

Conseil d'Administration du 4 novembre 2016

BR 3

<i>Conseil d'Administration du 4 novembre 2016</i>	1
<i>BR 3</i>	1
<i>1. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement</i>	2
<i>2. Les autres crédits : fonctionnement et investissement</i>	4
A. La taxe d'apprentissage	4
B. Les autres crédits.....	5
<i>3. La BR 3</i>	7
3-1 Réactualisation des autorisations budgétaires, budget principal après BR3	7
3-2 Réactualisation du tableau de l'équilibre financier	8
3-3 Opérations pour compte de tiers	8
3-4 Les recettes par origine de financements.....	9
3-5 Réactualisation du budget de l'établissement en droits constatés	10
3-6 Réactualisation du plan de trésorerie	11

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 BR positive, dite de crédits nouveaux, donnant des autorisations supplémentaires de dépenses aux composantes.

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.

1. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement

En fonctionnement, il s'agit principalement de recettes pour des colloques, de subvention de la COMUE ou d'autres universités par conventions de reversement. Elles sont souvent positives mais peuvent être négatives quand les recettes attendues sont inférieures à celles réalisées.

Les Relations internationales financent un BQR coopération internationale pour un montant de 65 000€

Les crédits nouveaux recherche sont d'un montant de 397 405,89€ dont 394 720,89€ en fonctionnement et 2 685,00€ en investissement

Ces crédits ont fait l'objet, pour la plupart, d'une avance au laboratoire concerné.

Tableau 1 : crédits nouveaux de la recherche.

		Fonctionnement	Investissement	Total
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	Ecole Doctoral (projet UPCAT)	7 000,00		7 000,00
	Convention COMUE	3 779,75		3 779,75
		10 779,75		10 779,75
UMET Unité de Matériaux et Transformation	Comue BQRI	3 280,00		3 280,00
	Campus France	1 000,00		1 000,00
	Consulat d'Algérie	4 553,68		4 553,68
	Comue	2 000,00		2 000,00
	Recettes diverses réalisées	1 200,00		1 200,00
		12 033,68		12 033,68
UCMS Unité de Chimie Moléculaire et Spectroscopie	Comue	2 100,00		2 100,00
	Adrinord	1 620,00		1 620,00
		3 720,00		3 720,00
MAGASIN C10	Recettes diverses	2 576,43		2 576,43
		2 576,43		2 576,43
RMN	Recettes diverses	3 524,43		3 524,43
		3 524,43		3 524,43
Phycel	Ligue contre le cancer	9 500,00		9 500,00
		9 500,00		9 500,00
IBL Institut Biologique de Lille M3T	Université de Lille II (convention reversement)	24 664,00		24 664,00
	Université de Lille II (sfr Cancer)	35 000,00		35 000,00
		59 664,00		59 664,00
Plasticité Cellulaire et Cancer CPAC	Comue BQRI	3 280,00		3 280,00
		3 280,00		3 280,00
VIOLLETTE	Recettes diverses	962,38		962,38
	INRA	4 585,00	1 215,00	5 800,00
		5 547,38	1 215,00	6 762,38
PRISM	Université de Lille II	7 648,00		7 648,00
	Recettes non réalisées	-5 499,60		-5 499,60
		2 148,40		2 148,40
CRISTAL	Recettes diverses	2 888,00		2 888,00
	Colloque	30 000,00		30 000,00
		32 888,00		32 888,00
L2EP	Comue BQRI	3 280,00		3 280,00
	Recettes non réalisées	-3 675,00		-3 675,00
		-395,00		-395,00
Painlevé	COMUE	2 000,00		2 000,00
	Recettes diverses	1 200,00		1 200,00
		3 200,00		3 200,00
Institut Mécanique Celeste	recettes diverses	660,00		660,00
		660,00		660,00
LML labo mécanique de Lille	Comue BQRI	3 280,00		3 280,00
	REGION	5 000,00		5 000,00
	Colloque	5 000,00		5 000,00
	Nuvia Structure	4 400,00		4 400,00
		17 680,00		17 680,00
TVES territoires, villes envir et société	Colloque	5 600,00		5 600,00
		5 600,00		5 600,00
CLERSE Centre lillois etudes, recherches socio éco	ONED	5 802,32		5 802,32
	Sub AUF République Centre Afrique	30 684,00		30 684,00
	Colloque	16 000,00		16 000,00
	Comue	2 007,00		2 007,00
	Action contre la faim	2 837,31		2 837,31
	Recettes diverses	2 418,58		2 418,58
	59 749,21		59 749,21	
LEM	Comue	1 971,00		1 971,00
		1 971,00		1 971,00
CIREL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Lille	Université de LLEIDA	1 750,00		1 750,00
	AUF	4 330,00	1 470,00	5 800,00
		6 080,00	1 470,00	7 550,00
dirved	Noropale	76 113,61		76 113,61
	Financement International	65 000,00		65 000,00
	Fabrique AVIVA	2 000,00		2 000,00
		143 113,61		143 113,61
Ecole Doctorale	Université d'Artois	8 550,00		8 550,00
	Ecole des mines	2850		2 850,00
		11 400,00		11 400,00
Total des crédits nouveaux DBM2		394 720,89	2 685,00	397 405,89

2. Les autres crédits : fonctionnement et investissement

A. La taxe d'apprentissage

La campagne de taxe étant terminée, il a lieu de réajuster les ouvertures prévisionnelles de crédits faites au budget primitif au montant de la taxe réellement perçu par les composantes.

La taxe perçue par l'université en 2016 est en diminution, elle est légèrement supérieure à 1 million d'euros.

Le tableau 2 montre la répartition de la taxe par composantes et les ajustements nécessaires.

La part non identifiée (NA) est ouverte sur un compte de réserve et pourra alimenter par virement les composantes si les sommes peuvent être attribuées formellement.

Tableau 2 : La taxe d'apprentissage.

UB	TA encaissée	Prévision au BP	ajustement en BR
SES	87 817,96	107 000,00	-19 182,04
Mathématiques	10 807,20	8 000,00	2 807,20
IEEA	65 942,55	69 000,00	-3 057,45
Physique	16 632,88	30 000,00	-13 367,12
Chimie	35 894,95	35 157,00	737,95
Biologie	17 829,85	20 000,00	-2 170,15
Sciences terre	16 329,00	20 249,00	-3 920,00
Géographie	2 716,00	4 500,00	-1 784,00
SEFA	4 869,00	20 000,00	-15 131,00
Polytech	184 566,00	200 000,00	-15 434,00
IAE	187 418,07	260 000,00	-72 581,93
IUT	336 453,29	297 783,00	38 670,29
SCD	12 113,92	0,00	12 113,92
Formation	7 522,57	0,00	7 522,57
NA	24 444,64	20 000,00	4 444,64
TOTAL LILLE 1	1 011 357,88	1 091 689,00	-80 331,12

Ces réajustements sont très variables d'une composante à l'autre. En général la tendance est à une diminution de la taxe par rapport aux prévisions et celles-ci peuvent être importantes, peu de composantes ont une augmentation, la plus importante étant à l'IUT. La diminution par rapport aux prévisions du budget primitif 2016 est de -80 331,12€

B. Les autres crédits

Les crédits autres que la taxe sont souvent des compléments à des prévisions du budget primitif. C'est le cas de crédits provenant de la COMUE ou d'UNICIEL, de crédits pour des bourses aux Relations internationales ou l'informatique au féminin, de conventions spécifiques pour Polytech. Certaines recettes doivent être revues à la baisse comme des recettes de FLE ou de formasup.

Le budget du DUSVA prend en charge tous les frais d'infrastructure et de consommation liés au domaine universitaire qui sont ensuite refacturés aux différents partenaires du domaine. L'augmentation du budget du DUSVA est nécessaire pour faire face à des travaux.

Les crédits nouveaux autres sont de 588 856,29€ dont 332 056,79€ de fonctionnement et 256 797,50€ d'investissement.

Tableau 3 : crédits nouveaux autres que la recherche.

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
Mathématiques	Recettes diverses	5 458,00		5 458,00
	TOTAL	5 458,00	0,00	5 458,00
IEEA	Recettes non réalisées	-10 000,00		-10 000,00
	CNFM	-4 985,36		-4 985,36
	TOTAL	-14 985,36	0,00	-14 985,36
Physique	programme archus (bourses)	13 305,60		13 305,60
	recettes diverses	3 879,91		3 879,91
	TOTAL	17 185,51	0,00	17 185,51
Biologie	Unisciel	-4 750,00		-4 750,00
	TOTAL	-4 750,00	0,00	-4 750,00
Sciences de la Terre	Recettes non réalisées	-2 900,00		-2 900,00
	TOTAL	-2 900,00	0,00	-2 900,00
Polytech	FormaSUP	-61 850,00		-61 850,00
	Recettes diverses	17 868,00		17 870,00
	ANR Avostti	124 726,00		124 726,00
	TOTAL	80 744,00	0,00	80 746,00
SUAPS	ministère sports	1 000,00		1 000,00
	TOTAL	1 000,00	0,00	1 000,00
SCD	École centrale	14 977,00		14 977,00
	ABES	7 942,71		7 942,71
	iEL (centrale + télécom)	6 025,00		6 025,00
	conventions région	-60 000,00		-60 000,00
	Recettes non réalisées	-1 000,00		-1 000,00
	TOTAL	-32 055,29	0,00	-32 055,29
SERVICES CENTRAUX	remboursement SNCF	8 660,00		8 660,00
	Informatique au féminin	105 000,00		105 000,00
	convention de travaux AREVA		35 741,50	35 741,50
	recettes non réalisées	-9 000,00		-9 000,00
	TOTAL	104 660,00	35 741,50	140 401,50
FORMATION	COMUE	16 600,00		16 600,00
	convention région (Hub House)	62 000,00		62 000,00
	MEN (enquête insertions pro.)	17 125,00	1 056,00	18 181,00
	rectorat	3 897,65		3 897,65
	recettes diverses	6 312,79		6 312,79
	Convention société générale (Hub House)	1 500,00		1 500,00
	Recettes non réalisées (FLE)	-61 128,30		-61 128,30
	TOTAL	46 307,14	1 056,00	47 363,14
RI	Ambassade de France en Russie	7 680,00		7 680,00
	ERASMUS	100 000,00		100 000,00
	Université de Varsovie	15 000,00		15 000,00
	Recettes diverses	1 589,20		1 589,20
	TOTAL	124 269,20	0,00	124 269,20
Vie Etudiante	don	1 000,00		1 000,00
	FSDIE	2 312,00		2 312,00
	Recettes non réalisées	-3 334,20		-3 334,20
	Campus France	1 000,00		1 000,00
	TOTAL	977,80	0,00	977,80
Culture	Recettes non réalisées	-854,21		-854,21
	TOTAL	-854,21	0,00	-854,21
TICE	UNRNPDC	2 000,00	20 000,00	22 000,00
	université de valencienne	5 000,00		5 000,00
	TOTAL	7 000,00	20 000,00	27 000,00
TOTAL GENERAL		332 056,79	56 797,50	388 856,29
Dusva	Augmentation BP 2016		200 000,00	200 000,00
	TOTAL	0,00	200 000,00	200 000,00
	TOTAL DBM	332 056,79	256 797,50	588 856,29

3. La BR 3

3-1 Réactualisation des autorisations budgétaires, budget principal après BR3

Dépenses			Recettes	
	Montants		Montants	
	AE	CP		
Personnel	197 828 960	197 828 960		Recettes globalisées
dont contribution employeur au CAS pension			193 962 054	Subvention pour charges de service public
			8 424 772	Autres financement de l'état
				Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	42 046 304	39 169 530	17 859 442	Autres financements publics
			20 617 804	Recettes propres
Investissement	13 184 248	9 322 786		
TOTAL DES DEPENSES	253 059 513	246 321 276	240 864 072	TOTAL DES RECETTES

Solde budgétaire	
Excédentaire si le Total des recettes > Total des CP	
Déficitaire si Total des recettes < Total des CP	-5 457 204

Le déficit budgétaire augmente d'un peu plus de 50 000€ par rapport à la BR 2 puisque certains encaissements ne seront constatés que sur l'exercice 2017.

3-2 Réactualisation du tableau de l'équilibre financier

BESOINS		FINANCEMENTS	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	5 457 204,00	-	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)**	512 652,00	512 652,00	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)	5 969 856,00	2 512 652,00	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)	-	3 457 204,00	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>	-	3 457 204,00	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	5 969 856,00	5 969 856,00	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

3-3 Opérations pour compte de tiers

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		96 252,00
	C 4718	INTERREG REVT PARTENAIRES	96 252,00	
Opération ...	C 4...			
	C 4...			
TOTAL			512 652,00	512 652,00

3-4 Les recettes par origine de financements

Subventions pour charges de service public		193 962 054
Autres financements publics		26 284 214
Ministère	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 23)	1 855 052
	Subventions autres ministères	1 559 284
	ANR hors investissement d'avenir	3 856 133
	ANR investissement d'avenir	1 154 303
Collectivités locales	Région	5 095 941
	Union Européenne	4 791 176
	Autres subventions publiques	2 654 818
	Autres recettes publiques	5 317 506
Autres ressources propres		20 617 804
	Droits d'inscription	1 600 000
	FC et VAE	7 568 363
	Taxe d'apprentissage	529 681
	contrat recherche hors ANR	5 154 718
	Valorisation	55 000
	Autres subventions	
	Autres recettes	5 710 042
TOTAL RESSOURCES		240 864 072

3-5 Réactualisation du budget de l'établissement en droits constatés

DEPENSES	BP n	BR1	BR 2	BR3	Total après BR	RECETTES	BP n	BR1	BR 2	BR3	Total après BR
Personnel	196 399 799,00	0	1 429 161		197 828 960	Subventions Etat	199 684 635,00	0	0	18 181	199 702 816,00
Fonctionnement	61 986 118,00	265 079	-1 304 005	646 447	61 593 639	ressources fiscales					0,00
						Autres subventions	18 093 038,00	170 215		382 006	18 645 258,97
						Autres ressources	42 413 214,00	94 864	125 156	532 413	43 165 646,79
TOTAL DES DEPENSES (1)	258 385 917,00	265 079	125 156	646 447	259 422 599	TOTAL DES RECETTES (2)	260 190 887,00	265 079	125 156	932 600	261 513 722
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)					2 091 123	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)					
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	260 190 887,00	265 079	125 156	646 447	261 513 721,76	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	260 190 887,00	265 079	125 156,00	932 599,76	261 513 721,76

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	BR1	BR 2	BR3	Total après BR	RESSOURCES	BP n	BR1	BR 2	BR3	Total après BR
Insuffisance d'autofinancement						Capacité d'autofinancement	6 869 970,00				7 156 123,00
Investissements	8 933 873	5 036 714	0	286 153	14 256 740	Subvention d'investissement Etat	150 000,00	700 000			850 000,00
						Autres subvention d'investissement	1 986 074,00				1 986 074,00
						Autre ressources					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 933 873,00	5 036 714	0	286 153	14 256 740	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 006 044,00	700 000	0	0	9 992 197
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)					4 264 543

3-6 Réactualisation du plan de trésorerie

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	15 418 579	47 153 816	29 807 825	13 333 151	45 847 401	27 358 053	13 797 554	64 489 893	46 673 961	31 912 528	44 311 373	27 650 259	407 754 395
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	51 088 038	3 013 771	3 114 277	51 746 362	2 998 512	4 332 800	72 582 996	2 381 528	6 343 627	33 099 905	3 733 575	6 428 681	240 864 072
Subvention pour charges de service public	48 490 514			48 490 514			67 886 876			29 094 150			193 962 054
Autres financements de l'Etat	550 000	500 000	540 000	607 800	597 800	597 800	621 572	597 800	723 572	623 304	573 572	1 891 553	8 424 772
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics	700 667	1 522 754	1 074 510	857 186	1 221 820	2 096 608	1 747 529	693 836	3 049 289	1 309 519	1 535 986	2 049 737	17 859 442
Recettes propres	1 346 858	991 017	1 499 767	1 790 862	1 178 892	1 638 392	2 327 019	1 089 892	2 570 766	2 072 932	1 624 017	2 487 391	20 617 804
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financements de l'Etat fléchés													-
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	-	113 040	96 252	188 400	-	2 075 360	-	-	-	-	39 600	-	2 512 652
Emprunts : encaissements en capital													-
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	113 040	96 252	188 400	-	2 075 360	-	-	-	-	39 600	-	2 512 652
- TVA encaissée						2 000 000							2 000 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements		113 040		188 400		75 360					39 600		416 400
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers			96 252										96 252
A. TOTAL	51 088 038	3 126 811	3 210 528	51 934 762	2 998 512	6 408 160	72 582 996	2 381 528	6 343 627	33 099 905	3 773 175	6 428 681	243 376 724
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	19 352 802	20 472 802	19 572 802	19 267 460	21 467 460	19 967 460	21 848 257	20 197 460	21 047 460	20 647 460	20 380 689	22 099 164	246 321 276
Personnel	15 702 802	16 602 802	15 702 802	15 702 802	17 202 802	15 702 802	15 702 802	19 202 802	15 952 802	16 752 802	16 197 262	17 403 681	197 828 960
Fonctionnement	3 500 000	3 120 000	3 320 000	3 149 453	3 149 453	3 149 453	4 280 250	829 453	4 279 453	3 229 453	3 356 280	3 806 280	39 169 530
Intervention													-
Investissement	150 000	750 000	550 000	415 205	1 115 205	1 115 205	1 865 205	165 205	815 205	665 205	827 147	889 203	9 322 786
Dépenses liées à des recettes fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personnel													-
Fonctionnement													-
Intervention													-
Investissement													-
Opérations non budgétaires	-	-	112 400	153 052	20 400	1 200	42 400	-	57 600	53 600	53 600	18 400	512 652
Emprunts : remboursements en capital													-
Prêts : décaissements en capital													-
Dépôts et cautionnements													-
Opérations gérées en comptes de tiers :	-	-	112 400	153 052	20 400	1 200	42 400	-	57 600	53 600	53 600	18 400	512 652
- TVA décaissée			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements			112 400	56 800	20 400	1 200	42 400		57 600	53 600	53 600	18 400	416 400
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers				96 252									96 252
B. TOTAL	19 352 802	20 472 802	19 685 202	19 420 512	21 487 860	19 968 660	21 890 657	20 197 460	21 105 060	20 701 060	20 434 289	22 117 564	246 833 927
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	31 735 237	- 17 345 991	- 16 474 674	32 514 250	- 18 489 348	- 13 560 499	50 692 339	- 17 815 932	- 14 761 433	12 398 845	- 16 661 114	- 15 688 884	3 457 204
SOLDE CUMULE (1) + (2)	47 153 816	29 807 825	13 333 151	45 847 401	27 358 053	13 797 554	64 489 893	46 673 961	31 912 528	44 311 373	27 650 259	11 961 375	