

Délibération 2022-05-CA P

Séance du 10 mars 2022

Extrait du recueil des actes du
Conseil d'Administration

Compte financier de l'exercice 2021

Le Conseil d'Administration de l'UPHF s'est réuni en séance plénière dans l'amphithéâtre 500 du bâtiment Matisse sur le site du Mont Houy le jeudi 10 mars 2022 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 ;

Monsieur le Président donne la parole à Mme Evelyne BOURGERY, 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 :

- 971 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 105 ETPT hors plafond d'emplois législatif;
- 111 642 740,94 € d'autorisations d'engagement dont ;
 - ✓ 80 778 925,96 € personnel
 - ✓ 13 103 348,58 € fonctionnement
 - ✓ 17 760 466,40 € investissement
- 104 223 318,27 € de crédits de paiement dont ;
 - ✓ 80 774 009,04 € personnel
 - ✓ 11 935 356,84 € fonctionnement
 - ✓ 11 513 952,39 € investissement
- 105 243 193,89 € de recettes ;
- + 1 019 875,62 € de solde budgétaire.

Article 2 :

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

- 2 751 993 € de variation de trésorerie ;
- 3 897 527,05 € de résultat patrimonial ;
- 7 659 046 € de capacité d'autofinancement ;
- 2 198 586 € 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 2021 et décide d'affecter le résultat à hauteur de 3 897 527 € en réserves, dont 3 836 251.62€ au titre de l'établissement principal et 61 275 .43€ 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 : 25 voix

Contre : 0 voix

Abstention : 0 voix

Valenciennes, le 10 mars 2022

Abdelhakim Artiba

Président



MINISTÈRE DE L'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR ET DE LA RECHERCHE

Université Polytechnique Hauts-de-France

**COMPTE FINANCIER AGREGÉ
(UPHF et INSA)
EXERCICE 2021
Conseil d'administration du 10/03/2022,
pour information**

COMPTE FINANCIER AGREGE 2021

SOMMAIRE

- 1- SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES
- 2- BILAN
- 3- COMPTE DE RESULTAT
- 4- TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN EXECUTION
- 5- TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER
- 6- TABLEAU DE SITUATION PATRIMONIALE

COMPTE FINANCIER AGREGE 2021

	UPHF	INSA	Retraitements Flux COM	Consolidé
Comptabilité budgétaire				
Crédits de paiement	104 223 318	13 908 657	2 357 226	115 774 749
Recettes encaissées	105 243 194	14 321 404	2 357 226	117 207 372
Solde budgétaire	1 019 876	412 748	0	1 432 623
Comptabilité générale				
Variation de trésorerie	2 751 993	1 227 489	0	3 979 482
Résultat patrimonial	3 897 527	1 303 129	0	5 200 656
Capacité d'autofinancement	7 659 046	1 943 192	0	9 602 238
Variation du fonds de roulement	2 198 587	1 615 331	0	3 813 918
Niveau du fonds de roulement	24 330 689	4 145 014	0	28 475 703
Niveau de la trésorerie	21 274 308	4 123 260	0	25 397 568
Total des charges (fonctionnement)	103 078 168	14 524 226	2 756 831	114 845 563
Total des produits (fonctionnement)	106 975 695	15 827 355	2 756 831	120 046 219
Total des emplois (investissement)	10 634 686	366 611	0	11 001 297
Total des ressources, dont CAF (investissement)	12 576 831	1 943 192	0	14 520 023

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021 _ BILAN

ACTIF (€)		Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Exercice 2021 AGREGÉ	PASSIF (€)		Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Exercice 2021 AGREGÉ
205	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 976	32 668	304 644	101-104	FINANCEMENTS RECUS	136 910 059	55 293	136 965 352
						- financement de l'actif par l'Etat	116 630 066	49 311	116 679 377
					131-134	- financement de l'actif par des tiers	20 279 992	5 983	20 285 975
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 341 459	1 565 082	1 60 906 542	106	RESERVES	40 615 351	1 217 365	41 832 715
211	- terrains	27 220 000		27 220 000	11	REPORT A NOUVEAU	1 029 342	2 924 462	3 953 804
212	- agencement terrains	1 447 229		1 447 229	12	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 897 527	1 303 129	5 200 656
213	- constructions	108 989 710	5 853	108 995 564					
215	- installations techniques, matériels et outillages	7 805 059	776 686	8 581 744					
216	- collections	5 177		5 177					
218	- autres immobilisations corporelles	8 317 981	782 543	9 100 524					
231	- immobilisations corporelles en cours	5 556 303		5 556 303					
238	- avances et acomptes sur commandes								
26-27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	216 299		216 299					
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	159 829 735	1 597 750	161 427 485		TOTAL FONDS PROPRES	182 452 778	5 500 249	187 952 528
37	STOCKS	141 230		141 230	151	- provisions pour risques	260 808		260 808
	CREANCES	18 000 801	2 531 411	20 532 212	158	- provisions pour charges	689 608	31 568	721 176
44	- créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la commission européenne	16 345 394	2 141 738	18 487 132		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	950 416	31 568	981 984
41	- créances clients et comptes rattachés	1 142 986	389 185	1 532 171	16	- emprunts et dettes assimilés			
409	- avances et acomptes versés sur commande	510 462		510 462		TOTAL DETTES FINANCIERES			
467	- créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers					DETTES NON FINANCIERES	10 298 961	2 739 533	13 038 494
46-47	- créances sur les autres débiteurs	1 960	488	2 448	40	- dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 342 013	343 677	2 685 689
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	151 118	18 928	170 047	42-43-44	- dettes fiscales et sociales	2 770 607	1 210 930	3 981 538
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	18 293 150	2 550 340	20 843 489	419-4419	- avances et acomptes reçus	600 197		600 197
50	- valeurs mobilières de placement				467	- dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	266 801		266 801
51-58	- disponibilités	21 274 308	4 123 261	25 397 569	46-47	- autres dettes non financières	4 319 343	1 184 926	5 504 269
	TOTAL TRESORERIE	21 274 308	4 123 261	25 397 569	487	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	5 695 537		5 695 537
	TOTAL GENERAL	199 397 193	8 271 351	207 668 543		TOTAL DETTES NON FINANCIERES	15 994 498	2 739 533	18 734 031
						TOTAL GENERAL	199 397 193	8 271 351	207 668 543

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021_COMPTE DE RESULTAT

CHARGES (€)		Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Retraitements Flux COM	Exercice 2021 AGREGÉ	PRODUITS (€)		Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Retraitements Flux COM	Exercice 2021 AGREGÉ
608	Achats de matières premières et autres approvisionnements	63	28	0	91		Subventions et produits assimilés	95 056 543,97	13 908 362	289 445	108 675 461
606-61-62	Consommation de marchandises, réalisation de travaux	9 504 791	2 291 601	1 632 568	10 163 824	7411	- subventions pour charge de service public	83 637 628,11	8 959 230	0	92 596 858
	Charges de personnel	79 296 442	10 995 881	0	90 292 323	741-744-748	- subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	10 717 582,76	4 839 747	289 445	15 267 884
641	- salaires, traitements et rémunérations diverses	46 808 336	7 102 722	0	53 911 058	746	- dons et legs	0,00	0	0	0
645	- charges sociales	32 123 010	3 889 205	0	36 012 214	7571	- produits de la fiscalité affectée	701 333,10	109 386	0	810 719
647	- autres charges de personnel	365 097	3 954	0	369 051		Produits directs d'activité	6 320 150,09	1 920 093	2 467 386	5 772 857
63-65	Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	4 916 804	597 755	1 124 263	4 390 296	70	- vente de biens ou prestations de service	5 981 086,58	1 918 192	2 467 386	5 431 893
68	Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	9 359 543	638 963	0	9 998 506	756	- produits de cessions d'éléments d'actifs	0,00	0	0	0
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	103 077 644	14 524 227	2 756 831	114 845 039,70	75	- autres produits de gestion	339 063,51	1 901	0	340 964
661	- charges d'intérêt	0	0	0	0,00	71-72	- production stockée et immobilisée	0,00	0	0	0
666	- pertes de change	524	0	0	0,00		Autres produits	5 598 024,72	-1 100,00	0	5 596 925
686	- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0	0	0	0,00	781	- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	269 921,14	-1 100,00	0	268 821
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	524	0	0	0,00	7813	- reprises du financement rattaché à l'actif	5 328 103,58	0,00	0	5 328 104
	Résultat de l'activité (bénéfice)	3 897 527	1 303 128	0	5 200 655,46		TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	106 974 718,78	15 827 355,44	2 756 831	120 045 243
	TOTAL CHARGES	106 975 695	15 827 355	2 756 831	120 046 219,45	761	- produits des participations et des prêts	0,00	0,00	0	0
						766	- gains de change	976,29	0,00	0	976
						786	- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00	0	0
							TOTAL PRODUITS FINANCIERES	976,29	0,00	0	976
							Résultat de l'activité (perte)				
							TOTAL PRODUITS	106 975 695,01	15 827 355,44	2 756 831	120 046 219

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021_AUTORISATIONS BUDGETAIRES

Autorisations budgétaires en AE et CP, recettes et solde budgétaire

Dépenses	CP				Recettes				
	Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Retraitements Flux COM	Exercice 2021 AGREGÉ	Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Retraitements Flux COM	Exercice 2021 AGREGÉ	
Personnel	80 774 009	10 998 967	0	91 772 976	100 869 449	14 321 404	2 357 226	112 833 627	Recettes globalisées
					82 772 077	8 959 230	0	91 731 307	Subvention pour charges de service
					445 491	0	0	445 491	Autres financements de l'Etat
					701 933	109 386	0	811 319	Fiscalité affectée
Fonctionnement	11 935 357	2 499 511	2 357 226	12 077 642	9 630 581	3 502 507	289 445	12 843 643	Autres financements publics
					7 319 367	1 750 282	2 067 781	7 001 868	Recettes propres
								0	
					4 373 745	0	0	4 373 745	Recettes fléchées **
					1 249 822	0	0	1 249 822	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	11 513 952	410 178	0	11 924 131	2 730 022	0	0	2 730 022	Autres financements publics fléchés
					393 901	0	0	393 901	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	104 223 318	13 908 657	2 357 226	115 774 749	105 243 194	14 321 404	2 357 226	117 207 372	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)	1 019 876	412 748	0	1 432 623					Solde budgétaire (déficit)

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021_TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)	Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Exercice 2021 AGREGÉ		Exercice 2021 UPHF	Exercice 2021 INSA	Exercice 2021 AGREGÉ	
Solde budgétaire (déficit)					1 019 876	412 748	1 432 623	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, dépôts et cautionnements	1 200		1 200		31 125		31 125	Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers	1 252 129	174	1 252 303		866 915	467	867 381	Opérations au nom et pour le compte de tiers
Autres décaissements sur compte de tiers	644 137	113 351	757 498		2 731 544	927 809	3 659 353	Autres encaissements sur compte de tiers
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 897 466	113 535	2 011 001	et	4 649 459	1 341 024	5 990 483	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	2 751 993	1 227 489	3 979 482	ou				Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée</i>	<i>647 168</i>		<i>647 168</i>					<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	<i>2 104 825</i>	<i>1 227 489</i>	<i>3 332 314</i>					<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	4 649 459	1 341 024	5 990 483	et	4 649 459	1 341 024	5 990 483	TOTAL DES FINANCEMENTS

COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021_TABLEAU DE SITUATION PATRIMONIALE

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Exercice 2021				PRODUITS	Exercice 2021			
	UPHF	INSA	Retraitements Flux COM	AGREGÉ		UPHF	INSA	Retraitements Flux COM	AGREGÉ
Personnel	80 287 357	10 995 881	-	91 283 238	Subventions pour charges de service public	84 237 583	9 170 030	-	93 407 613
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	24 176 365	2 918 571	-	27 094 936	Fiscalité affectée	986 093	423 995	-	1 410 088
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	22 790 811	3 528 346	2 756 831	23 562 326	Autres subventions	9 833 468	4 314 338	289 445	13 858 361
					Autres produits	11 918 551	1 918 993	2 467 386	11 370 158
TOTAL DES CHARGES (1)	103 078 168	14 524 226	2 756 831	114 845 563	TOTAL DES PRODUITS (2)	106 975 695	15 827 355	2 756 831	120 046 219
Résultat prévisionnel : bénéfice (1) = (2) - (1)	3 897 527	1 303 129	-	5 200 656	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) - (4)	106 975 695	15 827 355	2 756 831	120 046 219	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	106 975 695	15 827 355	2 756 831	120 046 219

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)	Exercice 2021	Exercice 2021	Retraitements	Exercice 2021
	UPHF	INSA	Flux COM	AGREGÉ
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 897 527	1 303 129	-	5 200 656
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 359 543	638 963		
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 269 921	-		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-		
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-		
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	5 328 104	1 100		
= CAF ou IAF*	7 659 046	1 943 192		9 602 238

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Exercice 2021				RESSOURCES	Exercice 2021			
	UPHF	INSA	Retraitements Flux COM	AGREGÉ		UPHF	INSA	Retraitements Flux COM	AGREGÉ
Insuffisance d'autofinancement*	-				Capacité d'autofinancement*	7 659 046	1 943 192		9 602 238
Investissements	10 634 685	366 611		11 001 296	Financement de l'actif par l'Etat	3 247 333			3 247 333
Remboursement des dettes financières	-				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	1 639 252			1 639 252
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 634 685	366 611		11 001 296	Autres ressources	31 200			31 200
CORRECTIONS COMPTABLES (110-119)					TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 576 831	1 943 192		14 520 023
APPORT ou FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	2 198 587	1 615 381		3 813 918	CORRECTIONS COMPTABLES (110-119)	256 441	38 750		295 191
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (9)				

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT	Exercice 2021	Exercice 2021	Retraitements	Exercice 2021
	UPHF	INSA	Flux COM	AGREGÉ
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	2 198 587	1 615 381		3 813 918
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	553 406	387 842		165 564
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	2 751 993	1 227 489		3 979 482
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	24 330 689	4 145 014		28 475 703
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 056 381	27 754		3 084 135
Niveau de la TRESORERIE	21 274 308	4 123 260		25 397 568