

CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE L'UNIVERSITE D'AIX-MARSEILLE

DÉLIBÉRATION n° 2015/06/23-04

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 23 juin 2015, sous la présidence d'Yvon BERLAND, Président,

Vu le Code de l'Éducation,

Vu la délibération 2014/12/09-01 du conseil d'administration en date du 09 décembre 2014 portant approbation du budget de l'Université pour l'année 2015,

DÉCIDE :

OBJET : Budget rectificatif n°1

Le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2015 est présenté au conseil d'administration.

Le budget actualisé après le budget rectificatif n°1 est le suivant :

- 518,3 M€ de masse salariale,
- 161,0 M€ de fonctionnement,
- 57,4 M€ d'investissement,

Total : 736,7 M€

Le conseil d'administration approuve le budget rectificatif 2015 n°1 et ses annexes.
Ces documents sont annexés à la présente délibération.

Cette délibération est adoptée à l'unanimité.

Membres en exercice : 29

Quorum : 15

Présents et représentés : 26

Fait à Marseille, le 23 juin 2015



Yvon BERLAND

Président de l'Université d'Aix-Marseille

**NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF
N° 1 (2015) D'AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

Ce premier BR a pour objet principal :

- de prendre en compte les ressources et dépenses nouvelles des composantes et unités de recherche
- de réajuster la Subvention pour Charges de Service Public suite à la notification prévisionnelle reçue en avril 2015
- de modifier le plafond d'emplois notifié par le MESR après la présentation du budget 2015 au CA.

Il est à noter qu'à ce stade de l'exécution budgétaire, l'établissement ne demande pas de prélèvement sur fonds de roulement supplémentaire mais au contraire diminue le prélèvement de 3 104 k€.

1/ Ressources et dépenses nouvelles

Les ressources nouvelles s'élèvent à 13 039 k€ alors que les dépenses nouvelles à 9 935 k€.

Les éléments à noter sont :

- Amidex : 4 352 k€ (avec ressources = dépenses) portant la tranche ouverte 2015 à 51 281 k€ ;
- Recherche : ajustement de 3 000 k€ de ressources et dépenses en moins (révision sur contrats de recherche) ;
- Composantes : 3 216 k€ dont 1 990 k€ porte sur deux projets Erasmus ;
- Plan Campus : + 3 016 k€ (Luminy) ;
- Des ajustements de masse d'investissement vers fonctionnement pour 1080 k€ (informatique essentiellement).

2/ Masse salariale .

Nous considérons que nous avons ouvert suffisamment en MS par rapport à la réévaluation 2015 DRH basée sur la paye d'avril.

Les crédits complémentaires ouverts concernent la MS pour les contractuels sur les contrats sur Amidex (629 k€). Nous avons diminué de 3 000 k€ la prévision de MS sur les contrats de recherche pour tenir compte de l'exécuté à fin mai et donc au total (budget agrégé) la prévision de masse salariale diminue de 2 370 k€.

3/ Concernant la Subvention pour Charge de Service Public

La notification prévisionnelle du Ministère pour 2015 n'a été reçue que courant avril 2015 alors que la notification définitive 2014 avait elle, été reçue tardivement (en janvier 2015 soit après l'élaboration du BP 2015 donc). La notification prévisionnelle 2015 s'élève pour AMU à 484 433 k€, montant qui est donc ajusté dans ce BR1 (BP = 481 843 k€). Elle prend en compte le prélèvement de 1 165 k€ pour les abonnements électroniques.

A noter qu'à ce jour, l'établissement n'a pas reçu toutes les informations sur les crédits concernant les Actions Spécifiques.

4/ La Recherche

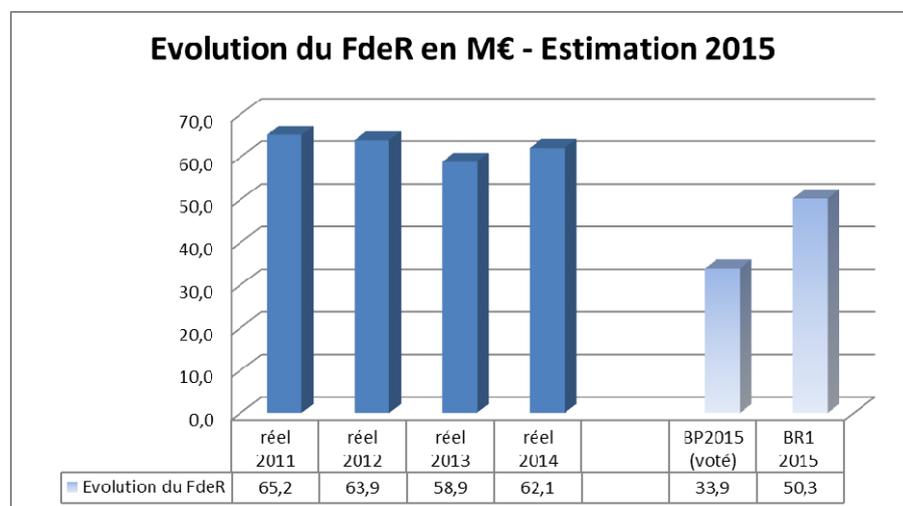
Les contrats de recherche sont suivis selon la méthode dite « à l'avancement » depuis le 1^{er} janvier 2014. Nous inscrivons au BR1 une diminution de crédits qui reflète à la fois l'ensemble des besoins issus des remontées de nos 117 structures de recherche en lien avec le taux d'exécution enregistré à fin mai.

5/ Fonds de Roulement

L'établissement améliore donc sa situation financière avec un résultat de fonctionnement qui évolue de - 9 166 k€ à - 4 864 k€, une CAF en progression de 3 002 k€ (atteignant + 8 636 k€) et donc un besoin de prélèvement sur le FdeR inférieur à ce qui était prévu au BP 2015.

en K€	BP 2015	Variation BR1	Budget actualisé 2015
Résultat d'exploitation	-9 166	+4 302	-4 864
CAF	5 634	+3 002	8 636
Fonds de roulement	-14 950	+3 104	-11 846

Pour information, nous présentons ci-dessous un tableau du niveau du FdeR de l'établissement intégrant le compte financier définitif 2014 avec une estimation du PFdeR 2015 de - 11 846 k€.



FdeR mobilisable à fin 2014 : 33.6 M€.

6/ Plafond d'emplois

L'évolution du plafond d'emplois concerne le plafond Etat qui augmente de 6 733 (BP 2015) à **6 736 ETPT** portant le plafond établissement à 8 031 (au lieu de 8 028), la notification nous étant parvenue après le vote du budget.

**BUDGET AGREGE 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	514 620 242	-2 370 724	512 249 518
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération	6 092 400	0	6 092 400
Total masse salariale		520 712 642	-2 370 724	518 341 918

Crédits de fonctionnement

60	Achats et variations de stocks	34 155 069	2 382 222	36 537 290
61	Services extérieurs	23 047 620	1 857 400	24 905 020
62	Autres services extérieurs	37 120 568	1 810 864	38 931 432
63	Impôts, taxes et versements assimilés	231 943	-30 203	201 740
65	Autres charges de gestion courante	13 913 817	1 758 673	15 672 490
66	Charges financières	0	2 202	2 202
67	Charges exceptionnelles	293 563	0	293 563
68	Dotations aux amortissements et provisions	45 600 000	-1 100 000	44 500 000

Total crédits de fonctionnement 154 362 580 6 681 157 161 043 738

Total dépenses de fonctionnement 675 075 222 4 310 433 679 385 655

Résultat prévisionnel de fonctionnement (bét) 0 4 302 046 0

TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVI 675 075 222 8 612 479 679 385 655

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	280 000	280 000
20	Immobilisations incorporelles	1 179 739	94 750	1 274 489
21	Immobilisations corporelles	31 129 392	1 791 494	32 920 886
23	Immobilisations en cours	23 722 905	-842 829	22 880 076
26	Participations	0	0	0
Total emplois		56 032 036	1 323 415	57 355 451
Total des dépenses (section 1 + section 2)		731 107 258	9 935 894	736 741 106
Augmentation du fonds de roulement		0	3 103 507	0
TOTAL DES DEPENSES		731 107 258	13 039 400	736 741 106

Produits				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MI	481 433 882	2 999 882	484 433 764
741	Autres MESR	3 919 843	356 454	4 276 297
744	Collectivités publiques	71 739 531	5 508 176	77 247 708
748	Autres subventions	22 572 892	-2 581 840	19 991 052
Total subventions		579 666 148	6 282 672	585 948 820

Ressources propres

70	Prestations de service	40 657 469	1 151 091	41 808 560
7481	Taxe d'apprentissage	3 052 030	-177 000	2 875 030
75	Autres produits de gestion courante	9 933 434	1 136 705	11 070 139
76	Produits financiers	300 000	0	300 000
77	Produits exceptionnels	1 500 000	19 011	1 519 011
77	Subventions d'investissements virées au résultat	0	0	0
78	Reprise sur provision	30 800 000	200 000	31 000 000

Total ressources propres 86 242 934 2 329 807 88 572 740

Total recettes de fonctionnement 665 909 082 8 612 479 674 521 560

Résultat prévisionnel de fonctionnement défi 9 166 140 0 4 864 095

TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVI 675 075 222 8 612 479 679 385 655

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement 5 633 860 3 002 046 8 635 905				
10413	Subventions d'équipement Etat	8 184 509	280 000	8 464 509
1341	Autres subventions d'équipement	27 259 114	1 144 876	28 403 990
16	Dépôts et cautionnements reçus	5 000	0	5 000
Total ressources		41 082 483	4 426 922	45 509 405
Total ressources (section 1 + section 2)		716 157 705	13 039 400	724 895 060
Diminution du fonds de roulement		-14 949 553	0	-11 846 046
TOTAL DES RESSOURCES		731 107 258	13 039 400	736 741 106

PRESENTATION DES DEPENSES PAR DESTINATION ET PAR MASSE DE L'ETABLISSEMENT 2015
Budget AMU Agrégé + Budget Rectificatif 1 (en attente de validation par le Rectorat)

Destination		BUDGET PRIMITIF 2015				BUDGET RECTIFICATIF 2015				BUDGET ACTUALISE 2015			
		Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total
101	Formation initiale et continue du Baccalauréat à la Licence	127 249 498	5 642 650	969 638	133 861 786	0	466 944	175 425	642 369	127 249 498	6 109 595	1 145 063	134 504 156
102	Formation initiale et continue de niveau Master	80 094 484	11 083 676	1 074 317	92 252 477	0	1 313 740	85 825	1 399 565	80 094 484	12 397 416	1 160 142	93 652 042
103	Formation initiale et continue de niveau Doctorat	15 972 526	1 568 470	113 558	17 654 554	0	1 004 664	-4 000	1 000 664	15 972 526	2 573 134	109 558	18 655 218
105	Bibliothèques et documentation	10 812 837	7 889 992	235 247	18 938 076	0	191 066	0	191 066	10 812 837	8 081 058	235 247	19 129 142
106	Recherche universitaire en sciences de la vie biotechnologies et santé	65 710 884	9 898 361	10 199 350	85 808 595	-398 371	0	1 407 781	1 009 410	65 312 512	9 898 361	11 607 131	86 818 005
107	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et	18 404 213	1 508 596	604 668	20 517 478	-280 067	0	0	-280 067	18 124 146	1 508 596	604 668	20 237 411
108	Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	36 576 137	5 530 330	3 215 385	45 321 852	-905 473	1 401 074	382 250	877 851	35 670 664	6 931 404	3 597 635	46 199 703
109	Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 448 222	112 050	180 884	1 741 156	0	0	0	0	1 448 222	112 050	180 884	1 741 156
110	Recherche universitaire en sciences de la vie de la terre, de l'univers et de l'environnement	9 525 408	2 966 426	2 532 922	15 024 757	-367 575	0	0	-367 575	9 157 833	2 966 426	2 532 922	14 657 182
111	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	56 641 654	5 390 444	1 273 445	63 305 544	-419 238	1 044 013	0	624 775	56 222 416	6 434 457	1 273 445	63 930 318
112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 936 709	1 626 626	321 259	3 884 594	0	6 075	0	6 075	1 936 709	1 632 701	321 259	3 890 669
113	Diffusion des savoir et musées	1 211 087	865 026	78 507	2 154 620	0	115 000	0	115 000	1 211 087	980 026	78 507	2 269 620
114	Immobilier	23 854 466	25 887 470	31 016 057	80 757 994	0	1 809 808	-442 184	1 367 624	23 854 466	27 697 279	30 573 873	82 125 619
115	Pilotage et support du programme de l'établissement	67 984 942	24 871 097	4 088 466	96 944 505	0	320 774	-281 682	39 092	67 984 942	25 191 871	3 806 784	96 983 597
201	Aides directes	91 488	40 556	0	132 044	0	6 000	0	6 000	91 488	46 556	0	138 044
202	Aides indirectes	15 111	41 957	0	57 068	0	102 000	0	102 000	15 111	143 957	0	159 068
203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	3 182 976	697 373	128 331	4 008 681	0	0	0	0	3 182 976	697 373	128 331	4 008 681
TOTAL des dépenses donnant lieu décaissement		520 712 642	105 621 103	56 032 036	682 365 781	-2 370 724	7 781 157	1 323 415	6 733 848	518 341 918	113 402 261	57 355 451	689 099 629
DZ : dépenses ne donnant pas lieu à décaissement		0	48 741 477	0	48 741 477	0	-1 100 000	0	-1 100 000	0	47 641 477	0	47 641 477
TOTAL GENERAL		520 712 642	154 362 580	56 032 036	731 107 258	-2 370 724	6 681 157	1 323 415	5 633 848	518 341 918	161 043 738	57 355 451	736 741 106

PRESENTATION DES RESSOURCES PAR ORIGINE DE L'ETABLISSEMENT BR 2015 (en attente de validation par le Rectorat)
Budget AMU Agrégé + Budget Rectificatif 1

DESTINATION	BP	BR 1	Budget après BR
Subventions de l'Etat	487 272 725	3 356 336	490 629 061
Ministère de l'enseignement supérieur et de la Recherche	483 760 882	2 999 882	486 760 764
Autres Ministères	3 511 843	356 454	3 868 297
Autres subventions et dotations	135 251 913	5 889 635	141 141 547
Collectivités locales	40 345 916	-2 141 020	38 204 896
Union Européenne	5 071 427	1 776 255	6 847 682
ANR	56 200 914	7 029 272	63 230 186
Dotations	0	0	0
Divers	33 633 655	-774 872	32 858 783
			0
Ressources propres	44 891 591	591 384	45 482 975
Droits d'inscription	19 895 282	42 356	19 937 638
Redevances sur prestations intellectuelles	646 761	5 152	651 913
Contrats de Recherche hors ANR	4 036 566	-2 622 290	1 414 276
Formation Continue	11 090 657	854 239	11 944 896
Taxe d'apprentissage	3 052 030	-177 000	2 875 030
Autres prestations (études et travaux, vente de produits et services)	4 370 295	2 488 927	6 859 222
Divers (autres ressources, telles que placements financiers, cession d'éléments d'actif, produits exceptionnels)	1 800 000	0	1 800 000
TOTAL DES RECETTES DONNANT LIEU A ENCAISSEMENT	667 416 228	9 837 355	677 253 583
RZ - Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	33 941 477	200 000	34 141 477
TOTAL GENERAL	701 357 705	10 037 355	711 395 060

BUDGET AGREGÉ 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
AIX MARSEILLE UNIVERSITE (en attente de validation par le Rectorat)

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	514 620 242	-2 370 724	512 249 518
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rém	6 092 400	0	6 092 400
Total masse salariale		520 712 642	-2 370 724	518 341 918
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	34 155 069	2 382 222	36 537 290
61	Services extérieurs	23 047 620	1 857 400	24 905 020
62	Autres services extérieurs	37 120 568	1 810 864	38 931 432
63	Impôts, taxes et versements assimilés	231 943	-30 203	201 740
65	Autres charges de gestion courante	13 913 817	1 758 673	15 672 490
66	Charges financières	0	2 202	2 202
67	Charges exceptionnelles	293 563	0	293 563
68	Dotations aux amortissements et provisions	45 600 000	-1 100 000	44 500 000
Total crédits de fonctionnement		154 362 580	6 681 157	161 043 738
Total dépenses de fonctionnement		675 075 222	4 310 433	679 385 655
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéf)		0	4 302 046	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIC		675 075 222	8 612 479	679 385 655

Produits				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public M	481 433 882	2 999 882	484 433 764
741	Autres MESR	3 919 843	356 454	4 276 297
744	Collectivités publiques	71 739 531	5 508 176	77 247 708
748	Autres subventions	22 572 892	-2 581 840	19 991 052
Total subventions		579 666 148	6 282 672	585 948 820
Ressources propres				
70	Prestations de service	40 657 469	1 151 091	41 808 560
7481	Taxe d'apprentissage	3 052 030	-177 000	2 875 030
75	Autres produits de gestion courante	9 933 434	1 136 705	11 070 139
76	Produits financiers	300 000	0	300 000
77	Produits exceptionnels	1 500 000	19 011	1 519 011
77	Subventions d'investissements virées au résul	0	0	0
78	Reprise sur provision	30 800 000	200 000	31 000 000
Total ressources propres		86 242 934	2 329 807	88 572 740
Total recettes de fonctionnement		665 909 082	8 612 479	674 521 560
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		9 166 140	0	4 864 095
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIC		675 075 222	8 612 479	679 385 655

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	280 000	280 000
20	Immobilisations incorporelles	1 179 739	94 750	1 274 489
21	Immobilisations corporelles	31 129 392	1 791 494	32 920 886
23	Immobilisations en cours	23 722 905	-842 829	22 880 076
26	Participations	0	0	0
Total emplois		56 032 036	1 323 415	57 355 451
Total des dépenses (section 1 + section 2)		731 107 258	9 935 894	736 741 106
Augmentation du fonds de roulement		0	3 103 507	0
TOTAL DES DEPENSES		731 107 258	13 039 400	736 741 106

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		5 633 860	3 002 046	8 635 905
10413	Subventions d'équipement Etat	8 184 509	280 000	8 464 509
1341	Autres subventions d'équipement	27 259 114	1 144 876	28 403 990
16	Dépôts et cautionnements reçus	5 000	0	5 000
Total ressources		41 082 483	4 426 922	45 509 405
Total ressources (section 1 + section 2)		716 157 705	13 039 400	724 895 060
Diminution du fonds de roulement		-14 949 553	0	-11 846 046
TOTAL DES RESSOURCES		731 107 258	13 039 400	736 741 106

BUDGET PRINCIPAL 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1 (en attente de validation par le Rectorat)
AIX MARSEILLE UNIVERSITE

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	491 005 457	-3 049 595	487 955 862
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	6 092 400	0	6 092 400
Total masse salariale		497 097 857	-3 049 595	494 048 262
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	27 322 004	1 658 777	28 980 782
61	Services extérieurs	21 641 777	1 356 996	22 998 773
62	Autres services extérieurs	30 325 025	823 313	31 148 337
63	Impôts, taxes et versements assimilés	221 357	-30 203	191 154
65	Autres charges de gestion courante	11 291 175	1 538 032	12 829 207
66	Charges financières	0	2 202	2 202
67	Charges exceptionnelles	293 563	0	293 563
68	Dotations aux amortissements et provisions	45 600 000	-1 100 000	44 500 000
Total crédits de fonctionnement		136 694 901	4 249 117	140 944 018
Total dépenses de fonctionnement		633 792 758	1 199 522	634 992 280
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	4 253 046	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		633 792 758	5 452 568	634 992 280

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	481 433 882	2 999 882	484 433 764
741	Autres MESR	3 915 843	352 827	4 268 670
744	Collectivités publiques	32 733 031	2 327 429	35 060 460
748	Autres subventions	21 857 639	-2 561 377	19 296 262
Total subventions		539 940 395	3 118 761	543 059 156
Ressources propres				
70	Prestations de service	40 537 985	1 155 091	41 693 076
7481	Taxe d'apprentissage	3 051 330	-177 000	2 874 330
75	Autres produits de gestion courante	8 873 866	1 136 705	10 010 571
76	Produits financiers	300 000	0	300 000
77	Produits exceptionnels	1 500 000	19 011	1 519 011
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	30 800 000	200 000	31 000 000
Total ressources propres		85 063 181	2 333 807	87 396 988
Total recettes de fonctionnement		625 003 576	5 452 568	630 456 144
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		8 789 182	0	4 536 137
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		633 792 758	5 452 568	634 992 280

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	280 000	280 000
20	Immobilisations incorporelles	777 739	90 000	867 739
21	Immobilisations corporelles	23 303 882	382 415	23 686 297
23	Immobilisations en cours	23 722 906	-842 829	22 880 077
26	Participations	0	0	0
Total emplois		47 804 527	-90 414	47 714 113
Total des dépenses (section 1 + section 2)		681 597 285	5 362 154	682 706 393
Augmentation du fonds de roulement		0	3 051 507	0
TOTAL DES DEPENSES		681 597 285	8 413 660	682 706 393

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		6 010 818	2 953 046	8 963 863
10413	Subventions d'équipement Etat	0	280 000	280 000
1341	Autres subventions d'équipement	27 229 114	-271 953	26 957 161
16	Dépôts et cautionnements reçus	5 000		5 000
Total ressources		33 244 932	2 961 093	36 206 024
Total ressources (section 1 + section 2)		667 037 690	8 413 660	671 198 305
Diminution du fonds de roulement		-14 559 595	0	-11 508 089
TOTAL DES RESSOURCES		681 597 285	8 413 660	682 706 393

PIECE F (annexe 5 à la circulaire du 22 Novembre 2007)

**TABLEAU RECAPITULATIF PERMETTANT DE VERIFIER L'EGALITE ENTRE
LE BUDGET PAR NATURE ET LE BUDGET DE GESTION DE L'ETABLISSEMENT BR1 2015 (en attente de validation par le Rectorat)**

DESTINATION	DEPENSES BP	DEPENSES BR 1	DEPENSES BUDGET ACTUALISE
Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I)	682 365 781	6 733 848	689 099 629
Dotation aux amortissements	45 600 000	-1 100 000	44 500 000
Dotation aux provisions			0
Variation de stocks (en exécution)			0
Prestations internes	3 141 477	0	3 141 477
Total des opérations ne donnant pas lieu à mouvement de trésorerie (Total II)	48 741 477	-1 100 000	47 641 477
TOTAL GENERAL DU BUDGET DE GESTION	731 107 258	5 633 848	736 741 106
TOTAL DEPENSES PAR NATURE	731 107 258	5 633 848	736 741 106

DESTINATION	RECETTES BP	RECETTES BR 1	RECETTES BUDGET ACTUALISE
Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I)	667 416 228	9 837 355	677 253 583
Reprise sur amortissement et provisions	30 800 000	200 000	31 000 000
Quote part des subventions d'amortissement (c/777)			
Reprises sur provisions			
Variation de stocks (en exécution)			
Prestations internes	3 141 477	0	3 141 477
Total des opérations ne donnant pas lieu à mouvement de trésorerie (Total II)	3 141 477	0	3 141 477
TOTAL GENERAL DU BUDGET DE GESTION (I)	701 357 705	10 037 355	711 395 060
Contribution à la CAF hors budget de gestion = Dotation aux amortissements - quote part des subv. d'invest.(II)	14 800 000	-1 300 000	13 500 000
CONTRÔLE SUR BUDGET DE GESTION (I+II)=III	716 157 705	8 737 355	724 895 060
TOTAL RECETTES PAR NATURE	701 357 705	10 037 355	711 395 060
APPORT SUR FONDS DE ROULEMENT	-14 949 553	3 103 507	-11 846 046

PIECE G - BUDGET AGREGE

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
AIX MARSEILLE UNIVERSITE BR1 2015 (en attente de validation par le Rectorat)

	Exécution 2014 (n-1)	BP 2015	BR 1	Budget modifié après BR
Résultat prévisionnel de l'exercice (Section 1)	1 252 536	-9 166 140	4 302 046	-4 864 095
+ (C/68) Dotation aux amortissements et provisions	42 160 213	45 600 000	-1 100 000	44 500 000
- (C/78) reprises sur amortissements et provisions				
- (C/776) neutralisation des amortissements				
- (C/777) Quote part des subventions d'investissement	29 512 130	30 800 000	200 000	31 000 000
+ (C/675) Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				
- (C/775) produits de cession d'éléments d'actif				
= CAF ou IAF	13 900 620	5 633 860	3 002 046	8 635 905

ANNEXE 4 (à remplir et transmettre au recteur parallèlement au budget primitif et lors de chaque décision budgétaire modificative)

Décompte en ETPT des emplois sous plafond et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale (en attente de validation par le Rectorat)

Prévision en date de : 06/06/2015													
	Réalisé					juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	moyenne annuelle
	janv	févr	mars	avr	mai								
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	6 294,85	6 286,50	6 280,43	6 263,14	6 249,02	6 250,36	6 252,00	6 250,20	6 331,20	6 341,28	6 343,70	6 344,00	6 291
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	1 112,39	1 187,24	1 220,89	1 242,39	1 270,82	1 273,58	1 272,00	1 272,15	1 255,52	1 260,69	1 265,00	1 275,28	1 242
Total ETPT (c) = (a)+(b)	7 407,24	7 473,74	7 501,32	7 505,53	7 519,84	7 523,94	7 524,00	7 522,35	7 586,72	7 601,97	7 608,70	7 619,28	7 533
													Total annuel
Masse salariale en euros	38 926 789	42 690 454	41 508 776	40 746 552	40 001 460	43 451 674,23	45 083 435,91	43 444 346,74	44 220 846,95	46 529 372,55	45 940 537,07	45 797 673,25	518 341 918

(1)

(2)

(3)

Note sur les modalités de renseignement du tableau

La fiche technique du 31/10/2008 relative aux Plafonds d'emplois (site intranet DAF rubrique *LRU/RCE Fiches techniques*) précise les règles d'imputation au plafond des emplois fixé par l'Etat et au plafond d'emplois sur ressources propres. Sont considérées

Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Les crédits de masse salariale sont les crédits imputés sur les comptes 64 (charges de personnel) et 631, 632, 633 (impôts et taxes assis sur les rémunérations) de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes et EPR

S'agissant de la ligne "décompte des emplois sous plafond Etat", la moyenne annuelle en ETPT prévisible (case annotée (1)) et la moyenne annuelle qui sera constatée en fin d'année ne doivent pas excéder le plafond des emplois fixé par l'Etat (case annotée

ANNEXE N° 5 : TABLEAU DES EMPLOIS PRÉSENTÉ PAR L'ÉTABLISSEMENT À L'APPUI DU BUDGET PRIMITIF 2015 (en attente de validation par le Rectorat)

(annexe 5 de la circulaire DAF B1 n°2012-28 du 12 mars 2012 relative aux annexes budgétaires des EPSCP bénéficiant des RCE - à remplir et transmettre au recteur dans le cadre du budget primitif et de la procédure de validation des demandes de recrutements dans ATRIA, et à annexer aux prochains budgets rectificatifs)

		(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat		
		En ETPT		
Catégories d'emplois	Nature des emplois			Global
		Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	2 879 (1)	2 879
	Permanents Titulaires CDI			-
	Non permanents CDD	1 045	157	
S/total EC		3 924	157	4 081
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS				-
BIATOSS	Permanents Titulaires CDI	2 161 (2)		2 161
		30	254	284
	Non permanents CDD	176	831	1 007
S/total Biatoss		2 367	1 085	3 452
Totaux		6 291 (3)	1 242	7 533 (4)
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		6 736 (5)		Plafond global des emplois voté par le CA : 8 031

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, lors des budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel. Ce tableau doit être cohérent avec la prévision de masse salariale inscrite au budget et avec le DPG

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

**BUDGET PRIMITIF 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1 (en attente de validation par le Rectorat)
CNFM**

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	4 030	-1 530	2 500
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0	0	0
Total masse salariale		4 030	-1 530	2 500
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	2 032	-2 032	0
61	Services extérieurs	17 057	-5 557	11 500
62	Autres services extérieurs	17 577	-2 077	15 500
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0		0
65	Autres charges de gestion courante	4 267	-267	4 000
66	Charges financières	0		0
67	Charges exceptionnelles	0		0
68	Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0
Total crédits de fonctionnement		40 933	-9 933	31 000
Total dépenses de fonctionnement		44 963	-11 463	33 500
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		44 963	-11 463	33 500

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	0	0	0
741	Autres MESR	4 000	3 000	7 000
744	Collectivités publiques	0	0	0
748	Autres subventions	19 963	-10 463	9 500
Total subventions		23 963	-7 463	16 500
Ressources propres				
70	Prestations de service	21 000	-4 000	17 000
7481	Taxe d'apprentissage	0	0	0
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	0
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	0	0	0
Total ressources propres		21 000	-4 000	17 000
Total recettes de fonctionnement		44 963	-11 463	33 500
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		44 963	-11 463	33 500

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	0	0
20	Immobilisations incorporelles	0	0	0
21	Immobilisations corporelles	30 000	4 298	34 298
23	Immobilisations en cours	0	0	0
26	Participations	0		
Total emplois		30 000	4 298	34 298
Total des dépenses (section 1 + section 2)		74 963	-7 165	67 798
Augmentation du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES DEPENSES		74 963	-7 165	67 798

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		0	0	0
10413	Subventions d'équipement Etat	0	0	0
1341	Autres subventions d'équipement	30 000	4 298	34 298
16	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Total ressources		30 000	4 298	34 298
Total ressources (section 1 + section 2)		74 963	-7 165	67 798
Diminution du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES		74 963	-7 165	67 798

BUDGET PRIMITIF 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
FONDATION AMIDEX (en attente de validation par le Rectorat)

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	22 559 515	629 276	23 188 791
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0	0	0
Total masse salariale		22 559 515	629 276	23 188 791
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	6 749 762	533 052	7 282 814
61	Services extérieurs	1 065 718	510 961	1 576 679
62	Autres services extérieurs	6 051 480	1 051 377	7 102 857
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
65	Autres charges de gestion courante	2 318 375	214 908	2 533 283
66	Charges financières	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	0	0	0
68	Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0
Total crédits de fonctionnement		16 185 335	2 310 297	18 495 632
Total dépenses de fonctionnement		38 744 850	2 939 573	41 684 423
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		38 744 850	2 939 573	41 684 423

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	0	0	0
741	Autres MESR	0	0	0
744	Collectivités publiques	38 744 850	2 939 573	41 684 423
748	Autres subventions	0	0	0
Total subventions		38 744 850	2 939 573	41 684 423
Ressources propres				
70	Prestations de service	0	0	0
7481	Taxe d'apprentissage	0	0	0
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	0
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	0	0	0
Total ressources propres		0	0	0
Total recettes de fonctionnement		38 744 850	2 939 573	41 684 423
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		38 744 850	2 939 573	41 684 423

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	0	0
20	Immobilisations incorporelles	402 000	4 750	406 750
21	Immobilisations corporelles	7 782 509	1 407 781	9 190 290
23	Immobilisations en cours	0	0	0
26	Participations	0	0	0
Total emplois		8 184 509	1 412 531	9 597 040
Total des dépenses (section 1 + section 2)		46 929 359	4 352 104	51 281 463
Augmentation du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES DEPENSES		46 929 359	4 352 104	51 281 463

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		0	0	0
10413	Subventions d'équipement Etat	8 184 509	0	8 184 509
1341	Autres subventions d'équipement	0	1 412 531	1 412 531
16	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Total ressources		8 184 509	1 412 531	9 597 040
Total ressources (section 1 + section 2)		46 929 359	4 352 104	51 281 463
Diminution du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES		46 929 359	4 352 104	51 281 463

BUDGET PRIMITIF 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
FONDATION AMU (en attente de validation par le Rectorat)

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	57 300	0	57 300
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0	0	0
Total masse salariale		57 300	0	57 300
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	2 000	176 500	178 500
61	Services extérieurs	36 500	-5 000	31 500
62	Autres services extérieurs	162 160	-34 500	127 660
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
65	Autres charges de gestion courante	300 000	6 000	306 000
66	Charges financières	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	0	0	0
68	Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0
Total crédits de fonctionnement		500 660	143 000	643 660
Total dépenses de fonctionnement		557 960	143 000	700 960
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	49 000	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		557 960	192 000	700 960

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	0	0	0
741	Autres MESR	0	0	0
744	Collectivités publiques	105 000	192 000	297 000
748	Autres subventions	60 000	0	60 000
Total subventions		165 000	192 000	357 000
Ressources propres				
70	Prestations de service	0	0	0
7481	Taxe d'apprentissage	0	0	0
75	Autres produits de gestion courante	6 000	0	6 000
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	0
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	0	0	0
Total ressources propres		6 000	0	6 000
Total recettes de fonctionnement		171 000	192 000	363 000
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		386 960	0	337 960
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		557 960	192 000	700 960

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	0	0
20	Immobilisations incorporelles	0	0	0
21	Immobilisations corporelles	3 000	-3 000	0
23	Immobilisations en cours	0	0	0
26	Participations	0		
Total emplois		3 000	-3 000	0
Total des dépenses (section 1 + section 2)		560 960	189 000	700 960
Augmentation du fonds de roulement		0	52 000	0
TOTAL DES DEPENSES		560 960	241 000	700 960

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		-386 960	49 000	-337 960
10413	Subventions d'équipement Etat	0	0	0
1341	Autres subventions d'équipement	0	0	0
16	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Total ressources		-386 960	49 000	-337 960
Total ressources (section 1 + section 2)		171 000	241 000	363 000
Diminution du fonds de roulement		-389 960	0	-337 960
TOTAL DES RESSOURCES		560 960	241 000	700 960

BUDGET PRIMITIF 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
FONDATION IMERA (en attente de validation par le Rectorat)

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	284 500	47 125	331 625
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0	0	0
Total masse salariale		284 500	47 125	331 625
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	29 538	15 925	45 462
61	Services extérieurs	87 629	0	87 629
62	Autres services extérieurs	521 953	-23 249	498 705
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
65	Autres charges de gestion courante	0	0	0
66	Charges financières	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	0	0	0
68	Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0
Total crédits de fonctionnement		639 120	-7 324	631 796
Total dépenses de fonctionnement		923 620	39 801	963 421
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		10 000	0	10 000
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		933 620	39 801	973 421

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	0	0	0
741	Autres MESR	157 000	626	157 626
744	Collectivités publiques	146 650	49 175	195 825
748	Autres subventions	629 970	-10 000	619 970
Total subventions		933 620	39 801	973 421
Ressources propres				
70	Prestations de service	0	0	0
7481	Taxe d'apprentissage	0	0	0
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	0
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	0	0	0
Total ressources propres		0	0	0
Total recettes de fonctionnement		933 620	39 801	973 421
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		933 620	39 801	973 421

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	0	0
20	Immobilisations incorporelles	0	0	0
21	Immobilisations corporelles	10 000	0	10 000
23	Immobilisations en cours	0	0	0
26	Participations	0	0	0
Total emplois		10 000	0	10 000
Total des dépenses (section 1 + section 2)		943 620	39 801	983 421
Augmentation du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES DEPENSES		943 620	39 801	983 421

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		0	0	10 000
10413	Subventions d'équipement Etat	0	0	0
1341	Autres subventions d'équipement	0	0	0
16	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Total ressources		0	0	10 000
Total ressources (section 1 + section 2)		933 620	39 801	983 421
Diminution du fonds de roulement		-10 000	0	0
TOTAL DES RESSOURCES		943 620	39 801	983 421

BUDGET PRIMITIF 2015 + BUDGET RECTIFICATIF 1
IECJ (en attente de validation par le Rectorat)

1ère section : compte de résultat prévisionnel

Charges				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Masse salariale				
64	Charges de personnel	60 178	4 000	64 178
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0	0	0
Total masse salariale		60 178	4 000	64 178
Crédits de fonctionnement				
60	Achats et variations de stocks	4 050	0	4 050
61	Services extérieurs	3 100	0	3 100
62	Autres services extérieurs	11 000	-4 000	7 000
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
65	Autres charges de gestion courante	0	0	0
66	Charges financières	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	0	0	0
68	Dotations aux amortissements et provisions	0	0	0
Total crédits de fonctionnement		18 150	-4 000	14 150
Total dépenses de fonctionnement		78 328	0	78 328
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		78 328	0	78 328

Produits				
Chap.	Libellé	Montant	BR1	Budget actualisé
Subventions				
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	0	0	0
741	Autres MESR	58 628	0	58 628
744	Collectivités publiques	10 000	0	10 000
748	Autres subventions	0	0	0
Total subventions		68 628	0	68 628
Ressources propres				
70	Prestations de service	9 000	0	9 000
7481	Taxe d'apprentissage	700	0	700
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	0
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	0	0	0
78	Reprise sur provision	0	0	0
Total ressources propres		9 700	0	9 700
Total recettes de fonctionnement		78 328	0	78 328
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		78 328	0	78 328

2ème section : tableau de financement

Emplois				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
16	Emprunts et dettes	0	0	0
20	Immobilisations incorporelles	0	0	0
21	Immobilisations corporelles	0	0	0
23	Immobilisations en cours	0	0	0
26	Participations	0	0	0
Total emplois		0	0	0
Total des dépenses (section 1 + section 2)		78 328	0	78 328
Augmentation du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES DEPENSES		78 328	0	78 328

Ressources				
Chap.	Libellé	Budget	BR1	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		0	0	0
10413	Subventions d'équipement Etat	0	0	0
1341	Autres subventions d'équipement	0	0	0
16	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Total ressources		0	0	0
Total ressources (section 1 + section 2)		78 328	0	78 328
Diminution du fonds de roulement		0	0	0
TOTAL DES RESSOURCES		78 328	0	78 328