

DBM2 2008

Commission des finances du 3 juillet 2008

En cours d'année, le CA est amené à voter des décisions budgétaires modificatives venant corriger le budget primitif et permettant de modifier à la hausse ou à la baisse les autorisations de dépenses prévues au budget primitif.

Une première DBM a traité du report des crédits de recherche et du report de certains crédits de construction, maintenance et sécurité.

La seconde DBM traite des reports de crédits ainsi que de crédits nouveaux et de changements de masse.

DBM 2, 2008,	1
CA du 11 juillet 2008	1
1- Reports de crédits.	2
1.1 Crédits de fonctionnement.	2
Tableau 1- report de crédits de fonctionnement.	3
1.2- Crédits d'équipement.	4
Tableau 2 : report de crédits d'équipement.	4
1.3 Autres crédits	4
Tableau 3A Report des autres crédits (hors formation continue)	6
Tableau 3B Report des autres crédits (hors formation continue)	7
Tableau 3CB Report crédits spécifique de formation continue)	8
2- Crédits nouveaux.	8
Tableau 4 A Crédits nouveaux	9
Tableau 4 B Crédits nouveaux	10
Tableau 4 C Crédits nouveaux	11
3- Changements de masse.	11
Tableau 5 Changements de masse	12
5- Prélèvements sur réserves	12
5.1- Opérations de reprise sur réserves	12
Tableau 6 Opérations de reprises sur réserves	12
Tableau 8 Récapitulatif DBM	13

1- Reports de crédits.

Il s'agit de crédits non utilisés au cours de l'exercice précédent et qui, dans certaines conditions fixées à la fois par la réglementation et les décisions du conseil, viennent augmenter les autorisations de dépenses de l'exercice en cours.

La DBM 2 traite en particulier des opérations qui ont été engagées sur le budget 2007, mais qui n'ont pas pu être soldées sur cet exercice. En l'absence de report, les factures devraient être payées sur le budget 2008, réduisant ainsi les possibilités de dépense propres à cet exercice. L'encadré rappelle les règles de report appliquées en 2007.

Encadré Règles de report (sauf crédits recherche).

Les crédits d'équipement autres que ceux de la recherche sont reportables, si ces crédits ont fait l'objet d'un engagement juridique c'est à dire d'un bon de commande ils seront reportés intégralement.

Les crédits de personnel (hors les heures complémentaires) et les crédits de réception ne sont pas reportables.

Les crédits d'heures complémentaires sont reportables, dans la limite du 1/10^{ème} de la dotation, sur l'UB formation qui assure leur gestion au niveau de l'établissement.

Les crédits de fonctionnement (autres que ceux de recherche) qui concernent les dépenses de fonctionnement courant (sauf personnel et réception) sont reportables suivant les deux conditions cumulatives suivantes:

- dans la limite du 1/10^{ème} de la dotation
- engagement juridique préalable (bon de commande)

1.1 Crédits de fonctionnement.

Le tableau 1 présente les demandes des composantes et des services communs et centraux. Le report possible correspond au minimum du 1/10^{ème} et des bons de commande non soldés. Le report autorisé correspond au minimum du report demandé par la composante et du report possible.

Tableau 1 : report de crédits de fonctionnement.

UB	CREDITS 2007	1/10 DES CREDITS 2007	BONS DE COMMANDES NON SOLDES	REPORT AUTORISE OU DEMANDE
	1	2	3	4
Présidence				0,00
SES	380 557,23	38 055,72	26 181,79	26 181,79
Mathématiques	317 226,52	31 722,65	8 527,94	8 527,94
I.E.E.A.	597 592,16	59 759,22	18 478,69	18 478,69
Physique	361 323,20	36 132,32	24 932,06	24 932,06
Chimie	138 194,44	13 819,44	1 966,89	1 966,89
Biologie	177 485,47	17 748,55	9 159,30	9 159,30
Sciences Terre	95 960,01	9 596,00	4 056,12	4 056,12
Wimereux	152 323,68	15 232,37	788,54	788,54
Géographie	154 473,07	15 447,31	7 488,04	7 488,04
Cueep	46 980,83	4 698,08	720,35	720,35
Polytech	624 879,95	62 488,00	7 228,07	7 228,07
I.A.E.	995 451,58	99 545,16	18 607,98	18 607,98
I.U.T.	2 167 473,54	216 747,35	184 791,60	184 791,60
S.U.A.P.S.	106 106,41	10 610,64	4 723,96	4 723,96
S.C.A.S.	160 000,00	16 000,00	15 437,45	15 437,45
S.C.D.	1 405 174,70	140 517,47	37 172,63	37 172,63
Serv. Centraux	1 415 332,75	141 533,28	141 828,41	141 828,41
Formation	689 591,60	68 959,16	50 233,43	43 518,76
Ctre International	1 269 344,00	126 934,40	16 444,28	16 444,28
Vie étudiante	70 546,75	7 054,68	7 054,68	7 054,68
Culture	226 618,15	22 661,82	776,97	776,97
Tice	299 851,83	29 985,18	20 040,39	20 040,39
TOTAL	11 852 487,87	1 185 248,79	606 639,57	599 924,90

UB présidence	599 924,90
----------------------	-------------------

Le report maximal autorisé est le minimum entre les colonnes (2) et (3).

1.2- Crédits d'équipement.

Les bons de commande non soldés sont reportés intégralement.

Tableau 2 : report de crédits d'équipement.

UB	CREDITS 2007	REPORTS 2007	DEPENSES 2007	DISPONIBLE	BONS DE COMMANDES NON SOLDES	REPORT AUTORISE
Serv; Centraux	133 463,13		130 344,56	3 118,57	3 041,64	3 041,64
SES	42 867,23	8 836,52	46 162,25	5 541,52	4 593,84	4 593,84
Mathématiques	10 800,00	3 313,00	10 601,01	3 511,99	3 233,89	3 233,89
I.E.E.A.	220 401,21	34 001,30	58 850,17	95 552,34	66 528,04	66 528,04
Physique	19 131,70	48 953,92	53 428,95	14 656,67	12 335,57	12 335,57
Chimie	20 268,20	2 823,46	14 506,64	8 585,02	17 621,30	17 621,30
Biologie	6 347,77	24 416,96	7 300,74	23 463,99	9 757,03	9 757,03
Sciences terre	39 408,13	1 289,48	35 140,91	5 556,70	2 551,41	2 551,41
Wimereux	6 500,00	20 884,44	20 866,82	6 517,62	0,00	0,00
Géographie	19 732,22	450,31	11 931,10	8 251,43	7 865,47	7 865,47
Cueep	95 984,41		81 129,89	14 854,52	0,00	0,00
Polytech	393 904,84	110 999,99	404 095,77	100 809,06	95 989,12	95 989,12
I.A.E.	291 952,94	31 762,60	206 332,06	117 383,48	47 408,76	47 408,76
I.U.T.	1 645 505,58	118 240,42	918 919,36	844 826,64	441 381,58	441 381,58
S.U.A.P.S.	1 054,27		1 057,27			0,00
S.C.A.S.	59 414,00		20 870,20	38 543,80	38 477,39	38 477,39
S.C.D.	61 433,17		50 067,19	11 365,98	10 433,50	10 433,50
Formation	366 074,75	362 056,08	463 258,36	264 872,47	155 058,88	155 058,88
Ctre international	23 629,50		13 236,12	10 393,38	2 992,07	2 992,07
Vie étudiante	32 314,50		18 977,78	13 336,72	5 144,93	5 144,93
Culture	12 675,55		11 850,11	825,44		0,00
TICE	79 423,36	30 353,34	78 746,04	31 030,66	31 028,66	31 028,66
TOTAL	3 582 286,46	798 381,82	2 657 673,30	1 622 998,00	955 443,08	955 443,08

1.3 Autres crédits

Il s'agit de crédits correspondant à des conventions, qui ont un usage spécifique (crédits dit fléchés), pluri annuel, et dont les soldes peuvent être reportés. Pour pouvoir être reportés, ces crédits ont fait l'objet d'une demande spécifique, justifiant de leur utilisation aux fins pour lesquelles ils avaient été ouverts. Les demandes de report sont accompagnées de la copie de notification, du ou des numéros des titres de recettes, d'un état des dépenses.

L'appréciation du caractère « fléché » de ces crédits est faite au niveau de la cellule budget.

Les crédits d'heures complémentaires sont reportés dans la limite autorisée soit 10% de la dotation au budget. Ce report se fait uniquement sur le compte heures complémentaires de la cellule formation sauf pour l'IUT (Sa dotation d'heures complémentaires est faite à partir de sa DGF propre).

Tableau 3A Report des autres crédits (hors formation continue).

UB		CREDITS	CREDITS	CREDITS	TOTAL
		FONCTIONNEMENT	PERSONNEL	INVESTISSEMENT	
Serv.Centraux	Opération Sciences en fête	4 515,40			4 515,40
	Opération Nuit des chercheurs	658,86			658,86
	Formation de l'encadrement	4 150,00			4 150,00
	Mission ministérielle	1 051,79			1 051,79
	TOTAL	10 376,05	0,00	0,00	10 376,05
Mathématiques	Programme Tempus	2 859,54			2 859,54
	Université de Bourgogne colloque IREM	2 000,00			2 000,00
	TOTAL	4 859,54	0,00	0,00	4 859,54
TIC	Convention CIEL	475 060,77	99 047,25		574 108,02
	Convention Production Vidéo Canal U	12 385,68			12 385,68
	Université en Ligne		96 952,75		96 952,75
	Produit Formation Multimédia	41 105,30			41 105,30
	TOTAL	528 551,75	196 000,00	0,00	724 551,75
Physique	Promotion Physique	6 781,82			6 781,82
	Programme ARCUS	25 188,38			25 188,38
	Contrat Européen MEYP	104 557,48			104 557,48
	TOTAL	136 527,68	0,00	0,00	136 527,68
Chimie	Conseil Régional	992,70	3 000,00		3 992,70
	Crédit Européen	1 869,81			1 869,81
	Adrinord			11 397,90	11 397,90
	TOTAL	2 862,51	3 000,00	11 397,90	17 260,41
Formation	HC		69 949,00		69 949,00
	CIES	52 529,38			52 529,38
	Egalité des chances				
	Convention ORES	10 000,00	20 273,23		30 273,23
	TOTAL	62 529,38	90 222,23	0,00	152 751,61
SES	Convention SENI	35 738,98			35 738,98
	Convention ERASMUS MUNDUS	26 564,97			26 564,97
	TOTAL	62 303,95	0,00	0,00	62 303,95
Station Marine WIMEREUX	CROUS-Bourse	760,00			760,00
	TOTAL	760,00	0,00	0,00	760,00
Total		808 770,86	289 222,23	11 397,90	1 109 390,99

Tableau 3B Report des autres crédits (hors formation continue).

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
I.A.E	Convention Région Apprentissage	188 445,61			188 445,61
	Convention Shangai-Casablanca	82 876,00			82 876,00
	Convention OMCC-OMSG-OMPP	32 017,00			32 017,00
	Convention Flexicurité	53 914,79			53 914,79
	TOTAL	357 253,40	0,00	0,00	357 253,40
I.E.E.A	CNFM	8 357,76	25 007,92		33 365,68
		8 357,76	25 007,92	0,00	33 365,68
Recherche	Convention CNRS	55 000,00		120 000,00	175 000,00
	Cré-Innov	47 678,97			47 678,97
	TOTAL	102 678,97	0,00	120 000,00	222 678,97
IUT	Convention premier équipement			724 869,59	724 869,59
	HC		153 820,80		153 820,80
	Convention Région	25 000,00			25 000,00
	TOTAL	25 000,00	153 820,80	724 869,59	903 690,39
Sciences de la Terre	CNRS - salle blanche			82 603,89	82 603,89
	TOTAL	0,00	0,00	82 603,89	82 603,89
RI	Affaires étrangères	29 756,34			29 756,34
	Erasmus	399 176,09	19 940,00		419 116,09
	TOTAL	428 932,43			448 872,43
Vie étudiante	FSDIE	76 599,60			76 599,60
SCD	Interface de Recherche fédérée	76 200,00			76 200,00
	Intégration des Bibliothèques associé au catalogue commun	42 708,00			42 708,00
	TOTAL	118 908,00	0,00	0,00	118 908,00
Total		1 117 730,16	178 828,72	927 473,48	2 243 972,36

Tableau 3C Report de la formation continue.

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
IAE	conventions région	157 870,20			157 870,20
	TOTAL	157 870,20	0,00	0,00	157 870,20
SUDES	conventions région	404 475,22		1 762,75	406 237,97
	TOTAL	404 475,22	0,00	1 762,75	406 237,97
TOTAL		562 345,42	0,00	1 762,75	564 108,17

2- Crédits nouveaux.

Le budget primitif est établi sur la base de prévisions de recettes. Il convient de vérifier si ces prévisions ont bien été correctes. Certaines recettes n'ont pas pu être inscrites au budget primitif, parce que, par exemple, les négociations avec les financeurs potentiels n'étaient pas suffisamment avancées.

Rappelons que :

- Les recettes effectives peuvent s'avérer être supérieures aux prévisions; il convient alors de faire une DBM positive, dite des crédits nouveaux, donnant des autorisations supplémentaires de crédits et 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.

En milieu d'exercice, il convient d'être prudent sur l'ouverture de crédits nouveaux. Le tableau ne reprend ici que ceux qui sont indispensables pour assurer certaines activités d'enseignement ou de recherche.

Tableau 4 A Crédits nouveaux

UB		CREDITS	CREDITS	CREDITS	TOTAL
		FONCTIONNEMENT	PERSONNEL	INVESTISSEMENT	
SES	Colloques	-12 150,00	9 000,00		-3 150,00
	HC-Univ.Lille 3-sorbonne.IEP		43 560,98		43 560,98
	Association SIAD	5 183,78			5 183,78
	IUF	11 177,60	4 067,40		15 245,00
	Université d'Anvers - convention PUL	4 100,00			4 100,00
	Remboursement EBSCO	7 832,67			7 832,67
	TOTAL	16 144,05	56 628,38	0,00	72 772,43
Mathématiques	Convention PREMIER	2 500,00			2 500,00
polytech	Colloque - Région	3 000,00			3 000,00
	HC-Inria-CNRS-Univ. Valenciennes		80 267,70		80 267,70
	TOTAL	3 000,00	80 267,70	0,00	83 267,70
IEEA	NEXTER (Projet étudiant)	6 170,00			6 170,00
	Colloque JOBIM	28 000,00			28 000,00
	THOMSON colloque WISe	4 000,00			4 000,00
	MEN	1 500,00			1 500,00
	Projet CMEP	2 500,00			2 500,00
	HC-Lille2-Ecole centrale-IUT d'Avignon		6 104,21		6 104,21
	EDF	20 280,00	15 600,00		35 880,00
	CNFM	3 500,00			3 500,00
	TOTAL	65 950,00	21 704,21	0,00	87 654,21

Tableau 4 B Crédits nouveaux

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
Physique	Convention Projet WOLF	3 000,00		6 000,00	9 000,00
	Convention FANSBAMED	19 403,10			19 403,10
	HC-Ecole des mines		3 239,52		3 239,52
	Colloques PAMO	35 000,00			35 000,00
	TOTAL	57 403,10	3 239,52	6 000,00	66 642,62
Chimie	Colloque région	1 000,00			1 000,00
	Adrinord			10 000,00	10 000,00
	ENSCL	2 660,00		26 000,00	28 660,00
	TOTAL	3 660,00	0,00	36 000,00	39 660,00
Biologie	CNRS		21 342,00		21 342,00
	INSERM		32 019,81		32 019,81
	HC-Pasteur-Artois-Lille2-lille3		21 276,62		21 276,62
	TOTAL	0,00	74 638,43	0,00	74 638,43
Service Gen	Région Nord pas Calais	3 480,00			3 480,00
	Allocation recherche région		405 281,71		405 281,71
	Action national des SCUIO	8 000,00			8 000,00
	Asso.connaissances Languedoc Rous.	15 300,00			15 300,00
	MEN		28 543,00		28 543,00
	TOTAL	26 780,00	433 824,71	0,00	460 604,71
Station Marine Wimereux	Colloque région	2 000,00			2 000,00
	TOTAL	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
FORMATION	CONVENTION ORES	1 000,00			1 000,00
	CONVENTION INTER U			16 411,00	16 411,00
	TOTAL	1 000,00	0,00	16 411,00	17 411,00

Tableau 4 C Crédits nouveaux

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
I.A.E.	Convention Inter U			65 141,00	65 141,00
	CRCT-Dietrich-Paris IX-Lille3		12 113,59		12 113,59
	Congrès des IAE	89 500,00			89 500,00
	Equal	3 349,16			3 349,16
	Convention Région			35 214,52	35 214,52
	TOTAL	92 849,16	12 113,59	100 355,52	205 318,27
S.C.D	Base de données IEL	10 935,00			10 935,00
	CNL	-2 000,00			-2 000,00
	TOTAL	8 935,00	0,00	0,00	8 935,00
SUAPS	HB SPORTS			6 782,00	6 782,00
Ctre International	MEN	57 108,08			57 108,08
	Convention LUND University	71 150,00			71 150,00
	Université Nancy -convention Luso	2 000,00			2 000,00
	Convention ERASMUS	101 277,00			101 277,00
	TOTAL	231 535,08	0,00	0,00	231 535,08
IUT	Colloque Région	5 500,00			5 500,00
VIE ETUDIANTE	Banque Populaire	2 000,00			2 000,00
CUEEP	Convention Région nord pas de calais			64 260,00	64 260,00
TIC	Cotisation au Gis Uniciel	32 644,00			32 644,00
	Université Numérique en Région		72 939,00		72 939,00
		32 644,00	72 939,00	0,00	105 583,00
RECHERCHE	Inria Futurs	3 348,80			3 348,80
	MEN -ANR		130 000,00		130 000,00
	Colloque Région	24 000,00			24 000,00
	TOTAL	27 348,80	130 000,00	0,00	157 348,80
Total		579 249,19	885 355,54	229 808,52	1 694 413,25

3- Changements de masse.

Une DBM peut porter sur des changements de masse (3 masses, fonctionnement, personnel, investissement). Les dépenses de fonctionnement ont pu être surestimées, ou les dépenses d'équipement sous estimées (par exemple, un besoin d'équipement nouveau apparaît nécessaire au cours de l'exercice).

Un changement de masse permet de réduire les premiers et d'augmenter les seconds du même montant. La réglementation permet par exemple la transformation de crédits de fonctionnement en équipement mais pas l'inverse.

Tableau 5 Changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
SES	20 000,00	-20 000,00	
I.E.E.A.	-15 500,00	14 000,00	1 500,00
Chimie		-6 827,44	6 827,44
Géographie	1 051,58	-1 051,58	
Polytech	-16 881,54	16 881,54	
V.E.	3 000,00	-3 000,00	
Formation	-1 000,00		1 000,00
Biologie	-7 876,00		7 876,00
TOTAL	-17 205,96	2,52	17 203,44

5- Prélèvements sur réserves.**5.1- Les opérations de reprise sur réserves.**

Certaines opérations de régularisation concernant les exercices antérieurs ne peuvent être effectuées que par un prélèvement sur réserves.

Tableau 6 Les prélèvements sur réserves

UB	Total
Présidence	
Régularisation de paiement de factures	553 660,38
Annulation de titres exercices antérieurs	582 685,62
créances irrécouvrables DUSVA	109 133,53
créances irrécouvrables Université hors SACD	901 640,74
TOTAL	2 147 120,27

Le CA sera amené à se prononcer sur la DBM récapitulée dans le tableau suivant

Tableau 8 Récapitulatif DBM

	Composante	Report de Crédits		Prélèvement sur réserves et crédits spécifiques				Credits nouveaux		Total		Total DBM
		Fonctionnement	Investissement	crédits spécifiques		prélèvement sur réserves		fonctionnement	investissement	fonctionnement	investissement	
				Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement					
900	UB Présidence	87 957,81				2 147 120,27				2 235 078,08	0,00	2 235 078,08
901	Sciences Economiques	26 181,79	4 593,84	62 303,95				72 772,43		161 258,17	4 593,84	165 852,01
902	Mathématiques	8 527,94	3 233,89	4 859,54				2 500,00		15 887,48	3 233,89	19 121,37
903	I.E.E.A.	18 478,69	66 528,04	33 365,68				87 654,21		139 498,58	66 528,04	206 026,62
904	Physique	24 932,06	12 335,57	136 527,68				60 642,62	6 000,00	222 102,36	18 335,57	240 437,93
905	Chimie	1 966,89	17 621,30	5 862,51	11 397,90			3 660,00	36 000,00	11 489,40	65 019,20	76 508,60
906	Biologie	9 159,30	9 757,03					74 638,43		83 797,73	9 757,03	93 554,76
907	Sciences de la Terre	4 056,12	2 551,41		82 603,89					4 056,12	85 155,30	89 211,42
908	Wimereux	788,54		760,00				2 000,00		3 548,54	0,00	3 548,54
909	Géographie	7 488,04	7 865,47							7 488,04	7 865,47	15 353,51
920	CUEEP	720,35								720,35	0,00	720,35
921	Polytech	7 228,07	95 989,12					83 267,70		90 495,77	95 989,12	186 484,89
922	I.A.E.	18 607,98	47 408,76	515 123,60				104 962,75	100 355,52	638 694,33	147 764,28	786 458,61
923	I.U.T.	184 791,60	441 381,58	178 820,80	724 869,59			5 500,00		369 112,40	1 166 251,17	1 535 363,57
931	S.U.A.P.S.	4 723,96							6 782,00	4 723,96	6 782,00	11 505,96
933	S.U.D.E.S	404 475,22	1 762,75							404 475,22	1 762,75	406 237,97
936	S.C.A.S.	15 437,45	38 477,39							15 437,45	38 477,39	53 914,84
939	S.C.D	37 172,63	10 433,50	118 908,00				8 935,00		165 015,63	10 433,50	175 449,13
940	Serv.centraux	53 870,60	3 041,64	10 376,05				460 604,71		524 851,36	3 041,64	527 893,00
941	Formation	43 518,76	155 058,88	152 751,61				1 000,00	16 411,00	197 270,37	171 469,88	368 740,25
942	Recherche			102 678,97	120 000,00			157 348,80		260 027,77	120 000,00	380 027,77
943	Ctre International	16 444,28	2 992,07	448 872,43				231 535,08		696 851,79	2 992,07	699 843,86
944	Vie étudiante	7 054,68	5 144,93	76 599,60				2 000,00		85 654,28	5 144,93	90 799,21
945	culture	776,97								776,97	0,00	776,97
946	Tice	20 040,39	31 028,66	724 551,75				105 583,00		850 175,14	31 028,66	881 203,80
	TOTAL USTL (hors SIU)	1 004 400,12	957 205,83	2 572 362,17	938 871,38	2 147 120,27	0,00	1 464 604,73	165 548,52	7 188 487,29	2 061 625,73	9 250 113,02

