



UNIVERSITÉ D'ARTOIS

Service des Affaires
Générales et Juridiques

**Délibération du Conseil d'administration
n° 2024-072
Séance du 18 octobre 2024**

Budget rectificatif 2-2024

Condition d'acquisition du vote :

Quorum =

moitié des membres en exercice présents

Acquisition de la délibération =

*majorité des suffrages exprimés des membres présents
ou représentés*

Nombre de membres en exercice : 34

Nombre de membres présents : 18

Nombre de membres représentés : 7

Nombre de vote pour : 25

Nombre de vote contre :

Nombre d'abstentions :

Le budget rectificatif 2-2024, tel que figurant sur le document communiqué aux membres du conseil et annexé à la présente délibération, est approuvé.



BUDGET RECTIFICATIF N°2

EXERCICE 2024

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 18 OCTOBRE 2024

EPSCP - synthèse des documents budgétaires - Budget rectificatif 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
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,

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

			<i>(A)</i>	<i>(B)</i>	<i>(C) = (A) + (B)</i>
			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	455,87	
CDI			4,83	-	4,83
Non permanents		CDD	99,00	36,23	135,23
		S/total EC		559,70	36,23
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					0,00
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	364,24		364,24
		CDI	23,16	5,83	28,99
	Non permanents	CDD	54,86	70,11	124,96
		S/total Biatss		442,25	75,94
Totaux			1 001,95	112,17	1 114,12
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	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI 2024	BR1	BR2	TOTAL BUDGET 2024	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI 2024	BR1	BR2	TOTAL BUDGET 2024	Total des RE 2024 (Recettes encaissées et rapprochées)	BI 2024	Correction infra annuelle	BR1	BR2	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	Compte financier 2022	
Personnel	84 547 857 €	88 895 027 €	90 674 091 €	94 796 806 €	362 797 €	-371 277 €	94 788 326 €	84 548 129 €	88 894 090 €	90 674 091 €	94 796 806 €	362 797 €	-371 277 €	94 788 326 €	114 423 147 €	112 783 185 €	-393 182 €	741 633 €	1 291 512 €	120 189 658 €	113 133 626 €	105 754 318 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	24 421 553 €	25 273 618 €	25 299 598 €	26 428 565 €		-64 937 €	26 363 628 €	24 421 553 €	25 273 618 €	25 299 598 €	26 428 565 €		-64 937 €	26 363 628 €	93 715 544 €	92 517 442 €	0 €	-36 902 €	1 235 004 €	92 566 037 €	91 162 243 €	88 404 815 €	Subvention pour charges de service public
															758 917 €	633 917 €	0 €	125 000 €	0 €	1 146 439 €	147 430 €	175 194 €	Autres financements de l'Etat
															831 000 €	831 000 €	0 €	0 €	0 €	912 083 €	912 083 €	639 319 €	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	13 218 870 €	14 658 237 €	16 536 733 €	20 679 146 €	299 984 €	-170 206 €	20 808 924 €	14 347 327 €	15 580 389 €	18 470 887 €	18 890 159 €	320 184 €	-958 035 €	18 252 308 €	5 177 938 €	5 342 584 €	-393 182 €	203 519 €	25 017 €	6 161 951 €	6 438 839 €	4 784 361 €	Autres financements publics
															13 939 748 €	13 458 242 €	0 €	450 016 €	31 490 €	19 403 148 €	14 473 031 €	11 750 629 €	Recettes propres
															1 854 798 €	1 133 298 €	393 182 €	328 318 €	0 €	1 169 338 €	1 521 506 €	331 896 €	Recettes fléchées **
															64 788 €	64 788 €	0 €	0 €	0 €	109 802 €	154 769 €	2 000 €	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	5 414 607 €	6 678 767 €	7 568 248 €	14 176 635 €	419 543 €	-3 474 641 €	11 121 537 €	5 402 753 €	6 094 832 €	7 641 801 €	10 875 841 €	162 243 €	-357 401 €	10 680 683 €	1 790 010 €	1 068 510 €	393 182 €	328 318 €	0 €	1 058 419 €	1 366 737 €	328 318 €	Autres financements publics fléchés
															0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 117 €	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 €	110 232 031 €	114 779 072 €	129 652 588 €	1 082 324 €	-4 016 125 €	126 718 788 €	104 298 209 €	110 569 311 €	116 786 779 €	124 562 806 €	845 224 €	-1 686 713 €	123 721 318 €	116 277 946 €	113 916 483 €	0 €	1 069 951 €	1 291 512 €	121 358 996 €	114 655 132 €	106 086 214 €	
	TOTAL DES DÉPENSES														TOTAL DES RECETTES								
	123 721 318 €														116 277 946 €								
	B														C								
	Solde budgétaire														Solde budgétaire								
	0 €														7 443 372 €								
	D1 = C-B														D2 = B-C								
	(excédent)														(déficit)								

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)	47 119 420	47 119 420	3 601 054	3 588 783	1 547 038	1 509 718	52 267 512	52 217 920
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	35 834 448	35 834 448	2 970 314	2 953 987	1 134 675	1 158 987	39 939 436	39 947 422
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	11 168 480	11 168 480	630 740	634 795	412 363	350 731	12 211 583	12 154 006
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	1 040 378	1 083 278	41 350	41 350	3 651 116	3 694 016
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 262 316	1 262 316	372 075	372 075	4 289	4 289	1 638 680	1 638 680
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	5 298 189	5 298 189	255 819	255 819	260 994	118 737	5 815 002	5 672 745
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	7 339 410	7 339 410	1 087 996	1 131 079	2 694 368	1 952 607	11 121 774	10 423 096
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	9 542 003	9 542 003	740 604	740 604	52 527	97 134	10 335 134	10 379 741
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 657 593	1 657 593	124 305	85 587	22 893	44 366	1 804 791	1 787 546
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	8 045 934	5 639 491	5 079 756	4 771 399	15 919 518	13 204 718
D115 - Pilotage et support	15 625 188	15 625 188	4 696 454	4 510 637	1 326 602	2 036 301	21 648 244	22 172 127
Étudiants (Somme des D201+D202+D203)	1 289 868	1 289 868	785 532	786 181	85 719	98 783	2 161 119	2 174 832
D201 - Aides directes aux étudiants	3 418	3 418	5 000	5 000	-	-	8 418	8 418
D202 - Aides indirectes	331 319	331 319	-	-	-	-	331 319	331 319
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	955 131	955 131	780 532	781 181	85 719	98 783	1 821 382	1 835 094
Total	94 788 326 €	94 788 326 €	20 808 924 €	18 252 308 €	11 121 537 €	10 680 683 €	126 718 788 €	123 721 318 €

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																				
	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	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres br 2023	BI 2024 + br	
Subvention pour charges de service public	88 404 815	92 566 037	91 162 243	93 715 544																												93 715 544	
Droits d'inscription																	1 649 825	1 699 445	1 660 000	1 772 700					0				0				1 772 700
Formation continue, diplômes propres et VAE																	2 007 604	1 490 581	1 375 060	807 861					0				0				807 861
Taxe d'apprentissage																	48 647	6 326	778 356	295 680					0				0				295 680
Contrats et prestations de recherche hors ANR																	0	0	0	0					0				0				-
Valorisation																	408 796	765 287	786 089	937 401					0				0				937 401
ANR investissements d'avenir													0	3 240	3 240	0									0	1 038 419	1 038 419	802 948	0				802 948
ANR hors investissements d'avenir													883 324	1 177 860	1 252 215	651 901									0				0				651 901
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région													2 099 200	2 630 616	2 391 239	2 613 988									0				0				2 613 988
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne													1 120 740	1 411 282	1 227 514	974 506									0				0				974 506
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres					175 194	1 146 439	147 430	758 917					681 097	938 953	1 564 630	937 543	6 954 310	14 772 831	9 328 850	9 784 185	2 000	109 802	154 769	64 788	328 318	20 000	328 318	987 062	0				12 532 495
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					0	0	0	0					0	0	0	0	0	12 594	0	0					0				0				-
Autres recettes									639 319	912 083	912 083	831 000	0	0	0	0	681 447	656 084	544 677	341 920					0				1 578	1 117			1 172 920
Total	88 404 815 €	92 566 037 €	91 162 243 €	93 715 544 €	175 194 €	1 146 439 €	147 430 €	758 917 €	639 319 €	912 083 €	912 083 €	831 000 €	4 784 361 €	6 161 951 €	6 438 838 €	5 177 938 €	11 750 629 €	19 403 148 €	14 473 031 €	13 939 748 €	2 000 €	109 802 €	154 769 €	64 788 €	328 318 €	1 058 419 €	1 366 737 €	1 790 010 €	1 578 €	1 117 €	0 €	0 €	116 277 946 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) 7 443 372 € D2=B-C

**Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)	
		D2	D1	-	Solde budgétaire (excédent) *
	Solde budgétaire (déficit) *				<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)	800	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	(c1)	(c2)	807 532	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
	Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	(e1)	(e2)	1 853 353	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)	"(1)"	et "(2)"	2 661 685	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
	Variation de trésorerie	"(I)"	ou "(II)"	6 537 998	Variation de trésorerie
	<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	"(a)"	ou "(a)"	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
	<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	"(d)"	ou "(d)"	6 537 998	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
	TOTAL DES BESOINS	1 + I	et 2 + II	9 199 683	TOTAL DES FINANCEMENTS

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	162 800 €	180 800 €
Opération 2	C 4731	Projet ABIOBAT	8 153 €	8 153 €
Opération 3	C 4731	Porjet MAIA	111 772 €	111 772 €
Opération 4	C 4731			
Opération 5	C 4734	Bourses ERASMUS	286 975 €	352 661 €
Opération 6	C 44551 à C 44583	TVA	591 354 €	154 147 €
TOTAL			1 161 054 €	807 532 €

(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 2023							PRODUITS	Budget 2024						
	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI2024	BR1 2024	BR2 2024	Budget 2024		Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI2024	BR1 2024	BR2 2024	Budget 2024
Personnel	83 622 510 €	87 730 079 €	89 767 775 €	93 796 622 €	359 506 €	-365 700 €	93 790 428 €	Subventions de l'Etat (SCSP)	89 148 624 €	93 434 292 €	91 162 243 €	92 517 442 €	-36 902 €	1 235 004 €	93 715 544 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	24 419 505 €	25 373 977 €	25 299 598 €	26 428 565 €		-64 937 €	26 363 628 €	Fiscalité affectée	639 319 €	923 656 €	912 083 €	831 000 €	0 €		831 000 €
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	24 954 670 €	27 207 477 €	24 850 362 €	25 607 842 €	73 476 €	-401 667 €	25 279 650 €	Autres subventions	11 302 661 €	12 934 175 €	16 434 224 €	15 716 066 €	417 172 €	19 857 €	16 153 095 €
TOTAL DES CHARGES (1)	108 577 180 €	114 937 556 €	114 618 137 €	119 404 463 €	432 982 €	-767 367 €	119 070 078 €	Autres produits	11 704 990 €	10 608 035 €	9 608 279 €	9 035 844 €	180 095 €	-550 €	9 215 389 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 218 414 €	2 962 602 €	3 498 692 €	0 €	127 383 €	2 021 679 €	844 950 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	112 795 594 €	117 900 158 €	118 116 829 €	118 100 351 €	560 365 €	1 254 312 €	119 915 027 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 795 594 €	117 900 158 €	118 116 829 €	119 404 463 €	560 365 €	1 254 312 €	119 915 027 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0 €	0 €	0 €	1 304 112 €	0 €	0 €	0 €
								TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	112 795 594 €	117 900 158 €	118 116 829 €	119 404 463 €	560 365 €	1 254 312 €	119 915 027 €

* 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	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI2024	BR1 2024	BR2 2024	Budget 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 218 414 €	2 962 602 €	3 498 692 €	-1 304 112 €	127 383 €	2 021 679 €	844 950 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 862 655 €	8 029 554 €	7 170 289 €	7 401 408 €	0 €	0 €	7 401 408 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	809 703 €	861 997 €	5 268 970 €	5 295 500,00	0 €	0 €	5 295 500 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	4 547 €	275 €					
- produits de cession d'éléments d'actifs	36 750 €	54 450 €					
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 091 304 €	4 104 087 €					
= CAF ou IAF*	7 147 859 €	5 971 897 €	5 400 011 €	801 796 €	127 383 €	2 021 679 €	2 950 857 €

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Budget 2023							RESSOURCES	Budget 2024						
	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI2024	BR1 2024	BR2 2024	Budget 2024		Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023	BI2024	BR1 2024	BR2 2024	Budget 2024
Insuffisance d'autofinancement*	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Capacité d'autofinancement*	7 147 859 €	5 971 897 €	5 400 011 €	801 796 €	127 383 €	2 021 679 €	2 950 857 €
Investissements	5 179 860 €	6 296 790 €	6 010 723 €	10 875 841 €	162 243 €	-3 249 995 €	7 788 089 €	Financement de l'actif par l'Etat	696 623 €		22 820 €	550 000 €	125 000 €	0 €	675 000 €
Remboursement des dettes financières	0 €	0 €	0 €			800 €	800 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	743 828 €		205 931 €	1 220 000 €	5 313 €	36 200 €	1 261 513 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	5 179 860 €	6 296 790 €	6 010 723 €	10 875 841 €	162 243 €	-3 249 195 €	7 788 889 €	Autres ressources	3 255 626 €	1 227 312 €					0 €
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	6 664 076 €	904 319 €	0 €	0 €	95 454 €	5 307 873 €	0 €	Augmentation des dettes financières		1 900 €	1 100 €		800 €	800 €	800 €
								TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 843 936 €	7 201 109 €	5 629 862 €	2 571 796 €	257 696 €	2 058 679 €	4 888 171 €
								PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0 €	0 €	380 861 €	8 304 046 €	0 €	0 €	2 900 719 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Compte financier 2022	Compte financier 2023	Budget apres BR 2023				Prévision 2024	Montants estimés au 31/12/2024
Variation du fonds de roulement	6 664 076 €							-2 900 719 €
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-4 464 234 €							-3 079 000 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT	2 199 842 €							-5 979 719 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	35 951 357 €	36 855 677 €	35 570 496 €				-2 900 719 €	33 954 958 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-656 438 €	-8 709 770 €	-9 393 317 €				3 079 000 €	-5 630 770 €
Niveau de la TRESORERIE	36 607 795 €	45 565 447 €	44 963 813 €				-5 979 719 €	39 585 728 €

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7- EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(K€)	Réalisé								Prévisionnel				TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	
(1) SOLDE INITIAL (Solde au dernier br 2023)	45 565 447 €	60 064 258 €	50 595 177 €	41 495 817 €	56 972 606 €	51 096 694 €	42 837 231 €	68 767 371 €	61 277 040 €	57 262 084 €	46 425 754 €	38 874 292 €	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	317 552 €	1 028 044 €	442 787 €	23 863 162 €	308 404 €	3 418 704 €	58 238 038 €	260 181 €	5 027 585 €	419 125 €	2 820 343 €	18 279 224 €	114 423 147 €
Subvention pour charges de service public	0 €	0 €	0 €	23 129 370 €	0 €	0 €	56 708 579 €	0 €	0 €	0 €	0 €	13 877 595 €	93 715 544 €
Autres financements de l'Etat	0 €	0 €	0 €	3 300 €	11 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	744 617 €	0 €	758 917 €
Fiscalité affectée	0 €	452 835 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	378 165 €	831 000 €
Autres financements publics	94 757 €	118 888 €	259 928 €	548 950 €	89 281 €	741 896 €	538 457 €	100 871 €	456 224 €	56 063 €	334 334 €	1 838 289 €	5 177 938 €
Recettes propres	222 794 €	456 321 €	182 859 €	181 542 €	208 123 €	2 676 808 €	991 002 €	159 310 €	4 571 361 €	363 062 €	1 741 392 €	2 185 174 €	13 939 748 €
Recettes budgétaires fléchées	608 €	0 €	639 €	988 635 €	806 538 €	1 985 €	1 985 €	320 €	27 925 €	27 925 €	345 993 €	-347 752 €	1 854 798 €
Financements de l'Etat fléchés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	64 788 €	64 788 €
Autres financements publics fléchés	0 €	0 €	0 €	987 062 €	802 948 €	0 €	0 €	0 €	27 925 €	27 925 €	345 993 €	-401 842 €	1 790 010 €
Recettes propres fléchées	608 €	0 €	639 €	1 573 €	3 590 €	1 985 €	1 985 €	320 €	0 €	0 €	0 €	-10 698 €	0 €
Opérations non budgétaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	200 €	200 €	200 €	200 €	800 €
Emprunts : encaissements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts : encaissements en capital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	200 €	200 €	200 €	200 €	800 €
Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en comptes de tiers :	23 751 553 €	-352 523 €	338 135 €	883 193 €	2 535 308 €	-2 223 285 €	-22 311 180 €	732 203 €	6 146 €	-250 843 €	-242 990 €	-204 832 €	2 660 885 €
TVA encaissée	5 545 €	6 868 €	26 914 €	8 346 €	11 294 €	12 653 €	7 617 €	15 293 €	12 608 €	18 115 €	25 968 €	2 925 €	154 146 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0 €	0 €	72 320 €	0 €	111 772 €	108 480 €	37 117 €	0 €	262 496 €	0 €	0 €	61 201 €	653 386 €
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	23 746 008 €	-359 391 €	238 901 €	874 847 €	2 412 242 €	-2 344 418 €	-22 355 914 €	716 910 €	-268 958 €	-268 958 €	-268 958 €	-268 958 €	1 853 353 €
A. TOTAL	24 069 712 €	675 521 €	781 560 €	25 734 990 €	3 650 250 €	1 197 404 €	35 928 842 €	992 704 €	5 061 855 €	196 407 €	2 923 546 €	17 726 839 €	118 939 631 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	9 448 827 €	9 990 614 €	9 675 911 €	10 089 526 €	9 334 061 €	9 349 861 €	9 824 442 €	8 424 000 €	8 762 636 €	10 785 567 €	10 253 171 €	16 486 183 €	122 424 799 €
Personnel	7 452 519 €	7 705 544 €	7 569 447 €	7 734 134 €	7 855 988 €	7 653 825 €	7 938 764 €	8 331 880 €	7 100 106 €	8 476 191 €	8 457 864 €	7 706 427 €	93 982 689 €
Fonctionnement	1 637 659 €	1 702 029 €	1 464 142 €	1 639 143 €	912 467 €	1 310 231 €	1 242 377 €	92 121 €	1 031 578 €	1 584 645 €	1 154 324 €	4 133 229 €	17 903 945 €
Intervention													0 €
Investissement	358 648 €	583 041 €	642 322 €	716 250 €	565 606 €	385 805 €	643 301 €	0 €	630 952 €	724 731 €	640 983 €	4 646 527 €	10 538 166 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	57 445 €	60 459 €	78 483 €	84 438 €	54 707 €	60 880 €	77 439 €	55 458 €	81 751 €	139 801 €	130 608 €	415 051 €	1 296 519 €
Personnel	51 000 €	48 910 €	58 668 €	52 067 €	53 252 €	53 139 €	54 929 €	55 279 €	55 658 €	113 708 €	104 515 €	104 515 €	805 638 €
Fonctionnement	6 445 €	11 120 €	3 968 €	7 922 €	1 455 €	7 742 €	22 510 €	179 €	24 548 €	24 548 €	24 548 €	213 380 €	348 364 €
Intervention													0 €
Investissement	0 €	428 €	15 847 €	24 449 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 545 €	1 545 €	1 545 €	97 156 €	142 517 €
Opérations non budgétaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	800 €	0 €	0 €	0 €	800 €
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 €	0 €	0 €	800 €	0 €	0 €	0 €	800 €
Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations gérées en compte de tiers :	64 630 €	93 530 €	126 526 €	84 237 €	137 395 €	46 126 €	96 821 €	3 577 €	231 625 €	107 368 €	91 229 €	114 169 €	1 197 231 €
TVA décaissée	52 816 €	46 943 €	51 097 €	49 636 €	21 038 €	32 579 €	46 990 €	2 614 €	104 045 €	55 916 €	60 242 €	67 439 €	591 354 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	8 470 €	47 101 €	75 515 €	34 648 €	117 299 €	15 072 €	50 148 €	-50 €	118 767 €	42 639 €	22 174 €	37 917 €	569 700 €
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	3 344 €	-515 €	-86 €	-46 €	-942 €	-1 525 €	-318 €	1 013 €	8 813 €	8 813 €	8 813 €	8 813 €	36 177 €
B. TOTAL	9 570 901 €	10 144 602 €	9 880 920 €	10 258 201 €	9 526 162 €	9 456 867 €	9 998 702 €	8 483 035 €	9 076 812 €	11 032 737 €	10 475 008 €	17 015 403 €	124 919 349 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	14 498 811 €	-9 469 082 €	-9 099 359 €	15 476 789 €	-5 875 912 €	-8 259 463 €	25 930 140 €	-7 490 331 €	-4 014 956 €	-10 836 330 €	-7 551 462 €	711 437 €	-5 979 719 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	60 064 258 €	50 595 177 €	41 495 817 €	56 972 606 €	51 096 694 €	42 837 231 €	68 767 371 €	61 277 040 €	57 262 084 €	46 425 754 €	38 874 292 €	39 585 728 €	



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	1 854 798	786 436	882 985	6 450 584
Financements de l'État fléchés	201 783	64 788	64 788	64 788	75 320
Autres financements publics fléchés	2 351 691	1 790 010	721 648	818 197	6 378 597
Recettes propres fléchées	3 333	0	0	0	-3 333
Dépenses sur recettes fléchées (c)	1 350 734	1 296 519	1 185 642	1 478 972	6 826 562
Personnel					
AE=CP	582 569	805 638	787 782	981 765	6 104 826
Fonctionnement et intervention					
AE	130 946	268 247	249 956	352 763	703 410
CP	73 559	348 364	249 956	357 263	680 680
Investissement					
AE	731 279	72 000	136 500	118 444	52 897
CP	694 605	142 517	147 904	139 944	41 057
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 206 074	558 279	-399 207	-595 987	-375 979

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

Tableau 9 - Tableau des opérations pluriannuelles

Recettes						
Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
/AMENAGEMENT DES LOCAUX 2024	299 999,99	299 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00
/AMENAGEMENT ROBINSON	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EBILAN GAZ A EFFET DE SERRE	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CCREATION PARKING FSA BETHUNE	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EEXTENSION DU SIEGE A ARRAS	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EEXTENSION ET REHABILIT MMI IUT LENS	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	28 700,00	175 000,00	3 696 300,00
EEXTENSION SALLE SPORT ARRAS	825 000,00	299 877,00	525 123,00	525 123,00	0,00	0,00
EEXTENSION STAPS LIEVIN SALLE SPORT	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MMARCHE PERF ENERG P6	1 900 000,37	1 900 000,37	0,00	0,00	0,00	0,00
MMISE EN ACCESSIBILITE 2024	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FRAMENAGEMENT PARVIS DU SIEGE	943 564,78	943 564,78	0,00	0,00	0,00	0,00
FRSTRUCTURATION 1ER ETAGE DOUAI	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	100 000,00	1 550 000,00
SSchema Pluriannuel Strategie Immobilier	195 050,00	195 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTECH3E FSAB	6 228 409,14	1 728 409,14	4 500 000,00	124 712,00	400 000,00	3 975 288,00
TTRANSITION ECOLOG BORNE ELECTRIQUE	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTRANSITION ECOLOG SOLARISATION DU PARK	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTRANSITION ECOLOGIQUE ABRIS A VELOS	504 950,00	504 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTRANSITION ECOLOGIQUE AUDIT ENERGETIQUE	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTRANSITION ECOLOGIQUE PASSAGE AUX LEDS	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Programme pluriannuels d'inv	25 974 974,28	15 399 851,28	10 575 123,00	678 535,00	675 000,00	9 221 588,00
/Allocation de these Glob	4 110 845,11	1 251 167,54	2 859 677,57	1 119 021,30	579 438,22	1 161 218,05
L Labor Barriere Hématho Encephaliq Glob	2 085 400,81	-75 193,91	2 160 594,72	1 407 533,12	366 763,18	386 298,42
L Labor Génie Civil Geo Environnemen Glob	1 249 875,01	-171 410,16	1 421 285,17	777 723,13	237 690,76	405 871,28
L Labor Systemes Electrotech Environ Glob	5 657 656,57	306 548,49	5 351 108,08	2 640 860,14	564 063,56	2 146 184,38
L Labor Texte et Culture Glob	829 439,13	12 441,00	816 998,13	248 366,09	303 742,56	264 889,48
L Labor Mathématique Lens Glob	228 540,46	-33 897,76	262 438,22	244 065,22	5 575,00	12 798,00
L Labor Unité Chimie Catalyse Solide Glob	1 156 240,29	152 954,35	1 003 285,94	963 725,47	68 751,00	-29 190,53
L Labor Discontinuité Glob	13 775,03	1 165,81	12 609,22	12 609,22	0,00	0,00
L Labor Centre Rech Hist Societe Glob	138 945,48	-4 881,64	143 827,12	34 877,05	45 600,00	63 350,07
L Labor Genie Inform Automati Artois Glob	811 416,71	-103 833,78	915 250,49	367 112,44	530 138,05	18 000,00
L Labor Septentrionale sports et soc Glob	758 216,96	-13 302,04	771 519,00	527 235,63	96 699,67	147 583,70
L Labor Unité Transform Agroressourc Glob	557 637,36	-20 648,44	578 285,80	167 483,12	205 125,56	205 677,12
L Labor Bioecoagroalimentaire Glob	918 966,10	-27 479,24	946 445,34	424 450,63	381 163,40	140 831,31
L Direction de la Recherche Glob	1 606 157,20	90 773,38	1 515 383,82	1 014 272,03	186 174,74	314 937,05
L Labor Centre Recherche Inform Lens Glob	730 784,51	12 987,41	717 797,10	328 367,86	88 881,08	300 548,16
L Labor Lille Ecole Management Glob	182 752,57	-30 986,73	213 739,30	213 739,30	0,00	0,00
L Labor Centre Ethique Procedure Glob	1 092 969,96	-27 438,02	1 120 407,98	912 119,08	149 918,41	58 370,49
Total Contrats de recherche	22 129 619,26	1 318 966,26	20 810 653,00	11 403 560,83	3 809 725,19	5 597 366,98
SService Cap Avenir Glob	315 476,75	-204 669,03	520 145,78	68 850,00	195 714,00	255 581,78
L Direction des Etudes Glob	581 144,02	-63 941,66	645 085,68	344 353,31	17 526,38	283 205,99
F Programme Investissement Avenir LCER	3 647 979,00	0,00	3 647 979,00	1 315 481,35	656 636,00	1 675 861,65
SService Relation International Glob	1 743 411,74	48 943,90	1 694 467,84	1 028 532,43	275 937,54	389 997,87
SService Commun de la Documentation Glob	56 407,52	10 723,52	45 684,00	30 456,00	0,00	15 228,00
F Programme Investissement Avenir OSER	718 217,00	0,00	718 217,00	223 085,10	64 788,00	430 343,90
FFaculté des sports Glob	52 253,75	-0,25	52 254,00	0,00	35 100,00	17 154,00
SService Vie Etudiante Glob	639 485,04	18 395,04	621 090,00	227 247,09	191 150,00	202 692,91
LIUT de Bethune Glob	443 797,11	22 779,14	421 017,97	28 699,00	215 672,21	176 646,76
SService Santé Etudiante Univ Glob	144 384,84	5 334,84	139 050,00	5 512,61	70 000,00	63 537,39
L Direction Ressour Hum Glob	427 978,00	0,00	427 978,00	0,00	48 925,00	379 053,00
SService Culturel Glob	97 000,00	0,00	97 000,00	36 000,00	36 000,00	25 000,00
F Programme Investissement Avenir MAIA	9 981 277,34	-56 861,94	10 038 139,28	707 993,28	802 948,17	8 527 197,83
FFaculté sciences appliquées Glob	107 326,92	0,00	107 326,92	107 326,92	0,00	0,00
FFaculté des Lettres Glob	8 967,00	0,00	8 967,00	8 967,00	0,00	0,00
L Direction systemes informations Flech	660 852,00	0,00	660 852,00	330 426,00	330 426,00	0,00
L Contrat objectifs moyens et performances	1 232 650,00	166 650,00	1 066 000,00	0,00	1 066 000,00	0,00
Total Contrats d'enseignement	20 858 608,03	-52 646,44	20 911 254,47	4 462 930,09	4 006 823,30	12 441 501,08
Total	68 963 201,57	16 666 171,10	52 297 030,47	16 545 025,92	8 491 548,49	27 260 456,06

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

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes						
Opération	Nature	Prévisions 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	
																			Programme pluriannuels d'inv
	Fonctionnement	810 590 €	53 918 €	53 106 €	92 000 €	514 000 €	606 000 €	53 918 €	51 918 €	-63 000 €	414 000 €	351 000 €	150 672 €	405 672 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Investissement	25 164 384 €	3 392 008 €	3 332 544 €	-5 882 335 €	8 480 000 €	2 597 665 €	1 363 314 €	903 090 €	-1 453 939 €	4 696 500 €	3 242 561 €	15 934 712 €	16 106 907 €	2 350 000 €	2 561 602 €	890 000 €	1 890 000 €	
	Total Programme pluriannuels d'inv	25 974 974 €	3 445 925 €	3 385 651 €	-5 790 335 €	8 994 000 €	3 203 665 €	1 417 232 €	955 008 €	-1 516 939 €	5 110 500 €	3 593 561 €	16 085 384 €	16 512 579 €	2 350 000 €	2 561 602 €	890 000 €	1 890 000 €	
Contrats de recherche	Personnel	12 585 853 €	7 142 413 €	6 995 318 €	320 622 €	2 392 375 €	2 712 997 €	7 138 503 €	6 995 318 €	320 622 €	2 392 375 €	2 712 997 €	1 953 743 €	1 948 585 €	650 525 €	650 525 €	126 175 €	126 175 €	
	Fonctionnement	4 496 170 €	2 437 765 €	2 329 230 €	-14 217 €	1 062 660 €	1 048 442 €	2 419 320 €	2 003 152 €	-18 438 €	1 067 026 €	1 048 587 €	805 322 €	821 062 €	142 329 €	142 329 €	62 312 €	62 312 €	
	Investissement	5 047 596 €	2 966 674 €	2 909 863 €	916 802 €	387 270 €	1 304 072 €	2 978 663 €	2 801 101 €	682 439 €	387 270 €	1 069 709 €	730 267 €	967 454 €	19 733 €	19 733 €	26 850 €	26 850 €	
	Total Contrats de recherche	22 129 619 €	12 546 852 €	12 234 411 €	1 223 207 €	3 842 305 €	5 065 512 €	11 799 571 €	984 622 €	3 846 671 €	4 831 293 €	3 489 332 €	3 737 101 €	812 586 €	812 586 €	215 337 €	215 337 €		
Contrats d'enseignement	Personnel	14 350 557 €	2 282 670 €	1 972 924 €	65 432 €	1 256 619 €	1 322 051 €	2 282 670 €	1 972 924 €	65 432 €	1 256 619 €	1 322 051 €	1 514 202 €	1 514 202 €	1 606 843 €	1 606 843 €	7 624 791 €	7 603 291 €	
	Fonctionnement	3 706 340 €	1 275 935 €	995 139 €	153 225 €	505 666 €	658 891 €	1 236 412 €	958 311 €	166 192 €	505 666 €	671 858 €	482 075 €	482 075 €	534 623 €	539 123 €	754 816 €	754 816 €	
	Investissement	2 801 711 €	1 086 780 €	1 006 364 €	77 330 €	284 372 €	361 702 €	1 075 428 €	969 293 €	77 330 €	284 372 €	361 702 €	425 072 €	436 476 €	178 141 €	199 641 €	750 017 €	772 021 €	
	Total Contrats d'enseignement	20 858 608 €	4 645 385 €	3 974 428 €	295 986 €	2 046 658 €	2 342 643 €	4 594 510 €	3 900 528 €	308 953 €	2 046 658 €	2 355 611 €	2 421 349 €	2 432 753 €	2 319 607 €	2 345 607 €	9 129 624 €	9 130 128 €	
	Ss total Personnel	26 936 410 €	9 425 083 €	8 968 242 €	386 054 €	3 648 994 €	4 035 048 €	9 421 173 €	8 968 242 €	386 054 €	3 648 994 €	4 035 048 €	3 467 944 €	3 462 786 €	2 257 368 €	2 257 368 €	7 750 967 €	7 729 467 €	
	Ss total Fonctionnement	9 013 100 €	3 767 618 €	3 377 476 €	231 007 €	2 082 326 €	2 313 333 €	3 709 650 €	3 013 381 €	84 753 €	1 986 692 €	2 071 445 €	1 438 069 €	1 708 809 €	676 952 €	681 452 €	817 128 €	817 128 €	
	Ss total Investissement	33 013 692 €	7 445 461 €	7 248 772 €	-4 888 203 €	9 151 642 €	4 263 439 €	5 417 405 €	4 673 484 €	-694 171 €	5 368 142 €	4 673 971 €	17 090 051 €	17 510 838 €	2 547 874 €	2 780 976 €	1 666 867 €	2 688 870 €	
	TOTAL	68 963 202 €	20 638 162 €	19 594 490 €	-4 271 142 €	14 882 962 €	10 611 820 €	18 548 227 €	16 655 107 €	-223 364 €	11 003 828 €	10 780 465 €	21 996 065 €	22 682 433 €	5 482 193 €	5 719 796 €	10 234 961 €	11 235 465 €	

Prévisions de recettes			Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Prévisions Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
	Autres financements publics	5 800 000,00	0,00	0,00	2 192 013,26	3 352 271,00	0,00
	Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Programme pluriannuels d'inv	10 575 123,00	678 535,00	675 000,00	3 944 193,26	5 152 271,00	0,00
Contrats de recherche	Financement de l'Etat	911 433,14	1 717 834,54	42 300,00	21 298,00	0,00	0,00
	Autres financements publics	16 714 155,18	7 998 539,03	2 921 367,13	3 000 579,69	1 677 516,55	165 231,18
	Autres financements	3 185 064,68	1 687 187,26	846 058,06	519 365,52	172 774,63	24 991,00
	Total Contrats de recherche	20 810 653,00	11 403 560,83	3 809 725,19	3 541 243,21	1 850 291,18	190 222,18
Contrats d'enseignement	Financement de l'Etat	1 864 401,00	416 815,92	1 141 788,00	64 788,00	64 788,00	277 103,00
	Autres financements publics	18 929 097,55	4 036 834,70	2 865 035,30	1 387 601,76	1 267 407,91	8 487 391,86
	Autres financements	117 755,92	9 279,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Contrats d'enseignement	20 911 254,47	4 462 930,09	4 006 823,30	1 452 389,76	1 332 195,91	8 764 494,86
	Ss total Financement de l'Etat	7 550 957,14	2 813 185,46	1 859 088,00	1 838 266,00	1 864 788,00	277 103,00
	Ss total Autres financements publics	41 443 252,73	12 035 373,73	5 786 402,43	6 580 194,71	6 297 195,46	8 652 623,04
	Ss total Autres financements	3 302 820,60	1 696 466,73	846 058,06	519 365,52	172 774,63	24 991,00
	TOTAL	52 297 030,47	16 545 025,92	8 491 548,49	8 937 826,23	8 334 758,09	8 954 717,04

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 2024	
Stocks initiaux	1	Niveau initial de restes à payer (Donnée du compte financier de 2023)	12 650 526
	2	Niveau initial du fonds de roulement	36 855 677
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-8 709 770
	4	Niveau initial de la trésorerie	45 565 447
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 082 157
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	44 483 290	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	129 652 588
	6	Résultat patrimonial	844 950
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	2 950 857
	8	Variation du fonds de roulement	-2 900 719
	9	Opérations bilancielle non budgétaires	SENS 0
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautionnements et dépôts	-
	10	Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS 40 000
		Variation des stocks	+ / -
		Production immobilisée	+
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS 4 502 654
		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	-7 443 372	
12.a	Recettes budgétaires	116 277 946	
12.b	Crédits de paiement ouverts	123 721 318	
13	Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-1 463 654	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-5 979 718	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	558 279	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-6 537 998	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	3 079 000	
16	Restes à payer	5 931 270	
Stocks finaux	17	Niveau final de restes à payer	18 581 796
	18	Niveau final du fonds de roulement	33 954 958
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-5 630 770
	20	Niveau final de la trésorerie	39 585 729
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 640 436
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	37 945 292	

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)

Année	2024
Phase	fin septembre 2024
N° UAI	0623957P
Libellé établissement	Université d'Artois

Dans ce tableau, les nombres saisis doivent être des nombres entiers.
Ne pas supprimer les zéros dans les cellules.

Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE=CP	Prévision d'exécution ou exécution 2023 (1)	Correction de l'exécution (événements exceptionnels non reconductibles) (1 bis)	Extension en Année Pleine des mesures 2023 (2)					Mesures entrant en vigueur en année 2024															Total des flux de 2024 (somme des colonnes B à T sauf M et N)	Total prévision ou réévaluation de décaissements sur 2024 (sauf phase 4 : Exécution au Phase 1 : dernier budget voté en 2023 Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2024)	Ecart prévision 2024- dernier budget voté (2023 pour la phase 1/ 2024 phases 2,3,4) (V-W)	
			Mesures catégorielles ou générales	Schéma d'emplois (hors contrats de recherche)	Evolution de la structure des emplois (dont repyramidages, changement de corps et dispositif Sauvadet) (6)	Obligatoires					Discretionnaires					Autres à détailler										
						Mesures générales (titulaires et non titulaires) et EAP hausse de la valeur du point sur 2024	SMIC	CAS Pensions (et ATI)	Autres cotisations	Mesures catégorielles	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 repyramidages, changements de corps et dispositif Sauvadet) (5)	Indemnitaire à l'initiative établissement (6)	Variations des heures complémentaires	Variations sur les contrats de recherche (7)						
																					A	B				C
Rémunérations principales	1	41 376 230	0	450 482	251 103	546 345	11 385					71 000	0	460 082	-72 380	532 462	545 364	118 282	0	0	231 829	0	2 685 872	44 062 102	44 543 452	-481 350
Sous total titulaires (calcul automatique)	2	34 176 186	0	171 872	177 257	379 275	0				71 000	0	460 082	-72 380	532 462	291 825	118 282	0	0	0	0	1 669 593	35 845 779	36 204 464	-358 685	
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	3	7 200 044	0	278 610	73 846	167 070	11 385				0	0	0	0	0	253 539	0	0	0	231 829	0	1 016 279	8 216 323	8 338 988	-122 665	
Titulaires Enseignants et enseignants chercheurs (dont fonctionnaires stagiaires pour les ENS uniquement)	4	23 970 298	0	105 763	96 771	236 424	0				71 000	0	407 392	0	407 392	206 677	36 774	0	0	0	0	1 160 801	25 131 099	25 461 025	-329 926	
Personnels BIATSS et autres personnels titulaires	5	10 205 888	0	66 109	80 486	142 851	0				0	0	52 690	-72 380	125 070	85 148	81 508	0	0	0	0	508 792	10 714 680	10 743 439	-28 759	
Non titulaires Enseignants et enseignants chercheurs	6	3 734 070	0	126 750	91 630	119 690	0				0	0	0	0	0	66 410	0	0	0	166 887	0	571 367	4 305 437	4 344 046	-38 609	
Personnels BIATSS et autres personnels non titulaires	7	3 465 974	0	151 860	-17 784	47 380	11 385				0	0	0	0	0	172 994	0	0	0	64 942	0	430 777	3 896 751	3 994 942	-98 191	
dont CDI	8	705 493	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	705 493	705 493	0	
dont personnels recrutés et financés sur contrats de recherche (8)	9	1 331 087	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0	231 829	0	231 829	1 562 916	1 647 356	-84 440	
Autres : stagiaires, apprentis ...	10	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	14 135	0	0	0	0	0	14 135	14 135	0	14 135	
Rémunérations accessoires	11	11 670 419	-378 937	0	0	102 000	0				0	439 963	0	0	0	45 888	5 616	302 131	740 423	0	0	1 257 084	12 927 503	12 544 947	382 556	
Sous total titulaires (à saisir obligatoirement)	12	7 829 843	-227 001	0	0	71 400	0				0	437 676	0	0	43 259	5 616	298 781	421 813	0	0	0	1 051 544	8 881 387	8 745 864	135 523	
Sous total non titulaires et autres (à saisir obligatoirement)	13	3 840 576	-151 936	0	0	30 600	0				2 287	0	0	0	0	2 629	0	3 350	318 610	0	0	205 540	4 046 116	3 799 083	247 033	
Cours complémentaires et vacations d'enseignement	14	5 920 972	0	0	0	102 000	0				0	0	0	0	0	0	0	0	632 410	0	0	734 410	6 655 382	6 404 071	251 311	
Autres rémunérations accessoires (dont versement au titre des comptes épargne temps)	15	427 672	0	0	0	0	0				0	4 200	0	0	0	32 494	0	0	108 013	0	0	144 707	572 379	431 872	140 507	
Primes et indemnités des enseignants et enseignants chercheurs	16	2 602 482	-124 952	0	0	0	0				0	423 174	0	0	0	10 050	2 100	152 215	0	0	0	462 587	3 065 069	3 070 053	-4 984	
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels	17	2 719 293	-253 985	0	0	0	0				0	12 589	0	0	0	3 344	3 516	149 916	0	0	0	-84 620	2 634 673	2 638 951	-4 278	
Cotisations et contributions sociales	18	35 226 551	-67 285	0	261 356	193 287	411 442	4 617	0	0	65 427	25 323	357 188	0	357 188	311 454	93 998	7 023	150 295	90 634	0	1 904 759	37 131 310	37 448 106	-316 796	
Sous total titulaires (calcul automatique)	19	31 425 123	-5 675	0	148 379	163 342	331 287	0	0	0	65 427	24 392	357 188	0	357 188	212 768	93 998	6 714	21 098	0	0	1 418 918	32 844 041	33 206 748	-362 707	
Sous total non titulaires et autres (calcul automatique)	20	3 801 428	-61 610	0	112 977	29 945	80 155	4 617	0	0	0	931	0	0	98 686	0	309	129 197	90 634	0	0	485 841	4 287 269	4 241 358	45 911	
Titulaires Cas pensions + ATI	21	25 273 620	0	118 216	132 233	262 939	0	0	0	0	52 966	0	297 665	0	297 665	152 750	73 239	0	0	0	0	1 090 008	26 363 628	26 676 159	-312 531	
Autres cotisations titulaires	22	6 151 503	-5 675	0	30 163	31 109	68 348	0	0	0	12 461	24 392	59 523	0	59 523	60 018	20 759	6 714	21 098	0	0	328 910	6 480 413	6 530 589	-50 176	
Non titulaires Cotisations Assedic	23	387 106	-6 153	0	11 284	2 991	8 006	461	0	0	0	93	0	0	9 684	0	309	12 904	8 480	0	0	48 059	435 165	430 724	4 441	
Autres cotisations non titulaires	24	3 414 322	-55 457	0	101 693	26 954	72 149	4 156	0	0	0	838	0	0	89 002	0	0	116 293	82 154	0	0	437 782	3 852 104	3 810 634	41 470	
Prestations sociales	25	620 890	-129	0	1 166	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 512	0	0	0	972	0	0	46 521	667 411	623 099	44 312	
TOTAL	26	88 894 090	-446 351	0	713 004	444 390	1 059 787	16 002	0	0	136 427	465 286	817 270	-72 380	889 650	947 218	217 896	309 154	890 718	323 435	0	5 894 236	94 788 326	95 159 604	-371 278	
TOTAL hors prestations	27	88 273 200	-446 222	0	711 838	444 390	1 059 787	16 002	0	0	136 427	465 286	817 270	-72 380	889 650	902 706	217 896	309 154	890 718	322 463	0	5 847 715	94 120 915	94 536 505	-415 590	
dont titulaires (hors prestations)	28	73 431 152	-232 676	0	320 251	340 599	781 962	0	0	0	136 427	462 068	817 270	-72 380	889 650	547 852	217 896	305 495	442 911	0	0	4 140 055	77 571 207	78 157 076	-585 869	
dont non titulaires et autres (hors prestations)	29	14 842 048	-213 546	0	391 587	103 791	277 825	16 002	0	0	0	3 218	0	0	0	354 854	0	3 659	447 807	322 463	0	1 707 660	16 549 708	16 379 429	170 279	
Incidence sur 2025	30															1 906 570		490 265								
dont incidence rémunération principale (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	31															1 146 706		266 134								
dont incidence rémunérations accessoires (saisie obligatoire sur colonnes O et P)	32															10 315		12 636								
dont incidence cotisations et contributions sociales	33															749 549		211 495								

Budget Rectificatif n°2
Conseil d'Administration du 18 octobre 2024

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 126.718.788 €

Les Crédits de Paiement (CP) à hauteur de 123.721.318 €

Les Recettes Encaissées (RE) pour un montant de 116.277.946 €

Soit un solde budgétaire prévisionnel déficitaire de 7.443.372 €

Les principaux faits marquants :

Ce deuxième budget rectificatif est marqué par :

- Actualisation de la SCSP (Notification intermédiaire reçue le 05 juillet)
 - o Dont le financement du COMP (Contrat d'Objectif, de Moyens et de Performance)
- Un retour à l'équilibre de notre compte de résultat

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 dont :
 - Une diminution de 371.277 € en personnel
 - o Liée en quasi-totalité à la formation continue
 - Une diminution des dépenses de fonctionnement de 170.206€ dont :
 - o Principalement des dépenses de maintenance des bâtiments.
 - Une forte campagne de déprogrammation des dépenses d'investissement de 3.474.641€ dont :
 - o La quasi-totalité est liée au projet de construction de la plateforme TECH3E
 - o Et une petite partie à des projets de recherche dont les marchés ont été infructueux et nécessite d'être relancée en 2025.
- Au niveau des enveloppes de Crédits de Paiement :
 - Une diminution de 371.277 € en personnel :
 - o Même explication que celle des AE
 - Une diminution des crédits de fonctionnement de 958.035 €
 - o 502.818 € de crédits en lien avec la formation continue qui sont positionnés sur une enveloppe de fonctionnement et transformés en personnel lors de ce BR
 - o 228.184€ de l'IUT de Béthune en lien avec l'apprentissage
 - o Déprogrammation de 227.003 € liée à des opérations de maintenance des bâtiments

- Une diminution des crédits d'investissement de 357.401 €
 - Déprogrammation des opérations de construction
- Au niveau des Recettes Encaissées + 1.291.512 € :
 - 56.508 € au titre de l'apprentissage et de la taxe d'apprentissage
 - Une actualisation de la SCSP à la hausse de 1.235.004 € dont 1.066.000 € de COMP

Impact du COMP sur le solde budgétaire et la situation patrimoniale :

La comptabilisation des recettes du COMP pour 1.066.000€ en budgétaire (et en compta) s'accompagne seulement de 11.790€ dépenses prévisionnelles sur 2024. Des recrutements sont en cours mais ils ont été infructueux pour la plupart sur l'année 2024, un marché est en cours de montage pour l'achat de l'équipement scientifique.

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. Il n'y a pas encore eu d'encaissements ou de décaissements des opérations, mais les amortissements sont matérialisés.
- Tableau relatif à l'évolution de la situation patrimoniale :
 - Le COMP est le principal facteur du compte de résultat
 - Les déprogrammations contribuent également au retour à l'équilibre
- Les équilibres prévisionnels :
 - Résultat prévisionnel 844.950 €
 - Ce résultat positif masque malheureusement une réalité de la non prise en charge de l'intégralité des coûts de la masse salariale Etat par notre tutelle
 - CAF de 2.950.857 €
 - L'ensemble des déprogrammations liées à nos projets d'investissement entraîne une diminution drastique de notre prélèvement sur fonds de roulement. Cette variation atteint 2.900.719 €.

3eme point : Focus sur les variations de masse salariale

AUTORISATIONS D'EMPLOIS :

Le plafond d'emplois Etat pour 2024 a été fixé à 1119 ETPT dans la notification initiale de 2024 de la subvention pour charges de service public, datée du 14 mars 2024.

Au budget rectificatif n° 2 (BR2), la prévision d'emplois sous plafond Etat reste en dessous du plafond indiqué et a diminué au regard du budget rectificatif n° 1.

La prévision des emplois sous ressources propres suit aussi une tendance descendante face au BR1.

Catégories d'emplois			Emplois sous plafond Etat en etpt (A)					Emplois financés hors SCSP en etpt (B)					Global (C) = (A) + (B)							
			Compte financier 2023	BI2024	BR1	BR2	BR2-BR1	Compte financier 2023	BI2024	BR1	BR2	BR2-BR1	Compte financier 2023	BI2024	BR1	BR2	BR2-BR1			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	451.09	459.07	460.33	455.87	-4.46													
		CDI	4.00	4.00	4.00	4.83	0.83	0.00	0	0	0	0	0.00	4.00	4.00	4.00	4.83	0.83		
	Non permanents	CDD	95.25	104.01	101.91	99.00	-2.91	30.40	37.36	37.78	36.23	-1.55	125.65	141.37	139.69	135.23	-4.46			
S/total EC			550.34	567.08	566.24	559.70	-6.54	30.40	37.36	37.78	36.23	-1.55	580.74	604.44	604.02	595.93	-8.09			
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	359.73	371.06	367.49	364.24	-3.25													
		CDI	22.08	22.31	22.83	23.16	0.33	6.13	5.00	5.50	5.85	0.33	28.21	27.31	28.33	28.99	0.66			
	Non permanents	CDD	53.79	61.44	60.75	54.86	-5.89	58.87	69.90	73.26	70.11	-3.15	112.66	131.34	134.01	124.97	-9.04			
S/total Biatss			435.60	454.81	451.07	442.26	-8.81	65.00	74.90	78.76	75.94	-2.82	500.60	529.71	529.83	518.20	-11.63			
Totaux			985.94	1 021.89	1 017.31	1 001.96	-15.35	95.40	112.26	116.54	112.17	-4.37	1 081.34	1 134.15	1 133.85	1 114.13	-19.72			

Facteurs de variation pour le Plafond Etat

En ce qui concerne les enseignants titulaires, la diminution s'explique essentiellement par des renouvellements ou nouvelles demandes de disponibilités ou détachement.

La diminution estimée dans la prévision de consommation des emplois d'enseignants contractuels s'explique par des recrutements non pourvus, faute de candidat, par des situations d'abandon de poste, démission ou rupture de contrat et aussi par l'annulation d'un contrat CPJ par le Ministère.

On constate également une diminution pour les emplois de BIATSS titulaires en comparaison avec le BR1. Celle-ci est le résultat d'une rupture conventionnelle, de détachements ou disponibilités non-anticipés, d'un départ à la retraite non remplacé et de congés maladie de longue durée.

Les emplois de BIATSS non titulaires suivent la même tendance, en raison notamment d'un ajustement de la prévision des recrutements dans le cadre du COMP et par des retards de recrutement.

Facteurs de variation pour le Plafond Ressources Propres

La légère réduction des emplois enseignants non titulaires en CDD s'explique par une cdisation et passage à financement Etat d'une personne qui était jusqu'alors financée par une convention avec une entité externe, ainsi que par des contrats non pourvus.

Concernant les BIATSS non titulaires, la diminution est le fruit de projets retardés et de démissions.

DEPENSES DE PERSONNEL :

SUIVI DU BUDGET 2024			
BUDGET INITIAL 2024	BUDGET RECTIFICATIF N° 1 2024	BUDGET RECTIFICATIF N° 2 2024	Variation BR2 – BR1
94 796 806 €	95 159 604 €	94 788 326 €	- 371 277 €

Facteurs de variation pour la masse salariale Etat

Le BR2 prévoit une réduction de la masse salariale Etat de 714 211 €.

Les facteurs de réduction indiqués dans la partie emplois concernent aussi la masse salariale mais l'impact n'est pas dans la même proportion.

Concernant les titulaires, l'impact de l'annulation des retours de détachement ou disponibilité n'est pas aussi significatif que pour les emplois. En effet, nous anticipons les réintégrations en matière d'emplois mais pas en masse salariale. De même, pour les congés longue durée ou la rupture conventionnelle, si on constate un impact sur les emplois, il n'est pas de même nature sur la masse salariale puisque la rupture conventionnelle engendre le paiement d'une indemnité et que les personnels en CLD s'ils ne consomment plus d'emploi voient une large partie de leur rémunération maintenue.

Des variations d'indice face aux prévisions au BR2 font que les facteurs de réduction des contractuels ont aussi un impact prévisionnel inférieur du côté masse salariale que du côté des emplois.

Ces situations seront suivies et si nécessaires affinées au BR3.

La diminution globale en masse salariale Etat résulte aussi d'une importante opération interne concernant les heures complémentaires financées par la FCU.

Facteurs de variation pour le Plafond Ressources Propres

Au BR2, il y a une légère réduction de la masse salariale des enseignants et une réduction plus significative pour les BIATSS, expliquées dans le point sur les emplois.

Cependant, globalement, il y a une augmentation du budget de ressources propres en raison de l'opération interne sur les heures complémentaires, mentionnée dans le point précédent.