

Présentation de la DBM 3

CA du 18 novembre 2011.

Table des matières

Présentation de la DBM 3	1
1-Crédits nouveaux et réductions de crédits	1
1-1 Les crédits de recherche	1
Tableau 1 : Les crédits de recherche	2
1-2 Les crédits autres que la recherche	3
Tableau 2 Les UFR, Ecoles et Instituts	4
1-3 Les Services à comptabilité distincte et les Services inter établissements	5
1-4 Régularisation de non valeurs	5
2- Changements de masse	6
Tableau 3- changements de masse	6
3-Récapitulatif de la DBM	7
Tableau 4- Récapitulatif DBM 2	7
4-Réactualisation de la prévision budgétaire	8
Tableau 5- compte de résultat prévisionnel actualisé	8
Tableau 6- Dépenses et recettes par chapitres budgétaires	9

La DBM 3 doit permettre aux composantes de terminer l'exercice dans les meilleures conditions possibles. Elle traite de crédits nouveaux ou d'annulation de crédits et de changements de masse.

1-Crédits nouveaux et réductions de crédits

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.

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. Les fonds d'avance ont permis aux composantes de fonctionner dans les meilleures conditions en attente du vote de cette DBM.

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.

Un contrôle strict de la réalité de recettes nouvelles a été fait. Il faut, pour pouvoir inscrire des crédits nouveaux, avoir réalisé la prévision du BP et prouver l'existence de ressources complémentaires (nouvelle convention, recettes constatées supérieures aux prévisions)

1-1 Les crédits de recherche

Les recettes sont principalement des recettes de colloque ou d'organismes divers et sont attribuées pour des opérations ponctuelles.

Le total de crédits nouveaux affecté à la recherche est de 359 019€ dont 320 689€ de fonctionnement et 38 330€ d'investissement

Le tableau 1 présente les crédits de recherche par laboratoires

Tableau 1 : Les crédits de recherche

Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE				
		Fonctionnement	Investissement	
GEVP Génétique et Evolution des Populations Végétales	Recettes non réalisées	-1 975,95		-1 975,95
LOA Optique Atmosphérique	Recettes diverses	329,10		329,10
LGCgE	Crous	4 307,24		4 307,24
	Eiffage	2 800,00		2 800,00
Géosystèmes	Recettes colloque non réalisées	-15 900,00		-15 900,00
TOTAL institut		-10 439,61	0,00	-10 439,61
Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée				
		Fonctionnement	Investissement	
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	Remb contribution UFR	854,86		854,86
UMET Unité de Matériaux et Transformation	Remb contribution UFR	1 126,10		1 126,10
UCMS Unité de Chimie Moléculaire et Spectroscopie	Institut Max Plank	9 600,00		9 600,00
	Remb contribution UFR	1 308,99		1 308,99
MSAP Miniature, Synthèse, Analyse et Potéomique	Remb contribution UFR	1 410,97		1 410,97
LCMF chimie moléculaire et formulation	Remb contribution UFR	528,54		528,54
TOTAL institut		14 829,46	0,00	14 829,46
Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB				
		Fonctionnement	Investissement	
Institut IRPBB		16 000,00	4 000,00	20 000,00
Phycel physiologie cellulaire	Pres Lille Nord France	1 000,00		1 000,00
UGSF Glycobiologie Structurale et Fonctionnelle	Pres Lille Nord France	500,00		500,00
Probiogem Procédés Biologiques et Génie Enzymique	Convention CFQCU	-2 900,00		-2 900,00
LNA Neuroimmunologie et neurochimie évo.	Convention CHR	12 500,00		12 500,00
	Subvention CNRS		34 330,00	34 330,00
TOTAL institut		27 100,00	38 330,00	65 430,00
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée				
		Fonctionnement	Investissement	
IEMN institut d'électronique, microelec et nanotech	colloque HETECH	4 000,00		4 000,00
	Ambassade de France en Indonésie	5 000,00		5 000,00
	Recettes diverses	450,00		450,00
LIFL laboratoire informatique fondamentale Lille	Recettes Colloque non réalisées	-6 400,00		-6 400,00
L2EP	Annulation colloque	-75 000,00		-75 000,00
	Projet SEED	-8 068,00		-8 068,00
Lagis Laboratoire automatique, génie info et signal	Recettes Colloque non réalisées	-34 079,00		-34 079,00
	Convention Projet GIS	-30 866,00		-30 866,00
TOTAL institut		-144 963,00	0,00	-144 963,00
Laboratoires hors instituts				
		Fonctionnement	Investissement	
Painlevé	Université d'artois	1 500,00		1 500,00
Institut Mécanique Celeste	Recette Colloque	900,00		900,00
fédération mathématiques N/PdC	Suvention région "colloque"	41 210,00		41 210,00
	Université d'artois	2 000,00		2 000,00
LML labo mécanique de Lille	Recettes diverses	3 623,62		3 623,62
PHLAM Physique des Lasers Atomes Molécules	Recettes colloque	3 918,40		3 918,40
	Subvention région colloque	3 500,00		3 500,00
	Unisciel	2 000,00		2 000,00
	Programme Tassili	2 250,00		2 250,00
	Labview ULCO	500,00		500,00
TVES territoires, villes enviv et société	Programme POPSU	3 400,00		3 400,00
	CERDD	1 250,00		1 250,00
Clerse Centre lillois études, recherches socio éco	Recettes colloque non réalisées	-24 005,05		-24 005,05
Equipe	Recettes diverses	2 000,00		2 000,00
REL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Li	Recettes diverses	1 506,29		1 506,29
Total		45 553,26	0,00	45 553,26
HUBHOUSE CRE'INNOV	Recettes diverses	1 475,00		1 475,00
	Inria	11 486,00		11 486,00
	LMCU	168 117,14		168 117,14
	CPER	41 384,00		41 384,00
	REGION	15 000,00		15 000,00
NOROPALE	Noropale	151 147,49		151 147,49
Total des crédits nouveaux Recherche		320 689,74	38 330,00	359 019,74

1-2 Les crédits autres que la recherche

Ces crédits nouveaux sont à hauteur de 1 097 883,08€, qui se répartissent en 570 335€ de fonctionnement et 527 548€ en investissement.

La DBM permet de réajuster les prévisions en fonction de la réalité de l'exécution de celles-ci au cours de l'exercice, ce qui entraîne des différences notables entre les composantes avec pour certaines composantes une DBM négative comme SES (-36 684,86€), l'IEEA (-48 630€), les Sciences de la terre (-13 192,83€) et l'IAE (-166 000€) et pour d'autres une augmentation de crédits comme l'IUT (+ 86 539€), la chimie (+ 22 653€), ou Polytech (+80 665€) ou certains services comme celui des relations internationales (+ 108 754€). Ces réajustements concernent des types de recettes très divers.

La taxe d'apprentissage est très variable d'une composante à l'autre. Elle est parfois en baisse comme à l'IEEA (-13 0000€) ou pour Sciences de la terre (- 12 192,83€), Polytech (- 53 063,53€) mais elle peut être aussi en hausse. La fluctuation annuelle du montant de la taxe fait que certaines composantes ouvrent un budget de taxe très prudent et qui est corrigé par l'inscription du complément dans cette DBM.

Le réajustement des crédits de Formasup se fait sur les dépenses justifiées de l'apprentissage, ce qui a entraîné un réajustement à la hausse pour Polytech (+133 729€) et à la baisse pour l'IAE (- 109 000 €).

Les services centraux ouvrent un crédit d'investissement de 500 000€ pour l'aménagement des locaux qui abriteront les services du SCD. et 275 000€ de LMCU qui financeront à la fois des opérations de formation et des laboratoires.

Le tableau 2 reprend l'ensemble de ces crédits

Tableau 2 Les UFR, Ecoles et Instituts

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
SES	Subvention Région	-42 050,00			-42 050,00
	Subvention Erasmus Mundus	-7 750,00			-7 750,00
	Taxe Apprentissage	12 682,00		4 213,69	16 895,69
	Recettes non réalisées	-3 780,55			-3 780,55
	TOTAL	-40 898,55	0,00	4 213,69	-36 684,86
Mathématiques	Unisciel			7 847,00	7 847,00
	Comité de sélection	6 750,00			6 750,00
	Participation B2RM	6 000,00			6 000,00
	Taxe Apprentissage	1 949,00		4 300,00	6 249,00
	Recettes non réalisées	-1 421,50			-1 421,50
	TOTAL	13 277,50	0,00	12 147,00	25 424,50
IEEA	CNFM	-10 000,00			-10 000,00
	Taxe Apprentissage	-5 000,00		-8 000,00	-13 000,00
	Recettes non réalisées	-25 630,00			-25 630,00
	TOTAL	-40 630,00	0,00	-8 000,00	-48 630,00
CHIMIE	Colloques	2 850,00			2 850,00
	Taxe Apprentissage	67,77		8 686,56	8 754,33
	Recettes non réalisées	11 049,21			11 049,21
	TOTAL	13 966,98	0,00	8 686,56	22 653,54
BIOLOGIE	Taxe Apprentissage	687,11			687,11
	TOTAL	687,11	0,00	0,00	687,11
Sciences de la terre	Taxe d'apprentissage	-10 068,31		-2 124,52	-12 192,83
	Recettes non réalisées	-1 000,00			-1 000,00
	TOTAL	-11 068,31	0,00	-2 124,52	-13 192,83
WIMEREUX	Recettes diverses	2 740,50			2 740,50
	TOTAL	2 740,50	0,00	0,00	2 740,50
GEOGRAPHIE	Recettes diverses HC	3 000,00			3 000,00
	Recettes non réalisées	-1 090,75			-1 090,75
	TOTAL	1 909,25	0,00	0,00	1 909,25
CUEEP	Taxe d'apprentissage	12 136,50			12 136,50
	TOTAL	12 136,50	0,00	0,00	12 136,50
POLYTECH	Taxe d'apprentissage	-53 063,53			-53 063,53
	Formasup	120 898,00		12 831,00	133 729,00
	TOTAL	67 834,47	0,00	12 831,00	80 665,47
IAE	Taxe d'apprentissage	0,00		-57 000,00	-57 000,00
	formasup	-70 000,00		-39 000,00	-109 000,00
	TOTAL	-70 000,00	0,00	-96 000,00	-166 000,00
IUT "A"	MEN			36 656,41	36 656,41
	Plan régional de formation	41 211,11			41 211,11
	Recettes diverses			16 671,81	16 671,81
	Recettes non réalisées	-8 000,00			-8 000,00
	TOTAL	33 211,11	0,00	53 328,22	86 539,33
SUAPS	Subvention DRJS	2 000,00			2 000,00
	TOTAL	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
SCD	Participation au coût des abonnements	36 693,00			36 693,00
	TOTAL	36 693,00	0,00	0,00	36 693,00
SERVICES CENTR	Recettes non réalisées	-4 174,56			-4 174,56
	MEN (aménagement BU)			500 000,00	500 000,00
	Participation au coût des charges (déchets, affranchissement)	122 000,00			122 000,00
	convention LMCU	275 000,00			275 000,00
	TOTAL	392 825,44	0,00	500 000,00	892 825,44
FORMATION	Recettes diverses	8 848,50			8 848,50
	Taxe d'apprentissage			8 466,13	8 466,13
	TOTAL	8 848,50	0,00	8 466,13	17 314,63
RELATIONS INTERNATIONALE	Bourse Erasmus Mundus	108 754,00			108 754,00
	TOTAL	108 754,00	0,00	0,00	108 754,00
SERVICE CULTUR	La sauvegarde du Nord	2 000,00			2 000,00
	L'école supérieur travailleurs sociaux	2 000,00			2 000,00
	Union des Industries chimiques	5 000,00			5 000,00
	Pres Nors pas de Calais	6 600,00			6 600,00
	Recettes diverses	2 287,50			2 287,50
	TOTAL	17 887,50	0,00	0,00	17 887,50
TICE	unisciel	19 000,00		10 000,00	29 000,00
	UNR	1 160,00		24 000,00	25 160,00
	TOTAL	20 160,00	0,00	34 000,00	54 160,00
Total		570 335,00	0,00	527 548,08	1 097 883,08

1-3 Les Services à comptabilité distincte et les Services inter établissements

Sont concernés par cette DBM le DUSVA (Domaine universitaire scientifique de Villeneuve d'Ascq) et le SIE (le centre national logiciel : CNL).

La réunion du comité de coordination du DUSVA du 1^{er} juin 2011 était consacrée à la présentation de l'exécution budgétaire 2011 et à la réalisation des travaux d'entretien du DUSVA à mi-parcours de l'exercice. Une évaluation de besoins de financements complémentaires a été faite. Le comité a approuvé le principe d'une contribution complémentaire limitée à 32 300€. Cette charge supplémentaire sera répartie entre tous les partenaires en fonction du pourcentage de participation de chacun.

Le CNL est chargé de la diffusion des logiciels qui font l'objet d'une refacturation aux divers établissements qui est inscrite en DBM pour 61 394.48€

1-4 Régularisation de non valeurs

L'agent comptable a présenté au CA du 4 novembre un certain nombre de non-valeurs qui seront pour certaines à régulariser par **un prélèvement sur fond de roulement** (138 484, 45€), les autres faisant l'objet d'un mandat de régularisation sur les composantes concernées

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 changements de masse demandés portent essentiellement sur un transfert de fonctionnement vers la masse investissement. les composantes ayant une règle prudentielle au moment du budget primitif afin de ne pas être en insuffisance de crédits de fonctionnement.

Le passage de 61 221,12€ de la masse personnel à la masse fonctionnement correspond au salaire d'un conseiller d'orientation intervenant dans le cadre du projet « demain l'université ». Celui-ci mis à la disposition du projet par le rectorat, reste rémunéré par son administration d'origine ; Son salaire fait l'objet d'une refacturation de mise à disposition de personnel (masse fonctionnement). Le changement de masse permet donc d'inscrire les crédits prévus pour le paiement du salaire en fonctionnement pour payer la facture de mise à disposition de personnel

Le tableau 3 présente ces changements de masse.

Tableau 3- changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
Maths	-5 700,00		5 700,00
Chimie	-26 626,00		26 626,00
Biologie	-25 578,00		25 578,00
S de la Terre	-2 000,00		2 000,00
SUAPS	-15 000,00		15 000,00
Formation	-19 778,88	-61 221,12	81 000,00
Recherche	-20 478,00		20 478,00
TOTAL	-115 160,88	-61 221,12	176 382,00

3-Récapitulatif de la DBM

Le tableau récapitule la DBM proposée au vote du CA, d'un montant de 1 236 367,53€ pour l'université hors SACD et de 1 268 667,53€ pour l'établissement. Le montant du SIE est de 61 394,38€

Tableau 4- Récapitulatif DBM 2

		crédits nouveaux			prélèvement sur fonds roulement	Changements de Masse						Total DBM
	Composante	Fonctionnement	Investissement	Total	fonctionnement	Fonctionnement	Personnel	investissement	Fonctionnement	Personnel	investissement	
901	Sciences Economiques	-40 898,55	4 213,69	-36 684,86					-40 898,55		4 213,69	-36 684,86
902	Mathématiques	13 277,50	12 147,00	25 424,50		-5 700,00		5 700,00	7 577,50		17 847,00	25 424,50
903	I.E.E.A.	-40 630,00	-8 000,00	-48 630,00					-40 630,00		-8 000,00	-48 630,00
905	Chimie	13 966,98	8 686,56	22 653,54		-26 626,00		26 626,00	-12 659,02		35 312,56	22 653,54
906	Biologie	687,11	0,00	687,11		-25 578,00		25 578,00	-24 890,89		25 578,00	687,11
907	Sciences de la Terre	-11 068,31	-2 124,52	-13 192,83		-2 000,00		2 000,00	-13 068,31		-124,52	-13 192,83
908	Wimereux	2 740,50	0,00	2 740,50					2 740,50		0,00	2 740,50
909	Géographie	1 909,25	0,00	1 909,25					1 909,25		0,00	1 909,25
920	CUEEP	12 136,50	0,00	12 136,50					12 136,50		0,00	12 136,50
921	Polytech	67 834,47	12 831,00	80 665,47					67 834,47		12 831,00	80 665,47
922	I.A.E.	-70 000,00	-96 000,00	-166 000,00					-70 000,00		-96 000,00	-166 000,00
923	I.U.T.	33 211,11	53 328,22	86 539,33					33 211,11		53 328,22	86 539,33
931	S.U.A.P.S.	2 000,00	0,00	2 000,00		-15 000,00		15 000,00	-13 000,00		15 000,00	2 000,00
939	S.C.D	36 693,00	0,00	36 693,00					36 693,00		0,00	36 693,00
940	Serv.centraux	392 825,44	500 000,00	892 825,44	138 484,45				531 309,89		500 000,00	1 031 309,89
941	Formation	8 848,50	8 466,13	17 314,63		-19 778,88	-61 221,12	81 000,00	-10 930,38	-61 221,12	89 466,13	17 314,63
943	Ctre International	108 754,00	0,00	108 754,00					108 754,00		0,00	108 754,00
945	culture	17 887,50	0,00	17 887,50					17 887,50		0,00	17 887,50
946	Tice	20 160,00	34 000,00	54 160,00					20 160,00		34 000,00	54 160,00
947	recherche			0,00		-20 478,00		20 478,00	-20 478,00		20 478,00	0,00
	TOTAL USTL hors SACD	570 335,00	527 548,08	1 097 883,08	138 484,45	-115 160,88	-61 221,12	176 382,00	593 658,57	-61 221,12	703 930,08	1 236 367,53
455	SACD DUSVA	32 300,00		32 300,00					32 300,00			32 300,00
	Total niveau 1	602 635,00	527 548,08	1 130 183,08	138 484,45	-115 160,88	-61 221,12	176 382,00	625 958,57	-61 221,12	703 930,08	1 268 667,53
458	SIU CNL LESR	61 394,38		61 394,38					61 394,38			61 394,38

4-Réactualisation de la prévision budgétaire

Cette DBM conduit à établir un nouveau compte de résultat prévisionnel. Le prélèvement prévisionnel sur fonds de roulement est de 584 743€

Tableau 5- compte de résultat prévisionnel actualisé

DEPENSES	BP n	dbm 1	dbm 2	dbm 3	cpt de résultat prévisionnel après DBM	RECETTES	BP n	dbm1	dbm2	dbm 3	cpt de résultat prévisionnel après DBM
Personnel	171 106 326	0	5 442 841,00	-61 221,12	176 487 946	Subventions Etat	179 514 633	25 000	4 853 911,00	41 384,00	184 434 928,00
Fonctionnement	61 329 016	838 302	-275 000,00	625 958,57	62 518 276	ressources fiscales					
						Autres subventions	9 021 591	266 516		531 980,64	9 820 087,18
						Autres ressources	46 375 705	627 779	313 930,00	22 488,44	47 339 902,48
TOTAL DES DEPENSES (1)	232 435 342	838 302	5 167 841,00	564 737,45	239 006 222,03	TOTAL DES RECETTES (2)	234 911 929	919 295	5 167 841,00	595 853,08	241 594 917,66
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)					2 588 696	Résultat prévisionnel perte (4=1-2)					
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	232 435 342,00		5 167 841,00		241 594 917,66	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	234 911 929,00		5 167 841,00		241 594 917,66

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

EMPLOIS	BP n	dbm1	dbm2	dbm3	tab financement abrégé après DBM	RESSOURCES	BP n	dbm1	dbm2	dbm 3	tab financement abrégé après DBM
Insuffisance d'autofinancement						Capacité d'autofinancement					8 722 161
Investissements	9 733 635	1 417 669	0,00	703 930,08	11 855 234	Subvention d'investissement Etat	2 584 000	-570 000		500 000,00	2 514 000
						Autres subvention d'investissement				34 330,00	34 330
						Autre ressources					
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 733 635	1 417 669	0	703 930	11 855 234	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 584 000	-570 000	0	534 330	11 270 491
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)						PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)					584 743

Tableau 6- Dépenses et recettes par chapitres budgétaires

		Budget	DBM 1 & 2	DBM 3			Budget	DBM 1 & 2	DBM 3		
		2 011	2 011	2 011	2 011		2 011	2 011	2 011	2 011	
60	Achats	14 452 078,00	131 229,26	175 020,00	14 758 327,26	70	Ventes de produits, prest de serv.	38 325 205,00	973 867,25	22 488,44	39 321 560,69
61	Services extérieurs	9 449 039,00	72 714,20	5 900,00	9 527 653,20	71	production stockée				
62	Autres services extérieurs	13 931 832,00	197 258,15	394 080,07	14 523 170,22	74	Subventions d'exploitation	187 524 888,00	5 104 526,54	573 364,64	193 202 779,18
63	impôts taxes	5 583 347,00			5 583 347,00	75	Autres produits de gest. Courante	1 731 336,00	8 741,79		1 740 077,79
64	charges personnel	166 043 689,00	5 442 841,00	-61 221,12	171 425 308,88	76	produits financiers	200 000,00			200 000,00
65	autres charges gestion courante	9 800 320,00	162 099,97	50 958,50	10 013 378,47	77	produits exceptionnels	130 500,00			130 500,00
66	charges financières	0,00			0,00	777	quote part des subventions d'inv	7 000 000,00			7 000 000,00
67	charges exceptionnelles	41 572,00			41 572,00	78	Reprise sur amort. Et prov.	0,00			0,00
68	dot. Amort provision	13 133 465,00			13 133 465,00						
	Total fonctionnement	232 435 342,00	6 006 142,58	564 737,45	239 006 222,03		Total fonctionnement	234 911 929,00	6 087 135,58	595 853,08	241 594 917,66
205	logiciels concessions	154 550,00			154 550,00	131	Subv. Equipement	2 584 000,00	-570 000,00	500 000,00	2 514 000,00
208	Autres immob incorporelles	0,00			0,00	138	Subv;investissement			34 330,00	34 330,00
212	immob corporelles	65 000,00	20 000,00		85 000,00						
213	constructions	492 500,00	65 000,00	500 000,00	1 057 500,00						
215	install. Techniques	5 694 091,00	-62 507,00	203 930,08	5 835 514,08						
218	autres immob corporelles	2 277 494,00	384 383,37		2 661 877,37						
231	immob corp. en cours	1 050 000,00	1 010 792,90		2 060 792,90						
164	emprunt	0,00			0,00						
	Total investissement	9 733 635,00	1 417 669,27	703 930,08	11 855 234,35		Total investissement	2 584 000,00	-570 000,00	534 330,00	2 548 330,00
	Total général dépenses	242 168 977,00	7 423 811,85	1 268 667,53	250 861 456,38		Total général recettes	237 495 929,00	5 517 135,58	1 130 183,08	244 143 247,66