

Conseil d'Administration du 18 avril 201

Commission des finances du 10 avril 2014

DBM 1

| | |
|--|-----------|
| <i>Conseil d'Administration du 18 avril 201</i> | <u>1</u> |
| <i>Commission des finances du 10 avril 2014</i> | <u>1</u> |
| <i>DBM 1</i> | <u>1</u> |
| <i>1. Les reports</i> | <u>2</u> |
| 1-1-Les opérations pluriannuelles d'investissement : report des crédits de programme du patrimoine | <u>2</u> |
| 1-2- Report de conventions de recherche. | <u>6</u> |
| <i>2- Les autres crédits</i> | <u>8</u> |
| 2-1- Les Produits constatés d'avance | <u>8</u> |
| 2-2- prélèvement sur fonds de roulement | <u>9</u> |
| 2-3 Régularisation de la dotation au SCD | <u>9</u> |
| <i>3- La DBM 1 de 2014</i> | <u>10</u> |
| 3-1 récapitulatif de la DBM 1 | <u>10</u> |
| 3-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2014 | <u>11</u> |

Cette DBM propose :

Des reports de crédits liés à des programmes et des opérations pluriannuelles et à des contrats de recherche.

L'installation des crédits issus des produits constatés d'avance (PCA).

Un prélèvement sur fonds de roulement pour de l'investissement.

1. Les reports

La règle des reports est stricte, ne sont reportables, que les contrats de recherche et les opérations pluriannuelles d'investissement.

1-1-Les opérations pluriannuelles d'investissement : report des crédits de programme 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 pluriannuels d'investissement et ont été présentées au vote du CA.

Ces programmes ont été actualisés et sont présentés dans les tableaux ci-dessous, ils sont repris dans les tableaux 1-a et 1-c, en autorisation d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP). Au moment du budget primitif, le vote du CA porte sur les AE. Dans la DBM, c'est l'autorisation de reports qui est soumise au vote du CA.

Les tableaux 1-b et 1-d reprennent les reports et l'ensemble du CP de l'exercice 2014 pour les opérations de construction et de maintenance.

Tableau1-a : les opérations pluriannuelles de construction et de travaux

| Objet de l'opération | AE | Financements | CP | CP | Année | report 2014 | CP | CP | CP | |
|--|----------------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2007-2012 | 2013 | 2014 | | 2014 | 2015 | 2016 | |
| Restructuration de la chimie | 10 000 000,00 | CPER | 10 000 000,00 | 800 000,00 | - | 200 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 |
| Boucle haute tension | 5 700 000,00 | CPER | 5 700 000,00 | 4 300 000,00 | 150 000,00 | 100 000,00 | 302 791,29 | 402 791,29 | 575 000,00 | 575 000,00 |
| Création d'une BU provisoire | 1 200 000,00 | Etat/ CPER | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | - | - | 13 615,22 | 13 615,22 | - | - |
| Construction du Hall CISIT | 3 600 000,00 | Etat | 1 000 000,00 | 250 000,00 | 750 000,00 | - | 883 320,19 | 883 320,19 | - | - |
| | | Feder | 1 500 000,00 | | | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 | - | - |
| | | Région | 800 000,00 | | | 800 000,00 | | 800 000,00 | - | - |
| | | autres | 300 000,00 | | | | | 54 000,00 | 54 000,00 | 246 000,00 |
| | | | 3 600 000,00 | 250 000,00 | 750 000,00 | 2 300 000,00 | 937 320,19 | 3 237 320,19 | 246 000,00 | |
| Hall pilote | 3 299 744,00 | cper | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | | | | | | |
| | | Feder | 1 599 744,00 | 1 599 744,00 | | | | 4 376,48 | 4 376,48 | |
| garage à vélos | 41 000,00 | Lille1 | 41 000,00 | 41 000,00 | | | 20 356,87 | 20 356,87 | | |
| Serres/quartier de la biologie/plan campus | 2 000 000,00 | CPER | 2 000 000,00 | | 200 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 |
| TOTAL | 25 840 744,00 | | | 9 890 744,00 | 1 100 000,00 | 2 900 000,00 | 2 278 460,05 | 5 178 460,05 | 6 071 000,00 | 5 825 000,00 |

Tableau 1-B : le CP 2014 des opérations pluriannuelles de constructions et travaux, budget primitif et reports

| | BP2014 | reports 2014 | crédits 2014 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| boucle haute tension | | 302 791,29 | 302 791,29 |
| HALL CISIT | 2 300 000,00 | 883 320,19 | 3 183 320,19 |
| installation locaux pour microscope | | 54 000,00 | 54 000,00 |
| Hall pilote | | 4 376,48 | 4 376,48 |
| GARAGE à VELO | | 20 356,87 | 20 356,87 |
| cper chimie | 200 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 |
| extension des serres 2 | 300 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 |
| BU provisoire | | 13 615,22 | 13 615,22 |
| DIVERS CONSTRUCTION | | 6 046,12 | 6 046,12 |
| Eclairage public | 100 000,00 | | 100 000,00 |
| Total report | 2 900 000,00 | 2 284 506,17 | 5 184 506,17 |

Le financement de ces opérations est assuré principalement par des crédits de l'Etat, soit dans le cadre du CPER pour 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 CISIT ou par des ressources propres.

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

| intitulé | AE | ouverture 2012 | report 2012 | ouverture 2013 | report 2013 | ouverture 2014 | report 2014 | total CP 2014 | reste à ouvrir par rapport à AE |
|-----------------------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|---------------------------------|
| plateforme GB IAAL | 75 350,00 | 55 350,00 | 20 000,00 | | 54 693,43 | | 50 005,11 | 50 005,11 | 0,00 |
| Création escalier de secours | 223 787,00 | 223 787,00 | | | 189 558,13 | | 7 100,00 | 7 100,00 | 0,00 |
| PC2A | 64 600,00 | | | 20 000,00 | | | 15 814,00 | 15 814,00 | 44 600,00 |
| provision portes polytech | 90 100,00 | 40 000,00 | | 50 100,00 | | | 717,60 | 717,60 | 0,00 |
| rénovation salles de cours | 100 000,00 | 25 000,00 | | 75 000,00 | | | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| station marine de wimereux | 50 000,00 | | | 50 000,00 | | | 37 142,59 | 37 142,59 | 0,00 |
| SN3 LABO SALZET | 125 000,00 | 125 000,00 | | 10 517,44 | 125 000,00 | | 531,42 | 531,42 | 0,00 |
| Amélioration sorbonnes | 151 363,00 | 20 000,00 | | 131 363,00 | 8 171,56 | | 100 559,95 | 100 559,95 | 0,00 |
| maintenance LML | 38 382,00 | | | 38 382,00 | | | 38 382,00 | 38 382,00 | 0,00 |
| conformité C14 P6 | 100 000,00 | | | | | | | 0,00 | 100 000,00 |
| sécurisation LOA P5 | 20 000,00 | | | 20 000,00 | | | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| maintenance régularisation | | | | | | | 8 610,99 | 8 610,99 | |
| Rénovation sanitaires | 300 000,00 | 300 000,00 | | | 283 476,58 | | 150 003,87 | 150 003,87 | 0,00 |
| conformité salle TP SN1 | 80 000,00 | | | 80 000,00 | | | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 |
| installation vidéo surveillance | 3 000,00 | | | 3 000,00 | | | 537,16 | 537,16 | 0,00 |
| Désenfumage sous sol C1 | 45 000,00 | 45 000,00 | | | 35 061,78 | | 34 971,78 | 34 971,78 | 0,00 |
| rénovation escalier principal IAE | 30 000,00 | | | 30 000,00 | | | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |
| aménagement piéton 4 cantons | 29 000,00 | | | 29 000,00 | | | 29 000,00 | 29 000,00 | 0,00 |
| archives scolarité | 27 000,00 | | | | | | 27 000,00 | 27 000,00 | 0,00 |
| atelier mécanique IEMN | 19 900,00 | | | | | | | 2 000,00 | 17 900,00 |
| C8 rénovation labo sinistré | 50 000,00 | 50 000,00 | | | 44 216,73 | | 1 758,12 | 1 758,12 | 0,00 |
| conformité électrique | 105 980,00 | | | 105 980,00 | | | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| installations sportives | 75 000,00 | | | 75 000,00 | | | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 |
| locaux tampons | 50 000,00 | | | 50 000,00 | | | 48 768,12 | 48 768,12 | 0,00 |
| | 1 853 462,00 | 884 137,00 | 20 000,00 | 768 342,44 | 740 178,21 | 0,00 | 955 902,71 | 957 902,71 | 162 500,00 |

Tableau 1-d : les opérations de mise en sécurité et de grosse maintenance, le budget primitif et les reports

| | BP 2014 | reports 2014 | CP 2014 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| crédits votés au BP 2014 | 1 100 000,00 | | 1 100 000,00 |
| PCEA | | 15 814,00 | 15 814,00 |
| rénovation salle de cours | | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Station marine Wimereux | | 37 142,59 | 37 142,59 |
| maintenanceLML | | 38 382,00 | 38 382,00 |
| plateforme GB IAAL | | 50 005,11 | 50 005,11 |
| sécurisation LOA P5 | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| escalier de secours | | 7 100,00 | 7 100,00 |
| portes polytech | | 717,60 | 717,60 |
| maintenance regularisation | | 8 610,99 | 8 610,99 |
| rénovation sanitaires SN3/P3/C1/SN2 | | 150 003,87 | 150 003,87 |
| labo Salzet salle 116 | | 531,42 | 531,42 |
| sorbonnes | | 100 559,95 | 100 559,95 |
| conformite salle TP SN1 | | 80 000,00 | 80 000,00 |
| installation vidéo surveillance | | 537,16 | 537,16 |
| désenfumage sous sol C1 | | 34 971,78 | 34 971,78 |
| rénovation escalier principal IAE | | 30 000,00 | 30 000,00 |
| aménagement piéton 4 cantons | | 29 000,00 | 29 000,00 |
| archive scolarité | | 27 000,00 | 27 000,00 |
| atelier mécanique IEMN | | 2 000,00 | 2 000,00 |
| C8 lobo sinistre+2 labos | | 1 758,12 | 1 758,12 |
| conformite électrique | | 100 000,00 | 100 000,00 |
| installation portail | | 75 000,00 | 75 000,00 |
| Sunrise | | 39 247,96 | 39 247,96 |
| locaux tampons | | 48 768,12 | 48 768,12 |
| TOTAL | 1 100 000,00 | 997 150,67 | 2 097 150,67 |

Dans le budget primitif 2014, le CA a engagé un crédit de 1 100 000€ pour les travaux de maintenance et sécurité. Lors du CA du 11 octobre 2013, les opérations ont été répertoriées et priorisées. L'affectation des 1, 1 million d'euros aux opérations se fera en fonction des besoins d'engagement et de paiement de l'année.

Les reports proposés sont nécessaire pour l'exercice 2014 afin d'honorer les engagements antérieurs et de poursuivre les opérations engagées.

Le report proposé est de 3 281 656,84€ (2 284 506,17€ de report de construction + 997 150,67€ de report de travaux de sécurité).

1-2- Report de conventions de recherche.

A. Les conventions de Ressources affectées

Ce 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.

Cette procédure est en voie de disparition puisque le décret 2012 sur la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) n'autorise plus cette procédure en 2016. Les conventions encore gérées sous cette procédure seront terminées fin 2015.

Le report des conventions de ce type est automatique et vient impacter directement le budget. Ces crédits ne sont donc pas comptabilisés dans la DBM et présentés au vote du CA, toutefois le conseil doit être informé de l'ouverture de ces conventions. Ces crédits, s'impactant directement dans le budget, 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.

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.

Tableau 2 : reports des conventions de RA

| | fonctionnement | investissement | Total |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE | 442 170,49 | 69 809,48 | 511 979,97 |
| Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée | 173 071,54 | 31 389,94 | 204 461,48 |
| Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB | 182 853,81 | 10 317,43 | 193 171,24 |
| Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée | 332 987,93 | 364 705,89 | 697 693,82 |
| Laboratoire painlevé | 80 666,55 | 8 082,67 | 88 749,22 |
| LML | 80 723,95 | 497 996,28 | 578 720,23 |
| PHLAM | 24 114,78 | 7 458,39 | 31 573,17 |
| SHS | 56 137,57 | 8 711,25 | 64 848,82 |
| PRODOC | 42 239,15 | | 42 239,15 |
| NOROPALE | | | |
| | 1 414 965,77 | 998 471,33 | 2 413 437,10 |

B. Les autres reports de conventions de recherche

Tableau 3 : reports des conventions de recherche hors RA

| | fonctionnement | investissement | Total |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Institut Max Planck BIOSOL | 43 516,51 | 0,00 | 43 516,51 |
| Crédits NOROPALE hors convention régionale incluant la participation Lille1 | 15 483,20 | 0,00 | 15 483,20 |
| CNRS participation au CISIT | | 188 127,00 | 188 127,00 |
| SAS retail innovation center | 10 000,00 | | 10 000,00 |
| | 68 999,71 | 188 127,00 | 257 126,71 |

2- Les autres crédits

2-1- Les Produits constatés d'avance

Si tous les produits doivent être enregistrés au fur et à mesure de leur naissance, certains d'entre eux peuvent être imputables à des exercices ultérieurs. Le titre est donc émis pour sa totalité dans l'année N. A la fin de l'exercice une écriture comptable permet de modifier le produit en année N et d'inscrire en année N+1 le montant de la quote-part de la recette à affecter à l'année N+1.

Cette opération est tracée budgétairement par l'ouverture des crédits correspondants

Tableau 4 : Produits constatés d'avance

| Client | fonctionnement | investissement | total |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| FORMASUP | 181 000,00 | | 181 000,00 |
| FORMASUP | 109 000,00 | | 109 000,00 |
| FORMASUP | 294 423,00 | | 294 423,00 |
| FORMASUP | 222 577,00 | | 222 577,00 |
| REGION | 10 000,00 | 105 615,00 | 115 615,00 |
| MEN | 55 000,00 | | 55 000,00 |
| MAIRIE BORDEAUX | 4 932,93 | 4 000,00 | 8 932,93 |
| UNIVERSITE NANTES | 28 956,04 | | 28 956,04 |
| INSERM | 20 000,00 | | 20 000,00 |
| CONSEIL GENERAL | 9 673,98 | | 9 673,98 |
| IAURIF | 8 000,00 | | 8 000,00 |
| AFM TELETHON | 36 600,00 | | 36 600,00 |
| CONSUL.JERUSALEM | 4 386,45 | | 4 386,45 |
| AIGPPAU | 11 662,44 | | 11 662,44 |
| | 996 211,84 | 109 615,00 | 1 105 826,84 |

2-2- prélèvement sur fonds de roulement

Résidence Reeflex :

Le financement de l'université est destiné à financer le surcoût qualitatif des équipements de la résidence et les éléments actifs de réseau

Voiture de Wimereux :

Le véhicule appartenant à la station marine de Wimereux et servant aux déplacements entre Wimereux et Lille a été vandalisé. L'assurance a remboursé

5 760€ fin décembre. La recette a été constatée en 2013 mais trop tard pour procéder à l'achat d'un autre véhicule. Il est proposé de reprendre cette somme dans le fonds de roulement et de l'affecter à la station marine pour permettre le remplacement du véhicule.

2-3 Régularisation de la dotation au SCD

Le renouvellement du contrat avec l'éditeur Elsevier pour l'abonnement aux ressources de la Freedom Collection s'effectue pour 2014 sur la base d'une licence globale pour la France : le paiement de cette licence sera effectué par l'ABES, qui recevra directement de l'Etat les sommes à engager, prélevées sur le fonctionnement des établissements. Une ligne de retrait correspondant à un prélèvement apparaît donc sur les notifications que reçoivent les établissements qui étaient membres du groupement de commande Elsevier en 2013.

Le prélèvement fait par le ministère s'élève à 601 954€, somme qui correspond à la dépense 2013 faite par le SCD. Il convient donc de réduire le budget du SCD du montant de ce prélèvement, la charge ne lui étant plus imputable

3- La DBM 1 de 2014

3-1 récapitulatif de la DBM 1

Le tableau 5 reprend l'ensemble des ouvertures de crédits faites dans la DBM.

La DBM présentée au vote du CA est de 4 648 416,39€

Tableau 5 : Récapitulatif de la DBM

| Composante | Report Programme Pluriannuel | | | Report Contrat de Recherche | | | autres crédits et PCA | | | Prélèvement sur fonds de roulement | | | Total DBM |
|---|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Fonctionnement | Investissement | Total | Fonctionnement | Investissement | Total | Fonctionnement | Investissement | Total | Fonctionnement | Investissement | Total | |
| UB Présidence | | | | | | | | | 0,00 | | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| Wimereux | | | | | | | | | 0,00 | | 5 760,00 | 5 760,00 | 5 760,00 |
| Cueep | | | | | | | 55 000,00 | | 55 000,00 | | | | 55 000,00 |
| polytech | | | | | | | 209 956,04 | | 209 956,04 | | | | 209 956,04 |
| IAE | | | | | | | 517 000,00 | | 517 000,00 | | | | 517 000,00 |
| IUT | | | | | | | 109 000,00 | | 109 000,00 | | | | 109 000,00 |
| SCD | | | | | | | -591 954,00 | 105 615,00 | -486 339,00 | | | | -486 339,00 |
| Serv.centraux | | 3 281 656,84 | 3 281 656,84 | | | | | | 0,00 | | | | 3 281 656,84 |
| Ctre International | | | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| recherche | | | | 68 999,71 | 188 127,00 | 257 126,71 | 95 255,80 | 4 000,00 | 99 255,80 | | | | 356 382,51 |
| TOTAL DBM 1 | 0,00 | 3 281 656,84 | 3 281 656,84 | 68 999,71 | 188 127,00 | 257 126,71 | 394 257,84 | 109 615,00 | 503 872,84 | 0,00 | 605 760,00 | 605 760,00 | 4 648 416,39 |
| contrats en RA(pour info) | | | | 1 414 965,77 | 998 471,33 | 2 413 437,10 | | | | | | | 2 413 437,10 |
| Total ouverture complémentaire (DBM + reports RA) | 0,00 | 3 281 656,84 | 3 281 656,84 | 1 483 965,48 | 1 186 598,33 | 2 670 563,81 | 394 257,84 | 109 615,00 | 503 872,84 | 0,00 | 605 760,00 | 605 760,00 | 7 061 853,49 |

3-2 Réactualisation du budget de l'exercice 2014

La réactualisation du budget permet d'intégrer les données de la DBM et les ouvertures des reports de contrat en ressource affectée et d'évaluer le prélèvement sur fonds de roulement nécessaire ou l'apport en fonds de roulement

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

| DEPENSES | BP n | DBM1 | cpt de résultat prévisionnel après DBM | RECETTES | BP n | DBM1 | cpt de résultat prévisionnel après DBM |
|--|-----------------------|---------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|--|
| Personnel | 189 078 760 | 0,00 | 189 078 760 | Subventions Etat | 195 464 641 | 152 058,84 | 195 616 699,84 |
| Fonctionnement | 79 930 954 | 1 878 223,32 | 81 809 177 | ressources fiscales | | | |
| | | | | Autres subventions | 15 890 619 | 849 959,09 | 16 740 578,09 |
| | | | | Autres ressources | 60 292 723 | 807 205,48 | 61 099 928,48 |
| TOTAL DES DEPENSES (1) | 269 009 714 | 1 878 223,32 | 270 887 937,32 | TOTAL DES RECETTES (2) | 271 647 983 | 1 809 223,41 | 273 457 206,41 |
| Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1) | | | 2 569 269,09 | Résultat prévisionnel perte (4=1-2) | | | |
| TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4) | 269 009 714,00 | 1 878 223,32 | 273 457 206,41 | TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4) | 271 647 983,00 | 1 809 223,41 | 273 457 206,41 |

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

| EMPLOIS | BP n | DBM 1 | tab financement abrégé après DBM | RESSOURCES | BP n | DBM1 | tab financement abrégé après DBM |
|---|-------------------|---------------------|--|---|------------------|-------------------|--|
| Insuffisance d'autofinancement | | | | Capacité d'autofinancement | | | 8 714 269,09 |
| Investissements | 16 856 364 | 5 183 630,17 | 22 039 994 | Subvention d'investissement Etat | 2 746 415 | 107 250,03 | 2 853 665 |
| | | | | Autres subvention d'investissement | 6 754 828 | 891 221,30 | 7 646 049,30 |
| | | | | Autre ressources | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 16 856 364 | 5 183 630,17 | 22 039 994 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 9 501 243 | 998 471,33 | 19 213 983,42 |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5) | | | | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5) | | | 2 826 010,75 |

Tableau 7 Réactualisation de la présentation des recettes

| | | BP 2014 | DBM 1 | Budget 2014 réactualisé |
|---|---|--------------------|---------------------|-------------------------|
| R1 | Subventions pour charges de service public | 190 995 071 | - 520 360,37 | 190 474 710,63 |
| R11 | Ministère de enseignement supérieur (programmes 150 & 231) | 190 896 493 | 536 364,64 | 190 360 128,36 |
| R12 | Subventions autres ministères | 98 578 | 16 004,27 | 114 582,27 |
| R2 | Autres subventions de fonctionnement | 15 890 619 | 849 959,09 | 16 740 578,09 |
| R21 | Collectivités locales | | | |
| R211 | Région | 5 231 858 | 388 065,68 | 5 619 923,68 |
| R212 | Département | 62 200 | 9 673,98 | 71 873,98 |
| R213 | communes et groupes de communes | 115 840 | 4 932,93 | 120 772,93 |
| R22 | Union Européenne | 1 999 354 | 313 667,81 | 2 313 021,81 |
| R23 | Autres subventions de fonctionnement | 8 481 367 | 133 618,69 | 8 614 985,69 |
| R3 | Autres ressources de fonctionnement courant | 39 471 829 | 1 479 624,69 | 40 951 453,69 |
| R31 | Droits d'inscription | 2 037 000 | | 2 037 000,00 |
| R32 | Redevances sur prestations intellectuelles | 71 000 | | 71 000,00 |
| R33 | Contrats de recherche | | | |
| R331 | ANR hors investissement d'avenir | 2 262 267 | 672 419,21 | 2 934 686,21 |
| R332 | ANR investissement d'avenir | 2 305 881 | | 2 305 881,00 |
| R333 | contrat recherche hors ANR | 488 500 | | 488 500,00 |
| R34 | Prestations de formation continue | 12 109 930 | | 12 109 930,00 |
| R35 | Taxe d'apprentissage | 3 029 005 | 807 000,00 | 3 836 005,00 |
| R36 | Autres prestations (études et travaux) | 7 020 282 | | 7 020 282,00 |
| R37 | Dons et legs et assimilés | | | |
| R38 | Autres recettes encaissables | 10 147 964 | 205,48 | 10 148 169,48 |
| R4 | Recettes exceptionnelles encaissables | 0 | 0,00 | - |
| R41 | produit de cession des éléments d'actif | | | |
| R42 | Autres recettes exceptionnelles encaissables | | | |
| TOTAL FONCTIONNEMENT | | 246 357 519 | 1 809 223,41 | 248 166 742,41 |
| R51 | Subventions d'investissement Etat | 2 746 415 | 107 250,03 | 2 853 665,03 |
| R52 | Autres subventions d'investissement | | | |
| R523 | Région | 3 179 060 | 303 134,11 | 3 482 194,11 |
| R524 | Département | 244 479 | | 244 479,00 |
| R525 | Autres | 3 331 289 | 588 087,19 | 3 919 376,19 |
| R53 | Dotations en fonds propres de l'Etat | | | |
| R54 | Emprunts | | | |
| R55 | ANR investissement d'avenir | | | |
| R56 | Autres recettes investissement encaissables | | | |
| TOTAL INVESTISSEMENT | | 9 501 243 | 998 471,33 | 10 499 714,33 |
| R6 | Recettes non encaissables | 25 290 464 | | 25 290 464,00 |
| R61 | Reprises sur provisions | | | |
| R62 | Neutralisation des amortissements | 8 500 000 | | 8 500 000,00 |
| R63 | Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat | 3 000 000 | | 3 000 000,00 |
| R64 | Autres | 13 790 464 | | 13 790 464,00 |
| TOTAL PREVISION DE RECETTES 2014 | | 281 149 226 | 2 807 694,74 | 283 956 920,74 |

Tableau 8 Réactualisation de la présentation des dépenses

| | | | | |
|---------------------|---|-----------------------|------------|--------------|
| MS | crédits de masse salariale | 189 078 760 | | |
| MSDe | Dépenses décaissables | 189 078 760 | | |
| MSDe1 | Rémunération du personnel | 108 465 615 | | |
| MSDe11 | Rémunération principale | | 94 234 700 | |
| MSDe12 | Rémunération accessoire | | 6 076 215 | |
| MSDe13 | congés payés | | | |
| MSDe14 et MSDe15 | primes et gratifications, indemnités et avantages | | 8 154 700 | |
| MSDe2 | charges de sécurité sociale et de prévoyance | 78 306 280 | | |
| MSDe21 | Cas pensions + ATI | | 78 306 280 | |
| MSDe22 | cotisations assédic | | | |
| MSDe23 | autres cotisations | | | |
| MSDe3 | Autres charges de personnels | 2 306 865 | | |
| MSDe31 | Allocation de retour à l'emploi | | | |
| MSDe32 | Impôts sur rémunérations | | 1 982 673 | |
| MSDe33 | Autres | | 324 192 | |
| MS | Charges non décaissables | 0 | | |
| MS1 | provisions pour charges de personnel | | | |
| F | Autres crédits de fonctionnement | 81 809 177,60 | | |
| FD | Dépenses décaissables | 49 395 153,96 | | |
| FD1 | Matériels et fournitures non amortissables | | 500 | 110,03 |
| FD2 | Achat études et prestations | | 3 812 434 | 59 665,71 |
| FD3 | Assurances | | 401 405 | 200,00 |
| FD4 | Impôts | | 2 670 | 3 561,75 |
| FD5 | fluides et frais de téléphone | | 8 353 657 | 1 690,00 |
| FD6 | locations | | 820 415 | 9 717,43 |
| FD7 | Maintenances des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments | | 6 623 833 | 30 696,47 |
| FD8 | formation continue des personnels | | 259 580 | |
| FD9 | personnel extéieur à l'établissement | | 963 100 | 30 875,00 |
| FD10 | Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement | | 26 235 828 | 1 737 865,57 |
| FD11 | charges financières | | | |
| FD111 | charges d'intérêts | | | |
| FD112 | autres charges financières | | 12 250 | |
| FD12 | charges exeptionnelles décaissables | | 35 100 | |
| FND | Charges non décaissables | 32 414 023,64 | | |
| FND1 | valeurs comptables des éléments d'actifs cédés | | | |
| FND2 | Dotations aux amortissements | | 17 645 000 | |
| FND3 | Dotations aux provisions hors charges de personnel | | | |
| FND4 | Autres charges non décaissables | | 14 765 182 | 3 841,64 |
| IM | Crédits d'investissement | 22 039 993,69 | | |
| IMI | Immobilisation incorporelle | | 98 250 | 74 586,87 |
| IMC | Immobilisation corporelle | | | |
| IMC1 | Bâtiments | | | |
| IMC11 | Travaux en cours | | 4 798 941 | 2 284 506,17 |
| IMC12 | Autres | | 1 036 705 | 1 013 130,45 |
| IMC2 | Equipement matériel | | 10 922 468 | 1 811 406,20 |
| IMF | immobilisations financières | | | |
| IMF1 | remboursement des emprunts | | | |
| IMF2 | autres immobilisations financières | | | |
| IMF3 | dettes rattachées à des participations | | | |
| | TOTAL DES DEPENSES | 292 927 931,29 | | |