

# Commission des finances du 13 mars 2008

## DBM 1

<b>1) Report des opérations pluriannuelles</b>	<b>1</b>
<b>1. 1- Report des subventions de recherche (conventions Région, Feder)</b>	<b>1</b>
a) report des conventions non soldées	2
Tableau 1- Report subventions recherche (Région, Feder)	2
b) Report des soldes de conventions	2
Tableau 2- Report des soldes de conventions	3
C) Les conventions reportées en ressources affectées.	3
Tableau 3- Conventions reportées en ressources affectées	4
<b>1.2-Report des crédits pluriannuels d'investissement</b>	<b>5</b>
Tableau 4- Report de crédits pluriannuels d'investissement.	5
<b>2 -Report des crédits de recherche, de formation doctorale, de colloques</b>	<b>6</b>
<b>2.1- Report des crédits de recherche</b>	<b>6</b>
Tableau 5- Report de crédits recherche.	7
<b>2.2- Report des crédits de formation doctorale</b>	<b>8</b>
Tableau 6- Report des crédits de formation doctorale	8
<b>2.3- Report des crédits de colloque</b>	<b>8</b>
Tableau 7- Report des crédits de colloque	8
<b>3- Récapitulatif de la DBM1</b>	<b>9</b>
<b>3.1- Montant de la DBM 1</b>	<b>9</b>
Tableau 8- DBM proposée au CA	9
<b>3.2- Comparaison entre les DBM 1 des années 2008, 2007, 2006, 2005 et 2004.</b>	<b>9</b>

## 1) Report des opérations pluriannuelles

Certaines opérations ont à la fois un caractère pluri annuel (les crédits sont utilisables sur plusieurs années) et sont fléchées (les crédits sont réservés à un usage particulier). Il s'agit par exemple de crédits obtenus dans le cadre de conventions de recherche avec la Région ou l'Union européenne. Les titres ont été constatés en une seule fois, lors de leur notification, et ils ne sont donc pas utilisés en totalité dans la première année ou les années immédiates.

### **1. 1- Report des subventions de recherche (conventions Région, Feder)**

Deux méthodes sont possibles pour la gestion de ces subventions.

La première est celle des droits constatés, celle mise en œuvre par l'agent comptable jusqu'en 2006. La contrainte de cette méthode :

1/les ouvertures de crédits comme les reports de ces conventions ne peuvent être faits que par DBM et ne sont donc pas immédiatement disponibles.

2/ les crédits afférents à ces conventions même s'ils sont ouverts dans une opération ne sont pas isolés de l'ensemble des autres crédits

3/ 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 :

1/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.

2/les crédits afférents à ces conventions sont parfaitement isolés des autres crédits.

3/les reports se font automatiquement en début d'exercice.

4/les titres de recettes sont émis en fin d'exercice pour le montant total des dépenses.

(CF ; note transmise le 25/10/2007 par courrier électronique par l'agent comptable)

### a) report des conventions non soldées

Il s'agit 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

Le tableau 1 donne la répartition par composante, pour un montant total de 2 318 525,91€

**Tableau 1- Report subventions recherche (Région, Feder)**

UB	FONCTIONNEMENT	PERSONNEL	INVESTISSEMENT	TOTAL
I.E.E.A	68 671,21	256 985,29	65 299,35	390 955,85
Physique	164 114,00	35 762,67	306 132,28	506 008,95
Chimie	25 039,18	25 163,27	84 848,22	135 050,67
Biologie	151 471,42	76 527,12		227 998,54
Sc. Terre	41 342,56		29 099,28	70 441,84
Wimereux	15 609,50	11 976,88	7 433,38	35 019,76
Géographie	50 774,07		3 313,33	54 087,40
Polytech	4 707,92			4 707,92
Recherche	567 929,74			567 929,74
Allocataires de recherche		326 325,24		326 325,24
	<b>1 089 659,60</b>	<b>732 740,47</b>	<b>496 125,84</b>	<b>2 318 525,91</b>

### b) Report des soldes de conventions

Quand une opération est terminée et justifiée auprès des financeurs, il peut subsister un solde sur la convention. La convention étant réputée terminée, ce solde doit être réaffecté. Il a été décidé que ces soldes, s'ils sont supérieurs à 150€, sont intégrés dans les crédits du laboratoire support

d'origine de la convention. Ces crédits seront ouverts dans les masses déterminées par les laboratoires et sont soumis pour les exercices suivants aux règles habituelles de report. Le tableau 2 donne les reports globaux des soldes de subventions de recherche dans les composantes. Il s'agit de queues de contrats dont le montant représente 7.12 % du total des conventions.

**Tableau 2- Report des soldes de conventions**

UB	report de soldes de subventions de recherche	% du report
		total des subventions
I.E.E.A	122 056,85	6,58%
Physique	110 582,45	5,40%
Chimie	66 337,53	14,35%
Biologie	18 153,48	2,77%
Wimereux	1 428,95	4,77%
Cueep	1 692,80	4,24%
Polytech	34 570,89	8,24%
IUT	12 961,91	7,87%
allocataires de recherche	49 773,98	9,83%
	<b>417 558,84</b>	<b>7,12%</b>

### **C) 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. Toutes les conventions notifiées en 2007 ont été intégrés dans ce mode de gestion.

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.

Le tableau 3 présente la liste par composantes des conventions de ressources affectées ouvertes en 2007 et reportées sur l'exercice 2008.

### Tableau 3- Conventions reportées en ressources affectées

<b>I.E.E.A</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*43F	TAT MEGEVH - Macro modélisation énergétique appliqué à al gestion	14 278,47
*44F	CNRT FUTURELEC IV - Opération 5	20 648,29
*45F	COLIVAD	16 350,76
*46F	COM DOM Communication domestiques	14 400,00
023M	Campus intelligence ambiante	7 924,73
*09N	COM DOM	23 437,20
010N	Campus intelligence ambiante	40 050,09
011N	Création d'un campus interdisciplinaire l'intelligence ambiante	1 585,87
*87R	COLIVAD	25 300,00
<b>TOTAL</b>		<b>163 975,41</b>
<b>PHYSIQUE</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*31F	Biomatériaux FANSBAMED	15 644,40
*01N	ANR 06-Programme blanc	78 184,67
*02N	Fansbamed	35 736,16
*03N	Pomesco	158 185,35
*04N	Programme blanc-CSD2 systèmes discrets et endoscopie non linéaire	207 860,94
005N	Création d'un campus interdisciplinaire l'intelligence ambiante	125,84
*39R	Fansbamed (contrôleur micro contrôlé générateur.....)	15 928,48
*40R	Fansbamed fonctionnement	17 854,90
*41R	Fansbamed personnel CDD 8 mois	7391,67
*04X	Centre de gestion et traitement données ICARE	2 017 328,48
<b>TOTAL</b>		<b>2 554 240,89</b>
<b>CHIMIE</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*19F	IRENI - Action 1	57 600,00
*20F	Pole de compétitivité UPTEx - NOTIVIR	28 425,48
*03N	Dépôts catalytiques pour réacteurs	41 153,18
006N	Chimie et matériaux pour le développement durable	50 333,09
<b>TOTAL</b>		<b>177 511,75</b>
<b>BIOLOGIE</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*26F	BBS Neuro-Plasticité Corticale Sensori Motrice	14 779,67
*27F	BBS Neuro 1-Antipsychotique et syndrome métabolique	4 957,79
*28F	Biologie santé - rôle des glycoconjugués dans la réponse immunitaire	30 413,25
*07N	Programme agro-alimentaire	135,38
*08N	Effet de la sélection agissant à plusieurs Locus sur le polymorphe.	111 493,26
*09N	Progepiplac-syndrome métabolique	22 060,81
*10N	Programme Biodiversité	154 261,15
*17X	Attribution d'aide de l'INCA	36 544,71
<b>TOTAL</b>		<b>374 646,02</b>
<b>SCIENCES DE LA TERRE</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*02N	Déformations actives au nord de l'afrique des chaines à l'océan	40769,11
*01X	Projet MICROMET	18 432,00
002X	Procédé élimination du fer dans les eaux	9 973,98
<b>TOTAL</b>		<b>69 175,09</b>
<b>GEOGRAPHIE</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*06X	Programme RDT- Quel appui scientifique..	32 128,87
<b>TOTAL</b>		<b>32 128,87</b>
<b>POLYTECH</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*25F	Programme Acquifères	88 866,20
*26F	Etude des risques liés aux terriils	5 199,51
*27F	Agroalimentaire	18 425,31
*28F	Pole de compétitivité-Obj 2	26 089,60
034R	Projet CECET-Equipement	7 920,00
035R	Projet CECET-Fonctionnement	1 920,00
<b>TOTAL</b>		<b>148 420,62</b>
<b>DIRVED</b>		
convention	Intitulé de la convention	Montant
*01F	NOROPALE - Déploiement du réseau	105 648,65
<b>TOTAL</b>		<b>105 648,65</b>
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>3 593 618,43</b>

## **1.2-Report des crédits pluriannuels d'investissement**

Certaines opérations d'investissement, dont les crédits sont inscrits à un budget annuel, ont une nature pluriannuelle et couvrent plusieurs exercices budgétaires. Un report est donc nécessaire ; il assure de plus la traçabilité des financements consacrés à certaines opérations lourdes. Il s'agit d'abord des crédits de construction et de travaux : 2 831 735€ qui doivent être reportés pour achever certaines opérations qui n'ont pu l'être pendant les exercices antérieurs. Il s'agit ensuite de crédits de maintenance pour un montant de 1 828 112€ Ces crédits ont été engagés sur l'exercice 2007 mais non mandatés. Enfin des crédits de sécurité, soit : 4 671 673€, dont la recette a été constatée en 2005 mais dont les opérations programmées annuellement sont financées par report de la tranche annuelle nécessaire (tableau 4)

### **Tableau 4- Report de crédits pluriannuels d'investissement.**

Report des crédits de construction et de travaux	2 831 735,00
Report des crédits de maintenance	1 828 112,00
Report des crédits de sécurité	4 671 673,00
<b>Total du report des crédits pluriannuels d'investissement</b>	<b>9 331 520,00</b>

## **2 -Report des crédits de recherche, de formation doctorale, de colloques**

### **2.1- Report des crédits de recherche**

Il s'agit de reporter les crédits de recherche non utilisés pendant l'exercice 2007. Ces crédits sont essentiellement des crédits accordés dans le cadre du contrat quadriennal mais aussi des allocations spécifiques ou des crédits du CPER. Les raisons de leur non utilisation sont diverses :

- des dépenses ont pu être engagées en 2007, mais n'ont pas été soldées
- les dépenses des laboratoires peuvent être planifiées sur plusieurs années (achat par exemple d'un gros équipement) ;
- les laboratoires peuvent aussi réaliser une épargne de précaution, compte tenu par exemple d'une incertitude sur des ressources ou des dépenses futures.

La règle des reports de crédits de recherche approuvée jusqu'ici par le CA autorise le report intégral des crédits d'investissement et de fonctionnement.

Le tableau 5 présente pour chaque composante le montant des crédits qu'il est proposé de reporter. Les colonnes (3) et (8) indiquent les engagements non soldés de l'année 2007. Les colonnes (4) et (9) indiquent le total des crédits disponibles, qu'ils soient engagés ou non. Les colonnes (5) et (10) indiquent la part des crédits non utilisés (non dépensés et non engagés) par rapport aux crédits ouverts en 2007. Pour les crédits de fonctionnement, la part moyenne est de 26,81 % (26% en 2006, 25 % en 2005 et 15,68 % en 2004). Pour les crédits d'équipement, elle est de 35,84% (43% en 2006, 39% en 2005, 25,3% en 2004). Ce pourcentage varie fortement d'une composante à l'autre. La ligne UB recherche reprend le BQR et le PPF Président en cours d'affectation et des allocations spécifiques notifiées tardivement (1 156455.47 €).

**Tableau 5- Report de crédits recherche.**

COMPOSANTES	RECHERCHE FONCTIONNEMENT					RECHERCHE INVESTISSEMENT					REPORT TOTAL DE LA RECHERCHE
	(1) Crédits ouverts en 2007	(2) Dépenses 2007	(3) Engagements 2007 non soldés	(4)=(1)-(2) Report total du disponible	(5)=[(4)-(3)]/(1) % non utilisé/crédits	(6) Crédits ouverts en 2007	(7) Dépenses 2007	(8) Engagements 2007 non soldés	(9)=(6)-(7) Report total du disponible	(10)=[(9)-(8)]/(6) % non utilisé	(11)=(4)+(9)
Sciences économiques et sociales	306 969,80	107 832,99	16 051,43	199 136,81	59,64%	91 436,34	21 379,16		70 057,18	76,62%	269 193,99
Mathématiques	166 354,15	117 028,62	5 570,91	49 325,53	26,30%	88 311,82	85 791,30		2 520,52	2,85%	51 846,05
I.E.E.A	992 038,83	793 640,84	4 563,35	198 397,99	19,54%	1 231 836,99	490 118,10	144 656,41	741 718,89	48,47%	940 116,88
Physique	556 618,15	383 476,68	67 575,25	173 141,47	18,97%	904 107,22	461 238,58	232 456,52	442 868,64	23,27%	616 010,11
Chimie	535 249,07	317 777,30	39 853,84	217 471,77	33,18%	1 319 343,34	453 056,82	335 971,63	866 286,52	40,20%	1 083 758,29
Biologie	658 056,70	448 388,18	31 192,27	209 668,52	27,12%	591 064,00	339 833,30	69 210,84	251 230,70	30,80%	460 899,22
Sciences de la terre	135 164,01	126 619,58	8 544,43	8 544,43	0,00%	225 489,85	63 637,09	85 645,29	161 852,76	33,80%	170 397,19
Station marine	88 038,13	75 791,11	2 418,31	12 247,02	11,16%	145 964,43	121 284,51	11 920,75	24 679,92	8,74%	36 926,94
Géographie	53 772,07	49 190,74	4 581,33	4 581,33	0,00%	13 960,80	10 858,82	2 912,26	3 101,98	1,36%	7 683,31
CUEEP	20 098,25	17 406,65	1 116,10	2 691,60	7,84%	22 617,63	17 043,13	5 164,54	5 574,50	1,81%	8 266,10
POLYTECH	203 506,72	129 440,28	348,73	74 066,44	36,22%	302 651,46	205 493,51		97 157,95	32,10%	171 224,39
IAE	127 837,25	63 353,26	5 272,12	64 483,99	46,32%	7 296,32	4 944,14		2 352,18	32,24%	66 836,17
IUT	62 069,37	28 785,16	12 716,76	33 284,21	33,14%	26 864,46	26 864,46		0,00	0,00%	33 284,21
sous-total	3 905 772,50	2 658 731,39	199 804,83	1 247 041,11	26,81%	4 970 944,66	2 301 542,92	887 938,24	2 669 401,74	35,84%	3 916 442,85
TICE	350 976,75	102 978,84		247 997,91		353 544,50	124 187,45		229 357,05		477 354,96
Services centraux ( post-doct)	470 847,86	226 822,75	0,00	244 025,11							244 025,11
Doctoriales	73 851,66	69 500,63		4 351,03							4 351,03
Sous-total	895 676,27	399 302,22	0,00	496 374,05		353 544,50	124 187,45	0,00	229 357,05		725 731,10
UB Recherche	776 715,38	108 923,31	27 116,12	667 792,07		528 498,15	39 834,75	12 509,96	488 663,40		1 156 455,47
TOTAL	5 578 164,15	3 166 956,92	226 920,95	2 411 207,23		5 852 987,31	2 465 565,12	900 448,20	3 387 422,19	0,00	5 798 629,42

(3) engagements financés sur les crédits 2007

## 2.2- Report des crédits de formation doctorale

Avant la mise en place de la LOLF, ces crédits étaient des crédits de recherche. Ils sont, depuis 2006, considérés comme des crédits de formation (action 103 de la lolf Formation doctorale). Le tableau 6 les distingue donc des autres crédits.

**Tableau 6- Report des crédits de formation doctorale**

COMPOSANTES	ECOLES DOCTORALES			BQR COTUELLES DE THESEES			REPORT TOTAL
	Crédits ouverts en 2007	Dépenses 2007	Report total du disponible	Crédits ouverts en 2007	Dépenses 2007	Report total du disponible	
Sciences économiques et sociales	91 446,05	38 803,94	52 642,11	7 805,20	7 383,91	421,29	53 063,40
Mathématiques			0,00	6 523,06	2 499,75	4 023,31	4 023,31
I.E.E.A	152 984,23	41 157,49	111 826,74	7 635,60	7 566,10	69,50	111 896,24
Physique	238 697,07	46 085,65	192 611,42	3 000,00	3 000,00	0,00	192 611,42
Chimie			0,00	8 296,70	2 278,97	6 017,73	6 017,73
Biologie			0,00	4 510,11	1 084,25	3 425,86	3 425,86
Sciences de la terre			0,00	8 829,25	5 008,19	3 821,06	3 821,06
Géographie			0,00	9 409,86	4 348,56	5 061,30	5 061,30
POLYTECH			0,00	13 786,19	6 713,93	7 072,26	7 072,26
Sous-total	483 127,35	126 047,08	357 080,27	69 795,97	39 883,66	29 912,31	386 992,58
UB Recherche	161 731,66	38 493,67	123 237,99	5 627,15	5 627,15	0,00	123 237,99
TOTAL	644 859,01	164 540,75	480 318,26	75 423,12	45 510,81	29 912,31	510 230,57

## 2.3- Report des crédits de colloque

Les dépenses relatives aux colloques s'échelonnent fort normalement sur au moins deux exercices budgétaires (e.g des dépenses de publication sont engagées après le colloque, des colloques sont organisés en fin d'année et il y a donc des dépenses engagées mais non soldées sur l'exercice). Le tableau 7 fait le point sur les dépenses et recettes de colloques des différentes composantes.

**Tableau 7- Report des crédits de colloque**

UB	RECETTES 2007	DEPENSES 2007	REPORT 2008
S.E.S.	4 870,00	3 145,39	<b>1 724,61</b>
I.E.E.A	46 833,62	35 102,15	<b>11 731,47</b>
Physique	1 300,00	0,00	<b>1 300,00</b>
Chimie	9 290,00	7 538,77	<b>1 751,23</b>
Géographie	700,00	137,70	<b>562,30</b>
Polytech	59 250,00	56 662,79	<b>2 587,21</b>
IFRESI	2 590,00	877,00	<b>1 713,00</b>
	<b>124 833,62</b>	<b>103 463,80</b>	<b>21 369,82</b>

### 3- Récapitulatif de la DBM1

#### 3.1- Montant de la DBM 1

Le tableau 8 récapitule la DBM.

**Tableau 8- DBM proposée au CA**

	Composante	Report de Crédits		Total DBM
		Fonctionnement	Investissement	
901	Sciences Economiques	253 924,82	70 057,18	323 982,00
902	Mathématiques	53 348,84	2 520,52	55 869,36
903	I.E.E.A.	757 102,65	819 654,64	1 576 757,29
904	Physique	653 512,01	773 000,92	1 426 512,93
905	Chimie	341 780,71	951 134,74	1 292 915,45
906	Biologie	459 246,40	251 230,70	710 477,10
907	Sciences de la Terre	53 708,05	190 952,04	244 660,09
908	Wimereux	41 262,35	32 113,30	73 375,65
909	Géographie	60 979,00	6 415,31	67 394,31
920	CUEEP	4 384,40	5 574,50	9 958,90
921	Polytech	123 004,72	97 157,95	220 162,67
922	I.A.E.	64 483,99	2 352,18	66 836,17
923	I.U.T.	46 246,12		46 246,12
940	services centraux	620 124,33	9 331 520,00	9 951 644,33
941	Formation	4 351,03		4 351,03
942	UB Recherche	1 360 672,80	488 663,40	1 849 336,20
946	TICE	247 997,91	229 357,05	477 354,96
	<b>TOTAL DBM 1</b>	<b>5 146 130,13</b>	<b>13 251 704,43</b>	<b>18 397 834,56</b>

#### 3.2- Comparaison entre les DBM 1 des années 2008, 2007, 2006, 2005 et 2004.

Le tableau 9 compare les DBM1 votées en 2004, 2005, 2006, 2007 et les propositions soumises au vote du CA du 28 mars 2008. Globalement, les montants reportés pour les crédits de recherche sont du même ordre de grandeur. Ils représentent toujours environ une année de crédits accordés au titre du contrat quadriennal recherche. Pour le reste, on note une sensible augmentation du report correspondant aux opérations pluriannuelles de construction, sécurité et maintenance. Cette augmentation correspond à une programmation plus importante des travaux pour 2008. On constate aussi une nette augmentation des reports au titre des conventions de recherche, jusqu'en 2007, explicable par l'abandon de la procédure des conventions de ressources affectées en 2004. La décroissance en 2008 s'explique par la mise en place à nouveau en septembre 2007 de la procédure des ressources affectées.

	2004	2005	2006	2007	2008
Report de recherche	6 028 650,78	5 360 740,78	5 882 039,61	6 406 873,25	6 330 229,81
Report des crédits pluriannuels d'investissement	3 226 585,07	3 978 406,07	5 875 288,80	8 395 281,43	9 331 520,00
<b>Sous total</b>	<b>9 255 235,85</b>	<b>9 339 146,85</b>	<b>11 757 328,41</b>	<b>14 802 154,68</b>	<b>15 661 749,81</b>
conventions de subventions de recherche	0,00	1 120 247,89	3 411 285,32	4 656 631,18	2 736 084,75
<b>Total</b>	<b>9 255 235,85</b>	<b>10 459 394,74</b>	<b>15 168 613,73</b>	<b>19 458 785,86</b>	<b>18 397 834,56</b>