

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<br>Flux COM | Consolidé   |
|--|-------------|------------|---------------------------|-------------|
| <b>Comptabilité budgétaire</b>                         |             |            |                           |             |
| 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   |
| <b>Comptabilité générale</b>                           |             |            |                           |             |
| 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  |
| <b>Total des charges (fonctionnement)</b>              | 103 078 168 | 14 524 226 | 2 756 831                 | 114 845 563 |
| <b>Total des produits (fonctionnement)</b>             | 106 975 695 | 15 827 355 | 2 756 831                 | 120 046 219 |
| <b>Total des emplois (investissement)</b>              | 10 634 686  | 366 611    | 0                         | 11 001 297  |
| <b>Total des ressources, dont CAF (investissement)</b> | 12 576 831  | 1 943 192  | 0                         | 14 520 023  |

**COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021 \_ BILAN**

| ACTIF (€) |   | Exercice 2021<br>UPHF | Exercice 2021<br>INSA | Exercice 2021<br>AGREGÉ | PASSIF (€) |   | Exercice 2021<br>UPHF | Exercice 2021<br>INSA | Exercice 2021<br>AGREGÉ |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 205       | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  | <b>271 976</b>        | <b>32 668</b>         | <b>304 644</b>          | 101-104    | <b>FINANCEMENTS RECUS</b>                                     | <b>136 910 059</b>    | <b>55 293</b>         | <b>136 965 352</b>      |
|           |   |                       |                       |                         |            | - 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              |
|           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>159 341 459</b>    | <b>1 565 082</b>      | <b>1 60 906 542</b>     | 106        | <b>RESERVES</b>   | <b>40 615 351</b>     | <b>1 217 365</b>      | <b>41 832 715</b>       |
| 211       | - terrains  | 27 220 000            |                       | 27 220 000              | 11         | <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                       | <b>1 029 342</b>      | <b>2 924 462</b>      | <b>3 953 804</b>        |
| 212       | - agencement terrains   | 1 447 229             |                       | 1 447 229               | 12         | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>             | <b>3 897 527</b>      | <b>1 303 129</b>      | <b>5 200 656</b>        |
| 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     | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>216 299</b>        |                       | <b>216 299</b>          |            |   |                       |                       |                         |
|           | <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>159 829 735</b>    | <b>1 597 750</b>      | <b>161 427 485</b>      |            | <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                                    | <b>182 452 778</b>    | <b>5 500 249</b>      | <b>187 952 528</b>      |
| 37        | <b>STOCKS</b>   | <b>141 230</b>        |                       | <b>141 230</b>          | 151        | - provisions pour risques                                     | 260 808               |                       | 260 808                 |
|           | <b>CREANCES</b>   | <b>18 000 801</b>     | <b>2 531 411</b>      | <b>20 532 212</b>       | 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              |            | <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>950 416</b>        | <b>31 568</b>         | <b>981 984</b>          |
| 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                 |            | <b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>                               |                       |                       |                         |
| 467       | - créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers                                 |                       |                       |                         |            | <b>DETTES NON FINANCIERES</b>                                 | <b>10 298 961</b>     | <b>2 739 533</b>      | <b>13 038 494</b>       |
| 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       | <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>  | <b>151 118</b>        | <b>18 928</b>         | <b>170 047</b>          | 42-43-44   | - dettes fiscales et sociales                                 | 2 770 607             | 1 210 930             | 3 981 538               |
|           | <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>  | <b>18 293 150</b>     | <b>2 550 340</b>      | <b>20 843 489</b>       | 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               |
|           | <b>TOTAL TRESORERIE</b>   | <b>21 274 308</b>     | <b>4 123 261</b>      | <b>25 397 569</b>       | 487        | <b>PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>                           | <b>5 695 537</b>      |                       | <b>5 695 537</b>        |
|           | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>199 397 193</b>    | <b>8 271 351</b>      | <b>207 668 543</b>      |            | <b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>                           | <b>15 994 498</b>     | <b>2 739 533</b>      | <b>18 734 031</b>       |
|           |   |                       |                       |                         |            | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>199 397 193</b>    | <b>8 271 351</b>      | <b>207 668 543</b>      |

**COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021\_COMPTE DE RESULTAT**

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



COMPTE FINANCIER AGREGÉ 2021\_TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

| Besoins (utilisation des financements)  | Exercice 2021<br>UPHF | Exercice 2021<br>INSA | Exercice<br>2021<br>AGREGÉ |    | Exercice<br>2021<br>UPHF | Exercice<br>2021<br>INSA | Exercice 2021<br>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   |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b> | <b>1 897 466</b>      | <b>113 535</b>        | <b>2 011 001</b>           | et | <b>4 649 459</b>         | <b>1 341 024</b>         | <b>5 990 483</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>2 751 993</b>      | <b>1 227 489</b>      | <b>3 979 482</b>           | ou |                          |                          |                         | <b>Variation de trésorerie</b>   |
| <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>  |
| <b>TOTAL DES BESOINS</b>  | <b>4 649 459</b>      | <b>1 341 024</b>      | <b>5 990 483</b>           | et | <b>4 649 459</b>         | <b>1 341 024</b>         | <b>5 990 483</b>        | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>  |

## 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         |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>  | <b>103 078 168</b> | <b>14 524 226</b> | <b>2 756 831</b>       | <b>114 845 563</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>   | <b>106 975 695</b> | <b>15 827 355</b> | <b>2 756 831</b>       | <b>120 046 219</b> |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (1) = (2) - (1)                                | 3 897 527          | 1 303 129         | -                      | 5 200 656          | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)                                   |                    |                   |                        |                    |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) - (4)</b> | <b>106 975 695</b> | <b>15 827 355</b> | <b>2 756 831</b>       | <b>120 046 219</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>106 975 695</b> | <b>15 827 355</b> | <b>2 756 831</b>       | <b>120 046 219</b> |

\* 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            |               |                  |
| <b>= CAF ou IAF*</b>   | <b>7 659 046</b> | <b>1 943 192</b> |               | <b>9 602 238</b> |

\* 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         |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                        | <b>10 634 685</b> | <b>366 611</b>   |                        | <b>11 001 296</b> | Autres ressources   | 31 200            |                  |                        | 31 200            |
| <b>CORRECTIONS COMPTABLES (110-119)</b>             |                   |                  |                        |                   | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                           | <b>12 576 831</b> | <b>1 943 192</b> |                        | <b>14 520 023</b> |
| <b>APPORT ou FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b> | <b>2 198 587</b>  | <b>1 615 381</b> |                        | <b>3 813 918</b>  | <b>CORRECTIONS COMPTABLES (110-119)</b>                   | <b>256 441</b>    | <b>38 750</b>    |                        | <b>295 191</b>    |
|   |                   |                  |                        |                   | <b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (9)</b> |                   |                  |                        |                   |

| 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    |