

CONSEIL D'ADMINISTRATION  
D'AIX-MARSEILLE UNIVERSITE

**DÉLIBÉRATION n° 2016/10/25-08**

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 25 octobre 2016, sous la présidence d'Yvon BERLAND, Président,

**Vu** le Code de l'Éducation,

**Vu** les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

**Article 1 :** Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 7 739 ETPT sous plafond
- 852 395 166 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 511 291 712 € personnel
  - 121 411 420 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 219 692 034 € investissement
- 646 836 341 € de crédits de paiement
  - 511 291 712 € personnel
  - 96 807 991 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 38 736 638 € investissement
- + 3 026 775 € de solde budgétaire

**Article 2 :** Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- + 15 071 775 € de variation de trésorerie
- - 1 694 910 € de résultat patrimonial
- 12 090 341 € de capacité d'autofinancement
- + 120 303 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération

**Cette délibération est adoptée par 29 voix pour et 3 abstentions.**

Membres en exercice : 35

Quorum : 18

Présents et représentés : 32

Fait à Marseille, le 25 octobre 2016

  
Yvon BERLAND  
Président d'Aix-Marseille Université



## **NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF N° 2 (2016) D'AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

Ce deuxième Budget Rectificatif (BR2) a pour objet principal de réajuster :

- la prévision de masse salariale
- la Subvention pour Charges de Service Public suite à la seconde notification prévisionnelle 2016 reçue le 1<sup>er</sup> septembre 2016
- les prévisions en matière de grands travaux (Patrimoine et Plan Campus)
- les prévisions de la Recherche
- les ressources propres (nouvelles et diminutions)
- la modification de la prévision de dotation aux amortissements.

Il est à noter que l'établissement ne demande pas de prélèvement sur fonds de roulement supplémentaire mais au contraire diminue le prélèvement estimé à l'issue du BR1 2016 de **2 892 k€.**

Le Budget Rectificatif N°2 suit le même schéma de construction en mode GBCP transitoire que le BP et le BR1 2016 (c'est-à-dire sans outil financier et sans historique GBCP). C'est pourquoi cette note comporte deux grandes parties : le BR2 en droits constatés (I) et le BR2 en mode GBCP (II).

### **I – Budget Rectificatif en droits constatés**

#### **1/ Variation en ressources et en dépenses**

Les ressources diminuent légèrement de **110 k€** en fonctionnement alors que les dépenses de fonctionnement diminuent sensiblement de **1 850 k€.**

Les ressources d'investissement augmentent de **1 771 k€** (hors CAF) et en parallèle les dépenses augmentent de **971 k€.**

Les éléments à noter sont :

- **Recherche** : Ajustement à la baisse de la prévision des contrats de recherche :  
-4 000 k€ en dépenses (-1 000 k€ de masse salariale, - 500 k€ de fonctionnement, et -2 500 k€ en investissement) et – 4 000 k€ en ressources (-1 500 k€ en fonctionnement et -2 500 k€ en investissement).
- **Plan Campus** : Décalage de l'opération « Rénovation des amphithéâtres de la Faculté de Droit » (-980 k€ en dépenses et en ressources d'investissement) et livraison de la 2<sup>e</sup> tranche du PPP Aix qui correspond au restaurant universitaire nord (RUN) d'Aix, en future gestion CROUS, pour 6 500 k€ (pas de flux de trésorerie mais immobilisation comptable du bien).
- **Grands travaux** :  
**CPER** : - 1 202 k€ en dépenses et – 1 150 k€ en recettes d'investissement (décalage des travaux sur la Plaine Sportive pour 350 k€, du projet Saporta pour 143 k€ (problèmes de sécurité identifié sur la structure du bâtiment suite diagnostic), pour la mise en sécurité du site Nord pour 463 k€, et du déploiement de la signalétique pour 172 k€),

**GER** : - 848 k€ en dépenses et – 98 k€ en recettes d'investissement (décalage d'opérations, notamment les façades du Pharo et le site de l'Arbois).

- **Ressources propres** : - 1 721 k€ sur la ligne « autres financements publics » en lien avec la reprévision de fin d'année, + 162 k€ en Taxe d'Apprentissage (ajustement au regard des encaissements réels à fin septembre), + 131 k€ pour un remboursement fournisseur.
- **Dotations amortissements** : les dotations amortissements et provisions ont été revues pour tenir compte du réalisé 2015 et de la reprévision 2016 (+ 488 k€ pour les dotations et + 136 k€ pour les reprises).

## 2/ Emplois et Masse salariale

### 2/1- Plafond d'emplois

Le plafond global voté au budget par le Conseil d'Administration constitue une prévision de consommation globale.

La dernière notification du Ministère en date du 30 août 2016 fixe notre plafond d'emplois Etat à 6.755 ETPT (+16 par rapport à 2015).

Au budget rectificatif n°2, la prévision de consommation des emplois est revue pour tenir compte de l'exécution à fin septembre 2016 et des variations à venir entre octobre et décembre. Elle se décompose ainsi :

En ETPT	BP 2016	<b>BR2</b>
ETAT	6.245	<b>6.290</b>
RP	1.295	<b>1.449</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.540</b>	<b>7.739</b>

### 2/2- Masse salariale

#### 2/2-1 Masse salariale Etat et Ressources propres

Dans le cadre du Budget Rectificatif n°2, la prévision de dépenses a été actualisée à partir de l'exécuté à août 2016. Les crédits ouverts sont maintenus au même niveau qu'au Budget Rectificatif n°1 à savoir 474,5M€.

Nous avons tenu compte dans cette prévision des dépenses qui interviendront entre septembre et décembre, notamment :

- Prime de Responsabilité Pédagogique,
- Prime de Charges Administratives,
- Prime d'Encadrement Doctoral et de Recherche,
- GIPA,
- Heures de cours complémentaires (décalage de paiement à fin septembre due à la non parution du décret relatif à la revalorisation du taux des HCC)

#### 2/2-2 Masse salariale Recherche

Compte-tenu de l'exécution des dépenses à fin septembre, nous diminuons les crédits de masse salariale dédiée spécifiquement à la Recherche de 1M€, ce qui porte la prévision à 35.7 M€.

#### 2/2-3 Autres crédits de masse salariale (-970k€)

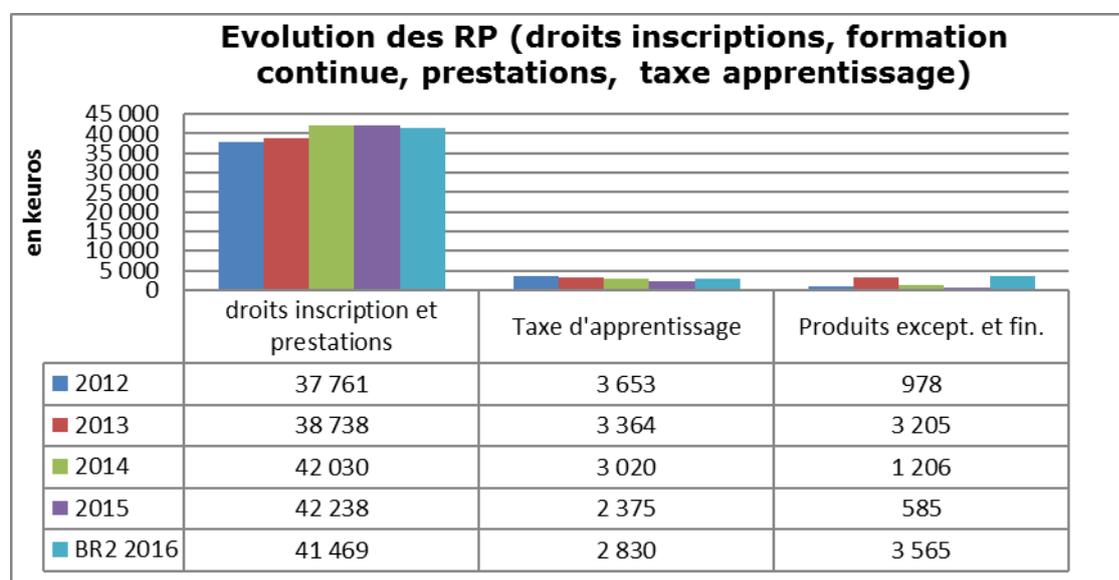
Mme Najat Vallaud-Belkacem, Ministre de l'Éducation nationale, de l'Enseignement supérieur et de la Recherche, a annoncé que pour l'année 2016 la contribution volontaire des universités au Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique bénéficierait du même taux (réduit) qu'en 2015. Notre contribution se trouve ainsi diminuée de 970k€ par rapport à ce que nous avons prévu initialement.

Les crédits de masse salariale ouverts au budget rectificatif n°2 s'élèvent à 511.292 k€

### 3/ Concernant la Subvention pour Charge de Service Public

La notification prévisionnelle du 1<sup>er</sup> septembre 2016 s'élève à 489 169 k€, ce qui implique un ajustement de + **2 681 k€** lors de ce BR. A noter que ce montant pourra varier avec la réception de notifications complémentaires en fin d'année, notamment sur les Actions Spécifiques.

### 4/ Cohérence des ressources propres de fonctionnement (hors subventions)



L'analyse de l'évolution des ressources propres depuis 2012 (comptes financiers et BR2 2016) permet de vérifier la cohérence des ressources propres.

- Stabilisation des prestations de service (droits d'inscription des étudiants, formation continue, prestations). Les effectifs étudiants sont en augmentation par rapport à l'année précédente (même période) de +1.2%.
- Taxe d'apprentissage en baisse depuis 2012, avec un fort impact en 2015. Hausse à nouveau à compter de 2016 (suite aux actions mises en place)

### 5/ Fonds de Roulement

Le résultat de fonctionnement de l'établissement s'améliore grâce à la diminution des dépenses. L'établissement améliore donc sa situation financière avec un apport sur le FdeR de 120 k€, soit une amélioration de +2 893 k€ lors de ce BR.

Et ce, grâce essentiellement à l'amélioration de la Capacité d'Autofinancement (+ 2 092 k€) dont l'essentiel provient de l'amélioration du résultat de fonctionnement (de + 1 740 k€).

<i>en K€</i>	<b>BR1 2016</b>	<b>BR 2</b>	<b>Budget actualisé</b>
<b>Résultat</b>	<b>-3 435</b>	<b>1 740</b>	<b>-1 695</b>
<b>CAF</b>	<b>9 998</b>	<b>2 092</b>	<b>12 090</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>-2 772</b>	<b>2 893</b>	<b>120</b>

# 1 les tableaux soumis au vote du CA

## 1.1 le tableau des emplois (tableau 1)

Tableau 1  
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°2 2016

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Emplois sous plafond/Etat				Emplois financés hors SCSF				Global			
		Permanents	Titulaires	BR1 2016	En/EI/PT	BR2 2016	En/EI/PT	BR1 2016	En/EI/PT	BR2 2016	En/EI/PT	BR1 2016	En/EI/PT	BR2 2016	VARIATION BP-BR1 2016
Enseignants-enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents			2886	-51	2834					2886			-51	2834
	Titulaires			10	0	10					22			0	22
	CDI			1077	-35	1042					1343			3	1346
	Non permanents			3073	-76	3097					4251			-48	4203
<b>Total EG</b>															
<b>Etèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>				0	0	0									
BIAT-OSS	Permanents			2175	-4	2171					2175			-4	2171
	Titulaires			37	-2	35					228			-29	199
	CDI			221	-33	188					1265			-80	1167
	Non permanents			2423	-39	2384					3868			-113	3527
<b>Total Bataies</b>				6408	-115	6290					7819			-181	7730
<b>Totaux</b>															
												Plafond global des emplois votés par le CA			
<b>Rappel du plafond des emplois financés par l'Etat</b>				6753	2	6755					8206			-44	8204
												Plafond Etat notifié + RP			

## 1.2 Le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2).

La valorisation des **AE (Autorisations d'Engagements)** a été faite au BP 2016 dans un contexte dégradé en l'absence de système d'information adapté, mais en adoptant une méthode basée à la fois sur les typologies de dépenses et sur les types de marchés (travaux menés conjointement par la Direction des Affaires Financières, l'Agence Comptable et la Direction de la Commande Publique).

Un travail détaillé avait été également mené sur les dépenses de logistique, de maintenance et travaux neufs ainsi que sur les travaux plan campus. La même méthodologie a été utilisée pour le BR 1 comme pour ce BR2. La principale modification porte sur les AE d'investissement avec une augmentation de 48 470 k€ qui provient d'une part du Plan Campus Aix pour lequel nous prévoyons les AE relatives à la contractualisation du prêt avec la BEI pour 54 000 k€ au cours du mois de décembre, et d'autre part de la diminution d'AE sur les opérations de travaux (CPER -1 202 k€, GER -848 k€ et Plan Campus Opération « rénovation amphithéâtre de Droit » -980 k€) et sur les investissements liés aux contrats de recherche (-2 500 k€).

Concernant les **CP (Crédits de Paiements)**, l'analyse des statistiques des « décaissements » par rapport aux « droits constatés » de 2015 (et de début 2016), nous (Agent Comptable et Ordonnateur) avons amené lors du BR 1 à un ajustement important des CP en fonctionnement (- 8 830 K€) et en investissement (- 3 147 k€).

Au BR 2, il est nécessaire de procéder à une augmentation des CP en fonctionnement de 2 769 k€ afin d'être en cohérence avec la réévaluation globale des CP de fonctionnement (96 808 k€).

Sur la partie investissement, nous avons maintenu l'hypothèse de décaissement de 85% des montants d'investissements estimés en droits constatés pour tenir compte de décalages éventuels dans la réalisation (en fonction de l'historique des taux d'exécution et trésorerie). Cela correspond à une baisse de 4 700 k€ en CP d'investissement, soit 85 % de la diminution des droits constatés en investissement au BR 2 (- 5 530 k€, hors opération sans décaissement comme le RUN d'un montant de 6 500 k€).

**Les recettes encaissées** ont été estimées sur chacune des lignes des recettes fléchées telles qu'arrêtées par la délibération du Conseil d'Administration du 27 octobre 2015 et l'écart entre titres (droits constatés) et encaissements (sur la base des contrats ou conventions) pris en compte sur le tableau 2.

Sont exclus par construction de ce tableau les dépenses et recettes non décaissables ainsi que les prestations internes.

A noter lors de ce BR 2, la prise en compte d'un décalage de versement de l'ANR de 3 449 k€ pour AMIDEX de 2016 à janvier 2017, portant le total reçu en 2016 (prévision) à 22 149 k€ au lieu des 25 598 k€ « habituels ».

Cet ajustement des encaissements d'AMIDEX a un impact sur le **solde budgétaire (agrégé)** de - 3 674 k€ au BR 2. Néanmoins le solde budgétaire actualisé reste positif à hauteur de 3 026 k€.

**Tableau 2**  
Autorisations budgétaires



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

	Dépenses							Recettes								
	Montants							Montants								
	AE			CP				RE			RE					
	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Personnel dont contributions employeur au CAS Pension	513 732 691 141 931 593	-470 979 -2 809 555	-1 970 000	511 291 712 139 122 038	513 732 691 141 931 593	-470 979 -2 809 555	-1 970 000	511 291 712 139 122 038	594 497 126 486 285 196	5 420 167 223 153	2 975 908	596 941 385 489 169 503	594 497 126 486 285 196	5 420 167 223 153	2 975 908	596 941 385 489 169 503
Fonctionnement et intervention	117 324 234	4 587 186	-500 000	121 411 420	102 869 312	-8 830 216	2 768 895	96 807 991	51 052 498	1 557 185	5 819 146	46 790 537	51 052 498	1 557 185	5 819 146	46 790 537
Investissement	208 754 416	-37 532 385	48 470 003	219 692 034	46 584 805	-3 147 670	-4 700 497	38 736 638	52 088 700	-3 215 780	162 084	55 446 564	52 088 700	-3 215 780	162 084	55 446 564
à budgétaires, récupérées, engendrées, destinées à descriptif de rebuts personnel fonctionnement									62 603 166	-5 081 423	-4 600 012	52 921 731	62 603 166	-5 081 423	-4 600 012	52 921 731
									3 309 500	-3 109 500		200 000	3 309 500	-3 109 500		200 000
									59 238 666	-1 971 923	-4 600 012	52 721 731	59 238 666	-1 971 923	-4 600 012	52 721 731
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	839 811 344	-33 416 178	46 000 003	852 395 166	663 186 808	-12 448 865	-3 901 602	646 836 341	657 100 292	338 744	-7 575 920	649 863 116	657 100 292	338 744	-7 575 920	649 863 116
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						12 787 609	-3 674 318	3 026 775								
<b>Solde budgétaire (déficit)</b>																

Ce tableau reprend le solde budgétaire du tableau 2 ainsi que les opérations non budgétaires ayant un impact sur la variation de trésorerie.

Tableau 4  
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Solde budgétaire (déficit) *	- 6 088 516	-	-	-	12 787 609	- 3 674 318	3 026 775
dont solde budgétaire budget principal	-	-	-	-	19 026 269	- 3 674 318	20 027 039
dont solde budgétaire budget autres SA CD	-	-	-	-	-	-	-
dont solde budgétaire FU	- 14 593 273	- 4 743 838	-	- 19 337 111	-	-	-
dont solde budgétaire Plan Cam plus	-	-	-	-	- 1 494 823	-	2 336 847
dont solde budgétaire S/E	-	-	-	-	-	-	-
Remboursements d'emprunts	-	- 242 000	- 38 000	- 280 000	-	-	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	- 3 348 000	-	- 2 340 000	- 5 688 000	-	2 340 000	5 688 000
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 3 243 000	3 000	-	- 3 240 000	374 000	11 948 000	15 665 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	- 12 677 516	- 239 000	- 2 378 000	- 15 294 516	13 161 609	10 613 682	30 366 291
Variation de trésorerie	(f)	- 12 922 609	- 8 235 682	- 15 071 775	-	-	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	(e)	-	-	-	-	-	-
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	(d)	32 347 885	-	32 347 885	-	-	-
TOTAL DES BESOINS	- 12 677 516	- 13 161 609	- 10 613 682	- 30 366 291	13 161 609	10 613 682	30 366 291
TOTAL DES FINANCEMENTS	12 677 516	13 161 609	10 613 682	30 366 291	13 161 609	10 613 682	30 366 291

Les opérations non budgétaires venant affecter la trésorerie concernent deux remboursements de TVA par la DRFIP d'un montant de 10M€ ainsi que les opérations d'encaissement sur les comptes d'attente à hauteur de 2.5M€.

Le solde de trésorerie prévisionnel s'établit à + 15 072 k€.

La trésorerie prévue au 31/12/2016 s'élèverait à 184 336 k€.

## 1.4 le tableau de situation patrimoniale (tableau 6).

Il s'agit du tableau en droits constatés.  
(voir également les commentaires de la partie A).

Tableau 6  
Situation patrimoniale

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel (agrégé)

CHARGE S	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	PRODUITS	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Personnel	513 732 691	- 470 979	- 1 970 000	511 291 712	Subventions de l'Etat	493 791 289	54 301	2 681 154	496 526 744
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	141 931 593	- 2 959 124		138 972 469	Fiscalité a fléchée				-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	150 165 804	9 445 486	119 630	159 730 920	Autres subventions	79 078 124	6 185 466	3 221 146	82 042 444
					Autres produits	86 065 192	4 263 917	429 425	90 758 534
<b>TOTAL DES CHARGE S (1)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>8 974 507</b>	<b>- 1 860 370</b>	<b>671 022 632</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>658 934 605</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>669 327 722</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		1 529 177	1 739 803		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 963 890			1 694 910
<b>TOTAL E QUI LIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>671 022 632</b>	<b>TOTAL E QUI LIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>671 022 632</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (4))	- 4 963 890	1 529 177	1 739 803	- 1 694 910
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	44 000 000	1 937 099	488 248	46 425 347
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	31 500 000	1 004 137	135 959	32 640 096
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>7 536 110</b>	<b>2 462 139</b>	<b>2 092 092</b>	<b>12 090 341</b>

\* ca pacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

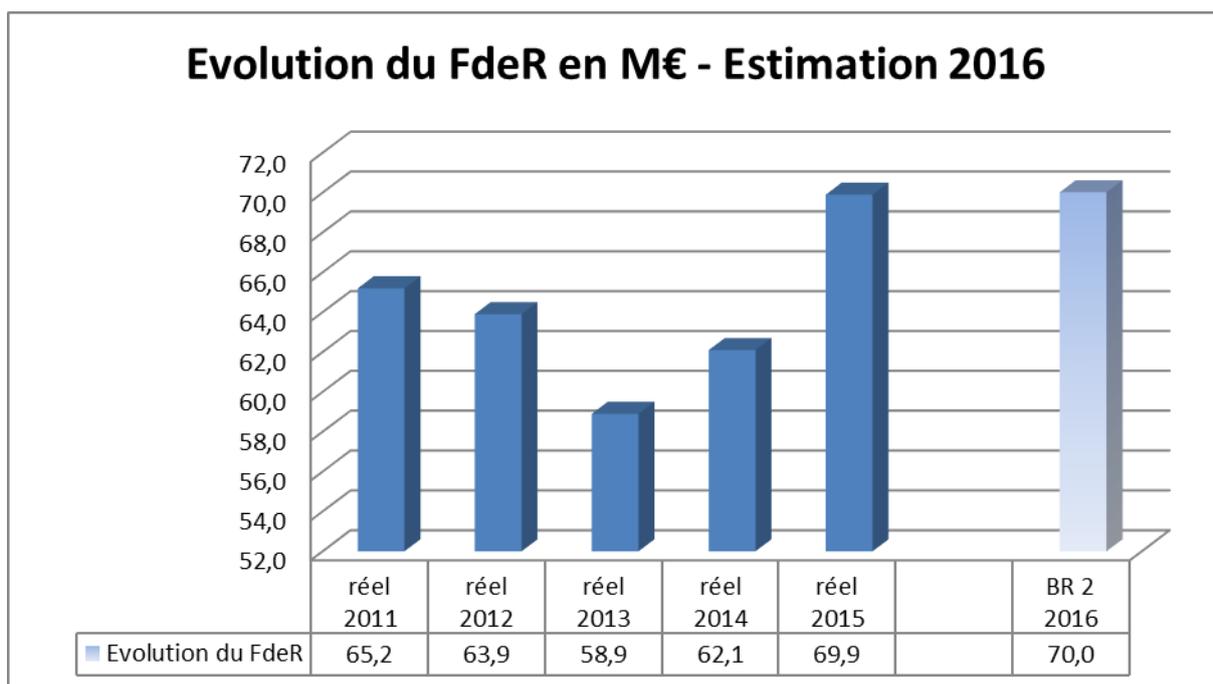
	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	RE S O U R C E S	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	7 536 110	2 462 139	2 092 092	12 090 341
Investissements	54 525 653	- 3 703 141	970 570	51 793 082	Financement de l'actif patrimonial	1 353 557	1 152 066		2 505 623
Remboursement des dettes financières	280 000			280 000	Autres ressources	41 383 951	- 5 557 734	1 771 204	37 597 421
<b>TOTAL DE S EMPLOIS (5)</b>	<b>54 805 653</b>	<b>- 3 703 141</b>	<b>970 570</b>	<b>52 073 082</b>	<b>TOTAL DE S R E S O U R C E S (6)</b>	<b>50 273 618</b>	<b>- 4 943 529</b>	<b>3 863 296</b>	<b>52 193 385</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>1 759 612</b>	<b>2 892 726</b>	<b>120 303</b>	<b>ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>4 532 035</b>			

## 2 Equilibres généraux et soutenabilité budgétaire

L'approche GBCP nous permet de disposer, en plus de la dimension patrimoniale classique d'une vision mensuelle de nos prévisions de trésorerie détaillées ainsi que des **engagements juridiques** de l'établissement.

En termes de **trésorerie (184 M€)**, l'établissement dispose d'un niveau raisonnable lui permettant de faire face à ses dépenses annuelles.

Le BR2 2016 présente une variation du **fonds de roulement** de + 2.9 M€, ce qui permet un apport de 0.12 M€.



Le Fonds de Roulement (FdeR) s'élevait à 69.9 M€ fin 2015 (45.76 M€ en mobilisable).  
Si l'on considère, comme indiqué dans le BR2 2016, un apport sur FdeR de 0.12 M€, le FdeR à fin 2016 serait à 70 M€ (estimation).

**BUDGET  
RECTIFICATIF 2  
(BR 2)**

**PRESENTATION CA**

**25 OCTOBRE 2016**

## SOMMAIRE

### **PRESENTATION DU BUDGET RECTIFICATIF N°2**

- ⊙ Présentation des mesures
- ⊙ Vote

## PRESENTATION DU BR N°2

### **Un BR ayant pour objectif principal de réajuster :**

- ⊙ la prévision de masse salariale
- ⊙ la Subvention pour Charges de Service Public suite à la notification prévisionnelle reçue en septembre 2016
- ⊙ les prévisions en matière de grands travaux (Patrimoine et Plan Campus)
- ⊙ les prévisions en matière d'informatique (DOSI)
- ⊙ les prévisions de la Recherche et d'AMIDEX
- ⊙ les ressources propres (nouvelles et diminutions)

## BR2 2016 - RESSOURCES

### SCSP (Subvention pour Charge de Service Public)

- ⊙ BR1 2016 : 486 488 k€
- ⊙ Notification prévisionnelle (septembre 2016) : 489 169 k€, soit **+ 2 681 k€**
  - ⊙ *Dont Financement complémentaire masse salariale : 1 754 k€ (dont 1 442 k€ pour couvrir une grande partie de l'évolution du point d'indice, PPCR, contrat doctoraux)*
  - ⊙ *Dont Actions spécifiques : 927 k€ (CNU, IUF,...)*

### Prévisions ressources propres

- ⊙ Diminution globale : **- 1 721 k€**

### Taxe d'apprentissage

- ⊙ BR1 2016 : 2 668 k€
- ⊙ Encaissements à fin septembre : 2 830 k€
- ⊙ Augmentation de la prévision : **+ 162 k€**

## BR2 2016 – Dépenses (Fonctionnement et Investissement)

### DDPI / DEPIL

- ⊙ Décalage opérations CPER : **-1 202 k€** en dépenses (et - 1 150 k€ en ressources)
- ⊙ Décalage opérations GER : **- 848 k€** en dépenses (et – 98 k€ en ressources)
- ⊙ Ouvertures de crédits de **131 k€** relatifs à un avoir fournisseur (= recette)

### Plan Campus

- ⊙ Décalage opération « Rénovation des amphithéâtres de Droit » : **- 980 k€** (en dépenses et en recettes)
- ⊙ Livraison de la 2<sup>e</sup> tranche du PPP Aix qui correspond au restaurant universitaire nord (RUN) d'Aix, en future gestion CROUS, pour 6 500 k€ (pas de flux de trésorerie mais immobilisation comptable du bien).

## PRESENTATION DU BR N°2

### EMPLOIS

- Le plafond global voté au budget par le Conseil d'Administration constitue une prévision de consommation globale.
- La dernière notification du Ministère en date du 30 août 2016 fixe notre plafond d'emplois Etat à 6.755 ETPT (+16 par rapport à 2015).
- Au budget rectificatif n°2, la prévision de consommation des emplois a été ajustée en fonction de l'exécution à fin septembre 2016 et des variations à venir entre octobre et décembre 2016. Elle se décompose ainsi :

En ETPT	BP 2016	Budget Rectificatif N°2
<b>ETAT</b>	6.245	<b>6.290</b>
<b>RP</b>	1.295	<b>1.449</b>
<b>TOTAL</b>	7.540	<b>7.739</b>

## PRESENTATION DU BR N°2

### **MASSE SALARIALE**

#### **HORS RECHERCHE : ETAT et RESSOURCES PROPRES**

- Actualisation de la prévision à partir de l'exécuté à fin août 2016 et prise en compte des dépenses à venir entre septembre et décembre (Prime de Responsabilité Pédagogique, Prime de Charge Administrative, Prime d'Encadrement Doctoral et de Recherche, Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat, Heures de cours complémentaires...)
- **Maintien des crédits ouverts au Budget Rectificatif n°1**

#### **RECHERCHE : -1M€**

- Ajustement à la baisse de la prévision des contrats de recherche
- **Diminution des crédits ouverts au Budget Rectificatif n°1 d'1M€**

#### **AUTRES DEPENSES DE MASSE SALARIALE : -970k€**

- Mme Najat Vallaud-Belkacem, Ministre de l'Éducation nationale, de l'Enseignement supérieur et de la Recherche, a annoncé que pour l'année 2016 la contribution volontaire des universités au Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique bénéficierait du même taux (réduit) qu'en 2015.
- **Diminution des crédits ouverts au Budget Rectificatif n°1 de 970k€**

**AU TOTAL, la Masse salariale varie de : - 1,97M€**

**Les crédits de masse salariale ouverts au budget rectificatif n°2 s'élèvent à 511.291.712€**

## BR 2 2016 – Recherche

- Suite à la reprévision des contrats de recherche, diminution en dépenses et en recettes (sans impact sur le résultat ou le fonds de roulement) de **- 4 000 k€** :
  - - 1 000 k€ en masse salariale
  - - 500 k€ en fonctionnement
  - - 2 500 k€ en investissement

## BR2 2016 – SYNTHÈSE (en k€)

	BP 2016	BR1	BR2
Résultat de fonctionnement	- 4 964	- 3 435	- 1 695
Capacité d'Autofinancement	7 536	9 998	12 090
Fonds de Roulement	- 4 532	- 2 772	120

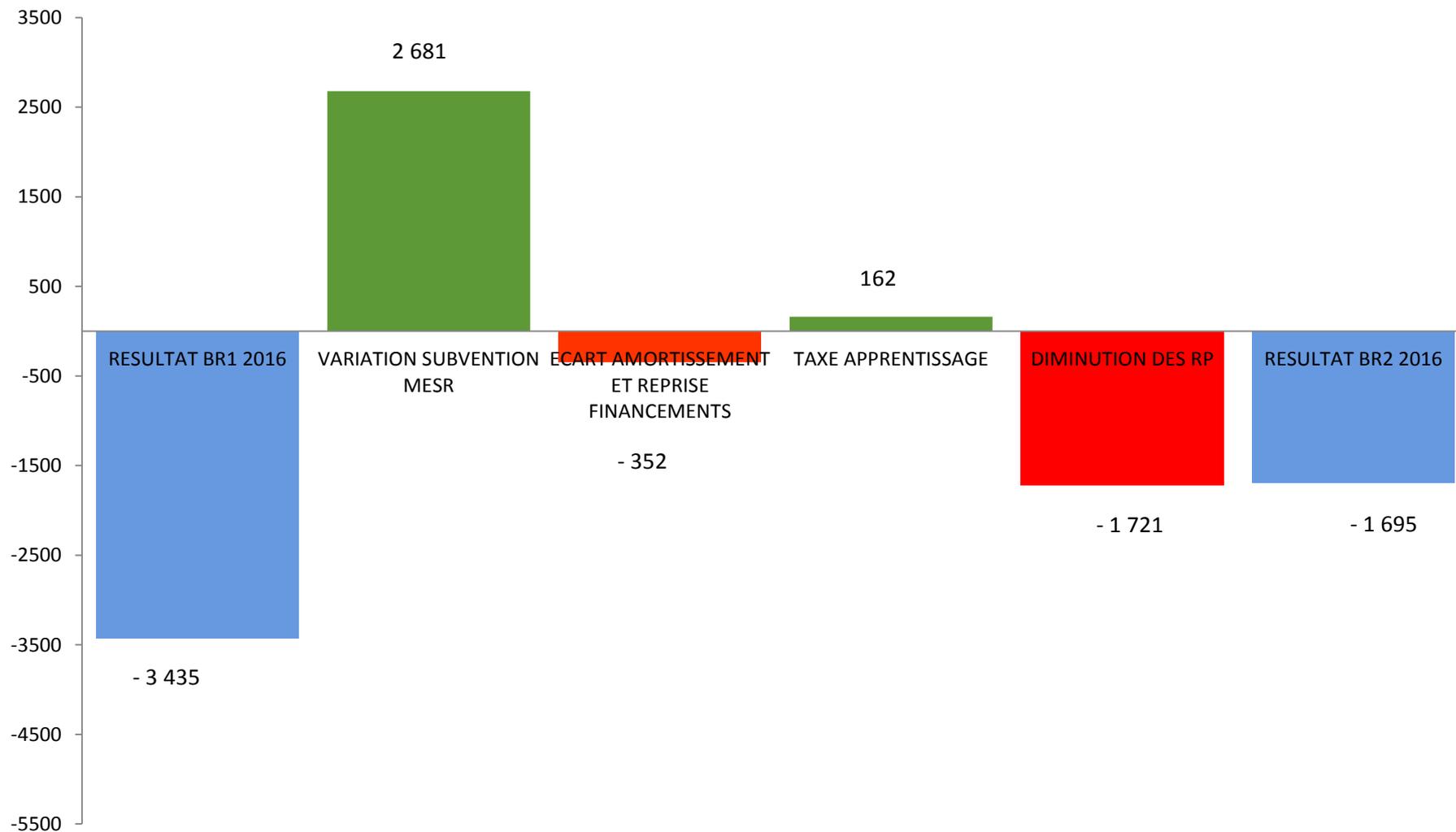
- Le résultat de fonctionnement de l'établissement s'améliore grâce à l'ajustement de la subvention pour charges de service public et à la diminution des dépenses .
- L'établissement améliore donc sa situation financière avec un apport sur le Fonds de Roulement de 120 k€, soit une amélioration de +2 892 k€ lors de ce BR.
- Et ce, grâce essentiellement à l'amélioration du résultat de fonctionnement (de + 1 740 k€) et de la CAF (+ 2 092 k€).

Pour mémoire : FdeR 2015 = 69,9 M€ (45,8 M€ en net).

FdeR prévisionnel 2016 : 70 M€

## BR1 → BR2 2016 – EVOLUTION PAR DOMAINES DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

### EVOLUTION DU RESULTAT D'EXPLOITATION BR1/BR2 2016 en k€



## PRESENTATION DU BR N°2 POUR VOTE AU CA

### **Budget actualisé après BR 2 :**

- 511,3 M€ de masse salariale,
- 159,7 M€ de fonctionnement,
- 52,1 M€ d'investissement,
- **Total : 723,1 M€**

### **Pour délibération :**

- ⊙ Le Budget Rectificatif N°2



## BR N°2 EN MODE GBCP

### **AE (Autorisations d'Engagements) :**

- ⊙ La principale modification porte sur les AE d'investissement avec une augmentation de 48 470 k€ : + 54 000 k€ relatifs à la contractualisation du prêt avec la BEI pour le Plan Campus Aix au cours du mois de décembre, et diminution d'AE sur les opérations de travaux (CPER -1 202 k€, GER -848 k€ et Plan Campus Opération « rénovation amphis de Droit » -980 k€) et sur les investissements liés aux contrats de recherche (-2 500 k€).

### **CP (Crédits de Paiements) :**

- ⊙ Reprévision globale conduisant à une augmentation des CP en fonctionnement de 2 769 k€.
- ⊙ Baisse de 4 700 k€ en CP d'investissement, soit 85 % de la diminution des droits constatés en investissement au BR 2 (- 5 530 k€).

### **Les recettes encaissées :**

- ⊙ Prise en compte d'un décalage de versement de l'ANR de 3 449 k€ pour AMIDEX de 2016 à janvier 2017, portant le total reçu en 2016 (prévision) à 22 149 k€ au lieu des 25 598 k€ « habituels ».



# BR2 Agrégé - Tableau 1 - Emplois

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif n°2 2016

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			<i>Emplois sous plafond Etat</i>		<i>Emplois financés hors SCSF</i>		<i>Global</i>	
			BP 2016	BR2 2016	BP 2016	BR2 2016	BP 2016	BR2 2016
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	2876	2834			2876
CDI			0	10			0	22
Non permanents		CDD	1022	1052	238	294	1260	1346
<b>S/total EC</b>			<b>3898</b>	<b>3897</b>	<b>278</b>	<b>306</b>	<b>4136</b>	<b>4203</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>				
BIATOSS	Permanents	Titulaires	2145	2171			2145	2171
		CDI	21	35	141	164	162	199
	Non permanents	CDD	181	188	916	979	1097	1167
<b>S/total Biatoss</b>			<b>2347</b>	<b>2394</b>	<b>1057</b>	<b>1143</b>	<b>3404</b>	<b>3537</b>
<b>Totaux</b>			<b>6245</b>	<b>6290</b>	<b>1295</b>	<b>1449</b>	<b>7540</b>	<b>7739</b>
							<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>6736</b>	<b>6755</b>	<b>Plafond Etat notifié + RP</b>		<b>8031</b>	<b>8204</b>



# BR2 Agrégé - Tableau 2 – Autorisations budgétaires

## Tableau 2 - Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

Dépenses									Recettes				
Montants									Montants				
AE				CP					RE				
	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	
Personnel	513 732 691	-470 979	-1 970 000	511 291 712	513 732 691	-470 979	-1 970 000	511 291 712	594 497 126	5 420 167	- 2 975 908	596 941 385	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS	141 931 593	-2 809 555		139 122 038	141 931 593	-2 809 555		139 122 038	486 265 196	223 153	2 681 154	489 169 503	Subvention pour charges de service public
									5 110 732	424 049		5 534 781	Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	117 324 234	4 587 186	-500 000	121 411 420	102 869 312	-8 830 216	2 768 895	96 807 991	51 052 498	1 557 185	- 5 819 146	46 790 537	Autres financements publics
									52 068 700	3 215 780	162 084	55 446 564	Recettes propres
									62 603 166	- 5 081 423	- 4 600 012	52 921 731	Recettes fléchées **
									3 309 500	- 3 109 500		200 000	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	208 754 416	-37 532 385	48 470 003	219 692 034	46 584 805	-3 147 670	-4 700 497	38 736 638	59 293 666	- 1 971 923	- 4 600 012	52 721 731	Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>839 811 341</b>	<b>-33 416 178</b>	<b>46 000 003</b>	<b>852 395 166</b>	<b>663 186 808</b>	<b>- 12 448 865</b>	<b>- 3 901 602</b>	<b>646 836 341</b>	<b>657 100 292</b>	<b>338 744</b>	<b>- 7 575 920</b>	<b>649 863 116</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					<b>12 787 609</b>	<b>- 3 674 318</b>	<b>3 026 775</b>	<b>- 6 086 516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>



# BR2 Agrégé - Tableau 4 – Equilibre financier

**Tableau 4**  
**Équilibre financier**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)					
	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016		Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	
Solde budgétaire (déficit) *	- 6 086 516	-		-		-	12 787 609	- 3 674 318	3 026 775	Solde budgétaire (excédent) *
dont solde budgétaire budget principal				-		4 675 088	19 026 269	- 3 674 318	20 027 039	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget autres SACD				-					-	dont solde budgétaire budget du SAIC
dont solde budgétaire FU	- 14 593 273	- 4 743 838		- 19 337 111					-	dont solde budgétaire FU
dont solde budgétaire Plan Campus				-		3 831 670	- 1 494 823		2 336 847	dont solde budgétaire Plan Campus
dont solde budgétaire SIE				-						dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts		- 242 000	- 38 000	- 280 000						Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	- 3 348 000	-	- 2 340 000	- 5 688 000		3 348 000	-	2 340 000	5 688 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 3 243 000	3 000		- 3 240 000		3 243 000	374 000	11 948 000	15 565 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	- 12 677 516	- 239 000	- 2 378 000	- 15 294 516	et	6 591 000	13 161 609	10 613 682	30 366 291	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	(l)	12 922 609	8 235 682	15 071 775	ou	- 6 086 516			-	<b>Variation de trésorerie</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	(a)				ou	- 17 276 110	-		- 17 276 110	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	(d)	32 347 885		32 347 885	ou	(d)				dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	- 12 677 516	- 13 161 609	- 10 613 682	- 30 366 291	et	12 677 516	13 161 609	10 613 682	30 366 291	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>



# BR2 Agrégé - Tableau 6 - Situation patrimoniale

Tableau 6 - Situation patrimoniale

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Compte de résultat prévisionnel (agrégé)

CHARGES	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	PRODUITS	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Personnel	513 732 691	- 470 979	- 1 970 000	511 291 712	Subventions de l'Etat	493 791 289	54 301	2 681 154	496 526 744
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	141 931 593	-2 959 124		138 972 469	Fiscalité affectée				-
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	150 165 804	9 445 486	119 630	159 730 920	Autres subventions	79 078 124	6 185 466	- 3 221 146	82 042 444
					Autres produits	86 065 192	4 263 917	429 425	90 758 534
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>8 974 507</b>	<b>- 1 850 370</b>	<b>671 022 632</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>658 934 605</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>669 327 722</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		1 529 177	1 739 803		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 963 890			1 694 910
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>671 022 632</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>663 898 495</b>	<b>10 503 684</b>	<b>- 110 567</b>	<b>671 022 632</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 4 963 890	1 529 177	1 739 803	- 1 694 910
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	44 000 000	1 937 099	488 248	46 425 347
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	31 500 000	1 004 137	135 959	32 640 096
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>7 536 110</b>	<b>2 462 139</b>	<b>2 092 092</b>	<b>12 090 341</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016	RESSOURCES	Budget 2016	Variation BR1	Variation BR2	Budget rectificatif 2016
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	7 536 110	2 462 139	2 092 092	12 090 341
Investissements	54 525 653	-3 703 141	970 570	51 793 082	Financement de l'actif par l'Etat	1 353 557	1 152 066		2 505 623
Remboursement des dettes financières	280 000			280 000	Autres ressources	41 383 951	-5 557 734	1 771 204	37 597 421
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>54 805 653</b>	<b>-3 703 141</b>	<b>970 570</b>	<b>52 073 082</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>50 273 618</b>	<b>-1 943 529</b>	<b>3 863 296</b>	<b>52 193 385</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>1 759 612</b>	<b>2 892 726</b>	<b>120 303</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>4 532 035</b>			



# BR2 Agrégé - Tableau 9 – Opérations pluriannuelles

Tableau 9 - Opérations pluriannuelles

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2016	AE nouvelles ouvertes en 2016	Total des AE ouvertes pour 2016	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en 2016	CP nouveaux ouverts en 2016	Total des CP ouverts pour 2016	Restes à engager en fin 2016 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin 2016 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
<b>Contrats de recherche</b>	119 247 637	102 622 056	102 622 056	-	16 625 581	16 625 581	101 407 056	76 055 292	-	16 343 901	16 343 901	-	26 848 444
<b>Programmes pluriannuels d'investissement</b>	166 444 039	92 072 656	89 647 656	2 425 000	10 260 830	12 685 830	84 219 421	83 675 409	3 100 191	5 996 475	9 096 666	64 110 553	9 561 411
<b>AMIDEX</b>	106 558 969	65 591 450	65 591 450	-	45 704 168	45 704 168	65 591 450	41 682 333	-	44 534 955	44 534 955	4 736 649	25 078 330
<b>Plan Campus</b>	224 614 000	33 014 000	20 314 000	-	186 460 000	186 460 000	18 487 323	17 166 114	-	15 427 217	15 427 217	17 840 000	174 180 669
<b>Total</b>	<b>616 864 645</b>	<b>293 300 162</b>	<b>278 175 162</b>	<b>2 425 000</b>	<b>259 050 579</b>	<b>261 475 579</b>	<b>269 705 250</b>	<b>218 579 148</b>	<b>3 100 191</b>	<b>82 302 548</b>	<b>85 402 739</b>	<b>77 213 904</b>	<b>235 668 854</b>

**pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :**

Ss total personnel	103 489 271	72 171 238	72 171 238	-	31 823 561	31 823 561	72 171 238	44 050 592	-	31 823 561	31 823 561	505 528	28 120 646
Ss total fonctionnement et intervention	92 260 052	52 632 857	50 132 905	229 300	24 596 902	24 826 202	51 149 163	39 974 199	100 000	25 114 036	25 214 036	17 300 945	9 770 872
Ss total investissement	421 115 322	168 725 367	155 871 019	2 425 000	202 630 116	205 055 116	146 384 849	134 554 356	3 100 191	25 494 251	28 594 442	60 189 187	197 777 336

**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Dont Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour 2016	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
<b>Contrats de recherche</b>	119 247 637	-	119 247 637	39 351 720	39 351 720	40 544 197
<b>Programmes pluriannuels d'investissement</b>	166 444 039	16 270 260	150 173 779	90 716 110	9 632 739	49 824 930
<b>AMIDEX</b>	106 558 969	-	106 558 969	80 960 969	22 148 784	3 449 216
<b>Plan Campus</b>	224 614 000	-	224 614 000	18 283 585	22 031 900	184 298 515
<b>Total</b>	<b>616 864 645</b>	<b>16 270 260</b>	<b>600 594 385</b>	<b>229 312 385</b>	<b>93 165 143</b>	<b>278 116 857</b>

# BR2 AMIDEX - Tableau 2 – Autorisations budgétaires



## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

### Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

Dépenses							Recettes					
	Montants						Montants					
	AE			CP			RE					
	Budget 2016	variation BR2	budget après BR2 2016	Budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget après BR2 2016	Budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget après BR2 2016	
<b>Personnel</b>	21 991 825		22 497 353	21 991 825	505 528	0	22 497 353					<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>												Subvention pour charges de service public
												Autres financements de l'Etat
												Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	12 333 009		15 412 064	12 333 009	3 079 055	0	15 412 064					Autres financements publics
												Recettes propres
<b>Investissement</b>	6 642 685		7 794 751	5 646 282	979 256	0	6 625 538					<b>Recettes fléchées **</b>
												Financements de l'Etat fléchés
												Autres financements publics fléchés
												Recettes propres fléchées
le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel												
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>40 967 519</b>	<b>-</b>	<b>45 704 168</b>	<b>39 971 116</b>	<b>4 563 839</b>	<b>-</b>	<b>44 534 955</b>	<b>25 598 000</b>	<b>-</b>	<b>-3 449 216</b>	<b>22 148 784</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>								<b>-14 373 116</b>	<b>-4 563 839</b>	<b>-3 449 216</b>	<b>-22 386 171</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

# BR2 Plan Campus - Tableau 2 – Autorisations budgétaires



**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

Dépenses									Recettes				
Montants									Montants				
AE				CP					RE				
	Budget 2016	Variation BR 1	Variation BR 2	budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR 1	Variation BR 2	budget rectificatif 2016	Budget 2016	Variation BR 1	Variation BR 2	budget rectificatif 216	
Personnel	676 400	16 000		692 400	676 400	16 000		692 400					Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension													Subvention pour charges de service public
													Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
Fonctionnement	5 756 906	1 513 394		7 270 300	5 756 906	1 513 394		7 270 300					Autres financements publics
													Recettes propres
									22 151 900	-	-	22 151 900	Recettes fléchées **
													Financements de l'Etat fléchés
Investissement	164 845 000	-39 540 672	53 020 000	178 324 328	11 886 924	-34 571	-833 000	11 019 353	22 151 900			22 151 900	Autres financements publics
													Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>171 278 306</b>	<b>- 38 011 278</b>	<b>53 020 000</b>	<b>186 287 028</b>	<b>18 320 230</b>	<b>1 494 823</b>	<b>- 833 000</b>	<b>18 982 053</b>	<b>22 151 900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 151 900</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					<b>3 831 670</b>		<b>833 000</b>	<b>3 169 847</b>		<b>- 1 494 823</b>			<b>Solde budgétaire (déficit)</b>



# BR2 Plan Campus - Tableau 6 – Situation patrimoniale

## POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	PRODUITS	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
Personnel	676 400	16 000		692 400	Subventions de l'Etat	0			0
<i>dont charges de pensions civiles*</i>					Fiscalité affectée	0			0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	5 756 906	1 513 394		7 270 300	Autres subventions	6 433 306	1 529 394		7 962 700
					Autres produits				0
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>6 433 306</b>	<b>1 529 394</b>	<b>0</b>	<b>7 962 700</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>6 433 306</b>	<b>1 529 394</b>	<b>0</b>	<b>7 962 700</b>
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>					<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	0	0		0
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>				

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

### Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	-	0	0	-
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	1 411 866		1 411 866
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice		1 411 866		1 411 866
<b>= CAF ou IAF*</b>	-	-	-	-

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

### État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	RESSOURCES	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
Insuffisance d'autofinancement*	0			0	Capacité d'autofinancement*	0			0
Investissements	13 704 617	-40 672	5 520 000	13 663 945	Financement de l'actif par l'État	0			0
					Autres ressources	13 984 617	-40 672	5 520 000	19 463 945
Remboursement des dettes financières	280 000			280 000	Augmentation des dettes financières	0			0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>13 984 617</b>	<b>-40 672</b>	<b>5 520 000</b>	<b>19 463 945</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>13 984 617</b>	<b>-40 672</b>	<b>5 520 000</b>	<b>19 463 945</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>				



# BR2 Principal - Tableau 2 – Autorisations budgétaires

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire \*

Dépenses									Recettes				
	Montants								Montants				
	AE				CP				RE				
	Budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	Budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	Budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	
<b>Personnel</b>	490 681 153	-1 042 972	-1 970 000	487 668 181	490 681 153	-1 042 972	-1 970 000	487 668 181	593 032 734	5 577 842	- 2 975 908	595 634 668	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	141 931 593	-2 809 555		139 122 038	141 931 593	-2 809 555		139 122 038	486 265 196	223 153	2 681 154	489 169 503	Subvention pour charges de service public
									5 110 732	424 049		5 534 781	Autres financements de l'Etat
													Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	97 950 083	35 583	-500 000	97 485 666	83 495 161	-13 381 819	2 768 895	72 882 237	50 092 128	1 659 965	- 5 819 146	45 932 947	Autres financements publics
									51 564 678	3 270 675	162 084	54 997 437	Recettes propres
									14 853 266	- 5 081 423	- 1 150 796	8 621 047	Recettes fléchées **
									3 309 500	- 3 109 500		200 000	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	37 246 731	840 921	-4 549 997	33 537 655	29 034 599	-4 106 860	-3 867 497	21 060 242	11 543 766	- 1 971 923	- 1 150 796	8 421 047	Autres financements publics fléchés
													Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSE</b>	<b>625 877 967</b>	<b>- 166 468</b>	<b>-7 019 997</b>	<b>618 691 502</b>	<b>603 210 913</b>	<b>-18 531 651</b>	<b>-3 068 602</b>	<b>581 610 660</b>	<b>607 886 000</b>	<b>496 419</b>	<b>- 4 126 704</b>	<b>604 255 715</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					<b>4 675 087</b>	<b>19 028 070</b>		<b>22 645 055</b>			<b>- 1 058 102</b>		<b>Solde budgétaire (déficit)</b>



# BR2 Principal - Tableau 6 - Situation patrimoniale

**Tableau 6 - Situation patrimoniale**  
**TOTAL AMU HORS FONDATIONS ET PLAN CAMPUS**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	PRODUITS	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
Personnel	490 681 153	-1 042 972	- 1 970 000	487 668 181	Subventions de l'Etat	493 791 289	54 301	2 681 154	496 526 744
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	141 931 593	-2 959 124		138 972 469	Fiscalité affectée	0			0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	130 791 653	4 888 733	119 630	135 800 016	Autres subventions	37 012 592	1 161 440	-3 221 146	34 952 886
					Autres produits	85 908 192	4 259 617	429 425	90 597 234
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>621 472 806</b>	<b>3 845 761</b>	<b>-1 850 370</b>	<b>623 468 197</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>616 712 073</b>	<b>5 475 358</b>	<b>-110 567</b>	<b>622 076 864</b>
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<b>1 629 597</b>	<b>1 739 803</b>	<b>0</b>	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<b>4 760 733</b>			<b>1 391 333</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>621 472 806</b>	<b>5 475 358</b>	<b>-110 567</b>	<b>623 468 197</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>621 472 806</b>	<b>5 475 358</b>	<b>-110 567</b>	<b>623 468 197</b>

\* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>- 4 760 733</b>	<b>1 629 597</b>	<b>1 739 803</b>	<b>- 1 391 333</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	44 000 000	519 500	488 248	44 519 500
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	31 500 000	-409 879	135 959	31 090 121
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>7 739 267</b>	<b>2 558 976</b>	<b>2 092 092</b>	<b>12 038 046</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

**État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés**

EMPLOIS	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016	RESSOURCES	budget 2016	variation BR1	variation BR2	budget rectificatif 2016
Insuffisance d'autofinancement*	0	0		0	Capacité d'autofinancement*	7 739 267	2 558 976	2 092 092	12 390 335
Investissements	34 158 351	-4 829 835	-4 549 430	24 779 086	Financement de l'actif par l'État	1 353 557	1 142 066		2 495 623
					Autres ressources	20 756 649	-6 669 128	-3 748 796	10 338 725
Remboursement des dettes financières		0			Augmentation des dettes financières	0	0		0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>34 158 351</b>	<b>-4 829 835</b>	<b>-4 549 430</b>	<b>24 779 086</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>29 849 473</b>	<b>-2 968 086</b>	<b>-1 656 704</b>	<b>25 224 683</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>1 861 749</b>	<b>2 892 726</b>	<b>445 597</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>4 308 878</b>			

# LE VOTE DU BR2



- ⊙ Budget Rectificatif N°2 AGREGE
- ⊙ Budget Rectificatif N°2 Fondation AMIDEX
- ⊙ Budget Rectificatif N°2 SACD PLAN CAMPUS
- ⊙ Budget Rectificatif N°2 PRINCIPAL