

# Conseil d'Administration du 28 juin 2013

## DBM 2

### Table des matières

<b>1. LA MASSE SALARIALE ET LE PLAFOND D'EMPLOIS.....</b>	<b>2</b>
A LA MASSE SALARIALE.....	2
✓ <i>Les reports des conventions de recherche en RA</i> .....	2
Tableau 1 reports de crédits de personnel des conventions de recherche en RA.....	2
✓ <i>Les crédits nouveaux de personnel : crédits propres</i> .....	3
Tableau 2 : crédits nouveaux : ressources propres.....	3
✓ <i>La dotation ministérielle : le titre 2</i> .....	3
Tableau 3 Masse salariale notifiée Titre 2 et doctorants .....	4
B) LE PLAFOND D'EMPLOI .....	4
Tableau 4 : plafond d'emplois 2013.....	6
Tableau 5 : Décompte en ETPT des emplois et sous emplois et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale ..	7
<b>2. LES CREDITS NOUVEAUX AUTRES QUE LES CREDITS DE PERSONNEL .....</b>	<b>8</b>
A) LES CREDITS HORS RECHERCHE .....	8
Tableau 6 : les crédits nouveaux autres que la recherche .....	9
B) LES CREDITS NOUVEAUX DE RECHERCHE .....	10
Tableau 7 : Les crédits nouveaux recherche .....	11
<b>3. LES CHANGEMENTS DE MASSE .....</b>	<b>12</b>
Le tableau 8 : les changements de masse .....	12
<b>4. LES PRELEVEMENTS SUR FONDS DE ROULEMENT .....</b>	<b>12</b>
A) PRELEVEMENT POUR LES RELATIONS INTERNATIONALES .....	12
B) PRELEVEMENT SUR LES RESERVES DU SIE UNICIEL.....	12
<b>5 RECAPITULATIF DE LA DBM .....</b>	<b>13</b>
Tableau 9 : récapitulatif de la DBM 2 .....	13
Tableau 10 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé.....	14
Tableau 11 : Réactualisation de la présentation des dépenses.....	15
Tableau 12 : Réactualisation de la présentation des recettes .....	16

La DBM 1 traitait des reports des opérations pluriannuelles d'investissement et des reports de fonctionnement et d'investissement des contrats de recherche. Une comparaison entre les crédits de fonctionnement ouverts en budget primitif et la dotation de fonctionnement notifiée par le ministère avait permis de proposer au vote du CA, une ouverture complémentaire de crédits affectés à la maintenance 2013.

Il avait été décidé que la réactualisation de la masse de personnel serait faite dans la DBM 2 après un fonctionnement d'un demi-exercice.

Cette DBM 2 qui est proposée au vote traite donc à la fois de la masse de personnel, qu'il s'agisse de la masse salariale ou du plafond d'emplois, de crédits nouveaux et de prélèvement sur fonds de roulement.

## 1. La masse salariale et le plafond d'emplois

### A La masse salariale

Plusieurs facteurs entrent en jeu dans la modification de la masse salariale :

#### ✓ Les reports des conventions de recherche en RA

Dans la DBM 1 les reports des crédits de conventions de RA ne concernaient que le fonctionnement et l'investissement et ces reports viennent modifier la masse du budget.

Dans cette DBM le report des crédits de personnel des conventions de RA sont repris dans le tableau 1

**Tableau 1 reports de crédits de personnel des conventions de recherche en RA**

	personnel
<b>Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE</b>	259 226,31
<b>Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée</b>	386 591,05
<b>Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB</b>	426 330,97
<b>Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée</b>	538 483,23
<b>Laboratoire painlevé</b>	21 396,07
<b>LML</b>	314 170,28
<b>PHLAM</b>	391 761,72
<b>SHS</b>	129 197,34
<b>PRODOC</b>	95 115,96
	<b>2 562 272,93</b>

## ✓ Les crédits nouveaux de personnel : crédits propres

Le tableau 2 détaille par composante les crédits attribués après l'ouverture du budget primitif et qui sont destinés à couvrir des charges de personnel. Il peut y avoir également diminution si la notification finale est inférieure à la prévision budgétaire (Formation).

Pour les contrats de recherche, ceux ouverts en 2013 ne sont plus gérés sous le modèle des ressources affectées et donc ont fait l'objet d'une prévision budgétaire inscrite au BP. Cependant, il est à constater que la prévision n'a pas été suffisante puisque le nombre de contrats ouverts depuis janvier 2013 est de 50 soit plus que le nombre d'une année. De plus la plupart de ces contrats sont totalement ou partiellement destinés à des recrutements.

Pour les allocataires de recherche, il s'agit de ceux cofinancés par la Région et l'envoi tardif des notifications 2012 s'est répercuté sur 2013.

**Tableau 2 : crédits nouveaux : ressources propres.**

UB PAYE	CREDITS NOUVEAU PERS
Physique	5 022,44
Chimie	15 000,00
Administration générale	52 442,00
Formation	-16 470,00
allocataires recherche	760 010,00
contrats recherche	891 463,02
<b>Total</b>	<b>1 707 467,46</b>

## ✓ La dotation ministérielle : le titre 2

Le tableau 3 reprend la dotation ministérielle notifiée en février 2013 et l'ouverture au budget primitif.

Le budget primitif était une estimation faite sur la base des dépenses réelles 2012 augmentée de la prévision du coût du CAS pension.

Malgré la dotation complémentaire concernant les 10 emplois attribués dans le cadre de l'amélioration de la réussite des étudiants engagés dans le 1<sup>er</sup> cycle et le complément pour la titularisation réservée, les crédits ouverts dépassent la dotation définitive de 261 291 €. Cela s'explique en partie par la déduction du jour de carence de la dotation soit 123 246 €, par une réduction de la dotation pour les ARE Etat de 39 604 € et par une diminution de 7 doctorants contractuels ce qui représente une dotation en moins de 115 389 €.

**Tableau 3 Masse salariale notifiée Titre 2 et doctorants**

repartition masse salariale hors ex titre 3 et doct	dotation ministère	ouvert au budget	différence en diminution de masse salariale
remunérations	144 108 082,00		
CAS pension	3 995 385,00		
jour de carence	-123246		
ARE	193234		
prestations sociales	610983		
<b>total selon socle</b>	<b>148 784 438,00</b>		
majoration RCE	461 086,00		
<b>total selon socle</b>	<b>149 245 524,00</b>		
10 emplois	279 000,00		
titularisation réservée	58 344,00		
<b>total</b>	<b>149 582 868,00</b>	<b>149 728 770,00</b>	<b>145 902,00</b>
doctorants	<b>5 169 344,00</b>	<b>5 284 733,00</b>	<b>115 389,00</b>

La masse salariale totale de l'établissement hors SACD est donc après DBM de 186 009 310 € et le montant des crédits de personnel à ouvrir dans cette DBM est de 4 008 449,39€

### **B) Le plafond d'emploi**

A l'appui du budget 2013 actualisé par la DBM n° 2, le plafond d'emplois de l'université est présenté dans le document intitulé « tableau n°2 des emplois présenté par l'établissement ». Ce tableau est modifié par rapport à celui voté lors du budget primitif 2013. En effet, il faut rappeler que lors de la présentation du budget primitif en décembre 2012, aucune notification ministérielle n'était parvenue à l'université. Pour mémoire, le plafond d'emplois de l'université est composé d'une part du plafond des emplois Etat qui est déterminé par le ministère (DGESIP) et, d'autre part, du plafond des emplois financés sur ressources propres. Dans le cadre de la DBM n° 2, ils se répartissent de la manière suivante :

- *Le plafond des emplois Etat* comprend l'ensemble des emplois financés en tout ou partie par l'Etat. Pour l'université, le plafond des emplois Etat s'établit désormais à **2 552 ETP**, contre 2 549 ETP lors du vote du budget primitif 2013, compte tenu de la notification ministérielle en date du 7 décembre 2012. Par ce courrier, l'université enregistre une diminution de 7 ETP de doctorants contractuels, moins 3 contrats doctoraux ENSX et moins 4 autres contrats doctoraux fléchés. Par contre le nombre total de contrats doctoraux non fléchés reste inchangé soit 181 ce qui permet à l'université en 2013 d'augmenter le nombre de recrutement de nouveaux doctorant passant de 58 en 2012 à 64 en 2013 Parallèlement, dans le cadre de

l'amélioration de la réussite des étudiants engagés dans le 1<sup>er</sup> cycle universitaire, l'établissement a bénéficié de la création de 10 emplois<sup>1</sup>.

- *Le plafond des emplois financés par des Ressources propres* inclut l'ensemble des personnels contractuels en CDD et en CDI non financés par la subvention ministérielle. Le niveau de ce plafond, préalablement fixé à 338 ETP, est rehaussé afin de s'établir à **365 ETP**, et ce pour 2 motifs :
  - Une compensation de la diminution du nombre d'emplois de doctorants contractuels du plafond Etat soit + 7 ETP en développant le recrutement de doctorants cofinancés notamment par le Conseil régional,
  - Une hausse de 20 ETP supplémentaires afin de pouvoir faire face à l'augmentation du nombre de contractuels recrutés dans le cadre des conventions de recherche et du SAIC. La marge de manœuvre de 15 ETP initialement votée en 2011 a permis d'absorber jusqu'à présent ce développement, celle-ci est reconstituée . Ce n'est plus le cas et le volume initialement fixé ne sera pas suffisant compte tenu des nombreuses conventions de recherche qui nécessitent le recrutement de personnel.

Dès lors le plafond global d'emplois est porté lors de la DBM n° 2 à **2 917 ETP** pour le budget de l'année 2013. Cette modification est soumise au vote des membres du Conseil d'administration.

Le tableau 4 présente le plafond d'emploi après DBM et le tableau 5 l'utilisation des emplois et de la masse salariale pour 2013.

---

<sup>1</sup> Pour mémoire : 3 enseignants du 2<sup>nd</sup> degré (PRAG), 2 ingénieurs de recherche, 4 ingénieurs d'études et 1 technicien.

## Tableau 4 : plafond d'emplois 2013

	Plafond d'emplois voté en DBM n°2 du budget 2012	Plafond d'emplois voté au budget primitif 2013	Plafond d'emplois présenté à la DBM 2 du budget 2013		
Enseignants chercheurs	1 059,0	1 059,0	1 059,0		
Enseignants	216,5	215,5	218,5	+3	création nette de 10 emplois de titulaires au 01/01/2013
BIATOSS	857,0	858,0	865,0	+7	actualisation du plafond Etat par le ministère le 07/12/2012
congé de formation	1,5	1,5	1,5		
<b>ex Titre 2 (hors allocataires Recherche)</b>	<b>2 134,0</b>	<b>2 134,0</b>	<b>2 144,0</b>		
<b>Doctorants contractuels</b>	<b>198,0</b>	<b>198,0</b>	<b>191,0</b>	-7	actualisation du plafond Etat par le ministère le 07/12/2012
ATER et ATER mi-temps	47,5	47,5	47,5		
Lecteurs	3,0	3,0	3,0		
Post-docs	3,0	3,0	3,0		
<b>S/T emplois rémunérés sur subvention</b>	<b>53,5</b>	<b>53,5</b>	<b>53,5</b>		
<b>Emplois gagés</b>	<b>103,0</b>	<b>103,0</b>	<b>103,0</b>		
<b>Emplois BIATOSS compensés</b>	<b>60,2</b>	<b>60,2</b>	<b>60,2</b>		
<b>TOTAL Plafond 1 - Etat</b> (emplois financés pour tout ou partie par l'Etat)	<b>2 549,0</b>	<b>2 549,0</b>	<b>2 552,0</b>		
personnels en CDI	111,0	111,0	111,0		
personnels en CDD	227,0	227,0	254,0	+27	+20 pour ajustement par rapport à la consommation du plafond 2.
<i>dont doctorants contractuels (comptabilisés CDD enseignants)</i>			68,0	+7	+7 pour compenser la baisse des emplois de doctorants contractuels ministériels
<b>TOTAL Plafond 2 - Ressources Propres</b> (emplois financés entièrement par l'établissement)	<b>338,0</b>	<b>338,0</b>	<b>365,0</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 887,0</b>	<b>2 887,0</b>	<b>2 917,0</b>		

## Tableau 5 : Décompte en ETPT des emplois et sous emplois et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale

Prévision en date de : mai 2013

Année 2013	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	moyenne annuelle	
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	2 465,5	2 463,0	2 462,0	2 468,0	2 470,0	2 480,0	2 470,0	2 460,0	2 455,0	2 460,0	2 465,0	2 462,0	<b>2 465,0</b>	(1)
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	348,9	346,2	350,0	352,0	355,0	360,0	352,0	345,0	360,0	375,0	375,0	370,0	<b>357,4</b>	
Total ETPT (c) = (a)+(b)	2 814,4	2 809,2	2 812,0	2 820,0	2 825,0	2 840,0	2 822,0	2 805,0	2 815,0	2 835,0	2 840,0	2 832,0	<b>2 822,5</b>	(2)
													Total annuel	
Masse salariale	15 633 150 €	15 516 722 €	15 081 121 €	14 893 229 €	16 024 246 €	15 150 000 €	15 700 000 €	18 750 000 €	14 800 000 €	15 250 000 €	16 100 000 €	15 723 400 €	<b>188 621 867 €</b>	(3)

### CONSTAT

(la masse salariale est total, Etablissement Lille1 plus les SACD)

#### Note sur les modalités de renseignement du tableau

La fiche technique du 31/10/2008 relative aux Plafonds d'emplois (site intranet DAF rubrique LRU/RCE Fiches techniques) précise les règles d'imputation au plafond des emplois fixé par l'Etat et au plafond d'emplois sur ressources propres. Sont considérées

Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGES qui sera transmis prochainement précisera les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Les crédits de masse salariale sont les crédits imputés sur les comptes 64 (charges de personnel) et 631, 632, 633 (impôts et taxes assis sur les rémunérations) de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes et EPR

Les tableaux ci-dessus doivent totaliser les emplois et les crédits de masse salariale relevant de la paye à façon assurée par les trésoreries générales et, le cas échéant, de la paye assurée par les établissements.

S'agissant de la ligne "décompte des emplois sous plafond Etat", la moyenne annuelle en ETPT prévisible (case annotée (1)) et la moyenne annuelle qui sera constatée en fin d'année (case annotée (4)) ne doivent pas excéder le plafond des emplois fixé par l

## **2. Les crédits nouveaux autres que les crédits de personnel**

### ***A) Les crédits hors recherche***

Le tableau 6 reprend le détail de ces crédits nouveaux. Ces crédits n'ont pu être inscrits au budget primitif et viennent augmenter le budget. Cela peut être des dotations spécifiques sous forme de convention comme les crédits FEDER du hubhouse, de la taxe d'apprentissage, des crédits de régularisation comme la reprise sur provision de l'IAE ou le remboursement de dette aux services centraux. La prévision budgétaire peut avoir été mal estimée ou des dépenses prévues n'auront pas lieu et dans ce cas une diminution des crédits est nécessaire comme l'annulation d'un colloque pour les TICE ou des diminutions de dotation pour la culture.

Les crédits nouveaux à ouvrir, autres que la recherche, sont pour le fonctionnement d'un montant de 530 666,33 € et 354 401 € pour l'investissement soit un montant total de 847 067,33 €.



**Tableau 6 : les crédits nouveaux autres que la recherche**

UB		CREDITS		TOTAL
		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	
<b>Mathématiques</b>	Colloque IREM	2 100,00	727,50	2 827,50
	Région (B2RM)	-80 000,00		-80 000,00
	TOTAL	<b>-77 900,00</b>	<b>727,50</b>	<b>-77 172,50</b>
<b>IEEA</b>	Recettes réalisées	933,10	784,00	1 717,10
	ANR	12 429,23	28 756,50	41 185,73
	TOTAL	<b>13 362,33</b>	<b>29 540,50</b>	<b>42 902,83</b>
<b>Physique</b>	Uniciel (projet KESAKO)	4 377,00		4 377,00
	Uniciel (QCM)	4 813,00		4 813,00
	Taxe d'apprentissage	10 000,00	10 000,00	20 000,00
	Recettes diverses	1 014,00		1 014,00
	TOTAL	<b>20 204,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>30 204,00</b>
<b>CHIMIE</b>	Taxe d'apprentissage		10 533,00	10 533,00
	TOTAL	<b>0,00</b>	<b>10 533,00</b>	<b>10 533,00</b>
<b>Station marine</b>	Recettes diverses	3 000,00		3 000,00
	TOTAL	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>Cueep</b>	Men ( mission numérique)	70 000,00		70 000,00
	Université d'Artois	6 500,00		6 500,00
	TOTAL	<b>76 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 500,00</b>
<b>Polytech</b>	Formasup	162 000,00	100 000,00	262 000,00
	TOTAL	<b>162 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>262 000,00</b>
<b>IAE</b>	reprise sur provision pour perte	38 000,00		38 000,00
	TOTAL	<b>38 000,00</b>		<b>38 000,00</b>
<b>IUT</b>	Taxe d'apprentissage		76 000,00	76 000,00
	AssoIUT		50 000,00	50 000,00
	Formation FC IUT		56 000,00	56 000,00
	Total	<b>0,00</b>	<b>182 000,00</b>	<b>182 000,00</b>
<b>SCD</b>	Recettes réalisées	4 923,52		4 923,52
	TOTAL	<b>4 923,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4 923,52</b>
<b>SERVICES CENTRAUX</b>	Recettes non réalisées	-898,94		-898,94
	remboursement sinistre chantier	22 110,51		22 110,51
	régularisation remboursement de dette	113 458,48		113 458,48
	recette complémentaire pour le déchets	8 678,91		8 678,91
	TOTAL	<b>143 348,96</b>	<b>0,00</b>	<b>143 348,96</b>
<b>FORMATION</b>	Feder (hubhouse)	125 490,00		125 490,00
	Région	-7 000,00		-7 000,00
	Men	2 645,52		2 645,52
	Recettes diverses	9 320,00		9 320,00
	TOTAL	<b>130 455,52</b>	<b>0,00</b>	<b>130 455,52</b>
<b>RI</b>	Participation étudiant étranger au logement	60 000,00		60 000,00
	Recettes diverses	7 432,00		7 432,00
	TOTAL	<b>67 432,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 432,00</b>
<b>Vie Etudiante</b>	Recettes diverses (Mix cité)	9 800,00	2 600,00	12 400,00
	TOTAL	<b>9 800,00</b>	<b>2 600,00</b>	<b>12 400,00</b>
<b>SERVICE CULTURE</b>	Mairie VA	1 000,00		1 000,00
	DRAC	-3 900,00		-3 900,00
	REGION	-8 500,00		-8 500,00
	Recettes diverses	640,00		640,00
	TOTAL	<b>-10 760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 760,00</b>
<b>TICE</b>	UNRNP	300,00	19 000,00	19 300,00
	Annulation colloque	-50 000,00		-50 000,00
	TOTAL	<b>-49 700,00</b>	<b>19 000,00</b>	<b>-30 700,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>530 666,33</b>	<b>354 401,00</b>	<b>847 067,33</b>

## ***B) Les crédits nouveaux de recherche***

Pour la recherche les explications sont les même que pour les autres crédits, avec des crédits supplémentaires par rapport aux crédits ouverts au budget primitif mais aussi des diminutions de crédits liées à des transferts de gestion ou des reports de projets de recherche (congrès etc..)

Le nombre important de conventions de recherche ouvertes depuis le début de l'année a fait que l'estimation faite au budget est insuffisante. 1 200 000 € avaient été ouverts au budget, une ouverture complémentaire de 470 000 € est faite dans cette DBM.

Le montant total des crédits nouveaux recherche est de 1 028 687,41 euros en fonctionnement et de 92 698,62 € en investissement soit 1 121 386,03€ de crédits recherche

**Tableau 7 : Les crédits nouveaux recherche**

		Fonctionnement	Investissement	Total
<b>IREPS</b>				
PC2A: physicochimie proces combustion&atmosphère	Artois Comm	16 000,00		16 000,00
GEPV : Génétique et Evolution des Populations Végétales	Recettes non réalisées	-2 715,00		-2 715,00
LOA : Optique Atmosphérique	CNRS		30 000,00	30 000,00
LGCgE	Recettes non réalisées	-6 000,00		-6 000,00
Géosystème	Recettes diverses réalisées		1 598,62	1 598,62
LOG	Agence de l'eau	1 001,00		1 001,00
ICARE	CNES	135 332,50		135 332,50
<b>TOTAL institut</b>		<b>143 618,50</b>	<b>31 598,62</b>	<b>175 217,12</b>
<b>Institut chevreul</b>				
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	Colloque "ECGP11/2013"	22 600,00		22 600,00
UMET Unité de Matériaux et Transformation	Tassili CMEP 2013	2 500,00		2 500,00
	Recettes réalisées	412,62		412,62
UCMS Unité de Chimie Moléculaire et Spectroscopie	Région	8 500,00		8 500,00
	Près	1 500,00		1 500,00
<b>TOTAL institut</b>		<b>35 512,62</b>	<b>0,00</b>	<b>35 512,62</b>
<b>IRPBB</b>				
Institut	recettes réalisées	868,70		868,70
<b>Phycel</b>				
	Ligue contre le cancer	15 000,00		15 000,00
UGSF Glycobiologie Structurale et Fonctionnelle	recettes diverses	1 626,00		1 626,00
Probiogem Procédés Biologiques et Génie Enzymique	Tassili CMEP 2013	2 500,00		2 500,00
	CMCU Toulouse II	900,00		900,00
	Université Laval Canada	3 382,38		3 382,38
	Ingrédia SA	2 184,00		2 184,00
	Campus France	5 900,00	4 100,00	10 000,00
LNA Neuroimmunologie et neurochimie évo.	Université Pierre et Marie Curie	20 003,10		20 003,10
	Sté Pierre Fabre	40 000,00		40 000,00
<b>TOTAL institut</b>		<b>92 364,18</b>	<b>4 100,00</b>	<b>96 464,18</b>
<b>IRCICA</b>				
IEMN institut d'électronique, microelec et nanotech	Pres	3 000,00		3 000,00
	French American Cultural Exchange	27 412,00		27 412,00
LIFL laboratoire informatique fondamentale Lille	INRIA	15 000,00		15 000,00
	Recettes non réalisées	1 730,00		1 730,00
L2EP	Colloque (école d'été)	5 000,00		5 000,00
<b>TOTAL institut</b>		<b>52 142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 142,00</b>
<b>Laboratoires hors instituts</b>				
Painlevé	Ministère des Affaires étrangères	2 000,00		2 000,00
	recettes réalisées	500,00		500,00
TVES territoires, villes envier et société	CNRS	5 137,00		5 137,00
	Univ.Valenciennes	1 870,00		1 870,00
	Mairie de Lille	1 200,00		1 200,00
	IAU Ile de France	3 200,00		3 200,00
	Mairie de Tourcoing	5 000,00		5 000,00
Clerse Centre lillois etudes, recherches socio éco	Colloque ESEE 2013	-263 000,00		-263 000,00
	Pres	2 500,00		2 500,00
	Ecole Polytechnique de Lausanne	1 200,00		1 200,00
	Asso.Amis de la revue Socio économie	1 000,00		1 000,00
	Université de Lille 3	1 000,00		1 000,00
LEM	Privacy	1 000,00		1 000,00
	Région 'Projet Coworking'	10 000,00		10 000,00
CIREL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Lille	Mairie de Bordeaux	25 000,00		25 000,00
	Subvention Ministérielle	8 000,00		8 000,00
<b>Total</b>		<b>-194 393,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-194 393,00</b>
Ecole Doctorale SMRE	PRES	3 285,00		3 285,00
collège doctoral	Doctoriales	14 250,00		14 250,00
Noropale	noropale	338 908,11		338 908,11
DIRVED	ANR	130 000		130 000,00
conventions recherche	Feder, région ANR	413 000	57 000	470 000
<b>Total des crédits nouveaux DBM2</b>		<b>1 028 687,41</b>	<b>92 698,62</b>	<b>1 121 386,03</b>

Le total des crédits nouveaux à ouvrir dans cette DBM est de 4 363 501€ pour le personnel, inclus les reports de RA, 1 559 353,74 € pour le fonctionnement et 447 099,62 € pour l'investissement soit un total de 6 341 924,25€.

### 3. Les changements de masse

Le tableau 8 : les changements de masse

UB	fonctionnement	Investissement
Maths	-4 800,00	4 800,00
IEEA	-17 100,00	17 100,00
Chimie	-36 600,00	36 600,00
biologie	-28 500,00	28 500,00
IUT	-15 000,00	15 000,00
Formation	-6 000,00	6 000,00
recherche	-13 232,35	13 232,35
TICE	-50 000,00	50 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>-171 232,35</b>	<b>171 232,35</b>
458	-15 000,00	15 000,00

### 4. Les prélèvements sur fonds de roulement

#### *A) prélèvement pour les relations internationales*

Dans le cadre d'Erasmus Mundus : EMMC des crédits ont été encaissés en 2008,2009et 2010. La recette a été entièrement constatée sur ces exercices et des soldes restent à dépenser. La procédure de PCA ayant été mise en place plus tard, ces crédits n'ont fait l'objet d'aucun report et les excédents non dépensés sont dans les réserves.

Pour permettre de prolonger cette opération en 2013, ces soldes sont nécessaires et doivent donc faire l'objet d'un prélèvement sur fonds de roulement de 311 753€.

#### *B) Prélèvement sur les réserves du SIE UNICIEL*

UNICIEL est un SIE, ses recettes lui sont propres et son compte financier n'est pas intégré dans celui de l'établissement Lille1.

Aussi le prélèvement sur réserves demandé par UNICIEL ne concerne que les réserves du SIE et la disponibilité de ces réserves a été validée par l'Agent comptable. Le Montant du prélèvement est de 720 000 euros.

## 5 Récapitulatif de la DBM

Le montant total de la DBM est de 6 326 655,75€ auquel s'ajoute un prélèvement sur réserves pour UNICIEL de 720 000 €

**Tableau 9 : récapitulatif de la DBM 2**

		CREDITS NOUVEAUX				Changement de masse		Prélèvement sur fonds de	TOTAL			Total DBM
	Composante	personnel	Fonctionnement	investissement	TOTAL	fonctionnement	investissement	Fonctionnement	personnel	Fonctionnement	investissement	Total DBM
902	Mathématiques		-77 900,00	727,50	-77 172,50	-4 800,00	4 800,00			-82 700,00	5 527,50	-77 172,50
903	IEEA		13 362,33	29 540,50	42 902,83	-17 100,00	17 100,00			-3 737,67	46 640,50	42 902,83
904	Physique	5 022,44	20 204,00	10 000,00	35 226,44				5 022,44	20 204,00	10 000,00	35 226,44
905	Chimie	15 000,00		10 533,00	25 533,00	-36 600,00	36 600,00		15 000,00	-36 600,00	47 133,00	25 533,00
906	Biologi'					-28 500,00	28 500,00			-28 500,00	28 500,00	0,00
908	Station marine		3 000,00		3 000,00					3 000,00	0,00	3 000,00
920	CUEEP		76 500,00		76 500,00					76 500,00	0,00	76 500,00
921	Polytech		162 000,00	100 000,00	262 000,00					162 000,00	100 000,00	262 000,00
922	IAE		38 000,00		38 000,00					38 000,00		38 000,00
923	IUT			182 000,00	182 000,00					0,00	182 000,00	182 000,00
939	SCD		4 923,52		4 923,52					4 923,52		4 923,52
940	Serv.centraux	52 442,00	143 348,96		195 790,96				52 442,00	143 348,96	0,00	195 790,96
941	Formation	-16 470,00	130 455,52		113 985,52	-6 000,00	6 000,00		-16 470,00	124 455,52	6 000,00	113 985,52
943	Ctre International		67 432,00		67 432,00			311 753,00		379 185,00	0,00	379 185,00
944	VE		9 800,00	2 600,00	12 400,00					9 800,00	2 600,00	12 400,00
945	Culture		-10 760,00		-10 760,00					-10 760,00	0,00	-10 760,00
946	TICE		-49 700,00	19 000,00	-30 700,00	-50 000,00	50 000,00			-99 700,00	69 000,00	-30 700,00
947	recherche	1 651 473,02	1 028 687,41	92 698,62	2 772 859,05	-13 232,35	13 232,35		1 651 473,02	1 015 455,06	105 930,97	2 772 859,05
948	MASSES SALARIALE ETAT	-261 291,00			-261 291,00				-261 291,00			-261 291,00
	<b>TOTAL DBM 1</b>	<b>1 446 176,46</b>	<b>1 559 353,74</b>	<b>447 099,62</b>	<b>3 452 629,82</b>	<b>-156 232,35</b>	<b>156 232,35</b>	<b>311 753,00</b>	<b>1 446 176,46</b>	<b>1 714 874,39</b>	<b>603 331,97</b>	<b>3 764 382,82</b>
	contrats en RA(pour info)	2 562 272,93			2 562 272,93				2 562 272,93			2 562 272,93
	Total ouverture complémentaire (DBM + reports RA)	4 008 449,39	1 559 353,74	447 099,62	6 014 902,75	-156 232,35	156 232,35	311 753,00	4 008 449,39	1 714 874,39	603 331,97	6 326 655,75

## Tableau 10 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	BP n	DBM1	DBM2	cpt de résultat prévisionnel après DBM	RECETTES	BP n	DBM1	DBM2	cpt de résultat prévisionnel après DBM
Personnel	184 720 366	0,00	4 008 449,39	188 728 815,39	Subventions Etat	191 683 825	928 198,00	-191 291,00	192 420 732,00
Fonctionnement	71 382 355	3 575 254,40	1 714 874,39	76 672 483,79	ressources fiscales				0,00
					Autres subventions	10 128 767	2 511 214,31	3 688 830,44	16 328 811,75
					Autres ressources	59 616 385	932 892,60	2 430 362,99	62 979 640,59
<b>TOTAL DES DEPENSES (1)</b>	<b>256 102 721</b>	<b>3 575 254,40</b>	<b>5 723 323,78</b>	<b>265 401 299,18</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (2)</b>	<b>261 428 977</b>	<b>4 372 304,91</b>	<b>5 927 902,43</b>	<b>271 729 184,34</b>
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)				6 327 885,16	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)				
<b>TOTAL EQUILIBRE (1+3-2+4)</b>	<b>256 102 721,00</b>	<b>3 575 254,40</b>	<b>5 723 323,78</b>	<b>271 729 184,34</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE (1+3-2+4)</b>	<b>261 428 977,00</b>	<b>4 372 304,91</b>	<b>5 927 902,43</b>	<b>271 729 184,34</b>

### TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	DBM 1	DBM 2	tab financement abrégé après DBM	RESSOURCES	BP n	DBM1	DBM 2	tab financement abrégé après DBM
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement				13 321 885,00
Investissements	12 525 787	6 769 936,74	603 331,97	19 899 055,71	Subvention d'investissement Etat	1 250 000	1 200 000,00		2 450 000,00
					Autres subvention d'investissement	350 000	1 620 193,58	87 000,00	2 057 193,58
					Autre ressources				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>12 525 787</b>	<b>6 769 936,74</b>	<b>603 331,97</b>	<b>19 899 055,71</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>1 600 000</b>	<b>2 820 193,58</b>	<b>87 000,00</b>	<b>17 829 078,58</b>
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)				2 069 977,13

## Tableau 11 : Réactualisation de la présentation des dépenses

		BP 2013	DBM 1	DBM2	budget 2013 réactualisé
<b>MS</b>	<b>crédits de masse salariale</b>	<b>184 720 366</b>		<b>4 008 449,39</b>	<b>188 728 815,39</b>
<b>MSDe</b>	<b>Dépenses décaissables</b>	<b>184 070 366</b>		<b>4 008 449,39</b>	<b>188 078 815,39</b>
<b>MSDe1</b>	<b>Rémunération du personnel</b>	<b>106 866 357</b>		<b>2 672 299,59</b>	<b>109 538 656,59</b>
MSDe11	Rémunération principale	92 521 744		2 672 299,59	95 194 043,59
MSDe12	Rémunération accessoire	7 569 163			7 569 163,00
MSDe13	congés payés				
MSDe14 et MSDe15	primes et gratifications, indemnités et avantages	6 775 450			6 775 450,00
<b>MSDe2</b>	<b>charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>	<b>73 509 912</b>		<b>1 336 149,80</b>	<b>74 846 061,80</b>
MSDe21	Cas pensions + ATI	54 626 137		1 336 149,80	55 962 286,80
MSDe22	cotisations assédic				
MSDe23	autres cotisations	18 883 775			18 883 775,00
<b>MSDe3</b>	<b>Autres charges de personnels</b>	<b>3 694 097</b>			<b>3 694 097,00</b>
MSDe31	Allocation de retour à l'emploi	762 647			762 647,00
MSDe32	Impôts sur rémunérations	2 344 568			2 344 568,00
MSDe33	Autres	586 882			586 882,00
<b>MS</b>	<b>Charges non décaissables</b>	<b>650 000</b>			<b>650 000,00</b>
MS1	provisions pour charges de personnel	650 000			650 000,00
<b>F</b>	<b>Autres crédits de fonctionnement</b>	<b>71 382 355</b>	<b>3 575 254,40</b>	<b>1 714 874,39</b>	<b>76 672 483,79</b>
<b>FD</b>	<b>Dépenses décaissables</b>	<b>43 863 115</b>	<b>3 571 413</b>	<b>1 563 416</b>	<b>48 997 943,67</b>
FD1	Matériels et fournitures non amortissables	15 200			15 200,00
FD2	Achat études et prestations	3 231 649	94 257,25	23 181,50	3 349 087,75
FD3	Assurances	334 414			334 414,00
FD4	Impôts	3 300			3 300,00
FD5	fluides et frais de téléphone	7 796 026	188 625,16	343 151,57	8 327 802,73
FD6	locations	728 808	18 919,84	100 236,88	847 964,72
FD7	Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments	5 705 935	37 080,35	37 910,51	5 780 925,86
FD8	formation continue des personnels	100 633		1 490,56	102 123,56
FD9	personnel extérieur à l'établissement	471 645	38 160,00		509 805,00
FD10	Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement	25 465 355	3 194 370,16	1 057 444,89	29 717 170,05
<b>FD11</b>	<b>charges financières</b>				
FD111	charges d'intérêts				
FD112	autres charges financières	10 150			10 150,00
FD12	charges exceptionnelles décaissables	134 300	134 300	3 841,64	289 600,12
<b>FND</b>	<b>Charges non décaissables</b>	<b>27 384 940</b>			<b>27 384 940,00</b>
FND1	valeurs comptables des éléments d'actifs cédés				
FND2	Dotations aux amortissements	16 032 000			16 032 000,00
FND3	Dotations aux provisions hors charges de personnel	500 000			500 000,00
FND4	Autres charges non décaissables	10 852 940			10 852 940,00
<b>IM</b>	<b>Crédits d'investissement</b>	<b>12 525 787</b>	<b>603 331,97</b>	<b>603 331,97</b>	<b>19 899 055,71</b>
IMI	Immobilisation incorporelle	90 310	75 696,75		166 006,75
IMC	Immobilisation corporelle				
<b>IMC1</b>	<b>Bâtiments</b>				
IMC11	Travaux en cours	1 100 000	4 759 967,00		5 859 967,00
IMC12	Autres	13 000	23 979,78		36 979,78
IMC2	Equipement matériel	11 322 477	1 910 293,21	603 331,97	13 836 102,18
<b>IMF</b>	<b>immobilisations financières</b>				
IMF1	remboursement des emprunts				
IMF2	autres immobilisations financières				
IMF3	dettes rattachées à des participations				
	<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>268 628 508</b>	<b>4 178 586,37</b>	<b>6 326 655,75</b>	<b>285 300 354,89</b>

**Tableau 12 : Réactualisation de la présentation des recettes**

		BP 2013	DBM1	DBM 2	Budget 2013 réactualisé
R1	<b>Subventions pour charges de service public</b>	<b>190 663 256</b>	<b>928 198</b>	<b>-191 291</b>	<b>191 400 163</b>
R11	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231)	190 479 356	928 198,00	- 191 291,00	191 216 263,00
R12	Subventions autres ministères	183 900			183 900,00
R2	<b>Autres subventions de fonctionnement</b>	<b>10 297 567</b>	<b>1 320 788,69</b>	<b>3 688 830,44</b>	<b>15 307 186,13</b>
R21	<b>Collectivités locales</b>				
R211	Région	4 388 836	781 947,36	1 671 683,44	6 842 466,80
R212	Département	3 000			3 000,00
R213	communes et groupes de communes	28 000		16 000,00	44 000,00
R22	Union Européenne	3 040 592	475 997,39	1 682 876,87	5 199 466,26
R23	Autres subventions de fonctionnement	2 837 139	62 843,94	318 270,13	3 218 253,07
R3	<b>Autres ressources de fonctionnement courant</b>	<b>39 839 281</b>	<b>2 123 318,22</b>	<b>2 244 701,00</b>	<b>44 207 300,22</b>
R31	Droits d'inscription	1 852 000			1 852 000,00
R32	Redevances sur prestations intellectuelles	230 000			230 000,00
R33	<b>Contrats de recherche</b>				
R331	ANR hors investissement d'avenir	520 569	1 158 631,15	800 091,82	2 479 291,97
R332	ANR investissement d'avenir	4 621 320		757 543,92	5 378 863,92
R333	contrat recherche hors ANR	952 820	31 795,07	85 412,00	1 070 027,07
R34	Prestations de formation continue	7 339 678			7 339 678,00
R35	Taxe d'apprentissage	3 065 513		106 533,00	3 172 046,00
R36	Autres prestations (études et travaux)	6 813 000			6 813 000,00
R37	Dons et legs et assimilés				
R38	Autres recettes encaissables	14 444 381	932 892,00	495 120,26	15 872 393,26
R4	<b>Recettes exeptionnelles encaissables</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 568,99</b>	<b>135 568,99</b>
R41	produit de cession des éléments d'actif				
R42	Autres recettes exeptionnelles encaissables			135 568,99	135 568,99
	<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>240 800 104</b>	<b>4 372 304,91</b>	<b>5 877 809,43</b>	<b>251 050 218,34</b>
R51	Subventions d'investissement Etat	1 100 000	1 200 000,00		2 300 000,00
R52	<b>Autres subventions d'investissement</b>				
R523	Région	280 000	599 038,65	57 000,00	936 038,65
R524	Département				
R525	Autres	220 000	1 021 154,93	30 000,00	1 271 154,93
R53	Dotations en fonds propres de l'Etat				
R54	Emprunts				
R55	ANR investissement d'avenir				
R56	Autres recettes investissement encaissables				
	<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>1 600 000</b>	<b>2 820 193,58</b>	<b>87 000,00</b>	<b>4 507 193,58</b>
R6	<b>Recettes non encaissables</b>	<b>20 628 873</b>	<b>0</b>	<b>50 093</b>	<b>20 678 966</b>
R61	Reprises sur provisions	1 150 000		38 000,00	1 188 000,00
R62	Neutralisation des amortissements	2 000 000			2 000 000,00
R63	Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat	7 000 000			7 000 000,00
R64	Autres	10 478 873		12 093,32	10 490 966,32
	<b>TOTAL PREVISION DE RECETTES 2013</b>	<b>263 028 977</b>	<b>7 192 498,49</b>	<b>6 014 902,75</b>	<b>276 236 378,24</b>