

NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2014 **D'AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

Le projet de budget 2014 d'Aix Marseille Université (AMU) est le second budget élaboré par l'établissement. Il reflète les orientations politiques définies par la Gouvernance d'AMU dans le respect du cadre budgétaire présenté en Conseil d'Administration (CA) le 16 juillet 2013 et des lignes directrices arrêtées lors du débat d'orientation budgétaire conduit durant cette séance.

1 - Eléments de contexte à l'élaboration budgétaire 2014

1.1 Eléments externes à l'Université

A ce jour, Aix-Marseille Université n'a pas reçu la notification du Ministère pour ses moyens budgétaires 2014. Nous nous sommes donc appuyés sur la dernière notification prévisionnelle reçue le 18 juin 2013.

Cette absence de visibilité n'est pas anodine dans la construction du budget de l'établissement dans la mesure où la subvention du Ministère représente 70 % des ressources de l'Université.

2.2 Eléments internes à l'Université

L'élaboration du budget primitif 2014 a été faite à partir de la lettre de cadrage budgétaire du 9 septembre 2013 dont les grands principes d'orientation sont rappelés ci-après :

- le maintien de l'offre de formation, tout en maîtrisant les heures complémentaires
- la reconduction de la dotation récurrente aux unités de recherche au niveau de celle de 2013
- une masse salariale maîtrisée et dont on s'assure de la soutenabilité
- des investissements donnant la priorité aux mesures impactant l'hygiène et la sécurité ainsi qu'à la grande maintenance,

l'objectif étant de conduire à un prélèvement maîtrisé du fonds de roulement portant uniquement sur des investissements.

Nous avons introduit cette année une nouvelle étape dans le process d'élaboration de l'Université en créant des conférences techniques qui se sont tenues en juin 2013 et ont permis d'effectuer un travail approfondi sur les données budgétaires, réservant ainsi la les conférences budgétaires à une présentation plus politique des demandes. Durant chacune de ces réunions (36 environ), chacun a pu exprimer les besoins fondamentaux de sa composante, service ou direction, à l'aune des préconisations et des éléments présentés en CA lors du débat d'orientation budgétaire du 16 juillet dernier. Au cours de ces rencontres, nous avons été systématiquement amenés à faire le point des éléments relatifs à la masse salariale, à la formation, au patrimoine et à l'informatique, sachant que nous avons apporté une vigilance particulière aux dépenses récurrentes, aux ressources propres et aux projets, toujours dans le cadre d'une budgétisation en « base zéro » (ne s'appuyant pas sur les crédits obtenus en 2013 mais sur les besoins justifiés de l'année 2014).

Diverses séances d'arbitrage ont ensuite permis d'établir des priorités et d'arriver au projet de BPI 2014.

Cette élaboration budgétaire a été réalisée dans le respect des principes de soutenabilité et de sincérité budgétaire.

2 - Présentation du Budget agrégé d'AMU

Remarque liminaire : l'établissement a opté pour une gestion des contrats de recherche à la méthode dite « à l'avancement ». Cette disposition s'applique pour tout nouveau contrat à partir du 1^{er} janvier 2014. Les contrats précédemment gérés en Ressources Affectés (RA) continuent de courir selon ce mode de gestion ; l'application de cette disposition dès janvier 2014 permettra ainsi de liquider cet ancien mode de gestion au fil du temps et d'arriver au 01/01/2016 sous un mode de gestion harmonisé cible.

Ont été intégrés dès le BPI, l'ensemble des contrats gérés en Ressources Affectés (les contrats démarrés antérieurement à 2014 donc) pour un montant global de 40 M€ (recettes = dépenses), dont 27.9 M€ concernent la recherche.

- Le BP 2014 présente un résultat prévisionnel de fonctionnement bénéficiaire d'un montant de plus 6.6 M€, en incluant l'impact des amortissements qui y contribuent à hauteur de moins 14 M€ (voir point 7). La capacité d'autofinancement de l'établissement (CAF), elle, **s'élèvera à 20.6 M€**
- **Le budget général 2014** fait apparaître un **déficit prévisionnel de – 10.1 M€** qui se traduira par un prélèvement sur fonds de roulement.

En effet, sont inscrits 721.4 M€ en dépenses et 697.1 M€ en recettes.

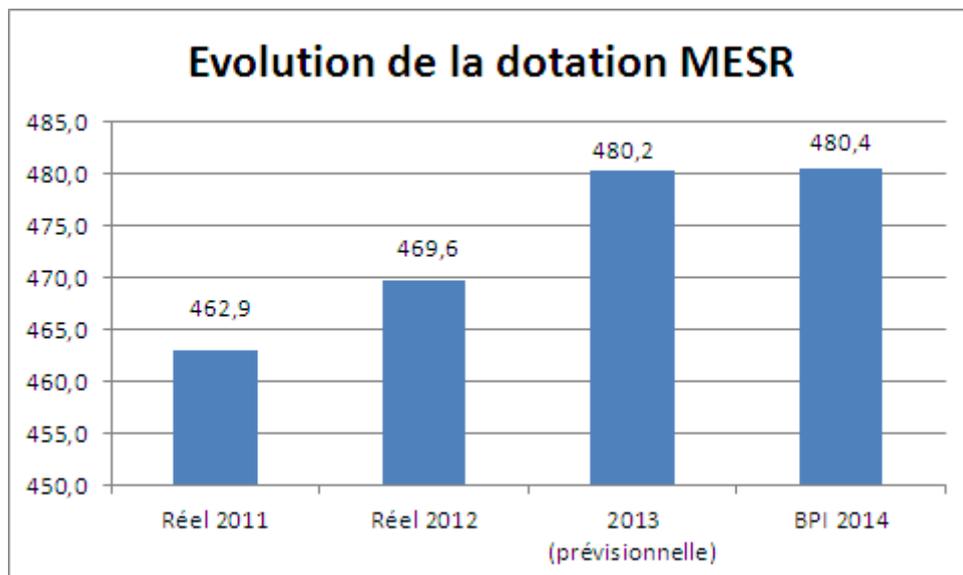
- Les prévisions en dépenses se décomposent par masse de la manière suivante :
 - Personnel : 493,8 M€
 - Fonctionnement : 144.1 M€ (dont amortissements : 41 M€)
 - Investissement : 83.5 M€
 - Total : 721.4 M€

- Les prévisions en recettes s'élèvent à :
 - Fonctionnement : 644.4 M€
 - Investissement : 52.7 M€
 - Total : 697.1 M€

3 - Evolution des ressources

3.1 Les recettes inscrites en compte 741

Le budget 2014 a été construit en retenant l'hypothèse prudentielle d'une Subvention pour Charges de Service Public à hauteur de la dernière notification prévisionnelle reçue (480.179 M€) à laquelle nous avons seulement ajouté la part 2014 du financement des 7 emplois créés sur 2013 pour un montant de 0.203 M€.



TOTAL AMU DE LA SCSP (déduction faite de la réserve de précaution) = 480.4 M€

3.2. Evolution des ressources propres

Le montant des ressources propres (hors subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'amortissements et hors produits exceptionnels) s'élève à 135.2 M€, en hausse par rapport à la DBM 2013 du fait notamment de la réintégration de l'ensemble des contrats de recherche (impact de 15 M€ pour les contrats, 7.7 M€ pour Amidex).

La part des prestations de services (compte incluant les droits d'inscription nationaux et la formation continue), taxe d'apprentissage et produits de gestion courante totalise 50.8 M€, montant légèrement inférieur à celui du BPI 2013 (moins 3%).

Le ratio ressources propres (fonctionnement) / produits encaissables (fonctionnement) qui mesure le degré de dépendance de l'établissement à la SCSP est de 22% (135.2 / 616.2 M€).

4- Le budget de masse salariale

4.1 Plafond d'emplois

La dernière notification du Ministère en date du 9 avril 2013 fixait notre plafond d'emplois Etat à 6726 ETPT. Nous avons fait évoluer le plafond d'emplois sur ressources propres en fonction :

- de la création de 27 emplois gagés supplémentaires au titre des titularisations « Sauvadet » sur plafond Etat,
- du recrutement sur ressources propres de l'ordre de 70 agents en début d'exercice au titre des projets portés par la fondation A*MIDEX,
- du recrutement sur ressources propres d'environ 90 personnes au cours de l'exercice, dans le cadre de la réorganisation administrative des services d'une part et de la mise en œuvre du projet « Harpège unique » d'autre part.

Le plafond d'emplois se décompose ainsi :

	BP 2014	Pour rappel, DBM 2013
ETAT	6 726	6 726
RESSOURCES PROPRES	1 245	1 098
TOTAL PLAFOND ETABLISSEMENT (ETPT)	7 971	7 824

4.2 Masse salariale

La prévision de dépenses de masse salariale 2014 de l'Université d'Aix Marseille a été élaborée à partir du constat des dépenses de janvier à septembre 2013 et d'une estimation de dépenses sur les trois derniers mois de l'année pour obtenir une évaluation du socle 2013.

Elle s'appuie sur une prévision réactualisée des dépenses 2013, fondée sur le constat d'une exécution définitive 2013 dont le montant est plus faible que celui envisagé durant l'exercice, y compris lors de la dernière DBM.

Ont été ajoutés à ce socle, l'extension en année pleine :

- de la politique indemnitaire 2013,
- de la campagne d'emplois 2013
- de la création de 7 postes par le Ministère
- les titularisations dans le cadre du protocole Sauvadet (1ere vague – effet 9 décembre 2013).

Les mesures nouvelles intégrées à la prévision de dépenses sont les suivantes :

- le GVT positif,
- la mise en place d'une prime d'excellence pédagogique et de décharges d'enseignements,
- les titularisations dans le cadre du protocole Sauvadet (2nde vague – effet septembre 2014),
- la suppression du jour de carence.

Nous avons également pris un certain nombre d'hypothèses qui sont :

- la fin du dispositif de la Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat (GIPA), ce qui induirait une économie de l'ordre de 430.000 €,
- le recrutement d'environ 80 agents au cours de l'année 2014, dans le cadre de la réorganisation administrative des services (projet ORIGAMU),
- le recrutement de 10 agents à compter de mars 2014 dans le cadre de la mise en place d'une base unique de gestion administrative des agents (projet Harpège),
- la campagne d'emplois 2014 : la campagne d'emplois n'est pas finalisée à ce jour, mais la gouvernance a demandé aux composantes d'adopter des dispositions se traduisant par une stabilité des dépenses de masse salariale,
- une augmentation des dépenses de formation des personnels liées au projet ORIGAMU,
- une économie à compter de la rentrée 2014 sur les heures et cours complémentaires de l'ordre de 300.000 €

S'agissant des heures complémentaires, elles ont fortement augmenté entre 2012 et 2013. Il y a le souhait de notre établissement de les maîtriser.

2012 : 17.2 M€
 DBM 2013 : 18.2 M€
 BPI 2014 : 17.9 M€

Le montant des heures complémentaires représente la masse salariale de 185 EC et les heures de service (sur une base théorique de 192 heures) de 1 860 EC.

La masse salariale prévisionnelle sur ressources propres a été évaluée à partir des demandes émises par les composantes lors de conférences budgétaires, puis a donné lieu à un arbitrage de la Gouvernance. Ces dépenses comprennent des heures de cours complémentaires, les emplois gagés, des agents non titulaires et des primes et enveloppes de vacances.

Concernant les heures de cours complémentaires, la gouvernance n'a pas souhaité accéder aux nouvelles demandes des composantes et a pris la décision de réduire de 300k€ ce poste de dépenses.

Le BPI 2014 comprend une diminution de 100.000 € au titre de l'allocation de retour à l'emploi, en raison des effets de l'adhésion des trois périmètres de l'Université à l'Assedic depuis janvier 2012. Le différentiel au titre de la cotisation ASSÉDIC permettra lui de financer une partie du surcôt non pris en charge par l'Etat lors de la titularisation des personnels « Sauvadet ».

Nous avons considéré que le surcôt résultant de la revalorisation des personnels de catégorie C et B serait financé intégralement par la MESR.

A ce stade, le complément de dotation qui devrait être versé au titre de la prise en charge partielle par le ministère du surcôt des titularisations Sauvadet n'a pas été intégré en recettes (mais la dépense nouvelle a été prise en compte dans la budgétisation présentée). De même, le différentiel constaté entre le financement des surnombres de PUPH et l'exécution constatée depuis la rentrée 2013 n'a pas donné lieu à une estimation de recettes supplémentaires, alors même que l'université devrait bénéficier d'un abondement de ces crédits. Seule l'EAP relative à la création des 7 postes notifiée en 2013 a été prise en compte comme recette nouvelle.

Enfin, le montant des CAP 2013 (décaissement 2014) va être augmenté par rapport à celui des CAP 2012 (cf. tableau DPG).

5 - Le respect du plafond de masse salariale

Un point de contrôle essentiel concerne le respect du plafond de masse salariale. Celui-ci s'exprime selon la formule suivante :

Dépenses masse salariale ≤ ressources propres + ressources du titre 2 Masse salariale Etat + ressources du titre 3 Etat « colorées masse salariale »

En BPI 2014 :

Dépenses totales de masse salariale : 493.8 M€

Ressources propres de l'établissement : 135.2 M€

Dotation masse salariale Etat : 433.7 M€

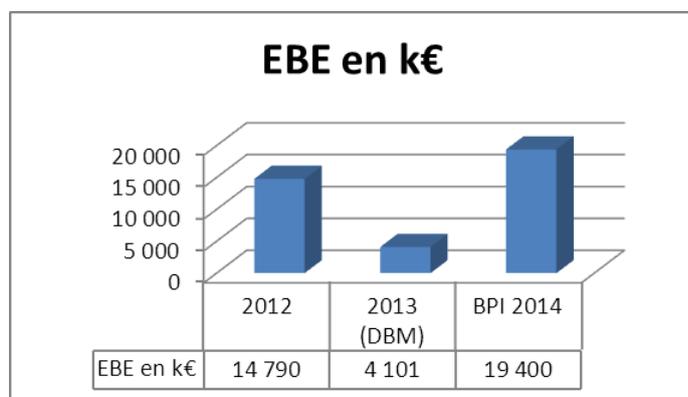
Soit :

Dépenses MS 493.8 M€ < Financements MS : 568.7 M€. Le plafond de masse salariale est donc respecté.

L'établissement consacre 45 % de ses ressources propres d'exploitation aux dépenses de masse salariale.

6 – Excédent Brut d'Exploitation

L'EBE permet de déterminer la « rentabilité » de l'exploitation courante. Il provient de la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables relevant de l'activité principale de l'établissement.



7- Zoom sur les dotations aux amortissements

L'impact sur le résultat de fonctionnement de ce poste est considérable (pas d'impact sur le besoin en prélèvement de FdeR). Evolution en M€ :

	2011	2012	2013 (DBM)	2014 (BPI)
Dotation amortissements	44,2	36,0	50	41
Quote-part subventions et neutralisation	23,6	23	31,2	27
taux de couverture	53,4%	63,8%	62,4%	65,9%
Impact sur le résultat de fonctionnement	-20,6	-13,024	-18,8	-14
Investissements (incluant RA)	58,1	54,1	61,8	83,5

A noter que la dotation 2013 sera très inférieure à celle prévue à la DBM 2013.

8- Capacité d'Autofinancement

La CAF qui permet de financer une partie de l'investissement s'élève à 20.6 M€ (14.8 M€ en 2012).

9- Prélèvement sur fond de roulement

Le BPI 2014 présente une diminution du fonds de roulement de 10.1 M€, montant destiné uniquement à financer des investissements.

Evolution du prélèvement fond de roulement en M€ :

	REEL	PREVISIONNEL	
Réel 2011 :	21,7	2013 (DBM) :	11,9
Réel 2012 :	1,3	BPI 2014 :	10,1

Le budget étant un acte de prévision sincère, nous préférons afficher ce besoin dès le budget primitif.

Les investissements pour lesquels nous sommes amenés à effectuer un prélèvement sur FdeR sont les suivants :

- Travaux bâtiment pédagogique IUT pour 3.6 M€
- Siège AMU pour 1.2 M€
- Opérations de sécurité pour 1.7 M€
- Grand Entretien Rénovation pour 2 M€
- Investissements en matériel et équipement informatique pour 0.8 M€
- Infectiopole pour 0.5 M€
- EJCAM pour 0.250 M€
- Saporta pour 0.1 M€

Le Fond de Roulement (FdeR) s'élevait à **63.9 M€ fin 2012** (65.2 M€ fin 2011).

Si l'on considère, comme indiqué dans le budget 2013, un prélèvement sur FdeR de 11.9 M€ (ce qui est fort peu probable compte-tenu des éléments connus actuellement), le FdeR à fin 2013 serait à 52 M€.

De la même manière, un prélèvement sur FdeR estimé à 10.1 M€ dans le cadre du BPI 2014, porterait le niveau du FdeR à 41.9 M€ (*estimation*), niveau permettant de couvrir près d'un mois (25 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 16 juillet 2013, en respectant les principes de soutenabilité et sincérité budgétaire.

**BUDGET AGREGE 2014
AIX MARSEILLE UNIVERSITE**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges		
Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale		
64	Charges de personnel	487 853 995
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	5 925 352
Total masse salariale		493 779 347
Crédits de fonctionnement		
60	Achats et variations de stocks	33 735 205
61	Services extérieurs	22 272 170
62	Autres services extérieurs	33 960 632
63	Impôts, taxes et versements assimilés	302 315
65	Autres charges de gestion courante	12 702 481
66	Charges financières	0
67	Charges exceptionnelles	77 939
68	Dotations aux amortissements et provisions	41 000 000
Total crédits de fonctionnement		144 050 742
Total dépenses de fonctionnement		637 830 089
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		6 600 453
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		644 430 542

Produits		
Chap.	Libellé	Montant
Subventions		
741	Subvention pour charges de Service Public MESR	480 383 187
741	Autres MESR	660 613
744	Collectivités publiques	75 097 985
748	Autres subventions	9 278 678
Total subventions		565 420 463
Ressources propres		
70	Prestations de service	41 775 713
7481	Taxe d'apprentissage	3 734 453
75	Autres produits de gestion courante	4 999 913
76	Produits financiers	300 000
77	Produits exceptionnels	1 200 000
77	Subventions d'investissements virées au résultat et neutralisation d'an	27 000 000
78	Reprise sur provision	
Total ressources propres		79 010 079
Total recettes de fonctionnement		644 430 542
Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		644 430 542

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois		
Chap.	Libellé	Montant
20	Immobilisations incorporelles	1 797 037
21	Immobilisations corporelles	59 424 926
23	Immobilisations en cours	22 008 192
26	Participations	250 000
Total emplois		83 480 155
Total des dépenses (section 1 + section 2)		727 910 697
Augmentation du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		727 910 697

Ressources		
Chap.	Libellé	Montant
Capacité / Insuffisance d'autofinancement		20 600 453
10413	Subventions d'équipement Etat	28 786 699
1341	Autres subventions d'équipement	23 955 161
Total ressources		73 342 313
Total ressources (section 1 + section 2)		717 772 855
Diminution du fonds de roulement		-10 137 842
TOTAL DES RESSOURCES		727 910 697

**BUDGET S.A.C.D. 2014
CNFM**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel	4 000	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	4 000
			748	Autres subventions	12 000
Total masse salariale		4 000	Total subventions		16 000
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	1 500	70	Prestations de service	22 000
61	Services extérieurs	14 800	7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	12 700	75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés		76	Produits financiers	
65	Autres charges de gestion courante	5 000	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		34 000	Total ressources propres		22 000
Total dépenses de fonctionnement		38 000	Total recettes de fonctionnement		38 000
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		38 000	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		38 000

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles				0
21	Immobilisations corporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
23	Immobilisations en cours		1341	Autres subventions d'équipement	
26	Participations				
Total des dépenses (section 1 + section 2)		38 000	Total ressources (section 1 + section 2)		38 000
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		38 000	TOTAL DES RESSOURCES		38 000

**BUDGET S.A.C.D. 2014
FONDATION UNIVERSITAIRE AMU**

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel	259 000	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	392 000
			748	Autres subventions	100 000
Total masse salariale		259 000	Total subventions		492 000
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	22 500	70	Prestations de service	
61	Services extérieurs	15 800	7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	164 900	75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés		76	Produits financiers	
65	Autres charges de gestion courante	805 059	77	Produits exceptionnels	100 000
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		1 008 259	Total ressources propres		100 000
Total dépenses de fonctionnement		1 267 259	Total recettes de fonctionnement		592 000
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		675 259
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		1 267 259	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		1 267 259

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles				-675 259
21	Immobilisations corporelles	5 000	10413	Subventions d'équipement Etat	
23	Immobilisations en cours		1341	Autres subventions d'équipement	
26	Participations				
Total emplois		5 000	Total ressources		-675 259
Total des dépenses (section 1 + section 2)		1 272 259	Total ressources (section 1 + section 2)		592 000
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		-680 259
TOTAL DES DEPENSES		1 272 259	TOTAL DES RESSOURCES		1 272 259

**BUDGET 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	12 299 496	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	20 568 259
			748	Autres subventions	
Total masse salariale		12 299 496	Total subventions		20 568 259
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	1 452 925	70	Prestations de service	
61	Services extérieurs	664 193	7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	3 751 323	75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés		76	Produits financiers	
65	Autres charges de gestion courante	2 400 322	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		8 268 763	Total ressources propres		0
Total dépenses de fonctionnement		20 568 259	Total recettes de fonctionnement		20 568 259
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		20 568 259	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		20 568 259

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Capacité / Insuffisance d'autofinancement			0		
20	Immobilisations incorporelles	50 000	10413	Subventions d'équipement Etat	4 710 966
21	Immobilisations corporelles	4 660 966	1341	Autres subventions d'équipement	
23	Immobilisations en cours				
26	Participations				
Total emplois		4 710 966	Total ressources		4 710 966
Total des dépenses (section 1 + section 2)		25 279 225	Total ressources (section 1 + section 2)		25 279 225
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		25 279 225	TOTAL DES RESSOURCES		25 279 225

**BUDGET 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	220 000	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	502 500
			748	Autres subventions	
Total masse salariale		220 000	Total subventions		502 500
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	15 000	70	Prestations de service	
61	Services extérieurs	57 000	7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	210 500	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		282 500	Total ressources propres		0
Total dépenses de fonctionnement		502 500	Total recettes de fonctionnement		502 500
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		502 500	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		502 500

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles				0
21	Immobilisations corporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
23	Immobilisations en cours		1341	Autres subventions d'équipement	
26	Participations				
Total des dépenses (section 1 + section 2)		502 500	Total ressources (section 1 + section 2)		502 500
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		502 500	TOTAL DES RESSOURCES		502 500

BUDGET S.A.C.D. 2014
IECJ

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel	70 816	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	79 812
			748	Autres subventions	
Total masse salariale		70 816	Total subventions		79 812
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	4 275	70	Prestations de service	6 000
61	Services extérieurs	5 940	7481	Taxe d'apprentissage	724
62	Autres services extérieurs	5 505	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		15 720	Total ressources propres		6 724
Total dépenses de fonctionnement		86 536	Total recettes de fonctionnement		86 536
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		86 536	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		86 536

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles				0
21	Immobilisations corporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
23	Immobilisations en cours		1341	Autres subventions d'équipement	
26	Participations				
Total des dépenses (section 1 + section 2)		86 536	Total ressources		0
Augmentation du fonds de roulement		0	Total ressources (section 1 + section 2)		86 536
TOTAL DES DEPENSES		86 536	Diminution du fonds de roulement		0
			TOTAL DES RESSOURCES		86 536

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

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Charges			Produits		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Masse salariale			Subventions		
64	Charges de personnel	651 466	741	Ministère de tutelle	
63	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		741	Ministère de tutelle	
			744	Collectivités publiques	820 898
			748	Autres subventions	54 720
Total masse salariale		651 466	Total subventions		875 618
Crédits de fonctionnement			Ressources propres		
60	Achats et variations de stocks	45 900	70	Prestations de service	59 329
61	Services extérieurs	184 031	7481	Taxe d'apprentissage	
62	Autres services extérieurs	32 850	75	Autres produits de gestion courante	
63	Impôts, taxes et versements assimilés	20 700	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		283 481	Total ressources propres		59 329
Total dépenses de fonctionnement		934 947	Total recettes de fonctionnement		934 947
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)		0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit		0
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		934 947	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		934 947

2ème section: Tableau de financement abrégé

Emplois			Ressources		
Chap.	Libellé	Montant	Chap.	Libellé	Montant
Total emplois			Capacité / Insuffisance d'autofinancement		
20	Immobilisations incorporelles				0
21	Immobilisations corporelles		10413	Subventions d'équipement Etat	
23	Immobilisations en cours		1341	Autres subventions d'équipement	
26	Participations				
Total des dépenses (section 1 + section 2)		934 947	Total ressources (section 1 + section 2)		934 947
Augmentation du fonds de roulement		0	Diminution du fonds de roulement		0
TOTAL DES DEPENSES		934 947	TOTAL DES RESSOURCES		934 947

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

PRESENTATION DES RESSOURCES PAR ORIGINE DE L'ETABLISSEMENT 2013 Budget AMU Agrégé

DESTINATION	Total
Subventions de l'Etat	486 953 248
Ministère de l'enseignement supérieur et de la Recherche	486 336 300
Autres Ministères	616 948
Autres subventions et dotations	130 998 855
Collectivités locales	47 347 576
Union Européenne	4 692 825
ANR	36 183 387
Dotations	
Divers	42 775 067
Ressources propres	47 220 386
Droits d'inscription	20 361 976
Redevances sur prestations intellectuelles	411 500
Contrats de Recherche hors ANR	3 108 131
Formation Continue	12 642 121
Taxe d'apprentissage	3 734 453
Autres prestations (études et travaux, vente de produits et services)	3 420 685
Divers (autres ressources, telles que placements financiers, cession d'éléments d'actif, produits exceptionnels)	3 541 520
TOTAL DES RECETTES DONNANT LIEU A ENCAISSEMENT	665 172 489
RZ - Recettes ne donnant pas lieu à encaissement	31 999 913
TOTAL GENERAL	697 172 402

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

Destination		BUDGET PRIMITIF 2014			
		Personnel	Fonctionnement	Investissement	Total
101	Formation initiale et continue du Baccalauréat à la Licence	127 905 918	6 918 501	2 946 228	137 770 646
102	Formation initiale et continue de niveau Master	81 004 870	8 403 346	1 979 026	91 387 242
103	Formation initiale et continue de niveau Doctorat	20 528 377	938 525	368 632	21 835 534
105	Bibliothèques et documentation	5 262 535	5 545 881	383 085	11 191 501
106	Recherche universitaire en sciences de la vie biotechnologies et santé	61 868 083	13 129 175	14 570 310	89 567 568
107	Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	13 735 630	1 287 896	1 096 803	16 120 329
108	Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	27 981 692	4 594 583	7 940 289	40 516 563
109	Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	1 625 918	0	2 422	1 628 340
110	Recherche universitaire en sciences de la vie de la terre, de l'univers et de l'environnement	11 219 901	1 165 156	1 155 582	13 540 640
111	Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	31 800 620	2 068 349	771 238	34 640 207
112	Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	10 132 844	3 488 522	4 349 826	17 971 193
113	Diffusion des savoir et musées	748 242	251 316	222 021	1 221 579
114	Immobilier	17 502 910	19 380 757	40 640 292	77 523 959
115	Pilotage et support du programme de l'établissement	79 405 650	29 228 758	6 867 654	115 502 062
201	Aides directes	674 943	128 539	14 189	817 671
202	Aides indirectes	40 507	152 793	52 226	245 527
203	Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	2 340 706	1 368 732	120 332	3 829 770
TOTAL des dépenses donnant lieu décaissement		493 779 347	98 050 829	83 480 155	675 310 331
DZ : dépenses ne donnant pas lieu à décaissement		0	45 999 913	0	45 999 913
TOTAL GENERAL		493 779 347	144 050 742	83 480 155	721 310 244

PLAFOND D'EMPLOIS 2014
AIX-MARSEILLE UNIVERSITE

ETAT
RESSOURCES PROPRES
TOTAL PLAFOND ETABLISSEMENT (ETPT)

BP 2014
6 726
1 245
7 971

Pour rappel, DBM 2013
6 726
1 098
7 824

BPI AMU 2014 – IUT

DESTINATIONS		PERSONNEL	FONCTIONNEMENT T	INVESTISSEMENT	TOTAL (D)
101	Formation Initiale et Continue du Baccalauréat à la Licence	6 590 102	1 717 884	522 774	8 830 760
105	Bibliothèques et documentation		214 736		214 736
113	Diffusion des savoirs et musées			56 012	56 012
114	Immobilier		490 824		490 824
115	Pilotage et support du programme de l'établissement		644 207	43 565	687 771
TOTAL des dépenses donnant lieu à décaissement		6 590 102	3 067 650	622 350	10 280 102
DZ Dépenses ne donnant pas lieu à décaissement					0
TOTAL DEPENSES		6 590 102	3 067 650	622 350	10 280 102

Pour information : MS Etat

31 396 471

	Total R
Recettes	
Ressources directement liées à l'activité de l'IUT	6 255 599
Contribution d'AMU (E = R-D)	-4 024 503