

Délibération 2023-16-CA P

Séance du 11 Juillet 2023

Extrait du recueil des actes du  
Conseil d'Administration

### **Budget rectificatif n°1 sur l'exercice 2023**

Le Conseil d'Administration de l'UPHF s'est réuni en séance plénière en Salle Cleuet du bâtiment Matisse sur le site du Mont Houy le mardi 11 juillet 2023 sur la convocation et sous la présidence de Monsieur Abdelhakim Artiba, Président.

Le quorum étant atteint,

Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

**Article 1 :** Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

1 086 ETPT sous plafond législatif et 120 ETPT hors plafond d'emplois législatif

121 768 697 € d'autorisations d'engagement dont :

86 668 677 € en personnel

20 401 791 € de fonctionnement

14 698 229 € en investissement

124 537 876 € en crédit de paiement, dont

86 668 677 € en personnel

20 557 561 € de fonctionnement

17 311 638 € en investissement

118 265 918 € en prévision de recettes

- 6 271 958 € de solde budgétaire

**Article 2 :** Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 3 692 358 € de variation de trésorerie

692 071 € de résultat patrimonial

3 392 071 € de capacité d'autofinancement

- 5 703 701 € de variation du fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Après en avoir délibéré,

**Le conseil d'administration adopte à l'unanimité le budget rectificatif sur l'exercice 2023.**

**Pour : 19 voix  
Contre : 0 voix  
Abstention : 0 voix**

Valenciennes, le 11 juillet 2023

Pr Abdelhakim Artiba  
Président



**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2023 après BR1 UPHF hors INSA**

**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	512 (1)	
CDI					-
Non permanents		CDD	68	41	109,0
				580,0	41
<b>S/total EC</b>					
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	455 (2)		455
		CDI	16		19
	Non permanents	CDD	35	3	111
				506	76
<b>S/total Biatoss</b>				79	585
<b>Totaux</b>			1 086 (3)	120	1 206
					<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			1 086 (5)		

*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 2023 après BR1 - 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		
<b>Personnel</b>	86 668 677,00 €	86 668 677,00 €		<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	25 299 838,00 €	25 299 838,00 €	85 209 354,00 €	Subvention pour charges de service public
			562 091,00 €	Autres financements de l'Etat
			720 000,00 €	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement</b>	20 401 791,00 €	20 557 561,00 €	17 330 698,00 €	Autres financements publics
			6 986 722,00 €	Recettes propres
				<b>Recettes fléchées **</b>
			3 093 191,00 €	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	14 698 229,00 €	17 311 638,00 €	4 363 862,00 €	Autres financements publics fléchés
			- €	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>121 768 697,00 €</b>	<b>124 537 876,00 €</b>	<b>118 265 918,00 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>			<b>6 271 958,00 €</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

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

\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 5)

**Tableau 4**  
**Équilibre financier - Budget 2023 après BR1 - UPHF**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	6 271 958,00 €		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)	4 545 230,00 €	7 125 230,00 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 000,00 €	600,00 €	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>10 818 188,00 €</b>	<b>7 125 830,00 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>3 692 358,00 €</b>	<b>3 692 358,00 €</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>		<i>2 449 336,00 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ****</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>		<i>1 243 022,00 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>10 818 188,00 €</b>	<b>10 818 188,00 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

Tableau 6

## Situation patrimoniale - Budget 2023 après BR 1 UPHF

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Compte de résultat prévisionnel

CHARGES		TOTAL	PRODUITS		TOTAL
Personnel		95 698 677,00 €	Subventions de l'Etat		85 209 354,00 €
	(dont charges de pensions civiles*)	25 299 838,00 €	Fiscalité affectée		7 200 000,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention		28 374 119,00 €	Autres subventions		17 914 012,00 €
			Autres produits		11 891 501,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>		<b>115 042 796,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>		<b>115 734 867,00 €</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>		<b>692 071,00 €</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>		
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>115 734 867,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>115 734 867,00 €</b>

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

## Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	TOTAL
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>692 071,00 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 300 000,00 €
- 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	5 600 000,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>3 392 071,00 €</b>

\* 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*	3 392 071,00 €
Investissements	16 556 638,00 €	Financement de l'actif par l'Etat	4 321 828,00 €
		Autres ressources	3 139 037,00 €
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>16 556 638,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>10 852 937,00 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>3 703 701,00 €</b>

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BI+ BR1 2023	BI+BR2 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-	1 310 246,00 €	- 5 703 701,00 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	1 411 889,16 €	- 2 011 343,00 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	-	101 643,16 €	- 3 692 358,00 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT		23 020 443,43 €	- 17 316 742,43 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		1 644 492,10 €	- 356 850,90 €
Niveau de la TRESORERIE		21 375 951,33 €	- 17 683 593,33 €