



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

Service des Affaires
Générales et Juridiques

**Délibération du Conseil d'administration
n° 2023 - 115
Séance du 8 décembre 2023**

Budget 2024

Condition d'acquisition du vote :

Quorum =

Acquisition de la délibération =

moitié des membres en exercice présents

*majorité des suffrages exprimés par les membres
présents ou représentés*

Nombre de membres en exercice : 35

Nombre de membres présents : 19

Nombre de membres représentés : 6

Nombre de vote pour :

Nombre de vote contre :

Nombre d'abstentions :

Le budget 2024 tel que figurant dans le document annexé à la présente délibération, est approuvé.



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

BUDGET INITIAL

EXERCICE 2024

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 8 DECEMBRE 2023

EPSCP - synthèse des documents budgétaires - Budget 2024

| | Intitulé du tableau | Périmètre | Soumission au CA |
|----------|---|---|--|
| 0 | Note de l'ordonnateur 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 | 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 |
| RATION D | Document prévisionnel de gestion des emplois et des crédits de personnels (DPGECP) | budget agrégé | Pour information |

Principaux textes de référence:

Code de l'éducation: artcles 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 | 459,07 | | 459,07 |
| | | CDI | 4,00 | - | 4,00 |
| | Non permanents | CDD | 104,01 | 37,36 | 141,37 |
| | | S/total EC | | 567,08 | 37,36 |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS) | | | | | 0,00 |
| BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service) | Permanents | Titulaires | 371,06 | | 371,06 |
| | | CDI | 22,31 | 5,00 | 27,31 |
| | Non permanents | CDD | 61,44 | 69,90 | 131,34 |
| | | S/total Biatss | | 454,81 | 74,90 |
| Totaux | | | 1 021,89 | 112,26 | 1 134,15 |
| | | | | | Plafond global des emplois voté par le CA ** (2) |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat | | | 1 120 (3) | | |

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 | | | | | RE | | | | | |
| | Compte financier 2022 | Budget apres BR2 2022 | Budget initial 2023 | Budget apres BR 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget apres BR2 2022 | Budget initial 2023 | Budget apres BR 2023 | BI 2024 | Total des RE 2023 (Recettes encaissées et rapprochées) | Budget initial 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget apres BR2 2022 | Compte financier 2022 | |
| | Personnel | 84 547 857 € | 85 795 152 € | 89 420 301 € | 90 674 091 € | 94 796 806 € | 84 548 129 € | 85 795 152 € | 89 420 301 € | 90 674 091 € | 94 796 806 € | 112 783 185 € | 107 738 376 € | 113 133 626 € | 104 331 888 € | 105 754 318 € |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 24 421 553 € | 353 031 € | 25 299 598 € | 25 299 598 € | 26 428 565 € | 24 421 553 € | 353 031 € | 25 299 598 € | 25 299 598 € | 26 428 565 € | 92 517 442 € | 90 380 774 € | 91 162 243 € | 87 666 431 € | 88 404 815 € | Subvention pour charges de service public |
| | | | | | | | | | | | 633 917 € | 184 506 € | 147 430 € | 50 051 € | 175 194 € | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | | | | | | | 831 000 € | 827 000 € | 912 083 € | 828 500 € | 639 319 € | Fiscalité affectée |
| Fonctionnement et intervention | 13 218 870 € | 15 617 757 € | 19 068 714 € | 16 536 733 € | 20 679 146 € | 14 347 327 € | 18 325 433 € | 19 964 527 € | 18 470 887 € | 18 890 159 € | 5 342 584 € | 3 982 571 € | 6 438 839 € | 4 583 006 € | 4 784 361 € | Autres financements publics |
| | | | | | | | | | | | 13 458 242 € | 12 363 524 € | 14 473 031 € | 11 203 900 € | 11 750 629 € | Recettes propres |
| | | | | | | | | | | | 1 133 298 € | 528 065 € | 1 521 506 € | 395 106 € | 331 896 € | Recettes fléchées ** |
| | | | | | | | | | | | 64 788 € | 89 981 € | 154 769 € | 66 788 € | 2 000 € | Financements de l'Etat fléchés |
| Investissement | 5 414 607 € | 6 621 951 € | 7 318 032 € | 7 568 248 € | 14 176 635 € | 5 402 753 € | 7 055 367 € | 7 072 732 € | 7 641 801 € | 10 875 841 € | 1 068 510 € | 438 084 € | 1 366 737 € | 328 318 € | 328 318 € | Autres financements publics fléchés |
| | | | | | | | | | | | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 1 578 € | Recettes propres fléchées |
| le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel/ fonctionnement/investissement | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 103 181 334 € | 108 034 861 € | 115 807 046 € | 114 779 072 € | 129 652 588 € | 104 298 209 € | 111 175 953 € | 116 457 559 € | 116 786 779 € | 124 562 806 € | 113 916 483 € | 108 266 441 € | 114 655 132 € | 104 726 994 € | 106 086 214 € | |
| TOTAL DES DÉPENSES | | | | | | | | | | 124 562 806 € | TOTAL DES RECETTES | | | | | |
| Solde budgétaire | | | | | | | | | | B | C | Solde budgétaire | | | | |
| | | | | | | | | | | 0 € | 10 646 324 € | | | | | |
| | | | | | | | | | | D1 = C-B (excédent) | D2 = B-C (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) | 47 340 939 | 47 340 939 | 4 211 552 | 4 199 244 | 1 230 755 | 1 233 499 | 52 783 247 | 52 773 682 |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence | 36 011 601 | 36 011 601 | 3 226 182 | 3 213 873 | 941 955 | 944 699 | 40 179 738 | 40 170 173 |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master | 11 212 846 | 11 212 846 | 985 371 | 985 371 | 288 800 | 288 800 | 12 487 017 | 12 487 017 |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat | 116 492 | 116 492 | - | - | - | - | 116 492 | 116 492 |
| D105 - Bibliothèques et documentation | 2 569 388 | 2 569 388 | 984 100 | 1 027 000 | 14 000 | 14 000 | 3 567 488 | 3 610 388 |
| D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé | 1 333 382 | 1 333 382 | 341 676 | 341 676 | - | - | 1 675 058 | 1 675 058 |
| D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies | 5 283 428 | 5 283 428 | 191 615 | 191 615 | 20 954 | 20 954 | 5 495 997 | 5 495 997 |
| D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur | 7 436 076 | 7 436 076 | 1 080 478 | 1 080 477 | 1 771 266 | 1 810 358 | 10 287 819 | 10 326 911 |
| 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 | 275 039 | 275 039 | - | - | - | - | 275 039 | 275 039 |
| D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société | 9 507 785 | 9 507 785 | 658 612 | 662 978 | 81 100 | 81 100 | 10 247 497 | 10 251 863 |
| D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale | 1 657 593 | 1 657 593 | 313 512 | 313 512 | 292 100 | 292 100 | 2 263 205 | 2 263 205 |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées | 16 084 | 16 084 | 58 775 | 58 775 | 6 000 | 6 000 | 80 859 | 80 859 |
| D114 - Immobilier | 2 793 828 | 2 793 828 | 7 963 666 | 6 059 837 | 8 927 000 | 5 345 533 | 19 684 494 | 14 199 198 |
| D115 - Pilotage et support | 15 321 941 | 15 321 941 | 4 100 663 | 4 180 475 | 1 731 500 | 1 970 337 | 21 154 105 | 21 472 754 |
| Étudiants (Somme des D201+D202+D203) | 1 261 322 | 1 261 322 | 774 497 | 774 570 | 101 960 | 101 960 | 2 137 779 | 2 137 852 |
| D201 - Aides directes aux étudiants | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D202 - Aides indirectes | 331 319 | 331 319 | - | - | - | - | 331 319 | 331 319 |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives | 930 002 | 930 002 | 774 497 | 774 570 | 101 960 | 101 960 | 1 806 459 | 1 806 532 |
| Total | 94 796 806 € | 94 796 806 € | 20 679 146 € | 18 890 159 € | 14 176 635 € | 10 875 841 € | 129 652 588 € | 124 562 806 € |

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 flechées | | | | | | | | Total | | | | | | | | | | | | |
| | Subvention pour charges de service public | | | | Autres financements de l'Etat | | | | Fiscalité affectée | | | | Autres financements publics | | | | Recettes propres | | | | | Financements de l'Etat flechés | | | | Autres financements publics flechés | | | | Recettes propres flechées | | | |
| Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | Budget apres br 2023 | BI 2024 | | |
| Subvention pour charges de service public | 88 404 815 | 87 666 431 | 91 162 243 | 92 517 442 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 92 517 442 | |
| Droits d'inscription | | | | | | | | | | | | | | | | 1 649 825 | 1 519 552 | 1 660 000 | 1 770 000 | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 1 770 000 | |
| Formation continue, diplômes propres et VAE | | | | | | | | | | | | | | | | 2 007 604 | 1 724 996 | 1 375 060 | 791 355 | | | | | 0 | | | | | | 0 | 791 355 | | |
| Taxe d'apprentissage | | | | | | | | | | | | | | | | 48 647 | -51 181 | 778 356 | 250 680 | | | | | 0 | | | | | | 0 | 250 680 | | |
| Contrats et prestations de recherche hors ANR | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | | | | | | 0 | - | | |
| Valorisation | | | | | | | | | | | | | | | | 408 796 | 311 575 | 786 089 | 799 506 | | | | | 0 | | | | | | 0 | 799 506 | | |
| ANR investissements d'avenir | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 3 240 | 0 | | | | | | | | 0 | | 1 038 419 | 409 766 | | | 0 | 409 766 | | |
| ANR hors investissements d'avenir | | | | | | | | | | | | 883 324 | 701 263 | 1 252 215 | 700 440 | | | | | | | | | 0 | | | | | | 0 | 700 440 | | |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région | | | | | | | | | | | | 2 099 200 | 1 894 781 | 2 391 239 | 3 634 619 | | | | | | | | | 0 | | | | | | 0 | 3 634 619 | | |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne | | | | | | | | | | | | 1 120 740 | 1 201 095 | 1 227 514 | 414 695 | | | | | | | | | 0 | | | | | | 0 | 414 695 | | |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres | | | | | 175 194 | 50 051 | 147 430 | 633 917 | | | | 681 097 | 785 868 | 1 564 630 | 592 830 | 6 954 310 | 6 952 496 | 9 328 850 | 9 524 060 | 2 000 | 66 788 | 154 769 | 395 214 | 328 318 | 328 318 | 328 318 | 328 318 | | 0 | | 11 474 339 | | |
| Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | | | | | | 0 | - | | |
| Autres recettes | | | | | | | | | 639 319 | 828 500 | 912 083 | 831 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 681 447 | 746 462 | 544 677 | 322 641 | | | | 0 | | | | | 1 578 | | 1 153 641 | | |
| Total | 88 404 815 € | 87 666 431 € | 91 162 243 € | 92 517 442 € | 175 194 € | 50 051 € | 147 430 € | 633 917 € | 639 319 € | 828 500 € | 912 083 € | 831 000 € | 4 784 361 € | 4 583 007 € | 6 438 838 € | 5 342 584 € | 11 750 629 € | 11 203 900 € | 14 473 031 € | 13 458 242 € | 2 000 € | 66 788 € | 154 769 € | 395 214 € | 328 318 € | 328 318 € | 1 366 737 € | 738 084 € | 1 578 € | 0 € | 0 € | 0 € | 113 916 483 € |

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 10 646 324 €
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) * | 10 646 324 | 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) | - | Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) | 1 128 054 | (c1) | (c2) | 1 507 307 | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) | 147 984 | (e1) | (e2) | 990 936 | 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) | 11 922 361 | "(1)" | et "(2)" | 2 498 243 | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2) |
| Variation de trésorerie | 91 394 | "(I)" | ou "(II)" | 9 515 512 | Variation de trésorerie |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i> | <i>91 394</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)" | 9 515 512 | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i> |
| TOTAL DES BESOINS | 12 013 755 | 1 + I | et 2 + II | 12 013 755 | TOTAL DES FINANCEMENTS |

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

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).

Décomposition de la variation de

= différence entre

* 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 | 142 600 € | 200 800 € |
| Opération 2 | C 4731 | | | |
| Opération 3 | C 4731 | | | |
| Opération 4 | C 4731 | | | |
| Opération 5 | C 4734 | Bourses ERASMUS | 248 640 € | 98 901 € |
| Opération 6 | C 44551 à C 44583 | TVA | 736 814 € | 1 207 606 € |
| TOTAL | | | 1 128 054 € | 1 507 307 € |

(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 | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | BI INITIAL 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget 2024 | PRODUITS | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | BI INITIAL 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget 2024 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 24 419 505 € | 24 415 166 € | 25 299 598 € | 25 299 598 € | 26 428 565 € | Fiscalité affectée | 639 319 € | 828 500 € | 827 000 € | 912 083 € | 831 000 € |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 24 954 670 € | 23 588 578 € | 27 286 801 € | 24 850 362 € | 25 607 842 € | Autres subventions | 11 302 661 € | 11 860 614 € | 13 503 165 € | 16 434 224 € | 15 716 066 € |
| | | | | | | Autres produits | 11 704 990 € | 8 830 182 € | 9 324 655 € | 9 608 279 € | 9 035 844 € |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 108 577 180 € | 108 434 531 € | 115 815 396 € | 114 618 137 € | 119 404 463 € | TOTAL DES PRODUITS (2) | 112 795 594 € | 109 185 727 € | 114 035 594 € | 118 116 829 € | 118 100 351 € |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 4 218 414 € | 751 196 € | 0 € | 3 498 692 € | 0 € | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | 0 € | 0 € | 1 779 802 € | 0 € | 1 304 112 € |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 112 795 594 € | 109 185 727 € | 115 815 396 € | 118 116 829 € | 119 404 463 € | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 112 795 594 € | 109 185 727 € | 115 815 396 € | 118 116 829 € | 119 404 463 € |

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 8 DECEMBRE 2023

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

| | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | BI INITIAL 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget 2024 |
|---|-----------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | 4 218 414 € | 751 196 € | -1 779 802 € | 3 498 692 € | -1 304 112 € |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 862 655 € | 7 244 681 € | 7 170 289 € | 7 170 289 € | 7 401 408 € |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 809 703 € | 4 664 300 € | 5 268 970 € | 5 268 970 € | 5 295 500,00 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 4 547 € | | | | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | 36 750 € | | | | |
| + quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 4 091 304 € | | | | |
| = CAF ou IAF* | 7 147 859 € | 3 331 577 € | 121 517 € | 5 400 011 € | 801 796 € |

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | BI INITIAL 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget 2024 | RESSOURCES | Compte financier 2022 | Budget 2022 apres BR | BI INITIAL 2023 | Budget apres BR 2023 | Budget 2024 |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| Investissements | 5 179 860 € | 6 280 274 € | 6 837 731 € | 6 010 723 € | 10 875 841 € | Financement de l'actif par l'Etat | 696 623 € | 0 € | | 22 820 € | 550 000 € |
| | | | | | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 743 828 € | 0 € | 100 000 € | 205 931 € | 1 220 000 € |
| | | | | | | Autres ressources | 3 255 626 € | 936 757 € | | | |
| Remboursement des dettes financières | | | | | | Augmentation des dettes financières | | | 1 100 € | 1 100 € | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 5 179 860 € | 6 280 274 € | 6 837 731 € | 6 010 723 € | 10 875 841 € | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 11 843 936 € | 4 268 334 € | 222 617 € | 5 629 862 € | 2 571 796 € |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | 6 664 076 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | 0 € | 2 011 940 € | 6 615 114 € | 380 861 € | 8 304 046 € |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | Compte financier 2022 | | Budget apres BR 2023 | Prévision 2024 | Montants estimés au 31/12/2024 |
|---|-----------------------|--|----------------------|----------------|--------------------------------|
| Variation du fonds de roulement | 6 664 076 € | | | | -8 304 046 € |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | -4 464 234 € | | | | -1 120 073 € |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT | 2 199 842 € | | | | -9 424 118 € |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 35 951 357 € | | 35 570 496 € | -8 304 046 € | 27 266 450 € |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -656 438 € | | -9 393 317 € | 1 120 073 € | -8 273 244 € |
| Niveau de la TRESORERIE | 36 607 795 € | | 44 963 813 € | -9 424 118 € | 35 539 695 € |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| (K€) | 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 2023) | 44 963 813 € | 60 037 622 € | 45 048 160 € | 38 656 424 € | 52 626 278 € | 43 054 911 € | 33 830 420 € | 55 488 206 € | 46 933 983 € | 42 888 432 € | 33 036 678 € | 26 279 747 € | |
| ENCAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes budgétaires globalisées | 23 167 995 € | 0 € | 3 169 363 € | 24 034 083 € | 156 927 € | 867 253 € | 32 990 024 € | 427 225 € | 5 027 585 € | 419 125 € | 2 625 726 € | 19 897 878 € | 112 783 185 € |
| Subvention pour charges de service public | 23 166 555 € | 0 € | 0 € | 23 129 360 € | 0 € | 0 € | 32 381 105 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 13 840 421 € | 92 517 442 € |
| Autres financements de l'Etat | 0 € | 0 € | 83 917 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 550 000 € | 0 € | 633 917 € |
| Fiscalité affectée | 0 € | 0 € | 618 000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 213 000 € | 831 000 € |
| Autres financements publics | 0 € | 0 € | 1 971 470 € | 727 845 € | 47 358 € | 47 358 € | 47 358 € | 56 063 € | 456 224 € | 56 063 € | 334 334 € | 1 598 511 € | 5 342 584 € |
| Recettes propres | 1 440 € | 0 € | 495 976 € | 176 877 € | 109 569 € | 819 895 € | 561 562 € | 371 162 € | 4 571 361 € | 363 062 € | 1 741 392 € | 4 245 945 € | 13 458 242 € |
| Recettes budgétaires fléchées | 0 € | 0 € | 420 016 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 283 516 € | 27 925 € | 27 925 € | 345 993 € | 27 925 € | 1 133 298 € |
| Financements de l'Etat fléchés | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 64 788 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 64 788 € |
| Autres financements publics fléchés | 0 € | 0 € | 420 016 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 218 728 € | 27 925 € | 27 925 € | 345 993 € | 27 925 € | 1 068 510 € |
| Recettes propres fléchées | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Opérations non budgétaires | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Emprunts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | 0 € |
| Prêts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | 0 € |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | 0 € |
| Opérations gérées en comptes de tiers : | 93 836 € | 198 958 € | 105 606 € | 98 649 € | 235 564 € | 94 193 € | 92 682 € | 1 135 682 € | 95 186 € | 100 693 € | 151 457 € | 95 738 € | 2 498 243 € |
| TVA encaissée | 11 258 € | 19 406 € | 23 028 € | 16 071 € | 12 426 € | 11 615 € | 10 104 € | 1 053 104 € | 12 608 € | 18 115 € | 6 712 € | 13 160 € | 1 207 606 € |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 0 € | 96 974 € | 0 € | 0 € | 140 560 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 62 167 € | 0 € | 299 701 € |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 82 578 € | 990 936 € |
| A. TOTAL | 23 261 831 € | 198 958 € | 3 694 985 € | 24 132 732 € | 392 491 € | 961 446 € | 33 082 706 € | 1 846 423 € | 5 150 695 € | 547 743 € | 3 123 176 € | 20 021 540 € | 116 414 726 € |
| DECAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses liées à des recettes globalisées | 7 996 320 € | 14 873 041 € | 9 844 165 € | 9 979 161 € | 9 808 454 € | 9 936 003 € | 11 275 617 € | 10 291 515 € | 8 929 351 € | 10 247 045 € | 9 710 352 € | 10 629 880 € | 123 520 902 € |
| Personnel | 7 259 934 € | 7 707 062 € | 7 852 431 € | 7 834 062 € | 8 068 224 € | 8 208 411 € | 8 197 690 € | 8 345 573 € | 7 266 820 € | 7 937 669 € | 7 915 045 € | 7 502 229 € | 94 095 149 € |
| Fonctionnement | 351 095 € | 4 568 301 € | 1 303 812 € | 1 053 604 € | 1 022 134 € | 1 096 640 € | 2 111 975 € | 1 155 656 € | 1 031 578 € | 1 584 645 € | 1 154 324 € | 2 188 147 € | 18 621 912 € |
| Intervention | | | | | | | | | | | | | 0 € |
| Investissement | 385 292 € | 2 597 679 € | 687 921 € | 1 091 495 € | 718 095 € | 630 952 € | 965 952 € | 790 286 € | 630 952 € | 724 731 € | 640 983 € | 939 504 € | 10 803 841 € |
| Dépenses liées à des recettes fléchées | 76 070 € | 101 274 € | 100 430 € | 101 319 € | 96 532 € | 151 532 € | 84 478 € | 84 478 € | 64 926 € | 62 236 € | 59 314 € | 59 314 € | 1 041 904 € |
| Personnel | 76 070 € | 76 070 € | 75 226 € | 75 226 € | 70 438 € | 70 438 € | 58 385 € | 58 385 € | 38 833 € | 36 143 € | 33 221 € | 33 221 € | 701 657 € |
| Fonctionnement | 0 € | 23 659 € | 23 659 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 24 548 € | 268 247 € |
| Intervention | | | | | | | | | | | | | 0 € |
| Investissement | 0 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 56 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 1 545 € | 72 000 € |
| 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 : | 115 632 € | 214 104 € | 142 126 € | 82 398 € | 58 873 € | 98 401 € | 64 826 € | 24 653 € | 201 969 € | 90 215 € | 110 442 € | 72 399 € | 1 276 038 € |
| TVA décaissée | 82 484 € | 153 796 € | 62 359 € | 22 825 € | 19 313 € | 57 165 € | 31 208 € | 11 521 € | 104 045 € | 55 916 € | 86 015 € | 50 167 € | 736 814 € |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 20 816 € | 47 976 € | 67 435 € | 47 241 € | 27 228 € | 28 904 € | 21 286 € | 800 € | 85 592 € | 21 967 € | 12 095 € | 9 900 € | 391 240 € |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 12 332 € | 147 984 € |
| B. TOTAL | 8 188 022 € | 15 188 420 € | 10 086 722 € | 10 162 877 € | 9 963 858 € | 10 185 936 € | 11 424 921 € | 10 400 646 € | 9 196 246 € | 10 399 496 € | 9 880 108 € | 10 761 592 € | 125 838 844 € |
| (2) SOLDE DU MOIS = A - B | 15 073 809 € | -14 989 461 € | -6 391 737 € | 13 969 854 € | -9 571 368 € | -9 224 490 € | 21 657 786 € | -8 554 223 € | -4 045 550 € | -9 851 754 € | -6 756 932 € | 9 259 948 € | -9 424 118 € |
| SOLDE CUMULE (1) + (2) | 60 037 622 € | 45 048 160 € | 38 656 424 € | 52 626 278 € | 43 054 911 € | 33 830 420 € | 55 488 206 € | 46 933 983 € | 42 888 432 € | 33 036 678 € | 26 279 747 € | 35 539 695 € | |



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

| | Antérieures à 2024 | 2024 | 2025 | 2026 | N+3 |
|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a) | | | | | |
| Recettes fléchées (b) | 2 556 808 | 1 133 298 | 786 436 | 786 436 | 786 436 |
| Financements de l'État fléchés | 201 783 | 64 788 | 64 788 | 64 788 | 64 788 |
| Autres financements publics fléchés | 2 351 691 | 1 068 510 | 721 648 | 721 648 | 721 648 |
| Recettes propres fléchées | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dépenses sur recettes fléchées (c) | 1 350 734 | 1 041 904 | 1 281 708 | 1 610 405 | 880 858 |
| Personnel | | | | | |
| <i>AE=CP</i> | 582 569 | 701 657 | 1 007 810 | 1 181 765 | 703 551 |
| Fonctionnement et intervention | | | | | |
| <i>AE</i> | 130 946 | 268 247 | 225 994 | 551 175 | 150 263 |
| <i>CP</i> | 73 559 | 268 247 | 225 994 | 388 697 | 150 263 |
| Investissement | | | | | |
| <i>AE</i> | 731 279 | 72 000 | 36 500 | 18 444 | 27 044 |
| <i>CP</i> | 694 605 | 72 000 | 47 904 | 39 944 | 27 044 |
| Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) | 1 206 074 | 91 394 | -495 272 | -823 970 | -94 423 |

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

Tableau 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

| Dépenses | | Autorisations d'engagement | | | | | | Crédits de paiement | | | | | Restes | | |
|---|------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|--|
| Opérations | Montant de l'opération | AE ouvertes < N | | Reports ou Reprogrammations N | AE nouvelles ouvertes N | | CP ouverts < N | Conso CP < N | | Reports ou Reprogrammations N | CP nouveaux ouverts N | | Total CP N | Restes à engager > N (AE) | Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP) |
| | | Conso AE < N | AE ouvertes < N | | Total AE N | CP ouverts < N | | Conso CP < N | CP nouveaux ouverts N | | Total CP N | | | | |
| Labor Génie Civil Geo Environnement Glob | 758 078,65 | 521 535,06 | 498 099,23 | 0,00 | 230 525,07 | 230 525,07 | 521 458,06 | 497 432,74 | 0,00 | 230 602,07 | 230 602,07 | 29 454,35 | 589,49 | | |
| Labor Systemes Electrotech Environ Glob | 2 485 676,65 | 1 562 060,49 | 1 453 645,75 | 0,00 | 607 638,58 | 607 638,58 | 1 533 185,49 | 1 344 115,18 | 0,00 | 636 513,58 | 636 513,58 | 424 392,32 | 80 655,57 | | |
| Labor Septentrionale sports et soc Glob | 612 163,00 | 308 478,41 | 267 937,87 | 0,00 | 241 973,73 | 241 973,73 | 308 478,41 | 260 670,86 | 0,00 | 241 973,73 | 241 973,73 | 102 251,40 | 7 267,01 | | |
| Labor Bioecogroalimentaire Glob | 846 978,18 | 326 967,11 | 296 583,54 | 0,00 | 420 515,86 | 420 515,86 | 326 967,11 | 290 971,86 | 0,00 | 420 515,86 | 420 515,86 | 129 878,78 | 5 611,68 | | |
| Allocation de these Glob | 3 346 785,62 | 1 654 117,75 | 1 392 312,76 | 0,00 | 868 693,22 | 868 693,22 | 1 651 343,98 | 1 392 312,76 | 0,00 | 880 845,18 | 880 845,18 | 1 085 779,64 | -12 151,96 | | |
| Direction de la Recherche Glob | 1 293 213,06 | 608 563,27 | 345 388,80 | 0,00 | 305 366,79 | 305 366,79 | 608 563,27 | 345 388,80 | 0,00 | 305 366,77 | 305 366,77 | 642 457,47 | 0,02 | | |
| Labor Centre Recherche Inform Lens Glob | 481 525,36 | 170 294,63 | 116 890,85 | 0,00 | 188 758,73 | 188 758,73 | 170 294,63 | 109 230,25 | 0,00 | 188 758,73 | 188 758,73 | 175 875,78 | 7 660,60 | | |
| Labor Lille Ecole Management Glob | 167 852,20 | 167 852,20 | 155 645,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167 852,20 | 154 421,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 206,54 | 1 224,00 | | |
| Labor Barriere Hématho Encephaliq Glob | 872 405,93 | 421 885,00 | 386 395,18 | 0,00 | 324 375,80 | 324 375,80 | 421 885,00 | 361 341,10 | 0,00 | 324 375,80 | 324 375,80 | 161 634,95 | 25 054,08 | | |
| Labor Centre Ethique Procedure Glob | 1 092 127,57 | 633 574,28 | 549 695,57 | 0,00 | 452 355,02 | 452 355,02 | 633 574,28 | 518 689,56 | 0,00 | 452 355,02 | 452 355,02 | 90 076,98 | 31 006,01 | | |
| Labor Unité Transform Agroressourc Glob | 190 070,66 | 121 247,66 | 94 649,55 | 0,00 | 57 123,00 | 57 123,00 | 121 247,66 | 81 766,85 | 0,00 | 57 123,00 | 57 123,00 | 38 298,11 | 12 882,70 | | |
| Labor Unité Chimie Catalyse Solide Glob | 543 323,43 | 425 643,43 | 422 641,04 | 0,00 | 117 680,00 | 117 680,00 | 425 643,43 | 422 641,04 | 0,00 | 117 680,00 | 117 680,00 | 3 002,39 | 0,00 | | |
| Labor Genie Inform Automati Artois Glob | 43 293,95 | 38 293,95 | 30 442,83 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 38 293,95 | 16 505,86 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 7 851,12 | 13 936,97 | | |
| Labor Centre Rech Hist Societe Glob | 82 000,22 | 10 000,22 | 8 980,90 | 0,00 | 27 000,00 | 27 000,00 | 10 000,22 | 5 062,03 | 0,00 | 27 000,00 | 27 000,00 | 46 019,32 | 3 918,77 | | |
| Labor Texte et Culture Glob | 247 529,39 | 116 708,89 | 93 247,44 | 0,00 | 130 820,50 | 130 820,50 | 116 708,89 | 84 950,70 | 0,00 | 130 820,50 | 130 820,50 | 23 461,45 | 8 296,74 | | |
| Labor Mathématique Lens Glob | 28 223,15 | 23 963,15 | 20 822,15 | 0,00 | 2 130,00 | 2 130,00 | 23 963,15 | 20 229,15 | 0,00 | 2 130,00 | 2 130,00 | 5 271,00 | 593,00 | | |
| Total Contrats de recherche | 13 091 247,02 | 7 111 185,50 | 6 133 379,12 | 0,00 | 3 979 956,30 | 3 979 956,30 | 7 079 459,73 | 5 905 730,40 | 0,00 | 4 021 060,24 | 4 021 060,24 | 2 977 911,60 | 186 544,78 | | |
| Service Relation International Glob | 1 718 406,96 | 1 098 902,38 | 1 058 058,31 | 0,00 | 258 682,58 | 258 682,58 | 1 085 935,19 | 1 054 482,23 | 0,00 | 258 682,58 | 258 682,58 | 401 666,07 | 3 576,08 | | |
| Programme Investissement Avenir LCER | 3 692 503,38 | 1 466 822,32 | 1 162 379,58 | 0,00 | 243 702,06 | 243 702,06 | 1 450 918,36 | 1 125 847,38 | 0,00 | 243 702,06 | 243 702,06 | 2 286 421,74 | 36 532,20 | | |
| Programme Investissement Avenir OSER | 718 217,00 | 192 982,95 | 175 632,77 | 0,00 | 56 819,60 | 56 819,60 | 170 979,39 | 173 610,57 | 0,00 | 56 819,60 | 56 819,60 | 485 764,63 | 2 022,20 | | |
| Direction Ressour Hum Glob | 121 153,00 | 57 477,43 | 49 754,97 | 0,00 | 30 288,00 | 30 288,00 | 57 477,43 | 49 754,97 | 0,00 | 30 288,00 | 30 288,00 | 61 819,60 | 41 110,03 | 0,00 | 0,00 |
| Dialogue stratégique et gestion | 417 278,45 | 242 800,92 | 200 653,95 | 0,00 | 174 477,53 | 174 477,53 | 168 978,16 | 126 069,29 | 0,00 | 192 933,22 | 192 933,22 | 42 146,97 | 56 128,97 | | |
| Programme Investissement Avenir MAIA | 3 725 238,19 | 189 350,80 | 31 099,42 | 0,00 | 372 457,11 | 372 457,11 | 189 350,80 | 24 574,78 | 0,00 | 372 457,11 | 372 457,11 | 3 321 681,66 | 6 524,64 | | |
| Service Sante Etudiante Univ Glob | 70 000,00 | 7 310,00 | 0,00 | 0,00 | 62 690,00 | 62 690,00 | 7 310,00 | 0,00 | 0,00 | 62 690,00 | 62 690,00 | 7 310,00 | 0,00 | | |
| Direction des Etudes Glob | 217 061,42 | 217 061,42 | 32 685,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217 061,42 | 32 685,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 376,19 | 0,00 | | |
| Faculté sciences appliquées Glob | 107 326,92 | 107 326,92 | 107 326,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 326,92 | 107 326,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| IUT de Bethune Glob | 373 700,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214 072,21 | 214 072,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214 072,21 | 214 072,21 | 159 627,89 | 0,00 | | |
| Service Vie Etudiante Glob | 191 150,00 | 34 658,69 | 0,00 | 0,00 | 156 491,31 | 156 491,31 | 34 658,69 | 0,00 | 0,00 | 156 491,31 | 156 491,31 | 34 658,69 | 0,00 | | |
| Service Cap Avenir Glob | 20 000,00 | 2 000,00 | 1 538,49 | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | 2 000,00 | 826,24 | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | 461,51 | 712,25 | | |
| Direction systemes informations Glob | 660 852,00 | 127 956,33 | 40 850,66 | 0,00 | 350 981,00 | 350 981,00 | 127 956,33 | 26 701,08 | 0,00 | 350 981,00 | 350 981,00 | 269 020,34 | 14 149,58 | | |
| Total Contrats d'enseignement | 12 032 887,42 | 3 744 650,16 | 2 859 980,30 | 0,00 | 1 938 661,40 | 1 938 661,40 | 3 619 952,69 | 2 721 878,69 | 0,00 | 1 957 117,09 | 1 957 117,09 | 7 234 245,72 | 119 645,92 | | |
| AMENAGEMENT DES LOCAUX 2024 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| AMENAGEMENT ROBINSON | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| CREATION PARKING FSA BETHUNE | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| EXTENSION DU SIEGE A ARRAS | 1 500 000,00 | 37 000,00 | 32 867,55 | 0,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 24 900,00 | 19 274,51 | 0,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 1 432 132,45 | 13 593,04 | | |
| EXTENSION SALLE SPORT ARRAS | 825 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 725 000,00 | 50 000,00 | | |
| EXTENSION STAPS LEVIN SALLE SPORT | 1 136 000,00 | 1 052 000,00 | 1 033 834,20 | 0,00 | 84 000,00 | 84 000,00 | 122 000,00 | 89 081,03 | 0,00 | 1 014 000,00 | 1 014 000,00 | 18 165,80 | 14 753,17 | | |
| EXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS | 3 900 000,00 | 43 000,00 | 39 504,91 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 23 521,80 | 21 090,16 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 3 360 495,09 | 318 414,75 | | |
| MISE EN ACCESSIBILITE 2024 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| REAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE | 900 000,00 | 860 000,00 | 838 900,02 | 0,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 578 500,00 | 47 132,25 | 0,00 | 321 500,00 | 321 500,00 | 21 099,98 | 150 267,77 | | |
| RESTRUCTURATION IER ETAGE DOUAI | 1 650 000,00 | 48 124,50 | 38 253,50 | 0,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 28 497,80 | 23 807,20 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 1 451 746,50 | 124 446,30 | | |
| TRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | | |
| TRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETIQUE | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | | |
| TRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | | |
| TECH3E FSAB | 6 050 000,00 | 580 000,00 | 105 373,50 | 0,00 | 5 470 000,00 | 5 470 000,00 | 273 100,00 | 92 105,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 474 626,50 | 4 483 268,50 | | |
| TRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LEDS | 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | |
| TRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PARK | 4 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 4 890 000,00 | 0,00 | | |
| Total Programme pluriannuels d'inv | 23 711 000,00 | 2 625 124,50 | 2 088 733,68 | 0,00 | 8 329 000,00 | 8 329 000,00 | 1 055 519,60 | 292 490,15 | 0,00 | 4 510 500,00 | 4 510 500,00 | 13 293 266,32 | 5 614 743,53 | | |
| Total | 48 835 134,44 | 13 480 960,16 | 11 082 093,10 | 0,00 | 14 247 617,70 | 14 247 617,70 | 11 754 932,02 | 8 920 099,24 | 0,00 | 10 488 677,33 | 10 488 677,33 | 23 505 423,64 | 5 920 934,23 | | |
| Ss total personnel | 14 291 043,64 | 5 629 901,68 | 4 354 282,63 | 0,00 | 3 230 316,53 | 3 230 316,53 | 5 624 479,46 | 4 354 282,63 | 0,00 | 3 242 468,47 | 3 242 468,47 | 6 706 464,48 | -12 151,94 | | |
| Ss total fonctionnement | 7 276 733,43 | 2 409 060,49 | 1 913 352,53 | 0,00 | 2 499 418,69 | 2 499 418,69 | 2 297 996,71 | 1 694 267,01 | 0,00 | 2 407 592,97 | 2 407 592,97 | 2 663 962,21 | 310 911,24 | | |
| Ss total investissement | 27 267 357,37 | 5 441 997,99 | 4 814 477,94 | 0,00 | 8 517 882,48 | 8 517 882,48 | 3 832 455,85 | 2 871 569,60 | 0,00 | 4 838 615,89 | 4 838 615,89 | 13 934 996,95 | 5 622 174,93 | | |

Recettes

| Opérations | Montant de l'opération | Prélèvement sur la trésorerie | Financements extérieurs | | | |
|--|------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|------------------------|
| | | | Montant | Encasements < N | Encasements prévus N | Restes à encaisser > N |
| Labor Génie Civil Geo Environnement Glob | 758 078,65 | -67 134,71 | 825 213,36 | 551 464,36 | 64 204,04 | 209 544,96 |
| Labor Systemes Electrotech Environ | | | | | | |

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 - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

| Prévissions d'AE et de CP | | Prévissions | Prévissions N (BI + BR) | | | | | | | | Prévissions 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 | 7 472 280,62 | 3 963 818,93 | 3 314 202,46 | 0,00 | 2 120 500,59 | 2 120 500,59 | 3 961 045,16 | 3 314 202,46 | 0,00 | 2 132 652,53 | 2 132 652,53 | 892 975,72 | 883 597,53 | 438 450,38 | 438 714,38 | 56 535,00 | 56 535,00 |
| | Fonctionnement | 3 094 334,79 | 1 189 312,48 | 887 084,00 | 0,00 | 1 442 945,44 | 1 442 945,44 | 1 173 760,48 | 769 964,68 | 0,00 | 1 432 664,03 | 1 432 664,03 | 399 355,65 | 404 583,42 | 38 136,22 | 32 644,45 | 24 585,00 | 24 585,00 |
| | Investissement | 2 524 631,61 | 1 958 054,09 | 1 932 092,66 | 0,00 | 416 510,27 | 416 510,27 | 1 944 654,09 | 1 821 563,26 | 0,00 | 455 743,68 | 455 743,68 | 112 393,06 | 112 393,06 | 10 824,63 | 10 824,63 | 26 849,56 | 26 849,56 |
| | Total Contrats de recherche | 13 091 247,02 | 7 111 185,50 | 6 133 379,12 | 0,00 | 3 979 956,30 | 3 979 956,30 | 7 079 459,73 | 5 905 730,40 | 0,00 | 4 021 060,24 | 4 021 060,24 | 1 404 724,43 | 1 400 574,01 | 487 411,23 | 482 183,46 | 107 969,56 | 107 969,56 |
| Contrats d'enseignement | Personnel | 6 818 763,02 | 1 666 082,75 | 1 040 060,17 | 0,00 | 1 109 815,94 | 1 109 815,94 | 1 663 434,30 | 1 040 060,17 | 0,00 | 1 109 815,94 | 1 109 815,94 | 1 016 164,20 | 1 016 164,20 | 1 184 864,07 | 1 184 864,07 | 1 841 836,06 | 1 820 336,06 |
| | Fonctionnement | 3 612 543,73 | 1 163 893,10 | 974 350,71 | 0,00 | 542 473,25 | 542 473,25 | 1 068 381,32 | 872 384,51 | 0,00 | 560 928,94 | 560 928,94 | 411 413,00 | 429 868,69 | 710 245,08 | 566 222,61 | 784 519,30 | 802 974,99 |
| | Investissement | 1 601 580,67 | 914 674,31 | 845 569,42 | 0,00 | 286 372,21 | 286 372,21 | 888 137,07 | 809 434,01 | 0,00 | 286 372,21 | 286 372,21 | 100 072,17 | 111 476,13 | 78 140,64 | 99 640,64 | 222 321,34 | 244 324,90 |
| | Total Contrats d'enseignement | 12 032 887,42 | 3 744 650,16 | 2 859 980,30 | 0,00 | 1 938 661,40 | 1 938 661,40 | 3 619 952,69 | 2 721 878,69 | 0,00 | 1 957 117,09 | 1 957 117,09 | 1 527 649,37 | 1 557 509,02 | 1 973 249,79 | 1 850 727,32 | 2 848 676,70 | 2 867 635,95 |
| Programme pluriannuels d'inv | Personnel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fonctionnement | 569 854,91 | 55 854,91 | 51 917,82 | 0,00 | 514 000,00 | 514 000,00 | 55 854,91 | 51 917,82 | 0,00 | 414 000,00 | 414 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Investissement | 23 141 145,09 | 2 569 269,59 | 2 036 815,86 | 0,00 | 7 815 000,00 | 7 815 000,00 | 999 664,69 | 240 572,33 | 0,00 | 4 096 500,00 | 4 096 500,00 | 9 516 875,50 | 13 593 378,20 | 2 350 000,00 | 2 561 602,20 | 890 000,00 | 1 890 000,00 |
| | Total Programme pluriannuels d'inv | 23 711 000,00 | 2 625 124,50 | 2 088 733,68 | 0,00 | 8 329 000,00 | 8 329 000,00 | 1 055 519,60 | 292 490,15 | 0,00 | 4 510 500,00 | 4 510 500,00 | 9 516 875,50 | 13 693 378,20 | 2 350 000,00 | 2 561 602,20 | 890 000,00 | 1 890 000,00 |
| | Ss total Personnel | 14 291 043,64 | 5 629 901,68 | 4 354 262,63 | 0,00 | 3 230 316,53 | 3 230 316,53 | 5 624 479,46 | 4 354 262,63 | 0,00 | 3 242 468,47 | 3 242 468,47 | 1 909 139,92 | 1 899 761,73 | 1 623 314,45 | 1 623 578,45 | 1 898 371,06 | 1 876 871,06 |
| | Ss total Fonctionnement | 7 276 733,43 | 2 409 060,49 | 1 913 352,53 | 0,00 | 2 499 418,69 | 2 499 418,69 | 2 297 996,71 | 1 694 572,01 | 0,00 | 2 407 592,97 | 2 407 592,97 | 810 768,65 | 934 452,11 | 748 381,30 | 598 867,06 | 809 104,30 | 827 559,99 |
| | Ss total Investissement | 27 267 357,37 | 5 441 997,99 | 4 814 477,94 | 0,00 | 8 517 882,48 | 8 517 882,48 | 3 832 455,85 | 2 871 569,60 | 0,00 | 4 838 615,89 | 4 838 615,89 | 9 729 340,73 | 13 817 247,39 | 2 438 965,27 | 2 672 067,47 | 1 139 170,90 | 2 161 174,46 |
| | TOTAL | 48 835 134,44 | 13 480 960,16 | 11 082 093,10 | 0,00 | 14 247 617,70 | 14 247 617,70 | 11 754 932,02 | 8 920 099,24 | 0,00 | 10 488 677,33 | 10 488 677,33 | 12 449 249,30 | 16 651 461,23 | 4 810 661,02 | 4 894 512,98 | 3 846 646,26 | 4 865 605,51 |

| Prévissions de recettes | | Prévissions | Prévissions N | | Prévissions 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 | 871 806,70 | 897 923,00 | 466 364,00 | 21 298,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Autres financements publics | 9 280 311,16 | 4 159 699,44 | 2 185 294,25 | 1 470 380,81 | 598 670,44 | 68 000,00 |
| | Autres financements | 1 755 037,56 | 1 098 127,35 | 519 604,38 | 144 522,54 | 41 593,63 | 0,00 |
| | Total Contrats de recherche | 11 907 155,42 | 6 155 749,79 | 3 171 262,63 | 1 636 201,35 | 640 264,07 | 68 000,00 |
| Contrats d'enseignement | Financement de l'Etat | 719 917,00 | 223 483,00 | 64 788,00 | 64 788,00 | 64 788,00 | 277 103,00 |
| | Autres financements publics | 11 393 326,45 | 3 157 371,95 | 2 009 248,92 | 1 102 795,97 | 840 153,24 | 3 903 620,42 |
| | Autres financements | 110 428,92 | 7 072,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total Contrats d'enseignement | 12 223 672,37 | 3 387 927,18 | 2 074 036,92 | 1 167 583,97 | 904 941,24 | 4 180 723,42 |
| Programme pluriannuels d'inv | Financement de l'Etat | 4 659 000,00 | 613 098,00 | 4 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Autres financements publics | 5 850 000,00 | 0,00 | 5 352 271,00 | 242 013,26 | 0,00 | 0,00 |
| | Autres financements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total Programme pluriannuels d'inv | 10 509 000,00 | 613 098,00 | 9 552 271,00 | 242 013,26 | 0,00 | 0,00 |
| | Ss total Financement de l'Etat | 6 250 723,70 | 1 734 504,00 | 4 731 152,00 | 86 086,00 | 64 788,00 | 277 103,00 |
| | Ss total Autres financements publics | 26 523 637,61 | 7 317 071,39 | 9 546 814,17 | 2 815 190,04 | 1 438 823,68 | 3 971 620,42 |
| | Ss total Autres financements | 1 865 466,48 | 1 105 199,58 | 519 604,38 | 144 522,54 | 41 593,63 | 0,00 |
| | TOTAL | 34 639 827,79 | 10 156 774,97 | 14 797 570,55 | 3 045 798,58 | 1 545 205,31 | 4 248 723,42 |

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 | | |
|------------------------|---|---|--------------------|--------------------|
| Stocks initiaux | 1 | Niveau initial de restes à payer (Donnée du br3 de 2023) | 10 980 099 | |
| | 2 | Niveau initial du fonds de roulement | 35 570 496 | |
| | 3 | Niveau initial du besoin en fonds de roulement | -9 393 317 | |
| | 4 | Niveau initial de la trésorerie | 44 963 813 | |
| | 4.a | dont niveau initial de la trésorerie fléchée | 705 366 | |
| 4.b | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée | 44 258 447 | | |
| Flux de l'année | 5 | Autorisations d'engagement | 129 652 588 | |
| | 6 | Résultat patrimonial | -1 304 112 | |
| | 7 | Capacité d'autofinancement (CAF) | 801 796 | |
| | 8 | Variation du fonds de roulement | -8 304 046 | |
| | 9 | Opérations bilancielle non budgétaires | SENS | 0 |
| | | Nouvel emprunt / remboursement de prêt | + / - | |
| | | Remboursement d'emprunt / prêt accordé | + | 0 |
| | | Cautionnements et dépôts | - | 0 |
| | 10 | Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires | SENS | 40 000 |
| | | Variation des stocks | + / - | 0 |
| | | Production immobilisée | + | 0 |
| | | Charges sur créances irrécouvrables | - | 15 000 |
| | | Produits divers de gestion courante | + | 25 000 |
| | 11 | Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires | SENS | 2 302 278 |
| | | 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 | | -10 646 324 |
| | 12.a | Recettes budgétaires | | 113 916 483 |
| 12.b | Crédits de paiement ouverts | | 124 562 806 | |
| 13 | Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires | | -1 222 205 | |
| 14 | Variation de la trésorerie = 12 - 13 | | -9 424 119 | |
| 14.a | dont variation de la trésorerie fléchée | | 91 394 | |
| 14.b | dont variation de la trésorerie non fléchée | | -9 515 512 | |
| 15 | Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13 | | 1 120 073 | |
| 16 | Restes à payer | | 5 089 782 | |
| Stocks finaux | 17 | Niveau final de restes à payer | 16 069 881 | |
| | 18 | Niveau final du fonds de roulement | 27 266 450 | |
| | 19 | Niveau final du besoin en fonds de roulement | -8 273 244 | |
| | 20 | Niveau final de la trésorerie | 35 539 694 | |
| | 20.a | dont niveau final de la trésorerie fléchée | 796 760 | |
| | 20.b | dont niveau final de la trésorerie non fléchée | 34 742 935 | |

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

Tableau 3 : Document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) - Décomposition des facteurs d'évolution de la masse salariale entre 2023 et 2024 (en € et en flux)
BI 2024

| Année | | 2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----|--|--|---|---------|---------|-----------|--------|---|-------------|---|--|---------|-----------------------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-------------|---------|------------------------|---|--|---|---|---|------------|------------|-----------|
| Phase | | BUDGET INITIAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N° (16) | | 001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Libellé établissement | | UNIVERSITÉ D'ARTOIS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Extension en Année Pleine des mesures 2023 (2) | | | | | | | | | | Mesures entrant en vigueur en année 2024 | | | | | | | | | | Total des flux de 2024 | | Total prévision ou réalisation de 2023 | Prévisions 2024 - dernier budget voté en 2023 (Phase 2), à déduire du budget voté en 2024 | Écart prévision 2024 - dernier budget voté (2023 pour la phase 1) 2024 (Phase 2, à déduire) | | | | |
| Crédits de Masse salariale globale - Montant limitatif en AE-CP | | Prévision d'évaluation au maximum 2023 (1) | Cotisations des titulaires (évaluations anticipées non reconductibles) (1 bis) | Mesures catégorielles (titulaires exclusivement agréés) | | | | | | Obligations | | | | Mesures catégorielles | | | | | | Dérogations | | | | Total des flux de 2024 (hors des cotisations B.I.1 total M et N) | Total prévision ou réalisation de 2023 (V+U+J) | Prévisions 2024 - dernier budget voté en 2023 (Phase 2), à déduire du budget voté en 2024 (W) | Écart prévision 2024 - dernier budget voté (2023 pour la phase 1) 2024 (Phase 2, à déduire) (X) | | | |
| | | | | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | | | | | U | V | W |
| Rémunérations principales | 1 | 41 359 003 | 0 | 450 482 | 251 102 | 546 344 | 11 385 | | | | | 71 000 | 0 | 523 332 | -72 380 | 595 712 | 875 864 | 118 282 | | | | | | | 314 469 | 0 | 3 162 261 | 44 521 263 | 42 452 008 | 2 069 255 |
| Sous total titulaires (calcul automatique) | 2 | 34 177 496 | 0 | 171 872 | 177 257 | 379 275 | 0 | | | | | 71 000 | 0 | 523 332 | -72 380 | 595 712 | 590 685 | 118 282 | | | | | | | | 0 | 2 031 702 | 36 209 198 | 34 650 742 | 1 558 456 |
| Sous total non titulaires et autres (calcul automatique) | 3 | 7 181 507 | 0 | 278 610 | 73 846 | 167 069 | 11 385 | | | | | 0 | 0 | | | | 285 179 | 0 | | | | | | | 314 469 | 0 | 1 130 558 | 8 312 065 | 7 801 266 | 510 799 |
| Titulaires | 4 | 23 940 855 | 0 | 105 763 | 96 771 | 236 424 | 0 | | | | | 71 000 | 0 | 470 642 | 0 | 470 642 | 467 228 | 36 774 | | | | | | | | 0 | 1 484 602 | 25 425 457 | 24 302 371 | 1 123 086 |
| Personnels BIATSS et autres personnels titulaires | 5 | 10 236 641 | 0 | 66 109 | 80 486 | 142 851 | 0 | | | | | 0 | 0 | 52 690 | -72 380 | 125 070 | 123 457 | 81 508 | | | | | | | | 0 | 547 101 | 10 783 741 | 10 348 371 | 435 370 |
| Enseignants et chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les titulaires) | 6 | 3 644 443 | 0 | 126 750 | 91 630 | 119 690 | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | 151 259 | 0 | | | | | | | 0 | 675 675 | 4 320 118 | 3 950 215 | 369 903 | |
| Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires | 7 | 3 537 064 | 0 | 151 860 | -17 784 | 47 380 | 11 385 | | | | | 0 | 0 | | | | 133 920 | 0 | | | | | | | 0 | 454 883 | 3 991 947 | 3 851 051 | 140 896 | |
| dont CDI | 8 | 745 052 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 | 0 | 745 052 | 608 569 | 136 483 | |
| dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (R) | 9 | 1 224 882 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | | | | | | | 314 469 | 0 | 314 469 | 1 539 351 | 1 420 214 | 119 137 |
| Autres : stagiaires, apprentis ... | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rémunérations accessoires | 11 | 11 437 311 | -320 674 | 0 | 0 | 102 000 | 0 | | | | | 0 | 549 556 | | | | 13 144 | 5 616 | 220 530 | 320 038 | | | | | 0 | 890 210 | 12 327 522 | 11 958 500 | 369 172 | |
| Sous total titulaires (à saisir) | 12 | 8 060 542 | 0 | 0 | 0 | 71 400 | 0 | | | | | 0 | 531 060 | | | | 10 515 | 0 | 0 | 252 830 | | | | | 0 | 867 815 | 8 937 357 | 9 882 162 | -944 805 | |
| Sous total non titulaires et autres (à saisir) | 13 | 3 367 769 | 0 | 0 | 0 | 30 600 | 0 | | | | | 0 | 16 497 | | | | 2 620 | 0 | 0 | 67 208 | | | | | 0 | 116 923 | 3 484 693 | 2 076 188 | 1 408 505 | |
| Cours complémentaires et vacations d'enseignement | 14 | 5 921 976 | 0 | 0 | 0 | 102 000 | 0 | | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 320 038 | | | | | 0 | 422 038 | 6 344 014 | 6 410 240 | -66 226 | | |
| Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne retraite) | 15 | 437 276 | -8 546 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 4 200 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | -4 346 | 432 930 | 478 957 | -46 027 | |
| Premes et indemnités des enseignants et chercheurs | 16 | 2 384 621 | -76 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 532 767 | | | | 9 800 | 2 100 | 220 530 | | | | | 0 | 0 | 689 050 | 3 073 671 | 2 452 470 | 621 201 | |
| Premes et indemnités des BIATSS et autres enseignants | 17 | 2 693 438 | -235 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 12 589 | | | | 3 344 | 3 516 | 0 | | | | | 0 | 0 | -216 532 | 2 476 906 | 2 616 683 | -139 777 | |
| Cotisations et contributions sociales | 18 | 35 198 681 | -65 513 | 0 | 261 356 | 193 286 | 411 442 | 4 617 | 0 | | | 65 427 | 33 342 | 417 656 | 0 | 417 656 | 640 752 | 93 997 | 0 | 39 908 | 134 066 | | | | 0 | 2 230 336 | 37 429 018 | 35 780 527 | 1 648 491 | |
| Sous total titulaires (calcul automatique) | 19 | 31 409 920 | -3 229 | 0 | 148 380 | 163 342 | 331 287 | 0 | 0 | | | 65 427 | 26 653 | 417 656 | 0 | 417 656 | 524 579 | 93 997 | 0 | 12 642 | | | | | 0 | 1 780 733 | 33 190 653 | 31 743 106 | 1 447 547 | |
| Sous total non titulaires et autres (calcul) | 20 | 3 788 761 | -62 284 | 0 | 112 977 | 29 944 | 80 155 | 4 617 | 0 | | | 0 | 6 689 | 0 | 0 | 0 | 316 173 | 0 | 0 | 27 266 | 134 066 | | | | 0 | 449 603 | 4 238 365 | 4 037 421 | 200 944 | |
| Titulaires | 21 | 25 248 637 | 0 | 118 216 | 132 233 | 262 939 | 0 | | | | | 52 968 | 0 | 344 850 | 0 | 344 850 | 420 651 | 73 239 | | | | | | | 0 | 1 405 094 | 26 653 731 | 25 443 451 | 1 210 280 | |
| Autres cotisations titulaires | 22 | 6 161 283 | -3 229 | 0 | 30 163 | 31 109 | 68 348 | 0 | | | | 12 461 | 26 653 | 72 806 | 0 | 72 806 | 103 928 | 20 759 | 12 642 | | | | | 0 | 0 | 375 639 | 6 536 922 | 6 299 655 | 237 267 | |
| Non titulaires | 23 | 387 573 | -6 224 | 0 | 11 284 | 2 991 | 8 006 | 461 | 0 | | | 0 | 668 | 0 | 0 | 0 | 11 550 | 0 | 0 | 2 722 | 12 695 | | | | 0 | 44 152 | 431 726 | 407 264 | 24 462 | |
| Autres cotisations non titulaires | 24 | 3 401 188 | -56 060 | 0 | 101 693 | 26 954 | 72 149 | 4 156 | 0 | | | 0 | 6 021 | 0 | 0 | 0 | 104 624 | 0 | 0 | 24 544 | 121 371 | | | | 0 | 405 451 | 3 806 639 | 3 630 157 | 176 482 | |
| Prestations sociales | 25 | 598 660 | -83 996 | 0 | 1 166 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 200 | 0 | 0 | 0 | 972 | | | | 0 | -79 658 | 519 003 | 483 206 | 35 797 | |
| TOTAL | 26 | 88 593 656 | -470 182 | 0 | 713 004 | 444 389 | 1 059 786 | 16 002 | 0 | | | 136 427 | 582 898 | 940 988 | -72 380 | 1 013 368 | 1 531 960 | 217 896 | 220 530 | 359 946 | 449 507 | | | 0 | 6 203 150 | 94 796 806 | 90 674 091 | 4 122 715 | | |

UNIVERSITE D'ARTOIS. PROJET ANNUEL DE PERFORMANCE.
BUDGET 2024. ANNEXE 1.

Préambule.

Dans le cadre de la préparation du budget initial 2024, les orientations ont été présentée et débattues en premier lieu en commission budgétaire le 27 septembre 2023 puis en Conseil d'Administration le 13 octobre 2023 où elles ont été approuvées.

Recettes

Le Ministère a transmis à l'établissement une pré-notification de subvention pour charges de service public (SCSP) d'un montant de 92 517 442 € affichant une compensation à hauteur de 50% des mesures indiciaires du Rendez-vous salarial du 12 juin 2023. Il en résulte, à ce stade une non-compensation de l'ordre de 850 000 €.

Par ailleurs, le ministère a alloué un financement en masse salariale dans le cadre de l'adaptation de l'offre de formation au titre de la troisième année de BUT. Pour 2023, le montant de l'enveloppe socle est de 375 914 € pour 2/3 d'année versés fin 2023. L'établissement demandera à Mme la Rectrice de pouvoir prélever cette somme sur le fonds de roulement pour financer les recrutements en cours.

En ce qui concerne les ressources propres et notamment celles provenant de l'apprentissage où les effectifs sont stables, l'estimation des recettes attendues porte sur un niveau équivalent au regard de l'année 2023.

L'établissement intègre la deuxième vague de Contrat d'Objectifs et de Moyens et de Performance avec le Ministère. Un projet sera déposé fin décembre 2023 couvrant six objectifs conformément au format du document. Le COMP résulte d'un équilibre entre l'accompagnement des politiques publiques et le respect de la stratégie propre à chaque établissement. Les moyens susceptibles d'être obtenus dans le cadre du COMP sont de l'ordre de 0.8% de la SCSP 2022 sur trois années soit 2 121 715,56 € alloués en trois versements : 50% la première année, 30% la seconde et 20% la dernière année.

Effectifs étudiants au 15 octobre et offre de formation

L'effectif des néobacheliers reste stable (+2.6%). Globalement on constate une baisse de 3% qui se décline en une baisse à l'UFR EGASS et à la FSA respectivement de 13.2% et 9.4% par rapport à l'année précédente. La mise en œuvre de la 3^{ème} année de BUT conduit à une augmentation des effectifs de 3^{ème} année de 8,84% à l'IUT de Béthune et de 13% à l'IUT de Lens.

Après la publication de l'arrêté de création et l'avis favorable de la DGESIP pour l'accréditation de la formation, l'école d'ingénieurs de l'Artois a accueilli la première promotion d'élèves-ingénieurs en génie électrique (10 inscrits).

Energie

Sur le plan de l'énergie, il est prévu après intégration de « l'amortisseur électricité » une légère baisse des coûts (-2.18%) au regard de 2022. Elle résulte des effets du raccordement au RCU, des économies générées par baisse du coefficient PEG du gaz et de la mise en œuvre du plan de sobriété énergétique. Toutefois, comparée à l'année 2021, la facture énergétique nécessite tout de même 1 250 000 € supplémentaires.

Programmation pluriannuelle

Un travail de programmation pluriannuelle des marchés de travaux est en cours, il vise à accroître notre capacité à engager les crédits sur l'année en cours.

Enfin, dans un souci de meilleure consommation des crédits de fonctionnement, ces derniers, alloués aux UFR et services dans le cadre du dialogue de gestion, seront ouverts à hauteur de 80% en début d'année. Si les taux de consommations sont satisfaisants, un complément pourra être attribué lors du dialogue de gestion du mois de juin.

Dans le cadre du plan de sobriété et de la transition énergétique, plusieurs chantiers sont prévus : abris à vélos et autres véhicules de mobilité douce, études pour l'installation de bornes de recharge pour les véhicules (de service et des personnels), ajout d'ombrières photovoltaïques sur plusieurs parkings.

1. LE TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES

1.1. Les Recettes Encaissées et rapprochées (Acronyme RE)

| | Compte financier | | | |
|-------------------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| SCSP | 84 945 433 € | 85 702 520 € | 87 696 902 € | 88 404 815 € |
| Autres financements de l'état | 221 759 € | 265 916 € | 538 987 € | 175 194 € |
| Fiscalité affectée | 807 245 € | 838 401 € | 840 570 € | 639 319 € |
| Autres financements publics | 3 776 697 € | 2 442 099 € | 3 075 043 € | 4 784 361 € |
| Recettes propres | 8 555 281 € | 7 035 491 € | 10 857 770 € | 11 750 629 € |
| Somme sous total hors SCSP | 13 360 982 € | 10 581 907 € | 15 312 370 € | 17 349 503 € |
| Somme recettes globalisées | 98 306 415 € | 96 284 427 € | 103 009 272 € | 105 754 318 € |
| Recettes Fléchées | 328 318 € | 328 318 € | 419 116 € | 331 896 € |

| | Budget Initial | Budget après BR 3 | Budget Initial |
|-------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2023 | 2023 | 2024 |
| SCSP | 90 380 774 € | 91 162 243 € | 92 517 442 € |
| Autres financements de l'état | 184 506 € | 147 430 € | 633 917 € |
| Fiscalité affectée | 827 000 € | 912 083 € | 831 000 € |
| Autres financements publics | 3 982 571 € | 6 438 839 € | 5 342 584 € |
| Recettes propres | 12 363 524 € | 14 473 031 € | 13 458 242 € |
| Somme sous total hors SCSP | 17 357 601 € | 21 971 383 € | 20 265 743 € |
| Somme recettes globalisées | 107 738 375 € | 113 133 626 € | 112 783 185 € |
| Somme recettes fléchées | 528 065 € | 1 521 506 € | 1 133 298 € |

Lorsque l'on élabore des prévisions budgétaires, il faut s'intéresser à l'évolution des recettes et leur origine. Au 10 novembre 2023, le taux d'exécution des recettes encaissées et rapprochées avoisine les 94 %. On constate également des encaissements conséquents, dont ceux de FORMASUP qui ne sont pas encore comptabilisés. Ce qui portera le pourcentage des recettes encaissées à 98%.

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 évolue de 13.6 millions à 19.6 millions d'euros. Cette augmentation de 44.12 % 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 (14 novembre 2023), réduisant nos délais de rédaction et d'analyse pour respecter la transmission au rectorat.

- **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 831 000 €.

- **FORMASUP**

Les premières simulations en date du 10 novembre 2023 affichent une stabilisation des effectifs. Cependant, il y aura encore des inscriptions après cette date. L'augmentation des Recettes Encaissées et rapprochées depuis 2021 est liée à une modernisation du système informatique de FORMASUP qui accélère le reversement des sommes dues additionné à l'appui de l'état auprès des entreprises sur les formations en apprentissage.

| RE | Compte financier | Compte financier | Budget après BR | Budget Initial |
|----|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | 4 558 431 € | 6 241 291 € | 9 799 829 € | 9 985 838 € |

Vis-à-vis du taux d'exécution en date du 10/11/2023, nous sommes déjà à 100%.

- **Formation Continue**

| RE | Compte financier | Compte financier | Budget après BR | Budget Initial |
|----|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | 3 319 086 € | 1 801 927 € | 1 375 060 € | 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.

La baisse prévue dans le budget 2023 semble se stabiliser dans le prévisionnel de 2024. Cette diminution est liée au glissement du public en professionnalisation vers l'apprentissage.

- **Recherche sauf SCSP en RE**

| RE | Compte financier | | Budget après BR | Budget Initial |
|---|------------------|-------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Hors scsp | | | | |
| 905 Recherche potentiellement valorisable | 2 495 998 € | 2 627 743 € | 5 471 252 € | 4 719 683 € |
| 950 Recherche non valorisable | 425 268 € | 650 130 € | 960 113 € | 387 898 € |
| Somme | 2 921 266 € | 3 277 873 € | 6 431 365 € | 5 107 581 € |

Au 15 novembre 2023, nous avons déjà comptabilisé 4.3 millions de RE dans le cadre de la recherche « potentiellement valorisable ». Il reste de nombreux encaissements à régulariser sur le compte d'attente.

En 2024, nous prévoyons une recette de 1.2 millions d'euros d'une subvention européenne. L'université a déposé un dossier de financement FEDER pour le laboratoire LSEE pour 1.2 millions d'euros en 2023. La réponse est attendue pour 2024. Au vu des informations actuelles, le dossier semble être en bonne voie de validation.

Le PIA MAIA va générer 409 766 € de recettes.

L'activité de recherche ne cesse de progresser que ce soit à travers les contrats de prestation et les subventions.

- **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 €), au projet DEMOES « DEMONstrateurs numériques dans l'Enseignement Supérieur » pour un montant prévisionnel de 330 426 € et au projet PIA3 financé par la Caisse des Dépôts et Consignations relatif au projet « Orientation vers les Etudes Supérieures » (64 788 €).

S'agissant du financement ANR relatif au projet « Maîtriser les Applications de l'Intelligence Artificielle » (MAIA), on peut estimer une première recette attendue de 409 766 € en 2024.

- **Autres financements Etat**

L'augmentation des autres financements de l'Etat est liée à une avance sur le projet Tech3E. Nous voudrions pouvoir faire l'appel de fonds à hauteur de 500 000 € pour Tech 3^E mais aussi pour le projet MMI à hauteur de 50 000 €.

1.2. Les Autorisations d'engagement

| | Compte financier | | Budget Initial | Budget après BR | Budget Initial |
|----------------|------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2024 |
| Fonctionnement | 14 023 444 € | 13 218 870 € | 19 068 714 € | 16 536 733 € | 20 679 146 € |
| Investissement | 5 239 367 € | 5 414 607 € | 7 318 032 € | 7 568 248 € | 14 176 635 € |

Les principales sources d'augmentation des dépenses sont :

- Marché de prestation de nettoyage à engager pour 3 100 000 € montant ferme pour les 4 années à venir.
- Fluides :

La direction du patrimoine estime, compte-tenu des informations à sa disposition, une 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.

- Cybersécurité

L'établissement engagera des investissements à hauteur de 480 000€ pour renforcer la sécurité numérique. Un recrutement est également prévu pour la mise en œuvre et le suivi de l'infrastructure.

- Transition énergétique

L'établissement, dans le cadre de son plan de sobriété et de transition énergétique, engagera 3 chantiers majeurs, le premier est la suite de l'amorce lancée en 2023 à titre expérimental sur le site de Liévin, avec la généralisation de la création d'abris sécurisés à vélos et autres véhicules de mobilité douce (trottinettes...) pour un montant en 2024 de 150 000 €. Les deux autres chantiers sont à la phase d'études avec, d'un côté, la généralisation de bornes de recharges pour les véhicules de services et de fonctions -l'étude portant par la même occasion sur l'effet en nombre d'un accès aux véhicules rechargeables des personnels-. D'un autre côté, l'étude portera sur la transformation de nos parkings pour les personnels et pour les étudiants par l'ajout d'ombrières photovoltaïques. Ces études d'un montant de 80 000 € permettront des investissements conséquents sur l'année 2025.

- En investissement, nous avons prévu les achats liés à la subvention FEDER pour 1 200 000 €.

- La masse des investissements est également liée aux engagements pluriannuels pour les différentes opérations de construction :

| Opérations | Prévision AE |
|---|--------------|
| Aménagement des locaux 2024 | 300 000 € |
| Aménagement local Robinson | 200 000 € |
| Création d'un parking à la FSA de Béthune | 600 000 € |
| Extension du siège d'Arras | 35 000 € |
| Extension de la salle des sports d'Arras | 100 000 € |
| Extension de la salle des sports des STAPS | 84 000 € |
| Extension bâtiment MMI | 500 000 € |
| Mise en accessibilité 2024 | 250 000 € |
| PIA3 LCER Opération de Cabalag | 17 000 € |
| Réaménagement Parvis Arras | 40 000 € |
| Restructuration 1er étage de Douai | 160 000 € |
| Transition Ecologique abris à vélos | 150 000 € |
| Transition Ecologique audit énergétique | 300 000 € |
| Transition écologique borne électrique | 20 000 € |
| Construction TECH3E Béthune | 5 470 000 € |
| Transition écologique passage aux LEDS | 60 000 € |
| Transition écologique solarisation des parkings | 60 000 € |
| Somme | 8 346 000 € |

- Masse salariale (décrit au point 4)

1.3 Les Crédits de paiement

| | Compte financier | | Budget Initial | Après BR | Budget Initial |
|----------------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2024 |
| Fonctionnement | 12 524 360 € | 14 347 327 € | 19 964 527 € | 18 470 887 € | 18 890 159 € |
| Investissement | 6 274 935 € | 5 402 753 € | 7 072 731 € | 7 641 801 € | 10 875 841 € |

On retrouve en CP les mêmes sources d'augmentation que celles citées précédemment.

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

| Opérations | Prévision CP |
|---|--------------|
| Aménagement des locaux 2024 | 300 000 € |
| Aménagement local Robinson | 200 000 € |
| Création d'un parking à la FSA de Béthune | 600 000 € |
| Extension du siège d'Arras | 35 000 € |
| Extension de la salle des sports d'Arras | 50 000 € |
| Extension de la salle des sports des STAPS | 1 014 000 € |
| Extension bâtiment MMI | 200 000 € |
| Mise en accessibilité 2024 | 250 000 € |
| Mise en accessibilité solde du passif | 15 000 € |
| PIA3 LCER Opération de Cabalag | 17 000 € |
| Réaménagement Parvis Arras | 321 500 € |
| Restructuration 1er étage de Douai | 50 000 € |
| Transition Ecologique abris à vélos | 150 000 € |
| Transition Ecologique audit énergétique | 200 000 € |
| Transition écologique borne électrique | 20 000 € |
| Construction TECH3E Béthune | 1 000 000 € |
| Transition écologique passage aux LEDS | 60 000 € |
| Transition écologique solarisation des parkings | 60 000 € |
| Somme | 4 542 500 € |

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

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes | Libellé | Prévisions de décaissements | Prévisions d'encaissements |
|--|-------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------|
| Opération 1 | C 4671 | Bourses AMI | 142 600 € | 200 800 € |
| Opération 2 | C 4731 | | | |
| Opération 3 | C 4731 | | | |
| Opération 4 | C 4731 | | | |
| Opération 5 | C 4734 | Bourses ERASMUS | 248 640 € | 98 901 € |
| Opération 6 | C 44551 à C 44583 | TVA | 736 814 € | 1 207 606 € |
| TOTAL | | | 1 128 054 € | 1 507 307 € |

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.

3. Le tableau de la situation patrimoniale

3.1. Les recettes et les dépenses conduisant au résultat

| | Compte financier 2021 | Compte financier 2022 | Budget Initial 2023 | Après BR 2023 | Budget Initial 2024 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Personnel | 81 593 674 € | 83 622 510 € | 88 528 595 € | 89 767 775 € | 93 796 622 € |
| Fonctionnement | 23 719 903 € | 24 954 670 € | 27 286 801 € | 24 850 362 € | 25 607 842 € |
| Investissement | 6 619 979 € | 5 179 860 € | 6 837 731 € | 6 010 723 € | 10 875 841 € |

| | | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Subvention de l'Etat | 88 054 388 € | 89 148 624 € | 90 380 774 € | 91 162 243 € | 92 517 441 € |
| Fiscalité affectée | 840 570 € | 639 319 € | 827 000 € | 912 083 € | 831 000 € |
| Autres subventions | 6 861 548 € | 11 302 661 € | 13 503 165 € | 16 434 224 € | 15 716 066 € |
| Autres produits | 13 759 466 € | 11 704 990 € | 9 324 655 € | 9 608 279 € | 9 035 844 € |
| Financement de l'actif | 2 765 997 € | 4 696 077 € | 101 100 € | 229 851 € | 1 770 000 € |

FORMASUP

| | Compte financier 2021 | Compte financier 2022 | Budget Initial 2023 | Après BR 2023 | Budget Initial 2024 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Cpte 74882 | 3 933 439 € | 8 624 226 € | 8 257 000 € | 9 975 907 € | 9 985 840 € |

Dans les investissements, 4.5 millions d'euros concernent les constructions, 0.6 million d'euros le marché de performance, 2.1 millions d'euros la recherche, 1.7 millions d'euros pour la DSI et le reste des différentes composantes de l'université.

Les recettes de l'établissement se maintiennent à des niveaux élevés mais pas assez pour couvrir l'intégralité des dépenses de l'établissement. FORMASUP et la Recherche étant parmi les deux pôles porteurs de financement.

On constate néanmoins un résultat prévisionnel déficitaire de 1.300.000€ qui s'explique principalement par la non compensation à hauteur de 50% des mesures indiciaires du Rendez-vous salarial du 12 juin 2023 pour environ 850 000 € et à leur effet sur la masse salariale ressources propres de l'établissement pour environ 20 000 €, tout comme les effets de la LPR sur la rémunération des doctorants contractuels rémunérés sur cette même masse salariale pour 80 000 € et à l'adaptation de l'offre de formation au titre de la troisième année de BUT. On peut également souligner les investissements conséquents (cf infra).

Malgré ce déficit, l'établissement dégage une capacité d'autofinancement de 801 796 €.

3.2. Les dépenses et les recettes d'investissement

Sont listés ci-dessous les principaux éléments de variation :

Les sources de dépenses et de recettes citées précédemment sont à l'origine des mêmes impacts en comptabilité générale.

Il est à noter que les décalages temporels deviennent de plus en plus notables entre l'engagement, le rattachement à l'exercice et le dénouement.

3.3. Les soldes prévisionnels au 31/12/2024

| | |
|--|---------------|
| - Résultat prévisionnel : | - 1.304.112 € |
| - CAF : | 801.796 € |
| - Variation du fonds de roulement : | - 8.304.046 € |
| - Niveau du fonds de roulement : | 27.266.450 € |
| - Niveau de trésorerie : | 35.539.695 € |
| - Niveau du besoin en fonds de roulement : | - 8.273.244 € |

4. Les dépenses de personnel

4.1. Plafond d'emploi

4.1.1. Plafond ETAT (+ 25.94 ETPT)

Le plafond d'emplois Etat progresse de 25.94 ETPT rapport au budget rectificatif n°2 de 2023.

Cette augmentation concerne les personnels enseignants (+13.39 ETPT : 8 ETPT de titulaires et 5.39 ETPT de contractuels) avec notamment l'extension en année pleine des recrutements de la rentrée 2023, aucun recrutement infructueux (contrairement aux années précédentes), les nouveaux moyens accordés par l'Etat pour la mise en œuvre de la 3^{ème} année du BUT, la création de supports de doctorants contractuels et de chaires de professeurs juniors.

S'agissant des personnels BIATSS, l'augmentation est légèrement inférieure à hauteur de 12.5 ETPT (7.15 ETPT pour les titulaires et 5.4 ETPT pour les contractuels). Cette augmentation est due pour une part à la campagne d'emplois 2024 ainsi qu'à l'extension en année pleine de l'année précédente et, d'autre part, aux recrutements de personnels contractuels sur des projets émergents : mobilité durable, GPEC, sécurité informatique...

4.1.2. Plafond Ressources Propres (+9.58 ETPT)

On note une augmentation de 9.58 ETPT (4.01 pour les personnels BIATSS et de 5.57 pour les personnels enseignants) laquelle est argement due au projet MAIA.

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 et à des recrutements d'enseignants en CDD (PAST et ATER) sur les crédits de l'apprentissage.

4.2. Dépenses Personnels

4.2.1. Dépenses de personnels – part Etat

La masse salariale – part Etat augmente de 3 437 673 €.

4.2.1.1. Les nouvelles dépenses partiellement compensées (2 087 752 €) :

Ces dépenses sont liées à l'augmentation du point d'indice qui s'élève, pour 2024, à 534 789 € (extension en année pleine de l'augmentation de 1,5 % au 1^{er} juillet 2023) ainsi que des autres mesures actées lors du rendez-vous salarial du 12 juin 2023 à savoir : l'augmentation uniforme de 5 points d'indice au 1^{er} janvier 2024 pour un montant de 474 913 €, la revalorisation de certaines grilles indiciaires au 1^{er} juillet 2023 (catégories C, B et corps des ASI) pour 16 000 €, l'augmentation des remboursements domicile – travail, l'indemnisation des CET... pour un montant estimé de l'ordre de 10 000 €.

La loi de programmation de la recherche impacte également les dépenses de personnels : poursuite de l'augmentation de l'indemnitaire des enseignants-chercheurs pour 552 000 €, reclassement et repyramidage des enseignants-chercheurs... pour environ 70 000 € et la revalorisation des doctorants contractuels pour 54 136 €.

Enfin, dans le cadre de la mise en place de la 3^{ème} année du bachelor universitaire de technologie, des moyens nouveaux ont été délégués à l'université (créations d'emplois d'enseignants et enseignants-chercheurs) pour 375 914 €.

4.2.1.2. Les dépenses nouvelles non compensées (470 000 €)

La campagne d'emplois de l'université (effets en année pleine de l'année 2023 et campagne d'emplois 2024) représente un coût global de 470 000 €.

4.2.1.3. Les dépenses récurrentes non compensées (879 921 €)

Le GVT Positif (avancement d'échelon et avancement de grade) est estimé à 879 921 €.

4.2.2. Dépenses de personnels – part fonds propres (685 041 €)

Les dépenses de personnel sur fonds propres devraient augmenter de 685 041 € en raison notamment de l'augmentation du budget des heures complémentaires liées à l'alternance des deux IUT pour environ 335 000 €, de l'augmentation de la rémunération des doctorants contractuels (environ 80 000€), de l'effet des mesures nationales (+ 5 points et EAP de l'augmentation du point d'indice) pour 20 000 € et de la montée en puissance du projet PIA 4 « MAIA » pour environ 250 000 €.

5. Conclusion

Le budget initial pour 2024 de l'université d'Artois affiche un déficit du compte de résultat de près de 1.3 millions d'euros et un prélèvement sur fonds de roulement estimé à 8.3 millions d'euros. Ce déficit s'explique par des investissements importants en Recherche, pour la Cybersécurité et les investissements de constructions pluriannuels. La forte évolution de la masse salariale reste le point de vigilance particulier. Particulièrement croissante en 2024 avec +4.3 millions d'euros (par rapport au BR2 2023), cette augmentation se situe dans des proportions raisonnables et comparables à celles déjà contenues en 2023, ce qui ne met pas l'établissement en difficulté particulière et ne nécessite pas encore la mise en œuvre de mesures plus contraignantes que celles déjà en place depuis 3ans. En outre, l'évolution du point d'indice et les différentes mesures mises en place dans le cadre de la LPR sont compensées en partie par l'Etat dans le cadre de la SCSP. La masse salariale représentait au budget initial 2023, 81,4% des produits encaissables, le ratio est de 84% au budget initial de 2024. Si la compensation de la masse salariale couvrait la totalité des mesures gouvernementales, le ratio aurait été de 83,1% au budget initial 2024. Les importants projets d'investissement engagés impacteront fortement le fonds de roulement de 2024 sans pour autant mettre en difficulté l'établissement. Ces augmentations sont dues à la participation sur fonds propres de l'Université, aux projets d'investissements et à la prise en charge de fortes augmentations comprises entre le dépôt des projets et leur exécution.