



COMPTE FINANCIER 2017
Conseil d'Administration du 13 Mars
2018

Le sommaire

- 1. LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**
- 2. L'ANALYSE EN MODE GBCP (AE CP)**
- 3. FORMATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT**
- 4. LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**
- 5. LE FONDS DE ROULEMENT**
- 6. LES COMPTES CONSOLIDES**
- 7. LE VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

1 – FAITS MARQUANTS 2017

Entrée en vigueur du décret « Gestion Budgétaire et Comptable Publique » du 7 novembre 2012 (applicable au 1^{er} janvier 2016)

Aix-Marseille Université a établi le budget et le compte financier selon les termes prévus par le décret.

La soutenabilité budgétaire s'apprécie désormais à partir de données issues des deux comptabilités budgétaire et patrimoniale.

Opération Campus

Sur l'exercice 2017, les mises en service des travaux Aix Facultés s'élèvent à **54,9M€**

1 – FAITS MARQUANTS 2017

Dotation AMIDEX : 750 M€

Suite à l'évaluation de la période probatoire, le projet a été confirmé définitivement en tant qu'Initiative d'excellence par décision du Premier Ministre en date du 27 juin 2016.

Le 23 décembre 2016, une convention a été conclue entre l'Etat, l'ANR et Aix Marseille Université. Cette convention transfère définitivement à AMU la dotation non consommable de 750M€ impliquant une jouissance des intérêts. Les fonds ont été versés au 1^{er} janvier 2017 dans les comptes de l'université. La dotation non consommable a produit **25,597M€** en 2017.

Fusion des fondations Amidex et AMU

Par délibération en date du 13 décembre 2016, le Conseil d'Administration a approuvé le principe de la fusion absorption des fondations Amidex et AMU à compter du 1^{er} janvier 2017.

2 - CONSOMMATION DES AE (Autorisations d'Engagements)

- **502 244 503€** pour les dépenses de personnel
- **117 118 993€** de fonctionnement
- **122 414 869€** en investissement

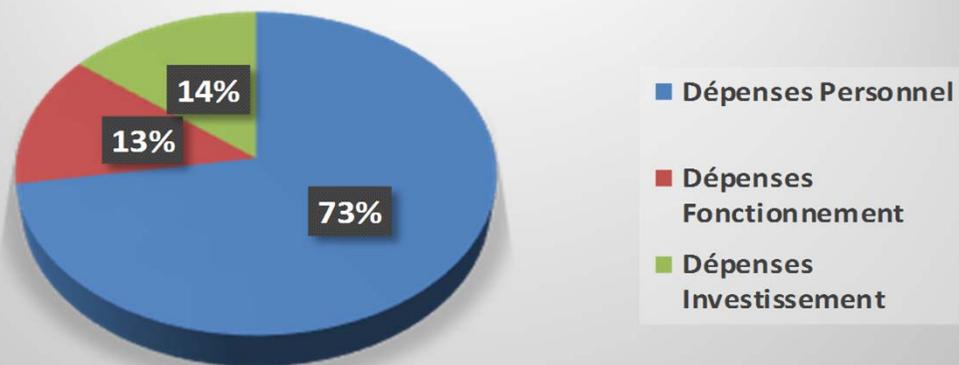
Soit un total = 741 778 365€

A noter, une augmentation sensible de la consommation d'AE en investissement 89,5% par rapport au budget.

2 - CONSOMMATION DES CP (Crédits de Paiement) CONSTATS PRINCIPAUX

Une répartition des crédits de paiement dominée par les charges de personnel 73%.
L'impact de l'opération Plan Campus Aix Facultés modifie la part de l'investissement qui progresse largement et représente 14% du total des CP en 2017.
La part relative du fonctionnement est légèrement en baisse.

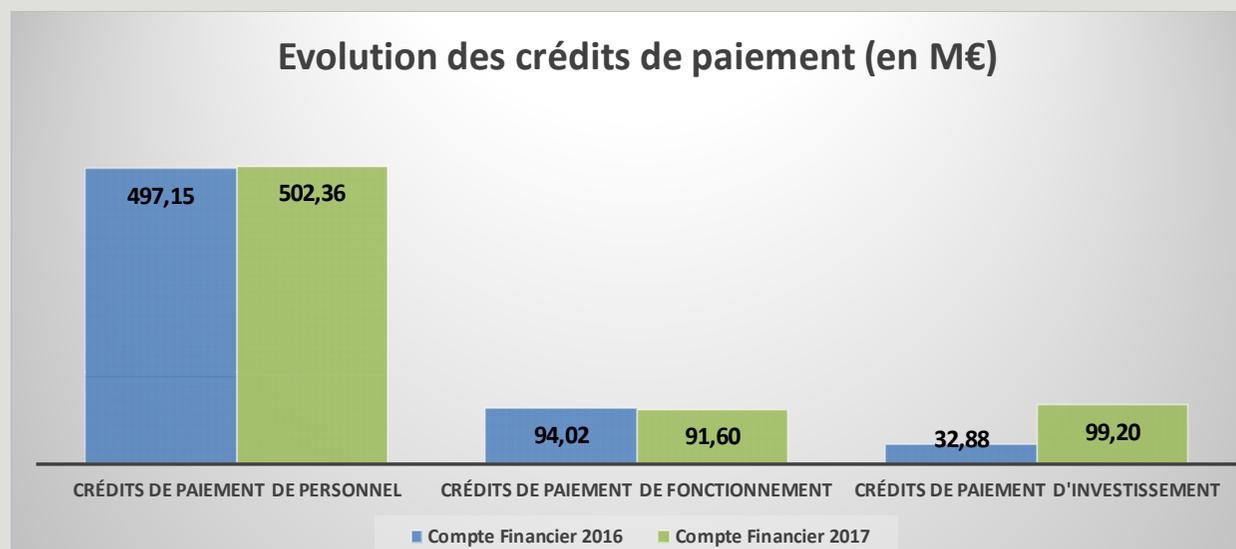
Répartition des crédits de paiement 2017



2 - CONSOMMATION DES CP – CONSTATS PRINCIPAUX

Les crédits de paiement affichent une hausse globale de 69,1M se décomposant :

- ❖ **Hausse de 5,2M€ pour le Personnel (Augmentation de la revalorisation du point d'indice, titularisation au titre des « Sauvadet » et progression des charges sociales)**
- ❖ **Baisse de 2,4M€ sur le Fonctionnement (Les principales charges concernées sont les achats de fournitures, missions réceptions Etudes et recherches).**
- ❖ **Hausse de 66,3M€ sur l'Investissement (Paiement du PPP Aix facultés)**



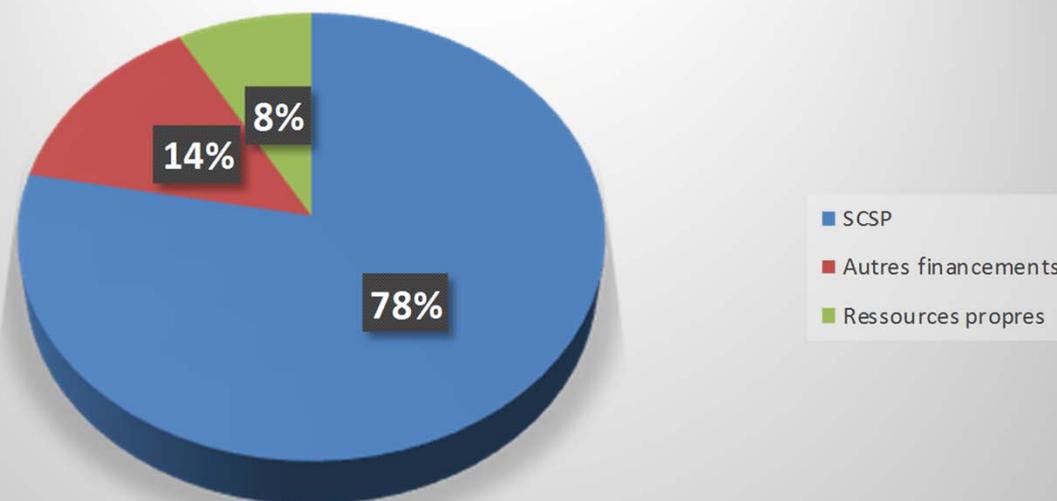
2 – RECETTES ENCAISSEES – CONSTATS PRINCIPAUX

Une répartition dans laquelle les ressources propres augmentent et représentent 8% contre 7,4% en 2016.

La part relative de la Subvention pour charge de service public (SCSP) bien qu'en hausse, reste stable.

Le ratio Ressources propres/Produits encaissables est évalué à 19,3%, résultat satisfaisant.

Répartition des recettes encaissées 2017



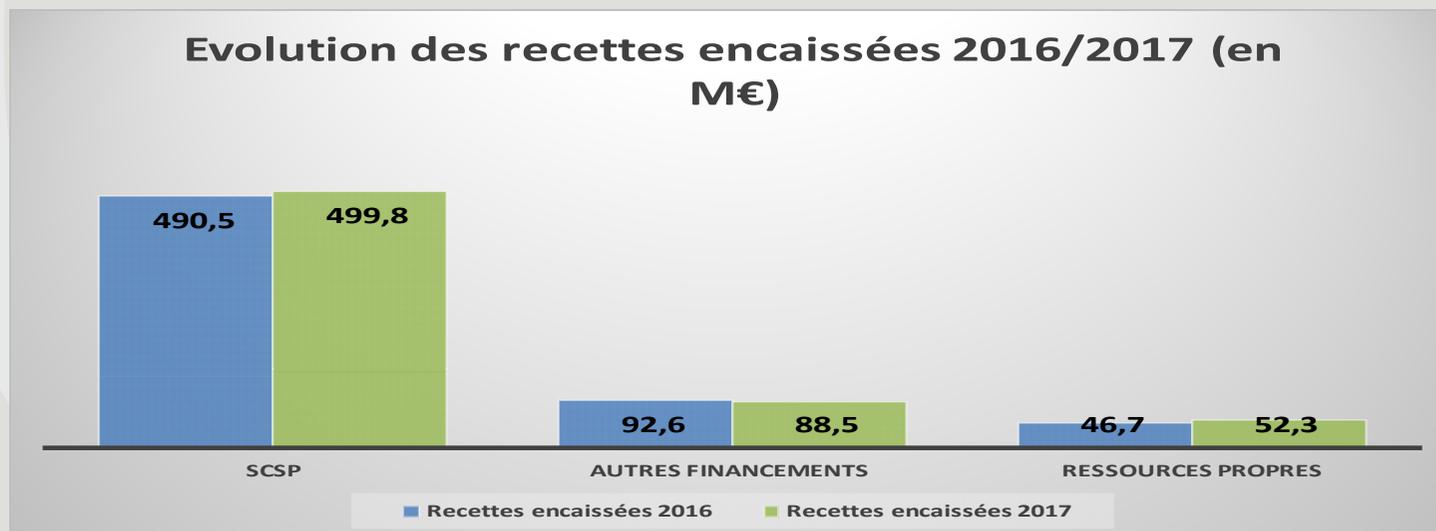
2 – RECETTES ENCAISSEES – CONSTATS PRINCIPAUX

La hausse globale des recettes est de 10,8M€

La Subvention pour charge de Service Public augmente de 9,3M€ (dont 3,6M€ réservés à la hausse indiciaire)

Les ressources propres augmentent de 5,6M€, (dont 1,3M€ droits d'inscription, 0,4M€ taxe d'apprentissage et 1,4M€ formation continue).

Les autres financements qui correspondent aux subventions et participations des contrats de recherche diminuent de 4M€ (dont 3M€ Europe et 1M€ Organismes publics)

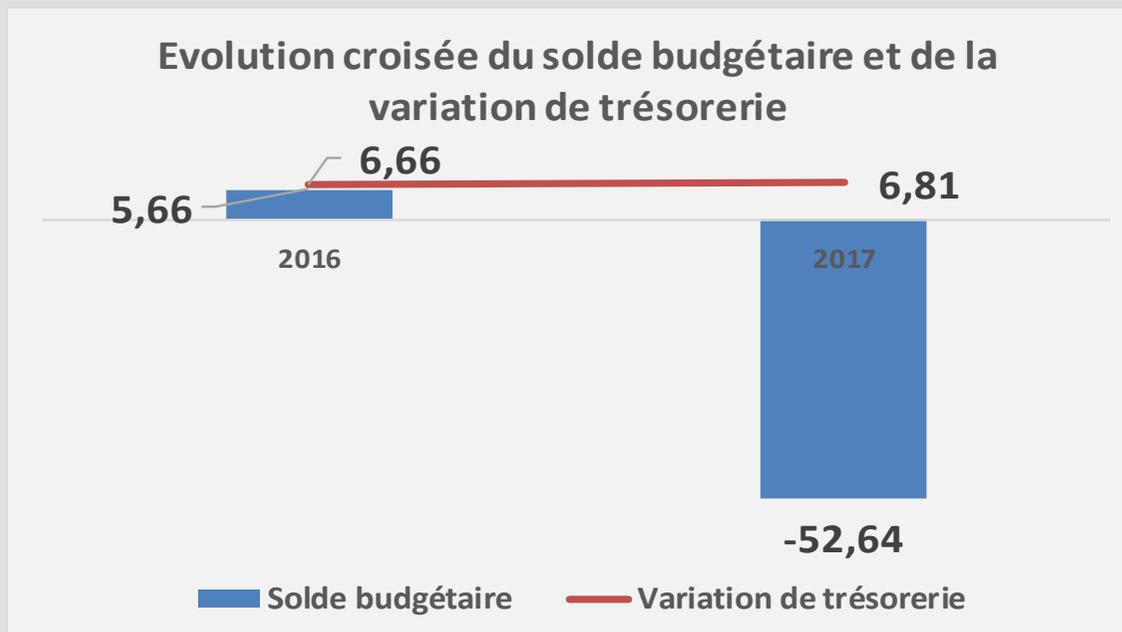


2 – SOLDE BUDGETAIRE

Le solde budgétaire est négatif et s'élève à -52,64M€

La diminution du solde budgétaire par rapport à 2016 s'explique par la hausse des crédits de paiement en investissement (PPP Aix facultés) +66M€

Le financement par l'emprunt est un flux de trésorerie non budgétaire. Cela explique le solde budgétaire déficitaire avec une variation positive de trésorerie de 6,81M€



3— LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT ET SON EVOLUTION SUR 5 ANS

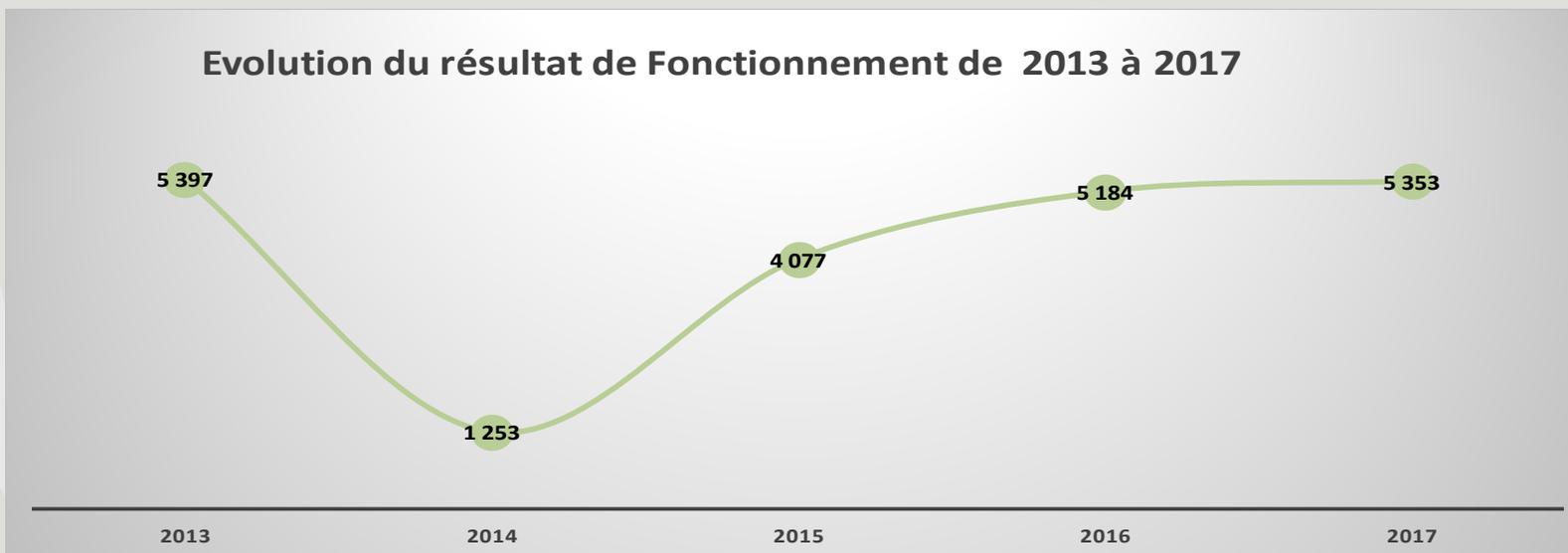
L'évolution du résultat est stable depuis 2015.

Recettes de Fonctionnement = + 666 643 670,72

Dépenses de Fonctionnement = + 661 291 049,15

Résultat de Fonctionnement = + 5 352 621,57

Evolution du résultat de Fonctionnement de 2013 à 2017



4- LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET SON EVOLUTION SUR 5 ANS

La Capacité d'autofinancement s'élève à 19 410 987€

Elle est en légère baisse par rapport à 2016 (-1,5M€) en raison d'une diminution des provisions pour litiges sur l'exercice (-1M€).

| | | |
|------------------------------|-----|------------|
| Résultat de Fonctionnement | = + | 5 352 620 |
| Dotations aux amortissements | = + | 61 370 866 |
| Reprises sur provisions | = - | 47 303 501 |
| Valeurs des éléments cédés | = - | 9 000 |

Evolution de la capacité d'autofinancement

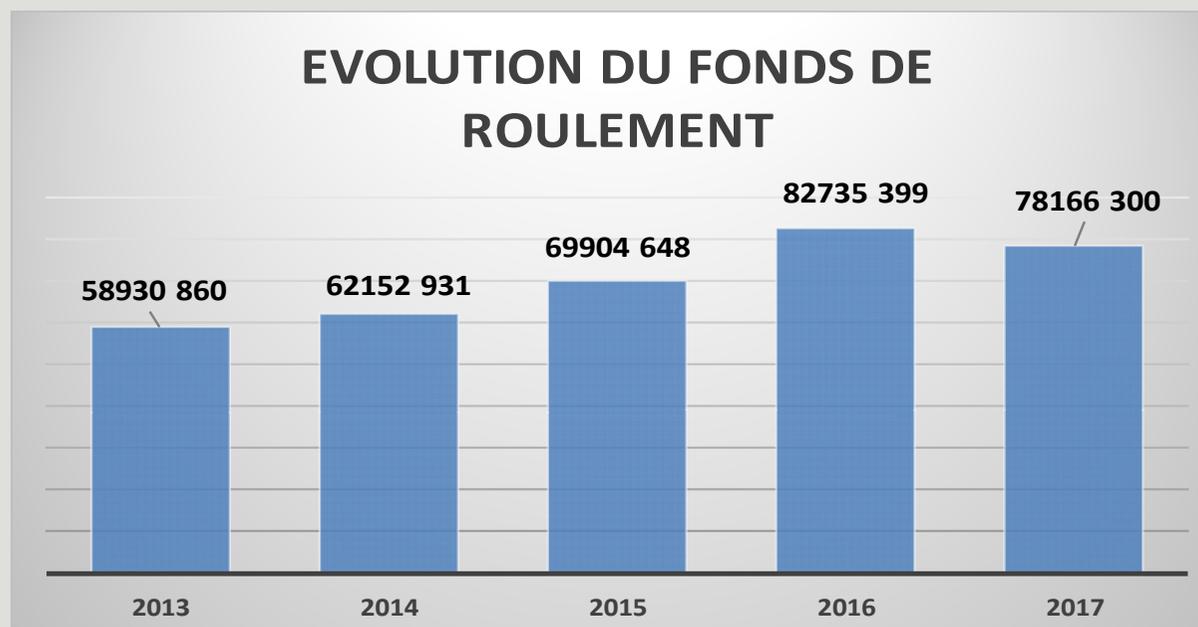


5- LE FONDS DE ROULEMENT ET SON EVOLUTION SUR 5 ANS

Le fonds de roulement brut s'élève à 78 166 300€

Il représente 47 jours de dépenses décaissables ou 56 jours pour le personnel

La variation représente - 4 569 099€ Une régularisation a été rendue nécessaire par l'avenant à la convention sur le Plan Campus en février 2017 à hauteur de 5,8M€ pour le PPP Océanomed 2.



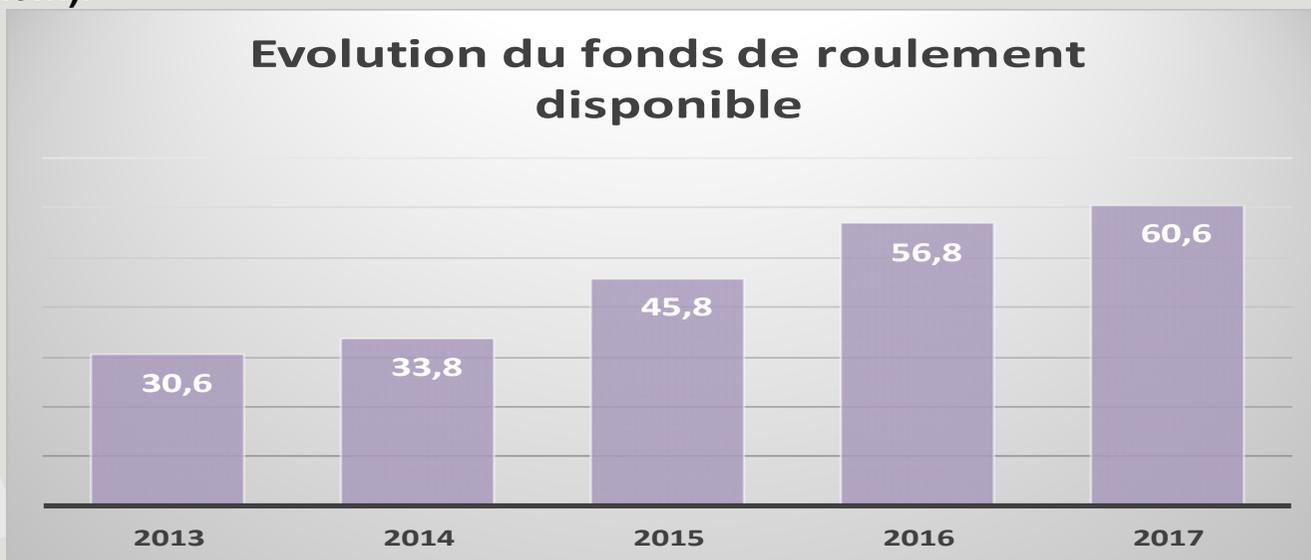
5- LE FONDS DE ROULEMENT ET SON EVOLUTION SUR 5 ANS

Le fonds de roulement net s'élève à 60 594 632 €

Il représente 36 jours de dépenses décaissables ou 43 jours pour le personnel
Le calcul est obtenu en déduisant du FDR brut les engagements pris (marchés signés) par l'Etablissement.

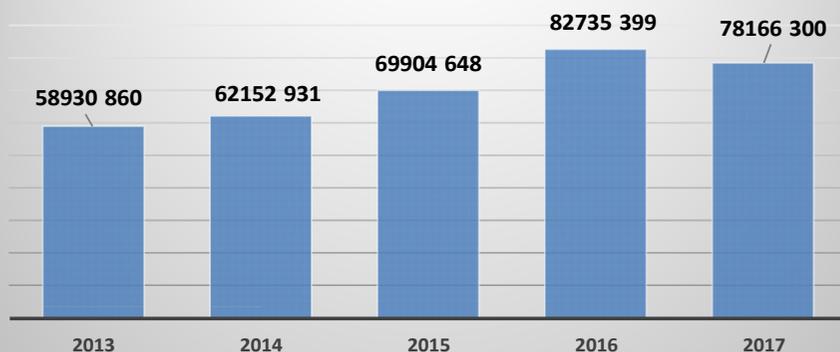
Par délibération du 23 mai 2017, le Conseil d'Administration a voté le principe d'une mobilisation du FDR à hauteur de 20M€ destinés à des projets immobiliers (St Charles, St Jérôme...).

Evolution du fonds de roulement
disponible

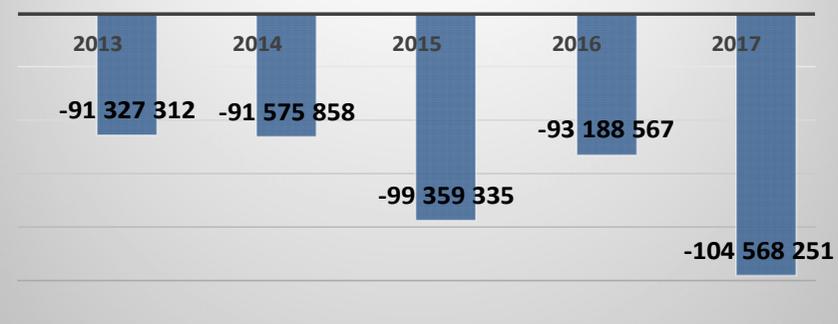


5- LES GRANDEURS BILANCIELLES 2017

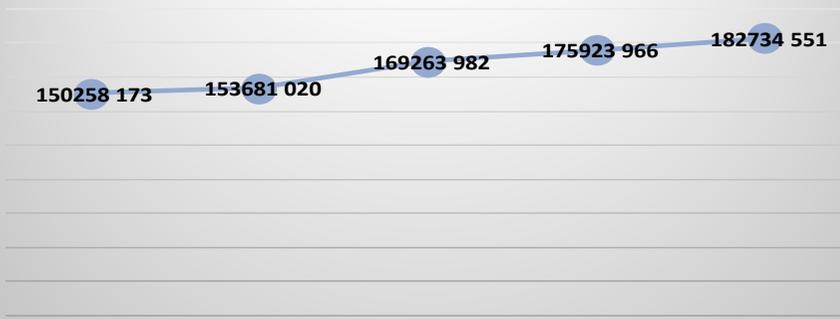
EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT



EVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT



Trésorerie au 31 décembre 2017



Fonds de roulement = 78,16M€
Besoins en FDR = -104,57M€
Trésorerie = 18,27M€

6– LES COMPTES CONSOLIDÉS 2017

Périmètre de la consolidation

- **Filiale PROTISVALOR Méditerranée :**

Le capital social d'un montant de 348 000€ est détenu à 95% par AMU (329 985€), les 5% restants étant détenus par l'université de Nice.

6- LES COMPTES CONSOLIDES 2017

Evolution du résultat consolidé



Evolution du Fonds de roulement brut consolidé



RESULTAT CONSOLIDE = 5,46M€
FONDS DE ROULEMENT CONSOLIDE = 73,24M€

7- LE VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

| | 2016 | 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Montant des dépenses en droits constatés | | |
| Fonctionnement | 640 779 147 | 661 291 050 |
| Personnel | 499 227 093 | 502 649 734 |
| Investissement | 72 925 220 | 91 054 604 |
| Montant des crédits de paiement | | |
| Fonctionnement | 94 020 000 | 91 598 010 |
| Personnel | 497 146 000 | 502 358 296 |
| Investissement | 32 878 000 | 99 201 390 |
| Montant des recettes en droits constatés | | |
| Fonctionnement | 645 963 247 | 666 643 670 |
| Investissement | 61 099 006 | 20 984 916- |
| Montant des recettes encaissées | | |
| Recettes globalisées | 572 609 741 | 581 079 801 |
| Recettes fléchées | 57 099 000 | 59 442 667 |
| Synthèse des résultats | | |
| Résultat patrimonial | 5 184 099 | 5 352 622 |
| Solde budgétaire | 184 714 | 83 455 |
| Capacité d'autofinancement | 20 993 475 | 19 410 987 |
| Trésorerie | 175 923 966 | 182 734 551 |
| Fonds de roulement brut | 82 735 399 | 78 166 300 |
| Fonds de roulement net | 56 797 156 | 60 594 692 |

7– LE VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

I – APPROBATION DU COMPTE FINANCIER 2017

II – AFFECTATION DU RESULTAT

| | Résultat | Affectation |
|---|---------------------|---------------------------|
| UNIVERSITE BUDGET PRINCIPAL | 4 733 881,06 | Réserves |
| CNFM (Centre National de Formation en Micro électronique) | 3 451,09 | Réserves |
| IECJ (Institut Interuniversitaire d'Etudes et Culture Juives) | - 4 560,32 | Réserves |
| PLAN CAMPUS | - 141 738,72 | Report à nouveau débiteur |
| SIUMPPS (Service Interuniversitaire de Médecine Préventive et de Promotion de la Santé) | 157 560,41 | Réserves |
| Fondation AMIDEX | 124 005,94 | Réserves |
| Fondation IMERA | 480 022,11 | Réserves |
| TOTAL | 5 352 621,57 | |