépenses d'investissement.1</b>		<b>19 064 645 €</b>	<b>3 473 712 €</b>	<b>2 800 013 €</b>	<b>673 700 €</b>	<b>2 880 000 €</b>	<b>3 553 700 €</b>	<b>2 540 346 €</b>	<b>1 901 761 €</b>	<b>638 585 €</b>	<b>2 264 575 €</b>	<b>2 903 160 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Contrats de recherche	Personnel	10 858 312 €	8 282 027 €	6 203 862 €	2 078 165 €	1 623 061 €	3 701 226 €	8 280 971 €	6 221 159 €	2 059 812 €	1 623 061 €	3 682 873 €	745 011 €	745 011 €	208 213 €	209 269 €	0 €	0 €	0 €
	Fonctionnement et intervention	5 908 901 €	4 359 319 €	2 702 876 €	1 656 443 €	896 695 €	2 553 139 €	4 361 650 €	2 564 242 €	1 797 409 €	895 696 €	2 693 105 €	262 152 €	172 152 €	383 175 €	297 392 €	7 560 €	182 011 €	182 011 €
	Investissement	3 883 893 €	3 407 761 €	3 059 936 €	347 825 €	263 671 €	611 497 €	3 266 765 €	2 837 245 €	429 520 €	400 044 €	829 563 €	66 397 €	66 397 €	57 630 €	57 630 €	88 434 €	93 058 €	93 058 €
<b>Total contrat de recherche.2</b>		<b>20 651 106 €</b>	<b>16 049 107 €</b>	<b>11 966 674 €</b>	<b>4 082 433 €</b>	<b>2 783 428 €</b>	<b>6 865 862 €</b>	<b>15 909 386 €</b>	<b>11 622 646 €</b>	<b>4 286 740 €</b>	<b>2 918 801 €</b>	<b>7 205 541 €</b>	<b>1 073 559 €</b>	<b>983 559 €</b>	<b>649 017 €</b>	<b>564 290 €</b>	<b>95 994 €</b>	<b>275 069 €</b>	<b>275 069 €</b>
Contrat de formation continue	Personnel																		
	Fonctionnement et intervention																		
	Investissement																		
<b>Total contrat d'enseignement.3</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Contrat d'enseignement	Personnel	3 901 803 €	3 336 319 €	2 121 345 €	1 214 974 €	356 810 €	1 571 784 €	3 325 049 €	2 123 284 €	1 201 764 €	356 810 €	1 568 574 €	113 755 €	113 755 €	69 023 €	69 023 €	7 572 €	7 572 €	7 572 €
	Fonctionnement et intervention	2 212 271 €	2 086 010 €	1 407 422 €	678 589 €	94 516 €	773 104 €	2 050 714 €	1 265 318 €	785 396 €	94 516 €	879 912 €	37 185 €	37 185 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Investissement	655 666 €	528 403 €	435 284 €	93 118 €	17 019 €	110 137 €	528 403 €	316 954 €	211 449 €	17 019 €	228 468 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total contrat d'enseignement</b>		<b>6 769 740 €</b>	<b>5 950 732 €</b>	<b>3 964 051 €</b>	<b>1 986 680 €</b>	<b>468 345 €</b>	<b>2 455 025 €</b>	<b>5 904 166 €</b>	<b>3 705 556 €</b>	<b>2 198 609 €</b>	<b>468 345 €</b>	<b>2 666 954 €</b>	<b>150 940 €</b>	<b>150 940 €</b>	<b>69 023 €</b>	<b>69 023 €</b>	<b>7 572 €</b>	<b>7 572 €</b>	<b>7 572 €</b>
	Ss total personnel	14 760 116 €	11 618 346 €	8 325 207 €	3 293 139 €	1 979 871 €	5 273 010 €	11 606 020 €	8 344 444 €	3 261 576 €	1 979 871 €	5 241 448 €	858 766 €	858 766 €	277 235 €	278 292 €	7 572 €	7 572 €	7 572 €
	Ss total fonctionnement et intervention	8 121 172 €	6 445 329 €	4 110 298 €	2 335 031 €	991 211 €	3 326 243 €	6 412 364 €	3 829 560 €	2 582 805 €	990 212 €	3 573 017 €	299 337 €	209 337 €	383 175 €	297 392 €	7 560 €	182 011 €	182 011 €
	Ss total investissement	23 604 204 €	7 409 876 €	6 295 233 €	1 114 643 €	3 160 690 €	4 275 334 €	6 335 513 €	5 055 959 €	1 279 554 €	2 681 637 €	3 961 191 €	66 397 €	66 397 €	57 630 €	57 630 €	88 434 €	93 058 €	93 058 €
<b>TOTAL</b>		<b>46 485 492 €</b>	<b>25 473 551 €</b>	<b>18 730 738 €</b>	<b>6 742 813 €</b>	<b>6 131 773 €</b>	<b>12 874 586 €</b>	<b>24 353 898 €</b>	<b>17 229 963 €</b>	<b>7 123 935 €</b>	<b>5 651 721 €</b>	<b>12 775 656 €</b>	<b>1 224 499 €</b>	<b>1 134 499 €</b>	<b>718 040 €</b>	<b>633 313 €</b>	<b>103 566 €</b>	<b>282 641 €</b>	<b>282 641 €</b>

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N	
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N
		(18)	(19)	(20)
Recettes d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*	724 000 €	724 000 €	
	Autres financements publics**	2 403 543 €		220 000 €
	<b>Total PPI.1</b>	<b>3 127 543 €</b>	<b>724 000 €</b>	<b>220 000 €</b>
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	1 699 513 €	693 233 €	622 731 €
	Autres financements publics**	8 509 978 €	5 565 032 €	1 749 128 €
	Autres financements***	10 215 775 €	8 254 682 €	1 425 191 €
	<b>Total contrat de recherche.2</b>	<b>20 425 266 €</b>	<b>14 512 947 €</b>	<b>3 797 051 €</b>
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*			
	Autres financements publics**			
	Autres financements***			
	<b>Total contrat de formation continue.3</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	1 093 224 €	690 784 €	402 440 €
	Autres financements publics**	2 348 006 €	2 049 415 €	182 298 €
	Autres financements***	3 227 951 €	2 849 195 €	181 421 €
	<b>Total contrat de formation</b>	<b>6 669 181 €</b>	<b>5 589 394 €</b>	<b>766 159 €</b>
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>	<b>3 516 737 €</b>	<b>2 108 017 €</b>	<b>1 025 171 €</b>
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>13 261 527 €</b>	<b>7 614 447 €</b>	<b>2 151 426 €</b>
	<b>Ss total autres financements</b>	<b>13 443 726 €</b>	<b>11 103 878 €</b>	<b>1 606 612 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>30 221 990 €</b>	<b>20 826 342 €</b>	<b>4 783 210 €</b>

\* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

\*\* Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

\*\*\* Recettes propres et recettes propres fléchés

Tableau 10 EPSCP  
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
2 183 543 €		
<b>2 183 543 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
163 655 €	147 561 €	72 332 €
754 393 €	337 144 €	104 281 €
322 930 €	153 902 €	59 068 €
<b>1 240 979 €</b>	<b>638 607 €</b>	<b>235 682 €</b>
0 €	0 €	0 €
0 €		
48 145 €	30 288 €	37 860 €
197 335 €		
<b>245 480 €</b>	<b>30 288 €</b>	<b>37 860 €</b>
<b>163 655 €</b>	<b>147 561 €</b>	<b>72 332 €</b>
<b>2 986 081 €</b>	<b>367 432 €</b>	<b>142 141 €</b>
<b>520 265 €</b>	<b>153 902 €</b>	<b>59 068 €</b>
<b>3 670 001 €</b>	<b>668 895 €</b>	<b>273 542 €</b>

**TABLEAU 11 - EPSCP**  
**TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Informations non connues en date de la préparation du budget car les UMR ont le même calendrier que nous pour le vote de leur budget respectif

		Moyens de l'établissement		Moyens hors budget de l'établissement					
				cnrs		Partenaire Centrale de Lille		Partenaire Université de	
UCCS - UMR 8181	Personnel	19,96	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	99 733 €							
	Investissement								
CRIL - UMR 8188	Personnel	25,7	Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement	134 347 €							
	Investissement								
UMR n	Personnel		Emplois		Emplois		Emplois		Emplois
	Fonctionnement								
	Investissement								

Le tableau est à renseigner en droits constatés et en ETPT.



**TABLEAU**  
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI n		
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1</b>	Niveau initial de restes à payer (Donnée du br2 de 2022)	10 963 588	
	<b>2</b>	Niveau initial du fonds de roulement	27 275 341	
	<b>3</b>	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-918 478	
	<b>4</b>	Niveau initial de la trésorerie	28 193 819	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	181 167	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	28 021 536		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	Autorisations d'engagement	115 807 046	
	<b>6</b>	Résultat patrimonial	-1 779 802	
	<b>7</b>	Capacité d'autofinancement (CAF)	121 517	
	<b>8</b>	Variation du fonds de roulement	-6 615 114	
	<b>9</b>	<b>Opérations bilanciell</b>	<b>SENS</b>	<b>1 100</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	1 100
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0
		Cautionnements et dépôts	-	0
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>18 000</b>
		Variation des stocks	+ / -	0
		Production immobilisée	+	0
		Charges sur créances irrécouvrables	-	18 000
		Produits divers de gestion courante	+	0
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>1 556 905</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>-8 191 119</b>
	12.a	Recettes budgétaires		108 266 441
12.b	Crédits de paiement ouverts		116 457 559	
<b>13</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>855 457</b>	
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>-9 046 576</b>	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-421 123	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-8 626 553	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>2 431 462</b>	
<b>16</b>	<b>Restes à payer</b>		<b>-650 513</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>17</b>	Niveau final de restes à payer	10 313 075	
	<b>18</b>	Niveau final du fonds de roulement	20 660 227	
	<b>19</b>	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 512 984	
	<b>20</b>	Niveau final de la trésorerie	19 147 243	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-239 956	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	19 394 983	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale



## **UNIVERSITE D'ARTOIS. PROJET ANNUEL DE PERFORMANCE. BUDGET 2023. ANNEXE 1.**

### **Préambule.**

La crise géopolitique de 2022 a notamment fortement perturbé le coût des énergies. Malheureusement, aucun signe ne laisse paraître un retour à la baisse pour 2023. Cette augmentation accroît l'effet de l'inflation générale et conduit à des coûts impactant une grande partie de nos marchés publics. Les marchés déjà contractualisés permettent de contenir en partie les augmentations, mais les approvisionnements futurs sont de plus en plus contraints en disponibilités comme en tarifs. Ces tensions sur les marchés d'équipement conduisent les entreprises avec lesquelles nous contractualisons, à allonger les délais de réalisation et à revoir à la hausse les offres commerciales.

S'agissant de la masse salariale, l'augmentation du point d'indice de 3,5% depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2022 ainsi que les différentes mesures issues de la LPR et l'attribution d'un emploi de MCF en STAPS, contribuent à l'augmentation de la valeur globale de celle-ci.

Le marché de performance énergétique (MGPE) qui a démarré en 2019 a permis de compenser une partie de l'augmentation des coûts énergétiques par des actions d'efficacité énergétique notamment sur le chauffage par la GTC et par une liaison au Réseau de Chauffage Urbain (RCU). Le surcoût estimé pour 2023 s'élève à 1,8M€, bien en deçà de ce qui aurait pu être sans notre MGPE.

Le travail d'anticipation des dépenses d'investissement se poursuit dans l'objectif d'apporter une meilleure visibilité des besoins restants et de garantir l'exécution des commandes dans les délais de l'année en cours : pour rappel, les principaux projets d'investissement sont la construction d'une plateforme technologique sur le site de Béthune (Tech3E), la construction d'une extension et la restructuration des espaces existants pour le département MMI de l'IUT de Lens, la préparation de l'aménagement du site de Douai en intégrant une partie des surfaces provenant du Crous.

En 2023 débutera aussi avec la réforme de la responsabilité des gestionnaires publics, cette réforme invite tous les ordonnateurs, et ordonnateurs délégués à s'assurer qu'un contrôle interne efficient est bien effectué dans chaque composante.

Sur le plan de la formation, l'université d'Artois, dans le cadre de l'alliance A2U, prévoit dès septembre 2023, l'ouverture d'un département d'école d'ingénieur sur le site de Béthune. En ce qui concerne la recherche, l'alliance A2U a permis une très belle réussite avec le PIA4 en Intelligence Artificielle porté par l'université d'Artois.

Nous souhaitons mettre en place courant de l'année 2023 un débat d'orientation budgétaire (DOB) ainsi qu'une politique d'achat pour cadrer plus systématiquement les achats et dépenses.

Enfin, L'évolution croissante de la masse salariale est en grande partie liée à la revalorisation des salaires, la mise en place du RIPEC et la revalorisation du RIFSEEP. Ces dépenses sont compensées et ne devraient pas impacter outre mesure le ratio de masse salariale sur les produits encaissables. Enfin 2022 a vu la reprise des missions et déplacements sans toutefois retrouver les niveaux connus avant 2020. Il est fort probable que ce budget ne connaisse pas de hausse à l'avenir.

# 1. LE TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

## 1.1. Les Recettes Encaissées et rapprochées

	2019	2020	2021	2022	2023
SCSP	84 945 433 €	85 702 520 €	87 696 902 €	87 666 431 €	90 380 774 €
Autres financement de l'état	221 759 €	265 916 €	538 987 €	116 839 €	274 486 €
Fiscalité affectée	807 245 €	838 401 €	840 570 €	828 500 €	827 000 €
Autres financement publics	4 105 015 €	2 770 417 €	3 494 157 €	4 911 324 €	4 420 655 €
Recettes propres	8 555 281 €	7 035 491 €	10 857 770 €	11 203 900 €	12 363 524 €
Somme sous total hors SCSP	13 689 300 €	10 910 225 €	15 731 484 €	17 060 563 €	17 885 665 €
Somme	98 634 733 €	96 612 745 €	103 428 386 €	104 726 994 €	108 266 439 €

Lorsque l'on élabore des prévisions budgétaires, il faut s'intéresser à l'évolution des recettes et leur origine. Au 16 novembre 2022, le taux d'exécution des recettes encaissées et rapprochées avoisine les 97,5 %.

Les principales ressources l'établissement sont détaillées ci-dessous, notamment celles relevant de la SCSP, de la recherche, de l'apprentissage et la Formation Continue.

Il est important de noter que depuis 2019, l'ensemble des recettes, autres que celles relevant de la SCSP sont passées de 13.6 millions à 17.6 millions d'euros. Cette augmentation traduit le dynamisme de l'université mais induit des effets en termes de gestion aussi bien dans les différentes composantes de l'université que sur les services supports.

### - SCSP

Nous nous sommes basés sur la pré-notification, communiquée tardivement (24 novembre 2022).

### - Fiscalité Affectée (CVEC reversée par le CROUS)

Le montant du reversement ne devrait pas connaître de changement notable, la prévision a été retenue à hauteur de 827 000€.

### - FORMASUP

Il avait été annoncé que les NPEC (Niveau de prise en charge) déterminés par France Compétences devaient fortement baisser à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2022. Il s'avère que la majorité des contrats d'apprentissage qui impacteront le budget 2023 ont été signés avant cette date.

De facto, au vu des effectifs toujours croissants d'apprentis (+ 149) les recettes prévisionnelles sont à nouveau en augmentation.

RE	Compe financier	Budget apres BR	Budget Initial
	2021	2022	2023
Iut de Béthune	2 612 261 €	2 468 789 €	2 586 999 €
Iut de Lens	858 791 €	1 423 055 €	1 990 000 €
FCU	1 087 379 €	2 904 074 €	3 508 296 €
Somme	4 558 431 €	6 795 918 €	8 085 295 €

L'évolution peut sembler significative mais au vu des forts taux d'exécution déjà réalisés, les prévisions de 2022 semblent pour le moment se confirmer si nous percevons le dernier versement attendu de FORMASUP en décembre 2022.

Il est à noter que le travail collaboratif réalisé par l'équipe de direction, la DAF, le SAP et les composantes concernées a permis de mettre en place des fichiers de suivi quasi exhaustif des contrats en cours et du degré de recouvrement. Les estimations sont basées sur ces éléments des fichiers.

- Formation Continue

RE	Compte financier	Budget apres BR	Budget Initial
	2021	2022	2023
Iut de Béthune	475 370 €	400 400 €	215 000 €
Iut de Lens	603 569 €	221 000 €	207 000 €
FCU	2 240 147 €	1 103 596 €	812 094 €
Somme	3 319 086 €	1 724 996 €	1 234 094 €

L'item « Formation Continue » regroupe l'ensemble des recettes provenant de fonds de Formation Continue et non la seule subvention du conseil régional. Cette dernière impacte les autres financements publics.

Le transfert de population sous statut de contrat professionnalisation au profit de celui de l'apprentissage est confirmé au regard de l'évolution des recettes afférentes. Ce processus est lié aux aides de l'Etat auprès de entreprises et le taux des NPEC.

- Recherche sauf SCSP en RE

	Réalisé	Prévisionnel	Prévisionnel
	2021	2022	2023
905 Recherche Potentiellement valorisable	2 495 998 €	2 573 470 €	3 030 063 €
950 Recherche non valorisable	425 268 €	511 469 €	313 554 €
Somme	2 921 266 €	3 084 939 €	3 343 617 €

La recherche regroupe différentes sources de financement, aussi bien de la valorisation que des subventions. Certains financeurs comme l'ANR fournissent les échéanciers de versement dès le démarrage du projet, il en est de même pour certains partenaires privés. En revanche, les subventions émanant du FEDER et de la Région sont extrêmement difficiles à prévoir en termes d'encaissement. Les délais d'analyse souvent très longs de la Région complexifient le travail de précision. Ce temps est souvent supérieur aux dates de fin de convention.

La prévision de 2022 pourrait sembler élevée mais au regard du réalisé en date du 21/11/2022, les centres financiers de recherche affichent un taux de consommation de 87%, sachant qu'il reste encore des rapprochements à effectuer.

- PIA

En termes de recettes fléchées, nous continuons de percevoir les fonds en provenance de l'université de Picardie Jules Vernes du PIA3 relatif à la LCER « Nouveau cursus à l'université » (328.318 €) et également du PIA3 relatif au projet « Orientation vers les Etudes Supérieures » (89.981 €). S'agissant du financement ANR relatif au projet « Maîtriser les Applications de l'Intelligence Artificielle » (MAIA), on peut estimer une première recette attendue de 109 766 € en 2023.

## 1.2. Les Autorisations d'engagement

	2021	2022 Apres BR2	2023
Fonctionnement	14 023 444,00 €	15 617 757,00 €	19 068 713,75 €
Investissement	5 239 367,00 €	6 621 951,00 €	7 318 031,70 €

La principale source d'augmentation des dépenses de fonctionnement est liée à l'augmentation des fluides.

- Fluides :

La direction du patrimoine estime, compte-tenu des informations à sa disposition, l'augmentation des fluides (Gaz et électricité) entre 2021 et 2022 à environ 1 million d'euros. Une nouvelle augmentation est prévue en 2023, elle est estimée à 1.8 million d'euros.

- Les différentes opérations de construction qui auront un impact dans le budget 2023 :

Opérations	Prévision AE
Aménagement des locaux	370 000 €
Aménagement paysager BU Béthune	155 000 €
Câblage Arras et Liévin	45 000 €
Extension de la salle des sports Arras	150 000 €
Extension du Siège Arras	15 000 €
Extension réhabilitation MMI IUT de Lens	20 000 €
Mise en accessibilité AD'AP	80 000 €
Plateforme Tech3E à la FSA de Béthune	500 000 €
Réaménagement du parvis du Siège	580 000 €
Réhabilitation du 1er étage du RU à Douai	10 000 €
Salle d'exploitation DSI	135 000 €
STAPS Liévin 3ème extension	865 000 €
Somme	2 925 000 €

- Il est à noter que les frais de déplacement sont repartis à la hausse sur 2022 à partir d'avril. (1,4M€ en 2019 – 400 000€ en 2021 – 1M€ novembre 2022)
- La contractualisation du nouveau PIA induit de facto un impact sur les prévisions budgétaires 2023.

F+I+G	2021		2022 apres BR		2023	
	ae	cp	ae	cp	ae	cp
PIA3 OSER	100 150 €	37 163 €	44 814 €	62 810 €	57 777 €	107 777 €
PIA3 LCER	326 340 €	562 614 €	276 421 €	381 703 €	359 052 €	354 552 €
PIA MAIA	- €	- €	- €	- €	457 062 €	457 062 €
Somme	426 490 €	599 777 €	321 235 €	444 513 €	873 891 €	919 391 €

- Masse salariale (décrit au point 4)

### 1.3. Les Crédits de paiement

	2021	2022 Apres BR2	2023
Fonctionnement	12 524 360,00 €	18 325 433,00 €	19 964 527,00 €
Investissement	6 274 935,00 €	7 055 367,00 €	7 072 731,00 €

On retrouve en CP les mêmes sources d'augmentation que celle cités précédemment.

Ci-dessous un focus sur les opérations de construction qui représentent une partie non négligeable du budget.

Opérations	Prévision CP
Aménagement des locaux	333 000 €
Aménagement paysager BU Béthune	139 500 €
Câblage Arras et Liévin	40 500 €
Extension de la salle des sports Arras	63 000 €
Extension du Siège Arras	13 500 €
Extension réhabilitation MMI IUT de Lens	31 500 €
Mise en accessibilité AD'AP	72 000 €
Plateforme Tech3E à la FSA de Béthune	225 000 €
Réaménagement du parvis du Siège	508 500 €
Réhabilitation du 1er étage du RU à Douai	36 900 €
Salle d'exploitation DSI	135 000 €
STAPS Liévin 3ème extension	630 000 €
Somme	2 228 400 €

## 2. Le tableau de l'équilibre financier et des opérations pour compte de tiers

Il s'agit principalement des bourses ERASMUS et Aides à la Mobilité Internationale. Nous ne disposons pas d'éléments suffisants pour mentionner les opérations pour compte de tiers en lien avec la recherche.

Tableau 5 - EPSCP  
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
Opération 1	C 4671	Bourses AMI	209 200 €	209 200 €
Opération 2	C 4731			
Opération 3	C 4731			
Opération 4	C 4731			
Opération 5	C 4734	Bourses ERASMUS	305 571 €	59 263 €
Opération 6	C 44551 à C 44583	TVA	562 485 €	116 312 €
TOTAL			1 077 256 €	384 775 €

## 3. Le tableau de la situation patrimoniale

### 3.1. Les recettes et les dépenses conduisant au résultat

On constate un résultat prévisionnel déficitaire de 1.779.801€. L'université d'Artois a pour habitude de présenter des budgets en équilibre, mais l'augmentation considérable des fluides de 1.8 million d'euros ne peut être compensée à ce stade par des ressources de l'établissement. Ces dernières sont déjà gagées pour les nombreuses missions de l'université.

Malgré ce déficit, une faible Capacité d'autofinancement de 121.518 € parvient à être dégagée.

### 3.2. Les dépenses et les recettes d'investissement

Sont listés ci-dessous les principaux éléments de variation :

- A nouveau l'augmentation des dépenses de fluides qui impacte fortement les dépenses de fonctionnement d'environ 1.8 millions d'euros.
- En comptabilité générale, des achats au sein de la DSI en 2022 qui impacteront les prévisions 2023, à savoir l'achat d'un réseau de sone de stockage (SAN) pour environ 227.000€ + la rénovation d'un laboratoire de langues à l'UFR de langues pour 75.000 €
- Des mises à disposition plus importantes cette année, pour environ 100.000€.
- L'augmentation des recettes de l'apprentissage contribue de facto à une augmentation des dépenses de fonctionnement de plus d'un million d'euros.
- Le projet d'évolution du système d'informatisation du SCD doit aboutir en 2023 pour environ 100.000€



- Au niveau de la recherche, de gros équipements commandés en 2022 seront livrés en 2023 pour près de 900.000€ de crédits d'investissement. Ce qui justifie également une hausse attendue de recettes au niveau des subventions.
- A cela, vont s'ajouter les dépenses du PIA4 « MAIA » pour un peu plus de 237 000 € en fonctionnement.
- Côté recettes on retrouve l'impact de Formasup, qui tire les recettes à la hausse de 1M€.
- A l'inverse, les recettes de formation continue poursuivent leur baisse à hauteur de 500 000€.

### 3.3. Les soldes prévisionnels au 31/12/2023

- Niveau du fonds de roulement : 20.660.227 €
- Niveau de trésorerie : 1.512.983 €
- Niveau du besoin en fonds de roulement : 19.147.244 €

## 4. Les dépenses de personnel

### 4.1. Plafond d'emploi

#### 4.1.1. Plafond ETAT (+ 14.26 ETPT)

Le plafond d'emplois Etat progresse de 14.26 ETPT rapport au budget rectificatif n°2 de 2022. Cette augmentation concerne principalement les personnels BATSS (+12.31) et, plus marginalement, les personnels enseignants chercheurs et enseignants (+1,95).

S'agissant des personnels BIATSS, l'augmentation est notable pour les personnels titulaires et CDI avec une progression de 11,65 ETPT qui correspond à l'extension en année pleine de la campagne de concours 2022 et à la campagne de concours et de mobilité de 2023.

S'agissant des personnels enseignants, les effectifs de titulaires augmentent légèrement avec des emplois restés vacants en 2022 dont la publication est prévue en 2023 (+3,42 ETPT). La population des enseignants non-permanents diminue légèrement (-1,47 ETPT) en raison de recrutements infructueux ou retardés de 2022 qui ne produiront donc pas ou moins d'effet en 2023.

#### 4.1.2. Plafond Ressources Propres (+13.22 ETPT)

Les emplois enseignants non-titulaires augmentent de 6,66 ETPT en très large partie par le recrutement de doctorants contractuels supplémentaires dont quatre financés par une subvention de l'Ecole Normale Supérieure.

S'agissant des emplois BIATSS, l'augmentation de la consommation (+ 6.56 ETPT) d'emplois est liée essentiellement à l'augmentation des crédits de recherche en particulier du projet PIA MAIA.

## 4.2. Dépenses Personnels

### 4.2.1. Dépenses de personnels – part Etat

La masse salariale – part Etat augmente de 2 715 649,39 €.

#### 4.2.1.1. Les nouvelles dépenses compensées (1783 500 €) :

Ces dépenses sont liées à l'augmentation du point d'indice qui s'élève, pour 2023, à 1 327 700 €, à la loi de programmation de la recherche (poursuite de l'augmentation de l'indemnitaire des enseignants-chercheurs, reclassement et repyramidage des enseignants-chercheurs...) pour 393 800 € et l'extension en année pleine de la création 2022 d'un emploi de MCF en STAPS (62 000 €).

#### 4.2.1.2. Les dépenses nouvelles non compensées (280 000 €)

Face aux difficultés de recrutement rencontrées depuis maintenant plus d'une année, afin de fidéliser et d'augmenter son attractivité, l'université a décidé de revoir les grilles de rémunération de ses personnels contractuels BIATSS et de leur attribuer une part de l'indemnitaire versée aux personnels titulaires. Ces décisions emportent des dépenses supplémentaires de l'ordre de 150 000 €.

La campagne d'emplois de l'université (effets en année pleine de l'année 2022 et campagne d'emplois 2023) représente un coût global de 130 000 €.

#### 4.2.1.3. Les dépenses récurrentes non compensées (749 834 €)

Le GVT Positif (avancement d'échelon et avancement de grade) est estimé à 749 834 €.

### 4.2.2. Dépenses de personnels – part fonds propres (909 496 €)

Les dépenses de personnel sur fonds propres devraient augmenter de 909 496 € en raison notamment de l'application à cette population de l'augmentation du point d'indice (environ 220 000 €), de la nouvelle politique de l'établissement en matière de rémunération des contractuels BIATSS (environ 160 000 €) ainsi que d'une augmentation des recrutements liés aux contrats de recherche et aux doctorants contractuels pour respectivement 330 000 € et 200 000 €.

## 5. Conclusion

Le budget initial pour 2023 de l'université d'Artois affiche un déficit du compte de résultat de près de 1.8M€, compensé par un prélèvement exceptionnel sur le fonds de roulement, qui s'explique par l'effet brutal de l'augmentation du coût de l'énergie que nous devons absorber. L'évolution de la masse salariale reste le point de vigilance prioritaire. Bien que particulièrement croissante en 2023 +3.7M€ (par rapport au BR2 2022), cette augmentation se situe dans des proportions raisonnables qui ne mettent pas l'établissement en difficulté et n'imposent pas encore la mise en œuvre de mesures plus contraignantes que celles déjà en place depuis 2ans. En outre, l'évolution du point d'indice et les différentes mesures mises en place dans le cadre de la LPR ainsi que l'attribution d'un emploi de MCF en STAPS sont compensées par l'Etat dans le cadre de la SCSP. La masse salariale représente aujourd'hui 81.2% (données du BR2) des produits encaissables, avec une prévision stable en 2023. Ce qui démontre l'efficacité de la gestion et des vigilances portées sur ce point. Les importants projets d'investissement engagés impacteront fortement le fonds de roulement de 2023 sans pour autant mettre en difficulté l'établissement. Ces augmentations sont dues à la participation sur fonds propres de l'Université à ses projets d'investissements et à la prise en charge de fortes augmentations comprises entre le dépôt des projets et leur exécution.