

**CONSEIL D'ADMINISTRATION
D'AIX-MARSEILLE UNIVERSITE**

DÉLIBÉRATION n° 2017/12/19 -02

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 19 décembre 2017, sous la présidence d'Yvon BERLAND, Président,

Vu le Code de l'Éducation,

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, et notamment ses articles 175, 176 et 177,

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

- 7 698 ETPT sous plafond
- 841 372 096 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 507 394 525 € de personnel
 - 227 720 050 € de fonctionnement
 - 106 257 521 € d'investissement
- 695 333 453 € de crédits de paiement
 - 507 394 525 € de personnel
 - 114 952 302 € de fonctionnement
 - 72 986 626 € d'investissement
- - 17 778 882 € de solde budgétaire

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

- - 23 339 954 € de variation de trésorerie
- + 1 119 524 € de résultat patrimonial
- 15 492 524 € de capacité d'autofinancement
- - 3 003 819 € 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 26 voix pour, 5 voix contre et 2 abstentions.

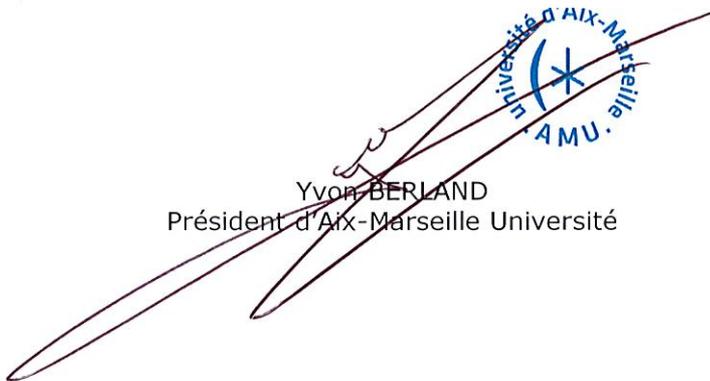
Membres en exercice : 36

Quorum : 18

Présents : 27

Représentés : 6

Fait à Marseille, le 19 décembre 2017


Yvon BERLAND
Président d'Aix-Marseille Université



Budget 2018

Conseil d'Administration du 19 décembre 2017

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

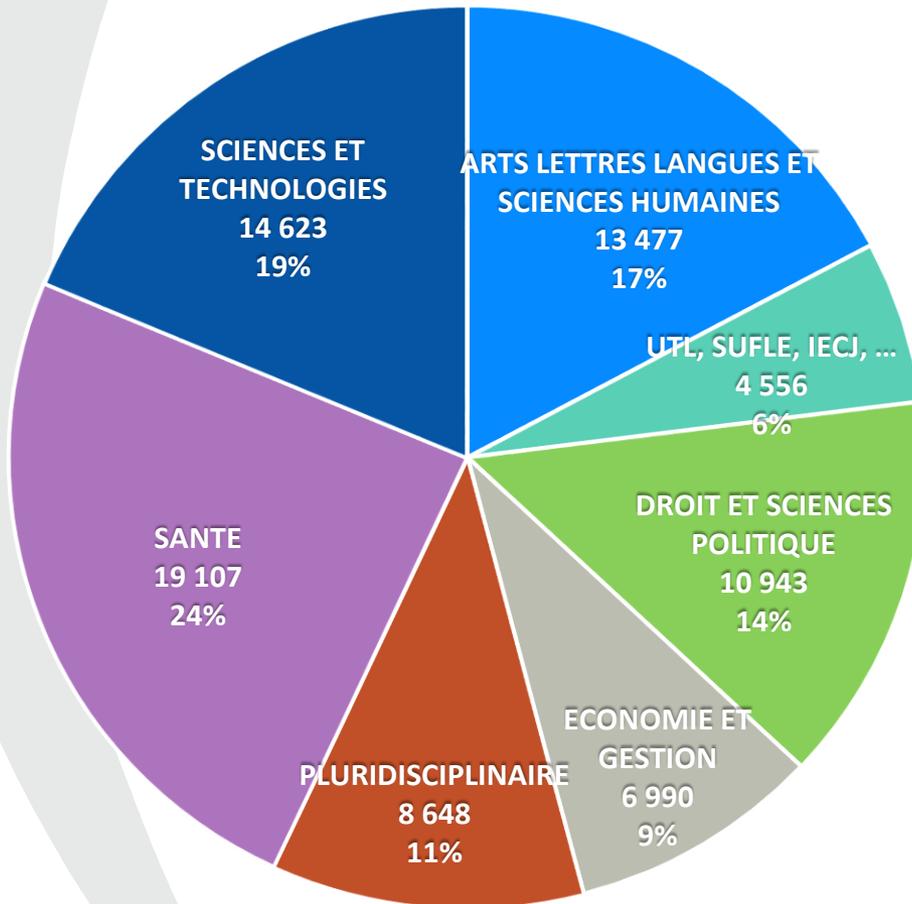
III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018

Effectifs étudiants : 78 354* étudiants

Répartition des effectifs 2016 - 2017



Une couverture de l'ensemble des champs disciplinaires :

• 5 secteurs disciplinaires :

- ☐ ALLSH,
- ☐ Droit et Sciences politiques,
- ☐ Eco – Gestion,
- ☐ Santé,
- ☐ Sciences et Technologies.

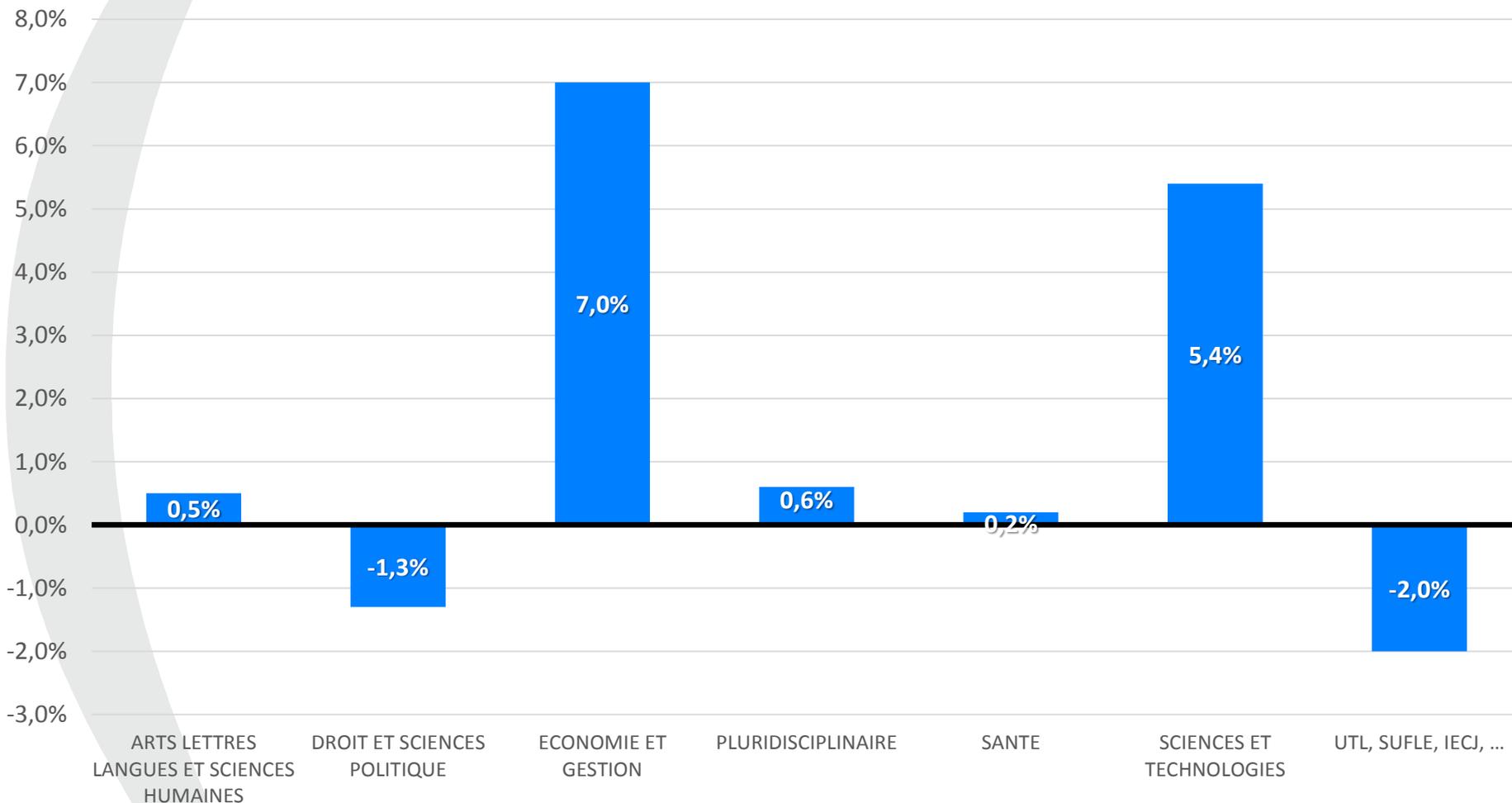
• 1 secteur pluridisciplinaire :

- ☐ IUT et ESPE

- 35 mentions de licences
- 72 spécialités de licences professionnelles
- 79 mentions de masters et 304 spécialités
- 19 DUT
- 8 filières de diplôme d'ingénieur
- 369 diplômes d'établissement
- 4 diplômes d'Etat en santé
- 3 diplômes d'Etat paramédicaux

* Inscriptions premières, incluant CPGE pour 2260 étudiants

Effectifs étudiants ⁽¹⁾ Evolution 2016-2017/2015-2016 : +1,3%

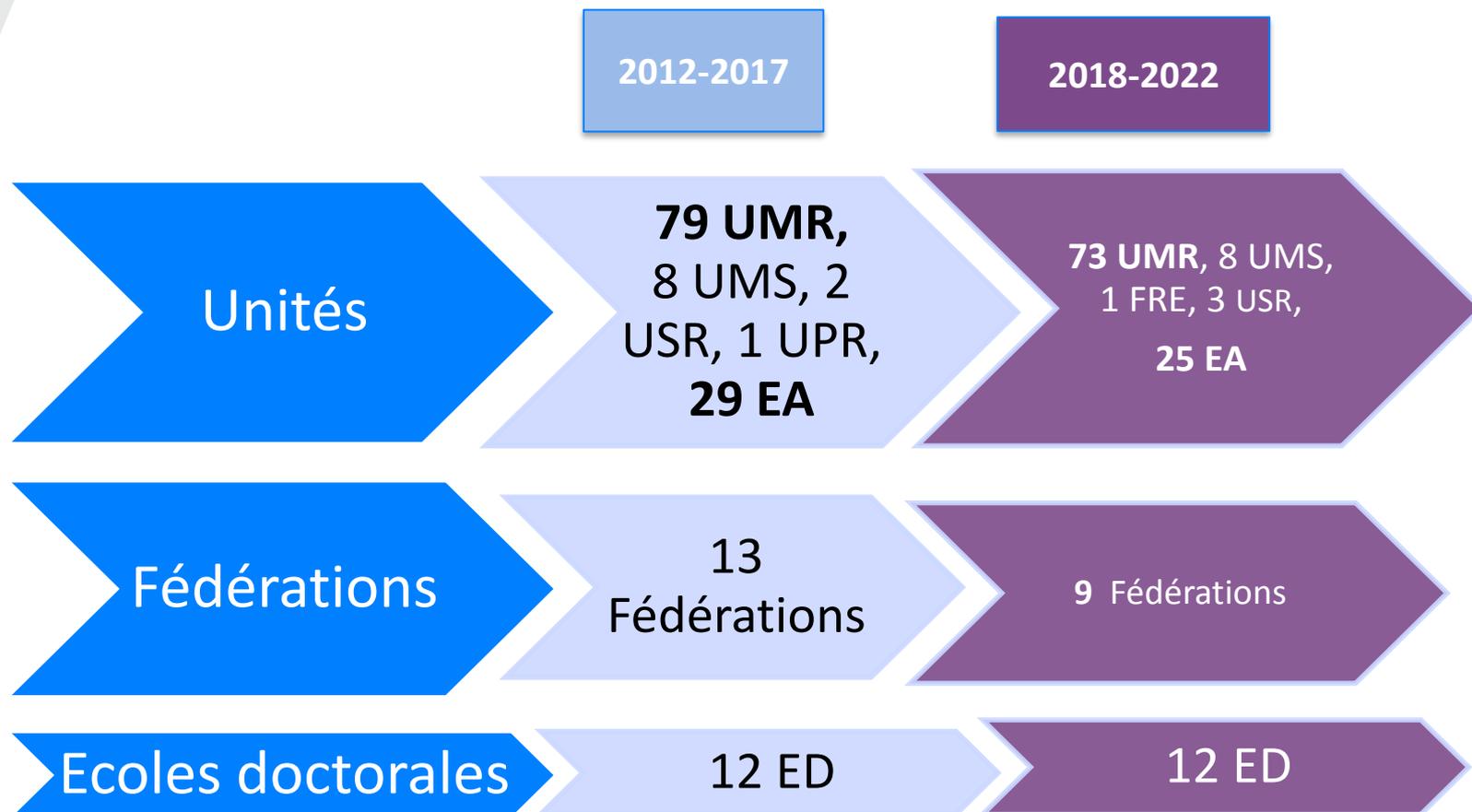


⁽¹⁾ inscriptions premières

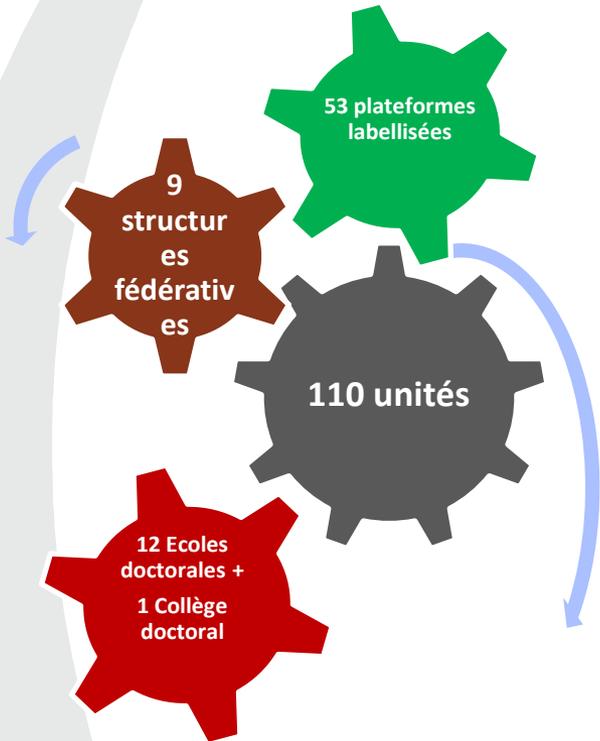
La formation

- **POURSUITE DE LA MISE EN ŒUVRE DU SD-OF** (schéma directeur de l'offre de formation)
- LANCEMENT D'UN «**PLAN D'INVESTISSEMENT POUR LA TRANSFORMATION PEDAGOGIQUE** » (à partir du prélèvement sur fonds de roulement)
- APPELS A **PROJETS PEDAGOGIQUES** : FIP et A*Midex
- APPELS A **PROJETS VIE ETUDIANTE** : FIVE

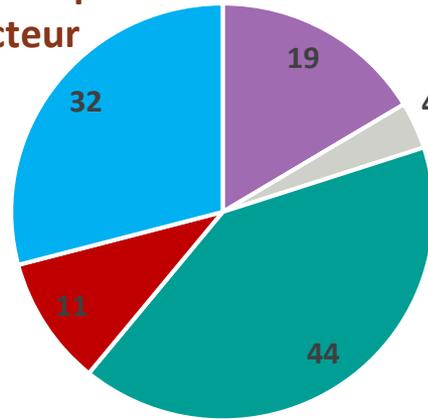
Future contractualisation 2018-2022 : Evolution du potentiel de la recherche d'AMU



La recherche



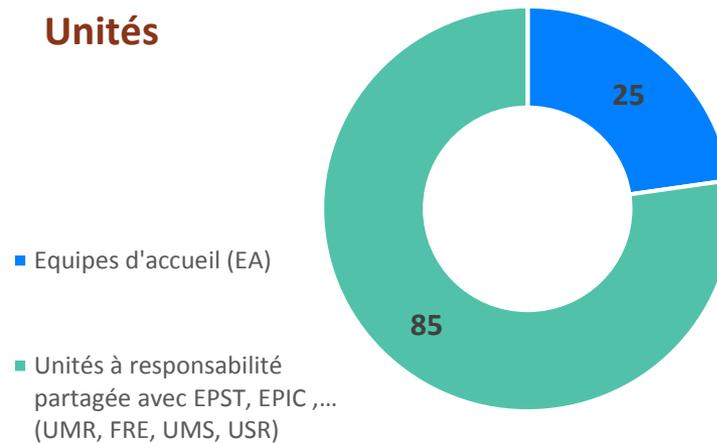
Unités par secteur



110 unités de recherche

- Santé
- Economie Gestion
- Sciences
- Droit et Sciences politiques
- Arts lettres langues et sciences humaines

Nature des Unités



- Equipes d'accueil (EA)
- Unités à responsabilité partagée avec EPST, EPIC, ... (UMR, FRE, UMS, USR)

Les éléments de contexte national

- **la dotation du MESRI reste incertaine** au moment de l'élaboration du budget initial 2018, l'université ne connaît pas le montant total de la subvention pour charge de service public (SCSP) pour 2018
- **Des informations partielles nous ont été transmises** le 27/11/2017 relatives à la compensation financière de l'évolution automatique de certains éléments de la masse salariale :
 - - la revalorisation du point d'indice: 217 K€
 - - la mise en œuvre du parcours professionnel carrières et rémunérations (PPCR) : 517 K€
 - - le financement du GVT: 2,1 M€
- **Une incertitude concerne la contribution sociale généralisée (CSG)** pour l'ensemble des agents publics (4,8 M€) pour AMU
- **Une incertitude du financement du Plan étudiants**

Rappel du financement du GVT (glissement vieillesse technicité)

Le financement du glissement vieillesse technicité (GVT) par l'Etat n'est pas systématique et ne recouvre pas la totalité de l'établissement au cours des 5 dernières années:

<u>Années</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	Total 2013 à 2017
Montant du GVT solde	4 408 723	1 701 794	1 633 944	1 868 301	1 600 000	11 212 762
Dotation du Ministère	1 623 302	0	4 023 089	0	0	5 646 391
Ecart dépenses/dotation	-2 785 421	-1 701 794	2 389 145	-1 868 301	-1 600 000	-5 566 371

Sur une période de 5 ans : 1 année (2013) a été sous-financée par l'Etat, 1 année (2014) a été financée avec 1 année de retard obligeant l'établissement à puiser dans ses marges de manœuvre, 2 années (2016 et 2017) n'ont pas été financées à ce jour.

Au global, l'établissement a financé sur ses marges de manœuvre la moitié du GVT en 5 ans.

Les éléments de contexte internes

- ⊙ **Poursuite de l'accroissement du nombre d'étudiants** : 77 276 en 2015/16 ; 78 354 en 2016/2017 qui semble se poursuivre sur l'année 2017/18 avec + 650 étudiants environ.

- ⊙ **Augmentation des dépenses d'exploitation liée à l'augmentation des surfaces de notre patrimoine :**
 - ⊙ livrées en 2017 : Ilot Bernard Dubois, bibliothèque des Fenouillères
 - ⊙ Livrées en 2017 au titre du Plan Campus Aix-en-Provence : bâtiment Egger 3ème tranche
 - ⊙ Livrées en 2018 au titre du Plan Campus :
 - ⊙ à Aix en Provence, le Cube
 - ⊙ à Luminy, l'Hexagone.

Elaboration du budget : méthodologie

- **L'élaboration du budget s'inscrit dans le cadre d'un dialogue de gestion** avec les composantes et les services qui s'articule autour de la notion de budget global (fonctionnement, investissement, campagne d'emploi, masse salariale, ressources propres).
- **Les étapes du dialogue de gestion**
 - *Lettre de cadrage politique* adressée par le Président aux composantes et services (juillet); s'agissant de la campagne d'emplois, remplacement des nouveaux départs définitifs avec un ratio de 1 pour 1 (comme en 2017)
 - *Note technique* d'élaboration du budget précisant les éléments attendus en retour
 - *Recensement* précis des supports d'emplois budgétaires (échanges techniques avec la DRH)
 - *Ateliers techniques* d'échanges (septembre) avec la DAF et avec la DRH pour partager complètement les données utilisées
- **Attribution d'une enveloppe globale prévisionnelle à chaque composante ou service, qui a fait remonter ses propositions d'utilisation au regard de ses besoins et des axes stratégiques d'AMU.**

Stratégie de l'établissement : Campagne d'Emplois

La campagne d'emplois sera en résonance avec les principes retenus dans les schémas directeurs qui constitueront des axes structurants de la stratégie « RH » de l'établissement dans les prochaines années.

Schéma directeur des ressources humaines :

- Le rééquilibrage entre les emplois BIATSS et les emplois enseignants
- Le rééquilibrage entre les emplois BIATSS support et les emplois BIATSS soutien, au bénéfice de ces derniers
- Le repyramidage des emplois BIATSS
- La conciliation entre jouvence (nouveaux recrutements) et perspectives de carrière pour les personnels de l'université

Schéma directeur de l'offre de formation :

- Rééquilibrage progressif entre composantes des taux d'encadrement relatifs à la formation
- Soutien à la réussite des étudiants et à la pédagogie

Comité d'orientation scientifique :

- Soutien à la recherche, à l'innovation

Stratégie : Autres points à considérer (1)

1 - La mobilisation du Fonds de Roulement

Conformément au vote du Conseil d'Administration de mai 2017, l'établissement mettra en œuvre une politique d'investissement dans le cadre d'un PPI (Plan Pluriannuel d'Investissement)

Volet patrimoine

Les axes retenus pour les projets immobiliers (15,5 M€) se déclinent selon plusieurs volets

- Thématique énergétique
- Thématique sécurité et handicap
- Thématique valorisation
- Rationalisation de l'usage du patrimoine

Ainsi, en à titre d'exemple sur 2018, début des travaux sur les façades du bâtiment 5 de St Charles : 2,9 M€

Autres volets

- projets innovants pédagogiques : 1,750 M€, dont mobilisés en 2018 : 1,52 M€
- Schéma Directeur du Numérique (SDN) : 1,750 M€ dont mobilisés en 2018 : 0,25 M€
- Accompagnement pour l'investissement de la Recherche : 0,5 M€ dont 0,22 M€ en 2018
- Investissements dans le domaine de la Sécurité : 0,5 M€, mobilisés en 2018.

Stratégie : Autres points à considérer (2)

- **2 – A*Midex**
 - **Suite à sa pérennisation par l'Etat, A*midex** va continuer à être un levier de développement pour notre université et notre territoire.

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

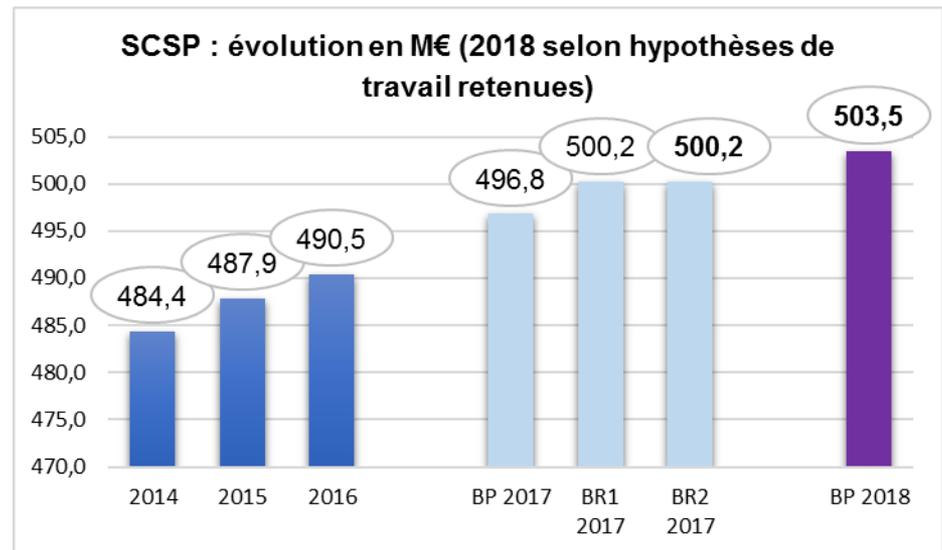
IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018

Evolution des ressources Etat

Hypothèses Ressources (Encaissements)

- La prévision de **Subvention pour Charge de Service Public (SCSP)** s'appuie à la fois sur la SCSP 2017 et sur le courrier reçu du MESRI daté du 27 novembre 2017. Sont financés les effets année pleine sur 2018 des mesures 2017 :
 - compensation de la hausse de la valeur du point d'indice survenue le 1er février 2017 (217 k€)
 - compensation du protocole PPCR (les mesures prévues à partir du 1er janvier 2018 en application du protocole PPCR sont reportées d'un an) ; extension année pleine des mesures survenues au 1er septembre 2017 (517 k€)
 - Dépenses relatives au GVT (Glissement Vieillesse Technicité) financées par le Ministère pour un montant de 2 103 k€.



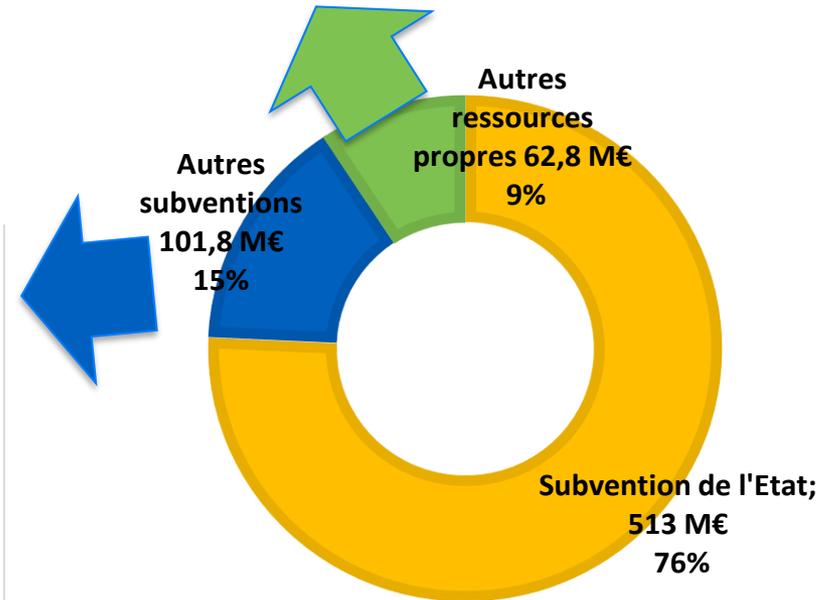
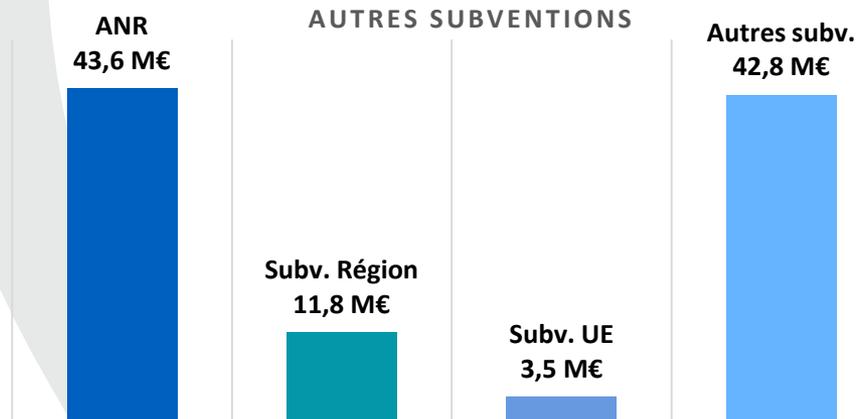
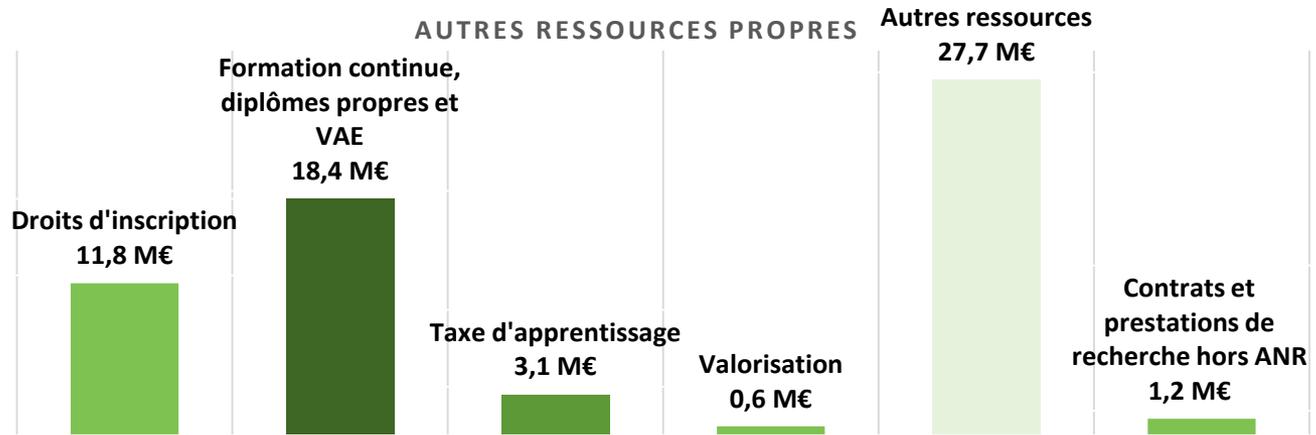
Evolution des ressources propres

Hypothèses Ressources

- Le montant des ressources propres (recettes globalisées) s'élève à 60 447 k€ en prévision d'encaissement. Il est constitué des éléments suivants :
 - Droits d'inscriptions nationaux : 11 800 k€
 - Formation Continue et diplômes propres : 18 352 k€
 - Taxe d'Apprentissage : 3 077 k€
 - Autres recettes (prestations diverses, valorisation, frais de gestion, subventions non fléchées): 27 218 k€.

- Les recettes fléchées s'élèvent à 69 464 k€ et se décomposent comme suit :
 - A*midex : 29 928 k€ (incluant les financements ANR dans le cadre du PIA3)
 - Plan Campus : 21 182 k€
 - CPER : 20 016 k€
 - Contrats de Recherche : 8 796 k€
 - Erasmus : 1 282 k€

Ressources 2018 par origine de financement



**TOTAL RECETTES A ENCAISSER
2018 : 677,6 M€**

**Dont Subvention pour Charges de
Service Public : 503,4 M€**

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

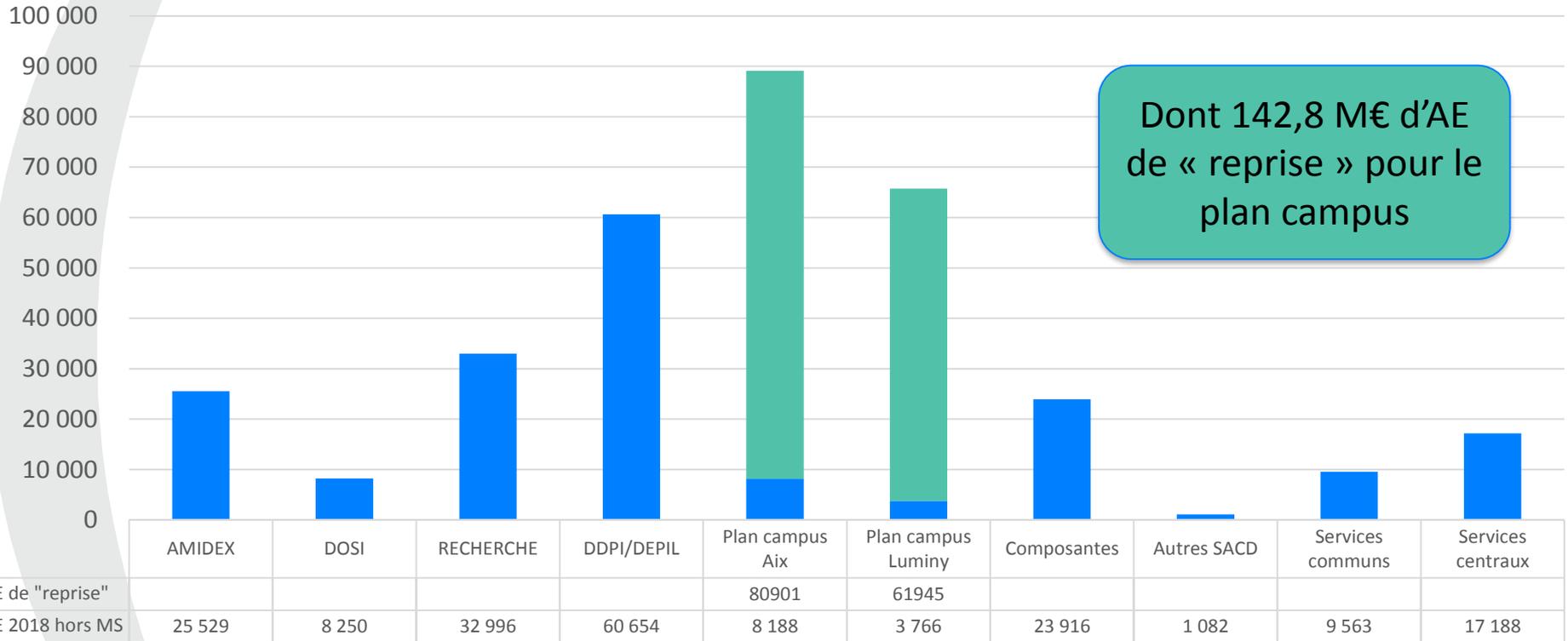
III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018

Les prévisions en AE

AE 2018 hors masse salariale en K€



Dont 142,8 M€ d'AE de « reprise » pour le plan campus

Total des AE hors masse salariale: 333 977K€

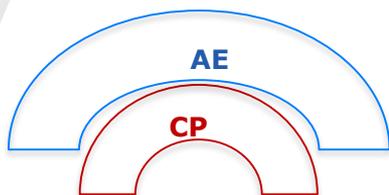
Total des AE 2018: 841 372 K€ dont

Les prévisions en AE (engagements) et de CP (décaissements)

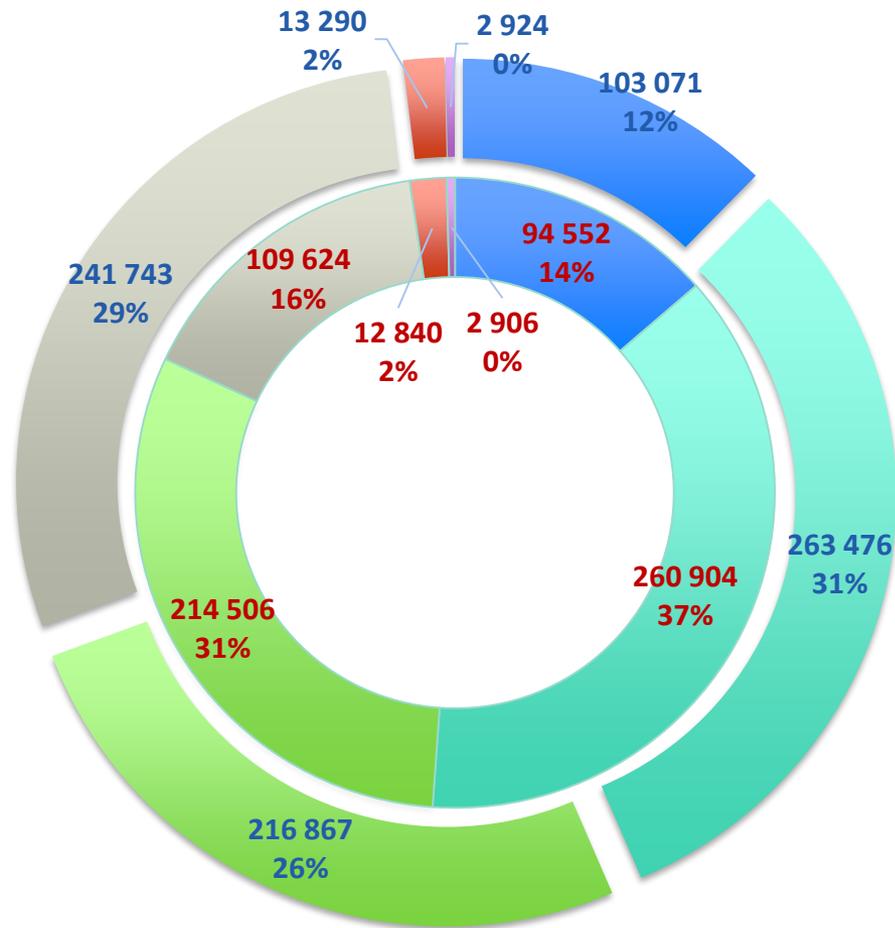
- **Pour cette seconde année de mise en place de la GBCP, élaboration du budget** faite directement en AE (Autorisations d'Engagements) avec pour les années 2019 à 2023, un recensement exhaustif des AE et des CP associés pour les opérations patrimoniales (plan campus et le CPER).
- **Le niveau élevé des AE 2018** s'explique par la mise en place d'AE de « reprise » en 2018 à hauteur de 142,8 M€ pour le plan campus permettant de constater dans la comptabilité d'engagement d'AMU les engagements juridiques pris avant le 31/12/2017 pour les 3 contrats de Partenariat Public Privé.
- Après retraitement des AE de reprise, **le montant des AE hors masse salariale est en nette diminution (- 84,6 M€) par rapport au niveau des AE 2017 du BR2 2017** notamment en raison d'une baisse des nouveaux engagements 2018 pour les opérations patrimoniales du CPER et de plan campus, les AE des services centraux et des composantes restant stables.
- **Le niveau des CP 2018** résulte d'un ratio sur les prévisions de droits constatés afin de tenir compte de la réalité des non réalisations et du décalage entre service fait et décaissement. Un ratio de 85% a été retenu pour les dépenses d'investissement, 96% pour les dépenses de fonctionnement hors masse salariale (pour laquelle le ratio est de 100%).

Dépenses 2018 par destination

Présentation GBCP en Crédits de paiement (AE et CP)



- Pilotage et support
- Formation
- Recherche
- Immobilier
- Documentation
- Santé des étudiants et activités assoc., cult. Et sport.



TOTAL AE = 841,4 M€
TOTAL CP = 695,3 M€

Détermination des enveloppes de Masse salariale 2018

Les enveloppes de masse salariale 2018 ont été calculées en juin 2017, avec une actualisation au 30 septembre 2017 en fonction des derniers départs en retraite / mutations.

Masse salariale : L'enveloppe est constituée d'une part, d'une prévision de dépenses ETAT et d'autre part, des enveloppes de MS RP notifiées au BP 2017.

LA PRÉVISION DE MS ETAT a été calculée en tenant compte des éléments suivants :

Actualisation du socle 2017:

- + Projection des dépenses exécutées de janvier à septembre 2017
- + Avancement d'échelons (de septembre à décembre 2017)
- + Avancement de corps et de grades
- + Impacts de la CE 2017 (entrées/sorties)
- + Variations des effectifs non prévues au BP 2017 (retour de disponibilité , fin de détachement , recrutements, concours infructueux)

Nouvelles mesures 2018:

- + Sauvadet, EAP du point d'indice, report du PPCR
- + CE 2018

LA MASSE SALARIALE SUR RESSOURCES PROPRES (RP 2018): l'objectif était de maintenir les dépenses au même niveau que 2017.

L'ENVELOPPE D'HEURES DE COURS COMPLÉMENTAIRES votée en juillet : **20 M€.**

Détermination du Plafond d'emplois 2018

La prévision du plafond d'emplois 2018 a été déterminée à partir d'une prévision d'exécution à fin décembre 2017.

A cela ont été ajoutés :

- ⊙ Les mouvements recensés dans la campagne d'emplois 2018
- ⊙ La dernière vague du protocole Sauvadet
- ⊙ Les différents mouvements prévisionnels de personnel (mutation, disponibilité, remplacement, recrutement sur projet financé, etc...)

Le plafond d'emplois global est fixé à **7.698** et se décompose en un plafond ETAT de **6.467** ETPT et Ressources Propres de **1.231** ETPT.

Evolution du plafond d'emplois

	BR2 2016	BR2 2017	BP 2018	Ecart BP18/BR2 2017
ETAT	6.290	6.381	6.467	+ 86 ETPT
RP	1.449	1.348	1.231	- 117 ETPT
TOTAL	7.739	7.729	7.698	- 31 ETPT

Budget Masse Salariale 2017/2018

En M€	BP 2017	BR 2017	BP 2018	Evolution BP 2018/BP 2017
MS HORS RECHERCHE	479,2	480,1	478,5	-0,7
<i>Dont MS ETAT</i>	405,0	406,9	405,1	0,1
<i>Dont DOCTORANTS MENESR</i>	16,8	16,2	16,0	-0,8
<i>Dont MS RP</i>	57,4	57,0	57,5	0,1
<i>Dont financements spécifiques</i>	5,4	5,2	6,4	1
MS RECHERCHE	31,3	28,7	27,8	-3,5
<i>Dont A*MIDEX</i>	17,2	16,2	14,7	-2,5
<i>Dont contrats de recherche</i>	14,1	12,5	13,1	-1
Autres dépenses de MS	3,2	0,9	1,1	-2,1
MS TOTALE	513,8	509,7	507,4	-6,4

L'écart de masse salariale entre le BP 2018 et le BP 2017 est principalement dû à la baisse des crédits Recherche/A*midex (**-3,5 M€**), la bascule du FIPHPH en fonctionnement (**-1,9 M€**) et un ajustement technique sur les doctorants MESR (**-0,8 M€**)

Focus sur l'évolution des dépenses la Masse Salariale ETAT de l'établissement

Evolution des dépenses de MS ETAT 2013 – 2017

MS ETAT	2013	2014	2015	2016	2017 (Prévision)	Evolution 2013 à 2017
Total	407 576 186	410 983 294	411 661 895	413 457 342	421 051 790	13 475 604

La hausse de 13 M€ sur la masse salariale Etat entre 2013 et 2017 (soit +3,31%) s'explique par le GVT, les mesures catégorielles (PPCR +2,5 M€, hausse du point d'indice +3,1 M€, revalorisation des doctorants contractuels 400 K€) et les variations des campagnes d'emplois (entre les départs en retraites des titulaires et les remplacements « concours / recrutements »)

Budget patrimoine (hors MS)

en euros

	Dépenses
Grands projets	22 456 983
Projets Prospectifs	402 000
Travaux de Gros Entretien Renouvellement	7 950 000
Maintenance et Logistique	21 946 834
TOTAL	52 755 817

Budget IUT 2018

BUDGET PROPRE INTEGRE IUT 2018

DEPENSES		PERSONNEL		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL (D)	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
101	Formation initiale et continue du Baccalauréat à la licence	39 354 662	39 354 662	2 943 674	2 617 607	570 067	484 557	42 868 403	42 456 826

*Dont MS Etat: 32 892 551 €

*Dont HCC: 5 185 551 €

Recettes	Total R
Ressources directement liées à l'activité de l'IUT	6 998 411
<i>Dont prestation de formation continue</i>	2 846 111
<i>Dont formation par apprentissage</i>	2 415 000
<i>Dont Taxe d'apprentissage</i>	1 300 000
<i>Dont Campus France</i>	176 000
<i>Dont subventions du Département</i>	131 300
<i>Dont subventions de la Région</i>	60 000
<i>Dont Subventions des Communes et Groupes de Com.</i>	50 000
<i>Dont Autres recettes</i>	20 000
Contribution d'AMU (E = D-R)	35 458 415

Pour information :

Dépenses prises en charge par la Direction opérationnell des Systèmes d'Information (hors MS)

710 340

Dépenses prises en charge par la Direction d'exploitation du patrimoine immobilier et de la logistique (hors MS)

1 512 231

Synthèse Budget A*Midex 2018

BUDGET FONDATION A*MIDEX 2018 EN AE ET RE

BUDGET A*MIDEX

DEPENSES	AE	RESSOURCES	RE
Masse salariale	14 632 406	Recettes de fonctionnement	29 603 651
Crédits de fonctionnement	22 399 530		
Crédits d'équipement	2 498 268	Subventions d'équipement reçues	
Total	39 530 204		29 603 651

BUDGET PARTENARIAT

DEPENSES	AE	RESSOURCES	RE
Masse salariale	72 250	Recettes de fonctionnement	323 950
Crédits de fonctionnement	631 400		
Crédits d'équipement		Subventions d'équipement reçues	
Total	703 650		323 950

Prélèvement sur les réserves 379 700

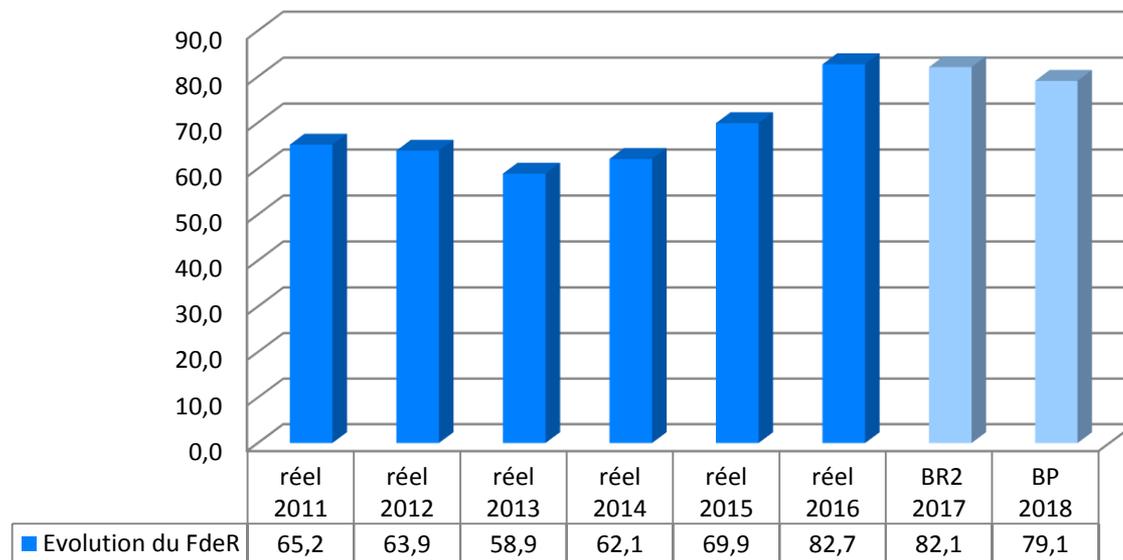
TOTAL A*MIDEX 40 233 854 29 927 601

Analyse de la soutenabilité

- Le BP 2018 présente un **résultat prévisionnel de fonctionnement bénéficiaire de 1,120 M€** en incluant l'impact des amortissements de – 14,4 M€ (page précédente).
- La capacité d'autofinancement** de l'établissement (CAF) s'élèvera à **15 493 M€**.
- Le budget 2018 prévoit **un prélèvement sur fonds de roulement de 3,004 M€**, destiné à des opérations d'investissement.

Le Fonds de Roulement représente 159 jours de dépenses de fonctionnement et 36 jours de dépenses de personnel. Globalement le Fonds de Roulement prévisionnel représente 29 jours des dépenses prévisionnelles de fonctionnement + masse salariale de l'établissement. Ces ratios démontrent une situation financière saine lui permettant de faire face à ses engagements futurs.

Evolution du FdeR en M€ - Estimation 2018



Zoom sur la mobilisation stratégique du FdeR

Point sur l'enveloppe votée au CA de Mai 2017

Sous enveloppe en K€	UB	Montant voté par le CA d'AE	Montant inscrit en 2017		consommation 2017 prévisionnel		Montant demandé en 2018		solde après 2018	
			AE	DC	AE	DC	AE	DC	AE	DC
	en K€									
Innovation pédagogique	DEVE	1 750	230	230	230	70	1 520	1520	0	160
Abondement SDN projets innovants	DOSI	1 750	300	200	0	0	1750	250	0	1 500
Accompagnement investissement Recherche	Recherche	500	300	0	278	278	222	222	0	0
Sûreté	DEPIL	500					500	500	0	0
Projets immobiliers	DEPIL/DDPI	15500	1200	0	0	0	15500	2900	0	12 600
	Total	20 000	2 030	430	508	348	19 492	5 392	0	14 260

Le BP 2018 prévoit que l'ensemble des sous-enveloppes d'investissement prévues dans le cadre du dispositif de mobilisation du fonds de roulement seront engagées à la fin 2018.

L'enveloppe d'AE de 2018 permettra :

- de soutenir les investissements en matière de simulation au sens large appliquée à la pédagogie et de venir en appui sur des projets d'investissement dans le cadre du FIP et du FIVE (fonds d'intervention de la vie étudiante) et de recherche
- de commencer à travailler sur la dématérialisation des missions
- de réaliser des travaux sur le patrimoine d'AMU pour l'accessibilité handicapés (dans le cadre de l'ADAP), l'efficacité énergétique (façades à Saint Charles et chaufferie à Saint Jérôme), la sécurité et la sûreté et la rationalisation des usages du patrimoine (amphithéâtres du site Colbert).

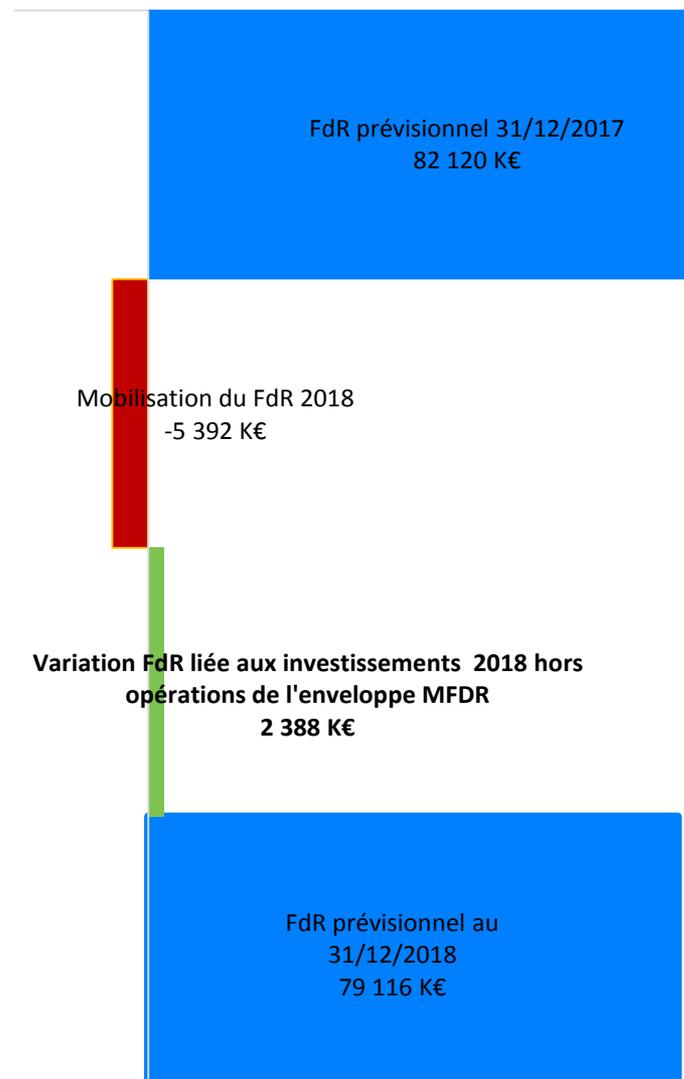
Fonds de Roulement prévisionnel et mobilisable:

Le Fonds de Roulement (FdeR) s'élevait à 82,7 M€ fin 2016 (50,7 M€ en mobilisable).

Si l'on considère, comme indiqué dans le BR2 2017, un prélèvement sur ressources accumulées (= Fonds de Roulement) de 615 k€, le FdeR à fin 2017 serait de 82,1 M€.

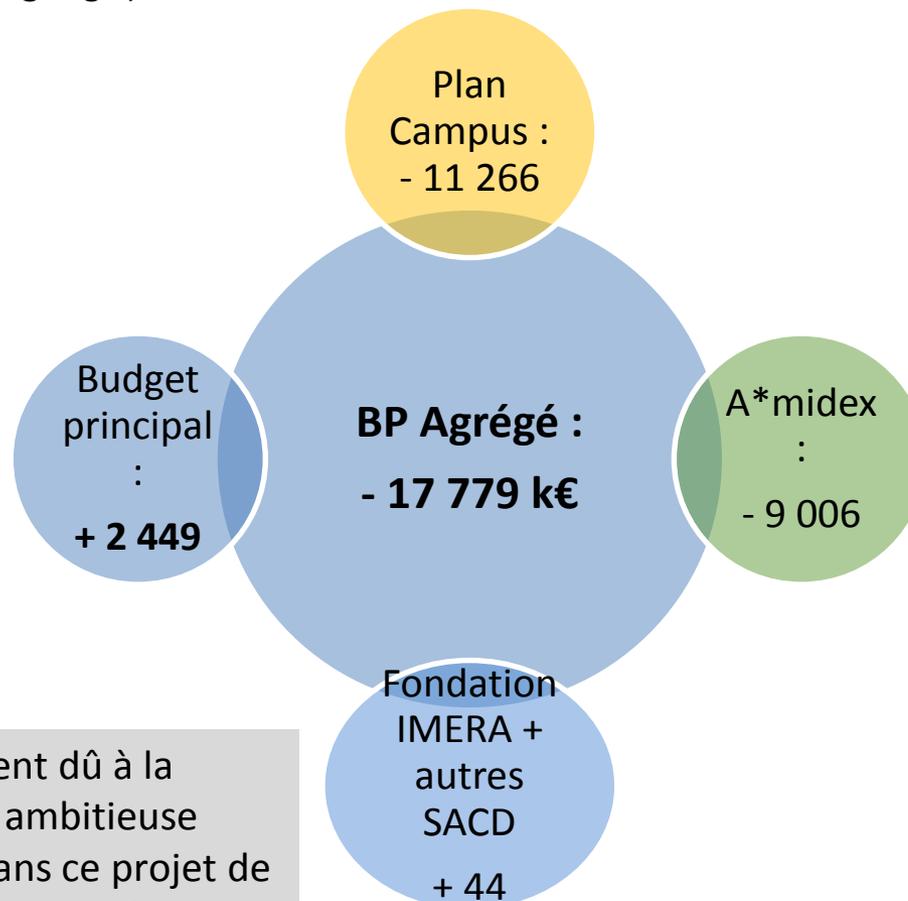
De la même manière, un prélèvement sur FdeR estimé à 3 M€ dans le cadre du BPI 2018, porterait le niveau du FdeR à 79,1 M€ (*estimation*), niveau permettant de couvrir 29 jours de dépenses de fonctionnement incluant la masse salariale.

Ce projet de budget permet d'assurer le fonctionnement de toutes les composantes, dans le cadre de la politique définie par le CA du 18 juillet 2017.



Le solde budgétaire (prévisions d'encaissements – prévisions de décaissement)

Le déficit budgétaire (agrégé) de l'établissement s'élève à - 17 779 k€.



Ce déficit est essentiellement dû à la politique d'investissement ambitieuse d'AMU qui se concrétise dans ce projet de BP et permet de consommer la trésorerie accumulée à cet effet (Plan Campus, A*midex)

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018

Le budget en mode GBCP

- **Les Tableaux soumis au vote du Conseil d'Administration :**
 - le tableau des emplois (tableau 1)
 - le tableau des autorisations budgétaires (tableau 2)
 - le tableau d'équilibre financier (tableau 4)
 - le tableau de situation patrimoniale (tableau 6)
 - le tableau des opérations pluriannuelles (tableau 9)

- **Les Tableaux présentés pour information du CA sont dans le dossier :**
 - le tableau des dépenses par destination et recettes par origine (tableau 3).
 - le tableau des opérations pour compte de tiers (tableau 5).
 - le tableau présentant le plan de trésorerie (tableau 7).
 - le tableau des opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8).
 - le tableau détaillé des opérations pluriannuelles (tableau 10).
 - le tableau retraçant les moyens des unités de recherche (tableau 11)
 - le tableau de synthèse budgétaire et comptable (dit "tableau de passage")
 - l'annexe immobilière.

Remarque : l'ensemble des tableaux sont dans le dossier, accompagnés de la note ordonnateur de présentation du budget.

Budget AGREGE (emplois)

Tableau 1

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget primitif 2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
			En ETPT	En ETPT	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	TitulA			
		Mres			
		CDI			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents		2 858 (1)		2 858
			13	14	27
	Non permanents		1 091	266	1 357
S/total EC			3 962	280	4 242
Elèves fonctionnAMres stagiAMres					-
BIATOSS	Permanents	TitulA	2 236 (2)		2 236
		CDI	44	206	250
	Non permanents	CDD	225	745	970
S/total Biatoss			2 505	951	3 456
Totaux			6 467 (3)	1 231	7 698
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6 760 (5)		Plafond global des emplois voté par le CA

Budget AGREGÉ (tableau 2 des Autorisations)

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

Dépenses					Recettes		
	Montants				Montants		
	AE		CP		RE		
	BR 2 - 2017	BP 2018	BR 2 - 2017	BP 2018	BR 2 - 2017	BP 2018	
Personnel	509 711 801	507 394 525	509 711 801	507 394 525	593 835 831	596 350 422	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	142 965 099	142 680 166	142 965 099	142 680 166	500 166 140	503 482 294	Subvention pour charges de service public
					94 379	1 586 876	Autres financements de l'Etat
					-	-	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	139 946 463	227 720 050	112 324 667	114 952 302	39 325 490	30 834 356	Autres financements publics
					54 249 822	60 446 896	Recettes propres
					75 214 185	81 204 149	Recettes fléchées **
					1 888 793	7 921 000	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	135 881 544	106 257 521	110 854 239	72 986 626	73 125 626	70 962 199	Autres financements publics fléchés
					199 766	2 320 950	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	785 539 808	841 372 096	732 890 707	695 333 453	669 050 016	677 554 571	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)					- 63 840 691	- 17 778 882	Solde budgétaire (déficit)

Solde budgétaire =
RE-CP

Budget AGREGE : équilibre financier (tableau 4)



Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit)*	17 778 882	Solde budgétaire (excédent)*	
budgétaire budget principal		dont solde budgétaire budget principal	2 465 550
budgétaire budget du SAIC		dont solde budgétaire budget du SAIC	
budgétaire FU	8 978 631	dont solde budgétaire FU	
budgétaire BAI	11 265 801	dont solde budgétaire BAI	
dont solde budgétaire SIE		dont solde budgétaire SIE	16 772
TVA	4 500 000	TVA	1 500 000
Emprunts	5 204 510	Nouveaux emprunts	
Opérations au nom et pour le compte de tiers* (encaissements de l'exercice)	4 562 918	Opérations au nom et pour le compte de tiers* (encaissements de l'exercice)	5 783 846
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	45 336	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 467 000
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	32 091 646	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	8 750 846
Variation de trésorerie	23 340 800	Variation de trésorerie	
dont prélèvement de la trésorerie fléchée***	20 870 130	dont abondement sur la trésorerie fléchée***	
dont prélèvement sur la trésorerie non fléchée	2 470 670	dont abondement sur la trésorerie non fléchée	
TOTAL DES BESOINS	8 750 846	TOTAL DES FINANCEMENTS	8 750 846

Solde budgétaire GBCP

Impact sur la trésorerie des opérations non budgétaires



Budget AGREGE situation patrimoniale

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BR 2-2017	BP 2018	PRODUITS	BR 2-2017	BP 2018
Personnel	509 711 801	500 818 296	Subventions de l'Etat	500 166 140	503 494 294
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	142 965 099	142 680 166	Fiscalité affectée	0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	167 354 094	177 015 863	Autres subventions	83 011 409	76 104 615
			Autres produits	97 231 732	99 354 774
TOTAL DES CHARGES (1)	677 065 895	677 834 159	TOTAL DES PRODUITS (2)	680 409 281	678 953 683
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 343 386	1 119 524	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	680 409 281	678 953 683	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (2) + (4)	680 409 281	678 953 683

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BR 2-2017	BP 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 343 386	1 119 524
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	49 476 000	50 926 000
- 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	35 486 000	36 553 000
= CAF ou IAF*	17 333 386	15 492 524

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR 2-2017	BP 2018	RESSOURCES	BR 2-2017	BP 2018
Insuffisance d'autofinancement*			Capacité d'autofinancement*	17 333 386	15 492 524
Investissements	113 036 588	76 931 605	Financement de l'actif par l'État	4 135 658	5 149 975
Remboursement des dettes financières	640 000	5 204 510	Autres ressources	1 592 257	58 489 797
			Augmentation des dettes financières	90 000 000	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	113 676 588	82 136 115	TOTAL DES RESSOURCES (6)	113 061 301	79 132 296
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	- 615 287	- 3 003 819

Sommaire

I / Présentation de l'établissement et éléments de contexte

II/ Les ressources du BP 2018

III/ Les dépenses du BP 2018 et leur soutenabilité

IV/ Synthèse des tableaux agrégés GBCP

V / Délibérations : enveloppe recherche, structure budgétaire, BP 2018



Délibérations

- **Enveloppe Recherche**
- **Structure budgétaire 2018**
- **Budget 2018**

Recherche – le vote de l'enveloppe Recherche



- **Enveloppe Recherche – structures de recherche**

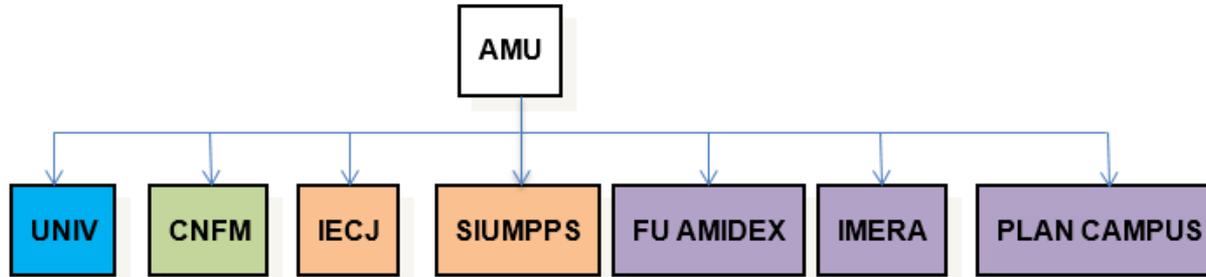
9,522 M€

La répartition de cette enveloppe sera votée lors de la Commission Recherche du 11 janvier 2018

Structure budgétaire



Périmètre financier ETAB (Niveau 0) = 7 structures de Niveau 1 :



Récapitulatif du nombre de Centres Financiers en 2018 :

Centres financiers de niveau 2	55	(56 en 2017) <i>dont 7 étaient inactifs ou techniques</i>
Centres financiers de niveau 3	362	(379 en 2017)
Centres financiers de niveau 4	284	(278 en 2017)

soit -12 centres financiers

Les principales modifications concernent

- Au niveau 2 : suppression de l'UB de Tethys
- Au niveau 3 : suppression de 30 centres financiers (Tethys 1, ALLSH 6, IUT 3, Recherche 20, Amidex 1) et création de 11 centres financiers nouveaux (ALLSH 2, IUT 1, Recherche 7, Sciences 1, Amidex 3)
- Au niveau 4 : suppression de 8 centres financiers (ALLSH 1, IUT 6, Sciences 1) et création de 14 centres financiers nouveaux (IUT 10 et Sciences 4)



Le vote du Budget 2018

Le Conseil d'Administration approuve :

1. Les autorisation budgétaires suivantes :

- 7 698 ETPT sous plafond
- 841 372 096 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 507 394 525 € de Personnel
 - 227 720 050 € de Fonctionnement
 - 106 257 521 € d'Investissement
- 695 333 453 € de crédits de paiement dont :
 - 507 394 525 € de Personnel
 - 114 952 302 € de Fonctionnement
 - 72 986 626 € d'Investissement
- - 17 778 882 € de solde budgétaire

2. Les prévisions budgétaires suivantes :

- - 23 339 954 € de variation de trésorerie
- 1 119 524 € de résultat patrimonial
- 15 492 524 € de capacité d'autofinancement
- - 3 003 819 € de variation de fonds de roulement