

Séance du 11 décembre 2014

Extrait du recueil des actes
du Conseil d'Administration
de l'UVHC

Objet : décision budgétaire modificative n°2

Le Conseil d'Administration de l'UVHC s'est réuni en salle Nicole Cleuet de la Faculté des Lettres, Langues, Arts et Sciences Humaines de l'Université le 11 décembre 2014, sur la convocation et sous la présidence de M. Mohamed OURAK, Président de l'Université,

- Vu le code de l'éducation, notamment les articles L 719-4 et suivants ;
- Vu les articles R 719-15 à R 719-179 du code de l'éducation ;
- Vu l'instruction n° 08-031-M9 du 24/12/2008 ;
- Vu l'ensemble des opérations relatives à l'intégration du patrimoine immobilier ;

M. le Président laisse la parole à M. l'agent comptable qui indique que la décision présentée est la conséquence de l'intégration de la valeur du patrimoine immobilier impliquant l'amortissement des biens nouvellement entrés dans l'actif du bilan.

Il précise que les crédits d'amortissement ouverts au budget initial de 2014 sont insuffisants pour lancer le calcul d'amortissement.

Il conclut en demandant au conseil l'ouverture de 2 000 000 d'euros de crédits d'amortissement avec, en contrepartie, une recette de même montant (amortissement « neutralisé » donc sans incidence sur le résultat d'exercice).

Après en avoir délibéré,

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION ADOPTE A L'UNANIMITE DES VOIX LA DECISION MODIFICATIVE DU BUDGET SUIVANTE :

- **COMPTE 68 : 2 000 000 EUROS (DEUX MILLIONS D'EUROS)**
- **COMPTE 7813 : 2 000 000 EUROS (DEUX MILLIONS D'EUROS)**

ET SELON LES TABLEAUX ANNEXES A LA PRESENTE DELIBERATION.

Fait à Valenciennes, le 14 janvier 2015
Le Président du Conseil d'Administration



Professeur Mohamed OURAK

Date de publication : 19/1/2015

TABLEAU 3
BUDGET 2014 UVHC APRES DBM n°2 (inventaire)

POUR INFORMATION AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)

	2012	2013	Budget 2014 après DBM n°1
	Exécution (n-2)	Estimation (n-1)	
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	996 075	528 440	367 462
+ (C68) dotations aux amortissements et provisions	6 082 902	5 885 500	8 385 500
- (C78) reprises sur amortissements et provisions			6 885 000
- (C776) neutralisation des amortissements	56 648	58 000	
- (C777) quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat	4 242 129	4 327 000	
+ (C675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
- (C775) produits de cession d'éléments d'actifs (C775)			
= CAF ou IAF*	2 780 200	2 028 940	1 867 962

* Capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Eléments de synthèse DBM N°2 (Inventaire) - 2014 - UVHC -

DEPENSES										
Centre Financier	60 Achats et variation de stock	61 services extérieurs	62 autres services extérieurs	63 impôts, taxes et versements assimilés	64 charges de personnel	65 Autres charges de gestion courante	67 Charges exceptionnelles	68 Dotations aux amort. et aux provisions	2 Investissement	TOTAL
900AMOB								2 000 000,00 €		2 000 000,00 €
TOTAUX	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 000 000,00 €	- €	2 000 000,00 €
TOTAL DBM N°2										2 000 000,00 €

Masse de Fonctionnement Hors personnel	2 000 000,00 €
Masse de personnel	0,00 €
Masse d'investissement	0,00 €
	2 000 000,00 €

RECETTES		
78	7813 quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	2 000 000,00 €
Sous Total Chapitre 78 - Reprise sur amortissements et provisions		2 000 000,00 €
Sous Total Fonctionnement		2 000 000,00 €
DBM N°1 RATTACHEMENT		2 000 000,00 €
TOTAL DBM N°1		2 000 000,00 €

ANNEXE n° 1 (1/3) : PRÉSENTATION DU BUDGET PRINCIPAL 2014 - UVHC APRES DBM n °2 (inventaire)

1 ^{ère} section : compte de résultat prévisionnel		
Dépenses par nature	☐	☑
	masse salariale	fonctionnement
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	40 520 329,00 €	1 387 651,00 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	16 153 860,00 €	1 909 233,00 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	3 577 113,00 €	4 500,00 €
D105 - Bibliothèques et documentation	1 762 332,00 €	755 443,00 €
D106 - Recherche universitaire - science de la vie, biotechnologie et santé	- €	- €
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie	6 733 557,00 €	297 208,00 €
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 920 046,00 €	1 310 601,00 €
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	- €	- €
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	- €	- €
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	1 711 099,00 €	253 959,00 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 757 984,00 €	1 004 597,00 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	66 899,00 €	40 000,00 €
D114 - Immobilier	3 525 485,00 €	5 164 972,00 €
D115 - Pilotage et support	5 987 692,00 €	3 422 312,00 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €	358 360,00 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	1 129 714,00 €	167 645,00 €
D4 - Dépenses non décaissables	- €	11 454 272,00 €
Total des dépenses	85 846 110,00 €	27 530 753,00 €
Résultat d'exploitation positif		367 462,00 €
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel		113 744 325,00 €

Recettes	
Subventions des programmes 150 et 231	81 913 167,00 €
Subventions autres ministères	26 223,00 €
Région	4 115 864,00 €
Département	2 850,00 €
Communes et groupements de communes	34 738,00 €
Union européenne	2 480 797,00 €
Autres subventions de fonctionnement	7 472 002,00 €
Droits d'inscription	1 318 526,00 €
Redevances sur prestations intellectuelles	1 300,00 €
ANR hors investissements d'avenir	767 758,00 €
ANR investissement d'avenir	- €
Contrats de recherche hors ANR	820 660,00 €
Formation continue	2 365 090,00 €
Taxe d'apprentissage	754 192,00 €
Autres prestations (études et travaux)	- €
Dons et legs et assimilés	- €
Autres recettes encaissables	1 590 936,00 €
Produits de cession des éléments d'actif	- €
Autres recettes exceptionnelles encaissables	32 330,00 €
Reprises sur provisions	6 885 000,00 €
Neutralisation des amortissements	- €
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat	- €
Autres recettes non encaissables	3 162 892,00 €
Total des recettes	113 744 325,00 €
Résultat d'exploitation négatif	
Total équilibre du compte de résultat prévisionnel	113 744 325,00 €

2 ^{ème} section : tableau de financement abrégé	
Emplois	
IAF	☑
Dépenses d'investissement	investissement
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	778 636,00 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	997 250,00 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	2 000,00 €
D105 - Bibliothèques et documentation	10 000,00 €
D106 - Recherche universitaire - science de la vie, biotechnologie et santé	- €
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie	536 722,00 €
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 920 726,00 €
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies	- €
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	- €
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société	16 985,00 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 310 898,00 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	- €
D114 - Immobilier	6 155 500,00 €
D115 - Pilotage et support	321 946,00 €
D201 - Aides directes aux étudiants	- €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	11 000,00 €
D4 - Dépenses non décaissables	- €
Total des emplois	12 061 663,00 €
Réalisation de l'équilibre : apport au FR	

Ressources	
CAF	1 867 962,00 €
Autres ressources d'investissement	7 177 997,00 €
Total des Ressources	9 045 959,00 €
Réalisation de l'équilibre : prélèvement sur le FR	3 015 704,00 €

PREVISIONS DES DEPENSES PAR DESTINATION ET MASSE DU BUDGET 2014 - DBM n°2 inventaire

COMPILATION UVHC AVEC SACD

Destinations	Personnel	Fonctionnement	Investissement	TOTAL dépenses
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence				- €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master				- €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat				- €
D105 - Bibliothèques et documentation				- €
D106 - Recherche universitaire - science de la vie, biotechnologie et santé				- €
D107 - Recherche universitaire - mathématiques, sciences et techniques de l'information, micro et nano technologie				- €
D108 - Recherche universitaire - physique, chimie et sciences pour l'ingénieur				- €
D109 - Recherche universitaire - physique nucléaire et des hautes énergies				- €
D110 - Recherche universitaire - sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement				- €
D111 - Recherche universitaire - sciences de l'homme et de la société				- €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale				- €
D113 - Diffusion des savoirs et musées				- €
D114 - Immobilier				- €
D115 - Pilotage et support				- €
D201 - Aides directes aux étudiants				- €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives				- €
D4 - Dépenses non décaissables		2 000 000,00 €		2 000 000,00 €
TOTAL DEPENSES (D)	- €	2 000 000,00 €	- €	2 000 000,00 €

REPARTITION DE LA DBM N°2 (inventaire) - 2014 PAR MASSE ET PAR DESTINATION AVEC RA

Masse	DBM 2 (CA du 11/12/2014)	Destinations																				
		101	102	103	1051	1052	106	107	108	111	112	113	1141	1142	1143	1144	1161	1152	201	203	DZ1	
Fonctionnement	2 000 000,00 €																					2 000 000,00 €
Personnel	0,00 €																					- €
Investissement	0,00 €																					- €
Total Dépenses	2 000 000,00 €	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	2 000 000,00 €

Masse	DBM 2 (CA du 11/12/2014)	Destinations	
		Hors RZ1	RZ1
Fonctionnement	2 000 000,00 €		2 000 000,00 €
Investissement	0,00 €		
Total Recettes	2 000 000,00 €	€	2 000 000,00 €

PREVISIONS DES RECETTES SELON NOUVELLE NOMENCLATURE* DU BUDGET 2014 APRES DBM N°2 (inventaire)

COMPILATION ETABLISSEMENT AVEC SACD

DESTINATIONS	LIBELLES	Montant E.L. 2014	Montant D.B.M. n°1	Montant D.B.M. n°2	Montant D.B.M. n°3	Montant total budgétisé 2014
R1	Subventions pour charges de service public	81 927 167,00 €	12 223,00 €	- €	- €	81 939 390,00 €
R11	Subventions des programmes 150 et 231	81 912 167,00 €	1 000,00 €			81 913 167,00 €
R12	Subventions autres ministères	15 000,00 €	11 223,00 €			26 223,00 €
	Autres subventions de fonctionnement	13 215 968,00 €	890 286,00 €	- €	- €	14 106 254,00 €
R21	Collectivités locales	3 735 704,00 €	417 748,00 €	- €	- €	4 153 452,00 €
R211	Région	3 698 116,00 €	417 748,00 €			4 115 864,00 €
R212	Département	2 850,00 €				2 850,00 €
R213	Communes et groupements de communes	34 738,00 €				34 738,00 €
R22	Union européenne	2 327 126,00 €	153 671,00 €			2 480 797,00 €
R23	Autres subventions de fonctionnement	7 153 135,00 €	318 867,00 €			7 472 002,00 €
R3	Autres ressources de fonctionnement courant	7 378 137,00 €	230 523,00 €	- €	- €	7 608 660,00 €
R31	Droits d'inscription	1 311 026,00 €	7 500,00 €			1 318 526,00 €
R32	Redevances sur prestations intellectuelles	1 300,00 €				1 300,00 €
R33	Contrats de recherche	1 465 361,00 €	123 087,00 €	- €	- €	1 588 448,00 €
R331	ANR hors investissements d'avenir	734 899,00 €	32 659,00 €			767 558,00 €
R332	ANR investissement d'avenir					- €
R333	Contrats de recherche hors ANR	730 462,00 €	90 198,00 €			820 660,00 €
R34	Formation continue	2 353 650,00 €	11 440,00 €			2 365 090,00 €
R35	Taxe d'apprentissage	753 000,00 €	1 192,00 €			754 192,00 €
R36	Autres prestations (études et travaux)					- €
R37	Dons et legs et assimilés					- €
R38	Autres recettes encaissables	1 495 200,00 €	95 736,00 €			1 590 936,00 €
R4	Recettes exceptionnelles encaissables	- €	32 330,00 €	- €	- €	32 330,00 €
R41	Produits de cession des éléments d'actif	- €				- €
R42	Autres recettes exceptionnelles encaissables	- €	32 330,00 €			32 330,00 €
R5	Ressources d'investissement	6 591 161,00 €	586 836,00 €	- €	- €	7 177 997,00 €
R51	Subventions d'investissement État	2 291 527,00 €	298 250,00 €			2 589 777,00 €
R52	Autres subventions d'investissement	4 299 634,00 €	288 586,00 €	- €	- €	4 588 220,00 €
R521	Région	1 953 697,00 €	6 000,00 €			1 959 697,00 €
R522	Département					- €
R523	Autres	2 345 937,00 €	283 586,00 €			2 629 523,00 €
R53	Dotations en fonds propres de l'État					- €
R54	Emprunts					- €
R55	ANR investissement d'avenir					- €
R56	Autres recettes d'investissement encaissables					- €
R6	Recettes non encaissables	7 959 380,00 €	88 512,00 €	2 000 000,00 €	- €	10 047 892,00 €
R61	Amortissements, dépréciations et provisions	4 885 000,00 €		2 000 000,00 €		6 885 000,00 €
R62	Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat					- €
R63	Autres	3 074 380,00 €	88 512,00 €			3 162 892,00 €
	TOTAL GENERAL (R)	117 073 210,00 €	1 849 112,00 €	2 000 000,00 €	- €	120 922 322,00 €

* nouvelle nomenclature issue de la circulaire ministérielle du 12 mars 2012

ANNEXE n° 4 : NOMENCLATURE DE L'ÉTAT DÉTAILLÉ DES CRÉDITS - BUDGET 2014 UVHC APRES DBM n°2 (inventaire)

		Montant B.I. 2014	Montant D.B.M. n°1	Montant D.B.M. n°2	Montant D.B.M. n°3	Montant total budgété 2014
MS	Crédits de Masse salariale = Montant limitatif	85 673 303,00 €	172 807,00 €	- €	- €	85 846 110,00 €
MSDe	Dépenses décaissables					
MSDe1	Rémunérations du personnel	51 617 621,00 €	171 557,00 €	- €	- €	51 789 178,00 €
MSDe11	Remunérations principales	43 631 394,00 €	107 615,00 €			43 739 009,00 €
MSDe12	Rémunérations accessoires	4 416 741,00 €	63 942,00 €			4 480 683,00 €
MSDe13	Congés payés	1 620,00 €				1 620,00 €
MSDe14	Primes et gratifications	2 896 706,00 €				2 896 706,00 €
MSDe15	Indemnités et avantages divers	671 160,00 €				671 160,00 €
MSDe2	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	32 336 048,00 €	- €	- €	- €	32 336 048,00 €
MSDe21	Cas pensions + ATI	24 835 748,00 €				24 835 748,00 €
MSDe22	Cotisations Assedic	255 385,00 €				255 385,00 €
MSDe23	Autres cotisations	7 244 915,00 €				7 244 915,00 €
MSDe3	Autres charges de personnels	1 719 634,00 €	1 250,00 €	- €	- €	1 720 884,00 €
MSDe31	allocation de retour à l'emploi	8 828,00 €				8 828,00 €
MSDe32	Impôts sur rémunérations	1 033 531,00 €	1 250,00 €			1 034 781,00 €
MSDe33	autres (décomposition laissée à la libre appréciation des établissements)	677 275,00 €		- €		677 275,00 €
MS	Charges non décaissables					
MS1	Provisions sur charges de personnel			- €	- €	- €
F	Autres crédits de fonctionnement = montant limitatif	24 731 696,00 €	799 057,00 €	2 000 000,00 €	- €	27 530 753,00 €
FD	Dépenses décaissables	15 303 424,00 €	773 057,00 €	- €	- €	16 076 481,00 €
FD1	Matériels et fournitures non amortissables					- €
FD2	Achats d'études et de prestations de services	123 442,00 €				123 442,00 €
FD3	Assurances	18 250,00 €				18 250,00 €
FD4	Impôts	600,00 €				600,00 €
FD5	Fluides et frais de téléphonie	2 822 426,00 €	40 000,00 €			2 782 426,00 €
FD6	Locations	155 855,00 €	15 000,00 €			170 855,00 €
FD7	Maintenance des bâtiments + charges d'exploitation des bâtiments (contrats de nettoyage)	1 934 782,00 €	3 000,00 €			1 934 782,00 €
FD8	Formation continue des personnels	27 340,00 €				27 340,00 €
FD9	Personnel extérieur à l'établissement	7 195,00 €				7 195,00 €
FD10	Autres charges liées au fonctionnement de l'établissement (décomposition laissée à la libre appréciation des établissements)	10 072 634,00 €	794 057,00 €			10 866 691,00 €
FD11	Charges financières					
FD111	charges d'intérêts					- €
FD112	autres charges financières	5 000,00 €				5 000,00 €
FD12	Charges exceptionnelles décaissables	138 900,00 €	1 000,00 €			139 900,00 €
FND	Charges non décaissables	9 428 272,00 €	28 000,00 €	2 000 000,00 €	- €	11 454 272,00 €
FND1	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €				- €
FND2	Dotations aux amortissements	6 385 500,00 €		2 000 000,00 €		8 385 500,00 €
FND3	Dotations aux provisions hors charges de personnels	- €				- €
FND4	Autres charges non décaissables	3 042 772,00 €	28 000,00 €			3 068 772,00 €
IM	Crédits d'investissement = montant limitatif	10 429 791,00 €	1 631 872,00 €	- €	- €	12 061 663,00 €
IMI	Immobilisations incorporelles	132 424,00 €	10 000,00 €			142 424,00 €
IMC	Immobilisations corporelles	10 297 367,00 €	1 621 872,00 €	- €	- €	11 919 239,00 €
IMC1	Bâtiments	4 524 000,00 €	711 000,00 €	- €	- €	5 235 000,00 €
IMC11	travaux en cours	3 924 000,00 €	111 000,00 €			4 035 000,00 €
IMC12	Autres	600 000,00 €	600 000,00 €			1 200 000,00 €
IMC2	Equipements - Matériel (décomposition laissée à la libre appréciation des établissements)	5 773 367,00 €	910 872,00 €			6 684 239,00 €
IMF	Immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
IMF1	remboursement des emprunts					- €
IMF2	autres immobilisations financières					- €
IMF3	dettes rattachées à des participations					- €
	TOTAL GENERAL	120 834 790,00 €	2 603 736,00 €	2 000 000,00 €	- €	125 438 526,00 €

TABLEAU 1
BUDGET 2014 UVHC APRES DBM n°2 (inventaire)

POUR DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL AGREGE

DEPENSES	Réalisé 2012	B.I. 2013	Budget 2014 après DBM n°2	RECETTES	Réalisé 2012	B.I. 2013	Budget 2014 après DBM n°2
	exécution (n-2)	estimation (n-1)			exécution (n-2)	estimation (n-1)	
Personnel	78 734 953,00	84 774 254,00	85 846 110,00	Subvention de l'Etat	79 381 435,00	84 085 662,00	81 939 390,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	22 798 650,00	23 817 932,00	27 530 753,00	Ressources fiscales	-	-	-
Intervention (la cas échéant)	-	-	-	Autres subventions	9 330 604,00	8 517 462,00	14 106 251,00
TOTAL DEPENSES (1)	101 533 603,00	108 592 186,00	113 376 863,00	Autres ressources	13 817 839,00	16 517 502,00	17 698 684,00
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	996 075,00	528 440,00	367 462,00	TOTAL DES RECETTES (2)	102 529 878,00	109 120 626,00	113 744 325,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	102 529 878,00	109 120 626,00	113 744 325,00	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
				TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (3) = (2) + (4)	102 529 878,00	109 120 626,00	113 744 325,00

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL AGREGE

EMPLOIS	Réalisé 2012	B.I. 2013	Budget 2014 après DBM n°2	RESSOURCES	Réalisé 2012	B.I. 2013	Budget 2014 après DBM n°2
	exécution (n-2)	estimation (n-1)			exécution (n-2)	estimation (n-1)	
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	2 780 200,00	2 028 940,00	1 867 962,00
Investissements	6 562 701,00	8 799 052,00	12 061 663,00	Subventions d'investissement de l'Etat	220 000,00	3 309 172,00	2 589 777,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	6 562 701,00	8 799 052,00	12 061 663,00	Autres subvention d'investissement et dotations	1 658 146,00	1 780 773,00	4 588 220,00
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	-	-	-	Autres ressources	-	291 987,00	-
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	4 658 346,00	7 410 872,00	9 045 959,00
				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (5)	1 904 355,00	1 388 180,00	3 015 704,00