

Présentation de la DBM 3

Réunion de la commission finances du jeudi 25 octobre 2007.

Réunion du CA du 9 novembre 2007.

Le CA a voté deux DBM jusqu'à présent : celle de report des crédits de recherche (mars 2007), celle des autres reports (juillet 2007). La DBM 3, présentée au CA du 9 novembre 2007, est une DBM de régularisation de fin d'année, qui traite des crédits nouveaux et annulations de crédits et des changements de masse

Présentation de la DBM 3	1
1-Crédits nouveaux et annulations de crédits	1
Rappel.	1
Remarques sur les crédits nouveaux inscrits en DBM 3.	1
2-Changements de masse	4
3-Récapitulatif de la DBM	5

1-Crédits nouveaux et annulations de crédits

Rappel.

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes. Sur la fin de l'exercice, il convient de vérifier si ces prévisions ont bien été correctes. Certaines recettes, par exemple celles de la taxe d'apprentissage, sont en effet connues tardivement et 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.A, et 1.B 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.

Apparaissent dans ces tableaux les opérations habituelles : crédits nouveaux, mais aussi réductions de recettes dans les cas où les prévisions doivent être revues en baisse

On notera les évolutions des recettes de taxe d'apprentissage pour les UFR, école et instituts : en baisse en Chimie ou en Maths, mais en augmentation sensible (par rapport aux prévisions du budget primitif) à S.E.S (+ 37 K€), à Polytech (+150K€).

Les recettes nouvelles sont d'origine très diverses. Il peut s'agir :

- d'un complément d'une subvention du MEN inscrite au budget primitif comme aux services centraux pour un complément de 127 491 pour les Ater.
- De conventions nouvelles comme par exemple une convention erasmus Mundus pour S.E.S, d'une convention MEDAD en géographie
- De recettes non prévues ou supérieures aux prévisions et dont l'inscription en crédits nouveaux permet à la composante de terminer l'exercice.

Les diminutions de recettes sont dues soit à l'abandon d'un projet, à la diminution des effectifs prévu (RI moins d'étudiants chinois) ou encore d'une erreur d'inscription antérieure comme la convention MEN d'I.E.E.A. de 200 604.38€ qui sera gérée par le SAIC.

Tableau 1 A

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
Serv. Centraux	Conseil Régional	9 500,00	26 632,80		36 132,80
	Remboursement de Sinistre MEN	27 532,79			27 532,79
	Remboursement RAFF Men : ATER		18 120,62		18 120,62
	Recettes diverses	1 420,00	84 220,42		84 220,42
	Recettes Imprimerie	27 750,00	127 491,00		127 491,00
	Lille communauté urbaine	10 000,00			1 420,00
	TOTAL	76 202,79	256 464,84	0,00	332 667,63
	SES	Diminution de recettes	-3686,16		
Plus value TA		37566,55		5700	43 266,55
Programme TEMPUS		2 500,80			2 500,80
Recettes diverses (Asso.B Grégory-Univ.Artois-Nancy)		3 380,47			3 380,47
Convention Erasmus Mundus		12 119,66	1 885,58	3 000,00	17 005,24
Facture INED		4 000,00			4 000,00
La Poste		65 000,00			65 000,00
TOTAL		120 881,32	1 885,58	8 700,00	131 466,90
Mathématiques	Contrat INTAS	1 000,00			1 000,00
	Université de Bourgogne	2 000,00			2 000,00
	Diminution de recettes	-786,55			-786,55
	Diminution de prévision de TA	-2 271,90			-2 271,90
	Délégation INRIA		6 466,04		6 466,04
	TOTAL	-58,45	6 466,04	0,00	6 407,59
IEEA	Délégation INRIA		27 350,13		27 350,13
	Plus-value TA	10 338,00		66 063,41	76 401,41
	Recettes diverses(Univ.Nanterre-Ecole des Mines)	8 497,80			8 497,80
	Diminution de recettes MEN	-200 604,38		-54 322,00	-254 926,38
	Remboursement salaire de Mr Luit		5 906,35		5 906,35
	TOTAL	-181 768,58	33 256,48	11 741,41	-136 770,69
Physique	Ecole des Mines de Douai		2 612,52		2 612,52
	Conseil Régional	7 500,00			7 500,00
	Plus value TA	6 190,55		10 000,00	16 190,55
	Univ.Littoral	358,00			358,00
	Ecole Dotoral Lille II	6 264,38			6 264,38
	Asso. B. Grégory	2 800,00			2 800,00
	Saic			23 763,38	23 763,38
	Programme ARCUS	25 900,00			25 900,00
	TOTAL	49 012,93	2 612,52	33 763,38	85 388,83
	Chimie	Société ARS			6 154,22
Diminution de prévision TA		-3 559,47			-3 559,47
Plus value Centre Commun de Mesures-RMN)		19 286,27		13 940,00	33 226,27
Subvention Conseil Régional		6 000,00			6 000,00
Diminution de recettes		-782,02			-782,02
TOTAL	20 944,78	0,00	20 094,22	41 039,00	
Biologie	Diminution de recettes Lille III		-1 224,89		-1 224,89
	TOTAL	0,00	-1 224,89	0,00	-1 224,89
Sciences de la terre	Subvention CNRS			33720,02	33 720,02
	Convention Univ.Libre de Bruxelles	19200			
	Diminution de recettes	-1000,00			-1 000,00
	Plus-value TA	772,00			
TOTAL	18 972,00	0,00	33 720,02	52 692,02	
Geographie	Plus-value TA	2 267,45			2 267,45
	Université de Metz	2 380,46			2 380,46
	Convention Lille II		6 378,17		6 378,17
	Frais de dossier	7 042,50			7 042,50
	Recettes diverses (Setra-Institut régional du travail)	4 245,01		3 400,00	7 645,01
	Convention EAL/USTL	27 591,97			27 591,97
	Convention MEDAD	28 000,00		12 000,00	40 000,00
	TOTAL	71 527,39	6 378,17	15 400,00	93 305,56

Tableau 1 B

CUEEP	Plus value TA	48 214,35			48 214,35
	TOTAL	48 214,35	0,00	0,00	48 214,35
Relations Internationales	Diminution de recettes (Erasmus-diminution nombre étudiants chinois)	-91 000,00			-91 000,00
	Convention Utrecht	28 935,31			28 935,31
	Convention Alpha	2 000,00			2 000,00
	Egide	3 711,30			3 711,30
	ANS	760,77			760,77
	TOTAL	-55 592,62	0,00	0,00	-55 592,62
Polytech	Plus value TA	149 972,30			149 972,30
	étudiants en apprentissage	2 575,00			2 575,00
	diverses conventions d'études pour étudiants université de Pau	27 794,37	5 264,75		27 794,37
	pôle universitaire		2 211,31		2 211,31
	réduction prévisions recette SIU	-60 000,00			-60 000,00
		3 099,18			3 099,18
					0,00
	TOTAL	123 440,85	7 476,06	0,00	130 916,91
TICE	MEN	522 500,00		9 000,00	531 500,00
	UNR		22 000,00		22 000,00
	Diminution de recettes (opération MIPE...)		-20 000,00	-700,00	-20 700,00
	TOTAL	522 500,00	2 000,00	8 300,00	532 800,00
Wimereux	Vente de véhicule	3 900,00			3 900,00
	TOTAL	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
IAE	MEN	1 500,00			1 500,00
	Diminution de recette (Flexicurité)	-46 000,00	-248,57		-46 248,57
		-44 500,00	-248,57	0,00	-44 748,57
CULTURE	Exposition Frontières	20 000,00			20 000,00
		20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
VIE ETUDIANTE	MEN	2 300,00			2 300,00
	TOTAL	2 300,00	0,00	0,00	2 300,00
FORMATION	Recettes non réalisées FSE	-13 000,00			-13 000,00
	recettes diverses (Télécom Lille...)	1 949,54	2 815,00		4 764,54
	Diminution TA	-451,00			-451,00
	TOTAL	-11 501,46	2 815,00	0,00	-8 686,46
RECHERCHE	CNRS	31 000,00		144 000,00	175 000,00
		31 000,00	0,00	144 000,00	175 000,00
UB Présidence	IUFM (convention financière)		84 693,00		84 693,00
		0,00	84 693,00	0,00	84 693,00

Total des crédits nouveaux

815 475,30

402 574,23

275 719,03

1 493 768,56

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. Rappelons aussi que la règle contraignant les changements de masse - on peut réduire les crédits de fonctionnement ou de personnel, mais pas ceux d'investissement - incite à minorer au départ les crédits d'équipement et à majorer ceux de fonctionnement et que là aussi des ajustements sont nécessaires en cours d'exercice.

Le changement de masse sur l'UB président sera effectué sur les fonds d'avance afin de permettre de faire face à d'éventuelles insuffisances pour les payes de fin d'exercice et aux demandes de dernière minute des composantes en investissement.

Le tableau 2 présente ces changements de masse.

Tableau 2- changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
Serv; Centraux	308,00	-308,00	
SES	-38 056,71	19 583,40	18 473,31
Mathématiques			
I.E.E.A.	-113 163,00	18 163,00	95 000,00
Physique	-22 204,96	9 804,96	12 400,00
Chimie	-46 515,00	23 000,00	23 515,00
Biologie	-10 950,00	6 000,00	4 950,00
Sciences Terre	-8 018,41	8 018,41	
Géographie	4 418,73	-5 056,68	637,95
C.U.E.E.P.			
Polytech	3 533,05	-53 533,05	50 000,00
I.A.E.	7 893,21	-7 893,21	
I.U.T.	-100 000,00		100 000,00
S.U.A.P.S.		-19 000,00	19 000,00
SUDES			
S.C.A.S.			
Wimereux			
Fomation	-177 972,00	124 648,00	53 324,00
Recherche			
Vie étudiante	-12 144,27	5 741,00	6 403,27
Culture	-1 516,70	-3 783,30	5 300,00
UB Président	-500 000,00	350 000,00	150 000,00
TOTAL	-1 014 388,06	475 384,53	539 003,53

3-Récapitulatif de la DBM

Le tableau suivant récapitule la DBM proposée au vote du CA.

Tableau 3- Récapitulatif DBM 3

	Composante	changement de masse			Crédits nouveaux			Total DBM
		Fonctionnement	personnel	Investissement	Fonctionnement	personnel	Investissement	
900	UB Présidence	-500 000,00	350 000,00	150000		84 693,00		84 693,00
901	Sciences Economiques	-38 056,71	19 583,40	18 473,31	120 881,32	1 885,58	8 700,00	131 466,90
902	Mathématiques				-58,45	6 466,04		6 407,59
903	I.E.E.A.	-113 163,00	18 163,00	95 000,00	-181 768,58	33 256,48	11 741,41	-136 770,69
904	Physique	-22 204,96	9 804,96	12 400,00	49 012,93	2 612,52	33 763,38	85 388,83
905	Chimie	-46 515,00	23 000,00	23 515,00	20 944,78		20 094,22	41 039,00
906	Biologie	-10 950,00	6 000,00	4 950,00		-1 224,89		-1 224,89
907	Sciences de la Terre	-8 018,41	8 018,41		18 972,00		33 720,02	52 692,02
908	Wimereux				3 900,00			3 900,00
909	Géographie	4 418,73	-5 056,68	637,95	71 527,39	6 378,17	15 400,00	93 305,56
920	C.U.E.E.P.				48 214,35			48 214,35
921	Polytech	3 533,05	-53 533,05	50 000,00	123 440,85	7 476,06		130 916,91
922	I.A.E.	7 893,21	-7 893,21		-44 500,00	-248,57		-44 748,57
923	I.U.T.	-100 000,00		100 000,00				0,00
931	S.U.A.P.S.		-19 000,00	19 000,00				0,00
933	S.U.D.E.S.							0,00
936	S.C.A.S.							0,00
939	S.C.D.							0,00
940	Services Centraux	308,00	-308,00		76 202,79	256 464,84		332 667,63
941	Formation	-177 972,00	124 648,00	53 324,00	-11 501,46	2 815,00		-8 686,46
942	Recherche				31 000,00		144 000,00	175 000,00
943	Relations internationales				-55 592,62			-55 592,62
944	Vie étudiant	-12 144,27	5 741,00	6 403,27	2 300,00			2 300,00
945	culture	-1 516,70	-3 783,30	5 300,00	20 000,00			20 000,00
946	TIC				522 500,00	2 000,00	8 300,00	532 800,00
	TOTAL	-1 014 388,06	475 384,53	539 003,53	815 475,30	402 574,23	275 719,03	1 493 768,56