

Présentation de la DBM 3

CA du 20 novembre 2009.

Table des matières

<i>Présentation de la DBM 3</i>	<i>1</i>
<i>1-Crédits nouveaux et réductions de crédits</i>	<i>1</i>
Rappel.	1
Remarques sur les crédits nouveaux inscrits en DBM 3.	1
<i>2- Changements de masse</i>	<i>5</i>
<i>3-Prélèvement sur fonds de roulement</i>	<i>5</i>
<i>4-Récapitulatif de la DBM</i>	<i>6</i>

La DBM 3 doit donner aux composantes les moyens de terminer l'exercice dans les meilleures conditions possibles. Aussi après avoir voté la DBM1 de report de crédits de recherche le 10 avril 2009 et la DBM2, celle des autres reports le 10 juillet 2009. La DBM 3, présentée au CA du 20 novembre 2009, traite de crédits nouveaux ou d'annulation de crédits et de changements de masse

1-Crédits nouveaux et réductions de crédits

Rappel.

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes. Sur la fin de l'exercice, il convient de réajuster ces prévisions à la réalisation.

Certaines recettes, par exemple celles de la taxe d'apprentissage, peuvent fluctuer de façon importante d'une année sur l'autre notamment au niveau des composantes.

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.

Elles peuvent au contraire être inférieures aux prévisions et il convient donc de réduire les autorisations de dépenses en annulant un certain montant de crédits.

Remarques sur les crédits nouveaux inscrits en DBM 3.

Les tableaux 1.B, et 1.C présentent les crédits nouveaux et les annulations de crédits par composante. Comme d'habitude, on a vérifié que celles qui ont demandé l'inscription de crédits nouveaux ont bien réalisé normalement, à ce jour, leurs prévisions de recettes.

Des opérations exceptionnelles ont entraîné une ouverture importante de crédits nouveaux. C'est le cas pour les services généraux qui affichent une ouverture complémentaire de plus de 6,3 millions d'euros.

Soit 4 610 000€ d'investissement correspondants à des opérations lourdes du CPER et de sécurité comme la démolition de l'IUT ou la construction du Hall pilote en Chimie. Les marchés ont été passés et les

travaux sont en cours, l'ouverture de ces crédits doit permettre le paiement des factures qui arriveront avant la fin de l'exercice. Le tableau 1.A présente le détail des opérations concernées par cette DBM, reprenant le coût total de l'opération, l'origine de son financement et la tranche ouverte en 2009

Tableau 1 A

Objet de de l'opération	Coût de l'opération	CPER 2007-2013	crédits sécurité & accessibilité 2009	2008	2009
				Report	ouverture en DBM
restructuration et mise en sécurité bâtiments pôle chimie	800 000,00	800 000,00			400 000,00
Mise en conformité station marine de Wimereux	677 326,82		550 000,00	127 326,82	200 000,00
travaux de mises aux normes accessibilité	337 000,00		330 000,00	7 000,00	280 000,00
Mise en conformité des sorbonn	633 796,88		600 000,00	33 796,88	400 000,00
Rénovation des toitures	1 059 664,33	759 664,33	300 000,00	9 664,33	450 000,00
Hall pilote pôle chimie	3 300 000,00	3 300 000,00		170 000,00	1 030 000,00
démolition IUT	3 140 000,00	3 140 000,00			1 700 000,00
Etude du schème directeur de mise en sécurité	182 500,00		182 500,00		150 000,00
Total DBM 3					4 610 000,00

Soit 1 200 000€ pour le paiement des doctorants dont le ministère a confié la gestion à l'université. Ces crédits sont notifiés dans la dotation globale de l'établissement mais ce n'est qu'à la rentrée de septembre que le ministère a confirmé sa délégation de gestion aux universités.

La fluctuation de la taxe d'apprentissage est ici très évidente puisque l'on constate des diminutions importantes comme - 170 000€ pour l'IAE ou - 56 656 pour l'IEEA, par rapport aux prévisions du budget primitif. Au contraire, le CUEEP, la physique ou la chimie voient une augmentation de leur taxe.

Pour les autres recettes :

Les diminutions constatées sont principalement dues aux crédits de colloques.

Les recettes nouvelles sont d'origine très diverses. Il peut s'agir de recettes de colloque, de subventions complémentaires du MEN ou des collectivités territoriales.

Tableau 1 B

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
SES	HC		5 587,41		5 587,41
	Recettes et avoirs non réalisés(colloque)	-22 771,13		-240,00	-23 011,13
	Subvention MEEEDAT	1 000,00	9 000,00		10 000,00
	TOTAL	-21 771,13	14 587,41	-240,00	-7 423,72
Mathématiques	Taxe apprentissage	1 637,00		2 225,00	3 862,00
	Colloque	3 918,30			3 918,30
	Participation B2RM - INRIA	5 000,00			5 000,00
	Recettes diverses	824,16			824,16
	Recettes non réalisées(région et autre ministère)	-3 339,00	-5 000,00		-8 339,00
	TOTAL	8 040,46	-5 000,00	2 225,00	5 265,46
polytech	Subvention UTT	41 000,00			41 000,00
	SFERE		9 000,00		9 000,00
	Recettes diverses	8 608,75	1 788,00	7 000,00	17 396,75
	CNRS		2 360,00		2 360,00
	Université de Nice		16 000,00		16 000,00
	Colloque Région	6 000,00			6 000,00
	Formasup	18 000,00		20 000,00	38 000,00
	Recettes non réalisées	-15 000,00			-15 000,00
	HC (AERES...)		20 869,92		20 869,92
	TOTAL	58 608,75	50 017,92	27 000,00	135 626,67
Géographie	Inscriptions colloque	925,00			925,00
	HC (IUP Créteil)		989,31		989,31
	TOTAL	925,00	989,31	0,00	1 914,31
IEEA	Convention EDF	10 440,40		7 500,00	17 940,40
	EMSI Casablanca	1 808,34			1 808,34
	Complément convention CNFM	2 400,00			2 400,00
	Recettes non réalisées	-440,00		-4 000,00	-4 440,00
	MEN aide au colloque	1 500,00			1 500,00
	Taxe apprentissage	-35 615,00		-21 041,00	-56 656,00
	HC(délégation INRIA et ECL)		12 994,72		12 994,72
	TOTAL	-19 906,26	12 994,72	-17 541,00	-24 452,54
Physique	Ecole centrale, "projet TAGZEN2"			9 000,00	9 000,00
	Université Avignon - CMEP	7 430,00		3 000,00	10 430,00
	Ecole des mines	306,27	1 957,47		2 263,74
	Asso.Bernard Grégory	3 000,00			3 000,00
	TA	10 619,25		10 000,00	20 619,25
	TOTAL	21 355,52	1 957,47	22 000,00	45 312,99
Chimie	CNRS convention achat commmun			200 928,00	200 928,00
	convention feder biosystèmes -maldi tof-tof			125 418,00	125 418,00
	Taxe Apprentissage	5 563,37		23 497,01	29 060,38
	Artois Comm	15 000,00			15 000,00
	Recettes diverses	1 701,64		1 575,00	3 276,64
	Recettes non réalisées (colloque)	-11 000,00		-7 854,17	-18 854,17
	TOTAL	11 265,01	0,00	343 563,84	354 828,85
Biologie	AFM	15 000,00			15 000,00
	LILLE III		6 945,36		6 945,36
	INSERM		32 014,29		32 014,29
	TOTAL	15 000,00	38 959,65	0,00	53 959,65

Tableau 1 C

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
Service Gen	Allocation recherche du Conseil régional		50 000,00		50 000,00
	Subvention pour les doctorants Etat		1 200 000,00		1 200 000,00
	CPER et crédits sécurité			4 610 000,00	
	MEN	200 000,00			
	Programme tempus C-QUO	285 762,00			285 762,00
	Subvention Région nuit euro des chercheurs	5 000,00			5 000,00
	Commission européenne	11 000,00			11 000,00
	Recettes diverses	3 000,00			3 000,00
	ARC		102 222,74		102 222,74
	TOTAL	504 762,00	1 352 222,74	4 610 000,00	6 466 984,74
Sciences de la terre	Recettes non réalisées	-13 411,17			-13 411,17
	Taxe Apprentissage	-11 827,93		-7 000,00	-18 827,93
	Mairie de Villeneuve d Ascq	1 500,00			1 500,00
	Conseil Général	8 000,00			8 000,00
	TOTAL	-15 739,10	0,00	-7 000,00	-22 739,10
FORMATION	Recettes non réalisées	-11 800,00	-3 217,15		-15 017,15
	MEN	52 706,65		4 000,00	56 706,65
	TOTAL	40 906,65	-3 217,15	4 000,00	41 689,50
Centre internati	Convention Mexique bourses	153 063,15			153 063,15
	TOTAL	153 063,15	0,00	0,00	153 063,15
IAE	TA hors quota			-40 000,00	-40 000,00
	TA quota	-70 000,00		-60 000,00	-130 000,00
	TOTAL	-70 000,00	0,00	-100 000,00	-170 000,00
CUEEP	Taxe Apprentissage	10 000,00		32 232,15	42 232,15
	convention pour le laboratoire CIREL	8 500,00		2 000,00	10 500,00
	TOTAL	18 500,00	0,00	34 232,15	52 732,15
Vie étudiante	Remboursement association	1 236,50			1 236,50
	TOTAL	1 236,50	0,00	0,00	1 236,50
IUT "A"	MEN accueil des bacheliers techno dans IUT	37 091,00			37 091,00
	Association des Directeurs IUT		50 000,00		50 000,00
	AERES		7 000,00		7 000,00
	TOTAL	37 091,00	57 000,00	0,00	94 091,00
Service culture	subventions, réajustement par rapport aux prévisions	-19 820,00			-19 820,00
	TOTAL	-19 820,00	0,00	0,00	-19 820,00
TIC	UNR NPAC			10 000,00	10 000,00
	Recettes non réalisées	-110 000,00		-30 000,00	-140 000,00
	CNRS			35 880,00	35 880,00
	Plan de relance MEN			75 200,00	75 200,00
	CANU	16 667,00			16 667,00
	TOTAL	-93 333,00	0,00	91 080,00	-2 253,00
DIRVED	Noropale	199 283,73			199 283,73
	Subvention ANR CAPVALO	53 408,70			53 408,70
	TOTAL	252 692,43	0,00	0,00	252 692,43
Total		882 876,98	1 520 512,07	5 009 319,99	7 412 709,04
DUSVA					112 018,29
TOTAL DBM3					7 524 727,33

2- Changements de masse

Il s'agit d'une opération normale en fin d'exercice. Pour élaborer leur budget primitif, les composantes ont réparti leurs dépenses entre trois usages : le fonctionnement, les dépenses de personnel et l'investissement. En cours d'exercice, elles sont amenées à revoir cette répartition. Les dépenses de personnel peuvent être plus importantes que prévu, pour pallier par exemple une vacance, un arrêt maladie.

Une règle contraint les changements de masse : on peut réduire les crédits de fonctionnement ou de personnel, mais pas ceux d'investissement. Aussi au moment de l'élaboration du budget primitif, les crédits d'équipement sont minorés et ceux de fonctionnement majorés. Il est donc nécessaire de procéder à des ajustements en cours d'exercice.

Le tableau 2 présente ces changements de masse.

Tableau 2- changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
Présidence	-250 000,00	250 000,00	
SES	-22 584,32	2 584,32	20 000,00
MATHS	-2 600,00		2 600,00
I.E.E.A.	-33,15	33,15	
Physique	-4 500,00	4 500,00	
Chimie	-29 811,38	-1 000,00	30 811,38
Biologie	-73 665,20	6 750,00	66 915,20
Géographie	252,38	-252,38	
CUEEP	-130 000,00	130 000,00	
Polytech	-44 500,00	24 500,00	20 000,00
IAE	10 566,20	-10 566,20	
IUT	-50 000,00	50 000,00	
SUAPS	8 190,50	-8 190,50	
SUDES	-250 000,00	250 000,00	
Serv. Centraux	-1 257,24	1 257,24	
FORMATION	-264 772,50	-39 227,50	304 000,00
C.Internationale	-7 000,00	7 000,00	
VIE ETUDIANTE		-6 500,00	6 500,00
DIRVED	18 600,00	-22 400,00	3 800,00
TICE	-7 500,00	-2 000,00	9 500,00
TOTAL	-850 614,71	386 488,13	464 126,58

3-Prélèvement sur fonds de roulement

La construction du nouveau bâtiment de l'IUT a modifié la répartition des surfaces. Suite à la demande formulée par l'IUT, un nouveau calcul de répartition des charges entre tous les partenaires du DUSVA, a été fait par les services financiers. Cette modification se solde par une charge plus importante pour tous les partenaires et la part complémentaire pour Lille1 est de 45 540€.

Cette charge n'ayant pas été prévue au budget, il demandé un prélèvement sur fonds de roulement pour la financer.

4-Récapitulatif de la DBM

Le tableau suivant récapitule la DBM proposée au vote du CA. D'un montant de 7 570 267,33€

Tableau 3- Récapitulatif DBM 3

	Composante	changement de masse			Crédits nouveaux			Prélèvement sur fonds de roulement	Total DBM
		Fonctionnement	personnel	Investissement	Fonctionnement	personnel	Investissement		
900	UB Présidence	-250 000,00	250 000,00					45 540,00	45 540,00
901	Sciences Economiques	-22 584,32	2 584,32	20 000,00	-21 771,13	14 587,41	-240,00		-7 423,72
902	Mathématiques	-2 600,00		2 600,00	8 040,46	-5 000,00	2 225,00		5 265,46
903	I.E.E.A.	-33,15	33,15		-19 906,26	12 994,72	-17 541,00		-24 452,54
904	Physique	-4 500,00	4 500,00		21 355,52	1 957,47	22 000,00		45 312,99
905	Chimie	-29 811,38	-1 000,00	30 811,38	11 265,01		343 563,84		354 828,85
906	Biologie	-73 665,20	6 750,00	66 915,20	15 000,00	38 959,65			53 959,65
907	Sciences de la Terre				-15 739,10		-7 000,00		-22 739,10
908	Wimereux								0,00
909	Géographie	252,38	-252,38		925,00	989,31			1 914,31
920	C.U.E.E.P.	-130 000,00	130 000,00		18 500,00		34 232,15		52 732,15
921	Polytech	-44 500,00	24 500,00	20 000,00	58 608,75	50 017,92	27 000,00		135 626,67
922	I.A.E.	10 566,20	-10 566,20		-70 000,00		-100 000,00		-170 000,00
923	I.U.T.	-50 000,00	50 000,00		37 091,00	57 000,00			94 091,00
931	S.U.A.P.S.	8 190,50	-8 190,50						0,00
933	S.U.D.E.S.	-250 000,00	250 000,00						0,00
936	S.C.A.S.								0,00
939	S.C.D.								0,00
940	Services Centraux	-1 257,24	1 257,24		504 762,00	1 352 222,74	4 610 000,00		6 466 984,74
941	Formation	-264 772,50	-39 227,50	304 000,00	40 906,65	-3 217,15	4 000,00		41 689,50
942	Dirved				252 692,43				252 692,43
943	Relations internationales	-7 000,00	7 000,00		153 063,15				153 063,15
944	Vie étudiant		-6 500,00	6 500,00	1 236,50				1 236,50
945	culture	18 600,00	-22 400,00	3 800,00	-19 820,00				-19 820,00
946	TIC	-7 500,00	-2 000,00	9 500,00	-93 333,00		91 080,00		-2 253,00
	TOTAL	-1 100 614,71	636 488,13	464 126,58	882 876,98	1 520 512,07	5 009 319,99	45 540,00	7 458 249,04
454	DUSVA				112 018,29				112 018,29

TOTAL DBM

7 570 267,33