

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

DÉLIBÉRATION n° 2014/11/25-03

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 25 novembre 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°2

Le budget rectificatif n°2 de l'exercice 2014 est présenté au conseil d'administration.

Le budget actualisé après le budget rectificatif n°2 est le suivant :

- 497,7 M€ de masse salariale,
 - 155,4 M€ de fonctionnement,
 - 101,5 M€ d'investissement,
- Total : 754,7 M€

Le conseil d'administration approuve le budget rectificatif 2014 n°2 et ses annexes. Ces documents sont annexés à la présente délibération.

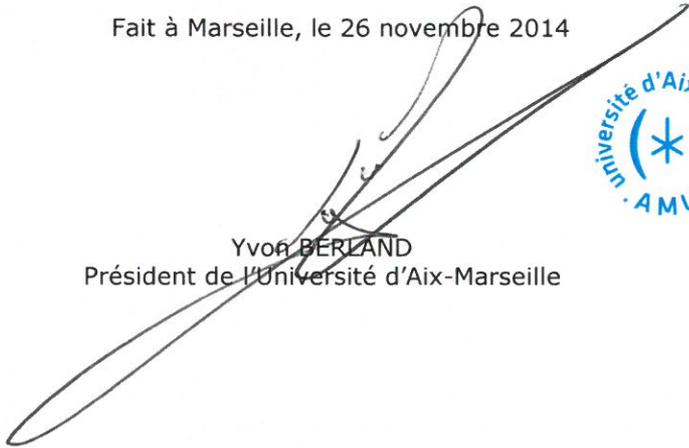
Cette délibération est adoptée à l'unanimité.

Membres en exercice : 27

Quorum : 14

Présents et représentés : 24

Fait à Marseille, le 26 novembre 2014


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



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

Ce BR n°2 a pour objet principal :

- d'ajuster la Subvention pour Charge de Service Public suite à la réception de la notification de la DGESIP du 20 juin 2014 ;
- d'intégrer budgétairement et comptablement la mise en service du nouveau bâtiment Océanomed 2 (PPP Plan Campus Luminy) ;
- de mettre à jour des prévisions de ressources propres, notamment sur la taxe d'apprentissage et la formation continue.

Il est à noter que l'établissement ne demande pas de prélèvement sur fonds de roulement supplémentaire.

1/ Ressources et dépenses nouvelles

Les ressources et dépenses nouvelles sont de 8 383 k€

Les éléments à noter sont :

- Intégration nouveau bâtiment Océanomed 2 : 7 663 k€ en ressources et en dépenses nouvelles ;
- Amidex : 900 k€ portant la tranche ouverte 2014 à 27 310 k€ ;
- SACD : ajustements de crédits avec les Services centraux sans impact sur le résultat ;
- Régularisation de la prévision de Taxe d'apprentissage (3 713 k€) en fonction de l'encaissement réel 2014 (3 002 k€) : diminution de 711 k€, et correction de la prévision des autres ressources propres, en fonction de la reprévision des composantes, avec une diminution de 1 603 k€.

2/ Masse salariale

Nous considérons que nous avons ouvert suffisamment en MS par rapport à la reprévision 2014 DRH basée sur la paye de septembre.

3/ Concernant la Subvention pour Charge de Service Public

La notification prévisionnelle du Ministère reçue le 20 juin 2014 prend en compte des actions spécifiques pour un montant de 2 134 k€.

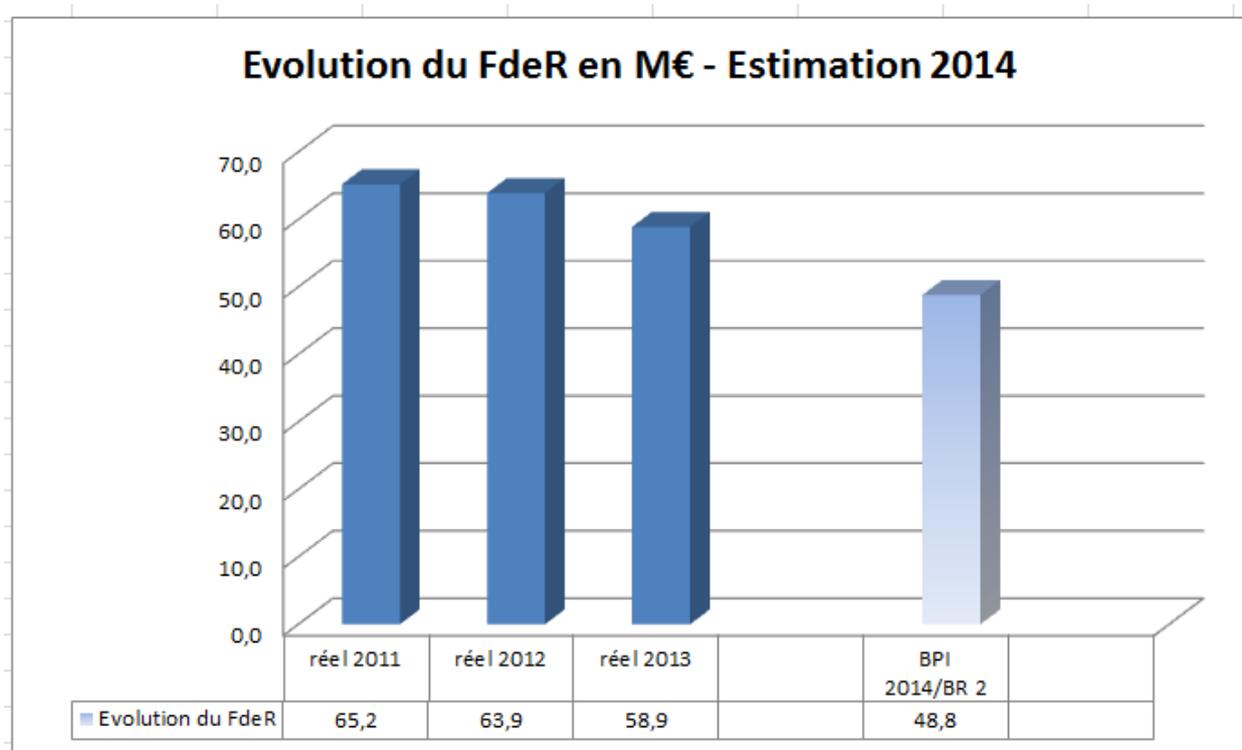
Cette augmentation de la SCSP entre la notification prévisionnelle du 11 décembre 2013 (479,3 M€) et celle du 20 juin 2014 (481,4 M€) permet de compenser globalement la baisse des ressources propres (taxe d'apprentissage et formation continue notamment) et de maintenir les crédits ouverts à un niveau presque similaire, avec seulement une baisse de 180 k€ en fonctionnement. Il n'y a donc pas d'impact en termes de résultat.

A noter qu'à ce jour, l'établissement n'a pas reçu la notification définitive 2014 qui devrait encore intégrer des actions spécifiques.

5/ Fonds de Roulement

L'établissement n'a pas 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 6 732 (BR1 2014) à **6 733 ETPT** portant le plafond établissement à 7 978 (au lieu de 7 977), conformément à la notification ministérielle du 8 juillet 2014.

BUDGET AGREGE 2014 + BR 2

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges					
Chap.	Libellé	BP	BR 1	BR 2	Budget actualisé
Masse salariale					
64	Charges de personnel	487 853 995	3 956 398	0	491 810 393
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	5 925 352	0	0	5 925 352
Total masse salariale		493 779 347	3 956 398	0	497 735 745
Crédits de fonctionnement					
60	Achats et variations de stocks	33 735 205	3 356 273	0	37 091 478
61	Services extérieurs	22 272 170	3 480	0	22 275 650
62	Autres services extérieurs	33 960 632	4 088 694	720 000	38 769 326
63	Impôts, taxes et versements assimilés	302 315	32 267	0	334 582
65	Autres charges de gestion courante	12 702 481	3 167 228	0	15 869 709
66	Charges financières	0	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	77 939	0	0	77 939
68	Dotations aux amortissements et provisions	41 000 000	0	0	41 000 000
Total crédits de fonctionnement		144 050 742	10 647 942	720 000	155 418 684
Total dépenses de fonctionnement		637 830 089	14 604 340	720 000	653 154 429
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		6 600 453	888 930	0	7 489 383
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		644 430 542	15 493 270	720 000	660 643 812

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois					
Chap.	Libellé	Montant	BR 1	BR 2	Budget actualisé
20	Immobilisations incorporelles	1 797 037	249 018	0	2 046 055
21	Immobilisations corporelles	59 424 926	7 612 703	7 663 000	74 700 629
23	Immobilisations en cours	22 008 192	2 559 362	0	24 567 554
26	Participations	250 000	0	0	250 000
Total emplois		83 480 155	10 421 083	7 663 000	101 564 238
Total des dépenses (section 1 + section 2)		727 910 697	25 914 353	8 383 000	762 208 050
Augmentation du fonds de roulement		0	0	0	0
TOTAL DES DEPENSES		727 910 697	25 914 353	8 383 000	762 208 050

Produits					
Chap.	Libellé	Montant	BR 1	BR 2	Budget actualisé
Subventions					
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	480 383 187	-1 083 603	2 134 298	481 433 882
741	Autres MESR	660 613	26 128		686 741
744	Collectivités publiques	75 097 985	7 100 651	900 000	83 098 636
748	Autres subventions	9 278 678	8 699 800	0	17 978 478
Total subventions		565 420 463	14 742 976	3 034 298	583 197 737
Ressources propres					
70	Prestations de service	41 775 713	472 194	-1 603 244	40 644 663
746	Dons et legs		6 000	0	6 000
7481	Taxe d'apprentissage	3 734 453	-21 193	-711 054	3 002 206
75	Autres produits de gestion courante	4 999 913	292 293	0	5 292 206
76	Produits financiers	300 000	0	0	300 000
77	Produits exceptionnels	1 200 000	1 000	0	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	0	27 000 000
Total ressources propres		79 010 079	750 294	-2 314 298	77 446 075
Total recettes de fonctionnement		644 430 542	15 493 270	720 000	660 643 812
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0	0	0	0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		644 430 542	15 493 270	720 000	660 643 812

Ressources					
Chap.	Libellé	Montant	BR 1	BR 2	Budget actualisé
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		20 600 453	888 930	0	21 489 383
10413	Subventions d'équipement Etat	28 786 699	1 536 787	1 100 000	31 423 486
1341	Autres subventions d'équipement	23 955 161	7 995 366	0	31 950 528
1687	Autres emprunts et dettes assimilées			6 563 000	6 563 000
Total ressources		73 342 313	10 421 083	7 663 000	91 426 397
Total ressources (section 1 + section 2)		717 772 855	25 914 353	8 383 000	752 070 208
Diminution du fonds de roulement		-10 137 842	0	0	-10 137 842
TOTAL DES RESSOURCES		727 910 697	25 914 353	8 383 000	762 208 050

PRESENTATION DES DEPENSES PAR DESTINATION ET PAR MASSE DE L'ETABLISSEMENT 2014
Budget AMU Agrégé

Destination	BUDGET PRIMITIF AP BR 1 2014				BUDGET RECTIFICATIF N°2 2014				BUDGET ACTUALISE 2014			
	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total	Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total
101 Formation initiale et continue du Baccalauréat à la Licence	127 950 858	8 358 519	3 016 289	139 325 665				0	127 950 858	8 358 519	3 016 289	139 325 665
102 Formation initiale et continue de niveau Master	81 004 870	10 152 419	1 979 026	93 136 316				0	81 004 870	10 152 419	1 979 026	93 136 316
103 Formation initiale et continue de niveau Doctorat	20 528 377	1 133 869	368 632	22 030 878				0	20 528 377	1 133 869	368 632	22 030 878
105 Bibliothèques et documentation	5 262 535	4 422 178	383 085	10 067 798				0	5 262 535	4 422 178	383 085	10 067 798
106 Recherche universitaire en sciences de la vie biotechnologies et santé	63 342 316	16 528 640	19 843 763	99 714 720		900 000		900 000	63 342 316	17 428 640	19 843 763	100 614 720
107 Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	14 062 932	1 621 364	1 493 771	17 178 066				0	14 062 932	1 621 364	1 493 771	17 178 066
108 Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	28 648 458	5 784 233	10 814 130	45 246 820				0	28 648 458	5 784 233	10 814 130	45 246 820
109 Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 664 661	0	3 299	1 667 960				0	1 664 661	0	3 299	1 667 960
110 Recherche universitaire en sciences de la vie de la terre, de l'univers et de l'environnement	11 487 257	1 466 844	1 573 824	14 527 924				0	11 487 257	1 466 844	1 573 824	14 527 924
111 Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	32 558 386	2 603 895	1 050 373	36 212 654				0	32 558 386	2 603 895	1 050 373	36 212 654
112 Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	10 374 296	4 391 786	5 924 165	20 690 247	18 000	-18 000		0	10 392 296	4 373 786	5 924 165	20 690 247
113 Diffusion des savoir et musées	748 242	251 316	222 021	1 221 579				0	748 242	251 316	222 021	1 221 579
114 Immobilier	17 502 910	19 380 757	40 640 292	77 523 959			7 663 000	7 663 000	17 502 910	19 380 757	48 303 292	85 186 959
115 Pilotage et support du programme de l'établissement	79 345 650	30 952 886	6 401 822	116 700 358	-18 000	-179 000		-197 000	79 327 650	30 773 886	6 401 822	116 503 358
201 Aides directes	674 943	128 539	14 189	817 671				0	674 943	128 539	14 189	817 671
202 Aides indirectes	40 507	152 793	52 226	245 527				0	40 507	152 793	52 226	245 527
203 Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 538 547	1 368 732	120 332	4 027 611		17 000		17 000	2 538 547	1 385 732	120 332	4 044 611
TOTAL des dépenses donnant lieu décaissement	497 735 745	108 698 771	93 901 238	700 335 754	0	720 000	7 663 000	8 383 000	497 735 745	109 418 771	101 564 238	708 718 754
DZ : dépenses ne donnant pas lieu à décaissement	0	45 999 913	0	45 999 913	0		0	0	0	45 999 913	0	45 999 913
TOTAL GENERAL	497 735 745	154 698 684	93 901 238	746 335 667	0	720 000	7 663 000	8 383 000	497 735 745	155 418 684	101 564 238	754 718 667

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 AP BR 2	DEPENSES BR 2	DEPENSES BUDGET ACTUALISE
Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I)	700 335 754	8 383 000	708 718 754
Dotation aux amortissements	41 000 000		41 000 000
Dotation aux provisions	0		0
Variation de stocks (en exécution)	0		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	746 335 667	8 383 000	754 718 667
TOTAL DEPENSES PAR NATURE	746 335 667	8 383 000	754 718 667

DESTINATION	RECETTES BP AP BR 1	RECETTES BR 2	RECETTES BUDGET ACTUALISE
Total des opérations donnant lieu à un flux financier (P150 + P 231) (Total I)	690 197 912	8 383 000	698 580 912
Reprise sur amortissement et provisions	0		0
Quote part des subventions d'amortissement (c/777)	27 000 000		27 000 000
Reprises sur provisions	0		0
Variation de stocks (en exécution)	0		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)	722 197 825	8 383 000	730 580 825
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	736 197 825	8 383 000	744 580 825
TOTAL RECETTES PAR NATURE	722 197 825	8 383 000	730 580 825
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 20012 (n-2)	Estimation 2013 ap DBM (n-1)	BP 2014 ap BR 1 (n)	BR 2	Budget modifié après BR
Résultat prévisionnel de l'exercice (Section 1)	5 062 327	-13 220 811	7 489 383	0	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	21 489 383	0	21 489 383

PLAFOND D'EMPLOIS 2014
AIX-MARSEILLE UNIVERSITE

EN ETPT

	BR2 2014	Pour rappel BR1 2014	Pour rappel, BP 2014
ETAT	6 733	6 732	6 726
RESSOURCES PROPRES	1 245	1 245	1 245
TOTAL PLAFOND ETABLISSEMENT	7 978	7 977	7 971

Prise en compte de la notification du plafond d'emplois ETAT en date du 8/07/2014

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 AP BR1	BR 2	Budget après BR
Subventions de l'Etat	485 895 773	2 134 298	488 030 071
Ministère de l'enseignement supérieur et de la Recherche	485 252 697	2 134 298	487 386 995
Autres Ministères	643 076		643 076
Autres subventions et dotations	156 331 460	8 563 000	164 894 460
Collectivités locales	51 664 552		51 664 552
Union Européenne	7 286 638		7 286 638
ANR	37 314 476	900 000	38 214 476
Dotations	0	7 663 000	7 663 000
Divers	60 065 794		60 065 794
Ressources propres	47 970 680	-2 314 298	45 656 382
Droits d'inscription	20 361 976		20 361 976
Redevances sur prestations intellectuelles	411 500		411 500
Contrats de Recherche hors ANR	3 370 017		3 370 017
Formation Continue	12 852 429	-1 603 244	11 249 185
Taxe d'apprentissage	3 713 260	-711 054	3 002 206
Autres prestations (études et travaux, vente de produits et services)	3 712 978		3 712 978
Divers (autres ressources, telles que placements financiers, cession d'éléments d'actif, produits exceptionnels)	3 548 520		3 548 520
TOTAL DES RECETTES DONNANT LIEU A ENCAISSEMENT	690 197 913	8 383 000	698 580 913
RZ - Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	31 999 913		31 999 913
TOTAL GENERAL	722 197 826	8 383 000	730 580 826

**BUDGET RECTIFICATIF N°2 S.A.C.D. 2014
FONDATION AMIDEX**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel		741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Autres Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	900 000
			748	Autres subventions	
Total masse salariale		0	Total subventions		900 000
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks		70	Prestations de service	
61	Services extérieurs		7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	900 000	75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés		76	Produits financiers	
65	Autres charges de gestion courante		77	Produits exceptionnels	
66	Charges financières		77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	
67	Charges exceptionnelles		78	Reprise sur provision	
68	Dotations aux amortissements et provisions				
Total crédits de fonctionnement		900 000	Total ressources propres		0
Total dépenses de fonctionnement		900 000	Total recettes de fonctionnement		900 000
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		900 000	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		900 000

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
21	Immobilisations corporelles		1341	Autres subventions d'équipement	
23	Immobilisations en cours				
26	Participations				
Total emplois		0	Total ressources		0
Total des dépenses (section 1 + section 2)		900 000	Total ressources (section 1 + section 2)		900 000
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		900 000	TOTAL DES RESSOURCES		900 000

**BUDGET RECTIFICATIF N°2 S.A.C.D. 2014
FONDATION IMERA**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel	18 000	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Autres Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	
			748	Autres subventions	
Total masse salariale		18 000	Total subventions		0
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	-18 000	70	Prestations de service	
61	Services extérieurs		7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs		75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés		76	Produits financiers	
65	Autres charges de gestion courante		77	Produits exceptionnels	
66	Charges financières		77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	
67	Charges exceptionnelles		78	Reprise sur provision	
68	Dotations aux amortissements et provisions				
Total crédits de fonctionnement		-18 000	Total ressources propres		0
Total dépenses de fonctionnement		0	Total recettes de fonctionnement		0
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		0	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		0

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total des dépenses (section 1 + section 2)			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
21	Immobilisations corporelles		1341	Autres subventions d'équipement	
23	Immobilisations en cours				
26	Participations				
Total emplois		0	Total ressources		0
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		0	TOTAL DES RESSOURCES		0

BUDGET RECTIFICATIF N° 2 S.A.C.D. 2014
Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges		
Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale		
64	Charges de personnel	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	
Total masse salariale		0
Crédits de fonctionnement		
60	Achats et variations de stocks	
61	Services extérieurs	17 000
62	Autres services extérieurs	
63	Impôts, taxes et versements assimilés	
65	Autres charges de gestion courante	
66	Charges financières	
67	Charges exceptionnelles	
68	Dotations aux amortissements et provisions	
Total crédits de fonctionnement		17 000
Total dépenses de fonctionnement		17 000
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		17 000

Produits		
Chap.	Libellé	Montant
Subventions		
741	Ministère de tutelle	
741	Autres Ministère de tutelle	
744	Collectivités publiques	
748	Autres subventions	
Total subventions		0
Ressources propres		
70	Prestations de service	
7481	Taxe d'apprentissage	
75	Autres produits de gestion courante	
76	Produits financiers	
77	Produits exceptionnels	
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements	
78	Reprise sur provision	
Total ressources propres		0
Total recettes de fonctionnement		0
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		17 000
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		17 000

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois		
Chap.	Libellé	Montant
20	Immobilisations incorporelles	
21	Immobilisations corporelles	
23	Immobilisations en cours	
26	Participations	
Total emplois		0
Total des dépenses (section 1 + section 2)		17 000
Augmentation du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		17 000

Ressources		
Chap.	Libellé	Montant
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		-17 000
10413	Subventions d'équipement Etat	
1341	Autres subventions d'équipement	
Total ressources		-17 000
Total ressources (section 1 + section 2)		0
Diminution du fonds de roulement		-17 000
TOTAL DES RESSOURCES		17 000