

Conseil d'Administration du 19 juin 2015

DBM 2

Conseil d'Administration du 19 juin 2015.....	1
DBM 2	1
1. La masse salariale.....	2
1-1-La paye Etat.....	2
1-2- La recherche.....	3
1-3- Les heures complémentaires.....	3
1-4-Les SIE	3
2- Les autres crédits	3
3- La DBM 2	4
3-1 récapitulatif de la DBM2	4
Récapitulatif de la DBM.....	4
3-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2015.....	5
Réactualisation de la présentation des recettes	6
Réactualisation de la présentation des dépenses	7
.....	7

Cette DBM porte essentiellement sur la masse salariale. En effet la notification de la dotation ministérielle pour Lille 1, arrivée très tardivement fin mai, nous permet de réactualiser la masse salariale en tenant compte des mesures prises en avril pour réduire la hausse spontanée de celle-ci.

Aux crédits ministériels s'ajoutent des crédits contractuels ou des ressources propres affectées par les composantes pour ajuster leur masse salariale.

Cette DBM tiendra compte également d'une diminution prévisible des recettes de formation continue.

1. La masse salariale

Détail répartition de la masse salariale

	BP 2015	DBM2 2015
PAYE ETAT	162 520 749	408 831
Total services centraux	5 417 506	0
Total composantes	7 633 328	20 245
Total des HC	8 115 692	49 531
Total recherche	5 596 945	674 730
ASSEDIC et ARE	1 056 671	196 500
Total hors SACD	190 340 891	1 349 837
SAIC	3 454 609	1 200 000
CNL	220 000	
Total Etablissement	194 015 500	2 549 837
SIE Eiffel	124500	
SIE UNICIEL	60 000	
Total masse salariale	194 200 000	2 549 837

Total masse salariale après DBM

196 749 837

1-1-La paye Etat

La paye Etat a été réactualisée en fonction de la notification ministérielle qui nous a été faite par rapport à l'ouverture au budget primitif soit un complément de 408 831€.

Cette ouverture complémentaire permet d'ajuster la masse salariale Etat aux prévisions en tenant compte des mesures prises par l'établissement.

1-2- La recherche.

La masse salariale recherche se compose des emplois sur contrats de recherche hors SAIC (FEDER, Région, etc.), des emplois sur crédits de recherche autres et des allocataires de recherche rémunérés totalement ou partiellement sur des crédits spécifiques à la recherche. Les conventions FEDER et les conventions Région qui leurs sont liées, se terminant à la fin de cette année, ont entraîné une ouverture totale des crédits de personnel sans toutefois pouvoir certifier que les dépenses pourront être effectuées dans l'année.

Le SAIC, qui est un SADC, entre dans le total de la masse salariale. Ses contrats de recherche de masse salariale ayant augmenté, la prévision budgétaire a été réactualisée.

1-3- Les heures complémentaires.

Les heures complémentaires de formation initiale font l'objet d'une dotation plafonnée et votée au budget primitif, toutefois, les composantes peuvent, sur leur budget propre, abonder cette dotation.

Les heures complémentaires comprennent également les heures de formation continue et de formation en apprentissage, heures qui sont subventionnées par des ressources spécifiques soit 1 916 451€ en FC et 1 033 478€ en FA.

1-4- Les SIE

Bien que n'entrant pas dans le budget de l'établissement, leur masse salariale est intégrée dans le document prévisionnel de gestion des emplois et crédits de personnel (DPG) transmis au rectorat pour le suivi des dépenses. Aussi sont ils ici rappelés afin d'avoir une cohérence entre la masse salariale du DPG et celle du budget de l'université après DBM

2- Les autres crédits

Une diminution prévisible de la formation continue conduit à réduire le fonctionnement de la formation continue de 350 000€

3- La DBM 2

3-1 récapitulatif de la DBM2

Le tableau reprend l'ensemble des ouvertures de crédits faites dans la DBM.

La DBM présentée au vote du CA est de 2 199 837€

Récapitulatif de la DBM

		masse salariale			Ajustement formation continue	Total DBM
		Masse salariale sur titre 2	masse salariale sur contrats de recherche	ressources propres	Total	
903	IEEA			5 277,00		5 277,00
921	polytech			2 700,00		2 700,00
923	IUT			246,00		246,00
932	formation continue				-350 000	-350 000,00
940	services centraux			122 488,00		122 488,00
941	formation			61 553,00		61 553,00
TOTAL DBM 2		482 843,00	674 730,00	192 264,00	1 349 837,00	-350 000,00
SAIC			1 200 000,00		1 200 000,00	1 200 000,00
Total ouverture complémentaire		482 843,00	1 874 730,00	192 264,00	2 549 837,00	-350 000,00

3-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2015

La réactualisation du budget permet d'intégrer les données de la DBM

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	BP n	DBM1	DBM2	Total après DBM	RECETTES	BP n	DBM1	DBM2	Total après DBM
Personnel	194 015 500	0	2 549 837	196 565 337	Subventions Etat	194 136 958	147904,16	482843	194 767 705
Fonctionnement	71 563 908	1 162 192	-350 000	72 376 100	ressources fiscales				0
					Autres subventions	17 038 025	789789,6	324730	18 152 545
					Autres ressources	57 371 645		1392264	58 763 909
TOTAL DES DEPENSES (1)	265 579 408	1 162 192	2 199 837	268 941 437	TOTAL DES RECETTES (2)	268 546 628	937 693,76	2 199 837,00	271 684 158,76
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)				2 742 722	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)				
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	265 579 408,00				TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	268 546 628,00			

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	DBM1	Total après DBM	RESSOURCES	BP n	DBM1	Total après DBM
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	9 718 299		9 493 801
Investissements	13 368 634	6 542 347	19 910 981	Subvention d'investissement Etat	2 325 000	2 407 413,00	4 732 413
				Autres subvention d'investissement	3 078 361	1 283 213,00	4 361 574
				Autre ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	13 368 634	6 542 347	19 910 981	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 121 660	3 690 626	18 587 788,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)	1 753 026			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)			

Réactualisation de la présentation des recettes

PAP BUDGET 2015 RECETTES

		BP	DBM1		Total
R1	Subventions pour charges de service public	192 279 922	9 604	482 843	192 772 369,16
R11	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231)	192 207 922	9 604,16	482 843,00	192 700 369,16
R12	Subventions autres ministères	72 000			72 000,00
R2	Autres subventions de fonctionnement	12 176 980	789 789	367 264	12 966 768,96
R21	Collectivités locales				
R211	Région	5 171 649	308 000,00	192 264,00	5 479 649,00
R212	Département	69 400			69 400,00
R213	communes et groupes de communes	125 000	27 406,10		152 406,10
R22	Union Européenne	3 262 732	300 188,00	175 000,00	3 562 920,00
R23	Autres subventions de fonctionnement	3 548 199	154 194,86		3 702 393,86
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	44 087 735	138 300	1 349 730	44 226 035,00
R31	Droits d'inscription	2 125 000			2 125 000,00
R32	Redevances sur prestations intellectuelles	55 000			55 000,00
R33	Contrats de recherche				
R331	ANR hors investissement d'avenir	4 727 003	138 300,00		4 865 303,00
R332	ANR investissement d'avenir	2 052 278			2 052 278,00
R333	contrat recherche hors ANR	708 500		499 730,00	708 500,00
R34	Prestations de formation continue	10 425 653		350 000,00	10 425 653,00
R35	Taxe d'apprentissage	4 423 539			4 423 539,00
R36	Autres prestations (études et travaux)	9 023 992		1 200 000,00	9 023 992,00
R37	Dons et legs et assimilés				
R38	Autres recettes encaissables	10 546 770			10 546 770,00
R4	Recettes exceptionnelles encaissables	1 100 000	0	0	1 100 000,00
R41	produit de cession des éléments d'actif				
R42	Autres recettes exceptionnelles encaissables	1 100 000			1 100 000,00
	TOTAL FONCTIONNEMENT	249 644 637	937 693	2 199 837	252 782 167,12
R51	Subventions d'investissement Etat	2 325 000	2 407 413,00		4 732 413,00
R52	Autres subventions d'investissement				
R523	Région	2 199 361	653 000,00		2 852 361,00
R524	Département				
R525	Autres	879 000	630 213,00		1 509 213,00
R53	Dotations en fonds propres de l'Etat				
R54	Emprunts				
R55	ANR investissement d'avenir				
R56	Autres recettes investissement encaissables				
	TOTAL INVESTISSEMENT	5 403 361	3 690 626	0	9 093 987,00
R6	Recettes non encaissables	18 901 991	0		18 901 991,00
R61	Reprises sur provisions				
R62	Neutralisation des amortissements	12 145 000			12 145 000,00
R63	Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat				
R64	Autres	6 756 991			6 756 991,00
	TOTAL PREVISION DE RECETTES 2015	273 949 989	4 628 319	2 199 837	280 778 145

Réactualisation de la présentation des dépenses

			BP	DBM1	DBM2
MS	crédits de masse salariale	196 565 337			
MS De	Dépenses décaissables	196 565 337			
MS De1	Rémunération du personnel	114 550 580			
MS De11	Rémunération principale		96 825 461		2 060 073
MS De12	Rémunération accessoire		7 266 882		192 264
MS De13	congés payés				
MS De14 et MS De15	primes et gratifications, indemnités et avantages		8 205 900		
MS De2	charges de sécurité sociale et de prévoyance	80 001 447			
MS De21	Cas pensions + ATI		79 003 947		101 000
MS De22	cotisations assédic		700 000		196 500
MS De23	autres cotisations				
MS De3	Autres charges de personnels	2 013 310			
MS De31	Allocation de retour à l'emploi				
MS De32	Impôts sur rémunérations		1 747 352		
MS De33	Autres		265 958		
MS	Charges non décaissables	0			
MS 1	provisions pour charges de personnel				
F	Autres crédits de fonctionnement	72 376 100			
FD	Dépenses décaissables	45 232 465			
FD1	Matériels et fournitures non amortissables				
FD2	Achat études et prestations		2 250 946	178 342	-350 000
FD3	Assurances		376 530		
FD4	Impôts		5 903		
FD5	fluides et frais de téléphone		8 291 544	5 200	
FD6	locations		653 073	53 000	
FD7	Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments		5 614 721		
FD8	formation continue des personnels		274 751		
FD9	personnel extéieur à l'établissement		509 093	125 000	
FD10	Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement		26 281 612	800 650	
FD11	charges financières				
FD111	charges d'intérêts		1 500		
FD112	autres charges financières				
FD12	charges exeptionnelles décaissables		160 600		
FND	Charges non décaissables	27 143 635			
FND1	valeurs comptables des éléments d'actifs cédés				
FND2	Dotations aux amortissements		18 896 079		
FND3	Dotations aux provisions hors charges de personnel				
FND4	Autres charges non décaissables		8 247 556		
IM	Crédits d'investissement	19 910 981			
IMI	Immobilisation incorporelle		617 800		
IMC	Immobilisation corporelle				
IMC 1	Bâtiments				
IMC 11	Travaux en cours		1 750 000	5 819 001	
IMC 12	Autres		129 864		
IMC 2	Equipement matériel		10 733 270	723 345,87	
IMF	immobilisations financières				
IMF 1	remboursement des emprunts				
IMF 2	autres immobilisations financières				
IMF 3	dettes rattachées à des participations		137 700		
	TOTAL DES DEPENSES	288 852 418			