

Conseil d'Administration du 10 juillet 2012
Commission des finances du 4 juillet 2012

DBM 1

Conseil d'Administration du 10 juillet 2012	1
DBM 1	1
1- Les reports	2
1-1- Report de crédits de programmes du patrimoine	2
Tableau 1-a : les opérations pluriannuelles de constructions et travaux	3
Tableau 1-b : les opérations de mise en sécurité et de grosse maintenance	4
Tableau 1-c : les reports ouverts dans la DBM	5
1-2- Report de conventions de recherche	5
Tableau 2 : reports des conventions de RA	6
1-3- Report des crédits d'investissement recherche	7
Tableau 3 programme pluriannuel d'investissement recherche 2012	7
2- Les crédits nouveaux et les annulations de crédits	8
2-1 Recherche	8
Tableau 4 : les crédits de la recherche	9
2-2 les autres crédits de l'établissement	10
Tableau 5 les autres crédits de l'établissement principal	11
2-3 les autres crédits des Services inter établissement (SIE)	12
4- La DBM 1 de 2012	12
4-1 récapitulatif de la DBM 1	12
Tableau 6 : Récapitulatif de la DBM	13
4-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2012	14
Tableau 7 : Réactualisation de la présentation des dépenses et des recettes par chapitres	15

Cette DBM propose des reports liés à des crédits de programme et à des opérations pluriannuelles, conformément au décret 2008- 618 du 27 juin 2008 qui précise que les seuls reports possibles sont les contrats de recherche pluriannuels en cours et tout ou partie des crédits relatifs aux tranches annuelles non exécutées des programmes pluriannuels d'investissement.

L'ouverture de crédits nouveaux en ressources propres, sera aussi traitée dans cette DBM, afin de permettre de disposer rapidement des crédits et d'engager plus rapidement les dépenses pour éviter au maximum les commandes de fin d'exercice qui seront en partie payées sur l'exercice suivant.

Les crédits de personnel ouverts dans cette DBM sont des crédits reçus dans le cadre de contrats et spécifiquement destinés à la rémunération de personnel.

1- Les reports

1-1- Report de crédits de programmes du patrimoine

Les opérations d'investissement concernant le patrimoine sont pluriannuelles. Elles peuvent être de construction ou de gros travaux de maintenance ou de sécurité.

Ces opérations ont été incluses dans des programmes annuels d'investissement et ont été présentées au vote du CA avec le budget 2012.

Ces programmes ont été actualisés et sont présentés dans les tableaux ci-dessous.

Tableau 1-a : les opérations pluriannuelles de constructions et travaux

Objet de l'opération	Coût de l'opération	Financements		les encaissements	dépenses antérieures	Echéancier							
						ouverture 2011	dépenses 2011	report possible	report proposé	ouverture 2012	Total ouverture de crédits en 2012	ouverture 2013	ouverture 2014
C3 hall pilote recherche chimie	3 300 000,00	CPER	1 700 000,00	3 300 000,00	133 147,04	2 880 238,35	2 880 238,35	0,00	0,00	286 614,61	286 614,61	0,00	0,00
		Feder	1 600 000,00										
Restructuration de la chimie	10 000 000,00	CPER	10 000 000,00	309 245,65		0,00			0,00	800 000,00	800 000,00	750 000,00	800 000,00
Boucle haute tension	3 584 047,00	CPER	3 584 047,00	800 000,00		600 000,00	25 912,00	574 088,00	574 088,00	3 000 000,00	3 574 088,00	10 000,00	0,00
Centre commun de documentation mise en sécurité	2 900 000,00	maîtrise d'ouvrage rectorat											
Centre multimédia	2 800 000,00	Etat	500 000,00	2 800 000,00	2 745 630,00	54 370,00	24 760,00	29 610,00	29 610,00		29 610,00	0,00	0,00
		Région	400 000,00										
		Feder	154 589,00										
		propre	1 745 411,00										
Création d'une BU provisoire	1 200 000,00	propre men	500 000,00 700 000,00	400 000,00 500 000,00	7 636,87	492 363,13	21 528,00	470 835,13	470 835,13	700 000,00	1 170 835,13		
garage à vélos	50 000,00	etat	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	8 933,69	41 066,31	41 066,31		41 066,31	0,00	0,00
Démolition des serres	191 123,00	CNRS MEN	126 123,00 65 000,00	126 123,00	145 849,51	45 273,49	2 562,00	42 711,49	42 711,49	0,00	42 711,49		
LML extension	200 000,00	men	200 000,00			0,00				100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Extension des serres	200 000,00	men	200 000,00							200 000,00	200 000,00		
solde opérations antérieures									99 012,78		99 012,78		
Bâtiment F6	100 000,00	propre	100 000,00	100 000,00		100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00		100 000,00		
boucle haute tension projet 1	24 525 170,00		21 625 170,00	8 385 368,65	3 032 263,42	4 222 244,97	2 963 934,04	1 258 310,93	1 357 323,71	5 086 614,61	6 443 938,32	760 000,00	800 000,00

Besoin de financement pour l'année N	6 443 938
Besoin de financement pour l'année N+1	760 000
Besoin de financement pour l'année N+2	800 000

Tableau 1-b : les opérations de mise en sécurité et de grosse maintenance

Objet de de l'opération	Coût des opérations de 2009 à 2012	Financements	les encaissements	Echéancier									
				dépenses 2009	dépenses 2010	dépenses 2011	report proposé	ouverture 2012	Total de l'autorisation de dépenses 2012	ouverture 2013	ouverture 2014		
travaux de mise en accessibilité	430 000,00	Men	430 000,00	230 000,00	230 000,00					200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
travaux de mise en sécurité et de grosse maintenance	7 634 563,00	Men	7 634 563,00	7 434 563,00	2 274 002,43	4 199 626,13	873 941,68	486 985,90	800 000,00	1 286 985,90	1 000 000,00		
	8 064 563,00	0,00	8 064 563,00	7 664 563,00	2 504 002,43	4 199 626,13	873 941,68	486 985,90	1 000 000,00	1 486 985,90	1 000 000,00		0,00

Besoin de financement pour l'année N	1 486 986
Besoin de financement pour l'année N+1	1 000 000

Le financement de ces opérations est assuré principalement par des crédits de l'Etat, soit dans le cadre du CPER pour le hall pilote, la restructuration de la chimie ou la boucle haute tension ou sur les dotations d'investissement de l'Etat pour des opérations diverses comme la création d'une BU provisoire ou les gros travaux de mise en sécurité.

Des opérations peuvent être financées par d'autres crédits provenant de financeurs divers comme le FEDER pour le hall pilote ou le CNRS pour les serres ou encore par des ressources propres sur décisions de prélèvement sur fonds de roulement dans des exercices antérieurs comme pour la MDE ou la création d'une BU provisoire.

Les reports proposés sont nécessaire pour l'exercice 2012 afin d'honorer les engagements antérieurs comme la boucle haute tension ou la création d'une BU provisoire. Le report proposé est de 1 844 309,61€.

Dans le cadre du budget primitif, la Capacité d'autofinancement (CAF) dégagée par l'établissement particulièrement grâce aux amortissements, a permis d'anticiper ce report. Ainsi une somme de 1 053 58€ a pu être affectée dès le budget sur les différentes opérations, permettant à celles-ci de fonctionner dès l'ouverture du budget 2012.

Le tableau ci-dessous reprends les différentes opérations montrant celles ouvertes dès le budget primitif et celles qui seront financées par cette DBM.

Tableau 1-c : les reports ouverts dans la DBM

Objet de de l'opération	report proposé	ouverture au BP 2012	ouverture en DBM
Boucle haute tension	574 088,00		574 088,00
Centre multimédia	29 610,00	29 610,00	0,00
Création d'une BU provisoire	470 835,13	470 835,00	0,00
garage à velos	41 066,31	41 066,00	0,00
Démolition des serres	42 711,49	42 711,00	0,00
solde opérations antérieures	99 012,78	99 012,00	0,00
Bâtiment F6	100 000,00	100 000,00	0,00
Grosse maintenance et sécurité	486 985,90	270 326,00	216 661,61
Total	1 844 309,61	1 053 560,00	790 749,61

Le report proposé au vote du CA est de 790 749,61€.

1-2- Report de conventions de recherche.

Les conventions de Ressources affectées sont des conventions de recherche financées ou cofinancées par la Région, le FEDER ou d'autres organismes et qui répondent à un projet défini, pluriannuel, mais limité dans temps. Ces conventions

sont gérées selon la règle des ressources affectées¹. Elles sont préfinancées par l'université car leur paiement par les financeurs est conditionné à la remise de rapports scientifiques et financiers. Aussi il est très important que les paiements de ces opérations soient obtenus le plus rapidement possible, car si l'impact sur le résultat de l'exercice est nul (recettes émises= dépenses constatées), l'impact sur la trésorerie de l'établissement est important.

Le report des conventions de ce type est automatique et vient impacter directement le budget. Ces crédits ne sont donc pas inscrits en DBM et présentés au vote du CA, toutefois le conseil doit être informé de l'ouverture de ces conventions. Toutefois ces crédits s'impactant directement dans le budget, ils sont intégrés dans le compte de résultat et le tableau de financement abrégé modifié par la DBM, ainsi que dans la répartition des charges et des produits par chapitre (tableau 7).

Tableau 2 : reports des conventions de RA

	fonctionnement	investissement	Total
Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE	516 800,24	102 058,09	618 858,33
Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée	830 998,04	356 388,85	1 187 386,89
Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB	276 409,33	62 330,24	338 739,57
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée	1 309 508,22	155 303,34	1 464 811,56
Laboratoire painlevé	223 180,43	3 007,57	226 188,00
LML	260 875,17	626 058,24	886 933,41
PHLAM	236 630,37	98 470,96	335 101,33
SHS	233 947,90	14 094,41	248 042,31
PRODOC	144 430,36		144 430,36
Muscle et santé	13 362,83	376,42	13 739,25
NOROPALE	456 576,00		456 576,00
	4 502 718,89	1 418 088,12	5 920 807,01

¹ La procédure des ressources affectées est strictement encadrée. Cette procédure s'applique si trois conditions sont réunies, il doit y avoir un contrat ou une convention, le paiement de la participation du financeur est subordonnée à la remise d'un rapport scientifique et de justificatifs financiers et les crédits ne sont attribués définitivement qu'après vérification par le financeur du respect des clauses de la convention.

La procédure comptable des ressources affectées est spécifique, les recettes sont constatées en une seule fois en fin d'exercice et sont égales au montant des dépenses du même exercice. Les crédits non dépensés sont reportables en intégralité jusqu'à la fin du contrat.

1-3- Report des crédits d'investissement recherche.

En recherche, l'investissement est important et la réalisation d'un projet est souvent pluriannuel et plus particulièrement pour les financements propres liés à des financements institutionnels comme la Région, le FEDER ou l'ANR. Dès 2010 un plan pluriannuel d'investissement de la recherche a été proposé et cela a permis de programmer en 2010 les opérations qui devaient nécessairement s'engager et de n'ouvrir sur l'exercice que la tranche nécessaire. Cette programmation se poursuit et pour 2012, il est proposé de conserver le même principe et de ne reporter que la part des crédits, qui ont fait l'objet d'un décalage d'exercice, soit **129 000€**.

Le tableau 3 présente le programme pluriannuel d'investissement recherche réactualisé. Ce programme a été proposé au vote du CA dans la phase de vote budgétaire et a été réactualisé en fin d'exercice.

Tableau 3 programme pluriannuel d'investissement recherche 2012

Objet de du programme	Coût de l'opération	Financements traités en RA				Financements liés aux RA sur ressources établissement	les encaissements des ressources établissement réactualisés					
								Dépenses 2011 Hors RA	proposition de report 2012 hors RA	crédits année 2012 hors RA	total crédits 2012 hors RA 2012	
Investissements recherche	837 882,00	Ressources affectées				dotation	176 253,00	176 253,00	47 753,00	128 500,00	394 382,00	676 382,00
		Région	ANR	FEDER	DIVERS	université						
		352629	100000	181000	28000	176 253,00	176 253,00	47 753,00	128 500,00	394 382,00	676 382,00	

2- Les crédits nouveaux et les annulations de crédits.

Une DBM permet de modifier l'enveloppe globale du budget primitif soit en augmentant les crédits ouverts soit en les diminuant. Cet ajustement concerne à la fois la recherche et les autres crédits.

En effet des financements nouveaux, qui ne pouvaient pas être prévus lors de l'élaboration du budget primitif, viennent augmenter le budget. De la même façon, des crédits peuvent s'avérer moins importants que prévu.

La nouvelle réglementation financière instaurant le non report des crédits de fonctionnement et des règles précises pour l'investissement, il est souhaitable d'ajuster rapidement les crédits en fonction des notifications tardives afin de ne pas engager la dépense en fin d'année.

2-1 Recherche

Ils concernent les crédits de colloques mais aussi des notifications de crédits spécifiques et exceptionnels

Les ajustements négatifs sont dus essentiellement à des annulations de colloques.

Le montant total des crédits nouveaux de recherche est de 739 330 € qui se répartissent en 637 713€ de fonctionnement et 8 927€ d'investissement. Les crédits ouverts en personnel, 92 690€ sont attribués spécifiquement soit pour prolonger un contrat tel le CNES au LOA soit pour des contrats de doctorants dans le cas de la ligue pour le cancer ou LMCU.

Certains de ces crédits sont des ajustements de produits constatés d'avance². C'est le cas de la convention GEFLUX de l'IRPBB ou de la participation de l'institut Max Planck.

² La procédure des produits constatés d'avance permet à la fois de respecter le principe des droits constatés dans l'exercice et aussi de tenir compte de la pluriannualité de certains financements. Il s'agit d'une technique comptable qui permet de constater la recette globale sur l'exercice d'origine mais de reporter sur l'exercice suivant la part de recette égale aux crédits non utilisés dans ce même exercice et donc de permettre la réouverture des crédits non utilisés comme des crédits nouveaux.

Tableau 4 : les crédits de la recherche

<i>IREPSE</i>		Fonctionnement	Personnel	Investissement	
PC2A	Université ULCO Subvention PRES Colloque Région	2 920,50 2 000,00 8 000,00			2 920,50 2 000,00 8 000,00
GEVP	Programme TASSILI - Université d'Avignon	4 000,00			4 000,00
LOA	CNES	13 156,00	17 940,00		31 096,00
LGCgE	Reduction TR CNRS	-4 000,00			-4 000,00
Géosystème	Sub.Région PRES	3 663,00 2 000,00		297,00	3 960,00 2 000,00
LOG	PRES	2 500,00			2 500,00
TOTAL institut		34 239,50	17 940,00	297,00	52 476,50
<i>Institut Chevreul</i>		Fonctionnement	Personnel	Investissement	
Fonctionnement de l'institut	ANR	45500,43			45500,43
UCCS	Convention Ligue contre le cancer Pres Colloque Région	13 000,00 2 500,00 7 000,00		5 000,00	18 000,00 2 500,00 7 000,00
UMET	Programme TASSILI - Université d'Avignon Recettes diverses	3 000,00 1 246,89			3 000,00 1 246,89
UCMS Unité de Chimie Moléculaire et Spectroscopie	Subvention Max Planck Institut	7 123,90			7 123,90
TOTAL institut		79 371,22	0,00	5 000,00	84 371,22
<i>IRPBB</i>		Fonctionnement	Personnel	Investissement	
IBL	Ligue contre le cancer		14 750,00		14 750,00
PROBIOGEM	Projet Franco-Tunisien CMCU	800,00		1 980,00	2 780,00
LRSD	Subvention GEFLUX Don kasperek Jeanne	10 000,00 5 000,00			10 000,00 5 000,00
Environnement Périnatal et croissance	Institut Benjamin Delessert	20 000,00			20 000,00
LNA	Université de Sherbrooke Université de New York Université de Maastricht	3 300,83 3 133,52 15 000,00			3 300,83 3 133,52 15 000,00
TOTAL institut		57 234,35	14 750,00	1 980,00	73 964,35
<i>IRCICA</i>		Fonctionnement	personnel	Investissement	
LIFL	Pres	3 000,00			3 000,00
LAGIS	Ministère des affaires étrangères-Subv.STIC Colloque annulé	2 100,00 -7 000,00			2 100,00 -7 000,00
TOTAL institut		-1 900,00	0,00	0,00	-1 900,00
<i>Laboratoires hors instituts</i>		Fonctionnement	personnel	Investissement	
Painlevé	Colloque Région Subvention ULCO	1 080,00 750,00			1 080,00 750,00
fédération mathématiques N/PdC	Subvention ULCO Subvention Européen Science Foundation	2 000,00 6 000,00			2 000,00 6 000,00
TVES territoires, villes envier et société	GIP AIGP Colloque Région Popsu2	6 000,00 1 900,00 2 144,12			6 000,00 1 900,00 2 144,12
Clerse Centre lillois etudes, recherches socio éco	Recettes colloques annulées	-50 650,00			-50 650,00
Equippe	subvention cereste	679,23		1 650,00	2 329,23
LEM	Colloque Région Pres	5 000,00 3 000,00			5 000,00 3 000,00
CIREL	Subvention 3DDUO Association Game In Rbt Université de Sherbrooke Colloque	4 000,00 1 000,00 603,09 26 500,00			4 000,00 1 000,00 603,09 26 500,00
Total crédits nouveaux des laboratoires		10 006,44	0,00	1 650,00	11 656,44
en gestion par la DIRVED	LMCU	226 578,42	60 000,00	8 927,00	286 578,42
NOROPALE	Recettes diverses	232 183,07			232 183,07
Total des crédits nouveaux recherche DBM1		637 713,00	92 690,00	8 927,00	739 330,00

2-2 les autres crédits de l'établissement

Les crédits nouveaux correspondent, comme pour la recherche, à des financements de colloques ou à des dotations spécifiques complémentaires.

Ils concernent d'abord les subventions de collectivités ou d'organismes publics (région, conseil général, communes ou établissement public) .La dotation la plus importante est au SUDES pour une subvention de Pôle emploi de 600 000€, il s'agit d'une sous estimation du montant total de la convention en budget primitif. Dans la plupart des cas, des crédits prévisionnels ont été ouverts dans le BP et il s'agit alors d'un ajustement avec la notification définitive de la dotation.

Les échanges de services se font principalement entre deux universités ou établissement d'enseignement. L'UFR qui a un de ses enseignants qui intervient hors de Lille 1 perçoit la compensation en équivalent heures TD. Cette somme peut servir à payer des HC effectuées dans l'établissement ou à rembourser une intervention dans une université extérieure, il s'agit alors non pas de charge de personnel mais de personnel mis à disposition et la charge est en fonctionnement. C'est le cas pour les Sciences économiques et la géographie.

Tableau 5 les autres crédits de l'établissement principal

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
SES	Echange de service	17 668,44		17 668,44
	Recettes de régie à diminuer	-1 500,00		-1 500,00
	TOTAL	16 168,44	0,00	16 168,44
Mathématiques	Subvention Région	23 000,00		23 000,00
	TOTAL	23 000,00	0,00	23 000,00
PHYSIQUE	Ecole des mines de Douai	1 439,44		1 439,44
	TOTAL	1 439,44	0,00	1 439,44
CHIMIE	Unisciel	1 000,00		1 000,00
	TOTAL	1 000,00	0,00	1 000,00
BIOLOGIE	Pres	1 500,00		1 500,00
	TOTAL	1 500,00	0,00	1 500,00
GEOGRAPHIE	Echanges de service	13 082,82		13 082,82
	TOTAL	13 082,82	0,00	13 082,82
CUEEP	MEN	10 000,00		10 000,00
	TOTAL	10 000,00	0,00	10 000,00
POLYTECH	Formasup	69 000,00		69 000,00
	Eiffel	124 950,10		124 950,10
	TOTAL	193 950,10	0,00	193 950,10
IAE	Conseil Général	23 920,00		23 920,00
	Région	23 000,00		23 000,00
	TOTAL	46 920,00	0,00	46 920,00
IUT "A"	Colloques Région	6 600,00		6 600,00
	TOTAL	6 600,00	0,00	6 600,00
SUDES	Projet Pôle Emploi	600 000,00		600 000,00
	Conseil Régional		33 400,00	33 400,00
	TOTAL	600 000,00	33 400,00	633 400,00
SCD	Optical Society América	15 660,26		15 660,26
	Ex libris	5 024,64		5 024,64
	Univ.Lille 2	7 311,94		7 311,94
	Abonnements IEL 2012	8 887,60		8 887,60
	TOTAL	36 884,44	0,00	36 884,44
SERVICES CENTR	la voix du nord	69 960,00		69 960,00
	TOTAL	69 960,00	0,00	69 960,00
FORMATION	Formation TOEIC	5 790,00		5 790,00
	Subvention Région	-17 000,00		-17 000,00
	recettes OFIP	2 000,00		2 000,00
	TOTAL	-9 210,00	0,00	-9 210,00
VE	MIX CITE	1 500,00		1 500,00
	TOTAL	1 500,00	0,00	1 500,00
SERVICE CULTUR	Conseil Général	3 000,00		3 000,00
	ville de lille	8 000,00		8 000,00
	Recette non réaliser	-1 850,00		-1 850,00
	TOTAL	9 150,00	0,00	9 150,00
TICE	UNR Nord /Pas de Calais	10 600,00		10 600,00
	TOTAL	10 600,00	0,00	10 600,00
Total		1 032 545,24	33 400,00	1 065 945,24

2-3 les autres crédits des Services inter établissement (SIE)

Le SIE UNICIEL est un service à comptabilité distincte qui a son budget propre et son compte financier et qui ne s'intègre pas dans le budget global de l'établissement. Le SIE a de ce fait son propre fonds de roulement.

UNICIEL reçoit d'importantes subventions du ministère qui doivent ensuite être réparties. Une dotation importante en 2011 a augmenté le fonds de roulement d'UNICIEL et une partie de ces ressources seront redistribuées en 2012. Pour ce faire un prélèvement sur le fonds de roulement d'UNICIEL est nécessaire.

Prélèvement sur fonds de roulement de 500 000€.

4- La DBM 1 de 2012

4-1 récapitulatif de la DBM 1

Le tableau 6 reprend l'ensemble des ouvertures de crédits faites dans la DBM.

La DBM présentée au vote du CA est de 2 725 024,85€ pour l'USTL et de 500 000 pour le SIE.

Tableau 6 : Récapitulatif de la DBM

		crédits nouveaux				reports investissement	Total DBM
	Composante	Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total		
900	UB Présidence				0,00		0,00
901	Sciences Economiques	16 168,44			16 168,44		16 168,44
902	Mathématiques	23 000,00			23 000,00		23 000,00
903	I.E.E.A.				0,00		0,00
904	Physique	1 439,44			1 439,44		1 439,44
905	Chimie	1 000,00			1 000,00		1 000,00
906	Biologie	1 500,00			1 500,00		1 500,00
907	Sciences de la Terre				0,00		0,00
908	Wimereux				0,00		0,00
909	Géographie	13 082,82			13 082,82		13 082,82
920	CUEEP	10 000,00			10 000,00		10 000,00
921	Polytech	193 950,10			193 950,10		193 950,10
922	I.A.E.	46 920,00			46 920,00		46 920,00
923	I.U.T.	6 600,00			6 600,00		6 600,00
931	S.U.A.P.S.				0,00		0,00
933	S.U.D.E.S	600 000,00		33 400,00	633 400,00		633 400,00
936	S.C.A.S.				0,00		0,00
939	S.C.D	36 884,44			36 884,44		36 884,44
940	Serv.centraux	69 960,00			69 960,00	790 749,61	860 709,61
941	Formation	-9 210,00			-9 210,00		-9 210,00
943	Ctre International				0,00		0,00
944	Vie étudiante	1 500,00			1 500,00		1 500,00
945	culture	9 150,00			9 150,00		9 150,00
946	Tice	10 600,00			10 600,00		10 600,00
947	recherche	637 713,00	92 690,00	8 927,00	739 330,00	129 000,00	868 330,00
	TOTAL USTL	1 670 258,24	92 690,00	42 327,00	1 805 275,24	919 749,61	2 725 024,85
459	SIE UNICIEL				0,00	500000	0,00

4-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2012

La réactualisation du budget permet d'intégrer les données de la DBM et d'évaluer le prélèvement sur fonds de roulement nécessaire ou l'apport en fonds de roulement.

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	BP n	DBM 1	Budget après DBM 1	RECETTES	BP n	DBM 1	Budget après DBM 1
Personnel	176 817 154	2 170 943,84	178 988 097,84	Subventions Etat	192 742 401	1 313 809,44	194 056 210,44
Fonctionnement	67 273 721	4 094 723,29	71 368 444,29	ressources fiscales			
				Autres subventions	3 480 128	3 781 577,00	7 261 705,00
				Autres ressources	49 054 409	1 212 607,69	50 267 016,69
TOTAL DES DEPENSES (1)	244 090 875	6 265 667,13	250 356 542,13	TOTAL DES RECETTES (2)	245 276 938	6 307 994,13	251 584 932,13
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)			1 228 390,00	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)			
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	244 090 875,00	6 265 667,13	251 584 932,13	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	245 276 938,00	6 307 994,13	251 584 932,13

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	DBM 1	Budget après DBM 1	RESSOURCES	BP n	DBM 1	Budget après DBM 1
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	8 282 688		8 321 769
Investissements	13 497 242,00	2 380 164,73	15 877 406,73	Subvention d'investissement Etat	6 400 000	249 559,51	6 649 560
				Autres subvention d'investissement		1 168 528,61	1 168 528,61
				Autre ressources			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	13 497 242,00	2 380 164,73	15 877 406,73	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 682 688,00	1 418 088,12	16 139 857
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)			262 450	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)			

Tableau 7 : Réactualisation de la présentation des dépenses et des recettes par chapitres

	BP 2012	DBM 1	TOTAL		BP 2012	DBM 1	TOTAL	
Achats	14 894 721,00	1 050 523,29	15 945 244,29	70	Vente de produits, prest de service.	33 026 322,00	1 158 860,37	34 185 182,37
Services extérieurs	9 081 919,00	392 480,23	9 474 399,23	71	Production stockée	5 300 000,00		5 300 000,00
Autres services extérieurs	14 466 721,00	2 404 829,87	16 871 550,87	74	Subventions d'exploitation	196 222 529,00	5 095 386,44	201 317 915,44
impots et taxes	218 899,00	42 011,36	260 910,36	75	Autres produits de gest. Courante	3 707 687,00	53 747,32	3 761 434,32
charges personnel	176 984 786,00	2 128 932,48	179 113 718,48	76	produits financiers	20 000,00		20 000,00
autres charges de gestion courante	8 787 449,00	220 348,62	9 007 797,62	77	produits exceptionnels	400,00		400,00
charges financières	0,00		0,00	777	quote part des subventions d'inv	7 000 000,00		7 000 000,00
charges exeptionnelles	5 559 755,00	26 541,28	5 586 296,28	78	reprise sur amort et provision			
dot. Amort et provisions	14 096 625,00		14 096 625,00					
Total fonctionnement	244 090 875,00	6 265 667,13	250 356 542,13		total fonctionnement	245 276 938,00	6 307 994,13	251 584 932,13
logiciels concessions	116 543,00	9 064,53	125 607,53	131	Subvention équipement	6 400 000,00	1 415 088,12	7 815 088,12
autres immob incorporelles			0,00	138	autre subvention investissement		3 000,00	3 000,00
immob corporelles			0,00					
constructions	2 291 302,00	790 749,61	3 082 051,61					
install.techniques	8 963 827,00	1 279 805,19	10 243 632,19					
autres immob corporelles	2 125 570,00	300 545,40	2 426 115,40					
immo. Corp en cours			0,00					
emprunts			0,00					
Total investissement	13 497 242,00	2 380 164,73	15 877 406,73		Total investissement	6 400 000,00	1 418 088,12	7 818 088,12
Total général dépenses	257 588 117,00	8 645 831,86	266 233 948,86		total général recettes	251 676 938,00	7 726 082,25	259 403 020,25
					part amortissement			7 096 625,00