



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

Service des Affaires
Générales et Juridiques

**Délibération du Conseil d'administration
n° 2023-084
Séance du 13 octobre 2023**

Budget rectificatif 2 -2023

Condition d'acquisition du vote :

Quorum =

moitié des membres en exercice présents

*Acquisition de la délibération =
représentés*

majorité des suffrages exprimés des membres présents ou

Nombre de membres en exercice : 35

Nombre de membres présents : 27

Nombre de membres représentés : 4

Nombre de vote pour : 31

Nombre de vote contre :

Nombre d'abstentions :

Le budget rectificatif 2 - 2023 tel que figurant sur le document communiqué aux membres du conseil, et annexé à la présente délibération est approuvé.



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

BUDGET RECTIFICATIF N°2

EXERCICE 2023

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 13 OCTOBRE 2023

EPSCP - synthèse des documents budgétaires - Budget 2023

	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
0	Note de l'ordonnateur pour la présentation du Budget	budget agrégé	Pour information
1	Tableau des emplois	budget de l'établissement	Pour vote
2	Tableau des autorisations budgétaires	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote. 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	Tableau d'équilibre financier	budget de l'établissement	Pour vote
5	Tableau des opération pour compte de tiers	budget de l'établissement	Pour information
6	Tableau de situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget de l'établissement budget principal budget annexe budget agrégé budget service inter-établissements (SIE)	Pour vote
7	Tableau présentant le plan de trésorerie	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	Tableau des opérations pluriannuelles	budget de l'établissement	Pour vote
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	Tableau de synthèse budgétaire et comptable	budget agrégé	Pour information
13	Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnels (DPGECP)	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)
			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	451,07		451,07
		CDI	4,00		4,00
	Non permanents	CDD	98,62	31,79	130,41
S/total EC			553,69	31,79	585,48
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	363,91		363,91
		CDI	21,91	6,13	28,04
	Non permanents	CDD	56,44	64,76	121,20
S/total Biatss			442,26	70,89	513,15
Totaux			995,95	102,68	1 098,63
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			1 119 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)

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 2022	Budget après BR2 2022	BI 2023	Reprogrammation	Virement	BR1	BR2	Budget 2023 total	Compte financier 2022	Budget après BR2 2022	BI 2023	Reprogrammation	Virement	BR1	BR2	Budget 2023 total	Total des RE 2023 (Recettes encaissées et rapprochées)	Dont BI	Dont reprogrammation	Dont virement	Dont BR1	Dont BR2	Budget après BR2 2022	Compte financier 2022	
Personnel	84 547 857 €	85 795 152 €	89 420 301 €	18 997 €	0 €	393 100 €	841 693 €	90 674 091 €	84 548 129 €	85 795 152 €	89 420 301 €	18 997 €	0 €	393 100 €	841 693 €	90 674 091 €	112 451 655 €	107 738 376 €	278 933 €	0 €	1 880 051 €	2 554 294 €	104 331 888 €	105 754 318 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	24 421 553 €	353 031 €	25 299 598 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 299 598 €	24 421 553 €	353 031 €	25 299 598 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 299 598 €	91 162 248 €	90 380 774 €	0 €	0 €	238 561 €	542 908 €	87 666 431 €	88 404 815 €	Subvention pour charges de service public
																	122 910 €	184 506 €	0 €	0 €	0 €	-61 596 €	50 051 €	175 194 €	Autres financements de l'Etat
																	912 083 €	827 000 €	0 €	0 €	0 €	85 083 €	828 500 €	639 319 €	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	13 218 870 €	15 617 757 €	19 068 714 €	416 433 €	0 €	-987 557 €	-1 610 857 €	16 886 733 €	14 347 327 €	18 325 433 €	19 964 527 €	491 371 €	0 €	-933 589 €	-151 422 €	19 370 887 €	5 828 944 €	3 982 571 €	250 785 €	-4 512 €	715 435 €	884 665 €	4 583 006 €	4 784 361 €	Autres financements publics
																	14 425 475 €	12 363 524 €	28 149 €	4 512 €	926 056 €	1 103 234 €	11 203 900 €	11 750 629 €	Recettes propres
																	1 521 506 €	528 065 €	64 788 €	0 €	0 €	928 653 €	395 106 €	331 896 €	Recettes fléchées **
																	154 769 €	89 981 €	64 788 €	0 €	0 €	0 €	66 788 €	2 000 €	Financements de l'Etat fléchés
																	1 366 737 €	438 084 €	0 €	0 €	0 €	928 653 €	328 318 €	328 318 €	Autres financements publics fléchés
																	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 578 €	Recettes propres fléchées
Si l'opération sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes** destinées à des contrats de recherche : personnel/ fonctionnement/investisse								0 €								0 €									
	103 181 334 €	108 034 861 €	115 807 046 €	795 833 €	0 €	384 913 €	-1 658 721 €	115 329 072 €	104 298 209 €	111 175 953 €	116 457 559 €	1 297 862 €	0 €	-482 132 €	813 490 €	118 086 779 €	113 973 161 €	108 266 441 €	343 721 €	0 €	1 880 051 €	3 482 947 €	104 726 994 €	106 086 214 €	
	TOTAL DES DÉPENSES															TOTAL DES RECETTES									
	118 086 779 €															113 973 161 €									
	B															C									
	Solde budgétaire															Solde budgétaire									
	0 €															4 113 618 €									
	D1 = C-B															D2 = B-C									
	(excédent)															(déficit)									

* 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
Formation initiale et continue (Somme des D101+D102+D103)	45 161 225	45 161 225	5 046 401	5 106 548	1 909 945	1 765 106	52 117 571	52 032 880
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	34 637 217	34 637 217	4 126 190	4 187 448	1 499 127	1 353 664	40 262 534	40 178 328
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	10 473 471	10 473 471	920 211	919 100	410 817	411 443	11 804 500	11 804 014
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	50 538	50 538	-	-	-	-	50 538	50 538
D105 - Bibliothèques et documentation	2 591 840	2 591 840	1 311 450	1 144 710	14 000	14 000	3 917 290	3 750 550
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 137 535	1 137 535	318 251	391 209	3 315	13 673	1 459 101	1 542 418
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	4 614 468	4 614 468	431 041	440 030	67 346	87 346	5 112 855	5 141 844
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	6 695 609	6 695 609	704 990	1 223 838	1 072 456	1 444 877	8 473 055	9 364 324
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	9 344 633	9 344 633	983 203	1 170 566	64 084	63 634	10 391 920	10 578 833
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 798 411	1 798 411	85 889	104 211	8 319	26 663	1 892 619	1 929 285
D113 - Diffusion des savoirs et musées	17 598	17 598	55 900	55 900	7 000	7 000	80 498	80 498
D114 - Immobilier	2 704 047	2 704 047	4 364 447	6 206 526	3 640 693	3 523 067	10 709 187	12 433 641
D115 - Pilotage et support	14 973 762	14 973 762	2 850 308	2 778 829	920 718	1 041 158	18 744 789	18 793 749
Étudiants (Somme des D201+D202+D203)	1 371 768	1 371 768	734 851	748 520	60 373	55 276	2 166 993	2 175 564
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	826	826	-	-	826	826
D202 - Aides indirectes	324 611	324 611	-	-	-	-	324 611	324 611
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 047 157	1 047 157	734 025	747 694	60 373	55 276	1 841 556	1 850 127
Total	90 674 091 €	90 674 091 €	16 886 733 €	19 370 887 €	7 768 248 €	8 041 801 €	115 329 072 €	118 086 779 €

A

B

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	0
------------------------------------	----------

d1 = c-b

Tableau 3 - EPSCP

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Recettes par origine

Budget	Recettes de l'organisme																								Total	
	Recettes globalisées									Recettes fléchées																
	Subvention pour charges de service public			Autres financements de l'Etat			Fiscalité affectée			Autres financements publics			Recettes propres			Financements de l'Etat fléchés			Autres financements publics fléchés			Recettes propres fléchées				
Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	Budget apres br2 2022	Budget apres BR 2023			
Subvention pour charges de service public	88 404 815	87 666 431	91 162 243																						91 162 243	
Droits d'inscription													1 649 825	1 519 552	1 660 000				0			0				1 660 000
Formation continue, diplômes propres et VAE													2 007 604	1 724 996	1 375 060				0			0				1 375 060
Taxe d'apprentissage													48 647	-51 181	778 356				0			0				778 356
Contrats et prestations de recherche hors ANR													0	0	11 125				0			0				11 125
Valorisation													408 796	311 575	732 744				0		1 038 419	0				1 771 163
ANR investissements d'avenir									0	0	0							0			0				-	
ANR hors investissements d'avenir									883 324	701 263	880 698							0			0				880 698	
Subventions d'exploitation et financement des actifs Région									2 099 200	1 894 781	2 108 184							0			0				2 108 184	
Subventions d'exploitation et financement des actifs Union Européenne									1 120 740	1 201 095	1 171 529							0			0				1 171 529	
Subventions d'exploitation et financement des actifs Autres				175 194	50 051	122 910			681 097	785 868	1 668 532	6 954 310	6 952 496	9 323 850	2 000	66 788	154 769	328 318	328 318	328 318	0				11 598 379	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs				0	0	0			0	0	0	0	0	0				0			0				-	
Autres recettes							639 319	828 500	912 083	0	0	0	681 447	746 462	544 341				0			1 578				1 456 424
Total	88 404 815 €	87 666 431 €	91 162 243 €	175 194 €	50 051 €	122 910 €	639 319 €	828 500 €	912 083 €	4 784 361 €	4 583 006 €	5 828 944 €	11 750 629 €	11 203 900 €	14 425 475 €	2 000 €	66 788 €	154 769 €	328 318 €	328 318 €	1 366 737 €	1 578 €	0 €	0 €	113 973 161 €	

c

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)	4 113 618 €
	D2=B-C

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	4 113 618	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	600	(b1)	(b2)	1 300	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
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)	93 233	(e1)	(e2)	3 291 217	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	5 284 707	"(1)"	et "(2)"	3 677 292	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	1 069	"(I)"	ou "(II)"	1 608 484	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>1 069</i>	"(a)"	ou "(a)"	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>-</i>	"(d)"	ou "(d)"	1 608 484	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	5 285 776	1 + I	et 2 + II	5 285 776	TOTAL DES FINANCEMENTS

* 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 €
TOTAL			1 077 256 €	384 775 €
			(c1)	(c2)

(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	Budget				PRODUITS	Budget			
	Compte financier 2022	BR2 2022	initial 2023	apres BR		Compte financier 2022	BR2 2022	initial 2023	apres BR
Personnel	83 622 510 €	84 845 953 €	88 528 595 €	89 767 775 €	Subventions de l'Etat	89 148 624 €	87 666 431 €	90 380 774 €	91 162 243 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	24 419 505 €	24 415 166 €	25 299 598 €	25 299 598 €	Fiscalité affectée	639 319 €	828 500 €	827 000 €	912 083 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	24 954 670 €	23 588 578 €	27 286 801 €	25 750 362 €	Autres subventions	11 302 661 €	11 860 614 €	13 503 165 €	16 098 226 €
					Autres produits	11 704 990 €	8 830 182 €	9 324 655 €	9 525 088 €
TOTAL DES CHARGES (1)	108 577 179 €	108 434 530 €	115 815 396 €	115 518 137 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	112 795 594 €	109 185 726 €	114 035 594 €	117 697 640 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 218 415 €	751 196 €	0 €	2 179 504 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0 €	0 €	1 779 802 €	0 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 795 594 €	109 185 726 €	115 815 396 €	117 697 640 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 795 594 €	109 185 726 €	115 815 396 €	117 697 640 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Compte financier 2022	Budget apres BR2 2022	Budget initial 2023	Budget apres BR
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 218 415 €	751 196 €	-1 779 802 €	2 179 504 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 862 655 €	7 244 681 €	7 170 289 €	7 170 289 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	809 703 €	4 664 300 €	5 268 970 €	5 268 970 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	4 547 €	0 €		
- produits de cession d'éléments d'actifs	36 750 €	0 €		
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 091 304 €	0 €		
= CAF ou IAF*	7 147 860 €	3 331 578 €	121 517 €	4 080 823 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Budget				RESSOURCES	Budget			
	Compte financier 2022	BR2 2022	initial 2023	apres BR		Compte financier 2022	BR2 2022	initial 2023	apres BR
Insuffisance d'autofinancement*	0 €	0 €	0 €	0 €	Capacité d'autofinancement*	7 147 860 €	3 331 578 €	121 517 €	4 080 823 €
Investissements	5 179 860 €	6 280 274 €	6 837 731 €	7 046 153 €	Financement de l'actif par l'Etat	696 623 €	0 €		
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	743 828 €	0 €	100 000 €	141 706 €
					Autres ressources	3 255 626 €	936 757 €		
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières	0 €	0 €	1 100 €	1 100 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 179 860 €	6 280 274 €	6 837 731 €	7 046 153 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 843 937 €	4 268 334 €	222 617 €	4 223 629 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	6 664 077 €	0 €	0 €	0 €	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0 €	2 011 940 €	6 615 114 €	2 822 525 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	Budget apres BR2 2022	bi2023	Récapitulatif 2023	Montants estimés au 31/12/2023
Variation du fonds de roulement	6 664 076 €	2 011 940 €			-2 822 525 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-4 464 234 €	2 190 254 €			1 215 110 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT	2 199 842 €	4 202 194 €			-1 607 415 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	35 951 357 €	27 275 341 €	-2 822 525 €	-2 822 525 €	33 128 832 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-656 438 €	-918 478 €	-1 215 110 €	-1 215 110 €	-1 871 548 €
Niveau de la TRESORERIE	36 607 795 €	28 193 819 €	-1 607 415 €	-1 607 415 €	35 000 380 €

* : 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 compte financier 2022)	36 607 795 €	51 149 036 €	43 576 633 €	35 057 389 €	49 248 942 €	46 325 793 €	37 700 090 €	62 511 557 €	56 076 528 €	53 401 121 €	56 659 209 €	51 002 830 €	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	235 935 €	3 116 744 €	992 379 €	47 393 036 €	373 131 €	464 755 €	33 471 880 €	271 893 €	6 095 549 €	12 905 156 €	3 001 107 €	4 130 090 €	112 451 655 €
Subvention pour charges de service public	0 €	0 €	0 €	45 446 428 €	0 €	0 €	32 158 735 €	0 €	0 €	12 522 614 €	0 €	1 034 467 €	91 162 243 €
Autres financements de l'Etat	0 €	673 200 €	600 €	98 975 €	0 €	0 €	1 850 €	0 €	0 €	0 €	125 120 €	-776 835 €	122 910 €
Fiscalité affectée	0 €	0 €	438 987 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	473 096 €	912 083 €
Autres financements publics	54 492 €	828 544 €	365 292 €	223 639 €	149 659 €	231 741 €	1 188 707 €	37 914 €	278 477 €	131 788 €	1 197 212 €	1 141 480 €	5 828 944 €
Recettes propres	181 443 €	1 615 000 €	187 500 €	1 623 995 €	223 472 €	233 014 €	122 589 €	233 978 €	5 817 072 €	250 754 €	1 678 775 €	2 257 882 €	14 425 475 €
Recettes budgétaires fléchées	0 €	0 €	0 €	206 €	753 740 €	0 €	395 214 €	0 €	360 €	0 €	296 213 €	75 773 €	1 521 506 €
Financements de l'Etat fléchés	0 €	0 €	0 €	0 €	45 014 €	0 €	64 788 €	0 €	0 €	0 €	0 €	44 967 €	154 769 €
Autres financements publics fléchés	0 €	0 €	0 €	0 €	707 993 €	0 €	330 426 €	0 €	360 €	0 €	296 213 €	31 745 €	1 366 737 €
Recettes propres fléchées	0 €	0 €	0 €	206 €	733 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-939 €	0 €
Opérations non budgétaires	200 €	100 €	700 €	100 €	100 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €
Emprunts : encaissements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts : encaissements en capital	200 €	100 €	700 €	100 €	100 €	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 300 €
Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	23 268 552 €	-181 008 €	220 480 €	-24 398 155 €	4 534 636 €	669 484 €	-104 167 €	1 693 406 €	-2 636 €	-2 062 €	10 017 €	-2 032 555 €	3 675 992 €
TVA encaissée	11 258 €	19 406 €	23 028 €	16 071 €	12 426 €	11 615 €	10 104 €	1 053 104 €	3 027 €	3 601 €	15 680 €	-1 063 008 €	116 312 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0 €	60 240 €	29 500 €	0 €	204 104 €	938 503 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-963 884 €	268 463 €
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	23 257 294 €	-260 654 €	167 952 €	-24 414 226 €	4 318 106 €	-280 634 €	-114 271 €	640 302 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	-5 663 €	3 291 217 €
A. TOTAL	23 504 687 €	2 935 836 €	1 213 559 €	22 995 188 €	5 661 606 €	1 134 339 €	33 762 927 €	1 965 299 €	6 093 273 €	12 903 094 €	3 307 337 €	2 173 308 €	117 650 453 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	8 845 192 €	10 277 892 €	9 511 998 €	8 699 515 €	8 527 418 €	9 654 483 €	8 863 638 €	8 360 630 €	8 511 692 €	9 420 588 €	8 803 082 €	17 507 877 €	116 984 003 €
Personnel	6 843 062 €	7 260 580 €	7 399 877 €	7 362 534 €	7 584 568 €	7 751 278 €	7 663 237 €	7 858 117 €	7 152 997 €	7 280 653 €	7 344 397 €	8 678 829 €	90 180 129 €
Fonctionnement	1 483 707 €	2 388 626 €	1 607 940 €	940 521 €	718 543 €	1 329 188 €	891 612 €	312 369 €	943 798 €	1 632 039 €	1 043 788 €	5 478 460 €	18 770 591 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	518 423 €	628 686 €	504 182 €	396 459 €	224 307 €	574 017 €	308 789 €	190 144 €	414 897 €	507 897 €	414 897 €	3 350 588 €	8 033 284 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	14 007 €	12 446 €	39 159 €	56 254 €	16 658 €	22 896 €	32 416 €	20 241 €	95 755 €	95 755 €	95 755 €	601 431 €	1 102 775 €
Personnel	11 997 €	11 816 €	11 195 €	11 556 €	12 065 €	12 369 €	25 377 €	20 166 €	68 669 €	68 669 €	68 669 €	171 414 €	493 963 €
Fonctionnement	23 €	630 €	970 €	404 €	4 593 €	10 528 €	530 €	75 €	23 314 €	23 314 €	23 314 €	512 603 €	600 295 €
Intervention	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	1 987 €	0 €	26 995 €	44 294 €	0 €	0 €	6 509 €	0 €	3 773 €	3 773 €	3 773 €	-82 585 €	8 517 €
Opérations non budgétaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €
Emprunts : remboursements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts : décaissements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	600 €
Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en compte de tiers :	104 247 €	217 902 €	181 645 €	47 866 €	40 680 €	82 663 €	54 806 €	19 458 €	161 233 €	128 663 €	64 879 €	66 449 €	1 170 490 €
TVA décaissée	82 484 €	153 796 €	62 359 €	22 825 €	19 313 €	57 165 €	31 208 €	11 521 €	106 282 €	82 391 €	40 219 €	-107 078 €	562 485 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	18 420 €	62 669 €	78 062 €	23 805 €	17 476 €	17 921 €	23 450 €	5 600 €	46 941 €	38 262 €	16 650 €	165 517 €	514 771 €
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	3 342 €	1 437 €	41 224 €	1 236 €	3 890 €	7 577 €	149 €	2 337 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	8 010 €	93 233 €
B. TOTAL	8 963 446 €	10 508 240 €	9 732 803 €	8 803 635 €	8 584 756 €	9 760 042 €	8 951 460 €	8 400 328 €	8 768 680 €	9 645 006 €	8 963 716 €	18 175 758 €	119 257 868 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	14 541 241 €	-7 572 404 €	-8 519 244 €	14 191 553 €	-2 923 149 €	-8 625 702 €	24 811 467 €	-6 435 029 €	-2 675 407 €	3 258 088 €	-5 656 379 €	-16 002 450 €	-1 607 415 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	51 149 036 €	43 576 633 €	35 057 389 €	49 248 942 €	46 325 793 €	37 700 090 €	62 511 557 €	56 076 528 €	53 401 121 €	56 659 209 €	51 002 830 €	35 000 380 €	



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+
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)	656 636	419 116	331 896	592 853	3 020 159
Financements de l'État fléchés	0	89 981	2 000	154 769	194 364
Autres financements publics fléchés	656 636	328 318	328 318	438 084	2 825 795
Recettes propres fléchées	0	817	1 578	0	0
Dépenses sur recettes fléchées (c)	252 114	599 778	330 827	996 159	4 148 971
Personnel					
AE=CP	123 396	128 163	179 609	539 313	2 829 018
Fonctionnement et intervention					
AE	73 533	1 901	7 591	336 341	1 151 811
CP	13 409	9 301	24 555	360 296	1 163 214
Investissement					
AE	408 146	296 426	67 439	28 315	113 154
CP	115 309	462 314	126 663	96 550	156 739
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	404 522	-180 662	1 069	-403 306	-1 128 812

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

RECETTE

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
J Allocation de these Glob	3 575 348,49	1 183 570,64	2 391 777,85	651 392,19	480 589,37	1 259 796,29
I Labor Génie Civil Geo Environnemen Glob	965 009,15	-17 343,55	982 352,70	373 991,82	588 389,34	19 971,54
I Labor Mathématique Lens Glob	239 551,05	72 199,59	167 351,46	163 181,36	2 500,00	1 670,10
I Labor Barriere Hématho Encephaliq Glob	1 731 555,26	12 742,10	1 718 813,16	1 130 260,79	277 137,09	311 415,28
I Labor Systemes Electrotech Environ Glob	3 018 499,76	-105 628,60	3 124 128,36	1 064 719,91	531 253,13	1 528 155,32
I Labor Septentrionale sports et soc Glob	907 662,42	-129 783,29	1 037 445,71	630 954,79	258 617,78	147 873,14
I Labor Unité Transform Agroressourc Glob	361 686,98	-10 710,21	372 397,19	168 196,79	103 028,84	101 171,56
I Labor Bioecocagroalimentaire Glob	861 346,16	-9 675,20	871 021,36	313 180,00	211 003,64	346 837,72
I Labor Unité Chimie Catalyse Solide Glob	956 895,01	152 695,07	804 199,94	301 675,21	496 294,61	6 230,12
I Maison de la Recherche Science Humaine	6 823,78	-7 176,22	14 000,00	7 500,00	0,00	6 500,00
I Labor Centre Recherche Inform Lens Glob	481 525,36	-14 071,64	495 597,00	257 578,13	55 343,75	182 675,12
I Direction de la Recherche Glob	1 595 399,56	469 080,88	1 126 318,68	491 660,28	292 657,53	342 000,87
I Labor Genie Inform Automati Artois Glob	468 525,72	328 931,82	139 593,90	95 397,73	34 017,44	10 178,73
I Labor Lille Ecole Management Glob	184 908,57	-26 564,71	211 473,28	137 917,17	18 022,67	55 533,44
I Labor Texte et Culture Glob	585 264,36	-11 431,79	596 696,15	145 939,44	235 222,06	215 534,65
I Labor Centre Ethique Procédure Glob	1 092 969,96	-27 438,02	1 120 407,98	629 962,69	276 972,39	213 472,90
I Labor Centre Rech Hist Societe Glob	16 603,92	-46,08	16 650,00	5 425,00	4 100,00	7 125,00
I Labor Discontinuité Glob	9 775,03	675,03	9 100,00	9 100,00	0,00	0,00
Total Contrats de recherche	17 059 350,54	1 860 025,82	15 199 324,72	6 578 033,30	3 865 149,64	4 756 141,78
Service Relation International Glob	1 383 269,40	-12 032,35	1 395 301,75	1 012 172,37	256 774,40	126 354,98
I Direction des Etudes Glob	639 043,39	82 285,09	556 758,30	359 309,59	120 000,00	77 448,71
I Programme Investissement Avenir LCER	3 542 601,22	-105 377,78	3 647 979,00	1 314 940,90	328 318,00	2 004 720,10
Service Cap Avenir Glob	505 076,84	146 380,06	358 696,78	28 465,00	143 450,00	186 781,78
I Faculté des sciences Glob	213 544,86	43 544,86	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
Service Commun de la Documentation Glob	53 495,35	7 811,35	45 684,00	30 456,00	15 228,00	0,00
Service Culturel Glob	133 606,17	606,17	133 000,00	72 000,00	36 000,00	25 000,00
I Programme PAUSE	95 995,33	4 041,22	91 954,11	94 545,00	0,00	-2 590,89
I Programme Investissement Avenir OSER	718 217,00	0,00	718 217,00	92 706,56	154 769,00	470 741,44
Service Vie Etudiante Glob	599 744,42	24 858,74	574 885,68	144 945,68	189 940,00	240 000,00
Service Sante Etudiante Univ Glob	114 139,39	8 855,38	105 284,01	20 116,37	65 000,00	20 167,64
I Faculté des sports Glob	3 999,75	-0,25	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
I IUT de Bethune Glob	66 797,01	19 899,01	46 898,00	6 400,00	23 599,00	16 899,00
I Direction Ressour Hum Glob	121 153,00	0,00	121 153,00	0,00	0,00	121 153,00
I Dialogue stratégique et gestion	609 801,59	180 361,59	429 440,00	150 000,00	0,00	279 440,00
I Programme Investissement Avenir MAIA	4 719 956,00	-0,06	4 719 956,06	0,00	109 766,00	4 610 190,06
I Faculté sciences appliquées Glob	107 326,92	107 326,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Contrats d'enseignement	13 627 767,64	508 559,95	13 119 207,69	3 496 057,47	1 442 844,40	8 180 305,82
I EXTENSION IUT DE LENS	1 422 079,34	0,00	1 422 079,34	0,00	0,00	0,00
I RESTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00
I MARCHÉ PERF ENERG P6	1 700 000,37	1 700 000,37	0,00	0,00	0,00	0,00
I EXTENSION SALLE SPORT ARRAS	825 000,00	366 000,00	459 000,00	459 000,00	0,00	0,00
I EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
I EXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service SALLE EXPLOITATION DSI ARRAS	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I EXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J AMENAGEMENT PAYSAGE BU BETHUNE	266 234,15	181 234,15	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00
J AMENAGEMENT DES LOCAUX 2023	59 999,98	59 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Service TECH3E FSAB	5 550 000,00	1 050 000,00	4 500 000,00	0,00	255 715,74	4 244 284,26
I REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I MISE EN ACCESSIBILITE 2023	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Programme pluriannuels d'inv	19 180 313,84	8 586 313,84	10 594 000,00	459 000,00	340 715,74	9 794 284,26
Total	49 867 432,02	10 954 899,61	38 912 532,41	10 533 090,77	5 648 709,78	22 730 731,86

Tableau 10 : Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions	Prévisions N (Bi + BR)										Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP 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
			Contrats de recherche	Personnel	9 605 436 €	4 635 491 €	4 600 408 €	258 877 €	1 989 854 €	2 248 731 €	4 628 877 €	4 600 408 €	258 877 €	1 989 854 €	2 248 731 €	1 723 472 €	1 735 624 €	651 565 €
	Fonctionnement	4 380 924 €	1 473 142 €	1 394 866 €	451 098 €	778 616 €	1 229 715 €	1 409 520 €	1 294 563 €	575 914 €	707 120 €	1 283 035 €	1 276 511 €	1 266 153 €	378 980 €	385 463 €	22 577 €	17 085 €
	Investissement	3 072 990 €	2 322 625 €	2 312 214 €	-73 855 €	298 305 €	224 450 €	1 847 281 €	1 609 552 €	131 324 €	298 305 €	429 629 €	393 365 €	432 599 €	97 876 €	96 620 €	34 674 €	34 674 €
	Total Contrats de recherche	17 059 351 €	8 431 257 €	8 307 488 €	636 120 €	3 066 775 €	3 702 895 €	7 885 678 €	7 504 523 €	966 115 €	2 995 279 €	3 961 394 €	3 393 349 €	3 434 376 €	1 128 421 €	1 124 271 €	403 429 €	398 201 €
Contrats d'enseignement	Personnel	8 384 868 €	1 928 326 €	1 831 596 €	-11 304 €	1 204 455 €	1 193 151 €	1 918 632 €	1 831 596 €	-11 304 €	1 204 455 €	1 193 151 €	1 020 175 €	1 020 175 €	785 739 €	785 739 €	3 457 477 €	3 435 977 €
	Fonctionnement	3 687 530 €	1 286 864 €	1 106 594 €	87 450 €	487 219 €	574 669 €	1 184 470 €	1 044 949 €	152 971 €	487 219 €	640 190 €	255 392 €	266 796 €	199 022 €	199 022 €	1 371 582 €	1 371 582 €
	Investissement	1 555 370 €	1 184 840 €	1 178 425 €	151 466 €	110 310 €	261 776 €	1 104 432 €	956 345 €	175 022 €	155 810 €	330 832 €	78 654 €	100 740 €	21 500 €	21 500 €	8 600 €	32 100 €
	Total Contrats d'enseignement	13 627 768 €	4 400 031 €	4 116 616 €	227 613 €	1 801 983 €	2 029 596 €	4 207 534 €	3 832 891 €	316 689 €	1 847 483 €	2 164 172 €	1 354 221 €	1 387 711 €	1 006 261 €	1 006 261 €	4 837 659 €	4 839 659 €
Programme pluriannuels d'inv	Personnel	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Fonctionnement	162 924 €	14 069 €	13 896 €	105 855 €	43 000 €	148 855 €	14 069 €	13 896 €	97 286 €	38 700 €	135 986 €	0 €	12 869 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Investissement	19 017 390 €	2 883 271 €	2 827 124 €	239 624 €	3 107 000 €	3 346 624 €	1 960 257 €	1 957 929 €	538 769 €	2 207 200 €	2 745 969 €	12 787 496 €	13 674 264 €	0 €	636 900 €	0 €	0 €
	Total Programme pluriannuels d'inv	19 180 314 €	2 897 339 €	2 841 020 €	345 479 €	3 150 000 €	3 495 479 €	1 974 326 €	1 971 825 €	636 055 €	2 245 900 €	2 881 955 €	12 787 496 €	13 687 133 €	0 €	636 900 €	0 €	0 €
	Ss total Personnel	17 990 304 €	6 563 817 €	6 432 005 €	247 574 €	3 194 308 €	3 441 882 €	6 547 509 €	6 432 005 €	247 574 €	3 194 308 €	3 441 882 €	2 743 647 €	2 755 799 €	1 437 304 €	1 427 925 €	3 803 655 €	3 782 419 €
	Ss total Fonctionnement	8 231 378 €	2 774 075 €	2 515 356 €	644 404 €	1 308 835 €	1 953 239 €	2 608 058 €	2 353 408 €	826 171 €	1 233 039 €	2 059 210 €	1 531 903 €	1 545 818 €	578 002 €	584 485 €	1 394 159 €	1 388 667 €
	Ss total Investissement	23 645 750 €	6 390 736 €	6 317 763 €	317 234 €	3 515 615 €	3 832 849 €	4 911 971 €	4 523 827 €	845 115 €	2 661 315 €	3 506 429 €	13 259 516 €	14 207 603 €	119 376 €	755 020 €	43 274 €	66 774 €
	TOTAL	49 867 432 €	15 728 628 €	15 265 123 €	1 209 212 €	8 018 758 €	9 227 969 €	14 067 538 €	13 309 239 €	1 918 860 €	7 088 662 €	9 007 521 €	17 535 066 €	18 509 220 €	2 134 682 €	2 767 431 €	5 241 087 €	5 237 860 €

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
			Contrats de recherche	Financement de l'Etat	1 451 553 €	710 013 €	230 501 €
	Autres financements publics	11 070 217 €	4 572 832 €	2 815 899 €	1 980 989 €	1 227 595 €	535 915 €
	Autres financements	2 677 555 €	1 295 188 €	818 749 €	495 882 €	108 908 €	13 000 €
	Total Contrats de recherche	15 199 325 €	6 578 033 €	3 865 150 €	2 943 265 €	1 368 450 €	548 915 €
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	1 519 641 €	621 137 €	180 997 €	64 788 €	64 788 €	341 891 €
	Autres financements publics	11 596 465 €	2 874 952 €	1 261 847 €	935 940 €	868 493 €	5 233 860 €
	Autres financements	3 102 €	32 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Total Contrats d'enseignement	13 119 208 €	3 496 057 €	1 442 844 €	1 000 728 €	933 281 €	5 675 751 €
Programme pluriannuels d'inv	Financement de l'Etat	4 659 000 €	459 000 €	0 €	4 200 000 €	0 €	0 €
	Autres financements publics	5 935 000 €	0 €	340 716 €	5 352 271 €	242 013 €	0 €
	Autres financements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Total Programme pluriannuels d'inv	10 594 000 €	459 000 €	340 716 €	9 552 271 €	242 013 €	0 €
	Ss total Financement de l'Etat	7 630 194 €	1 790 150 €	411 498 €	4 731 182 €	96 735 €	341 891 €
	Ss total Autres financements publics	28 601 682 €	7 447 784 €	4 418 462 €	8 269 201 €	2 338 101 €	5 769 775 €
	Ss total Autres financements	2 680 657 €	1 295 157 €	818 749 €	495 882 €	108 908 €	13 000 €
	TOTAL	38 912 532 €	10 533 091 €	5 648 710 €	13 496 265 €	2 543 745 €	6 124 666 €

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

		Budget	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer (Donnée du compte financier de 2022)	12 987 805
	2	Niveau initial du fonds de roulement	35 951 357
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-656 438
	4	Niveau initial de la trésorerie	36 607 795
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	223 860
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	36 383 935	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	115 329 072
	6	Résultat patrimonial	2 179 504
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 080 823
	8	Variation du fonds de roulement	-2 822 525
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 1 300
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / - 1 300
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+ 0
		Cautionnements et dépôts	- 0
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 18 000
		Variation des stocks	+ / - 0
		Production immobilisée	+ 0
		Charges sur créances irrécouvrables	- 18 000
		Produits divers de gestion courante	+ 0
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 1 271 793
		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	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-4 113 618
	12.a	Recettes budgétaires	113 973 161
12.b	Crédits de paiement ouverts	118 086 779	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-2 506 202	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 607 416	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	418 731	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-2 026 846	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	-1 215 109	
16	Restes à payer	-2 757 706	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	10 230 099
	18	Niveau final du fonds de roulement	33 128 832
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-1 871 547
	20	Niveau final de la trésorerie	35 000 379
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	642 591
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	34 357 089

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Tableau DPGECP 2023: Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2022 et 2023 (en € et en flux, modèle RCE)

Crédits de Masse Salariale globale + Montant limitatif en AE-CP	Prévision d'exécution ou exécution 2022 (1)	Correction de l'exécution (abattements, exceptions, non reconduites) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2022 (2)														Mesures entrant en vigueur en année 2023											Total des flux de 2023		Total prévisions ou révisions de		Phase 1: dernier budget voté en 2022	Phase 2,3,4: dernier budget voté en 2023	Ecart prévision 2023 dernier budget voté 2022 pour la phase 1/2023 phases 2,3,4 (N-V)
			A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X								
			Mesures catégorielles titulaires (exclusivement) (PPCR)	Schéma d'emplois (hors contrats de recherche)	Evolution de la structure des emplois (dont réajustements, changements de corps et dispositifs d'exécution) (1a)	Mesures générales (titulaires et non titulaires) et ESP (hausse de la valeur du point sur 2023)	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles (titulaires exclusivement)	Indemnitaire obligatoire (3)	GVT solde personnels Titulaires (4) L-M-N	dont GVT NEGATIF	dont GVT POSITIF	Schéma d'emplois hors contrats de recherche	Evolution de la structure des emplois (dont réajustements, changements de corps et dispositifs d'exécution) (1b)	Indemnitaire à l'établissement (6)	Variations des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (7)	Autres à détailler														
			Somme des colonnes B à T sauf M et N	(N-A+U)	Phase 1: dernier budget voté en 2022	Phase 2,3,4: dernier budget voté en 2023																												
Rémunérations principales	1	39 485 197	-20 263	0	621 148	-140 938	837 411	56 751				257 379	0	335 427	-32 014	367 441	468 524	164 935		349 713	37 264	2 966 811	42 452 008	41 981 483	470 525									
Sous total Titulaires (calcul automatique)	2	33 006 736	-20 263	0	309 274	-232 962	633 734	8 056				257 379	0	335 427	-32 014	367 441	117 019	236 342			0	1 644 006	34 650 742	34 449 170	201 572									
Sous total non Titulaires et autres (calcul automatique)	3	6 478 461	0	0	311 874	92 024	203 677	48 695				0					351 505	-71 947		349 713	37 264	1 322 805	7 801 266	7 532 313	268 953									
Titulaires	Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	4	23 242 215	-10 627	0	304 540	-265 790	409 282	0			180 372	0	262 864	0	262 864	50 487	129 028			0	1 060 156	24 302 371	24 185 862	116 509									
	Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	5	9 764 531	-9 636	0	4 734	32 828	224 452	8 056			77 007	0	72 563	-32 014	104 577	66 932	107 314			0	583 950	10 348 371	10 263 308	85 063									
	Enseignants et enseignants chercheurs	6	3 346 792	0	0	228 139	103 385	128 998	8 070								156 698	-48 235		12 000	14 368	603 423	3 950 215	3 717 048	233 167									
	Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	3 109 229	0	0	98 709	-11 361	74 679	40 625								202 379	-23 712		337 713	22 896	741 822	3 851 051	3 815 265	35 786									
Non Titulaires	dont CDI	8	540 407	0	0	27 195	30 394	5 476								0	0			0	5 097	68 162	608 569	597 998	10 573									
	dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)	9	1 070 501	0	0			0	0							0				349 713	0	349 713	1 420 214	1 346 438	73 776									
Autres : stagiaires, apprentis ...	10	22 440	0	0	-14 974	0	0	0								-7 466	0			0	0	-22 440	0	0	0									
Rémunérations accessoires	11	10 785 587	-506 903	0	-13 292	6 082	96 900	0				0	754 698			7 248	8 105	0	617 626	0	202 299	1 172 763	11 958 350	11 535 045	423 305									
Sous total Titulaires (à saisir obligatoirement)	12	7 659 611	-506 903	0	-13 292	6 082	96 900	0				0	564 478			7 248	8 105	0	1 889 096		170 837	2 222 551	9 882 162	9 634 688	247 474									
Sous total non Titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13	3 125 976	0	0	0	0	0	0						190 220			0	0	-1 271 470	0	31 462	-1 049 788	2 076 188	1 900 357	175 831									
Titulaires	Cours complémentaires et vacations d'enseignement	14	5 695 714	0	0			96 900	0								0	0	617 626		0	714 526	6 410 240	6 396 276	13 964									
	Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne-prevo)	15	447 495	0	0	0	0	0	0								0	0			31 462	31 462	478 957	419 025	59 932									
	Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	16	2 337 163	-410 322	0	2 331	-13 311	0	0					470 768			7 194	-5 761	0		64 408	115 307	2 452 470	2 385 050	67 420									
	Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	17	2 305 215	-96 581	0	-15 623	19 393	0	0					283 930			54	13 866	0		106 429	311 468	2 616 683	2 334 694	281 989									
Cotisations et contributions sociales	18	33 632 697	-18 662	0	414 758	-163 506	608 209	27 172	0		0	237 045	79 463	306 265	-29 742	336 007	331 979	87 778	0	11 455	105 372	2 147 830	35 780 527	35 407 934	372 593									
Sous total Titulaires (calcul automatique)	19	30 351 435	-18 662	0	258 706	-239 873	503 712	7 417	0		0	237 045	2 290	306 265	-29 742	336 007	107 775	135 872	0	91 124	0	1 391 671	31 743 106	31 548 987	194 119									
Sous total non Titulaires et autres (calcul automatique)	20	3 281 262	0	0	156 052	76 367	104 497	19 755				77 773				224 204	-48 094	0	-79 669	120 502	105 372	756 159	4 037 421	3 858 947	178 474									
Titulaires	Expenses + ATI	21	24 423 503	-15 116	0	209 110	-194 655	394 911	6 000			192 004	0	238 410	-24 037	262 442	87 297	103 204	0	0	1 021 098	25 443 451	25 299 958	143 493										
	Autres cotisations titulaires	22	5 929 882	-3 546	0	49 572	-45 418	108 801	1 408			45 041	2 290	67 855	-5 710	73 565	20 478	32 168	0	91 124	0	369 773	6 299 655	6 249 389	50 266									
	Cotisations Assedic	23	337 119	0	0	13 459	2 644	10 813	1 972			7 704				79 001	-24 267		-48 519	10 000	17 338	70 145	407 264	394 496	32 768									
	Autres cotisations non titulaires	24	2 944 143	0	0	142 993	73 723	93 684	17 783			69 469				145 209	-23 827		31 150	110 502	88 034	686 014	3 630 157	3 464 451	165 706									
Prestations sociales	25	644 648	-28 200	0	0	0	0	0							0	0	0	-122 242	-165 442	483 206	-495 330	-12 633												
TOTAL	26	84 548 129	-574 028	0	1 022 614	-298 362	1 542 520	83 923	0		0	494 424	834 161	641 692	-61 756	703 448	807 751	260 278	0	629 081	470 215	2 111 693	6 125 962	6 074 991	89 420 301	1 253 790								
TOTAL hors prestations	27	83 903 481	-545 828	0	1 022 614	-298 362	1 542 520	83 923	0		0	494 424	834 161	641 692	-61 756	703 448	807 751	260 278	0	629 081	470 215	2 111 693	6 125 962	6 074 991	89 420 301	1 253 790								
dont Titulaires (hors prestations)	28	71 017 782	-545 828	0	554 688	-466 753	1 234 346	15 473	0		0	494 424	566 768	641 692	-61 756	703 448	232 042	380 319	0	1 980 220	170 837	5 258 228	76 276 010	75 632 845	643 165									
dont non Titulaires et autres (hors prestations)	29	12 885 699	0	0	467 926	168 391	308 174	68 450			0	267 393				575 709	-120 041		-1 351 139	470 215	174 098	1 029 176	13 914 875	13 291 617	623 258									
Incidence sur 2024	30																1 440 390	460 556	0	0	0	0												
dont incidence rémunération principale	31																752 828	268 790	0	0	0	0												
dont incidence rémunérations accessoires	32																14 496	16 210	0	0	0	0												
dont incidence cotisations et contributions sociales	33																673 266	175 556	0	0	0	0												

Budget Rectificatif n°2
Conseil d'Administration du 13 octobre 2023

Annexe n°1 note explicative

Le tableau 2 mentionne les dépenses et les recettes découpées en AE/CP/RE proposées au vote du Conseil d'Administration :

Les Autorisations d'Engagement (AE) s'élèvent à 115.329.072 €
dont 795.833 € de report des AE sur des projets pluriannuels

Les Crédits de Paiement (CP) à hauteur de 118.086.779 €
dont 1.297.862 € Report des CP sur des projets pluriannuels

Les Recettes Encaissées (RE) pour un montant de 113.973.161 €
dont 343.721 € Report des RE sur des projets pluriannuels

Soit un solde budgétaire prévisionnel (Différence entre les CP et les RE) déficitaire de 4.113.618 €

Les principaux faits marquants :

Ce deuxième budget rectificatif est marqué par :

- L'actualisation de la SCSP
- La non compensation des nouvelles mesures salariales
- La déprogrammation de crédits recherche et projets pluriannuels d'investissement
- De nouvelles recettes

Les informations sont présentées en retraçant les impacts sur les principaux tableaux réglementaires. Certaines opérations ont des impacts en AE/CP/SF, d'autres uniquement en AE et/ou SF/CP.

1^{er} point : Tableau des autorisations budgétaires

- Au niveau des enveloppes d'Autorisation d'Engagement on note :
 - Une augmentation de 841.693 € en personnel
 - Une diminution des dépenses de fonctionnement de 1.610.857 € dont :
 - une déprogrammation de nombreux projets de recherche pluriannuels et également d'opérations de construction et de réhabilitation
 - Une diminution des dépenses d'investissement de 889.557 € dont :
 - une déprogrammation de nombreux projets de recherches pluriannuels et également d'opérations de construction et de réhabilitation
- Au niveau des enveloppes de Crédits de Paiement on relève :
 - Une augmentation de 841.693 € en personnel :
 - Une diminution des crédits de fonctionnement de 151.422 € dont :
 - une déprogrammation pour les opérations de maintenance des bâtiments, des projets de recherche.

- Une augmentation des crédits d'investissement de 123.218 €

Dans les deux cas, les origines sont les mêmes que celles citées pour les autorisations d'engagement.

- Au niveau des Recettes Encaissées :

- Une augmentation des recettes globalisées prévues 2.554.294 € dont :
 - + 542.908 € SCSP
 - - 61.596 € autres financements publics
 - + 85.083 € fiscalité affectée (actualisation basée sur le dernier relevé du CROUS)
 - + 884.665 € autres financements publics (principalement des recettes liées à la recherche perçues mais non prévues initialement)
 - + 1.103.234 € recettes propres (dont 1.000.000€ de recette d'apprentissage via FORMASUP)
- Une augmentation des recettes fléchées de 928.653 €
 - Nous avons reçu la convention définitive du projet MAIA

2^{ème} point : Tableau de la situation patrimoniale

- Tableau de la situation patrimoniale :
 - On va retrouver les mêmes effets des causes citées précédemment. Le tableau de situation patrimoniale, matérialise les opérations en droits constatés.
 - Lorsque l'on déprogramme des CP, cela ne signifie pas systématiquement que la livraison ou la réalisation de la prestation ne sera pas réalisée sur 2023, mais que seul le paiement pourra aboutir sur l'exercice ultérieur.
- Tableau relatif à l'évolution de la situation patrimoniale :

Toutes les déprogrammations citées précédemment entraînent :

 - une diminution d'environ 930 000 € des prévisions de dépenses de fonctionnement
 - une diminution d'environ 636 000 € des prévisions de dépenses d'investissement

A l'inverse en personnel, on constate une augmentation de 831 685 €

- Les équilibres prévisionnels :

Résultat 2.179.503€

- Les déprogrammations conséquentes permettent d'absorber le déficit initialement prévu

CAF de 4.080.822 €

Variation du fonds de roulement avec un prélèvement prévisionnel de 2.822.524€ sous réserve du dénouement de toutes les opérations en cours avant la fin d'année.

3eme point : Focus sur les variations de masse salariale

- Plafond d'emplois (-3,93 ETPT)

- Plafond ETAT (0.96 ETPT)

L'augmentation de la consommation des emplois Etat s'explique essentiellement par des départs en mobilité qui ne pouvaient être anticipés (réussites à des recrutements de professeurs des universités, à de concours de catégorie B ou à des détachements dans la fonction publique territoriale ou encore des ruptures conventionnelles). Ces départs ont été compensés par des recrutements de personnels contractuels.

Le différentiel s'explique donc essentiellement par des recrutements sur de nouvelles fonctions (IGE mobilité, école d'ingénieurs EIA...) ainsi que par une augmentation des recrutements liés aux remplacements de maladie.

- Plafond Ressources Propres (- 4,89 ETPT)

Les emplois sur ressources propres évoluent plus fortement à la baisse. Cette évolution est liée à la déprogrammation de certains contrats de recherche ou encore aux retards pris dans le recrutement sur certains projets avec des profils rares sur le marché du travail ou encore des difficultés dans la délivrance des titres de séjour et/ou autorisations de travail qui ont conduit à des retards dans les prises de fonction voire à des annulations de recrutement.

- Masse salariale (augmentation de 841 693 €)

- Masse salariale Etat

Variation des dépenses de personnel sur Subvention pour Charge de Service Public : + 1 085 301 €

L'essentiel de cette variation est dû aux mesures gouvernementales au premier rang desquels l'augmentation du point d'indice au 1er juillet (montant estimé de 529 000 €). La prime exceptionnelle de pouvoir d'achat engendrera par ailleurs un cout supplémentaire de 445 060 €. D'autres mesures, comme les augmentations du SMIC, ont eu un effet à la fois sur la rémunération des personnels titulaires (revalorisation du bas des grilles indiciaires des personnels des catégories B et C et même du corps des assistants ingénieurs) de l'ordre de 16 000 € et sur la rémunération des contractuels pour environ 40 000 €. D'autres mesures telles que l'augmentation du pourcentage de remboursement des trajets domicile travail ont eu un impact plus faible (estimé à 5000 €).

Au global, les mesures gouvernementales ont un effet cumulé de l'ordre de 1 035 060 €.

Les autres motifs d'évolution de la masse salariale sont les suivants :

- Réajustement des enveloppes indemnitaires (primes d'administration, primes de charges administratives, PEDR notamment) qui n'avaient pas été prévues initialement pour 120 000 €
- Des recrutements supplémentaires de CDD BIATSS liés à la création de l'école d'ingénieurs EIA, au recrutement d'un ingénieur chargé de la mobilité durable... et à l'augmentation des suppléances de personnels en arrêts de travail pour environ 50 000 €
- Diminution du budget des heures complémentaires de l'ordre de 200 000 €

- Masse salariale Ressources Propres

Variation des dépenses de personnel sur Ressources Propres : -243 608 €

La masse salariale est également impactée par les mesures gouvernementales mais dans une moindre mesure avec essentiellement l'effet des augmentations du SMIC de l'ordre de 35 000 €.

Des réussites aux concours d'agents exerçant dans le domaine de l'apprentissage et de la formation continue génèrent une augmentation d'environ 60 000 €.

Les crédits du Conseil Régional pour le recrutement des contractuels étudiants a été réévaluée de 35 000 €.

Les facteurs de baisse de la masse salariale sont essentiellement liés à des retards de recrutements sur des projets financés de recherche ou d'autres projets financés tels que DEMOES, un nouveau contrat doctoral qui débutera en 2024... pour un total d'environ 225 000 €. De plus, le budget des heures complémentaires connaît une diminution de 140 000 € (réajustement des besoins en formation continue et apprentissage de l'IUT de Lens)