

Conseil d'Administration du 24 octobre 2014

DBM 3

Table des matières

<i>Conseil d'Administration du 24 octobre 2014</i>	1
DBM 3	1
1. Les crédits de personnel	2
A. Les crédits nouveaux	2
Tableau 1 : crédits nouveaux : ressources propres.	2
B. Les changements de masse	3
Tableau 2 : Les changements de masse des crédits de personnel.	3
2. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement	4
Les crédits nouveaux de recherche	4
Tableau 3 : crédits nouveaux de la recherche.	4
3. Les autres crédits : fonctionnement et investissement	5
Les crédits nouveaux	5
Tableau 4 : crédits nouveaux autres que la recherche.	5
4 Récapitulatif de la DBM	6
Tableau 5 : récapitulatif de la DBM 3	6
Tableau 6 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé	7
Tableau 7 : Réactualisation de la présentation des dépenses	8
Tableau 8 : Réactualisation de la présentation des recettes	9

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes, en fin d'exercice, il convient de réajuster ces prévisions à la réalisation. Les recettes effectives peuvent s'avérer être supérieures aux prévisions ; il convient alors de faire une DBM positive, dite de crédits nouveaux, donnant des autorisations supplémentaires de dépenses aux composantes.

Les recettes peuvent au contraire être inférieures aux prévisions et il convient donc de réduire les autorisations de dépenses en annulant un certain montant de crédits.

Cette DBM doit permettre de réaliser les opérations de fin d'exercice et les réajustements nécessaires peuvent être de simples changements de masse

1. Les crédits de personnel

A. Les crédits nouveaux

Le tableau 1 détaille par composante les crédits attribués après l'ouverture du budget primitif et qui sont destinés à couvrir des charges de personnel.

Pour les contrats de recherche, il est nécessaire d'effectuer une ouverture complémentaire pour couvrir les nouveaux contrats jusque la fin de l'exercice. Il en est de même pour le SAIC.

Le paiement en fin d'année des heures complémentaires nécessite un réajustement pour certaines composantes. Elles y affectent des crédits reçus en fin d'exercice.

La recherche, sur une partie du crédit TVA, participe à la prise en charge du référentiel recherche, environ 128 000€.

Tableau 1 : crédits nouveaux : ressources propres.

UB PAYE	crédits nouveaux personnel	origine du crédit
contrats recherche	847 231,00	region, FEDER, ANR
IEEA	3 500,00	UNICIEL
iut	6 900,00	UNICIEL
Mathématiques	7 780,00	UNICIEL
Physique	1 439,44	Ecole des mines
Chimie	7 500,00	CEA
service culture	1 000,00	CASDEN
recherche	152 376,00	crédits TVA/CNES
SES	818,20	CARSAT
SAIC	350 000,00	Contrats SAIC
Total	1 378 544,64	

B. Les changements de masse

Un changement de masse est nécessaire en cette fin d'année en raison d'une tension sur la masse salariale qui se manifeste en particulier autour du paiement des heures complémentaires.

Cette tension est révélatrice d'un fait marquant : indépendamment de toute politique d'établissement, les dépenses de masse salariale « titulaire » (ex titre 2) n'ont cessé de croître à un rythme plus élevé que les crédits accordés par le ministère. C'est là très principalement l'effet de mesures législatives que nous ne pouvons maîtriser et que l'état devrait compenser : les différentes réformes des retraites entraînent un GVT et un taux d'occupation des postes plus élevé que celui qui nous est reconnu, le dispositif Sauvadet entraîne un surcoût important à notre charge par transfert des contractuels sur un statut de titulaire (de l'ordre de 30% masse salarial additionnelle par ETP), la récente loi ayant donné lieu au primes GIPA garantissant le pouvoir d'achat (qui ont doublé sur 2013). Ces hausses de masses salariales que nous ne pouvons maîtriser à effectif constant ne sont pas compensés, ou pas entièrement, par l'Etat. Cela met les établissements en difficulté et réduit très substantiellement nos marges de manœuvre sur le titre 2, qui sera au mieux à l'équilibre cette année, mais qui bien plus probablement nécessitera d'utiliser des crédits masses salariales initialement dédiés à d'autres finalités (contractuels recherche, crédits potentiellement mobilisables pour les heures complémentaires, contractuels sur budget propre...). Cet effet de ciseau réduit à néant nos marges de manœuvre et explique largement la nécessité de ce changement de masse...symptôme que les crédits transférés par l'état sont désormais insuffisants pour pallier aux dépenses de masses salariale « titulaire »...provoquant par effet de vase communicant des ajustements nécessaires sur d'autres postes de dépenses (dont les heures complémentaires).

Ce changement de masse est à ce jour nécessaire pour de répondre aux besoins précis des attributions d'heures complémentaires, qui dépassent la dotation initiale du budget. Ce dépassement a été pris en compte politiquement par la mise en place d'un plan de maîtrise des heures complémentaires (évolution des maquettes, évolution du référentiel, modèle de répartition, évolution du logiciel Gisèle dans une version plus orientée vers le pilotage amont, mise en place d'une cellule de suivi...). Ce plan cependant donnera ces effets progressivement et à compter de l'an prochain.

Ce changement de masse est une mesure de prudence, étant donné que nous ne disposons à ce jour d'aucune information fiable sur le versement d'un éventuel complément lié au GVT (qui a eu lieu les années précédentes mais avait été notifié très tardivement), bien que le ministère ait laissé entendre que ce GVT serait pris en compte. Une telle dotation pourrait finalement conduire à l'équilibre sur la masse salariale, mais son existence et son montant sont trop incertains à ce jour pour pouvoir décider *ex-ante* de son affectation budgétaire, et une DBM « prudente » est donc nécessaire.

Tableau 2 : Les changements de masse des crédits de personnel.

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
Formation	-886 806,00	886 806,00	
TOTAL	-886 806,00	886 806,00	0,00

2. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement

Les crédits nouveaux de recherche

En fonctionnement, il s'agit principalement de recettes pour des colloques. Elles sont souvent positives mais peuvent être négatives quand les recettes attendues sont inférieures à celles réalisées ou quand le colloque est reporté, c'est le cas de GEPV.

Les recettes d'investissement viennent souvent en complément de conventions FEDER- Région

Les crédits nouveaux recherche sont d'un montant de 301 748,95€ dont 188 194,95 en fonctionnement et 113 554€ en investissement

Tableau 3 : crédits nouveaux de la recherche.

Institut de recherche				
Pluridisciplinaire				
en sciences de l'environnement				
IREPSE			Fonctionnement	Investissement
PC2A Physicochimie proces combustion&atmosph	CNRS			38 554,00
LOA Optique Atmosphérique	COMUE		1 500,00	1 500,00
Géosystème	colloque		12 200,00	12 200,00
GEPV génétique et évolution des populations végétales	recettes non réalisées		-3 000,00	-3 000,00
	colloque 2015		-50 000,00	-50 000,00
ICARE	CNES		13 000,00	43 000,00
TOTAL institut			-26 300,00	81 554,00
				55 254,00
Institut chevreul				
Institut des molécules et de la matière condensée			Fonctionnement	Investissement
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	recettes non réalisées		-8 932,70	-8 932,70
UMET Unité de Matériaux et Transformation	recettes diverses		1 004,64	1 004,64
	ENSC			9 000,00
LCMF chimie moléculaire et formulation	recettes non réalisées		-1 720,59	-1 720,59
TOTAL institut			-9 648,65	9 000,00
				-648,65
Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie			Fonctionnement	Investissement
IRPBB				
Phycel	recettes diverses		500,00	500,00
IBL Institut Biologique de Lille	subvention canceropole		20 000,00	20 000,00
UGSF Glycobiologie Structurale et Fonctionnelle	recettes diverses		800,00	800,00
Probiogem Procédés Biologiques et Génie Enzymique	colloque		71 674,00	71 674,00
	recettes non réalisées		-8 283,01	-8 283,01
Environnement périnatal et croissance	INRA		30 000,00	30 000,00
LNA Neuroimmunologie et neurochimie évo.	COMUE		1 380,00	1 380,00
	CHRU		4 500,00	12 000,00
TOTAL institut			120 570,99	12 000,00
				132 570,99
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée			Fonctionnement	Investissement
LAGIS laboratoire automatique génie informatique et signal	recettes non réalisées		-2 300,00	-2 300,00
TOTAL institut			-2 300,00	0,00
				-2 300,00
Laboratoires hors instituts			Fonctionnement	Investissement
LML labo mécanique de Lille	recetes diverses		1 706,61	11 000,00
PHLAM Physique des Lasers Atomes Molécules	colloque		10 660,00	10 660,00
TVES territoires, villes enviv et société	colloque		13 425,00	13 425,00
	CNRS		9 000,00	9 000,00
Clerse Centre lillois études, recherches socio éco	colloque		2 781,00	2 781,00
	COMUE		2 100,00	2 100,00
	programmeTassili		1 700,00	1 700,00
LEM	COMUE		1 500,00	1 500,00
Total			42 872,61	11 000,00
Creinnov	LMCU		63 000,00	63 000,00
Total crédits nouveaux en recherche			188 194,95	113 554,00
				301 748,95

3. Les autres crédits : fonctionnement et investissement

C'est au moment de la DBM 3 qu'est connu le montant définitif de perception de la taxe d'apprentissage par composante. Celle-ci devant être dépensée dans l'exercice de collecte et ne pouvant faire l'objet d'aucun report, les prévisions qui ont été faites au budget primitif doivent donc être réactualisées soit par une augmentation des crédits soit une diminution.

Ces réajustements sont très variables d'une composante à l'autre. La chimie comme l'IUT ont une augmentation forte alors que l'IEEA ou le CUEEP connaissent une baisse importante. Toutefois ces mouvements doivent être relativisés, surtout à la hausse car il peut s'agir une prévision très prudentielle au moment du budget primitif.

Les crédits autres que la taxe sont souvent des compléments à des prévisions du budget primitif. C'est le cas pour les crédits du CNU ou de l'INRIA aux services centraux, ou des bourses aux Relations internationales. La reprise sur provision au CUEEP est une opération de régularisation. Les crédits nouveaux autres sont de 594 691,67€ dont 375 754,66€ de fonctionnement et 218 937,01€ d'investissement.

Les crédits nouveaux

Tableau 4 : crédits nouveaux autres que la recherche.

UB		CREDITS		TOTAL
		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	
Mathématiques	recettes non réalisées	-517,01		-517,01
IEEA	taxe apprentissage	-19 037,05		-19 037,05
	recettes non réalisées	-18 360,00	-4 500,00	-22 860,00
				-41 897,05
Physique	taxe apprentissage	4 806,29		4 806,29
CHIMIE	taxe apprentissage		12 613,53	12 613,53
	recettes non réalisées	-25 378,93	-5 000,00	-30 378,93
				-17 765,40
Biologie	taxe apprentissage	25 077,99		25 077,99
Sciences de la terre	taxe apprentissage	4 576,85		4 576,85
géographie	taxe apprentissage	3 516,14		3 516,14
	recettes diverses	5 000,00		5 000,00
				8 516,14
Cueep	taxe apprentissage		-23 889,31	-23 889,31
	reprise sur provision	93 000,00		93 000,00
				69 110,69
Polytech	Formasup	29 190,00	35 000,00	64 190,00
	taxe apprentissage	-4 000,00	-28 000,00	-32 000,00
				32 190,00
IUT	taxe apprentissage		48 773,00	48 773,00
	formation continue		150 000,00	150 000,00
	recettes diverses	1 675,00	27 999,00	29 674,00
				228 447,00
SUAPS	Colloque ENAS	60 000,00		60 000,00
SCD	recettes non réalisées	-7 000,00		-7 000,00
Services centraux	recettes diverses	13 636,55		13 636,55
	CNU	59 495,00		59 495,00
	INRIA	96 600,00		96 600,00
				169 731,55
Formation	Taxe apprentissage		3 940,79	3 940,79
	Fête de la science UVHC	3 836,68		3 836,68
	recttes non réalisées	-4 496,80		-4 496,80
				3 280,67
Relations internationales	convention Russe	6 580,00		6 580,00
	MEN	4 200,00		4 200,00
	Bourses conv ARCUS	40 161,95		40 161,95
				50 941,95
Vie étudiante	FSDIE	3 192,00		3 192,00
	recettes diverses		2 000,00	2 000,00
				5 192,00
TOTAL GENERAL		375 754,66	218 937,01	594 691,67

4 Récapitulatif de la DBM

Le montant total de la DBM est de 2 274 985,27€

Tableau 5 : récapitulatif de la DBM 3

		CREDITS NOUVEAUX				Changement de masse			TOTAL			Total DBM
Composante		personnel	Fonctionnement	investissement	TOTAL	personnel	Fonctionnement	investissement	personnel	Fonctionnement	investissement	Total DBM
901	SES	818			818,20				818,20	0	0,00	818,20
902	Mathématiques	7 780,00	-517,00		7 263,00				7 780,00	-517,00	0,00	7 263,00
903	IEEA	3 500,00	-37 397,05	-4 500,00	-38 397,05				3 500,00	-37 397,05	-4 500,00	-38 397,05
904	Physique	1 439,44	4 806,29		6 245,73				1 439,44	4 806,29	0,00	6 245,73
905	Chimie	7 500,00	-25 378,93	7 613,53	-10 265,40				7 500,00	-25 378,93	7 613,53	-10 265,40
906	Biologie		25 077,99		25 077,99				0,00	25 077,99	0,00	25 077,99
907	sciences terre		4 576,85		4 576,85				0,00	4 576,85	0,00	4 576,85
908	Station marine				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
909	Geographie		8 516,14		8 516,14				0,00	8 516,14	0,00	8 516,14
920	CUEEP		93 000,00	-23 889,31	69 110,69				0,00	93 000,00	-23 889,31	69 110,69
921	Polytech		25 190,00	7 000,00	32 190,00				0,00	25 190,00	7 000,00	32 190,00
922	IAE				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
923	IUT	6 900,00	1 675,00	226 772,00	235 347,00				6 900,00	1 675,00	226 772,00	235 347,00
931	SUAPS		60 000,00		60 000,00				0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
939	SCD		-7 000,00		-7 000,00				0,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00
940	Serv.centraux		169 731,55		169 731,55				0,00	169 731,55	0,00	169 731,55
941	Formation		-660,12	3 940,79	3 280,67	886 806,00	-886 806,00		886 806,00	-887 466,12	3 940,79	3 280,67
943	Ctre International		50 941,95		50 941,95				0,00	50 941,95	0,00	50 941,95
944	VE		3 192,00	2 000,00	5 192,00				0,00	3 192,00	2 000,00	5 192,00
945	Culture	1 000,00			1 000,00				1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
946	TICE				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
947	recherche	999 607,00	188 194,95	113 554,00	1 301 355,95				999 607,00	188 194,95	113 554,00	1 301 355,95
TOTAL		1 028 544,64	563 949,62	332 491,01	1 924 985,27	886 806,00	-886 806,00	0,00	1 915 350,64	-322 856,38	332 491,01	1 924 985,27
SAIC		350 000,00			350 000,00				350 000,00			350 000,00
Total DBM 3		1 378 544,64	563 949,62	332 491,01	2 274 985,27	886 806,00	-886 806,00	0,00	2 265 350,64	-322 856,38	332 491,01	2 274 985,27

Tableau 6 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	cpt de résultat prévisionnel après DBM	RECETTES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	cpt de résultat prévisionnel après DBM
Personnel	189 078 760	0,00	2 884 641,00	2 265 350,64	194 228 751,64	Subventions Etat	195 464 641	152 058,84	611 506,00	63 695,00	196 291 900,84
Fonctionnement	79 930 954	1 878 223,32	908 102,02	-322 856,38	82 394 422,96	ressources fiscales					
						Autres subventions	15 890 619	849 959,09	1 134 134,60	1 010 537,00	18 885 249,69
						Autres ressources	60 292 723	807 205,48	2 241 836,42	1 200 753,27	64 542 518,17
TOTAL DES DEPENSES (1)	269 009 714	1 878 223,32	3 792 743,02	1 942 494,26	276 623 174,60	TOTAL DES RECETTES (2)	271 647 983	1 809 223,41	3 987 477,02	2 274 985,27	279 719 668,70
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)					3 096 494,10	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)					
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	269 009 714,00	1 878 223,32	3 792 743,02	1 942 494,26	279 719 668,70	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	271 647 983,00	1 809 223,41	3 987 477,02	2 274 985,27	279 719 668,70

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	DBM 1	DBM2	DBM3	tab financement abrégé après DBM	RESSOURCES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	tab financement abrégé après DBM
Insuffisance d'autofinancement						Capacité d'autofinancement					8 909 003,09
Investissements	16 856 364	5 183 630,17	194 734,00	332 491,01	22 567 219	Subvention d'investissement Etat	2 746 415	107 250,03			2 853 665
						Autres subvention d'investissement	6 754 828	891 221,30			7 646 049
						Autre ressources					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	16 856 364	5 183 630,17	194 734,00	332 491,01	22 567 219	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 501 243	998 471,33	0,00	0,00	19 408 717,42
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (9=6-5)					3 158 501,76

Tableau 7 : Réactualisation de la présentation des dépenses

		BP 2014	DBM1	DBM2	DBM3
MS	crédits de masse salariale	194 228 752			
MSDe	Dépenses décaissables	194 228 752			
MSDe1	Rémunération du personnel	113 181 715			
MSDe11	Rémunération principale	94 234 700		2 622 115	788 338,99
MSDe12	Rémunération accessoire	6 076 215		262 526	1 043 119,64
MSDe13	congés payés				
MSDe14 et MSDe15	primes et gratifications, indemnités et avantages	8 154 700			
MSDe2	charges de sécurité sociale et de prévoyance	78 709 616			
MSDe21	Cas pensions + ATI	78 306 280			
MSDe22	cotisations assédic				
MSDe23	autres cotisations				403 336,23
MSDe3	Autres charges de personnels	2 337 421			
MSDe31	Allocation de retour à l'emploi				
MSDe32	Impôts sur rémunérations	1 982 673			
MSDe33	Autres	324 192			30 555,78
MS	Charges non décaissables	0			
MS1	provisions pour charges de personnel				
F	Autres crédits de fonctionnement	82 394 423,62			
FD	Dépenses décaissables	49 887 399,98			
FD1	Matériels et fournitures non amortissables	500	110,03		
FD2	Achat études et prestations	3 812 434	59 665,71		500
FD3	Assurances	401 405	200,00		5800
FD4	Impôts	2 670	3 561,75		
FD5	fluides et frais de téléphone	8 353 657	1 690,00		
FD6	locations	820 415	9 717,43	16 800	-1 555
FD7	Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments	6 623 833	30 696,47	-10 900	-18900
FD8	formation continue des personnels	259 580		-1 200	
FD9	personnel extéieur à l'établissement	963 100	30 875,00	5 000	
FD10	Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement	26 235 828	1 737 865,57	898 402	-401 701
FD11	charges financières				
FD111	charges d'intérêts				
FD112	autres charges financières	12 250			
FD12	charges exeptionnelles décaissables	35 100			
FND	Charges non décaissables	32 507 023,64			
FND1	valeurs comptables des éléments d'actifs cédés				
FND2	Dotations aux amortissements	17 645 000			
FND3	Dotations aux provisions hors charges de personnel				
FND4	Autres charges non décaissables	14 765 182	3 841,64		93 000,00
IM	Crédits d'investissement	22 567 218,70	79 930 954	1 878 224	908 102
IMI	Immobilisation incorporelle		98 250	74 586,87	
IMC	Immobilisation corporelle				
IMC1	Bâtiments				
IMC11	Travaux en cours	4 798 941	2 284 506,17		
IMC12	Autres	1 036 705	1 013 130,45		
IMC2	Equipement matériel	10 922 468	1 811 406,20	194 734	332491,01
IMF	immobilisations financières				
IMF1	remboursement des emprunts				
IMF2	autres immobilisations financières				
IMF3	dettes rattachées à des participations				
	TOTAL DES DEPENSES	299 190 393,96			

Tableau 8 : Réactualisation de la présentation des recettes

		BP 2014	DBM 1	DBM2	DBM 3	Budget 2014 réactualisé
R1	Subventions pour charges de service public	190 995 071	- 520 360,37	611 506,00	63 695,00	191 149 911,63
R11	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231)	190 896 493	- 536 364,64	611 506,00	63 695,00	191 035 329,36
R12	Subventions autres ministères	98 578	16 004,27			114 582,27
R2	Autres subventions de fonctionnement	15 890 619	849 959,09	1 134 134,60	733 991,00	18 608 703,69
R21	Collectivités locales					
R211	Région	5 231 858	388 065,68	388 782,09	347 000,00	6 355 705,77
R212	Département	62 200	9 673,98			71 873,98
R213	communes et groupes de communes	115 840	4 932,93	6 780,00	63 000,00	190 552,93
R22	Union Européenne	1 999 354	313 667,81	686 666,91	300 231,00	3 299 919,72
R23	Autres subventions de fonctionnement	8 481 367	133 618,69	51 905,60	23 760,00	8 690 651,29
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	39 471 829	1 479 624,69	2 241 836,42	1 348 923,27	43 193 290,11
R31	Droits d'inscription	2 037 000				2 037 000,00
R32	Redevances sur prestations intellectuelles	71 000				71 000,00
R33	Contrats de recherche					
R331	ANR hors investissement d'avenir	2 262 267	672 419,21	961 714,87		3 896 401,08
R332	ANR investissement d'avenir	2 305 881			200 000,00	2 505 881,00
R333	contrat recherche hors ANR	488 500		410 920,00	76 546,00	975 966,00
R34	Prestations de formation continue	12 109 930		15 000,00	150 000,00	12 274 930,00
R35	Taxe d'apprentissage	3 029 005	807 000,00		92 568,23	3 928 573,23
R36	Autres prestations (études et travaux)	7 020 282			446 600,00	7 466 882,00
R37	Dons et legs et assimilés					-
R38	Autres recettes encaissables	10 147 964	205,48	854 201,55	383 209,04	11 385 580,07
R4	Recettes exeptionnelles encaissables	0	0,00	0,00	128 376,00	0,00
R41	produit de cession des éléments d'actif					
R42	Autres recettes exeptionnelles encaissables				128 376,00	
TOTAL FONCTIONNEMENT		246 357 519	1 809 223,41	3 987 477,02	2 274 985,27	254 429 204,70
R51	Subventions d'investissement Etat	2 746 415	107 250,03			2 853 665,03
R52	Autres subventions d'investissement					
R523	Région	3 179 060	303 134,11			3 482 194,11
R524	Département	244 479				244 479,00
R525	Autres	3 331 289	588 087,19			3 919 376,19
R53	Dotations en fonds propres de l'Etat					
R54	Emprunts					
R55	ANR investissement d'avenir					
R56	Autres recettes investissement encaissables					
TOTAL INVESTISSEMENT		9 501 243	998 471,33	0,00	0,00	10 499 714,33
R6	Recettes non encaissables	25 290 464				25 290 464,00
R61	Reprises sur provisions				93 000,00	
R62	Neutralisation des amortissements	8 500 000				8 500 000,00
R63	Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat	3 000 000				3 000 000,00
R64	Autres	13 790 464				13 790 464,00
TOTAL PREVISION DE RECETTES 2014		281 149 226	2 807 694,74	3 987 477,02	2 274 985,27	290 219 383,03