

Conseil d'Administration du 8 novembre 2013

DBM 3

Table des matières

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 8 NOVEMBRE 2013	1
DBM 3	1
1. LES CREDITS NOUVEAUX	2
A. LES CREDITS NOUVEAUX DE PERSONNEL : CREDITS PROPRES	2
B. LES CREDITS DE RECHERCHE : FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT	3
C. LES AUTRES CREDITS: FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT	4
2. LES CHANGEMENTS DE MASSE	6
3. LE PRELEVEMENT SUR FONDS DE ROULEMENT	6
4. RECAPITULATIF DE LA DBM	7

1. Les crédits nouveaux

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes, en fin d'exercice, il convient de réajuster ces prévisions à la réalisation.

Les recettes effectives peuvent s'avérer être supérieures aux prévisions ; il convient alors de faire une DBM positive, dite de crédits nouveaux, donnant des autorisations supplémentaires de dépenses aux composantes. Les fonds d'avance ont permis aux composantes de fonctionner dans les meilleures conditions en attente du vote de cette DBM et un contrôle strict de la réalité des recettes nouvelles a été fait

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

A. Les crédits nouveaux de personnel : crédits propres

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

Pour les contrats de recherche, 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 67 soit plus que le nombre d'une année. De plus la plupart de ces contrats sont totalement ou partiellement destinés à des recrutements, soit une ouverture complémentaire couvrant le dernier trimestre 2013 pour 269 674,80€.

Le paiement en fin d'année des heures complémentaires nécessite un réajustement pour certaines composantes. Elles y affectent des crédits reçus en fin d'exercice, c'est le cas de l'IEEA avec des crédits de l'ENSAM de Paris se répartissant sur 3 composantes : IEEA, IUT et Polytech.

Tableau 1 : crédits nouveaux : ressources propres.

UB PAYE	crédits nouveaux personnel	origine du crédit
CUEEP	3 000,00	université Artois
services centraux	10 000,00	Men concours
formation	1 936,48	PRES
contrats recherche	269 674,80	region, FEDER, ANR
polytech	858,90	ENSAM Paris
IEEA	11 761,14	ENSAM Paris et Ecole centrale
iut	184,05	ENSAM Paris
Total	297 415,37	

B. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement

Le tableau 2 reprend le détail des crédits nouveaux à ouvrir en fin d'exercice et concernant la recherche. Ces ajustements peuvent être des crédits supplémentaires et non ouverts au budget primitif mais aussi des diminutions de crédits (diminution des crédits IUF pour UCCS, IRI et LIFL).

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 la DBM 2 et une nouvelle ouverture est nécessaire dans cette DBM pour 854 222,07€ (fonctionnement et investissement).

Les crédits nouveaux à ouvrir pour la recherche sont pour le fonctionnement de 357 629,26€ et 496 592,81€ pour l'investissement soit un montant total de 854 222,07€.

Tableau 2 : crédits nouveaux de la recherche.

		Fonctionnement	Investissement	Total
IREPS				
LOG	communauté d'agglomération du bouloonnais	2 255,20		2 255,20
TOTAL institut		2 255,20	0,00	2 255,20
Institut chevreul				
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	ENSCL	2 000,00	12 800,00	14 800,00
	MEN	-5 000,00		-5 000,00
	recettes non réalisées	-570,80		-570,80
TOTAL institut		-3 570,80	12 800,00	9 229,20
IRPBB				
Institut	subvention Eurofins		17 940,00	17 940,00
UGSF Glycobiologie Structurale et Fonctionnelle	PRES	1 370,00		1 370,00
IRI	MEN	-5 000,00		-5 000,00
TOTAL institut		-3 630,00	17 940,00	14 310,00
IRCICA				
LIFL laboratoire informatique fondamentale Lille	MEN	-5 000,00		-5 000,00
	Recettes non réalisées	-6 425,26		-6 425,26
Lagis laboratoire automatique, génie info et signal	Recettes non réalisées	-4 000,00		-4 000,00
TOTAL institut		-15 425,26	0,00	-15 425,26
Laboratoires hors instituts				
Painlevé	FIELDS	2 904,00		2 904,00
fédération mathématiques N/PDC	ULCO	230,00	1 770,00	2 000,00
LML laboratoire de mécanique de Lille	draka France	3 000,00		3 000,00
TVES territoires, villes enviv et société	IAURIF	4 800,00		4 800,00
Equippe	PRES	2 000,00		2 000,00
Total		12 934,00	1 770,00	14 704,00
collège doctoral	Doctoriales	-3 285,00		-3 285,00
conventions recherche	Feder, région ANR	368 351	464 082,81	832 433,93
Total des crédits nouveaux DBM2		357 629,26	496 592,81	854 222,07

C. Les autres crédits: fonctionnement et investissement

Ces crédits sont à hauteur de 134 700,50€ pour le fonctionnement de Lille1 et 66 901,14 d'investissement soit un montant total de 164 177,97€ auquel s'ajoute 5999,01 de crédits pour le DUSVA

La DBM permet de réajuster les prévisions en fonction de la réalité de l'exécution de celles-ci au cours de l'exercice, ce qui entraîne des différences entre les composantes avec pour certaines composantes une DBM négative comme la chimie (- 33 651,84€) ou la géographie (- 22 627,46€) et pour d'autres une augmentation de crédits comme l'IUT (+ 100 252€), la biologie (+19 114,84€) ou l'IEEA (+37 423,67€). Ces réajustements concernent des types de recettes très différents.

La taxe d'apprentissage est très variable d'une composante à l'autre. Elle est parfois en baisse pour les mathématiques (-2 281,90€), la physique (-24 448,61€), la chimie (-7 330,08€) ou polytech (- 87 448,22€) mais elle peut aussi être en hausse. La fluctuation annuelle de la taxe explique ces différences et aussi le fait que certaines composantes, au vu de ces fluctuations ouvrent un budget de taxe très prudent. C'est le cas de la biologie (+ 19 114,84€), du CUEEP (+ 19 475,14€) et de la formation (+23 465€).

Le réajustement des crédits de Formasup se fait sur les dépenses justifiées en apprentissage, ce qui a entraîné un réajustement à la hausse pour Polytech (+ 56 000€).

Les services centraux. Des dépenses ont été affectées par sur les services centraux alors qu'elles concernaient le SAIC. Il s'agit d'une régularisation d'une opération ancienne.

Le tableau 3 reprend l'ensemble de ces crédits

Tableau 3 : crédits nouveaux autres que la recherche

UB		CREDITS		TOTAL
		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	
Mathématiques	Taxe d'apprentissage	-2 281,90		-2 281,90
	Uniciel	3 900,00		3 900,00
	Recettes non réalisées	-622,28		-622,28
	TOTAL	995,82	0,00	995,82
IEEA	Taxe d'apprentissage	18 565,67	18 858,00	37 423,67
	TOTAL	18 565,67	18 858,00	37 423,67
Physique	Uniciel (projet QUIDQUAM)	2 000,00		2 000,00
	Taxe d'apprentissage	-11 948,61	-12 500,00	-24 448,61
	TOTAL	-9 948,61	-12 500,00	-22 448,61
CHIMIE	Taxe d'apprentissage	-7 330,08		-7 330,08
	Recettes non réalisées	-26 321,76		-26 321,76
	TOTAL	-33 651,84	0,00	-33 651,84
BIOLOGIE	Taxe d'apprentissage	19 114,84		19 114,84
	TOTAL	19 114,84	0,00	19 114,84
Station marine	Recettes diverses	4 211,85		4 211,85
	TOTAL	4 211,85	0,00	4 211,85
Géographie	Taxe d'apprentissage	-5 469,46		-5 469,46
	Recettes non réalisées	-13 958,00	-3 200,00	-17 158,00
	TOTAL	-19 427,46	-3 200,00	-22 627,46
Cueep	Taxe d'apprentissage		19 475,14	19 475,14
	TOTAL	0,00	19 475,14	19 475,14
Polytech	Formasup	56 000,00		56 000,00
	Taxe d'apprentissage	-57 448,22	-30 000,00	-87 448,22
	Recettes non réalisées		-5 000,00	-5 000,00
	TOTAL	-1 448,22	-35 000,00	-36 448,22
IUT	droits inscription	13 599,84		13 599,84
	délégation		50 000,00	50 000,00
	Formation FC IUT	15 264,45		15 264,45
	SUDES FC	11 135,71	10 252,00	21 387,71
	TOTAL	40 000,00	60 252,00	100 252,00
SERVICES CENTRAUX	Rbt SAIC erreur contrat	41 458,50		41 458,50
	mgen	1 500,00		1 500,00
	Assurance	5 140,27		5 140,27
	Men concours	5 000,00		5 000,00
	refacturation des déchets	5 000,00		5 000,00
	Recettes diverses	4 134,68		4 134,68
	TOTAL	62 233,45	0,00	62 233,45
FORMATION	PRES	10 600,00		10 600,00
	Taxe d'apprentissage	4 449,00	19 016,00	23 465,00
	Recettes non réalisées	-1 994,00		-1 994,00
	TOTAL	13 055,00	19 016,00	32 071,00
Vie Etudiante	Recettes diverses (Mix cité)	1 000,00		1 000,00
	Men handicap	5 000,00		5 000,00
	TOTAL	6 000,00	0,00	6 000,00
TICE	participation au Logiciel LABVIEW	35 000,00		35 000,00
	TOTAL	35 000,00	0,00	35 000,00
TOTAL GENERAL		134 700,50	66 901,14	164 177,97
DUSVA		5 999,01		5 999,01
Total général crédits nouveaux autres		140 699,51	66 901,14	170 176,98

2. Les changements de masse

Tableau 4 : les changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
services centraux	-119 498,99		119 498,99
SES			
Maths			
IEEA			
PHYSIQUE			
biologie			
Sc.de la Terre			
polytech	-49 700,00	49 700,00	
IAE		60 000,00	-60 000,00
IUT			
SUAPS			
Formation	-581 916,07	471 916,07	110 000,00
Culture			
recherche			
TICE			
TOTAL	-751 115,06	581 616,07	169 498,99

Certaines composantes ont procédé à des réajustements pour le paiement de leurs heures complémentaires, c'est le cas de polytech et de l'IAE.

Il en est de même pour la formation, qui, cette DBM étant la dernière de l'exercice et la totalité des heures complémentaires n'étant pas définitives, effectue un changement de masse de précaution.

Les autres changements de masse concernent l'investissement permettant de faire face pour la formation à des demandes de crédits RIP en investissement et pour les services centraux d'abonder une opération de travaux.

3. Le prélèvement sur fonds de roulement

Il s'agit de régulariser une opération ancienne de double titre. L'annulation d'un titre de recette émis sur un exercice antérieur se fait par l'émission d'un mandat. La recette alors constatée en double étant venue abonder le fonds de roulement de l'université, il y a lieu de prélever sur ce fonds de roulement pour émettre le mandat de régularisation.

Prélèvement sur le fonds de roulement de 26 125,77€

4 Récapitulatif de la DBM

Le montant total de la DBM est de 1 384 563,86€

Tableau 5 : récapitulatif de la DBM 3

		CREDITS NOUVEAUX				Changement de masse			Prélèvement sur Réserve	TOTAL			Total DBM
	Composante	personnel	Fonctionnement	investissement	TOTAL	personnel	fonctionnement	investissement	Fonctionnement	personnel	Fonctionnement	investissement	Total DBM
902	Mathématiques		995,82		995,82					0,00	995,82	0,00	995,82
903	IEEA	11 761,14	18 565,67	18 858,00	49 184,81					11 761,14	18 565,67	18 858,00	49 184,81
904	Physique		-9 948,61	-12 500,00	-22 448,61					0,00	-9 948,61	-12 500,00	-22 448,61
905	Chimie		-33 651,84		-33 651,84					0,00	-33 651,84	0,00	-33 651,84
906	Biologie		19 114,84		19 114,84					0,00	19 114,84	0,00	19 114,84
908	Station marine		4 211,85		4 211,85					0,00	4 211,85	0,00	4 211,85
909	Géographie		-19 427,46	-3 200,00	-22 627,46					0,00	-19 427,46	-3 200,00	-22 627,46
920	CUEEP	3 000,00		19 475,14	22 475,14					3 000,00	0,00	19 475,14	22 475,14
921	Polytech	858,90	-1 448,22	-35 000,00	-35 589,32	49 700,00	-49 700,00			50 558,90	-51 148,22	-35 000,00	-35 589,32
922	IAE				0,00	60 000,00		-60 000,00		60 000,00	0,00	-60 000,00	0,00
923	IUT	184,05	40 000,00	60 252,00	100 436,05					184,05	40 000,00	60 252,00	100 436,05
939	SCD				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
940	Serv.centraux	10 000,00	62 233,45		72 233,45		-119 498,99	119 498,99	26 125,77	10 000,00	-31 139,77	119 498,99	98 359,22
941	Formation	1 936,48	13 055,00	19 016,00	34 007,48	471 916,07	-581 916,07	110 000,00		473 852,55	-568 861,07	129 016,00	34 007,48
943	Ctre International				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
944	VE		6 000,00		6 000,00					0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
945	Culture				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
946	TICE		35 000,00		35 000,00					0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
947	recherche	269 674,80	357 629,26	496 592,81	1 123 896,87					269 674,80	357 629,26	496 592,81	1 123 896,87
948	MASSES SALARIALE ETAT				0,00					0,00	0,00		0,00
	TOTAL DBM 1	297 415,37	492 329,76	563 493,95	1 353 239,08	581 616,07	-751 115,06	169 498,99	26 125,77	879 031,44	-232 659,53	732 992,94	1 379 364,85
	dusva		5 199,01		5 199,01						5 199,01		5 199,01
		297 415,37	497 528,77	563 493,95	1 358 438,09	581 616,07	-751 115,06	169 498,99	26 125,77	879 031,44	-227 460,52	732 992,94	1 384 563,86

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

BP n	DBM1	DBM2	DBM3	cpt de résultat prévisionnel après DBM	RECETTES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	cpt de résultat prévisionnel après DBM
184 720 366	0,00	4 008 449,39	879 031,44	189 607 846,83	Subventions Etat	191 683 825	928 198,00	-191 291,00	5 000,00	192 425 732,00
71 382 355	3 575 254,40	1 714 874,39	-227 460,52	76 445 023,27	ressources fiscales					
					Autres subventions	10 128 767	2 511 214,31	3 688 830,44	642 895,92	16 971 707,67
					Autres ressources	59 616 385	932 892,60	2 430 362,99	246 459,36	63 226 099,95
256 102 721	3 575 254,40	5 723 323,78	651 570,92	266 052 870,10	TOTAL DES RECETTES (2)	261 428 977	4 372 304,91	5 927 902,43	894 355,28	272 623 539,62
				6 570 669,52	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)					
256 102 721,00	3 575 254,40	5 723 323,78	651 570,92	272 623 539,62	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	261 428 977,00	4 372 304,91	5 927 902,43	894 355,28	272 623 539,62

BP n	DBM 1	DBM 2	DBM3	tab financement abrégé après DBM	RESSOURCES	BP n	DBM1	DBM 2	DBM3	tab financement abrégé après DBM
					Capacité d'autofinancement					13 602 667,52
12 525 787	6 769 936,74	603 331,97	732 992,94	20 632 048,65	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	464 082,81	2 521 276,39
					Autre ressources					
12 525 787	6 769 936,74	603 331,97	732 992,94	20 632 048,65	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 600 000	2 820 193,58	87 000,00	464 082,81	18 573 943,91
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)					2 058 104,74

Tableau 7 : Réactualisation de la présentation des dépenses

		BP 2013	DBM 1	DBM2	DBM3	budget 2013 réactualisé
MS	crédits de masse salariale	184 720 366		4 008 449,39	879 031,44	189 607 846,83
MSDe	Dépenses décaissables	184 070 366		4 008 449,39	879 031,44	188 957 846,83
MSDe1	Rémunération du personnel	106 866 357		2 672 299,59	775 531,44	110 314 188,03
MSDe11	Rémunération principale	92 521 744		2 672 299,59	176 174,80	95 370 218,39
MSDe12	Rémunération accessoire	7 569 163			599 356,64	8 168 519,64
MSDe13	congés payés					
MSDe14 et MSDe15	primes et gratifications, indemnités et avantages	6 775 450				6 775 450,00
MSDe2	charges de sécurité sociale et de prévoyance	73 509 912		1 336 149,80	90 500,00	74 936 561,80
MSDe21	Cas pensions + ATI	54 626 137		1 336 149,80		55 962 286,80
MSDe22	cotisations assédic					
MSDe23	autres cotisations	18 883 775			90 500,00	18 974 275,00
MSDe3	Autres charges de personnels	3 694 097			13 000	3 707 097,00
MSDe31	Allocation de retour à l'emploi	762 647				762 647,00
MSDe32	Impôts sur rémunérations	2 344 568			13 000,00	2 357 568,00
MSDe33	Autres	586 882				586 882,00
MS	Charges non décaissables	650 000				650 000,00
MS1	provisions pour charges de personnel	650 000				650 000,00
F	Autres crédits de fonctionnement	71 382 355	3 575 254,40	1 714 874,39	-227 460,52	76 445 023,27
FD	Dépenses décaissables	43 863 115	3 571 413	1 563 416	-299 495,06	48 698 448,61
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	37 139,00	8 364 941,73
FD6	locations	728 808	18 919,84	100 236,88	-100,00	847 864,72
FD7	Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments	5 705 935	37 080,35	37 910,51	-119 997,08	5 660 928,78 0,00
FD8	formation continue des personnels	100 633		1 490,56	-1 800,50	100 323,06
FD9	personnel extérieur à l'établissement	471 645	38 160,00		-15 000,00	494 805,00
FD10	Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement	25 465 355	3 194 370,16	1 057 444,89	-199 736,48	29 517 433,57
FD11	charges financières					
FD111	charges d'intérêts					
FD112	autres charges financières	10 150				10 150,00
FD12	charges exceptionnelles décaissables	134 300	134 300	3 841,64	151 458,48	289 600,12
FND	Charges non décaissables	27 384 940			72 035	27 456 974,54
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			72 034,54	10 852 940,00
IM	Crédits d'investissement	12 525 787		603 331,97	603 331,97	732 992,94
IMI	Immobilisation incorporelle	90 310		75 696,75		166 006,75
IMC	Immobilisation corporelle					
IMC1	Bâtiments					
IMC11	Travaux en cours	1 100 000	4 759 967,00			5 859 967,00
IMC12	Autres	13 000	23 979,78		119 498,99	156 478,77
IMC2	Equipement matériel	11 322 477	1 910 293,21	603 331,97	613 493,95	14 449 596,13
IMF	immobilisations financières					
IMF1	remboursement des emprunts					
IMF2	autres immobilisations financières					
IMF3	dettes rattachées à des participations					
	TOTAL DES DEPENSES	268 628 508	4 178 586,37	6 326 655,75	1 384 563,86	286 684 918,75

Tableau 8 : Réactualisation de la présentation des recettes

		BP 2013	DBM1	DBM 2	DBM3	Budget 2013 réactualisé
R1	Subventions pour charges de service public	190 663 256	928 198	-191 291	5 000	191 405 163
R11	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231)	190 479 356	928 198,00	- 191 291,00	5 000,00	191 221 263,00
R12	Subventions autres ministères	183 900				183 900,00
R2	Autres subventions de fonctionnement	10 297 567	1 320 788,69	3 688 830,44	642 895,92	15 950 082,05
R21	Collectivités locales					
R211	Région	4 388 836	781 947,36	1 671 683,44	342 000,00	7 184 466,80
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	300 895,92	5 500 362,18
R23	Autres subventions de fonctionnement	2 837 139	62 843,94	318 270,13		3 218 253,07
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	39 839 281	2 123 318,22	2 244 701,00	246 329,95	44 453 630,17
R31	Droits d'inscription	1 852 000				1 852 000,00
R32	Redevances sur prestations intellectuelles	230 000				230 000,00
R33	Contrats de recherche					
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	44 715,38	3 216 761,38
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	201 614,57	16 074 007,83
R4	Recettes exceptionnelles encaissables	0	0	135 568,99	129,41	135 568,99
R41	produit de cession des éléments d'actif					
R42	Autres recettes exceptionnelles encaissables			135 568,99	129,41	135 568,99
TOTAL FONCTIONNEMENT		240 800 104	4 372 304,91	5 877 809,43	894 355,28	251 944 573,62
R51	Subventions d'investissement Etat	1 100 000	1 200 000,00			2 300 000,00
R52	Autres subventions d'investissement					
R523	Région	280 000	599 038,65	57 000,00	264 000,00	1 200 038,65
R524	Département					
R525	Autres	220 000	1 021 154,93	30 000,00	200 082,81	1 471 237,74
R53	Dotations en fonds propres de l'Etat					
R54	Emprunts					
R55	ANR investissement d'avenir					
R56	Autres recettes investissement encaissables					
TOTAL INVESTISSEMENT		1 600 000	2 820 193,58	87 000,00	464 082,81	4 971 276,39
R6	Recettes non encaissables	20 628 873	0	50 093		20 678 966
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
TOTAL PREVISION DE RECETTES 2013		263 028 977	7 192 498,49	6 014 902,75	1 358 438,09	277 594 816,33