

Conseil d'Administration du 16 octobre 2015

DBM 3

Table des matières

Conseil d'Administration du 16 octobre 2015	1
DBM 3	1
1. Les crédits de personnel	2
Les crédits nouveaux	2
Tableau 1 : crédits nouveaux : ressources propres.....	2
2. Les crédits de recherche : fonctionnement et investissement	3
Les crédits nouveaux de recherche	3
Tableau 3 : crédits nouveaux de la recherche.....	3
3. Les autres crédits : fonctionnement et investissement	5
Tableau 4 : crédits nouveaux autres que la recherche.....	6
4. Les changements de masse	7
Tableau 5 : Les changements de masse.....	7
5. Prélèvement sur les réserves	7
6. Récapitulatif de la DBM 3	8
Tableau 6 : récapitulatif de la DBM 3.....	8
Tableau 7 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé.....	9
Tableau 8 : Réactualisation de la présentation des dépenses.....	10
Tableau 9 : Réactualisation de la présentation des recettes	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 DBM 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.

Cette DBM doit permettre de réaliser les opérations de fin d'exercice et les réajustements nécessaires peuvent être de simples changements de masse

1. Les crédits de personnel

Les crédits nouveaux

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.

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.

Pour la recherche, des conventions nouvelles sont affectées principalement venant du CNES et aussi de la ligue contre le cancer pour le paiement de contrats doctoraux

Tableau 1 : crédits nouveaux : ressources propres.

UB PAYE	crédits nouveaux personnel	origine du crédit
IEEA	12 437,00	UNICIEL ENSAM
iut	184,00	ENSAM
Mathématiques	12 063,00	UNICIEL
SCAS	10 500,00	participation des parents
Chimie	3 232,00	université Rennes
Polytech	1 677,00	ENSAM
Formation	- 3 651,00	diminution prévision FLE
Science de la terre	-1 280,00	
Recherche	228 393,00	CNES/Ligue
Total	263 555,00	

pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB				
		Fonctionnement	Investissement	Total
Phycel	Recettes diverses	2 019,57		2 019,57
IBL Institut Biologique de Lille	Ligue contre le cancer université de lille 3	65 790,99 9 664,00		65 790,99 24 664,00
	Total	75 454,99	15 000,00	90 454,99
Plasticité cellulaire et cancer	centre Oscar lambret	14 020,00	5 980,00	20 000,00
Institut Charles Violette	Colloque	58 188,00	1 362,00	59 550,00
	Recettes réalisées	3 422,23		3 422,23
	Université de lille 2	9 636,00		9 636,00
	INRA	16 400,00		16 400,00
Total	87 646,23	1 362,00	89 008,23	
Muscle et santé	Université Aix Marseille	19 200,00		19 200,00
LNA Neuroimmunologie et neurochimie évo.	Université de Paris VI	18 554,00		18 554,00
	Fondation de la recherche USA	1 478,41		1 478,41
	Université de Paris sud	9 126,14	19 073,86	28 200,00
	SATT	4 000,00		4 000,00
	Université de Lille 2	7 648,00		7 648,00
	recettes diverses	8 949,40		8 949,40
Total	49 755,95	19 073,86	68 829,81	
TOTAL institut		248 096,74	41 415,86	289 512,60
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée				
		Fonctionnement	Investissement	Total
IEMN institut d'électronique, microelec et nanotech	convention Onco Lil	4 480,00		4 480,00
	Programme Hubert Curien	19 000,00		19 000,00
	recettes diverses	1 789,77		1 789,77
	Total	25 269,77	0,00	25 269,77
CRISTAL Centre de recherche en informatique signal et automatique de Lille	Recettes non réalisées	-12 000,00		-12 000,00
	colloque annulé	-25 834,00		-25 834,00
	Total	-37 834,00	0,00	-37 834,00
L2EP	Colloque	13 905,00		13 905,00
TOTAL institut		1 340,77	0,00	1 340,77
Laboratoires hors instituts				
		Fonctionnement	Investissement	Total
Institut de mécanique céleste	CNES	6000,00		6000,00
	Colloque	5000,00		5000,00
	Total	11000,00		11000,00
fédération mathématiques N/PdC	Université d'Artois	2000,00		2000,00
	Université du Littoral	2000,00		2000,00
	Total	4 000,00		4 000,00
LML labo mécanique de Lille	Colloque	-78 280,00		-78 280,00
	recettes non réalisées	-14 500,00		-14 500,00
	Total	-92 780,00		-92 780,00
PHLAM Physique des Lasers Atomes Molécules	CNRS	950,00		950,00
TVES territoires, villes enviv et société	recettes diverses	126,00		126,00
Clerse Centre lillois études, recherches socio éco	ONED	5 615,00	1 000,00	6 615,00
	COMUE	8 000,00		8 000,00
	Recettes réalisées	3 288,56		3 288,56
	Total	16 903,56	1 000,00	17 903,56
CIREL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Lille	Région NPDC	2 000,00		2 000,00
	Colloque	19 770,00		19 770,00
	AUF	3 802,00		3 802,00
	Total	25 572,00	0,00	25 572,00
Total		-34 228,44	1 000,00	-33 228,44
Total crédits nouveaux en recherche		424 427,33	106 038,74	530 466,07
DIRVED	Noropale	41 589,69		41 589,69
	Hubhouse	112 773,88		112 773,88
	IFMAS	77 500,00		77 500,00
Ecole doctorale	Université d'Artois	7 050,00		7 050,00
Total des crédits nouveaux DBM2		663 340,90	106 038,74	769 379,64

3. Les autres crédits : fonctionnement et investissement

C'est au moment de la DBM 3 qu'est connu le montant définitif de perception de la taxe d'apprentissage par composante. Celle-ci devant être dépensée dans l'exercice de collecte et ne pouvant faire l'objet d'aucun report, les prévisions qui ont été faites au budget primitif doivent donc être réactualisées soit par une augmentation des crédits soit une diminution.

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, puisqu'au total l'augmentation est de 23 291€, IUT mis à part et la diminution est de 51 176€. Toutefois l'IUT a connu en 2015 une augmentation importante de sa taxe d'apprentissage.

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 les bourses aux Relations internationales, de convention spécifiques pour Polytech.

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 et des augmentations de consommations

Les crédits nouveaux autres sont de 1263528.35€ dont 878323.51€ de fonctionnement et 385204.84€ d'investissement.

Tableau 4 : crédits nouveaux autres que la recherche.

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
SES	taxe apprentissage	-10 000,00		-10 000,00
	recettes non réalisées	-51 176,19		-51 176,19
	Total	-61 176,19		-61 176,19
Mathématiques	UNICIEL	14 390,00		14 390,00
	COMUE	28 000,00	14 000,00	42 000,00
	Taxe d'apprentissage	-93,81		-93,81
	recettes diverses	2 393,75		2 393,75
	Total	44 689,94	14 000,00	58 689,94
IEEA	taxe apprentissage	-20 913,72	-35 470,00	-56 383,72
	recettes non réalisées	-15 000,00		-15 000,00
	Total	-35 913,72	-35 470,00	-71 383,72
Physique	Taxe d'apprentissage		9 583,53	9 583,53
	UNICIEL	4 492,00		4 492,00
	recettes diverses	3 406,30		3 406,30
	Total	7 898,30	9 583,53	17 481,83
CHIMIE	taxe apprentissage	-6 061,20		-6 061,20
	recettes non réalisées	-11 264,35		-11 264,35
	Total	-17 325,55		-17 325,55
Biologie	UNICIEL	7 920,00	1 980,00	9 900,00
	taxe apprentissage	1 105,33		1 105,33
	Total	9 025,33	1 980,00	11 005,33
Sciences de la terre	taxe apprentissage	3 560,07		3 560,07
	recettes non réalisées	-32 720,00		-32 720,00
	Total	-29 159,93		-29 159,93
Géographie	taxe apprentissage	-5 452,39		-5 452,39
SEFA	taxe apprentissage	-8 769,38		-8 769,38
	AUF	-35 000,00		-35 000,00
	Total	-43 769,38		-43 769,38
Polytech	taxe apprentissage	-6 000,00		-6 000,00
	ANR Avosti	265 367,00		265 367,00
	Projet Centaure	100 000,00		100 000,00
	Total	359 367,00		359 367,00
IUT	taxe apprentissage		171 129,30	171 129,30
SFC	Taxe d'apprentissage	5 570,40		5 570,40
SCD	taxe apprentissage	2 079,00		2 079,00
	Région N/PC	-80 000,00		-80 000,00
	Société OSEA (optical so	36 336,00		36 336,00
	recettes non réalisées	-4 398,00		-4 398,00
	Total	-45 983,00		-45 983,00
Services centraux	COMUE	30 000,00		30 000,00
	Informatique au féminin	135 000,00		135 000,00
	remb MAIF	9 164,66		9 164,66
	recettes diverses	3 930,70		3 930,70
	MEN concours	3 327,00		3 327,00
	Total	181 422,36		181 422,36
Formation	Taxe apprentissage	1 394,05		1 394,05
	Université de poitiers	3 027,14		3 027,14
	COMUE	10 453,00		10 453,00
	Total	14 874,19		14 874,19
Relations internationales	Ambassade de France	6 400,00		6 400,00
	ERASMUS	234 024,00		234 024,00
	Convention européenne	117 598,49		117 598,49
	recettes non réalisées	-28 800,00		-28 800,00
	Total	329 222,49		329 222,49
Vie étudiante	FSDIE	1 992,00		1 992,00
	region N/PDC		2 000,00	2 000,00
	recettes diverses	3 541,66		3 541,66
	Total	5 533,66	2 000,00	7 533,66
TICE	UNR NPDC		35 000,00	35 000,00
	Convention INTEL	9 500,00		9 500,00
	Total	9 500,00	35 000,00	44 500,00
Total Lille 1 hors SACD		728 323,51	198 222,83	926 546,34
DUSVA	Augmentation budget 2015	150 000,00	186 982,01	336 982,01
TOTAL GENERAL		878 323,51	385 204,84	1 263 528,35

4. Les changements de masse

Dans la majorité des changements de masse, celui-ci se fait vers l'investissement. Ces changements de masse touchent uniquement les ressources propres des composantes, ce qui explique la possibilité de diminuer le personnel vers du fonctionnement ou de l'investissement. Il s'agit généralement d'une surestimation des besoins au moment du budget ou d'un recrutement qui ne se fera pas.

Tableau 5 : Les changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
Services généraux	1 064	-1 064	
Physique	-3 350		3 350
Chimie	-14 000		14 000
Biologie	-4 200		4 200
Polytech	1 000	-1 000	
IUT	-10 000		10 000
Formation	-68 643		68 643
Recherche	10 699	-10 699	
TICE	-16 500	-30 000	46 500
TOTAL	-103 930,00	-42 763,00	146 693,00

5. Prélèvement sur les réserves

L'université de Lille 1 s'est engagée à participer à des programmes de recherche communs avec d'autres partenaires dont le CNRS et particulièrement par le financement d'équipement. Un prélèvement sur les réserves de l'établissement de 150 000€ est donc nécessaire pour assurer ce financement.

Le SIU EIFFEL pour des opérations de régularisation augmente son budget de 92 000€ pris sur les réserves du SIU. Le réseau EIFFEL étant un SIU, ses réserves lui sont acquises.

6. Récapitulatif de la DBM 3

Le total de la DBM est de 2 446 462,99€

Tableau 6 : récapitulatif de la DBM 3

		CREDITS NOUVEAUX				Changement de masse			Prélèvement sur réserves investissement	TOTAL			Total DBM
Composante	personnel	Fonctionnement	investissement	TOTAL	personnel	Fonctionnement	investissement		personnel	Fonctionnement	investissement	Total DBM	
901 SES		-61 176,19		-61 176,19					0,00	-61 176	0,00	-61 176,19	
902 Mathématiques	12 063,00	44 689,94	14 000,00	70 752,94					12 063,00	44 689,94	14 000,00	70 752,94	
903 IEEA	12 437,00	-35 913,72	-35 470,00	-58 946,72					12 437,00	-35 913,72	-35 470,00	-58 946,72	
904 Physique		7 898,30	9 583,53	17 481,83		-3 350,00	3 350,00		0,00	4 548,30	12 933,53	17 481,83	
905 Chimie	3 232,00	-17 325,55		-14 093,55		-14 000,00	14 000,00		3 232,00	-31 325,55	14 000,00	-14 093,55	
906 Biologie		9 025,33	1 980,00	11 005,33		-4 200,00	4 200,00		0,00	4 825,33	6 180,00	11 005,33	
907 sciences terre	-1 280,00	-29 159,93		-30 439,93					-1 280,00	-29 159,93	0,00	-30 439,93	
908 Station marine				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
909 Géographie		-5 452,39		-5 452,39					0,00	-5 452,39	0,00	-5 452,39	
910 SEFA		-43 769,38		-43 769,38					0,00	-43 769,38	0,00	-43 769,38	
921 Polytech	1 677,00	359 367,00		361 044,00	-1 000,00	1 000,00			677,00	360 367,00	0,00	361 044,00	
922 IAE				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
923 IUT	184,00		171 129,30	171 313,30		-10 000,00	10 000,00		184,00	-10 000,00	181 129,30	171 313,30	
932 SFC		5 570,40		5 570,40					0,00	5 570,40	0,00	5 570,40	
936 SCAS	10 500,00			10 500,00					10 500,00	0,00	0,00	10 500,00	
939 SCD		-45 983,00		-45 983,00					0,00	-45 983,00	0,00	-45 983,00	
940 Serv.centraux		181 422,36		181 422,36	-1 064,00	1 064,00			-1 064,00	182 486,36	0,00	181 422,36	
941 Formation	-3 651,00	14 874,19		11 223,19		-68 643,00	68 643,00		-3 651,00	-53 768,81	68 643,00	11 223,19	
943 Ctre International		329 222,49		329 222,49					0,00	329 222,49	0,00	329 222,49	
944 VE		5 533,66	2 000,00	7 533,66					0,00	5 533,66	2 000,00	7 533,66	
945 Culture				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
946 TICE		9 500,00	35 000,00	44 500,00	-30 000,00	-16 500,00	46 500,00		-30 000,00	-7 000,00	81 500,00	44 500,00	
947 recherche	228 393,00	663 340,90	106 038,74	997 772,64	-10 699,00	10 699,00		150 000,00	217 694,00	674 039,90	256 038,74	1 147 772,64	
TOTAL	263 555,00	1 391 664,41	304 261,57	1 959 480,98	-42 763,00	-103 930,00	146 693,00	150 000,00	220 792,00	1 287 734,41	600 954,57	2 109 480,98	
DUSVA		150 000	186 982	336 982,01					0,00	150 000,00	186 982,01	336 982,01	
Total DBM 3	263 555,00	1 541 664,41	491 243,58	2 296 462,99	-42 763,00	-103 930,00	146 693,00	150 000,00	220 792,00	1 437 734,41	787 936,58	2 446 462,99	

Tableau 7 : Réactualisation du compte de résultat prévisionnel et du tableau de financement abrégé

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

DEPENSES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	Total après DBM	RECETTES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	Total après DBM
Personnel	194 015 500	0	2 549 837	220 792	196 786 129	Subventions Etat	194 136 958	147904,16	482843	3 327,00	194 771 032
Fonctionnement	71 563 908	1 162 192	-350 000	1 437 734	73 813 835	ressources fiscales					0
						Autres subventions	17 038 025	789789,6	324730	1 446 533,00	19 599 078
						Autres ressources	57 371 645		1392264	846 602,99	59 610 512
TOTAL DES DEPENSES (1)	265 579 408	1 162 192	2 199 837	1 658 526	270 599 964	TOTAL DES RECETTES (2)	268 546 628	937 693,76	2 199 837,00	2 296 462,99	273 980 621,75
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)					3 380 658	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	DBM2	DBM3	Total après DBM	RESSOURCES	BP n	DBM1	DBM2	DBM3	Total après DBM
Insuffisance d'autofinancement						Capacité d'autofinancement	9 718 299				10 281 734
Investissements	13 368 634	6 542 347		787 937	20 698 917	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	0	787 937	20 698 917	TOTAL DES RESSOURCES (6)	15 121 660	3 690 626			19 375 721,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)	1 323 196				

Tableau 8 : Réactualisation de la présentation des dépenses

			BP	DBM1	DBM2	DBM3
MS	crédits de masse salariale	196 786 129				
MSDe	Dépenses décaissables	196 786 129				
MSDe1	Rémunération du personnel	114 675 446				
MSDe11	Rémunération principale		96 825 461		2 060 073	96 553,00
MSDe12	Rémunération accessoire		7 266 882		192 264	28 313,00
MSDe13	congés payés					
MSDe14 et MSDe15	primes et gratifications, indemnités et avantages		8 205 900			
MSDe2	charges de sécurité sociale et de prévoyance	80 091 663				
MSDe21	Cas pensions + ATI		79 003 947		101 000	14 846,00
MSDe22	cotisations assédic		700 000		196 500	
MSDe23	autres cotisations					75 370,00
MSDe3	Autres charges de personnels	2 019 020				
MSDe31	Allocation de retour à l'emploi					
MSDe32	Impôts sur rémunérations		1 747 352			5 710,00
MSDe33	Autres		265 958			
MS	Charges non décaissables	0				
MS1	provisions pour charges de personnel					
F	Autres crédits de fonctionnement	73 813 835				
FD	Dépenses décaissables	46 607 658				
FD1	Matériels et fournitures non amortissables					
FD2	Achat études et prestations		2 250 946	178 342	-350 000	53 115
FD3	Assurances		376 530			1 132
FD4	Impôts		5 903			
FD5	fluides et frais de téléphone		8 291 544	5 200		184 698
FD6	locations		653 073	53 000		1 000
FD7	Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments		5 614 721			137 540
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		3 784
FD11	charges financières					1 005 757
FD111	charges d'intérêts		1 500			
FD112	autres charges financières					
FD12	charges exeptionnelles décaissables		160 600			
FND	Charges non décaissables	27 206 176				
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			62 541
IM	Crédits d'investissement	20 698 917				
IMI	Immobilisation incorporelle		617 800			
IMC	Immobilisation corporelle					
IMC1	Bâtiments					
IMC11	Travaux en cours		1 750 000	5 819 001		
IMC12	Autres		129 864			
IMC2	Equipement matériel		10 733 270	723 345,87		787 936,58
IMF	immobilisations financières					
IMF1	remboursement des emprunts					
IMF2	autres immobilisations financières					
IMF3	dettes rattachées à des participations		137 700			
	TOTAL DES DEPENSES	291 298 881				

Tableau 9 : Réactualisation de la présentation des recettes

		BP	DBM1	DBM 2	DBM 3	Total
R1	Subventions pour charges de service public	192 279 922	9 604	482 843	3 327	192 775 696,16
R11	Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231)	192 207 922	9 604,16	482 843,00	3 327,00	192 703 696,16
R12	Subventions autres ministères	72 000				72 000,00
R2	Autres subventions de fonctionnement	12 176 980	789 789	367 264	1 430 008	14 764 041,23
R21	Collectivités locales					
R211	Région	5 171 649	308 000,00	192 264,00	62 992,00	5 608 921,00
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	390 754,15	4 128 674,15
R23	Autres subventions de fonctionnement	3 548 199	154 194,86		1 102 246,12	4 804 639,98
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	44 087 735	138 300	1 349 730	863 128	46 438 892,72
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		268 394,14	5 133 697,14
R332	ANR investissement d'avenir	2 052 278				2 052 278,00
R333	contrat recherche hors ANR	708 500		499 730,00		1 208 230,00
R34	Prestations de formation continue	10 425 653		350 000,00		10 075 653,00
R35	Taxe d'apprentissage	4 423 539			60 989,99	4 484 528,99
R36	Autres prestations (études et travaux)	9 023 992		1 200 000,00		10 223 992,00
R37	Dons et legs et assimilés					
R38	Autres recettes encaissables	10 546 770			533 743,59	11 080 513,59
R4	Recettes exceptionnelles encaissables	1 100 000	0	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	2 296 463	255 078 630,11
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	0	9 093 987,00
R6	Recettes non encaissables	18 901 991	0	0	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	2 296 463	283 074 608