

Compte financier de l'exercice 2022

Le Conseil d'Administration de l'UPHF s'est réuni en séance plénière dans la salle des Conseils dans le bâtiment Maison des services à l'Étudiant sur le site du Mont Houy le jeudi 9 mars 2023 sur la convocation et sous la présidence de Monsieur Abdelhakim Artiba, Président.

Le quorum étant atteint,

Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret 2012-1246 du 07 novembre 2012 relatifs à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu l'arrêté du 07 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Vu le décret n° 2019-942 du 09 septembre 2019 portant création de l'Université Polytechnique Hauts-de-France ;

Vu le rapport du cabinet Mazars ;

Monsieur le Président donne la parole à Mme Carine Coplo, Agent Comptable, qui présente aux membres les éléments d'exécution budgétaires et comptables suivants :

Article 1 :

Le Conseil d'Administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- 966 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 93 ETPT hors plafond d'emplois législatif ;
- 104 382 858,97 € d'autorisations d'engagement dont ;
 - ✓ 82 827 987,69 € personnel
 - ✓ 13 467 073,99 € fonctionnement
 - ✓ 8 087 797,29 € investissement
- 114 545 820,66 € de crédits de paiement dont ;
 - ✓ 82 836 956,66 € personnel
 - ✓ 13 916 970,07 € fonctionnement
 - ✓ 17 791 893,93 € investissement
- 113 909 478,62 € de recettes ;
- - 636 342,04 € de solde budgétaire.

Compte Financier 2022 - Tableau 1 - comparaison Prévisions/Exécution 2022
Tableau des emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois		Nature des emplois		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)		
				Emplois sous plafond Etat		Emplois Auvergne hors SSCP		Prévisions 2022		
		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanent	Titulaires		512	425 (1)			512		
		CDD		65,8	78,9			65,8		
	Non permanent				41	32,4	41	32,4	106	
Séjour EC				577,80	504	41	32,4	618	618	
									0	
BATOSS	Permanent	Titulaires		471	413 (2)			471		
		CDD		14	16	3	3	17		
	Non permanent				75	58	75	58	97	
	Séjour BatoSS				398	453	79	61	565	
	Total				1 083	905 (3)	120	93	1 203	1 203

Plafond global des emplois voté par le CA

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat **1 083**

Note sur les modalités de renouvellement du plafond
 Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux décisions budgétaires modificatives. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de
 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annexe (4)).
 Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annexe (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5).

Tableau 2
 Autorisations budgétaires - Compte Financier 2022 - UPHF

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, recettes et solde budgétaires.

Non Enveloppe Courants de Recherche	Dépenses			Recettes		
	Budget N-1	Budget N	Actual N	Budget N-1	Budget N	Actual N
Prestations	88 770 894,94	89 947 876,89	88 887 987,89	88 770 894,94	88 947 876,89	88 887 987,89
Autres contributions employeur au CAS Personnel	24 170 286,31	24 170 286,31	24 257 824,40	24 170 286,31	24 170 286,31	24 257 824,40
Fonctionnement	10 888 948,00	10 372 812,00	10 487 873,00	11 826 388,00	10 826 388,00	10 948 874,00
Investissement	17 249 000,00	9 208 000,00	8 967 787,00	11 943 800,00	8 999 000,00	9 794 893,00
Total des Dépenses	139 079 129,25	133 707 975,20	132 693 472,29	135 711 369,25	118 943 543,20	124 889 579,29
Recettes	4,00	4,00	4,24	4,00	4,00	4,00
Aut contributions employeur au CAS Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
Solde budgétaire (excédent)	127 079 129,25	121 707 975,20	120 693 472,29	123 711 369,25	106 943 543,20	112 889 579,29

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2022_TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)	Exercice 2022			Exercice 2022 AGREGÉ	Exercice 2021 UPHF	Exercice 2022 INSA	Exercice 2022 AGREGÉ	
	UPHF	INSA	AGREGÉ					
Solde budgétaire (déficit)	636342				0	1 986 033	1 986 033	Solde budgétaire (excédent)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>						1 986 033	1 986 033	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>							0	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>							0	<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>							0	<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>							0	<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts, dépôts et cautionnements	1 500			1 200	42 100		42 100	Nouveaux emprunts
							0	
Opérations au nom et pour le compte de tiers	1 843 738		63	1 252 303	1 484 747	384	1 485 131	Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements sur compte de tiers	329 181		139 185	757 498	1 385 557	-489 304	896 253	Autres encaissements sur compte de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	2 810 761		139 248	2 011 001	2 912 404	1 497 113	4 409 517	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	101 643		1 357 865	2 398 516				Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	924 184		137 746 €	1 061 930				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	0		1 220 119	1 220 119	822 543		822 543	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	2 912 404		1 497 113	4 409 517	2 912 404	1 497 113	4 409 517	TOTAL DES FINANCEMENTS

Compte de résultat
Compte Financier 2022 UPHF

CHARGES (€)		Exercice 2022		Exercice 2021		PRODUITS (€)		Exercice 2022		Exercice 2021	
608	Achats de matières premières et autres approvisionnements		78		68	7411	Subventions et produits assimilés	99 207 200		95 086 844	
606-61-62	Consommation de marchandises, réalisation de travaux		30 957 483		9 504 791	741 (hors 741111)-744-748	- subventions pour charge de service public	83 875 500		83 637 628	
	Charges de personnel		81 755 471		79 296 442	746	- subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	14 813 579		30 717 583	
633	Versement transport et allocation logement		0		0	7482-7571	- dons et legs	518 120		701 333	
641	- salaires, traitements et rémunérations diverses		48 852 077		46 808 336		- produits de la fiscalité affectée				
645	- charges sociales		32 435 118		32 123 010	70	Produits directs d'activité	5 328 625		6 320 150	
647	- autres charges de personnel		468 277		365 097	756	- vente de biens ou prestations de service	5 073 652		5 981 086	
63-65-66	Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)		3 883 618		4 916 804	75	- produits de cessions d'éléments d'actifs	0		0	
68	Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions		9 944 286		9 359 543	71-72	- autres produits de gestion	254 974		339 064	
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		106 540 835		103 077 644	71-72	- production stockée et immobilisée	0		0	
657	Dispositif d'intervention pour compte propre		0		0	781	Autres produits	6 473 485		5 588 025	
			0		0	7815	- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	625 672		269 921	
661	- charges d'intérêt		0		0		- reprises du financement rattaché à l'actif	5 847 813		5 328 104	
666	- pertes de change		726		524		TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	111 009 310		106 974 719	
686	- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières		0		0	751					
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		726		524		- produits des participations et des prêts	0		0	
	Résultat de l'activité (bénéfice)		4 467 900		3 897 527	766	- gains de change	152		976	
	TOTAL CHARGES		111 009 462		106 975 695	786	- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0		0	
							TOTAL PRODUITS FINANCIERS	152		976	
							Résultat de l'activité (perte)				
							TOTAL PRODUITS	111 009 462		106 975 695	

BILAN
Compte Financier 2022 UPHF

ACTIF (N)		Exercice 2022			Exercice 2021		
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net
209-209	IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	6 042 580	6 929 396	283 143	271 906		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 482 827	105 608 953	179 785 975	158 943 468		
211	- terrains	27 220 000	0	27 220 000	27 220 000		
212	- agencement terrains	1 072 853	491 966	1 301 208	1 447 229		
213	- constructions	167 083 625	51 604 574	115 289 451	108 009 710		
215	- installations techniques, matériels et outillages	37 483 228	30 529 418	6 883 818	7 045 059		
216	- collections	0 154	4 042	5 112	5 177		
218	- autres immobilisations corporelles	11 520 551	17 097 385	6 933 200	8 317 981		
221	- immobilisations corporelles en cours	19 264 135	0	19 264 135	5 326 329		
228	- avances et acomptes sur commandes	0	0	0	0		
26-27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	176 239	0	176 239	236 299		
	TOTAL ACTIF IMMOBILE	282 501 764	112 218 850	180 283 414	159 829 773		
37	STOCKS	135 300	0	135 300	161 230		
	CRANCES	39 021 577	907 223	18 954 754	16 000 804		
40	- créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et les collectivités européennes	17 041 940	0	17 041 940	16 545 204		
41	- créances émise sur comptes rattachés	1 381 495	967 223	424 272	1 342 386		
409	- avances et acomptes versés sur commandes	342 709	0	342 709	530 462		
467	- créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers	0	0	0	0		
46-47	- créances sur les autres débiteurs	25 743	0	23 493	3 980		
406	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	126 067	0	126 067	161 110		
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	39 863 405	907 223	18 954 187	18 283 150		
50	- valeurs mobilières de placement	0	0	0	0		
51-58	- disponibilités	21 575 951	0	21 575 951	21 278 388		
	TOTAL TRÉSORERIE	21 575 951	0	21 575 951	21 278 388		
	TOTAL GENERAL	343 931 120	113 126 073	201 813 592	181 130 311		

PASSIF (N)		Exercice 2022			Exercice 2021		
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net
	FINANCEMENTS RECUS	140 218 078	0	140 218 078	134 930 000		
581-584	- financement de l'actif par l'Etat	120 951 612	0	120 951 612	114 650 000		
593-594	- financement de l'actif par des tiers	19 266 467	0	19 266 467	20 279 999		
106	MEMOIRES	44 512 878	0	44 512 878	40 631 351		
11	REPORT A BILAN	5 287 334	0	5 287 334	3 809 342		
12	RESULTAT DE L'EXERCICE (divulgué au public)	4 487 980	0	4 487 980	3 887 527		
	TOTAL FONDS PROPRES	204 966 980	0	204 966 980	183 437 219		
151	- provisions pour risques	217 380	0	217 380	200 808		
158	- provisions pour charges	629 017	0	629 017	689 600		
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	846 397	0	846 397	890 408		
16	- emprunts et dettes assimilés	0	0	0	0		
	TOTAL DETTES FINANCIERES	0	0	0	0		
	DETTES NON FINANCIERES	11 142 740	0	11 142 740	10 298 984		
40	- dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 382 689	0	2 382 689	2 742 813		
42-43-44	- dettes fiscales et sociales	2 770 845	0	2 770 845	2 770 667		
419-429	- avances et acomptes reçus	533 338	0	533 338	605 197		
467	- dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	346 891	0	346 891	366 801		
46-47	- autres dettes non financières	1 997 954	0	1 997 954	4 119 348		
497	COMPTES CONSTATES D'AVANCE	7 690 475	0	7 690 475	5 880 387		
	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	11 142 740	0	11 142 740	11 954 488		
	TOTAL GENERAL	343 931 120	113 126 073	201 813 592	181 130 311		

Article 2 :

Le Conseil d'Administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- 101 643,16 € de variation de trésorerie ;
- 4 467 900,48 € de résultat patrimonial ;
- 7 938 802,24 € de capacité d'autofinancement ;
- -1 310 245,57 € de variation de fonds de roulement.

Article 3 :

Le conseil d'administration adopte à l'unanimité des voix les éléments d'exécution budgétaires et comptables du compte financier 2022 et décide d'affecter le résultat à hauteur de 4 467 900,48 € en réserves, dont 4 349 403,97€ au titre de l'établissement principal et 118 496,51€ au titre de l'AIP.

Le tableau des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont annexés à la présente délibération.

Pour : 22 voix
Contre : 0 voix
Abstention : 0 voix

Valenciennes, le 15 mars 2023

Abdelhakim Artiba
Président

