

Vannes, le 05 juin 2013

Le Président de l'Université de Bretagne
Sud

à

Monsieur le Recteur
Chancelier des universités
96, rue d'Antrain
CS 10503
35705 rennes cedex 1

Marie-Hélène HABASQUE
Directrice du service financier
27 rue Armand Guillemot
BP 92116
56321 Lorient cedex
Téléphone 02 97 01 70 73
Fax 02 97 01 70 63
marie-helene.habasque@univ-ubs.fr

**Objet : Note de présentation de la D.B.M n° 1
« UBS » sur l'exercice 2013**

La décision budgétaire modificative n°1 complète les prévisions de recettes et les ouvertures de crédits du budget initial 2013 :

Ouvertures de crédits				Prévisions de recettes		
Masse de Fonctionnem. hors charges de personnel	Masse de personnel	Masse Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
472 907€	264 559€	392 530€	1 129 996€	472 890€	147 293€	620 183€

Service Financier

1-Justification des ouvertures de crédits de la D.B.M n°1 et origine des fonds:

1-1 Sur la masse de « Fonctionnement hors charges de personnel » : 472 907€

1-1-1 Des recettes nouvelles : 145 331€

- ✓Une augmentation de recettes nouvelles à venir pour l'IUT de Lorient : 45 000€
- ✓Des recettes nouvelles pour l'UFR LLSHS dont certaines pour le centre de langues : 5000€
- ✓Divers ajustements pour la Recherche: 77 331€
- ✓Une subvention UEB pour les axes « Formation Tout au Long de la Vie » : 18 000€

1-1-2 Prélèvement sur le fonds de roulement avec demande d'autorisation du Recteur : 262 876€

↳ Trois opérations ponctuelles distinctes pour la Direction des Services Informatiques : 73 230€

- ✓Le réengagement sur 2013 du schéma directeur, engagé sur 2012 mais non terminé sur l'exercice : 40 200€.

✓ La location annualisée pour la suite Office pro: 21 780€. Changement de méthode initiée courant 2013 (Inscription dès le B.I en 2014).

✓ Le renouvellement de 15 postes informatiques supplémentaires: 11 250€

↳ Trois opérations pour le service de Formation Continue : 189 646€

✓ Réouverture sur 2013 d'une opération pluriannuelle « les Appreneuriales » pour reversement à un partenaire extérieur (Titre de recette fait en intégralité sur exercice antérieur) : 83 361€

✓ Réouverture sur 2013 d'un projet européen pluriannuel « Tectonic 2 » pour reversement à plusieurs partenaires extérieurs (Titre de recette fait en intégralité sur exercice antérieur) : 59 924€

✓ Reprise du résultat 2012 de l'activité de formation continue pour engager des actions de communication et conforter l'activité du service (Cf. décret 85-1118 régissant la formation continue) : 46 361€

1-1-3 Des transferts de masses: 64 700€

✓ Provenant de la masse Investissement pour des travaux de maintenance à l'IUT de Vannes: 55 000€

✓ Provenant de la masse Charges de personnel (sur ressources propres) à l'IUT de Lorient: 60 000€
Il s'agit de la rectification d'une erreur au moment de la construction budgétaire.

✓ A direction de la masse charges de personnel pour compléter les heures complémentaires de l'ENSIBS : -42 000€

✓ A direction de la masse investissement pour compléter des achats financés par prélèvement sur le fonds de roulement à l'UFR SSI : -8 300€

1-2 Sur la masse « Charges de personnel » : 264 559€

1-1-1 Des recettes nouvelles : 322 559€

✓ La principale est la notification complémentaire du ministère concernant « les contrats doctoraux autres fléchés » qui n'était pas incluse au budget initial : 216 879€

✓ La dotation complémentaire de masse salariale pour 2013 au titre du surcoût de CAS pensions relatif au dispositif Sauvadet : 25 316€

Les crédits correspondant à ces deux notifications ministérielles sont ouverts en totalité sur la masse salariale Etat: U.B 999 « Paye centralisée ».

✓ sur l'U.B Recherche, divers réajustements pour 62 711€ : réajustement des activités prévisionnelles des laboratoires pour 68 343€ compensée par deux réajustements négatifs, l'un pour le plateau technique et l'autre pour le CPER IDEA pour un total de -5632€.

✓ Pour la formation continue, une recette nouvelle provenant de l'U.E.B pour les axes FTLV : 17 653€

Ces deux dernières inscriptions abondent la masse salariale sur ressources propres.

1-2-2 Transfert de masses : -58 000 €

✓ A direction de la masse Fonctionnement pour 60 000€ et Investissement pour 40 000€ à l'IUT de Lorient: - 100 000€
Il s'agit d'un transfert de la masse charges de personnel sur ressources propres.

✓ Provenant de la masse fonctionnement pour l'ENSIBS : 42 000€.
Il s'agit de couvrir le besoin supplémentaire en heures complémentaires pour l'ouverture de la deuxième année du parcours « management du risque ».

1-3 sur la masse « Investissement » : 392 530€

1-3-1 Des recettes nouvelles : 152 293€

✓ Divers réajustements pour la Recherche : 102 293€

✓ La part FEDER 2012 pour le CPER modernisation pédagogique : 45 000€
(notification arrivée en février 2013 et non prise en compte en 2012)

✓ Des recettes prévisionnelles pour l'IUT de Lorient : 5 000€

1-3-2 Des demandes de prélèvement sur le fonds de roulement pour divers équipements ou opérations sur plusieurs composantes ou services : 246 937€

✓ La poursuite de la réinformatisation du SCD commencée en 2012 : 97 356€

✓ Divers renouvellement de matériels pour l'UFR SSI : 55 000€

✓ Divers équipements pour l'IUT de Lorient : 89 581€

✓ Achat divers de mobiliers et d'ordinateurs portables pour le service de la formation continue dans la perspective du déménagement à venir deuxième semestre 2013 : 5 000€

1-3-3 Des transferts de masses: - 6 700€

✓ Provenant de la masse charges de personnel : 40 000€ pour l'IUT Lorient

✓ Provenant de la masse Fonctionnement : 8 300€ à l'UFR SSI

✓ A destination de la masse Fonctionnement pour l'IUT de Vannes: -55 000€

2-Capacité d'autofinancement ou Insuffisance d'autofinancement :

La présente DBM fait apparaître une insuffisance d'autofinancement de 229 576€ résultant d'un résultat déficitaire sur le compte de résultat prévisionnel de 264 576€ conjugué à des dotations aux amortissements pour 35 000€.



Université
de Bretagne-Sud

3- Niveau du fonds de roulement :

La nouvelle situation s'établit suivant le tableau ci-dessous.

Fonds de roulement 2012 (FDR) arrêté lors du compte financier 2012- C.A du 22 mars 2013- ⚙1	12 944 488.00€
Diminution au budget initial 2013	-1 158 521.00€
Diminution du FDR à la DBM n°1	-474 813.00€
Diminution du FDR après intégration des reports 2013 ⚙2	-728 270.18€
Fonds de roulement prévisionnel après DBM n°1 ⚙3	10 582 883.82€

⚙1 : Le montant du fonds de roulement 2012 représente 71 jours de fonctionnement.

⚙2 : Conformément à l'art.7 du décret 2008-618, deux états des reports sur les programmes pluriannuels d'investissement et les contrats de recherche pluriannuels seront présentés, **pour information**, au C.A à l'occasion de cette première D.B.M (Annexe 1 et 2 jointes).
Le montant des reports, joints en annexe, s'élève à 728 270.18 €.

⚙3 : Le montant du fonds de roulement, après la présente DBM n°1 représente 55 jours de fonctionnement.

4- Plafond d'emplois :

En pièce jointe, l'annexe réglementaire à l'appui de la D.B.M :

✓Tableau n°4 : « Décompte en ETPT des emplois sous plafond et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale »,

✓Tableau n°2 « Tableau des emplois UBS » : sans changement par rapport à celui présenté lors du budget initial **qui comportait déjà les 15 postes attribués par le ministère** (annexe non fournie).

5- Annexes obligatoires présentées au budget et à chaque D.B.M :

En pièces jointes, les annexes 6 « programmes pluriannuel d'investissement » et 7 « restes à réaliser sur contrats de recherche » présentées au budget initial 2013 et actualisées à la date de la présente DBM.

Mes services se tiennent à votre disposition pour vous apporter tout complément d'information que vous jugeriez utile.

Le Président
Jean PEETERS