

Budget 2016 de l'université Lille 1

CA du 11 décembre 2015

1. PROCEDURE BUDGETAIRE ET LE BUDGET GBCP.....	1
1.1 LA PROCEDURE BUDGETAIRE	1
1.2 UNE NOUVELLE APPROCHE BUDGETAIRE.....	2
<i>Encadré : les différents soldes du budget GBCP.....</i>	<i>3</i>
2 LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES DU BUDGET AGREGE.....	3
<i>Tableau 1- Autorisations budgétaires 2016</i>	<i>4</i>
3. LES PREVISIONS DE CONSOMMATION DE LA MASSE SALARIALE :	4
<i>Tableau 2- Tableau des emplois et masse salariale de l'établissement</i>	<i>5</i>
4. LES RECETTES PAR ORIGINE DE FINANCEMENT	5
<i>Le Tableau 3 les prévisions d'encaissement</i>	<i>5</i>
5. L'EQUILIBRE FINANCIER.....	6
<i>Tableau 4 Equilibre financier.....</i>	<i>6</i>
<i>Le tableau 5 donne le détail du calcul des opérations pour compte de tiers.....</i>	<i>7</i>
6. LA SITUATION PATRIMONIALE 2016.....	8
6.1-LA SITUATION PATRIMONIALE DE L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL	8
<i>Tableau 6- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé de l'établissement principal</i>	<i>8</i>
<i>Tableau 7- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du SAIC.....</i>	<i>9</i>
<i>Tableau 8- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du DUSVA.....</i>	<i>10</i>
<i>Tableau 9- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du CNL</i>	<i>11</i>
<i>Tableau 10- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé des SACD.....</i>	<i>12</i>
6.2.- LE BUDGET DE NIVEAU 1 : LE BUDGET PRINCIPAL AVEC LES SACD	13
<i>Tableau 11- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé de Lille 1 niveau 1.....</i>	<i>14</i>
<i>Tableau 12 Les dépenses par domaines fonctionnels</i>	<i>15</i>
<i>Tableau 13 Le budget 2016 par comptes comptables.....</i>	<i>16</i>
6.3- LES SERVICES INTER ETABLISSEMENT : SIE	17
<i>Tableau 14 Le budget 2016 des SIE.....</i>	<i>17</i>
7- LES OPERATIONS PLURIANNUELLES.....	18
<i>Tableau 15 Les opérations pluriannuelles dépenses.....</i>	<i>18</i>
<i>Tableau 16 Les opérations pluriannuelles encaissements.....</i>	<i>19</i>

1. Procédure budgétaire et le budget GBCP

1.1 La procédure budgétaire

La procédure budgétaire a commencé avec le débat d'orientation budgétaire au CA du 4 Juillet 2015, puis avec l'adoption de la lettre de cadrage, votée le 25 Septembre 2015.

Cette lettre de cadrage donne une prévision des ressources de Lille 1 — hors ressources propres des composantes — et des dépenses, de masses salariales, de maintenance et logistique générale et celles relevant des politiques d'établissement (formation, recherche, vie du campus et accompagnement des personnels, relations internationales...) pour l'année 2015. Elle contient les éléments essentiels de choix politiques, qui sont repris ci-dessous.

Dans le cadre budgétaire ainsi fixé, l'équipe de direction a procédé aux différents arbitrages dans le cadre du dialogue de gestion global qui s'est déroulée de mai à Octobre 2015. Chaque UFR, écoles et instituts a ainsi élaboré un COM (validé par les conseils de composante) qui a donné lieu à des arbitrages présentés aux équipes de directions des laboratoires et composantes fin septembre. Ces arbitrages ont ensuite été présentés lors d'une réunion exceptionnelle des directeurs de composante élargie aux responsables de secteur recherche, le Mardi 30 Septembre 2015.

Ces arbitrages ont été soumis pour avis à chaque conseil de composante, puis au Conseil académique du 6 Novembre. Ils ont été adoptés par le conseil d'administration du 06 Novembre 2015.

Lors de ce conseil d'administration du 06 Novembre, ont également été adoptés les budgets des services centraux et communs.

Enfin, le budget de la recherche a été adopté par la commission recherche du CAC le 16 Octobre (ainsi que le budget des plates formes le 15 11 2015) et le budget de la formation a été adopté par la commission formation du CAC le 06 11 2015¹.

Le budget consolidé de chaque composante (constitué suite aux arbitrages et après évaluation de leurs ressources propres prévisionnelles 2016) ainsi que le budget consolidé de chaque laboratoire et les grands instituts est présenté en annexe du budget 2016. Pour chacun des laboratoires et composantes sont présentés, outre la dotation d'établissement, les prévisions de ressources propres (contrats, ANR etc.), les emplois affectés par Lille 1 et, pour les laboratoires, chacune des autres tutelles (CNRS, INRA, autres universités...).

Le budget est ici consolidé ; il ne comprend aucun élément politique nouveau, il n'est que la concaténation de décisions et accords politiques passés, en termes de budget de fonctionnement et d'emplois.

Les plafonds d'emplois et la masse salariale sont également présentés au vote de ce CA du 11 décembre 2015.

1.2 Une nouvelle approche budgétaire

La présentation du budget 2016 est faite dans les formes définies par le décret GBCP de 2012 dont la mise en application est obligatoire au 01/01/2016².

Le budget est exprimé en autorisations d'engagements (AE) et crédits de paiement (CP).

Les AE constituent la limite supérieure des engagements qui peuvent être pris dans l'exercice et peuvent avoir une portée annuelle ou pluriannuelle.

Les CP constituent la limite supérieure des paiements qui seront faits dans l'exercice.

Les recettes sont les encaissements attendus dans l'exercice.

¹ Ils sont donnés aux conseillers du CA en documents annexe pour information.

² Le nouveau logiciel SIFAC n'étant pas opérationnel pour tous les établissements, son application n'a pu être installée à Lille 1. Ce budget a été élaboré sans le logiciel mais dans le respect de la réglementation. En conséquence, l'exécution budgétaire pour toutes les composantes de l'université sera la même qu'en 2015, suivant la nature comptable.

Différents soldes sont présentés. L'encadré suivant précise la nature de leur impact et leur montant pour l'année 2016

Encadré : les différents soldes du budget GBCP

BUDGET 2016			
Impact uniquement en trésorerie	LE SOLDE BUDGETAIRE	-3 525 581	résultat entre les encaissements prévus en 2016 et les paiements prévus en 2016
	EQUILIBRE FINANCIER	-1 525 581	exprime les besoins de trésorerie en 2016
impact sur le compte financier et l'équilibre de l'exercice	SITUATION PATRIMONIALE	1 804 970	excédent 2016. S'établit à partir des prévisions de recettes et de dépenses de fonctionnement
		72 171	Apport au fonds de roulement

2 Les autorisations budgétaires du budget agrégé

Le tableau 1 présente le budget en AE (autorisation d'engagement) et CP (Crédits de paiement) pour l'ensemble de l'établissement : Université + SACD+SIE tel que le définit la réglementation.

Le CA se prononce sur ce tableau c'est dire qu'il vote le plafond maximum des AE et des CP pour l'exercice 2016. Il se prononce aussi sur les prévisions d'encaissement.

Un solde budgétaire se dégage, il est calculé à partir des prévisions d'encaissement et des CP. Dans un budget GBCP celui-ci est basé sur les décaissements et encaissements. Si l'on compare les AE, engagements et les CP il faut constater qu'il y a une différence puisqu'il peut y avoir des engagements en année 2016 dont le paiement des facture se fera sur l'exercice suivant. Ces le cas des engagements de fin d'exercice dont les factures nous parviennent l'année suivante.

Il en de même pour les encaissements. C'est le cas typique des conventions région, FEDER dont les encaissements sont constatés après justification des dépenses. Il y a donc décalage entre les paiements (CP) et les encaissements.

Le solde budgétaire peut être excédentaire ou déficitaire quand les encaissements se font en décalage avec les décaissements. Un solde budgétaire déficitaire n'implique que la trésorerie et n'est pas à mettre en parallèle avec un résultat d'exercice issu du compte financier.

Pour 2016 le solde budgétaire est déficitaire de 3 525 581€

Tableau 1- Autorisations budgétaires 2016

Dépenses			Recettes	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	196 584 500	196 584 500		Recettes globalisées
dont contribution employeur au CAS pension			193 962 054	Subvention pour charges de service public
			7 706 591	Autres financement de l'état
				Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	42 327 571	39 450 797	17 231 978	Autres financements publics
			20 158 880	Recettes propres
Investissement	7 861 382	6 549 787		
TOTAL DES DEPENSES	246 773 453	242 585 084	239 059 503	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire	
Excédentaire si le Total des recettes > Total des CP	
Déficitaire si Total des recettes < Total des CP	-3 525 581

3. Les prévisions de consommation de la masse salariale :

A ce jour, aucune dotation ministérielle initiale pour 2016 n'a été transmise à l'université, ni même la dotation définitive pour l'année 2015. Ainsi, le budget initial 2016 est basé sur l'actualisation prévisionnelle de la dotation de la Masse salariale Etat (ex-titre 2) (compléments liés à la mise en œuvre des recrutements réservés 2013 à 2015 et aux ouvertures prévisionnelles à la session 2016, extension en année pleine des créations nettes d'emplois intervenues depuis 2013, reconduction de la part de la masse salariale au sein de la dotation DGESIP (ex-titre 3)) et sur les prévisions de mobilisation des ressources propres en fonction des besoins liés aux charges de personnel.

Pour ce qui concerne la masse salariale, le total du budget initial 2016 a été déterminé sur la base de la consommation constatée sur les 11 premiers mois de 2015 et une prévision pour le mois de décembre. A ce montant, viennent s'ajouter les différents facteurs pouvant faire varier la masse salariale en 2016 notamment :

- Glissement-Vieillesse-Technicité solde incluant les évolutions de carrière (avancements d'échelon, de grade et de corps) et le solde des entrées/sorties,
- Incidences des décisions nationales telles que la mise en œuvre de la loi Sauvadet (impact de la titularisation et versement de la prime spéciale d'installation), l'évolution du SMIC,
- Eléments liés à la politique de l'université : maîtrise des recrutements de titulaires et de contractuels, modifications de la structure des emplois, amélioration de la politique indemnitaire des personnels Biats titulaires, amorce de l'effet de l'adhésion Pôle emploi sur les dépenses engendrées par le versement des allocations chômage,
- Diminution des dépenses de masse salariale dans le cadre de la comptabilisation des conventions Recherche.

Au budget initial 2016, le montant des crédits de masse salariale s'élève à **196 550 000 €**

S'agissant des évolutions mensuelles (cf : tableau 4 « prévisions de décompte des ETPT (...)»), il apparaît qu'à l'instar des années précédentes, certains versements s'effectuent de manière trimestrielle ou semestrielle engendrant des pics plus élevés de consommation. A titre d'exemple, c'est le cas des indemnités versées aux enseignants (PRES³ payée sur les mois de janvier et de juillet ; PEDR et PES⁴ versées en mars, juin, septembre et décembre, paiement des PCA⁵ en juillet par exemple). La mise en paiement des cours complémentaires enregistre également un calendrier variable (montant très important versé en août car il concerne tous les enseignants permanents de l'université effectuant des heures complémentaires).

Tableau 2- Tableau des emplois et masse salariale de l'établissement

Prévision en date de : Novembre 2015

	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	moenne annuelle
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	2 480	2 480	2 485	2 485	2 475	2 480	2 475	2 470	2 440	2 445	2 465	2 460	2 470,0
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	410	425	425	420	420	425	400	390	395	395	390	390	407,1
Total ETPT (c) = (a)+(b)	2 890	2 905	2 910	2 905	2 895	2 905	2 875	2 860	2 835	2 840	2 855	2 850	2 877,1
	Total annuel												
Masse salariale (y compris capital-décès)	16 350 000	16 550 000	16 100 000	15 600 000	17 000 000	15 900 000	16 600 000	19 850 000	15 250 000	15 300 000	16 150 000	15 900 000	196 550 000

4. Les recettes par origine de financement

Le Tableau 3 les prévisions d'encaissement

		Encaissements Année 2016
Subventions pour charges de service public		193 962 054
Autres financements publics		24 938 569
Ministère	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 2)	1 136 871
	Subventions autres ministères	1 684 010
	ANR hors investissement d'avenir	3 731 407
	ANR investissement d'avenir	1 154 303
Collectivités locales	Région	4 981 355
	Union Européenne	4 691 176
	Autres subventions publiques	2 358 919
	Autres recettes publiques	5 200 528
Autres ressources propres		20 158 910
	Droits d'inscription	1 600 000
	FC et VAE	7 568 363
	Taxe d'apprentissage	610 012
	contrat recherche hors ANR	5 154 718
	Valorisation	55 000
	Autres subventions	
	Autres recettes	5 170 817
TOTAL RESSOURCES		239 059 533

³ PRES : Prime de Recherche et d'Enseignement Supérieur

⁴ PEDR : Prime d'Encadrement Doctoral et de Recherche et PES : Prime d'Excellence Scientifique.

⁵ PCA : Primes de Charges Administratives

5. L'équilibre financier

Le tableau 4 présente l'équilibre financier du budget et détermine le besoin de trésorerie. L'équilibre financier, s'agissant de trésorerie, se calcule à partir du solde budgétaire mais aussi à partir d'opérations impliquant la trésorerie mais qui sont gérées en dehors des opérations budgétaires, comme les comptes de tiers.

L'équilibre se réalise par un prélèvement sur la trésorerie, il faut donc que celle-ci soit suffisante pour réaliser cet équilibre.

L'équilibre en 2016 se réalise par un prélèvement sur la trésorerie de 1 525 581€

Le CA se prononce sur le tableau de l'équilibre financier

Tableau 4 Equilibre financier.

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 525 581,00	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	-	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	509 652,00	509 652,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)		2 000 000,00	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	4 035 233,00	2 509 652,00	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	-	1 525 581,00	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	1 525 581,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	4 035 233,00	4 035 233,00	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Le tableau 5 donne le détail du calcul des opérations pour compte de tiers

Les opérations pour compte de tiers ne touchent qu'à la trésorerie de l'établissement. L'université sert d'intermédiaire et reçoit des crédits destinés à être reversés à des tiers. Ces crédits n'ont aucun impact sur le compte financier de l'établissement, il n'y a ni mandatement, ni titre de recette.

Pour aide à la mobilité internationale, l'université reçoit la trésorerie nécessaire au paiement des bourses. La procédure de gestion en compte de tiers est imposée par le ministère ;

Pour les interreg, c'est la part qui doit être reversée aux autres établissements qui est gérée en compte de tiers. La part revenant à l'université est constatée budgétairement.

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
Opération 1	C 46711	AIDE MOBILITE INTERNATIONALE	416 400,00	
	C 46711			416 400,00
Opération 2	C 4718	INTERREG ENCAISSEMENT		93 252,00
	C 4718	INTERREG REVT PARTENAIRES	93 252,00	
TOTAL			509 652,00	509 652,00

6. La situation patrimoniale 2016

6.1-La situation patrimoniale de l'établissement principal

Tableau 6- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé de l'établissement principal

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	exécution n-2	estimation n-1	BP n	RECETTES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
Personnel	190 216 413,33	190 340 891	191 127 864	Subventions Etat	192 558 055,55	192 149 062	197 009 054
Fonctionnement	47 854 563,83	54 391 767	52 786 586	ressources fiscales			
				Autres subventions	10 228 003,59	14 183 722	18 093 038
				Autres ressources	35 049 049,59	38 449 111	28 939 417
TOTAL DES DEPENSES (1)	238 070 977,16	244 732 658	243 914 450	TOTAL DES RECETTES (2)	237 835 108,73	244 781 895	244 041 509
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)	-235 868,43	49 237	127 059	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)			
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	237 835 108,73	244 781 895	244 041 509	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	237 835 108,73	244 781 895	244 041 509

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	exécution n-2	estimation n-1	BP n	RESSOURCES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	4 191 015,94	5 049 237	5 127 059
Investissements	4 206 232,47	10 450 651	7 255 962	Subvention d'investissement Etat	1 204 316,24	2 325 000	150 000
				Autres subvention d'investissement	965 159,36	3 078 361	1 986 074
				Autre ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 206 232,47	10 450 651	7 255 962	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 360 491,54	10 452 598	7 263 133
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)	2 154 259,07	1 947	7 171	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)			

Tableau 7- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du SAIC

compte de resultat prévisionnel

Chapitre	SAIC	SAIC	SAIC	Chapitre	SAIC	SAIC	SAIC
	exécution n-2	estimation n-1	BP n		exécution n-2	estimation n-1	BP n
Personnel	3 302 205,60	3 454 609	5 041 935	Subventions Etat	401358,98	1 111 896	2 125 028
fonctionnement	5 931 986,79	11 132 599	3 194 424	ressources fiscales		2 854 303	
				autres subventions	9 402 115	13 481 992	7 569 242
				Autres ressources			
Total Fonctionnement (1)	9 234 192,39	14 587 208	8 236 359	Total Fonctionnement (2)	9 803 474	17 448 191	9 694 270
Résultat prévisionnel bénéfice	569 281,85	2 860 983	1 457 911	Résultat prévisionnel perte			
Total équilibre	9 803 474,24	17 448 191	9 694 270		9 803 474	17 448 191	9 694 270

Tableau de financement abrégé

				Capacité d'autofinancement (5=3+4)	1 311 465,84	4 560 983	1 457 911
insuffisance d'autofinancement				Subventions d'équipement			
investissement	2 808 805,71	2 860 983	1 457 911	Autres subventions d'investissement			
Total d'investissement	2 808 805,71	2 860 983	1 457 911	Total d'investissement	1 311 465,84	4 560 983	1 457 911
Apport au fonds de roulement		1 700 000	0	prélèvement sur fonds de roulement	1 497 339,87		

Tableau 8- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du DUSVA

compte de resultat prévisionnel

Chapitre	DUSVA	DUSVA	DUSVA	Chapitre	DUSVA	DUSVA	DUSVA
	exécution n-2	estimation n-1	BP n		exécution n-2	estimation n-1	BP n
Personnel fonctionnement	4 799 765,80	5 389 542	5 725 108	Subventions Etat ressources fiscales autres subventions Autres ressources			0 0 0 5 905 108
Total Fonctionnement (1)	4 799 765,80	5 389 542	5 725 108	Total Fonctionnement (2)	4 951 622,39	5 440 542	5 905 108
Résultat prévisionnel bénéfice	151 856,59	51 000	180 000	Résultat prévisionnel perte			
Total équilibre	4 951 622,39	5 440 542	5 905 108		4 951 622,39	5 440 542	5 905 108

Tableau de financement abrégé

				Capacité d'autofinancement (5=3+4)	204 516,93	101 000	245 000
insuffisance d'autofinancement				Subventions d'équipement			
investissement	94 463,13	51 000	180 000	Autres subventions d'investissement			
Total d'investissement	94 463,13	51 000	180 000	Total d'investissement	204 516,93	101 000	245 000
Apport au fonds de roulement	110 053,80	50 000	65 000	prélèvement sur fonds de roulement			

Tableau 9- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé du CNL

compte de resultat prévisionnel

Chapitre	CNL	CNL	CNL	Chapitre	CNL	CNL	CNL
	exécution n-2	estimation n-1	BP n		exécution n-2	estimation n-1	BP n
Personnel	217 060,00	220 000	230 000	Subventions Etat	697 500,00	786 000	550 000
fonctionnement	664 261,94	650 000	280 000	ressources fiscales			
				autres subventions			
				Autres ressources	292 770,68	90 000	
Total Fonctionnement (1)	881 321,94	870 000	510 000	Total Fonctionnement (2)	990 270,68	876 000	550 000
Résultat prévisionnel bénéfice	108 948,74	6 000	40 000	Résultat prévisionnel perte			
Total équilibre	990 270,68	876 000	550 000		990 270,68	876 000	550 000

Tableau de financement abrégé

				Capacité d'autofinancement (5=3+4)	129 342,50	6 000	40 000
insuffisance d'autofinancement				Subventions d'équipement			
investissement	17 330,04	6 000	40 000	Autres subventions d'investissement			
Total d'investissement	17 330,04	6 000	40 000	Total d'investissement	129 342,50	6 000	40 000
Apport au fonds de roulement	112 012	0	0	prélèvement sur fonds de roulement			

Tableau 10- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé des SACD

compte de resultat prévisionnel

Chapitre	SAIC	DUSVA	CNL	Total SACD	Chapitre	SAIC	DUSVA	CNL	Total SACD
	2016	2016	2016	2016		2016	2016	2016	2016
Personnel	5 041 935		230 000	5 271 935	Subventions Etat	2 125 028		550 000	2 675 028
fonctionnement	3 194 424	5 725 108	280 000	9 199 532	ressources fiscales				0
					autres subventions				13 474 350
					Autres ressources	7 569 242	5 905 108		
Total Fonctionnement (1)	8 236 359	5 725 108	510 000	14 471 467	Total Fonctionnement (2)	9 694 270	5 905 108	550 000	16 149 378
Résultat prévisionnel bénéfice				1 677 911	Résultat prévisionnel perte				
Total équilibre	8 236 359	5 725 108	510 000	16 149 378		9 694 270	5 905 108	550 000	16 149 378

Tableau de financement abrégé

insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement (5=3+4)	1 457 911,00	245 000	40 000	1 742 911,00
					Subventions d'équipement				
investissement	1 457 911	180 000	40 000	1 677 911	Autres subventions d'investissement				
Total d'investissement	1 457 911	180 000	40 000	1 677 911	Total d'investissement	1 457 911,00	245 000	40 000	1 742 911
Apport au fonds de roulement	0	65 000	0	65 000	prélèvement sur fonds de roulement				

6.2.- Le budget de niveau 1 : le budget principal avec les SACD

Le tableau 11 présente **la situation patrimoniale globale** de l'Etablissement

Le **compte de résultat prévisionnel** décrit l'activité annuelle de l'établissement.

Il regroupe l'ensemble des opérations ayant une incidence sur le résultat de l'exercice et correspond au solde entre la totalité des recettes (classe 7) et la totalité des charges (classe 6) de l'établissement.

Le **résultat est de 258 385 917€** de dépenses pour 260 190 887€ de recettes soit un bénéfice global de 1 804 970€

La CAF détermine pour partie la capacité de l'établissement à autofinancer ses investissements

Elle est calculée à partir du résultat positif du compte de résultat prévisionnel, auquel on ajoute les dotations aux amortissements, et duquel on retranche la cote part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat.

Pour obtenir la capacité d'investissement de l'établissement, il convient d'additionner les subventions d'investissement de l'exercice et la CAF.

Le CAF est de 6 869 970 €

Les subventions d'investissement sont d'un montant total de 2 136 074€

La capacité d'investissement de l'établissement est donc de 9 006 044€, dont 150 000€ de subventions d'état.

Le tableau de financement détermine le besoin ou l'apport en fonds de roulement.

Le résultat prévisionnel 2016 met en avant **un apport en fonds de roulement de 72 171€**

Tableau 11- Compte de résultat prévisionnel et tableau de financement abrégé de Lille 1 niveau 1

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	exécution n-2	estimation n-1	BP n	RECETTES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
Personnel	193 724 930,17	194 015 500	196 399 799	Subventions Etat	193 705 414,53	194 136 958	199 684 635
Fonctionnement	59 613 863,80	71 563 908	61 986 118	ressources fiscales			
				Autres subventions	10 652 773,86	17 038 025	18 093 038
				Autres ressources	46 113 380,90	57 371 645	42 413 214
TOTAL DES DEPENSES (1)	253 338 793,97	265 579 408	258 385 917	TOTAL DES RECETTES (2)	250 471 569,29	268 546 628	260 190 887
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)	-2 867 224,68	2 967 220	1 804 970	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)			
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	250 471 569,29	268 546 628	260 190 887,00	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	250 471 569,29	268 546 628	260 190 887,00

TABEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	exécution n-2	estimation n-1	BP n	RESSOURCES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	2 354 293,55	9 718 299	6 869 970
Investissements	7 086 236,17	13 368 634	8 933 873	Subvention d'investissement Etat	1 354 475,60	2 325 000	150 000
				Autres subvention d'investissement	815 000,00	3 078 361	1 986 074
				Autre ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 086 236,17	13 368 634	8 933 873	TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 523 769,15	15 121 660	9 006 044
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)	-2 562 467,02	1 753 026	72 171	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)			

Tableau 12 Les dépenses par domaines fonctionnels

code	Domaines fonctionnels	Personnel	Fonctionnement	investissement	Total
D101	Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence	21 149 338	3 392 358	1 103 282	25 644 978
D102	Formation initiale et continue niveau master	42 940 478	4 700 012	607 950	48 248 440
D103	Formation initiale et continue niveau doctorat	1 673 050	267 765	10 000	1 950 815
D105	Bibliothèques et documentation	4 600 194	2 592 787	2 028 000	9 220 981
D106	Recherche universitaire en sciences de la vie ,biotechnologie et santé	16 456 167	1 393 601	260 050	18 109 818
D107	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	22 793 350	2 614 490	601 803	26 009 643
D108	Recherche universitaire en Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	24 637 229	2 347 735	1 028 983	28 013 947
D110	Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	6 929 371	905 659	168 620	8 003 650
D111	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	14 463 276	701 308	66 825	15 231 409
D112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	2 905 572	1 048 580	37 800	3 991 952
D113	Diffusion des savoirs	4 533 452	505 691	149 110	5 188 253
D114	Immobilier	8 895 143	16 075 489	586 000	25 556 632
D115	Pilotage et animation du programme	23 839 079	4 470 717	130 450	28 440 246
D201	Aides directes		178 150		178 150
D202	Aides indirectes	81 600	36 950		118 550
D203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	502 500	152 250	5 000	659 750
	Total	196 399 799	41 383 542	6 783 873	244 567 214
D4	non décaissable		20 602 576	2 150 000	22 752 576
	Total des dépenses	196 399 799	61 986 118	8 933 873	267 319 790

Tableau 13 Le budget 2016 par comptes comptables

		Budget	Budget	Exécution		Budget	Budget	Exécution	
		2 016	2 015	2 014		2 016	2 015	2 014	
60	Achats	12 130 666,00	16 827 082,00	9 776 167,95	70	Ventes de produits, prest de serv.	26 920 890,00	33 053 032,00	25 681 955,36
61	Services extérieurs	7 042 088,00	7 918 146,00	8 023 851,47	71	production stockée		3 780 000,00	-3 666 159,93
62	Autres services extérieurs	13 277 390,00	14 136 359,00	13 292 883,66	74	Subventions d'exploitation	218 044 150,00	215 431 735,00	208 892 202,20
63	impôts taxes	1 784 034,00	1 916 325,00	2 490 772,63	75	Autres produits de gest. Courante	2 880 847,00	3 036 861,00	4 069 410,76
64	charges personnel	194 825 235,00	192 146 648,00	191 046 674,12	76	produits financiers		10 000,00	19 530,22
65	autres charges gestion courante	11 696 785,00	13 576 669,00	10 215 509,89	77	produits exceptionnels	200 000,00	1 090 000,00	2 383 979,80
66	charges financières		1 500,00	0,00	776				
67	charges exceptionnelles	124 718,00	160 600,00	180 765,14	777	quote part des subventions d'inves			
68	dot. Amort provision	17 515 000,00	18 896 079,00	18 312 169,11	78	Reprise sur amort. Et prov.	12 145 000,00	12 145 000,00	13 090 650,88
	Total fonctionnement	258 395 916,00	265 579 408,00	253 338 793,97		Total fonctionnement	260 190 887,00	268 546 628,00	250 471 569,29
	excédent exercice	1 794 971,00	2 967 220,00	-2 867 224,68		déficit exercice			
	CAF					6 869 970,00	9 718 299,00	2 354 293,55	
203	Dépôts	287 000,00		65 880,00	1018	financement non rattaché		2 325 000,00	-818 067,53
205	logiciels concessions		217 800,00	162 442,30	104	financement rattache à l'exercice	150 000,00		2 482 742,27
212	immob corporelles			117 260,99	13	financement des actifs par	1 986 074,00	3 078 361,00	805 800,86
213	constructions	100 000,00	129 864,00	-71 855,21	261R	titre de participation			-301 000,00
215	install. Techniques	6 409 336,00	8 957 498,00	4 682 944,47					
218	autres immob corporelles	1 757 537,00	1 775 772,00	1 637 450,90					
231	immob corp. en cours	300 000,00	1 750 000,00	352 614,98					
232	immob incorp. En cours	80 000,00	400 000,00	139 497,74					
261	titres de participation		137 700,00						
275	Dépôts et cautionnement								
	Total investissement	8 933 873,00	13 368 634,00	7 086 236,17		Total investissement	2 136 074,00	5 403 361,00	2 169 475,60
	Total général dépenses	267 329 789,00	278 948 042,00	260 425 030,14		Total général recettes	262 326 961,00	273 949 989,00	252 641 044,89

6.3- Les Services inter établissement : SIE

Les services inter établissements, s'ils sont intégrés dans le budget de trésorerie, ne le sont pas dans le budget patrimonial de l'établissement et ont leur propre compte financier.

Tableau 14 Le budget 2016 des SIE

comptes	Chapitre		comptes	Chapitre	
	457 EIFFEL	459 UNICIEL		457 EIFFEL	459 UNICIEL
60 Achats	2 500		70 Ventes de produits, prestations des services	1 285 000	
61 Services extérieurs	2 340	4 500	74 Subventions d'exploitation	180 000	120 000
62 Autres services ext.	983 140	170 500	75 Autres produits des gestion courante		120 000
63 Impôts et taxes		700	76 produits financiers		
64 Charges de personnel	92 000	59 300	77 produits exceptionnels		
65 Autres charges de gestion courante	378 420	5 000	78 Reprise sur amort. et prov.		
66 Charges financières					
67 charges exceptionnelles	100				
68 dotation amortissements et provision	1 500				
Total Fonctionnement (1)	1 460 000	240 000	Total Fonctionnement (2)	1 465 000	240 000
Résultat prévisionnel (3=2-1)	5 000	0			
Capacité d'autofinancement (5=3+4)	1 465 000	0			

			Capacité d'autofinancement (5=3+4)	6 500	
205 logiciels concessions			131 Subventions d'équipement		
208 autres immobilisations incorporelles			138 Autres subventions d'investissement		
212 immobilisations corporelles					
213 constructions					
215 installations techniques					
218 autre immobilisations	5 000				
231 immob. corporelles en cours					
232 immob. incorporelles en cours					
164 emprunt					
Total d'investissement	5 000	0	Total d'investissement	6 500	0
apport au fonds de roulement	1 500		prélèvement sur fonds de roulement		0
Total général dépenses	1 465 000	240 000	Total général ressources	1 471 500	240 000

La situation patrimoniale de l'établissement est soumise au vote du CA

7- Les opérations pluriannuelles

Les opérations pluriannuelles concernent les contrats de recherche, les opérations d'investissement et la mobilité étudiante.

Les dépenses sont réparties en AE et CP

Les recettes sont les encaissements à percevoir réparties sur la durée de l'opération

Tableau 15 Les opérations pluriannuelles dépenses

opération	Prévision	Exécution 2016										Prévisions N+1 et suivantes	
	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N (2016)	AE consommées les années antérieures à N	AE reportées ou reprogrammées en N	AE nouvelles en N	TOTAL des AE en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reportés ou reprogrammés en N	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	reste à engager en fin d'année N	restes à payer sur AE consommées en fin d'année N
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12) = (1)-(3)-(6)	(13) = (3) + (8)-(11)
2011	118 500,00	74 759,00	62 765,46	11 993,54	43 741,00	55 734,54	62 765,46	62 765,46	11 993,54	43 741,00	55 734,54	0,00	0,00
2012	12 470 584,00	10 611 332,42	9 979 565,22	631 767,20	772 821,21	1 404 588,41	9 979 565,22	9 979 565,22	631 767,20	772 821,21	1 404 588,41	1 086 430,37	0,00
2013	17 304 380,92	13 006 986,90	10 414 930,87	2 520 957,74	3 038 176,98	5 559 134,72	11 777 689,71	10 410 192,33	1 171 408,80	3 038 176,98	4 209 585,78	1 330 315,33	1 354 287,48
2014	10 324 689,88	6 995 565,27	6 019 246,95	1 278 034,43	1 705 239,52	2 983 273,95	6 371 728,67	6 009 734,63	1 278 034,43	1 714 751,84	2 992 786,27	1 322 168,98	0,00
2015	6 421 862,13	1 700 857,44	1 041 149,26	659 461,80	2 482 088,99	3 141 550,79	1 429 193,25	998 549,48	659 461,80	2 482 088,99	3 141 550,79	2 239 162,08	42 599,78
2016	3 292 064,58	0,00	0,00	0,00	1 092 064,58	1 092 064,58	0,00	0,00	0,00	1 092 064,58	1 092 064,58	2 200 000,00	0,00
Total sur contrats de recherche	49 932 081,51	32 389 501,03	27 517 657,76	5 102 214,71	9 134 132,28	14 236 346,99	29 620 942,31	27 460 807,12	3 752 665,77	9 143 644,60	12 896 310,37	8 178 076,76	1 396 887,26
Boucle haute tension et éclairage public	5 700 000,00	4 816 774,78	4 242 846,38	573 928,40	0,00	573 928,40	4 816 774,78	4 242 846,38	573 928,40	0,00	573 928,40	883 225,22	
Serres	2 000 000,00	1 250 000,00	18 844,80	1 231 155,20	750 000,00	1 981 155,20	1 250 000,00	18 844,80	1 231 155,20	750 000,00	1 981 155,20	0,00	
Restructuration du secteur chimie	10 000 000,00	2 716 898,30	867 870,30	1 849 028,00	0,00	1 849 028,00	2 716 898,30	867 870,30	1 849 028,00	0,00	1 849 028,00	7 283 101,70	
Maintenance structurante-travaux	2 049 294,38	1 749 294,38	954 593,44	794 700,94	300 000,00	1 094 700,94	1 749 294,38	954 593,44	794 700,94	300 000,00	1 094 700,94		
Total des opérations pluriannuelles d'investissement	19 749 294,38	10 532 967,46	6 084 154,92	4 448 812,54	1 050 000,00	5 498 812,54	10 532 967,46	6 084 154,92	4 448 812,54	1 050 000,00	5 498 812,54	8 166 326,92	0,00
mobilité étudiante	8676079,82	7931758,08	6270245,95		2921816,57	2921816,57	7931758,08	6270245,95	1 877 240,00		1 877 240,00		850 777,87

Tableau 16 Les opérations pluriannuelles encaissements

Financier	Prévision	Exécution		Prévisions N+1 et suivantes		
	Coût total de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes		
	(11)	(12)	(13)	2017	2018	2019
ANR	23 705 295,00	15 458 777,95	3 164 463,25	1 760 354,92	1 182 515,25	1 354 384,66
Europe/FEDER	9 199 485,94	5 378 443,16	2 436 412,15	462 781,69	353 399,20	48 575,00
REGION	5 166 170,94	1 757 641,41	3 026 734,62	365 770,07	16 000,00	
Autres financements publics	5 500 130,75	3 228 251,33	1 313 972,81	754 884,23	185 522,39	17 500,00
Autres financements	9 916 390,97	5 717 089,63	2 610 246,64	1 169 773,69	348 556,02	70 725,00
Total des contrats de recherche	53 487 473,60	31 540 203,48	12 551 829,46	4 513 564,59	2 085 992,86	1 491 184,66
Etat	20 749 294,00	6 604 200,92	451 071,00	4 770 766,31	1 075 000,00	1 091 326,92
Feder	1 500 000	0	1 000 000	500 000		
Région	800 000,00	278 587,22	350 000,00	171 412,78		
Total des opérations pluriannuelles d'investissement	23 049 294,00	6 882 788,14	1 801 071,00	5 442 179,09	1 075 000,00	1 091 326,92
mobilité étudiante	8 676 079,82	6 923 424,52	1 374 638,80	894 000,00		

Les opérations pluriannuelles sont soumises au vote du CA