

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

DÉLIBÉRATION n° 2014/06/24-04

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 24 juin 2014, sous la présidence d'Yvon BERLAND, Président,

Vu le Code de l'Education,

Vu la délibération du conseil d'administration en date du 17 décembre 2013 portant approbation du budget de l'Université pour l'année 2014,

DÉCIDE :

OBJET : Budget rectificatif n°1

Le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2014 est présenté au conseil d'administration.

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

- 491 M€ de masse salariale,
- 154 M€ de fonctionnement,
- 93 M€ d'investissement,

Total : 738 M€

Le conseil d'administration approuve le budget rectificatif 2014 n°1 et ses annexes. Ces documents sont annexés à la présente délibération.

Cette délibération est adoptée par 28 voix pour et 2 abstentions.

Membres en exercice : 30

Quorum : 15

Présents et représentés : 30

Fait à Marseille, le 24 juin 2014



Yvon BERLAND
Président de l'Université d'Aix-Marseille



NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET RECTIFICATIF **N° 1 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 Charge de Service Public suite à la mise en œuvre par le MESR d'une licence globale auprès de l'éditeur de ressources numériques Elsevier
- de modifier le plafond d'emplois notifié par le MESR après la présentation du budget 2014 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.

1/ Ressources et dépenses nouvelles

Les ressources et dépenses nouvelles s'élèvent à 25 025 k€ dont 85% concernent le secteur recherche et Amidex.

Les éléments à noter sont :

- Recherche : 19 817 k€ de ressources et dépenses nouvelles ;
- Amidex : 1 131 k€ portant la tranche ouverte 2014 à 26 410 k€ ;
- Composantes : 2 471 k€ dont la moitié (1 195 k€) porte sur un projet Erasmus (recettes = dépenses) ;
- Services communs et centraux : 1 606 k€ dont une partie provient de régularisation avec les SACD (Imera et MPPS notamment) sans impact sur le résultat.

2/ Masse salariale .

Nous considérons que nous avons ouvert suffisamment en MS par rapport à la réprévision 2014 DRH basée sur la paye d'avril.

Les crédits complémentaires ouverts concernent la MS pour les contractuels sur les contrats de recherche et sur Amidex (3 900 k€).

3/ Concernant la Subvention pour Charge de Service Public

La notification prévisionnelle du Ministère reçue le 11 décembre 2013 (après l'élaboration du BP 2014 donc) prend en compte le prélèvement de 1 083,603 k€ pour les abonnements électroniques. Cette diminution de la SCSP s'accompagne en parallèle d'une diminution de nos dépenses pour un montant équivalent sur le poste « abonnements numériques » sur l'UB Service Commun de la Documentation. Il n'y a donc pas d'impact en termes de résultat.

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

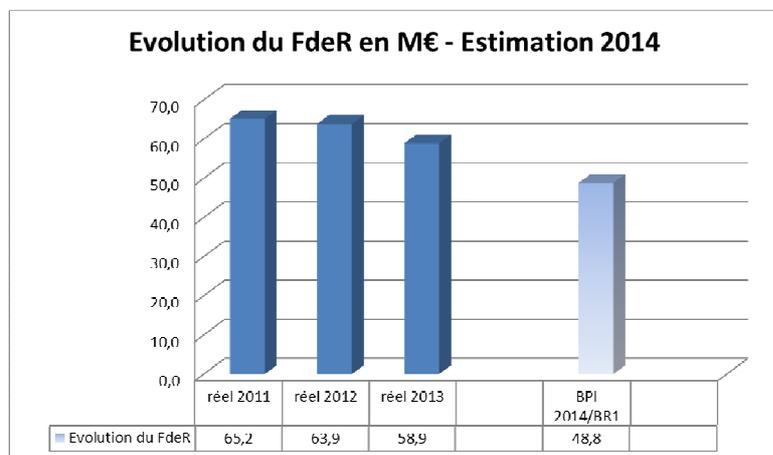
4/ La Recherche

Les contrats de recherche sont suivis selon la méthode dite « à l'avancement » depuis le 1^{er} janvier 2014. Nous inscrivons au BR1 l'ensemble des demandes d'ouverture complémentaire remontées de nos 120 structures de recherche. Les crédits seront

positionnés sur l'UB recherche de façon centralisée et « redescendus » sur les unités au fil de l'eau au moment de la concrétisation des contrats ou des notifications de subventions.

5/ Fonds de Roulement

L'établissement n'a pas, à ce stade, besoin de prélèvement complémentaire sur le FdeR. Pour information, nous présentons un tableau du niveau du FdeR de l'établissement intégrant le compte financier définitif 2013 avec une estimation du PFdeR 2014 de 10.1 M€ (conformément au BP 2014)



6/ Plafond d'emplois

L'évolution du plafond d'emplois concerne le plafond Etat qui augmente de 6 726 (BP 2014) à **6 732 ETPT** portant le plafond établissement à 7 977 (au lieu de 7 971), la notification nous étant parvenue après le vote du budget.

**BUDGET AGREGÉ 2014 + BR 1
AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

BUDGET AGREGÉ 2014
AIX MARSEILLE UNIVERSITE



1ère section: compte de résultat prévisionnel

| Charges | | | | |
|---|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | BP | BR 1 | Budget actualisé |
| Masse salariale | | | | |
| 64 | Charges de personnel | 487 853 995 | 3 956 398 | 491 810 393 |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations | 5 925 352 | 0 | 5 925 352 |
| Total masse salariale | | 493 779 347 | 3 956 398 | 497 735 745 |
| Crédits de fonctionnement | | | | |
| 60 | Achats et variations de stocks | 33 735 205 | 3 356 273 | 37 091 478 |
| 61 | Services extérieurs | 22 272 170 | 3 480 | 22 275 650 |
| 62 | Autres services extérieurs | 33 960 632 | 4 088 694 | 38 049 326 |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés | 302 315 | 32 267 | 334 582 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 12 702 481 | 3 167 228 | 15 869 709 |
| 66 | Charges financières | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 77 939 | 0 | 77 939 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | 41 000 000 | 0 | 41 000 000 |
| Total crédits de fonctionnement | | 144 050 742 | 10 647 942 | 154 698 684 |
| Total dépenses de fonctionnement | | 637 830 089 | 14 604 340 | 652 434 429 |
| Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice) | | 6 600 453 | 888 930 | 7 489 383 |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | 644 430 542 | 15 493 270 | 659 923 812 |

| Produits | | | | |
|--|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| Subventions | | | | |
| 741 | Subvention pour charges de Service Public MESR | 480 383 187 | -1 083 603 | 479 299 584 |
| 741 | Autres MESR | 660 613 | 26 128 | 686 741 |
| 744 | Collectivités publiques | 75 097 985 | 7 100 651 | 82 198 636 |
| 748 | Autres subventions | 9 278 678 | 8 699 800 | 17 978 478 |
| Total subventions | | 565 420 463 | 14 742 976 | 580 163 439 |
| Ressources propres | | | | |
| 70 | Prestations de service | 41 775 713 | 472 194 | 42 247 907 |
| 746 | Dons et legs | | 6 000 | 6 000 |
| 7481 | Taxe d'apprentissage | 3 734 453 | -21 193 | 3 713 260 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 4 999 913 | 292 293 | 5 292 206 |
| 76 | Produits financiers | 300 000 | 0 | 300 000 |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 200 000 | 1 000 | 1 201 000 |
| 77 | Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements | 27 000 000 | -27 000 000 | 0 |
| 78 | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions | | 27 000 000 | 27 000 000 |
| Total ressources propres | | 79 010 079 | 750 294 | 79 760 373 |
| Total recettes de fonctionnement | | 644 430 542 | 15 493 270 | 659 923 812 |
| Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | 644 430 542 | 15 493 270 | 659 923 812 |

2ème section: Tableau de financement abrégé

| Emplois | | | | |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 1 797 037 | 249 018 | 2 046 055 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 59 424 926 | 7 612 703 | 67 037 629 |
| 23 | Immobilisations en cours | 22 008 192 | 2 559 362 | 24 567 554 |
| 26 | Participations | 250 000 | 0 | 250 000 |
| Total emplois | | 83 480 155 | 10 421 083 | 93 901 238 |
| Total des dépenses (section 1 + section 2) | | 727 910 697 | 25 914 353 | 753 825 050 |
| Augmentation du fonds de roulement | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DEPENSES | | 727 910 697 | 25 914 353 | 753 825 050 |

| Ressources | | | | |
|--|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| Capacité / Insuffisance d'autofinancement | | 20 600 453 | 888 930 | 21 489 383 |
| 10413 | Subventions d'équipement Etat | 28 786 699 | 1 536 787 | 30 323 486 |
| 1341 | Autres subventions d'équipement | 23 955 161 | 7 995 366 | 31 950 528 |
| Total ressources | | 73 342 313 | 10 421 083 | 83 763 397 |
| Total ressources (section 1 + section 2) | | 717 772 855 | 25 914 353 | 743 687 208 |
| Diminution du fonds de roulement | | -10 137 842 | 0 | -10 137 842 |
| TOTAL DES RESSOURCES | | 727 910 697 | 25 914 353 | 753 825 050 |

**BUDGET PRINCIPAL 2014 + BR 1
AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

| Charges | | | | |
|---|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | BP | BR 1 | Budget actualisé |
| Masse salariale | | | | |
| 64 | Charges de personnel | 474 349 217 | 3 528 870 | 477 878 087 |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations | 5 925 352 | 0 | 5 925 352 |
| Total masse salariale | | 480 274 569 | 3 528 870 | 483 803 439 |
| Crédits de fonctionnement | | | | |
| 60 | Achats et variations de stocks | 32 193 105 | 2 994 499 | 35 187 604 |
| 61 | Services extérieurs | 21 330 406 | -85 676 | 21 244 730 |
| 62 | Autres services extérieurs | 29 782 854 | 3 523 388 | 33 306 242 |
| 63 | Impôts, taxes et versements assimilés | 281 615 | 32 267 | 313 882 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 9 492 100 | 3 716 074 | 13 208 174 |
| 66 | Charges financières | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 77 939 | 0 | 77 939 |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | 41 000 000 | 0 | 41 000 000 |
| Total crédits de fonctionnement | | 134 158 019 | 10 180 552 | 144 338 571 |
| Total dépenses de fonctionnement | | 614 432 588 | 13 709 422 | 628 142 010 |
| Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice) | | 7 275 712 | 0 | 7 275 712 |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | 621 708 300 | 13 709 422 | 635 417 722 |

| Produits | | | | |
|--|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| Subventions | | | | |
| 741 | Subvention pour charges de Service Public MESR | 480 383 187 | -1 083 603 | 479 299 584 |
| 741 | Autres MESR | 660 613 | 24 128 | 684 741 |
| 744 | Collectivités publiques | 52 730 516 | 5 468 195 | 58 198 711 |
| 748 | Autres subventions | 9 111 958 | 8 374 165 | 17 486 123 |
| Total subventions | | 542 886 274 | 12 782 885 | 555 669 159 |
| Ressources propres | | | | |
| 70 | Prestations de service | 41 688 384 | 472 194 | 42 160 578 |
| 746 | Dons et legs | | | 0 |
| 7481 | Taxe d'apprentissage | 3 733 729 | -21 193 | 3 712 536 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 4 999 913 | 49 512 | 5 049 425 |
| 76 | Produits financiers | 300 000 | 0 | 300 000 |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 100 000 | 1 000 | 1 101 000 |
| 77 | Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements | 27 000 000 | -27 000 000 | 0 |
| 78 | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions | | 27 000 000 | 27 000 000 |
| Total ressources propres | | 78 822 026 | 501 513 | 79 323 539 |
| Total recettes de fonctionnement | | 621 708 300 | 13 284 398 | 634 992 698 |
| Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit | | 0 | 425 024 | 425 024 |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | | 621 708 300 | 13 709 422 | 635 417 722 |

2ème section: Tableau de financement abrégé

| Emplois | | | | |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 1 747 037 | 194 018 | 1 941 055 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 54 758 960 | 6 547 830 | 61 306 790 |
| 23 | Immobilisations en cours | 22 008 192 | 2 559 362 | 24 567 554 |
| 26 | Participations | 250 000 | 0 | 250 000 |
| Total emplois | | 78 764 189 | 9 301 210 | 88 065 399 |
| Total des dépenses (section 1 + section 2) | | 700 472 489 | 23 010 632 | 723 483 121 |
| Augmentation du fonds de roulement | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DEPENSES | | 700 472 489 | 23 010 632 | 723 483 121 |

| Ressources | | | | |
|--|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Chap. | Libellé | Montant | BR 1 | Budget actualisé |
| Capacité / Insuffisance d'autofinancement | | 21 275 712 | -425 024 | 20 850 688 |
| 10413 | Subventions d'équipement Etat | 24 075 733 | 525 000 | 24 600 733 |
| 1341 | Autres subventions d'équipement | 23 955 161 | 7 914 280 | 31 869 441 |
| Total ressources | | 69 306 606 | 8 014 256 | 77 320 862 |
| Total ressources (section 1 + section 2) | | 691 014 906 | 21 723 678 | 712 738 584 |
| Diminution du fonds de roulement | | -9 457 583 | -1 286 954 | -10 744 537 |
| TOTAL DES RESSOURCES | | 700 472 489 | 23 010 632 | 723 483 121 |

| | |
|----------------|------------------|
| Dotation IMERA | 130 000 |
| Dotation MPPS | 1 087 396 |
| Dotation IECJ | 69 559 |
| Total | 1 286 955 |

Ce prélèvement sur fonds de roulement technique est compensé intégralement par un apport en FdR équivalent des SACD.

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**

Prévision en date de : juin-14

| | janv | févr | mars | avr | mai | juin | juil | août | sept | oct | nov | déc | moyenne annuelle |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a) | 6 259,89 | 6 273,75 | 6 269,92 | 6 276,93 | 6 246,42 | 6 270,16 | 6 263,37 | 6 256,91 | 6 003,33 | 5 978,57 | 6 160,62 | 6 265,07 | 6 210,41 (1) |
| Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b) | 1 006,85 | 1 078,57 | 1 100,90 | 1 104,16 | 1 118,26 | 1 114,60 | 1 134,73 | 1 119,57 | 1 137,70 | 1 140,82 | 1 177,69 | 1 199,65 | 1 119,46 |
| Total ETPT (c) = (a)+(b) | 7 266,74 | 7 352,32 | 7 370,82 | 7 381,09 | 7 364,68 | 7 384,76 | 7 398,10 | 7 376,48 | 7 141,03 | 7 119,39 | 7 338,31 | 7 464,72 | 7 329,87 (2) |
| | | | | | | | | | | | | | Total annuel |
| Masse salariale en euros | 38 132 274 | 41 260 756 | 40 215 652 | 40 523 618 | 39 212 447 | 42 020 983 | 45 797 790 | 41 375 623 | 39 858 239 | 42 940 962 | 42 351 710 | 44 045 691 | 497 735 745 (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

PIECE D (Annexe 4 à la circulaire du 22/11/2007)

PRESENTATION DES RESSOURCES PAR ORIGINE DE L'ETABLISSEMENT 2014
Budget AMU Agrégé

| DESTINATION | BP | BR 1 | Budget après BR |
|--|--------------------|-------------------|------------------------|
| Subventions de l'Etat | 486 953 248 | -1 057 475 | 485 895 773 |
| Ministère de l'enseignement supérieur et de la Recherche | 486 336 300 | -1 083 603 | 485 252 697 |
| Autres Ministères | 616 948 | 26 128 | 643 076 |
| | | | |
| Autres subventions et dotations | 130 998 855 | 25 332 605 | 156 331 460 |
| Collectivités locales | 47 347 576 | 4 316 976 | 51 664 552 |
| Union Européenne | 4 692 825 | 2 593 813 | 7 286 638 |
| ANR | 36 183 387 | 1 131 089 | 37 314 476 |
| Dotations | | | 0 |
| Divers | 42 775 067 | 17 290 727 | 60 065 794 |
| | | | |
| Ressources propres | 47 220 386 | 750 294 | 47 970 680 |
| Droits d'inscription | 20 361 976 | | 20 361 976 |
| Redevances sur prestations intellectuelles | 411 500 | | 411 500 |
| Contrats de Recherche hors ANR | 3 108 131 | 261 886 | 3 370 017 |
| Formation Continue | 12 642 121 | 210 308 | 12 852 429 |
| Taxe d'apprentissage | 3 734 453 | -21 193 | 3 713 260 |
| Autres prestations (études et travaux, vente de produits et services) | 3 420 685 | 292 293 | 3 712 978 |
| Divers (autres ressources, telles que placements financiers, cession d'éléments d'actif, produits exceptionnels) | 3 541 520 | 7 000 | 3 548 520 |
| | | | |
| TOTAL DES RECETTES DONNANT LIEU A ENCAISSEMENT | 665 172 489 | 25 025 424 | 690 197 913 |
| | | | |
| RZ - Recettes ne donnant pas lieu à encaissement | 31 999 913 | | 31 999 913 |
| | | | |
| TOTAL GENERAL | 697 172 402 | 25 025 424 | 722 197 826 |

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 2014**

| DESTINATION | DEPENSES BP | DEPENSES BR 1 | DEPENSES BUDGET ACTUALISE |
|---|-------------|---------------|---------------------------|
| Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I) | 675 310 331 | 25 025 423 | 700 335 754 |
| Dotation aux amortissements | 41 000 000 | | 41 000 000 |
| Dotation aux provisions | | | 0 |
| Variation de stocks (en exécution) | | | 0 |
| Prestations internes | 4 999 913 | | 4 999 913 |
| Total des opérations ne donnant pas lieu à mouvement de trésorerie (Total II) | 45 999 913 | 0 | 45 999 913 |
| TOTAL GENERAL DU BUDGET DE GESTION | 721 310 244 | 25 025 423 | 746 335 667 |
| TOTAL DEPENSES PAR NATURE | 721 310 244 | 25 025 423 | 746 335 667 |

| DESTINATION | RECETTES BP | RECETTES BR 1 | RECETTES BUDGET ACTUALISE |
|--|-------------|---------------|---------------------------|
| Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I) | 665 172 489 | 25 025 423 | 690 197 912 |
| Reprise sur amortissement et provisions | | | 0 |
| Quote part des subventions d'amortissement (c/777) | 27 000 000 | | 27 000 000 |
| Reprises sur provisions | | | 0 |
| Variation de stocks (en exécution) | | | 0 |
| Prestations internes | 4 999 913 | | 4 999 913 |
| Total des opérations ne donnant pas lieu à mouvement de trésorerie (Total II) | 31 999 913 | | 31 999 913 |
| TOTAL GENERAL DU BUDGET DE GESTION (I) | 697 172 402 | 25 025 423 | 722 197 825 |
| Contribution à la CAF hors budget de gestion = Dotation aux amortissements - quote part des subv. d'invest.(II) | 14 000 000 | 0 | 14 000 000 |
| CONTRÔLE SUR BUDGET DE GESTION (I+II)=III | 711 172 402 | 25 025 423 | 736 197 825 |
| TOTAL RECETTES PAR NATURE | 697 172 402 | 25 025 423 | 722 197 825 |
| APPORT SUR FONDS DE ROULEMENT | -10 137 842 | 0 | -10 137 842 |

PIECE G - BUDGET AGREGE

**CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
AIX MARSEILLE UNIVERSITE BP 2014**

| | Exécution 2012 (n-2) | Estimation 2013 ap DBM (n-1) | BP 2014 (n) | BR 1 | Budget modifié après BR |
|--|----------------------|---------------------------------|-------------|---------|----------------------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (Section 1) | 5 062 327 | -13 220 811 | 6 600 453 | 888 930 | 7 489 383 |
| + (C/68) Dotation aux amortissements et provisions | 36 024 049 | 50 000 000 | 41 000 000 | | 41 000 000 |
| - (C/78) reprises sur amortissements et provisions | | | | | |
| - (C/776) neutralisation des amortissements | | | | | |
| - (C/777) Quote part des subventions d'investissement | 26 295 280 | 31 200 000 | 27 000 000 | | 27 000 000 |
| + (C/675) Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés | | | | | |
| - (C/775) produits de cession d'éléments d'actif | | | | | |
| | | | | | |
| = CAF ou IAF | 14 791 096 | 5 579 189 | 20 600 453 | 888 930 | 21 489 383 |