

Délibération 2018-43 CA

Séance du 04 octobre 2018

Extrait du recueil des actes du
Conseil d'Administration

Budget rectificatif n°2 de l'exercice 2018

Le Conseil d'Administration de l'UPHF s'est réuni en formation plénière en salle du conseil de la Maison des Services à l'Etudiant le jeudi 04 octobre 2018, sur la convocation et sous la présidence de Monsieur Abdelhakim ARTIBA, Président de l'Université.

Le quorum étant atteint,

Vu le code de l'éducation, notamment les articles L 719-4 et suivants ;

Vu les articles R719-15 à R719-179 du code de l'éducation ;

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

Vu l'instruction n° 08-031-M9 du 24/12/2008 ;

Vu la délibération n° 2018-30-CA du Conseil d'Administration qui s'est tenu le 02 juillet 2018 relatif au budget rectificatif n° 1 ;

Monsieur le Président donne la parole à Monsieur Olivier HESPEL, Directeur de la Direction des Affaires Financières, qui présente le budget rectificatif n° 2 pour l'exercice 2018.

Après en avoir délibéré,

Le conseil d'administration adopte à la majorité des voix le budget rectificatif n°2 de l'exercice 2018 selon les documents annexés à la présente délibération.

POUR : 22 voix

CONTRE : 1 voix

Valenciennes, le 08 octobre 2018

Le Président de l'Université
Professeur Abdelhakim ARTIBA



Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2018 après BR n°2

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | | | (A) | | (B) | (C) = (A) + (B) |
|--|---|------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|--|
| | | | Emplois sous plafond Etat | | Emplois financés hors SCSP | Global |
| | | | En ETPT | | En ETPT | |
| Catégories d'emplois | Nature des emplois | | | | | |
| | Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents | Titulaires | 591 | | 591 |
| | | | CDI | 1 | | 1 |
| | | Non permanents | CDD | 64,0 | | 95,0 |
| S/total EC | | | 656,00 | | 31 | 687 |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS | | | | | | - |
| BIATOSS | Permanents | Titulaires | 497 | | | 497 |
| | | CDI | 10 | | 2 | 12 |
| | Non permanents | CDD | 17 | | 87 | 104 |
| | | S/total Biatoss | | 524 | | 89 |
| Totaux | | | 1 180 | | 120 | 1 300 |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat | | | 1 180 | | | Plafond global des emplois voté par le CA |

Note sur les modalités de renseignement du tableau

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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (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 - Budget 2018 après BR2 - UPHF

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

| Dépenses | | | Recettes | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| | Montants | | Montants | |
| | AE | CP | | |
| Personnel | 90 406 090,00 € | 90 406 090,00 € | | Recettes globalisées |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 26 467 928,00 € | 26 467 928,00 € | 86 099 800,00 € | Subvention pour charges de service public |
| | | | 769 694,00 € | Autres financements de l'Etat |
| | | | | Fiscalité affectée |
| Fonctionnement | 16 236 862,00 € | 17 260 028,00 € | 14 995 726,00 € | Autres financements publics |
| | | | 9 511 675,00 € | Recettes propres |
| | | | | |
| | | | | Recettes fléchées ** |
| Investissement | 15 535 447,00 € | 27 698 491,00 € | 7 736 840,00 € | Financements de l'Etat fléchés |
| | | | 2 754 303,00 € | Autres financements publics fléchés |
| | | | 945 742,00 € | Recettes propres fléchées |
| | | | | |
| TOTAL DES DÉPENSES | 122 178 399,00 € | 135 364 609,00 € | 122 813 780,00 € | TOTAL DES RECETTES |
| Solde budgétaire (excédent) | | | 12 550 829,00 € | Solde budgétaire (déficit) |

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

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

Tableau 4
Équilibre financier - Budget 2018 après BR2 - UPHF

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Besoins (utilisation des financements) | | | Financements (couverture des besoins) | |
|---|---|-----------------|--|--|
| | Solde budgétaire (déficit) * | 12 550 829,00 € | | 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 | - € | | Nouveaux emprunts |
| | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) | 4 089 158,00 € | 3 816 158,00 € | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) |
| | Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) | | | 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) | 16 639 987,00 € | 3 816 158,00 € | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2) |
| | Variation de trésorerie | | - 12 823 829,00 € | Variation de trésorerie |
| | <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i> | | 5 188 147,00 € | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i> |
| | <i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i> | | 7 635 682,00 € | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i> |
| | TOTAL DES BESOINS | 16 639 987,00 € | 16 639 987,00 € | TOTAL DES FINANCEMENTS |

Tableau 6

Situation patrimoniale - Budget 2018 après BR 2 UPHF

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | TOTAL | PRODUITS | TOTAL |
|---|-------------------------|---|-------------------------|
| Personnel | 90 406 090,00 € | Subventions de l'Etat | 86 099 800,00 € |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 26 467 928,00 € | Fiscalité affectée | - € |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention | 27 460 333,00 € | Autres subventions | 15 388 581,00 € |
| | | Autres produits | 17 457 892,00 € |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 117 866 423,00 € | TOTAL DES PRODUITS (2) | 118 946 273,00 € |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | 1 079 850,00 € | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 118 946 273,00 € | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 118 946 273,00 € |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

| | TOTAL |
|---|-----------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | 1 079 850,00 € |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 400 000,00 € |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 5 650 000,00 € |
| = CAF ou IAF* | 2 829 850,00 € |

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS | TOTAL | RESSOURCES | TOTAL |
|---|------------------------|---|------------------------|
| Insuffisance d'autofinancement* | | Capacité d'autofinancement* | 2 829 850,00 € |
| Investissements | 26 815 647,00 € | Financement de l'actif par l'État | 12 580 000,00 € |
| | | Autres ressources | 3 565 466,00 € |
| Remboursement des dettes financières | | Augmentation des dettes financières | - € |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 26 815 647,00 € | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 18 975 316,00 € |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | 7 840 331,00 € |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | CF 2017 | BR1 |
|---|---------------|-----------------|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | -1 894 233,46 | -7 840 331,00 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | -100 391,00 | 4 983 498,00 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II) | -1 793 839,00 | -12 823 829,00 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 23 919 418,00 | 16 079 087,00 € |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | -2 485 696,00 | 2 497 802,00 € |
| Niveau de la TRESORERIE | 26 405 114,00 | 13 581 285,00 € |

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles - Budget 2018 après BR2 UPHF

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

| Opérations (n° EOTP + nom opération) | Nature | Montant de l'opération | Autorisations d'engagement | | | | | Crédits de paiement | | | | | Restes | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|--|-----------|
| | | | AE ouvertes au titre des années antérieures | AE consommées au titre des années antérieures | AE reportées ou reprogrammées en année n | AE nouvelles ouvertes en année n | Total des AE ouvertes pour l'année n | CP ouverts au titre des années antérieures | CP consommés au titre des années antérieures | CP reportés ou reprogrammés en année n | CP nouveaux ouverts en année n | Total des CP ouverts pour l'année n | Restes à engager en fin d'année n (AE) | Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP) | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4)=(2)+(3) | (5) | (6)=(4)+(5) | (7) | (8) | (9)=(7-8) | (10) | (11)=(9)+(10) | (12)=(1)+(2)+(4) | (13)=(3)+(6)+(9)+(11) | |
| BI | Total contrats de recherche | Personnel | 7 415 436 | 4 432 233 | 3 515 389 | 916 845 | 1 828 865 | 2 745 710 | 4 432 233 | 3 515 389 | 916 845 | 1 828 865 | 2 745 710 | 1 154 337 | - |
| | | Fonctionnement et intervention | 3 710 488 | 2 366 555 | 1 262 124 | 1 104 431 | 574 327 | 1 678 758 | 2 366 555 | 1 184 747 | 1 181 808 | 574 327 | 1 756 135 | 789 607 | - |
| | | Investissement | 3 170 286 | 3 018 759 | 2 025 466 | 993 289 | 145 400 | 1 138 689 | 3 018 759 | 1 897 626 | 1 121 133 | 145 400 | 1 296 533 | 6 130 | - |
| | | Personnel | 1 063 523 | 251 863 | 211 099 | 40 764 | 698 276 | 739 040 | 251 863 | 211 099 | 40 764 | 698 276 | 739 040 | 113 384 | - |
| | | Fonctionnement et intervention | 2 966 134 | 1 050 899 | 770 892 | 290 017 | 1 012 106 | 1 292 123 | 1 050 899 | 770 882 | 280 017 | 1 012 106 | 1 292 123 | 935 129 | - |
| | | Investissement | 146 521 | 32 130 | 32 130 | - | 114 391 | 114 391 | 32 130 | 32 130 | - | 114 391 | 114 391 | - | - |
| | Total programmes pluriannuels d'investissement | Investissement | 28 219 000 | 18 330 000 | 18 330 000 | - | 3 780 000 | 3 780 000 | 1 250 000 | 1 250 000 | - | 13 305 000 | 13 305 000 | 6 109 000 | 7 555 000 |
| BR1 | Total contrats de recherche (EOTP SIGMARAIL 16-Z6-16-490) | Personnel | - | - | - | - | 239 325 | 239 325 | - | - | - | 239 325 | 239 325 | - | - |
| | | Fonctionnement et intervention | - | - | - | - | 239 325 | 239 325 | - | - | - | 239 325 | 239 325 | - | - |
| | | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | Personnel | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | Fonctionnement et intervention | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Total programmes pluriannuels d'investissement | Investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| BR2 | Total contrats de recherche | Personnel | | | | | | | | | | | | | |
| | | Fonctionnement et intervention | | | | | | | | | | | | | |
| | | Investissement | | | | | | | | | | | | | |
| | | Personnel | | | | | | | | | | | | | |
| | | Fonctionnement et intervention | | | | | | | | | | | | | |
| | | Investissement | | | | | | | | | | | | | |
| BR3 | Total contrats de recherche | Personnel | | | | | | | | | | | | | |
| | | Fonctionnement et intervention | | | | | | | | | | | | | |
| | | Investissement | | | | | | | | | | | | | |
| | | Personnel | | | | | | | | | | | | | |
| | | Fonctionnement et intervention | | | | | | | | | | | | | |
| | | Investissement | | | | | | | | | | | | | |

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Ss total personnel | 8 478 959 | 4 684 096 | 3 726 488 | 957 609 | 2 287 816 | 3 245 425 | 4 684 096 | 3 726 488 | 957 609 | 2 287 816 | 3 245 425 | 1 267 721 | - |
| Ss total fonctionnement et intervention | 6 708 623 | 3 417 454 | 2 033 006 | 1 394 448 | 1 825 758 | 3 210 206 | 3 417 454 | 1 955 629 | 1 461 825 | 1 825 758 | 3 287 583 | 1 704 736 | - |
| Ss total investissement | 31 535 810 | 21 390 889 | 20 387 599 | 993 289 | 4 039 791 | 5 033 080 | 4 300 889 | 3 179 756 | 1 121 133 | 13 564 791 | 14 685 924 | 6 115 130 | 7 555 000 |
| TOTAL GENERAL | 46 723 392 | 29 482 439 | 26 147 093 | 3 335 346 | 8 153 365 | 11 488 711 | 12 402 439 | 8 861 873 | 3 540 566 | 17 678 365 | 21 218 932 | 9 087 587 | 7 555 000 |

B - Recettes

| Opérations | Nature | Montant de l'opération | Prélèvement sur la trésorerie | Financements extérieurs | | | | |
|---------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--|-----------------------------|---------------------|-----------|
| | | | | Montant | Encassements au titre des années antérieures | Encassements pour l'année n | Restes à encasser | |
| | | (1) | (14) | (15)=(1)-(14) | (16) | (17) | (18)=(15)-(16)-(17) | |
| BI | Total contrats de recherche | Financement de l'Etat* | 4 193 393 | - | 4 193 393 | 2 234 148 | 1 464 283 | 494 962 |
| | | Autres financements publics** | 9 942 853 | - | 9 942 853 | 3 550 074 | 4 567 978 | 1 824 802 |
| | | Autres financements*** | 4 263 025 | - | 4 263 025 | 2 228 776 | 1 859 903 | 174 346 |
| | | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | 5 231 681 | - | 5 231 681 | 2 301 887 | 1 978 940 | 950 834 |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| BR1 | Total programmes pluriannuels d'investissement | Financement de l'Etat* | 19 278 000 | - | 19 278 000 | 2 378 000 | 7 000 000 | 9 900 000 |
| | | Autres financements publics** | 6 000 000 | - | 6 000 000 | 860 000 | - | 5 140 000 |
| | | Autres financements*** | 2 941 000 | 2 941 000 | - | - | - | - |
| | | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| BR2 | Total contrats de recherche | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| | | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| BR3 | Total programmes pluriannuels d'investissement | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| | | Financement de l'Etat* | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements publics** | - | - | - | - | - | - |
| | | Autres financements*** | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL | Ss total financement de l'Etat | 23 471 393 | - | 23 471 393 | 4 612 148 | 8 464 283 | 10 394 962 | |
| | Ss total autres financements publics | 21 174 514 | - | 21 174 514 | 6 711 961 | 6 548 918 | 7 915 630 | |
| | Ss total autres financements | 7 204 025 | 2 941 000 | 4 263 025 | 2 228 776 | 1 859 903 | 174 346 | |
| | TOTAL | 51 849 932 | 2 941 000 | 48 908 932 | 13 552 884 | 16 871 104 | 18 484 944 | |

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés
 ** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)
 *** Recettes propres et recettes propres fléchés