

Budget 2010
CA du 11 décembre 2009
Commission des finances du 3 décembre 2009

1^{er} décembre 2009

Cette note rappelle d'abord les décisions politiques prises (point I), puis présente les budgets de synthèse soumis au vote du CA. Elle est le résultat d'un important travail collectif.

La démarche est la suivante.

L'ensemble des composantes de l'université remonte au service du budget les budgets présentés sous forme comptable (budget par nature en particulier). Une fois les remontées effectuées, il appartient au service du budget de vérifier tous les documents et d'assurer leur agrégation pour préparer le budget de l'USTL. Ce travail est long ; cette année l'audit de l'IGAEN a conduit à des charges de travail supplémentaires et il faut aussi apporter quelques réglages au logiciel SIFAC. Tout ceci fait que l'on fonctionne sur le mode « charrette » et que cette note est envoyée aux conseillers avec un peu de retard. Il reste encore à élaborer un document annexe, reprenant la liste des emplois payés par l'université et la liste des subventions aux associations.

Le budget par nature et le compte de résultat prévisionnel, qui sont les documents essentiels et obligatoires, sont présentés dans le point II. Les budgets des services à comptabilité distinct sont présentés dans le point III. Le budget consolidé de Lille 1 est présenté dans le point IV. Le budget de gestion est présenté dans le point V.

Enfin, une présentation des comptes de la formation continue sera faite, reprenant de façon consolidée les budgets du SUDES, de l'IAE et du CUEEP qui ont tous été présentés individuellement au CA. Un focus sera fait sur les opérations réalisées par les autres composantes (UFR, IUT, Ecoles) au sein du SUDES. Elle fait l'objet d'un document à part.

Ph Rollet

I- Rappel des décisions relatives au budget 2010	3
II- Budget 2009 par nature hors SACD	4
Tableau 1- Budget par chapitres, recettes.....	4
Tableau 2- Budget par chapitres, dépenses.....	5
Tableau 3- Calcul de la CAF	6
Tableau 4- Le compte de résultat prévisionnel et le tableau de financement abrégé prévisionnel.....	7
III- Le budget 2010 par nature des services à comptabilité distincte.	8
Tableau 5- SACD, budget par chapitres, Dépenses et recettes.	8
IV- Budget 2010 consolidé et par nature de L'USTL.	9
Tableau 6 Budget consolidé 2010	9
V- Le budget de gestion (budget consolidé hors SIU).....	10
Tableau 7- Destinations de dépenses.	10
Tableau 8- destinations de recettes.	11
Tableau 9- Structure par destinations	11
Tableau 10- Budget de gestion, dépenses.....	14
Tableau 11- Budget de gestion, recettes	15

I- Rappel des décisions relatives au budget 2010

La lettre de cadrage budgétaire a été votée par le CA du 3 octobre 2009. Elle a arrêté les grandes masses budgétaires, et elle a défini notamment la dotation globale de la recherche, la dotation de fonctionnement des services centraux et communs, des UFR écoles et instituts, le montant des charges d'infrastructures.

Le CA du 9 octobre 2009 a voté la répartition de la dotation de fonctionnement entre les UFR, écoles et instituts.

Le CA du 6 novembre 2009 a approuvé le budget des services centraux et communs, en relation avec les objectifs de l'établissement et a pris connaissance des avant projets de budgets présentés par les directeurs d'UFR, écoles et instituts.

Le CA du 13 novembre 2009 a examiné le budget du CUEEP et voté une subvention d'équilibre de 787 585 €. Il a approuvé la nouvelle structuration budgétaire de la recherche. Il a voté la dotation attribuée à la politique scientifique des BQR, la dotation globale des plates-formes scientifiques et approuvé les modalités de répartition des crédits de recherche entre les laboratoires.

Les conseils des UFR, écoles et instituts ont approuvé leurs budgets, élaborés sur la base de la dotation attribuée par l'établissement et des prévisions de leurs ressources propres.

Les choix politiques ont été faits et la procédure d'élaboration du budget est donc maintenant à son terme avec la consolidation de ces différents budgets pour constituer le budget de Lille 1.

Le budget de l'université intègre aussi les budgets des Services à comptabilité distincte. Ce budget sera présenté sous deux formes : budget par nature, budget de gestion.

En annexe du budget, doivent être présentés les documents suivants : le budget consolidé de la formation continue, qui fait l'objet d'une délibération du CA, une liste des emplois payés par l'université sur son budget propre, et la liste des subventions aux associations, documents qui doivent être réglementairement annexés au budget.

II- Budget 2009 par nature hors SACD

Il s'agit de la présentation du budget selon la nomenclature comptable. Les tableaux 1 et 2 présentent les dépenses et les recettes des composantes en deux sections et à l'intérieur de chacune d'elles en chapitres (nomenclature agrégée) En colonnes apparaissent les unités budgétaires. Le montant des recettes de l'établissement est de 72 794 436 € et le montant des charges de 78 183 437 €

Tableau 1- Budget par chapitres, recettes.

Chapitres	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	920	921	922	923	931	933	936	939	940	941	943	944	945	946	947	Total
	Présidence	SES	Math	IEEA	Physique	Chimie	Biologie	Sc Terre	Wimereux	Géo	CUEEP	Polytech	IAE	IUT	SUAPS	SUDES	SCAS	SCD	Serv Cent	Formation	C intern	Vie Etud	Culture	TIC	recherche	
70 Ventes de produits, prest de serv.	2 649 832	262 500	21 088	43 400		47 064	13 700	28 500	93 150	31 603	5 214 000	409 691	3 039 191	1 089 721	87 400	2 942 329	25 000	360 000	407 050	44 000		9 000	1 350	30 000		16 849 569
74 Subventions d'exploitation	38 279 471	20 000	10 000	110 000	38 000	45 012	20 000	20 000	31 500	61 500	50 000	470 000	580 000	413 925		25 000		244 000	780 000	516 035	2 257 325	40 700	139 250	225 500		44 377 218
75 Autres produits de gest. Courante	760 913	13 600	12 348	37 000	149 830	123 632		11 000	20 000		60 000	91 896			12 600				137 000	16 500				244 500		1 690 819
76 produits financiers	300 000																									300 000
77 produits exceptionnels									550																	550
78 Reprise sur amort. Et prov.							26 280												6 150 000							6 176 280
TOTAL FONCTIONNEMENT	41 990 216	296 100	43 436	190 400	187 830	215 708	59 980	59 500	145 200	93 103	5 324 000	971 587	3 619 191	1 503 646	100 000	2 967 329	25 000	604 000	7 474 050	576 535	2 257 325	49 700	140 600	500 000	0	69 394 436
131 Subv. Equipement																			3 400 000							3 400 000
138 Subv;investissement																										
TOTAL INVESTISSEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 400 000	0	0	0	0	0	0	3 400 000
TOTAL GENERAL RECETTES	41 990 216	296 100	43 436	190 400	187 830	215 708	59 980	59 500	145 200	93 103	5 324 000	971 587	3 619 191	1 503 646	100 000	2 967 329	25 000	604 000	10 874 050	576 535	2 257 325	49 700	140 600	500 000	0	72 794 436

Note. Rappelons que les recettes de l'UB Présidence comportent notamment la DGF, la dotation quadriennale qui servent aux dotations d'équilibre des composantes (et apparaissent bien dans leurs budgets en autorisations de dépenses). Les chiffres qui apparaissent dans ce tableau pour les composantes ne concernent que leurs ressources propres.

Tableau 2- Budget par chapitres, dépenses.

																												Total
		900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	920	921	922	923	931	933	936	939	940	941	943	944	945	946	947		
		Présidence	SES	Math	IEEA	Physique	Chimie	Biologie	Sc Terre	Wimereux	Géo	CUEEP	Polytech	IAE	IUT	SUAPS	SUDES	SCAS	SCD	Serv Cent	Formation	C intern	Vie Etud	Culture	TIC	recherche		
60	Achats		51 598	61 494	134 553	135 082	186 772	164 308	29 000	85 090	24 722	114 000	275 834	164 007	765 091	60 314	176 700	33 200	83 000	3 535 350	590 460	15 100	55 688	10 300	33 500	5 000	6 790 163	
61	Services extérieurs		135 580	29 688	37 150	86 929	75 510	12 950	9 841	26 280	16 400	154 750	68 400	426 713	256 076	9 000	146 000	31 600	1 787 466	2 878 962	86 275	269 500	5 700	13 750	53 800	13 880	6 632 200	
62	Autres services extérieurs		125 417	52 714	66 900	45 582	44 300	27 370	63 215	62 830	88 038	798 690	405 326	914 348	429 645	13 700	758 300	106 900	49 907	4 225 480	304 425	330 025	53 912	137 950	136 700	30 000	9 271 674	
63	impôts taxes		309						5	200	100	62 600	6 500	15 699	36 807	300	38 000	200	875	158 334	8 055		1 550	7 400	6 800	120	343 854	
64	charges personnel		75 000	17 090		120			110	2 900	4 000	4 449 400	105 000	1 572 543	2 040 494	87 700	1 324 309	11 500	24 125	11 547 617	3 335 796	139 500	58 850	70 000	494 200	158 000	25 518 254	
65	autres charges gestion courante		245 662	59 104	3 500	16 200	4 500		7 000	1 000	262	3 600	1 000	16 150	203 700	40 100	26 400	175 000	86 600	55 000	1 729 800	195 800	1 550 700	201 247	4 200	89 500	4 380 086	9 096 111
66	charges financières																										0	
67	charges exceptionnelles											100 000	200	40 000			221 000										361 200	
68	dot. Amort provision																		11 000 000								11 000 000	
Total fonctionnement			320 662	389 098	147 396	254 803	272 213	306 582	211 628	103 171	177 562	136 860	5 680 440	877 410	3 337 010	3 568 213	197 414	2 839 309	270 000	2 000 373	35 075 543	4 520 811	2 304 825	376 947	243 600	814 500	4 587 086	69 013 456
205	logiciels concessions				2 000							3 000	5 000	20 000							12 000				13 000		55 000	
208	Autres immob incorporelles																										0	
212	immob corporelles																		1 200 000								1 200 000	
213	constructions														59 000				1 250 000								1 309 000	
215	install Techniques		2 500 000		15 000	24 000	13 000	39 000	10 000			163 000		109 000							251 650						3 124 650	
218	autres immob corporelles		604 642	22 000	21 000	152 000	11 500	2 000	19 117		4 000	5 600	67 000	217 000	270 000	103 000		34 300		20 000	233 087	165 585	43 000	14 500		269 000	3 000	2 281 331
231	immob corp. en cours																		1 200 000								1 200 000	
164	emprunt																										0	
Total investissement			3 104 642	22 000	21 000	169 000	35 500	15 000	58 117	10 000	4 000	5 600	70 000	385 000	290 000	271 000	0	34 300	0	20 000	3 883 087	429 235	43 000	14 500	0	282 000	3 000	9 169 981
Total général dépenses			3 425 304	411 098	168 396	423 803	307 713	321 582	269 745	113 171	181 562	142 460	5 750 440	1 262 410	3 627 010	3 839 213	197 414	2 873 609	270 000	2 020 373	38 958 630	4 950 046	2 347 825	391 447	243 600	1 096 500	4 590 086	78 183 437

Note. Les autorisations de dépenses des composantes sont bien entendus nettes des provisions SLAM et des contributions aux charges communes.

Le tableau 4 présente le compte de résultat prévisionnel et le tableau de financement abrégé prévisionnel.

Le résultat prévisionnel décrit l'activité annuelle de l'établissement. Il regroupe l'ensemble des opérations ayant une incidence sur le résultat de l'exercice et correspond au solde entre la totalité des recettes (comptes de classe 7) et la totalité des charges (comptes de classe 6) de l'établissement. Sont également inscrits dans ce tableau le résultat d'exécution n-2 (compte financier 2008) et le budget n-1 (BP 2009)

Dans le tableau sont repris l'ensemble des chapitres de produits et de charges de l'établissement et le résultat prévisionnel 2009 (BP n) affiche un excédent de 380 980 €.

Le tableau de financement abrégé présente l'ensemble des ressources en capital de l'année et l'emploi qui en est fait. L'équilibre est réalisé par la variation du fonds de roulement.

Les ressources d'investissement sont la somme des subventions et crédits d'investissement à laquelle on ajoute la CAF (le tableau 3 décrit le calcul de la CAF : capacité d'autofinancement).

Tableau 3- Calcul de la CAF

Résultat prévisionnel d'exercice	380 980
+(compte 68) dotation aux amortissements et provisions	11 000 000
- (compte 78) reprises sur amortissements et provisions	
- (compte 776) neutralisation des amortissements	
- (compte 777) quote part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat	-6 176 280
+ (compte 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- (compte 775) produits des cession d'éléments d'actifs	
Capacité d'autofinancement	5 204 700

L'USTL dégage une CAF de 5 204 700 €.

L'ensemble des ressources de l'USTL est donc de 77 6181 56 € et l'ensemble des dépenses est de 78 183 437€ ce qui entraîne une diminution du fonds de roulement de 565 291 €.

Ce prélèvement sur fonds de roulement couvre la subvention d'équilibre CUEEP

Le budget de l'USTL hors SACD est proposé au vote du CA

Tableau 4- Le compte de résultat prévisionnel et le tableau de financement abrégé prévisionnel

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Comptes	DEPENSES	exécution n-2	estimation n-1	BP n	Comptes	RECETTES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
60	Achats et variations de stocks	7 459 102,07	7 859 368	6 790 163	70	Vente de produits, de prestations de service	17 504 761,77	15 715 813	16 849 569
61	Services extérieurs	6 259 905,95	6 458 847	6 632 200	74	Subventions d'exploitation	38 162 891,87	38 116 574	44 377 218
62	Autres services extérieurs	9 620 221,80	10 705 900	9 271 674	75	Autres produits de gestion courante	1 839 255,63	1 586 201	1 630 819
63	Impôts, taxes et versements assimilés	289 854,05	657 705	343 854	76	produits financiers		300 000	300 000
64	Charges de personnel	21 285 070,98	20 179 093	25 518 254	77	produits exceptionnels	1 559 507,47	28 639	550
65	Autres charges de gestion courante	5 731 932,17	6 659 865	9 096 111	777	quote part de sub. d'investissement virée au résultat d'exercice	6 183 743,82	5 073 000	6 176 280
66	Charges financières		0		78	reprise sur amortissement et provision	157 682,56		
67	Charges exceptionnelles	1 085 607,03	259 680	361 200					
68	Dotation aux amortissements et aux provisions	11 724 098,98	9 648 000	11 000 000					
	TOTAL DES DEPENSES (1)	63 455 793,03	62 428 458	69 013 456		TOTAL DES RECETTES (2)	65 407 843,12	60 820 287	69 394 436
	Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)	1 952 050,09		380 980		Résultat prévisionnel perte (4=1-2)		1608171	
	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	65 407 843,12	62 428 458,00	69 394 436,00		TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	65 407 843,12	62 428 458,00	69 394 436,00
	TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE								
Comptes	EMPLOIS	exécution n-2	estimation n-1	BP n	Comptes	RESSOURCES	exécution n-2	estimation n-1	BP n
	Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	7 334 722,69	2 966 829	5 204 700
205		242 507,95	87 000	55 000	131	Subvention d'équipement	289 149,34	310 000	3 400 000
212				1 200 000	138	Autres subvention d'investissement	2 205 385,16		
213		2 886 599,59	59 000	1 309 000					
215		5 219 630,42	4 620 592	3 124 650					
218		5 912 577,20	1 855 463	2 281 331					
231		366 405,34	720 000	1 200 000					
164									
	TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 627 720,50	7 342 055	9 169 981		TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 829 257,19	3 276 829	8 604 700
	APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)	4 798 463,31	4 065 226	565 281

III- Le budget 2010 par nature des services à comptabilité distincte.

Il s'agit d'abord du DUSVA et du SAIC. Leurs budgets sont intégrés dans le budget de l'établissement. Le budget du SIU (services inter universitaires) le GIP Eiffel est simplement rattaché. Le budget du SIU est de 1 152 100€, celui du DUSVA est de 4 589 490 €. Ces deux budgets ont été votés par leur conseil respectif. Le budget du SAIC, de 5 687 000€, dont les crédits sont évaluatifs, est soumis, conformément aux statuts de celui-ci, au vote du CA.

Tableau 5- SADC, budget par chapitres, Dépenses et recettes.

Chapitre	454	455	Total	457		Chapitre	454	455	Total	457
	DUSVA	SAIC	des SADC	SIU GIP EIFFEL	comptes		DUSVA	SAIC	des SADC	GIP EIFFEL
Achats	2 605 000	825 166	3 430 166	5 000	70	Ventes de produits, prestations des services	4 519 224	5 325 000	9 844 224	969 600
Services extérieurs	567 700		567 700		74	Subventions d'exploitation			0	180 000
Autres services ext.	864 610	1 257 251	2 121 861	527 200	75	Autres produits des gestion courante		362 000	362 000	
Impôts et taxes	431 914	33 056	464 970	5 500	76	produits financiers				
Charges de personnel		1 927 527	1 927 527	105 000	77	produits exceptionnels				
Autres charges de gestion courante		541 000	541 000	500 000	78	Reprise sur amort. et prov.	20 266		20 266	
Charges financières			0							
charges exceptionnelles			0	300						
dotation amortissements et provision	70 266	861 000	931 266	2 500						
Total Fonctionnement (1)	4 539 490	5 445 000	9 984 490	1 145 500		Total Fonctionnement (2)	4 539 490	5 687 000	10 226 490	1 149 600
Résultat prévisionnel (3=2-1)	0	242 000	242 000	4 100						
Élément positif de la CAF (681) (4)	50 000	861 000	911 000	2 500						
Capacité d'autofinancement (5=3+4)	50 000	1 103 000	1 153 000	6 600						
						Capacité d'autofinancement (5=3+4)	50 000	1 103 000	1 153 000	6 600
logiciels concessions		50 000	50 000		131	Subventions d'équipement				
autres immobilisations incorporelles			0		138	Autres subventions d'investissement				
immobilisations corporelles			0							
constructions			0							
installations techniques	30 000	830 000	860 000							
autre immobilisations	20 000	223 000	243 000	6 600						
immob. corporelles en cours			0							
immob. incorporelles en cours			0							
emprunt			0							
Total d'investissement	50 000	1 103 000	1 153 000	6 600		Total d'investissement	50 000	1 103 000	1 153 000	6 600
Total général dépenses	4 589 490	6 548 000	11 137 490	1 152 100		Total général ressources	4 589 490	6 548 000	11 137 490	1 152 100

IV- Budget 2010 consolidé et par nature de L'USTL.

Les recettes totales de l'établissement s'élèvent à 88 755 646 € y compris une capacité d'autofinancement de 6 357 700€ auxquelles s'ajoute un prélèvement sur fonds de roulement de 565 281 €. Le budget total de l'établissement (composantes de l'USTL plus les deux SACD : DUSVA et SAIC) est donc de 89 320 927 €.

En rattachant le SIU (structure non intégrée mais rattachée au budget de l'établissement) le budget total est de 90 473 027 €.

Ce budget consolidé est proposé au vote du CA

Tableau 6 Budget consolidé 2010

Cptes	Chapitre	Composantes et services communs	Services à comptabilité distincte	Total établissement	Service inter universitaire	Total	Cptes	Chapitre	Composantes et services communs	Services à comptabilité distincte	Total établissement	Service inter universitaire	Total
60	Achats	6 790 163	3 430 166	10 220 329	5 000	10 225 329	70	Ventes de produits,prestations des services	16 849 569	9 844 224	26 693 793	969 600	27 663 393
61	Services extérieurs	6 632 200	567 700	7 199 900		7 199 900	74	Subventions d'exploitation	44 377 218		44 377 218	180 000	44 557 218
62	Autres services ext.	9 271 674	2 121 861	11 393 535	527 200	11 920 735	75	Autres produits des gestion courante	1 690 819	362 000	2 052 819		2 052 819
63	Impôts et taxes	343 854	464 970	808 824	5 500	814 324	76	produits financiers	300 000		300 000		300 000
64	Charges de personnel	25 518 254	1 927 527	27 445 781	105 000	27 550 781	77	produits exeptionnels	550		550		550
65	Autres charges de gestion courante	9 096 111	541 000	9 637 111	500 000	10 137 111	777	quote part de sub.d'investissement virée au résultat d'exercice	6 176 280	20 266	6 196 546		6 196 546
66	Charges financières			0		0	78				0		0
67	charges exeptionnelles	361 200		361 200	300	361 500							
68	dotation amortissements et provision	11 000 000	931 266	11 931 266	2 500	11 933 766							
Total Fonctionnement (1)		69 013 456	9 984 490	78 997 946	1 145 500	80 143 446	Total Fonctionnement (2)		69 394 436	10 226 490	79 620 926	1 149 600	80 770 526
								Capacité d'autofinancement (5=3+4)	5 204 700	1 153 000	6 357 700	6 600	6 364 300
205	logiciels concessions	55 000	50 000	105 000		105 000	131	Subventions d'équipement	3 400 000		3 400 000		3 400 000
212		1 200 000		1 200 000		1 200 000	138	Autres subventions d'investissement					
213	constructions	1 309 000		1 309 000		1 309 000							
215	installations techniques	3 124 650	860 000	3 984 650		3 984 650							
218	autre immobilisations	2 281 331	243 000	2 524 331	6 600	2 530 931							
231	immob. corporelles en cours	1 200 000		1 200 000		1 200 000							
164	emprunt			0		0							
Total d'investissement		9 169 981	1 153 000	10 322 981	6 600	10 329 581	Total d'investissement		8 604 700	1 153 000	9 757 700	6 600	9 764 300
Total général dépenses		78 183 437	11 137 490	89 320 927	1 152 100	90 473 027	Total général ressources		77 618 156	11 137 490	88 755 646	1 152 100	89 907 746
Prélèvement fonds roulement											0		565 281

V- Le budget de gestion (budget consolidé hors SIU).

Le budget de gestion permet de suivre les actions des programmes de l'Etat, dont l'université, en tant qu'opérateur, assure pour partie la réalisation. Il est structuré selon une nomenclature en destinations et sous destinations, commune aux opérateurs des programmes « formations supérieures et recherche universitaire » et « vie étudiante », et indépendante de leur structure organisationnelle. Elle reprend les programmes du ministère et ses actions : Le CA a ajouté une destination propre à l'établissement (autres formations continue) pour évaluer les dépenses de formation continue qui ne relèvent pas du LMD et qui sont importantes dans notre établissement.

Tableau 7- Destinations de dépenses.

103FD	Formation initiale et continue niveau doctorat
105DOC	Bibliothèques et documentation
106R6	Recherche universitaire en sciences de la vie ,biotechnologie et santé
107R7	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies
108R8	Recherche universitaire en Physique, chimie et sciences pour l'ingénieur
110R0	Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement
111R1	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société
112R2	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale
113DS	Diffusion des savoirs
114Immo	Immobilier
	Pilotage et animation du programme
115PILO1	Pilotage du système universitaire
115PILO2	pilotage opérationnel des établissements
115FVIV	Formation du vivier
201VEAD	Vie étudiante, aide directe
202VEAI	Vie étudiante, aide indirecte
203VSE	Vie sociale étudiants
113FCA	autres formation continue

Certaines activités transversales - qui apparaissent normalement dans la mission pilotage sont réparties entre les différentes destinations de formation, de recherche, de pilotage.

Le budget de gestion recettes permet de suivre les recettes selon leurs origines. La nomenclature retenue permet d'identifier les différents bailleurs de fonds, de mesurer l'effet de levier de l'université, son dynamisme financier et sa capacité à générer des ressources autres que celles qui proviennent de l'Etat. Cela permet également d'alimenter l'analyse et le dialogue avec les différents bailleurs de fonds.

Tableau 8- destinations de recettes.

DESTINATION	Intitulé de la destination
MEN	ministère de l'éducation nationale, de l'enseignement supérieur et de la recherche
MINAU	Autres ministères
TER	Collectivités territoriales et locales (Région, Département, commune)
PBLIC	Autres collectivités et organismes publics
EURO	Recettes internationales: Union Européenne
INTER	Autres organismes internationaux
INSC	Droits inscription
TA	Taxe apprentissage
REDIV	Diverses ressources
	TOTAL
FACTI	factures internes
RZ	reprise sur amortissement
RZ	reprise sur provision

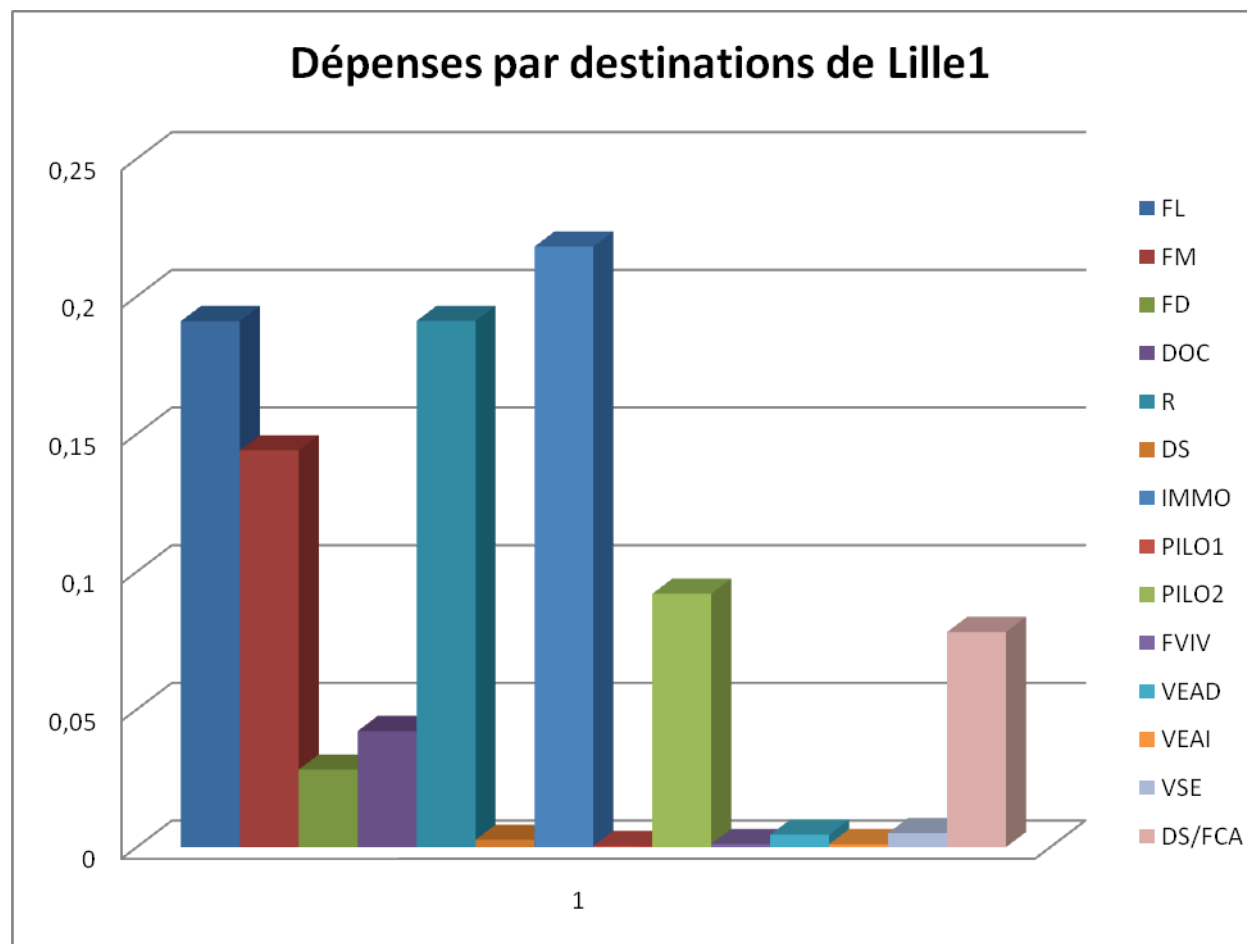
Tableau 9- Structure par destinations

	101	102	103	105	106	107	108	110	111	112	113	114	115	115	115	201	202	203	113
	FL	FM	FD	DOC	R6	R7	R8	R0	R1	R2	DS	IMMO	PILO1	PILO2	FWV	VEAD	VEAI	VSE	DS/FCA
Lille 1	19,10%	14,41%	2,82%	4,22%	3,20%	4,45%	5,11%	1,72%	1,36%	3,27%	0,27%	21,81%	0,04%	9,21%	0,11%	0,45%	0,11%	0,51%	7,81%

Pour Lille1, les dépenses de formation représentent 36,33% du total soit une augmentation de 1,5% par rapport au budget 2009 ; s'y ajoutent des dépenses de formation continue qui ne relèvent pas du LMD et qui sont répertoriées sous la destination « autres formation continue », propre à l'établissement. Celle-ci sera ventilée par la suite dans la destination « diffusion des savoirs », elle est en diminution d'environ 3% par rapport au budget 2009. La part des dépenses de recherche est de 20,27 % soit une augmentation par rapport au budget 2009 de plus de 2%. En 2010 la

destination des dépenses immobilières représente près de 22 % du total contre 19 % en 2009, il s'agit de la mise en place des opérations de construction et de sécurité importantes. Enfin le budget de la Vie étudiante regroupant les destinations VEAD, VEAU et VSE est à 1,11%
 Pour l'IUT les dépenses de formation représentent du total 71%.

Le graphique représente la répartition par destinations des dépenses de Lille 1



Les tableaux 10 et 11 présentent les budgets de gestion recettes et dépenses de l'USTL consolidé mais hors SIU.

Les budgets des différentes composantes font apparaître les destinations, mais aussi les sous destinations, lesquelles sont propres à l'établissement. Le budget remonté au ministère est le budget des destinations.

Les opérations de dotation ou de reprise sur amortissement et provision n'ont pas été reprises puisqu'il s'agit d'opérations non décaissables définies par la LOLF et ne sont pas intégrées dans le budget de gestion.

Ce budget de gestion fait apparaître un déficit qui est compensé par la diminution du fonds de roulement de 565 281 €.

Le vote du budget porte sur la présentation par destinations (tableau 10 et 11).

Tableau 10- Budget de gestion, dépenses.

	formation initiale et continue du bac à la licence	formation initiale et continue niveau master	formation initiale et continue niveau doctorat	biblio et documen	RU scien vie bio santé	RU maths STIC micro et nano techno	RU Physique chimie sc ing	RU sc terre univers envir.	RU SHS	RU interdisc transvers	diffusion des savoirs	immob.	pilotage du système	pilotage opérat des établis.	formation du vivier	vie étudiante aide directe	vie étudiante aide indirecte	santé étudiants activité assoc culturelle sportive	FCA autres formation continue	factures internes	total
	101 FL	102 FM	103 FD	105 DOC	106 R6	107 R7	108 R8	110 R0	111 R1	112 R2	113 DS	114 IMMO	115 PILO1	115 PILO2	115 FVIV	201 VEAD	202 VEAI	203 VSE			
SES	17 049	144 021		81 812								1 400		162 816		4 000					411 098
Maths	4 950	35 750		21 288								24 000		82 408							168 396
IEEA	91 550	259 715										6 565		58 973		7 000					423 803
physique	71 250	42 055		74 845								31 251		88 312							307 713
Chimie	49 397	66 083					71 500							134 302					300		321 582
Biologie	125 141	128 104			15 000									1 500							269 745
SC terre	47 715	42 500												22 956							113 171
Wimereux	53 250	43 150										67 262		17 738					162		181 562
Géo	1 800	107 910		14 150										18 600							142 460
CUEEP	852 682	34 358										226 600		252 700					4 384 100		5 750 440
Polytech	183 526	691 000		10 000										327 884		50 000					1 262 410
IAE	710 704	2 325 673	19 960	380 325								75 048		64 100				30 000		21 200	3 627 010
IUT	3 085 681	19 112		25 000								612 620	10 000	70 000		16 800					3 839 213
SUAPS	108 000	3 300										6 614		8 300		26 000	1 500	43 700			197 414
SUDES	1 560 309	502 602										30 498							780 200		2 873 609
SCAS														270 000							270 000
SCD				2 020 373																	2 020 373
Serv cent	1 617 300	1 526 780	1 449 137	63 760	967 750	906 300	955 500	444 650	494 510	2 003 641	18 100	13 527 439	20 000	3 737 783			13 000	137 980	70 000	5 000	27 958 630
formation	2 692 320	2 160 997	15 279	4 600											76 850						4 950 046
recherche				130 000	661 257	1 372 523	1 469 954	558 834	169 535	65 983									162 000		4 590 086
cent intern	410 083	1 292 697	403 320				28 300							213 425							2 347 825
VE																199 747	60 000	131 700			391 447
culture											163 000			80 600							243 600
TIC	441 000	152 500								118 500		2 500		379 000						3 000	1 096 500
UB président	675 000	75 000			500 000	700 000	900 000	150 000	250 000					175 304							3 425 304
Total hors	12 798 707	9 653 307	1 887 696	2 826 153	2 144 007	2 978 823	3 425 254	1 153 484	914 045	2 188 124	181 100	14 611 797	30 000	6 166 701	76 850	303 547	74 500	343 380	5 234 300	191 662	67 183 437
SACD																					
DUSVA												4 519 224									4 519 224
SAIC					680 864	1 330 564	2 199 448	385 625	290 916		290 512	77 536		431 535							5 687 000
TOTAL	12 798 707	9 653 307	1 887 696	2 826 153	2 811 871	4 409 387	5 374 702	1 487 109	1 104 961	2 188 124	421 612	19 228 823	30 000	6 721 236	76 850	303 547	74 500	343 380	5 234 300	191 662	77 389 661

Tableau 11- Budget de gestion, recettes

	recettes ministérielles	recettes ministérielles	recettes collectivités territoriales	recettes autres collectivités et organismes publics	recettes internationales Union européenne	recettes internationales autres organismes internationaux	Ressources propres droits inscription	Ressources propres taxe apprentissage	Ressources propres divers	recettes internes	reprise amortissemnt	Total
	MEN	Autres ministères	et locales									
	MEN	MINAU	TER	PBLIC	EURO	INTER	INSC	TA	REDIV	FACTI	RZ1	
SES					20 000			250 000	12 500	13 600		296 100
Maths		1 500		19 088				10 000	500	12 348		43 436
IEEA				43 400				110 000		37 000		190 400
Physique								38 000		149 830		187 830
Chimie								45 012	47 064	123 632		215 708
Biologie								20 000	13 700		26 280	33 700
SC terre				3 500				20 000	25 000	11 000		59 500
Wimereux		550	3 000	44 300	68 750			5 000	13 100	10 500		145 200
Géo			64 000					7 500	21 603			93 103
CUEEP		250 000	1 955 000	400 000				50 000	2 609 000	60 000		5 324 000
Polytech				102 165				470 000	317 426	81 996		971 587
IAE						129 960		1 914 689	1 425 022	149 520		3 619 191
IUT				132 120			152 601	403 925	815 000			1 503 646
SUAPS							87 400		12 600			100 000
SUDES	51 000		1 193 179	100 000	73 950				1 549 200			2 967 329
SCAS									25 000			25 000
SCD	244 000						270 000		90 000			604 000
Serv cent	3 920 000		200 000	181 500					135 550	287 000	6 150 000	4 724 050
formation	71 250		431 285	36 000				6 500	15 000	16 500		576 535
recherche												0
cent intern	7 000	17 000			1 709 150				524 175			2 257 325
VE	40 700								9 000			49 700
culture		57 900	81 350						1 350			140 600
TIC	255 500			70 000						174 500		500 000
UB président	36 229 471		1 000 000	224 528	1 000 000		1 500 000	50 000	1 986 217			41 990 216
Total hors	40 818 921	326 950	4 927 814	1 356 601	2 871 850	129 960	2 010 001	3 400 626	9 648 007	1 127 426	6 176 280	66 618 156
SACD												
DUSVA				4 519 224							20 266	4 519 224
SAIC	533 000	1 066 000	533 000	959 400	1 066 000				1 229 720	299 880		5 687 000
TOTAL	41 351 921	1 392 950	5 460 814	6 835 225	3 937 850	129 960	2 010 001	3 400 626	10 877 727	1 427 306	6 196 546	76 824 380
								prélèvement sur fonds de roulement				565 281
								Total				77 389 661