

Conseil d'Administration du 7 mai 2010

Commission des finances du 22 avril 2010

DBM 1

Table des matières

<i>Conseil d'Administration du 7 mai 2010</i>	1
<i>Commission des finances du 22 avril 2010</i>	1
<i>DBM 1</i>	1
1- Les soldes des crédits recherche du contrat quadriennal	2
1-1- Report des crédits de recherche engagés non soldés	2
1-2- Report des crédits de fonctionnement et d'investissement non engagés.....	4
1-3 - Report des conventions de recherche.....	5
1.3.1- Conventions non traitées en ressources affectées	5
1-3.2- Les conventions reportées en ressources affectées.	6
2- Report des autres crédits	8
2.1- Les crédits de formation doctorale	8
2.2- Les autres crédits.....	9
2.3 - Les crédits spécifiques.....	11
3- Les opérations pluriannuelles du patrimoine : constructions et maintenance sécurité	13
3.1 - Les crédits de reports de sécurité et grosse maintenance.	13
3.2 - Les crédits de reports de construction	14
4- Les crédits nouveaux	15
5- Les changements de masse	17
6- La DBM 1 de 2010	18
6.1- Comparaison avec les exercices antérieurs.	18
a)Le contrat quadriennal : Comparaison des reports sur la durée du contrat quadriennal.....	18
b) Comparaison 2009 et 2010 pour l'ensemble des reports	18
6.2) Récapitulatif de la DBM.	18
6.3) Réactualisation du budget de l'exercice 2010	20

La DBM 1 sera essentiellement consacrée aux reports. Elle concernera à la fois les reports de crédits de recherche et les crédits hors recherche. Les reports de crédits se feront sur la base des crédits engagés en 2009 et non soldés. Il est proposé que la procédure utilisée pour les reports des composantes (reports sur l'UB présidence et droits de tirage) soit généralisée de façon à permettre une meilleure gestion de ces reports.

La globalisation des crédits, la volonté de bien gérer notre fonds de roulement doivent nous mener vers une politique de gestion annuelle de nos crédits tout en ayant une vision pluriannuelle de nos projets et de nos objectifs.

1- Les soldes des crédits recherche du contrat quadriennal

1-1- Report des crédits de recherche engagés non soldés

Pour les crédits d'investissement, les bons de commandes d'investissement 2009 non soldés seront reportés sur les CF 2010 concernés. Il a été tenu compte de la création de l'UB recherche et de la fusion ou de l'éclatement de certains laboratoires pour la réaffectation de ces commandes

A partir de l'exercice 2010, tout projet d'investissement devant se dérouler sur plusieurs exercices fera l'objet d'un programme pluriannuel d'investissement qui permettra le report éventuel d'un exercice à l'autre

Pour les crédits de fonctionnement, la règle du 10^{ème} des crédits ouverts et avec engagement préalable s'appliquera. Il est proposé au CA de généraliser la règle en usage depuis quelques années pour les UFR, écoles et instituts. Les crédits de fonctionnement reportés seront dans un premier temps inscrits dans l'UB Présidence, et ensuite affectés au fil de l'eau, aux instituts ou laboratoires en fonction de leurs besoins

Tableau 1a) Reports des engagements de recherche par institut

Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE	Reports sur laboratoires	
	Fonctionnement	Investissement
GEPV génétique & évolution pop. Végétales	334,21	
PC2A physicochimie proces combustion&atmosphè	7 656,87	115 447,77
LGCgE laboratoire de génie civil	371,40	
TOTAL institut	8 362,48	115 447,77
Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée	Reports sur laboratoires	
	Fonctionnement	Investissement
Institut IMMCL	12 114,72	35 727,20
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	7 527,34	11 335,40
UMET Unité de matériaux et transformation	6 569,01	102 768,57
UCMS unité de chimie moléculaire et spectroscopie	493,28	45 846,27
MSAP Miniatur synthèse, analyse, protéomique	571,39	
LCMF chimie moléculaire et formulation	590,29	9 500,00
TOTAL institut	27 866,03	205 177,44
Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB	Reports sur laboratoires	
	Fonctionnement	Investissement
Institut biologie et biotechnologie	10 794,01	2 368,57
AGFSC Approche géné, fonct & struct des cancers	4 226,47	18 680,52
UGSF glycobiologie structurale et fonctionnelle	91,94	
IRI Institut recherche interdisciplinaire	5 086,78	23 127,05
Phycel physiologie cellulaire		7 953,40
Activité physique muscles et santé	159,12	4 370,66
LRSD Régulation des signaux de division	68,77	
TOTAL institut	20 427,09	56 500,20
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée	Reports sur laboratoires	
	Fonctionnement	Investissement
IEMN institut d'électronique, microelec et nanotech	866,74	28 743,34
LIFL laboratoire informatique fondamentale Lille	157,16	4 186,00
Lagis Laboratoire automatique,génie info et signal	15,00	
TOTAL institut	1 038,90	32 929,34

Tableau 1b) Reports des engagements de recherche hors institut

Laboratoires hors instituts	Reports sur laboratoires	
	Fonctionnement	Investissement
Labo Painlevé	9 220,03	956,80
fédération mathématiques N/PdC	556,60	
LML labo mécanique de Lille	1 135,34	25 464,88
Phlam Physique des lasers, atomes molécules	10 676,49	62 760,55
TVES territoires, villes envier et société	5 415,27	
Clerse Centre lillois etudes, recherches socio éco	3 020,18	8 745,82
LEM Lille économie management	5 681,60	5 846,23
Equippe Eco quantitative, interaction politiques publiques econo		2 340,31
CIREL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Lille	6,00	
histoire des sciences	10 004,09	
Dynamique et structure matériaux moléculaires		19 267,56
Total	45 715,60	125 382,15
total du report des crédits quadriennaux recherche	103 410,10	535 436,90

1-2- Report des crédits de fonctionnement et d'investissement non engagés

Il s'agit ici des soldes de crédits quadriennaux, qui n'ont pas été engagés en 2009, qu'ils soient de fonctionnement ou d'investissement. Il est proposé que ces crédits soient reportés sur l'UB recherche, pour constituer un fonds d'investissement. Il permettra de financer des projets d'investissement qui seront élaborés par les laboratoires et la DIRVED, puis présentés et validés par le conseil scientifique. A ces crédits s'ajoutent les soldes non utilisés de BQR du contrat quadriennal 2006-2009.

Tableau 2 Crédits mutualisés

Les disponibles 2009 mutualisés	964 189,00
Solde de BQR et PPF président	376 451,00
Total	1 340 640,00

1-3 - Report des conventions de recherche

Rappelons que deux méthodes sont actuellement en vigueur pour la gestion de ces subventions. La première est celle des droits constatés, celle mise en œuvre par l'agent comptable précédent jusqu'en 2006. La contrainte de cette méthode :

- les ouvertures de crédits comme les reports de ces conventions ne peuvent être faits que par DBM et ne sont donc pas immédiatement disponibles.
- les crédits afférents à ces conventions même s'ils sont ouverts dans une opération ne sont pas isolés de l'ensemble des autres crédits
- les recettes étant constatées en totalité dès la notification, la lisibilité du résultat de l'exercice est faussée.

La deuxième méthode est celle dite des ressources affectées, elle a été mise à nouveau en place en septembre 2007 pour toutes les conventions de l'exercice 2007. L'avantage de cette méthode :

- les crédits sont ouverts dès la notification du contrat sans ouverture budgétaire préalable au budget primitif ou en DBM. Cette incrémentation automatique du budget permet une forte réactivité aux besoins des composantes.
- les crédits afférents à ces conventions sont parfaitement isolés des autres crédits.
- les reports se font automatiquement en début d'exercice.
- les titres de recettes sont émis en fin d'exercice pour le montant total des dépenses.

1.3.1- Conventions non traitées en ressources affectées

Il s'agit, d'une part, des conventions (Région, Feder) attribuant des subventions de recherche ouvertes au plus tard en 2006. Il y a donc un solde à reporter pour permettre de terminer l'opération conformément aux termes fixant les modalités d'exécution de la convention. Ces conventions viennent à expiration en 2010.

Le tableau 2 donne la répartition par composante, pour un montant total de 1 039 811,65€

Le report le plus important concerne une convention CNES pour la physique (ICARE), cette opération a été prolongée jusqu'en 2010. Des opérations bénéficiant de crédits CPER, en complément de crédits FEDER ou Région ont été ouvertes en 2009 et se poursuivent en 2010 (LML et PHLAM, IEMN)

Tableau 3- report des conventions de recherche

LABORATOIRE	FONCTIONNEMENT	PERSONNEL	INVESTISSEMENT	TOTAL
TVES	48 096,49	5 077,92	4 790,20	57 964,61
IEMN	121 467,87			121 467,87
L2EP	16 687,12	0,00	17 140,69	33 827,81
ICARE	236 776,43	102 555,42	61 526,70	400 858,55
LML	31 680,00		148 962,87	180 642,87
PHLAM	133 306,00			133 306,00
LAGIS	45 210,42			45 210,42
LEM	31 003,84			31 003,84
CIREL	35 529,68			35 529,68
	699 757,85	107 633,34	232 420,46	1 039 811,65

1-3.2- Les conventions reportées en ressources affectées.

Depuis septembre 2007 les conventions de subventions de recherche (FEDER, ANR et Région) sont gérées selon la règle des ressources affectées.

Le report des conventions de ce type est automatique et vient impacter directement le budget. Ces crédits ne sont donc pas inscrits en DBM et présentés au vote du CA.

Toutefois le conseil doit être informé de l'ouverture de ces conventions.

Les tableaux 4a et 4b présentent la liste par composantes des conventions de ressources affectées ouvertes dans les exercices antérieurs et reportées sur l'exercice 2010.

Tableau 4a) Conventions reportées en ressources affectées par institut

	Intitule de la convention	montant du report	date de début de la convention	date de fin de la convention
IREPSE	CHARM 3 INTERREG IVA	396 227,65	01/04/2009	30/06/2012
	Proj Phare CANCER	10 800,02	20/01/2009	31/01/2010
	ARCIR 3	102 610,22	01/03/2008	28/02/2011
	PHYCAFOR	57 442,56	01/01/2006	31/01/2010
	PROG BIODIVERSITE	27 110,65	23/12/2008	31/03/2010
	Syst Traitement Eau	11 301,46	20/01/2009	31/12/2010
	Projet DANACOR	25 494,31	23/12/2008	31/12/2011
630 986,87				
Institut Chevreul	BIOSTAB	49 747,64	16/01/2009	28/11/2011
	ARCIR 3	36 384,00	01/03/2008	28/02/2011
	Prog Plates Formes08	41 858,83	12/01/2009	11/01/2011
	REDUGAZ INTERREG IV	100 617,62	01/10/2008	30/09/2012
	ARCIR 4 EQUIP	47 689,92	01/03/2008	28/02/2011
	ARCIR 2	14 619,84	01/01/2009	31/12/2011
	PRIM	116 301,39	01/04/2009	31/12/2010
	PHARE	187 677,07	01/07/2009	30/06/2011
	Projet CATARR	305 000,00	01/10/2009	30/09/2013
899 896,31				
IRPBB	Projet ADAPHYG	60 956,16	01/09/2009	31/08/2012
	ARCIR PLANTEQ 6	212 562,91	01/01/2008	31/12/2010
	ARCIR PLANTEQ3	19 991,00	01/01/2008	31/12/2010
	ARCIR PLANTEQ2 EQUI	164 112,00	01/01/2008	31/12/2010
	ARCIR 1	61 800,00	01/01/2009	31/12/2011
	PHYTOBIO INTERREG IV	227 143,00	01/01/2010	31/12/2013
	ARCIR LIN FONCT	113 451,17	01/01/2008	31/12/2011
	PROGEIPLAC	175,04	16/01/2009	08/01/2011
	ARCIR 3	41 467,36	01/03/2008	28/02/2011
	ARCIR 4	146 136,28	01/03/2008	28/02/2011
1 047 794,92				
IRCICA	PROJET HIPPOP	26 095,97	16/01/2009	10/01/2011
	Projet FANI	63 523,07	22/12/2008	31/12/2010
	Projet Madras	83 275,81	01/12/2008	31/12/2010
	Projet CADISCOM	195 376,00	01/10/2009	30/09/2012
	Projet F.A.C.E	22 027,57	16/01/2009	31/01/2010
	MEDEE1-2009-OP6 ET7	189 800,00	15/06/2009	14/06/2010
	INTEL AMBIANT PHASE2	174 236,68	23/12/2008	31/01/2010
	INTEL AMBIANT AXE1A3	65,13	23/12/2008	31/01/2010
	CIA Phase 2	121 354,06	22/12/2008	30/06/2010
	INTEL AMBIANT PHASE2	33 361,73	12/02/2009	30/06/2010
	PLASMOBIO	435 796,84	26/03/2009	31/08/2012
	MEDEE2	90 740,68	01/10/2008	30/09/2010
	Projet VVU - Fonct	114 913,14	01/09/2009	31/08/2011
	DEPOTS CATALYTIQUES	16 445,31	06/11/2006	08/11/2010
	CISIT Phase2	397 138,50	01/01/2009	31/12/2010
	PROJET CISIT	29 524,98	23/12/2008	30/04/2010
Projet InTraDE	420 926,40	03/10/2007	30/09/2013	
2 414 601,87				

Tableau 4b) Conventions reportées en ressources affectées hors institut

laboratoire Painlevé	Théorie géométrique	5 426,95	23/12/2008	14/11/2010
	Projet DYNOP	51 910,25	29/02/2008	14/11/2011
	STATQUANT	120 446,34	22/12/2008	14/11/2011
	VHSMOD	74 576,00	01/09/2009	31/08/2012
	MICRO WAVE	35 101,13	01/09/2009	31/08/2013
		287 460,67		
LML	PROJET CISIT	201 653,64	11/04/2008	30/04/2010
	CISIT Phase3	376 219,88	01/01/2009	30/11/2010
		577 873,52		
PHLAM	MICRO D1 ATOME	63 509,31	22/12/2008	07/11/2011
	TOPMODEL	84 060,48	01/01/2009	31/12/2011
	COSTUME	66 537,80	01/01/2009	31/12/2010
	FORCOMS	181 709,29	20/03/2009	31/12/2012
	INTEL AMBIANT AXE1A3	16,57	23/12/2008	31/01/2010
	INTEL AMBIANT PHASE2	68 725,46	22/12/2008	30/06/2010
	Programme Blanc	529,30	22/12/2008	31/01/2010
	POMESCO	51 404,33	22/12/2008	31/12/2010
	CSD2 SYST DISCRETS	26 083,61	23/12/2008	13/03/2010
		542 576,15		
SHS	SUIM	52 000,00	01/11/2009	31/12/2012
	PRO CIRCLE	15 761,53	23/12/2008	28/09/2010
	PICOM VIP Fonct	17 500,00	01/10/2008	30/03/2010
	PICOM VIP	11 219,28	01/10/2008	26/03/2010
		96 480,81		
	formations doctorales	237 742,47	01/10/2009	31/10/2012
	formations doctorales	50 968,00	01/04/2008	30/04/2011
	Noropale	105 600,00	16/01/2009	15/01/2011
	Noropale	42 756,41	10/02/2009	28/02/2010
Total général		6 934 738,00		

2- Report des autres crédits

2.1- Les crédits de formation doctorale

Lors du vote de la lettre de cadrage du budget 2010, CA du 2 octobre 2009, il a été décidé de ne pas attribuer de ressources aux écoles doctorales au budget primitif mais d'effectuer un report en 2010, en fonction des projets des écoles doctorales.

Le montant disponible fin 2009 est de 380 721,95€ soit plus du double de la dotation annuelle.

Il est proposé au CA d'affecter à chaque école doctorale le même montant annuel qu'au contrat précédent soit un total de 155 250€ conformément aux engagements de la lettre de cadrage.

Le solde soit environ 235 500€ peut faire l'objet d'une réaffectation. La lettre de cadrage a ainsi prévu notamment une ouverture supplémentaire de crédits pour les dépenses au titre des TIC recherche, à hauteur de 150 000 €.

Tableau 5- Report des crédits de formation doctorale

	Crédit 2009	Dépense 2009	Disponible 2009	Dotation annuel CQ 2006/2009
EC SESAM	107 209,25	81 501,01	25 708,24	40 500,00
EC SPI	177 463,02	40 177,55	137 285,47	57 150,00
EC SMRE	267 564,76	49 836,52	217 728,24	57 600,00
	552 237,03	171 515,08	380 721,95	155 250,00

2.2- Les autres crédits.

Ces crédits sont constitués de l'ensemble des crédits de formation, de pilotage mais aussi des crédits divers de recherche ou des crédits de colloques.

La règle de report qui est proposée au vote du CA, reste celle des exercices antérieurs, soit le report des engagements de fonctionnement dans la limite du 1/10^{ème} des crédits de 2009, devenant une autorisation de dépenses selon les besoins et le report des engagements d'investissement en totalité.

Le tableau 6 présente le report total du fonctionnement, soit un montant de 505 030.90€, et une diminution d'environ 300 000€ par rapport au report de DBM 2 de 2009. Il est à noter que le principe des charges à payer en fin d'exercice est bien mis en œuvre, ce qui diminue les engagements qui devront être payés sur l'exercice suivant.

Tableau 6- Report des crédits de fonctionnement

UB	CREDITS 2009	1/10 DES CREDITS 2009	BONS DE COMMANDES NON SOLDES	REPORT AUTORISE OU DEMANDE
SES	518 888,35	51 888,84	5 745,39	5 745,39
Mathématiques	367 672,00	36 767,20	4 624,04	4 624,04
I.E.E.A.	341 999,34	34 199,93	5 576,93	5 576,93
Physique	249 212,37	24 921,24	13 448,30	13 448,30
Chimie	135 609,51	13 560,95	6 061,20	6 061,20
Biologie	234 836,65	23 483,67	5 386,42	5 386,42
Sciences Terre	80 702,50	8 070,25	1 880,60	1 880,60
Wimereux	98 220,00	9 822,00	0,00	0,00
Géographie	143 739,62	14 373,96	245,01	245,01
Cueep	911 699,00	91 169,90	4 190,98	4 190,98
Polytech	816 762,44	81 676,24	1 406,90	1 406,90
I.A.E.	1 615 746,00	161 574,60	56 951,67	56 951,67
I.U.T.	2 345 296,00	234 529,60	73 429,55	73 429,55
S.U.A.P.S.	146 500,00	14 650,00	0,00	0,00
S.C.A.S.	213 500,00	21 350,00	19 065,71	19 065,71
S.C.D.	1 775 591,31	177 559,13	80 562,56	80 562,56
Serv. Centraux	9 450 176,00	945 017,60	72 963,59	72 963,59
Formation	1 117 947,00	111 794,70	47 141,07	47 141,07
Ctre International	2 185 413,00	218 541,30	22 395,26	22 395,26
Vie étudiante	212 112,00	21 211,20	4 598,35	4 598,35
Culture	231 923,00	23 192,30	0,00	0,00
Tice	623 748,48	62 374,85	18 048,17	18 048,17
recherche	1 148 545,86	114 854,59	61 309,20	61 309,20
TOTAL	24 965 840,43	2 496 584,04	505 030,90	505 030,90
UB présidence				505 030,90

Le tableau 7 présente les reports des engagements d'investissement non soldés. Le montant, 779 173.78, est égal à celui de 2009 (778 789.93).

L'explication de ce report tient à un problème d'anticipation dans les commandes, celles-ci intervenant tardivement en fin d'exercice, soit par la position d'attente des composantes pour dépenser les crédits de taxe d'apprentissage, soit à cause de l'organisation en année universitaire par rapport à un exercice comptable en année civile.

Tableau 7- Report des crédits d'investissement

UB	CREDITS 2009	DEPENSES 2009	DISPONIBLE	BONS DE COMMANDES NON SOLDES	REPORT AUTORISE
SES	89 698,81	50 695,44	39 003,37	27 397,70	27 397,70
Mathématiques	19 636,16	18 442,44	1 193,72	0,00	0,00
I.E.E.A.	290 116,07	247 205,78	42 910,29	16 315,55	16 315,55
Physique	132 268,46	35 334,82	96 933,64	7 524,74	7 524,74
Chimie	46 764,06	36 990,42	9 773,64	9 771,32	9 771,32
Biologie	50 183,73	50 183,73	0,00	0,00	0,00
Sciences terre	22 400,00	0,00	22 400,00	18 250,98	18 250,98
Géographie	7 000,00	6 904,50	95,50	0,00	0,00
Polytech	401 091,96	324 380,43	76 711,53	25 390,46	25 390,46
I.A.E.	264 412,25	152 224,74	112 187,51	2 318,99	2 318,99
I.U.T.	576 396,81	415 389,33	161 007,48	137 054,97	137 054,97
S.U.A.P.S.	17 105,68	17 105,68	0,00	0,00	0,00
S.C.A.S.	34 534,56	3 510,57	31 023,99	31 023,99	31 023,99
S.C.D.	26 500,00	25 801,26	698,74	0,00	0,00
Serv.Centraux	540 236,54	525 096,54	15 140,00	0,00	0,00
Formation	1 109 009,44	573 678,21	535 331,23	282 536,80	282 536,80
Ctre international	7 500,00	3 229,20	4 270,80	0,00	0,00
Vie étudiante	21 508,74	14 586,39	6 922,35	1 495,00	1 495,00
Culture	17 323,64	17 300,38	23,26	0,00	0,00
TICE	1 386 563,88	1 001 389,17	385 174,71	220 090,28	220 090,28
Dirved	130 159,00	95 570,58	34 588,42	23 401,80	23 401,80
TOTAL	5 190 409,79	3 615 019,61	1 575 390,18	802 572,58	802 572,58

2.3 - Les crédits spécifiques.

Il s'agit de crédits correspondant à des conventions, qui ne concernent pas la recherche et qui ont un usage spécifique (crédits dit fléchés) et pluri annuel. 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 du service du budget. Il est toutefois impératif que ces dotations fassent à l'avenir l'objet d'ouverture de crédits par exercice budgétaire afin d'éviter au maximum des excédents d'exercice. Cela oblige à avoir une vision pluriannuelle de l'utilisation de ces crédits.

Le crédit de premier équipement de l'IUT, avait été ouvert en report de 2009 mais la consultation en matière de marché public n'a pas permis de finaliser l'opération en 2009 d'où une demande de report de l'IUT

Les crédits de formation continue et d'apprentissage, ainsi que les programmes Tempus ou Erasmus sont spécifiques et les dépenses doivent être justifiées ; Toutefois une vision pluriannuelle des projets devrait limiter les reports.

Le tableau 8 présente ces différentes opérations pour un total de 1 223 715.10€

Tableau 8- Report de crédits spécifiques

UB		CREDITS FONCTIONNEMENT	CREDITS PERSONNEL	CREDITS INVESTISSEMENT	TOTAL
Polytech	formation en apprentissage	64 256,15			64 256,15
	TOTAL	64 256,15	0,00	0,00	64 256,15
I.A.E	Convention Région Apprentissage	100 000,00			100 000,00
	Convention région FC	100 000,00			100 000,00
	Convention Shangai-Casablanca	50 000,00			50 000,00
	TOTAL	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
DIRVED	Collège doctoral européen	51 242,98			51 242,98
	Noropale	95 805,63			95 805,63
	TOTAL	147 048,61	0,00	0,00	147 048,61
IUT	Convention premier équipement			406 307,69	406 307,69
	TOTAL	0,00	0,00	406 307,69	406 307,69
RI	convention Groninge lot 18	69 938,27			69 938,27
	Erasmus	172 678,38			172 678,38
	TOTAL	242 616,65	0,00	0,00	242 616,65
SUDES	programme TempusC-QUO	113 486,00			113 486,00
	TOTAL	113 486,00	0,00	0,00	113 486,00
Total		817 407,41	0,00	406 307,69	1 223 715,10

3- Les opérations pluriannuelles du patrimoine : constructions et maintenance sécurité

La programmation pluri annuelle d'investissement permet de mieux gérer les moyens financiers disponibles, et de mesurer, à priori, l'opportunité et la faisabilité financières des différents projets. Elle est un outil de pilotage de l'établissement s'inscrivant dans une logique d'objectifs. Elle doit permettre des arbitrages

La programmation pluriannuelle demande pour sa mise en place une évolution dans la façon de concevoir les projets. Il faut estimer la durée de l'opération son coût total, les tranches annuelles nécessaires et l'ensemble des financements. Il s'agit de se projeter sur plusieurs exercices.

Dans le cadre de cette DBM, des programmes sont présentés qu'ils s'agissent de construction ou de sécurité. Certains se terminent en 2010, d'autres débutent.

Lors de la présentation du budget 2011, les programmes pluriannuels seront présentés au CA avec leur projection sur un ou plusieurs exercices

3.1 - Les crédits de reports de sécurité et grosse maintenance.

Une volonté de programmation a permis de prioriser les opérations et de définir les besoins de financement de celles-ci. Les crédits de sécurité couverts par des financements ouverts au titre du budget 2010 étant de 2 930 000€, **le report nécessaire est de 600 000€.**

En d'imprévu, il sera toujours possible de faire un prélèvement supplémentaire sur le fond de roulement.

Le tableau 9 reprend les opérations programmées en 2010

Tableau 9- Programme pluriannuel de grosse maintenance et de sécurité

Objet de du programme	les différentes opérations en cours	Coût de l'opération	crédits sécurité & accessibilité 2009	crédits sécurité & accessibilité 2010	financement Région	financement Européen	ressources propres établissement 2010	2010 ouverture
Mise en sécurité et grosse maintenance		4 553 000,00	1 930 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	3 530 000,00
	mise en conformité de la station marine de wimereux	825 000,00						100 000,00
	Opération chimie labo Salzet	450 000,00						200 000,00
	bâtiment espaces verts	100 000,00						100 000,00
	aménagement B5-B6	170 000,00						170 000,00
	extension bâtiment patrimoine Accueil SLAM + H&S	650 000,00						650 000,00
	Aménagement bâtiment DESS installation CUEEP	230 000,00						230 000,00
	Aménagement bâtiment A3	100 000,00						100 000,00
	Provision urgence sécurité	200 000,00						200 000,00
	engagements non soldés des opérations antérieures	1 828 000,00						1 770 000,00

3.2 - Les crédits de reports de construction

Un report de 100 000€ (retenue de garantie) est nécessaire pour terminer l'opération concernant la maison de l'étudiant.

Tableau 10- Programme pluriannuel de constructions

Objet de de l'opération	Coût de l'opération	CPER 2007-2013	Etat	crédits sécurité & accessibilité 2009	financement Région	financement Européen	ressources propres établissement	2009	2009	2009	2010	2010
								Report	ouverture	dépenses	report en DBM	ouverture
								démolition IUT	2 700 000,00	2 700 000,00		
C3 hall pilote recherche chimie	3 300 000,00	3 300 000,00					166 531,60	170 000,00	125 851,44			1 000 000,00
maison de l'étudiant	2 042 295,00		1 826 000,00				216 295,00	104 832,35	876,19	100 000,00		
Centre multimédia	2 800 000,00		500 000,00		400 000,00	154 589,12	1 745 410,88	2 503 341,91		1 938 910,31		560 000,00

4- Les crédits nouveaux

Les crédits nouveaux ne concernent que la recherche et les crédits de sécurité.

La création de l'UB recherche et la mise en place un peu tardive des budgets des laboratoires, n'a pas permis à ces derniers de faire un budget primitif complet tenant compte de toutes leurs ressources propres. Cette DBM doit donc permettre d'inscrire en ouverture de crédits nouveaux ces recettes complémentaires qui viennent en complément de la dotation recherche de l'établissement.

Pour les crédits de sécurité, une notification complémentaire du ministère permet d'ouvrir en 2010, 1 450 000€ de plus que les crédits inscrits au budget primitif.

Tableau 11- Les crédits nouveaux

		Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
Institut de recherche Pluridisciplinaire en sciences de l'environnement IREPSE					
PCZA physicochimie proces combustion&atmosphère	Artois Com	16 000,00			16 000,00
ICARE	convention CNES tranche 2010	234 783,60	183 000,00	11 700,00	429 483,60
Probiogem	MICMET tranche 2010 Colloque watmed	7 000,00 40 500,00			7 000,00 40 500,00
LOG	colloque changements climatiques	59 743,00			59 743,00
TOTAL institut		358 026,60	183 000,00	11 700,00	552 726,60
Institut chevreul Institut des molécules et de la matière condensée					
UCCS unité de catalyse et chimie du solide	CEFIPRA	11 000,00			11 000,00
LCMFchimie moléculaire et formulation	journée jeunes chercheurs	4 050,00			4 050,00
TOTAL institut		15 050,00		0,00	15 050,00
Institut de recherche pluridisciplinaire biologie et biotechnologie IRPBB					
Phycel physiologie cellulaire	délégation INSERM Colloque journée André Werber	18 900,00 1 000,00			18 900,00 1 000,00
Signaux facteurs de croissance	Ligue contre le cancer	110 000,00			110 000,00
TOTAL institut		129 900,00		0,00	129 900,00
Institut de recherche sur les composants, logiciels et matériels pour l'information et la communication avancée					
IEMN institut d'électronique, microelec et nanotech	Colloque traitement de surfaces	11 002,50			11 002,50
LIFL laboratoire informatique fondamentale Lille	Colloque ALGOTEL 2010 membre de l'IUF Monsieur SIMPLOT RYL	40 000,00 1 303,00			40 000,00 1 303,00
LZEP	Colloque VPPC convention Québec	213 000,00 15 000,00			213 000,00 15 000,00
Lagis Laboratoire automatique,génie info et signal	Colloque COSMOS II UTT et école d'été	120 000,00 44 000,00			120 000,00 44 000,00
TOTAL institut		444 305,50	0,00	0,00	444 305,50
Laboratoires hors instituts					
fédération mathématiques N/PdC	colloque école d'été au Touquet	25 000,00			25 000,00
LML labo mécanique de Lille	Colloque FSWP recettes diverses	14 500,00 25 000,00			14 500,00 25 000,00
Phlam Physique des lasers, atomes molécules	Colloque 11 ^e expérimental chaos conférence	5 000,00			5 000,00
TVES territoires, villes enviv et société	ministère écologie conseil général	6 000,00 965,00			6 000,00 965,00
Clerse Centre lillois etudes, recherches socio éco	MEEDDAT ministère écologie Association AIRES Colloque RISC journée "système d'emploi et Care" Membre de IUF Jany Catrice publication revues	19 305,00 10 000,00 17 500,00 14 200,00 15 245,00 2 000,00	9 000,00		28 305,00 10 000,00 17 500,00 14 200,00 15 245,00 2 000,00
LEM Lille économie management	Colloque MASHS J VOX factory	6 800,00 17 316,90	129 500,00		6 800,00 146 816,90
CIREL Centre interuniversitaire de recherche en educ de Lille	C2RP alternance subvention ANLCI Convention UNSA éducation tranche 2010 AFP21 tranche 2010 Colloque Trigone complexité 2010	38 640,00 6 644,00 18 000,00 9 000,00 18 000,00			38 640,00 6 644,00 18 000,00 9 000,00 18 000,00
valorisation recherche	CRE INNOV	70 518,00	16 000,00		86 518,00
Total crédits nouveaux en recherche		339 633,90	154 500,00	0,00	494 133,90
Total crédits nouveaux en recherche		1 286 916,00	337 500,00	11 700,00	1 636 116,00
Crédits de sécurité dotation 2010		1 450 000,00			1 450 000,00
Total des crédits nouveaux DBM1		2 736 916,00	337 500,00	11 700,00	3 086 116,00

5- Les 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 12- Les changements de masse

UB	fonctionnement	Personnel	Investissement
dusva	431 914,00	-431 914,00	
SES			
MATHS			
I.E.E.A.			
Physique			
Chimie	-5 600,00	5 600,00	
Géographie			
Polytech			
VIE ETUDIANTE			
SCD	-9 000,00		9 000,00
SUDES			
FORMATION	-10 000,00		10 000,00
recherche	12 450,00	-12 450,00	
TOTAL	419 764,00	-438 764,00	19 000,00

6- La DBM 1 de 2010

6.1- Comparaison avec les exercices antérieurs.

a) Le contrat quadriennal : Comparaison des reports sur la durée du contrat quadriennal

	2006	2007	2008	2009	2010
Report de recherche fonctionnement	1 868 562,21	1 709 013,63	1 523 653,59	1 762 179,23	103 410,10
Report de recherche investissement	2 325 316,14	2 390 228,85	2 916 805,97	2034271,16	535436,9
report mutualisé					964189,38
Report total	4 193 878,35	4 099 242,48	4 440 459,56	3 796 450,39	1 603 036,38
CQ attribué au BP hors BQR et prélèvement	4 000 838,00	4 000 838,00	4 000 838,00	3 875 479,00	3 852 273,00

Le contrat quadriennal 2006- 2009 s'est achevé à la fin de l'exercice 2009. Sur les 4 années du contrat, le montant des reports annuels était égal à une année de crédits ouverts, cependant en 2009 la tendance a fortement évolué puisque le report n'est plus que de 1 603 036€ soit une consommation des crédits de recherche en 2009 de plus de 6 millions d'euros (les 3,8 millions du BP 2009 auxquels s'ajoutent 2.2millions de report).

b) Comparaison 2009 et 2010 pour l'ensemble des reports

	2009	2010
Report fonctionnement	11 418 745,71	4 067 126,49
Report investissement	10 376 888,46	1 863 825,86
Report total	21 795 634,17	5 930 952,35

La politique des reports maîtrisée permet d'avoir un montant de report en 2010 égal au 1/4 des reports de 2009.

6.2) Récapitulatif de la DBM.

Le tableau 13 reprend l'ensemble des ouvertures de crédits faites dans la DBM

La DBM présentée au vote du CA est de 9 253 844,78€

Tableau 13- Récapitulatif de la DBM

	Composante	Report de Crédits contrat quadriennal 2006/2009		Report de Crédits hors crédits recherche		Credits spécifiques		Opérations pluriannuelles		crédits nouveaux		Total		Total DBM
		Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	fonctionnement	Investissement	
900	UB Présidence											0,00	0,00	0,00
901	Sciences Economiques			5 745,39	27 397,70							5 745,39	27 397,70	33 143,09
902	Mathématiques			4 624,04								4 624,04	0,00	4 624,04
903	I.E.E.A.			5 576,93	16 315,55							5 576,93	16 315,55	21 892,48
904	Physique			13 448,30	7 524,74							13 448,30	7 524,74	20 973,04
905	Chimie			6 061,20	9 771,32							6 061,20	9 771,32	15 832,52
906	Biologie			5 386,42								5 386,42	0,00	5 386,42
907	Sciences de la Terre			1 880,60	18 250,98							1 880,60	18 250,98	20 131,58
908	Wimereux											0,00	0,00	0,00
909	Géographie			245,01								245,01	0,00	245,01
920	CUEEP			4 190,98								4 190,98	0,00	4 190,98
921	Polytech			1 406,90	25 390,46	64 256,15						65 663,05	25 390,46	91 053,51
922	I.A.E.			56 951,67	2 318,99	250 000,00						306 951,67	2 318,99	309 270,66
923	I.U.T.			73 429,55	137 054,97		406 307,69					73 429,55	543 362,66	616 792,21
931	S.U.A.P.S.											0,00	0,00	0,00
933	S.U.D.E.S					113 486,00						113 486,00	0,00	113 486,00
936	S.C.A.S.			19 065,71	31 023,99							19 065,71	31 023,99	50 089,70
939	S.C.D			80 562,56								80 562,56	0,00	80 562,56
940	Serv.centraux			72 963,59				600 000,00	100 000,00	1 450 000,00		2 122 963,59	100 000,00	2 222 963,59
941	Formation			47 141,07	282 536,80							47 141,07	282 536,80	329 677,87
943	Ctre International			22 395,26		242 616,65						265 011,91	0,00	265 011,91
944	Vie étudiante			4 598,35	1 495,00							4 598,35	1 495,00	6 093,35
945	culture											0,00	0,00	0,00
946	Tice			18 048,17	220 090,28									
947	recherche	1 592 121,59	542 615,41	61 309,20	23 401,80	147 048,61		807 391,19	232 420,46	1 624 416,00	11 700,00	4 232 286,59	810 137,67	5 042 424,26
	TOTAL USTL	1 592 121,59	542 615,41	505 030,90	802 572,58	817 407,41	406 307,69	1 407 391,19	332 420,46	3 074 416,00	11 700,00	7 378 318,92	1 875 525,86	9 253 844,78

6.3) Réactualisation du budget de l'exercice 2010

La réactualisation du budget permet d'intégrer les données de la DBM et d'évaluer le prélèvement sur fond de roulement nécessaire

DEPENSES	BP n	DBM 1	réactualisation BP	RECETTES	BP n	DBM 1	réactualisation BP
Fonctionnement	32 151 348	7 460 582,92	39 611 931	fonctionnement	63 218 156	3 086 116,00	66 304 272,00
Personnel	25 862 108	-101 264,00	25 760 844				
Dotation aux amortissements et aux provisions	11 000 000		11 000 000	quote part de sub. d'investissement virée au résultat d'exercice	6 176 280		6 176 280,00
TOTAL DES DEPENSES (1)	69 013 456	7 359 318,92	76 372 775	TOTAL DES RECETTES (2)	69 394 436	3 086 116	72 480 552
Résultat prévisionnel bénéfice (3 = 2 - 1)	380 980			Résultat prévisionnel perte (4=1-2)			3 892 222,92
TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	69 394 436,00	7 359 318,92	76 372 774,92	TOTAL EQUILIBRE (1+3=2+4)	69 394 436,00	3 086 116,00	76 372 774,92

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE REACTUALISE

EMPLOIS	BP n	DBM 1	réactualisation BP	RESSOURCES	BP n	DBM 1	réactualisation BP
Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	5 204 700		931 497,00
investissement	9 169 981	1 894 525,86	11 064 507	Subvention d'équipement	3 400 000		3 400 000,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	9 169 981	1 894 526	11 064 507	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 604 700	0	4 331 497
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7=6-5)				PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8=6-5)	565 281		6 733 009,86