



# Budget 2019

Conseil d'Administration du 18 décembre 2018

## Sommaire

- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019
- III. Les dépenses du BP 2019
- IV. Résultats financiers et soutenabilité
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP
- VI. Délibération : BP 2019

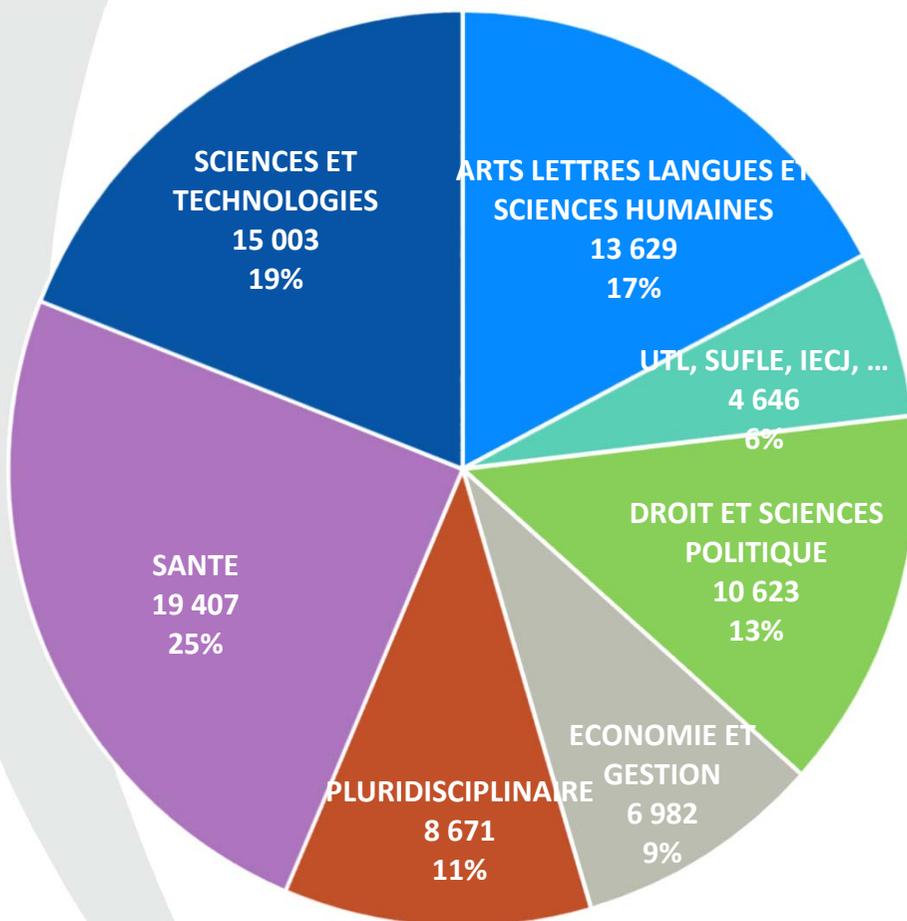
## Introduction

*L'élaboration du budget 2019 s'inscrit dans la continuité des années précédentes : à la fois marquée par la capacité d'anticipation de l'établissement en matière de prévisions financières et la prise en considération d'un contexte national encore teinté d'incertitude.*

*Sa préparation s'inscrit pleinement dans le cadre de la pluri annualité, en particulier avec la mise en œuvre du contrat quinquennal 2018-2022 en proposant une offre de formation claire, innovante, pluridisciplinaire, adossée à la recherche et ouverte sur le monde socio-économique, en soutenant une recherche d'excellence interdisciplinaire, innovante, au rayonnement international, conduite en partenariat avec les organismes de recherche, en contribuant à la réussite des Etudiants dans le cadre de la loi ORE.*

## Effectifs étudiants : 78 961\* étudiants

### Répartition des effectifs 2017 - 2018



Une couverture de l'ensemble des champs disciplinaires :

• 5 secteurs disciplinaires :

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

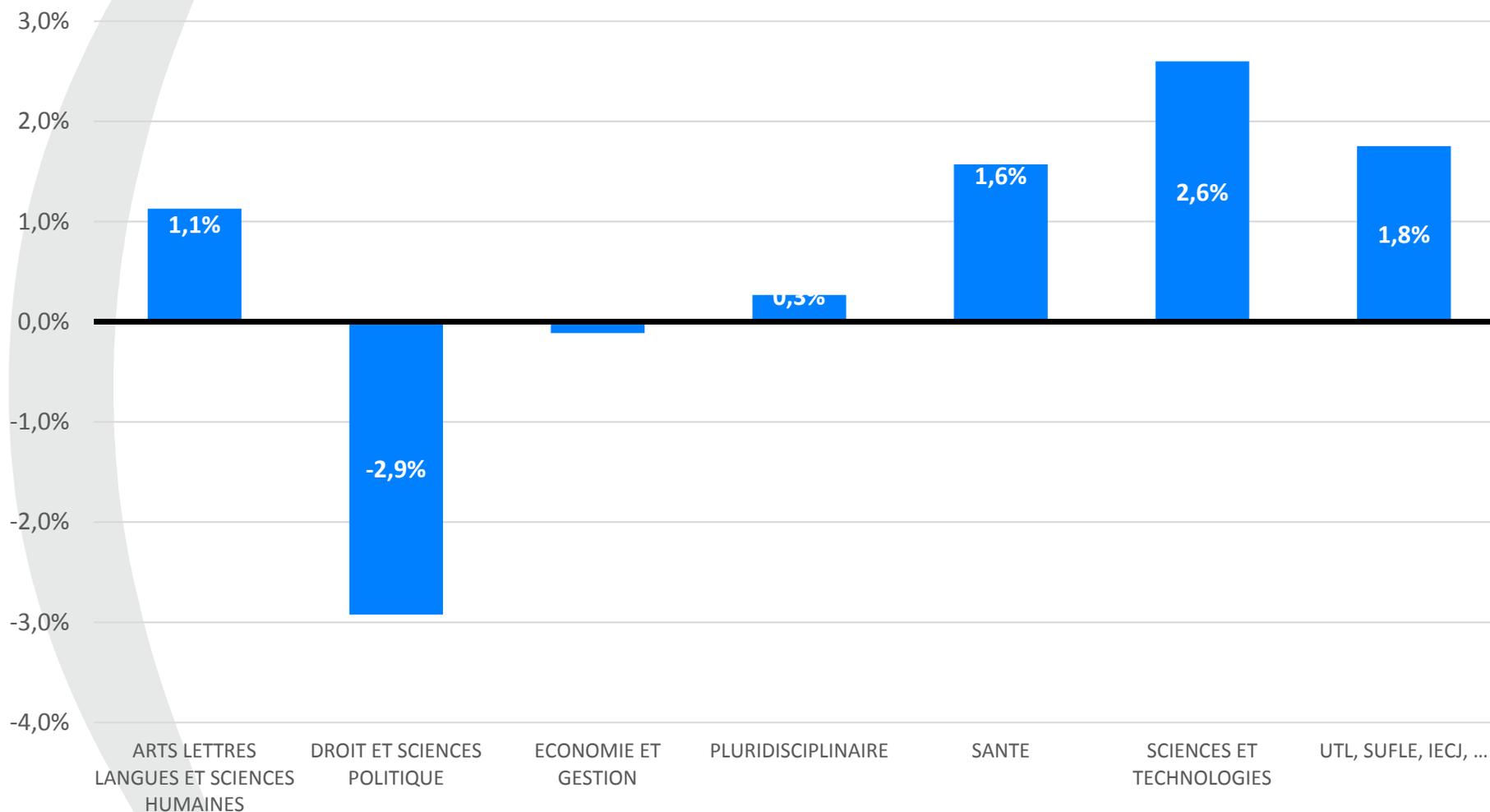
• 1 secteur pluridisciplinaire :

- IUT et ESPE

- 35 mentions de licences
- 75 spécialités de licences professionnelles
- 82 mentions de masters et 317 spécialités
- 19 DUT
- 8 filières de diplôme d'ingénieur
- 351 diplômes d'établissement
- 4 diplômes d'Etat en santé
- 3 diplômes d'Etat paramédicaux

\* Inscriptions premières, incluant CPGE pour 1989 étudiants

## Effectifs étudiants <sup>(1)</sup> Evolution 2017-2018/2016-2017 : +0,8%

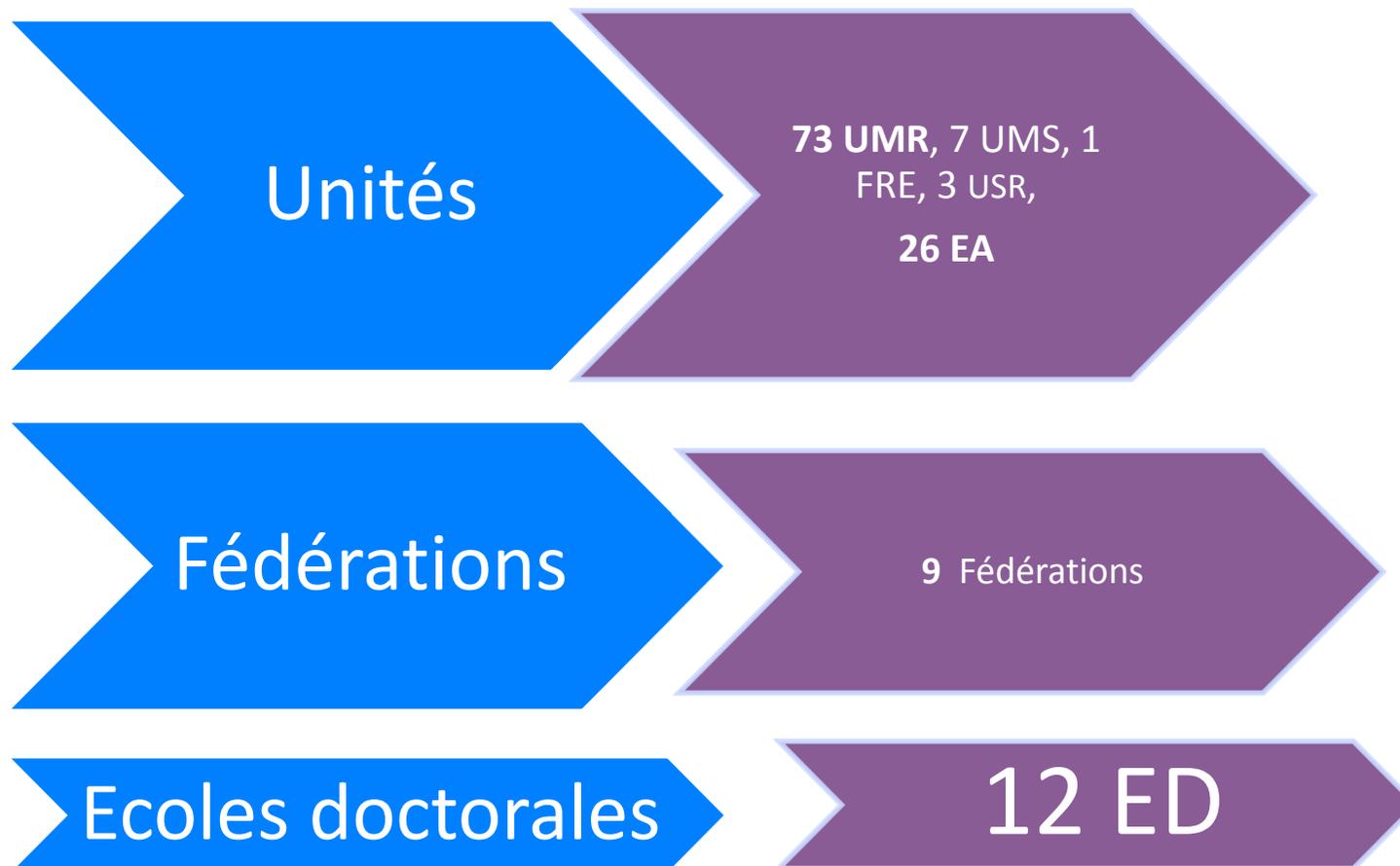


<sup>(1)</sup> inscriptions premières

## ..... La formation

- ⊙ **Poursuite du « plan d'investissement pour la transformation pédagogique »** (à partir du prélèvement sur fonds de roulement)
- ⊙ Appels à **projets pédagogiques** : FIP et A\*midex
- ⊙ Appels à **projets vie étudiante** : FIVE
- ⊙ Mise en place de la **loi ORE** et de la **CVEC**.

## Contractualisation 2018-2022 : Evolution du potentiel de la recherche d'AMU



## Les éléments de contexte national

- **La dotation du MESRI** reste incertaine au moment de l'élaboration du budget initial 2019, l'université ne connaît pas le montant total de la subvention pour charge de service public (SCSP) pour 2019.
  
- Ainsi demeurent encore des **incertitudes** :
  - sur le montant de la dotation totale
  - sur le financement de l'indemnité compensatoire de la hausse de la contribution sociale généralisée (CSG)
  - sur le financement du GVT (Glissement Vieillesse Technicité) : la mesure financée en 2018 est reconduite en 2019. En revanche, le GVT en 2019 ne fera pas l'objet d'un financement supplémentaire dédié.

## Rappel du financement du GVT (glissement vieillesse technicité)

### ○ Evolution du GVT (Glissement , Vieillesse , Technicité)

- Le financement du GVT par l'Etat n'a pas été systématique au cours des 6 dernières années :

<u>Années</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<i>Total 2013 à 2018</i>
Montant du GVT solde	4 408 723	1 701 794	1 633 944	1 868 301	1 868 301	1 800 000	13 281 063
Dotation du Ministère	1 623 302	0	4 023 089			2 102 711	7 749 102
Ecart dépenses/dotation	-2 785 421	-1 701 794	2 389 145	-1 868 301	-1 868 301	302 711	-5 531 961

***Au global, l'établissement a financé 42% du GVT sur ses marges de manœuvre en 6 ans, soit plus de 5,5 M€.***

## Les éléments de contexte internes

- ⊙ **Poursuite de l'accroissement du nombre d'étudiants** : 78 961 inscrits en 2017/18 (77 276 en 2015/16 ; 78 354 en 2016/2017) et la hausse semble se confirmer avec + 1 171 étudiants inscrits à ce jour pour 2018/2019 (par rapport à la même date l'an dernier).
- ⊙ **Augmentation des dépenses d'exploitation liée à l'augmentation des surfaces de notre patrimoine** :
  - Même si AMU se désengage progressivement des locaux loués dans le parc immobilier privé pour optimiser l'occupation du patrimoine qui lui est mis à disposition par l'Etat ou les collectivités locales, l'université devra assurer la maintenance de près de 70 000 m<sup>2</sup> supplémentaires par rapport à 2012.

## 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 2018)*
  - *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**
- **Souci d'inscrire le budget d'AMU dans la pluriannualité.**

## 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 » (Lettre de cadrage).

### ◉ 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 jeunesse (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

### ◉ Schéma directeur Handicap :

- Développement des recrutements et insertion des personnels en situation handicap

## Stratégie : Autres points à considérer (1/2)

- **A\*Midex** continue à être un levier de développement académique pour notre territoire et pour notre pays dans le domaine de la recherche, de la formation, du développement économique, de la politique internationale et de l'attractivité. La labellisation des deux Ecoles Universitaires de la Recherche dans le cadre du PIA3 (EUR AMSE et nEUROAMU), après l'attribution des deux instituts de convergence et des deux RHU3, vient renforcer encore la dynamique de site dans laquelle s'inscrit la fondation.
- **Lauréat du second appel à projet NCU** (Nouveaux Coursus Universitaires) PIA 3, notre établissement va être doté de 10.4 M€ sur 10 ans pour des projets visant à accompagner un grand nombre d'étudiants vers l'autonomie pour influencer leur réussite en premier cycle (DreamU).
- **La loi ORE** qui prévoit la mise en place de la CVEC (Contribution Vie Etudiante et de Campus) va contribuer également à l'amélioration des conditions de vie et d'étude et à la dynamisation de la vie de campus dans les domaines du sport (ouverture de créneaux supplémentaires, soutien aux sportifs de haut niveau, manifestations sportives), de la culture (création d'une compagnie universitaire de danse, d'un orchestre à cordes, amélioration du dispositif carte culture AMU), de la responsabilité sociétale et environnementale (développement durable, lutte contre les discriminations, handicap) et des associations étudiantes.

## Stratégie : Autres points à considérer (2/2)

- **L'université va poursuivre le déploiement des différents schémas directeurs** préparés collectivement
  - le schéma directeur des ressources humaines, qui conjugue reconnaissance de la professionnalisation des personnels et stratégie de l'établissement,
  - le schéma directeur du handicap : AdHAP (2019-2027) 22,4 M€ et FIPHFP 1,5 M€
  - le schéma directeur du numérique doté en 2019 de 1.2 M€ (idem 2017 et 2018)
  - le schéma pluriannuel de stratégie immobilière (SPSI) avec la mise en œuvre d'un PPI (Programme Pluriannuel d'Investissement) GER (Grand Entretien Renouvellement), sécurité et efficacité bâtiminaire sur la période 2019/2022 (41 M€).

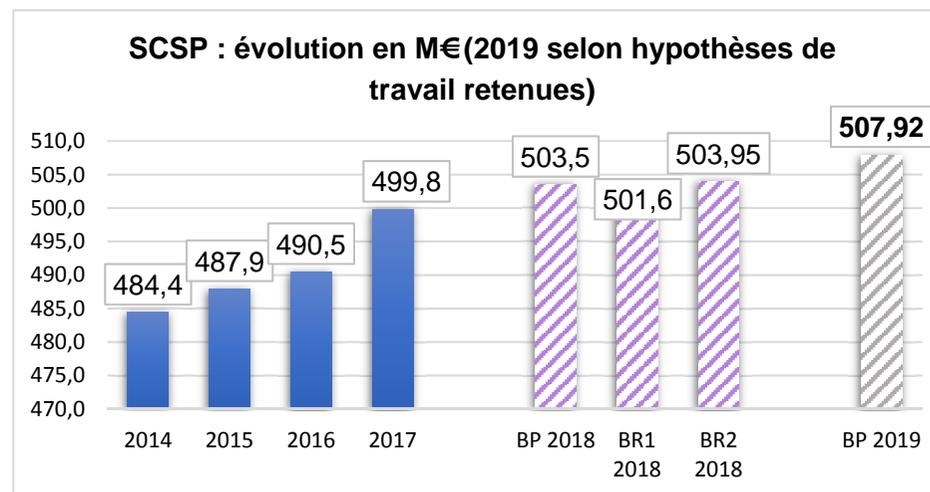
## Sommaire

- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019**
- III. Les dépenses du BP 2019
- IV. Résultats financiers et soutenabilité
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP
- VI. Délibération : BP 2019

## Evolution des ressources Etat

La prévision de Subvention pour Charge de Service Public (SCSP) s'appuie à la fois sur la SCSP prévisionnelle de 2018 et sur les courriers annonçant les effets année pleine des financements liés à la loi ORE.

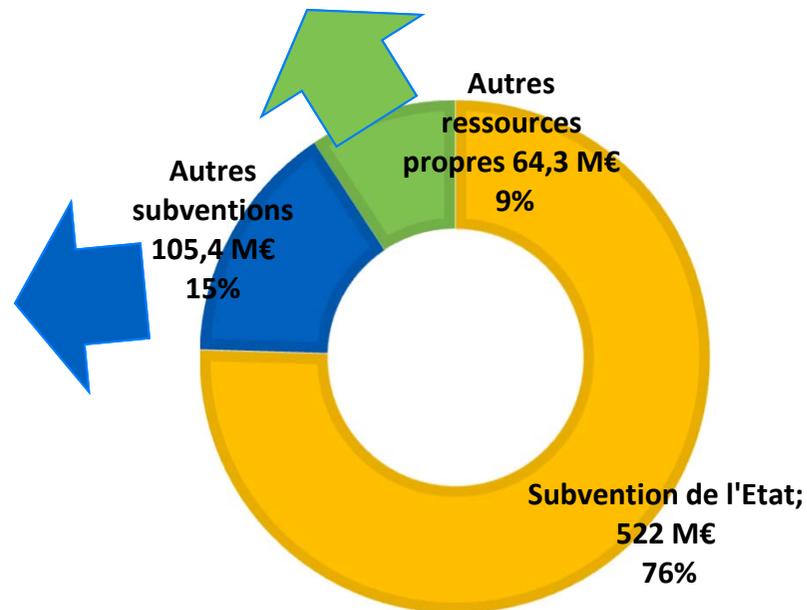
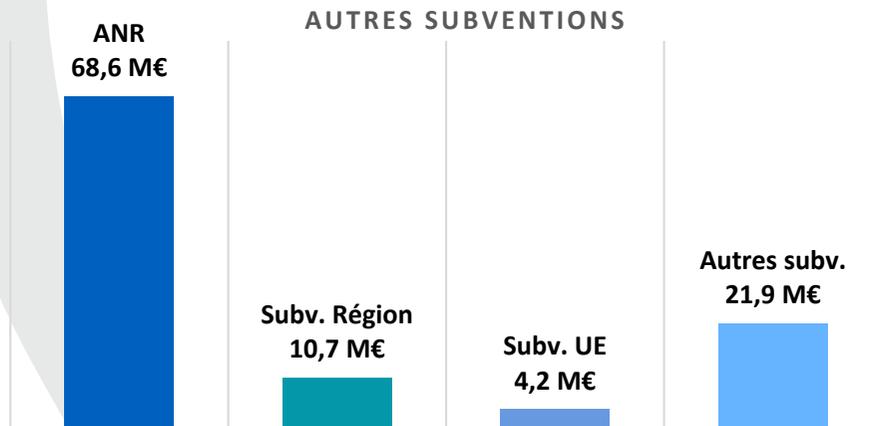
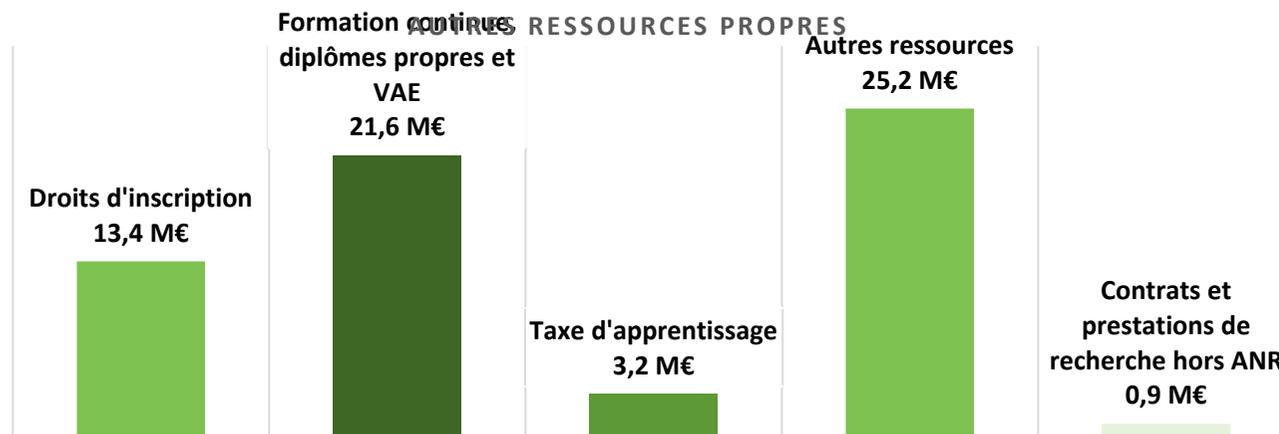
- Ainsi, les financements loi ORE nous permettent de financer des actions à hauteur de :
  - 660 k€ + 298 k€ pour créer des places supplémentaires
  - 380 k€ pour les parcours d'accompagnement pédagogique et l'examen des dossiers
  - 697 k€ pour le dispositif « oui si »
  - 70 k€ pour la reconnaissance de l'investissement pédagogique
- L'accompagnement à la dévolution du patrimoine pour lequel nous avons perçu 500 k€ en 2018 et devons recevoir 1200 k€ en 2019
- Prise en compte de la compensation du protocole PPCR mais pas du financement des dépenses relatives au GVT (Glissement Vieillesse Technicité), rien n'a été inclus dans l'estimation d'encaissement.



## Evolution des ressources propres

- Le montant des ressources propres (recettes globalisées) s'élève à 63 004 k€ et est constitué des éléments suivants :
  - Droits d'inscriptions nationaux : 13 400 k€ en progression notamment en raison de la mise en place de la CVEC dont le produit estimé pour 2019 est de 2 460 k€ (avec 1,2 M€ de recettes supplémentaires). Ces moyens nouveaux ont été entièrement affectés à des dépenses nouvelles pour améliorer la vie étudiante des campus.
  - Formation Continue, diplômes propres et VAE : 21 536 k€ en progression notamment avec l'intégration de 1,7 M€ de recettes de droits d'inscription de l'IFMK.
  - Taxe d'Apprentissage : 3 184 k€
  - Autres recettes (prestations diverses, CFA, DCL, valorisation, subventions non fléchées, valorisation, subventions aux SACD) : 24 880 k€.
- Les recettes fléchées s'élèvent à 82 210 k€ et se décomposent comme suit :
  - A\*Midex : 35 973 k€ (incluant les financements ANR dans le cadre du PIA3 pour 8 471 k€)
  - Plan Campus : 20 162 k€
  - CPER : 20 370 k€
  - Contrats de Recherche : 2 095 k€
  - Autres (Erasmus, Dream U, plan langues) : 3 610 k€

# Ressources 2019 par origine de financement



**TOTAL RECETTES A ENCAISSER  
2019 : 691,87 M€**

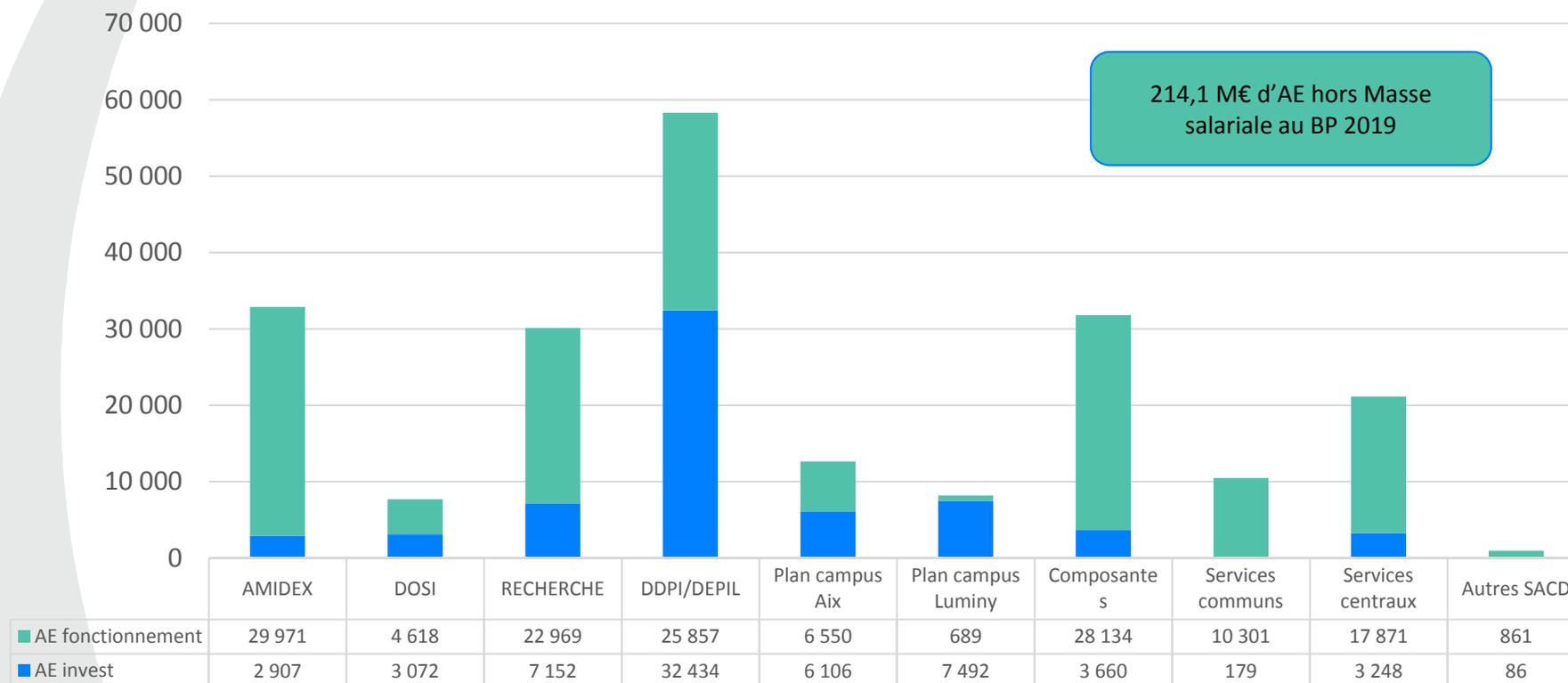
**Dont Subvention pour Charges de  
Service Public : 507,9 M€**

## Sommaire

- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019
- III. Les dépenses du BP 2019**
- IV. Résultats financiers et soutenabilité
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP
- VI. Délibération : BP 2019

## Les prévisions en AE

AE 2019 hors masse salariale en k€



**Total des AE 2019 : 737 426 K€ contre 832 214 K€ au BP 2018**

**Total des AE d'investissement : 66 336 K€ contre 100 585 K€ au BP 2018**

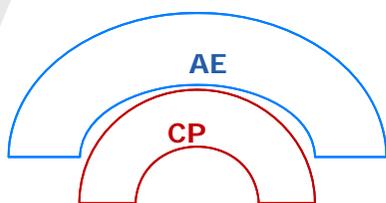
**Total des AE de fonctionnement : 147 821 K€ contre 226 034 K€ au BP 2018**

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

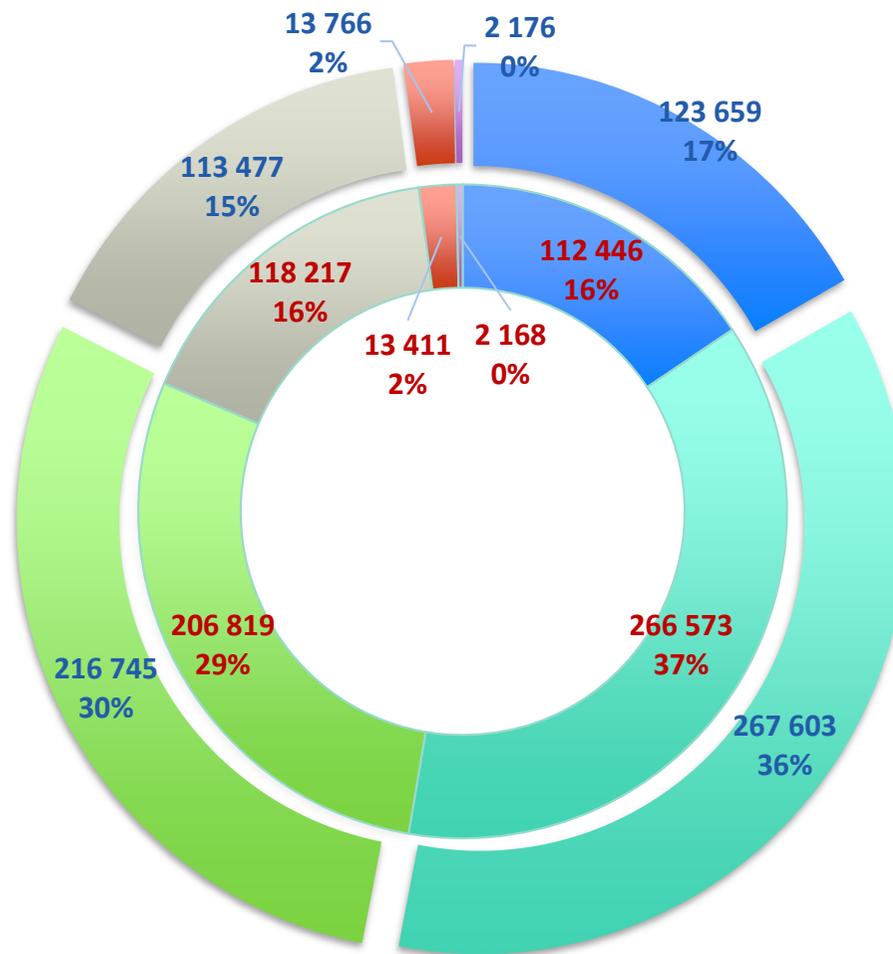
- Par rapport au BP 2018, le montant des AE (hors MS) **est en forte baisse et passe de 333 978 K€ à 214 158 K€ au BP 2019** (- 119 820 k€) ce qui s'explique par le niveau des AE de reprise très élevée (142,8 M€ au budget 2018) liées principalement aux contrats de partenariat du plan campus.
- Si on retire ces AE de reprise, on constate que les **AE 2019 sont en progression par rapport au BP 2018 de 23 M€** en raison :
  - du renouvellement important de marchés pluriannuels (nettoyage et gardiennage sur 3 ans, sécurité incendie sur 3 ou 4 ans) qui représentent 11,1 M€
  - de l'avancement des projets d'A\*Midex
  - du plan campus également plus consommateur d'AE nouvelles qu'en 2018 (lancement sur 2019 de la procédure pour la Pauliane, la finalisation des travaux de la tranche spécifique du CUBE (livré en décembre 2018) ainsi que des travaux de la chaufferie à Luminy.
- **Le niveau des CP 2019** 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%) hors SACD et dépenses de travaux patrimoniaux.

# Dépenses 2019 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 = 737,4 M€

TOTAL CP = 719,6 M€

## Détermination des enveloppes de Masse salariale 2019

Les enveloppes de masse salariale 2019 ont été calculées en juin 2018, avec une actualisation au 30/09/2018 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 BR 1 2018.

La prévision de MS Etat a été calculée en tenant compte des éléments suivants :

⊙ **ACTUALISATION DU SOCLE 2018 :**

Projection des dépenses exécutées de janvier à septembre 2018

+ avancement d'échelons, corps et grades (de septembre à décembre 2018)

+ Impacts de la CE 2018 (entrées/sorties)

+ Variation des effectifs non prévues au BR 1 2018 (retour de disponibilité, fin de détachement , recrutements, concours infructueux)

⊙ **PRISE EN COMPTE DES MESURES NOUVELLES 2019**

+ Mise en place PPCR (report de 2018, applicable au 01/01/2019)

+ GVT, jour de carence, modifications des modalités du CET

+ Campagne d'Emplois 2019

+ Les différentes effets des Extensions Année Pleine: baisse des cotisations chômage, CE 2018, loi ORE, Sauvadet 2018, politique indemnitaire, IFMK (école de kinésithérapie).

## ..... Détermination du Plafond d'emplois 2019

- La prévision du plafond d'emplois 2019 a été déterminée à partir d'une prévision d'exécution à fin décembre 2018.

A cela ont été ajoutés :

- Les mouvements recensés dans la campagne d'emplois 2019
  - Les recrutements prévus sur financement : Recherche, DREAM U, loi ORE, CVEC...
  - Les différents mouvements de personnel (mutation, disponibilité, remplacement, décès etc...)
  - L'extension en année pleine du protocole Sauvadet 2 (110 réussites concours)
  - L'extension en année pleine de la campagne 2018
- Le plafond d'emplois global d'emploi est fixé à 7.720 et se décompose en un :
    - plafond ETAT de 6.428 ETPT
    - Plafond Ressources Propres de 1.292 ETPT.

## Evolution du plafond d'emplois

	BP 2018	BR2 2018	BR3 2018	BP 2019	Ecart BP19/BR3 2018
<b>ETAT</b>	6.467	6.415	6.272	<b>6.428</b>	+ 156 ETPT
<b>RP</b>	1.231	1.163	1.163	<b>1.292</b>	+ 129 ETPT
<b>TOTAL</b>	7.698	7.578	7.578	<b>7.720</b>	+ 285 ETPT

- Plafond Etat : **+156 ETPT**
  - Impact de la campagne d'emplois 2019
  - Extension en année pleine du protocole Sauvadet 2 (110 réussites concours)
  - Extension en année pleine de la campagne d'emplois 2018
  
- Plafond Ressources Propres : **+129 ETPT**
  - Le plafond Ressources Propres diminue mécaniquement compte tenu de la future bascule des réussites concours de la Campagne d'Emplois 2019 et des départs en retraite, cette diminution est compensée par les futurs recrutements de contractuels (financement spécifiques : DreamU, loi ORE, CVEC ...);
  - Le recrutement de 134 personnes sur AMIDEX, impactant principalement le solde positif.

## Budget Masse Salariale : évolution 2019/2018

En M€	BP 2018	BR 2018	BP 2019	Evolution BP 2019/BP 2018
<b>MS HORS RECHERCHE</b>	<b>478,5</b>	<b>486</b>	<b>492,2</b>	<b>13,7</b>
<i>Dont MS ETAT</i>	405,1	408,5	415,2	10,1
<i>Dont DOCTORANTS MENESR</i>	16	16,2	16,2	0,2
<i>Dont MS RP</i>	57,5	61,3	60,8	3,3
<i>Dont financements spécifiques</i>	6,4	6,4	6,4	0
<b>MS RECHERCHE</b>	<b>27,8</b>	<b>24,3</b>	<b>29,9</b>	<b>2,1</b>
<i>Dont A*MIDEX</i>	14,7	11,8	16,1	1,4
<i>Dont contrats de recherche</i>	13,1	12,5	13,8	0,7
<b>Autres dépenses de MS</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>0</b>
<b>MS TOTALE</b>	<b>507,4</b>	<b>511,4</b>	<b>523,3</b>	<b>15,9</b>

L'écart de masse salariale entre le BP 2019 et le BP 2018 est principalement dû :

- Crédits Recherche/A\*Midex : + **2,2 M€**
- Financement Ministère + **4,5 M€** (Loi ORE, Sauvadet, PPCR)
- Financement par des organismes extérieurs + **3,7 M€** ( Dream u, IFMK etc..)
- Financement par l'établissement + **5,5 M€** (Campagne d'emplois, Politique indemnitaire, GVT)

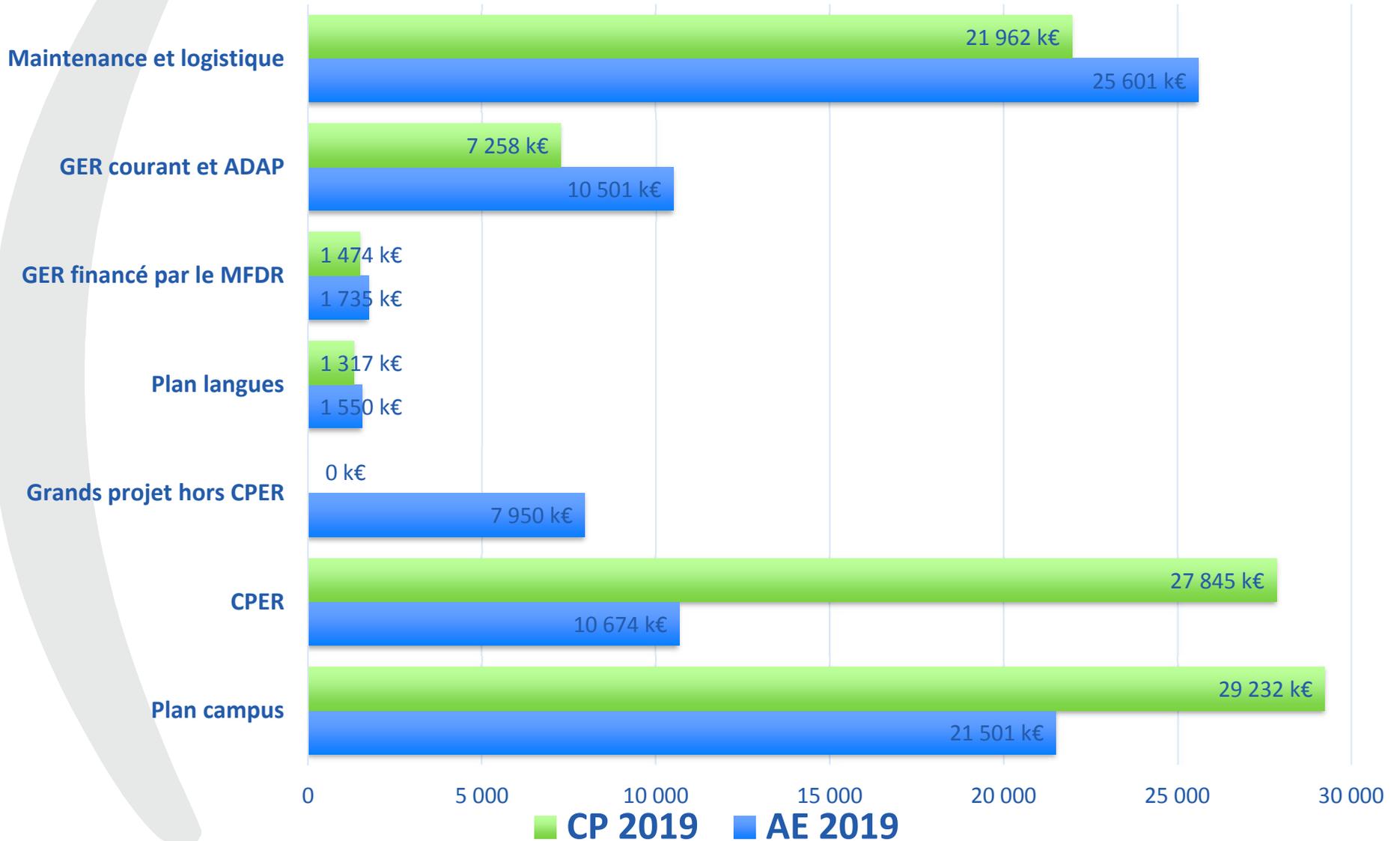
## Focus sur l'évolution des dépenses la Masse Salariale ETAT de l'établissement

### Evolution des dépenses de MS ETAT 2013 – 2018

MS ETAT	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Total	407 576 186	410 983 294	411 661 895	413 457 342	421 929 115	424 682 054

La hausse de 17,1 M€ sur la masse salariale Etat entre 2013 et 2018 (soit +4,2%) s'explique par le **GVT**, les mesures catégorielles (**PPCR** +2,5 M€, hausse du **point d'indice** +3,1 M€, revalorisation forfaitaire des **doctorants contractuels** 400 K€), les **variations des campagnes d'emplois** (entre les départs en retraites des titulaires et les remplacements « concours / recrutements»), ainsi que les politiques indemnitaires (2012,2013,2018) + **7,8 M€**.

## Budget patrimoine (hors MS): 79,5 M€ d'AE et 89, M€ de CP en K€



## Budget IUT 2019

### Budget propre intégré

	Dépenses	
	AE	CP
Personnel	39 679 398 €	39 679 398 €
Fonctionnement	3 286 739 €	2 963 269 €
Investissement	750 000 €	637 500 €
<b>Total ( D )</b>	<b>43 716 137 €</b>	<b>43 280 167 €</b>

*Dont MS Etat: 33 237 711€ / MS sur RP: 6 441 687€*

	Recettes
	RE
<b>Ressources directement liées à l'activité de l'IUT ( R )</b>	<b>8 002 742 €</b>
Dont prestation de formation continue	3 226 140 €
Dont formation par apprentissage	3 012 302 €
Dont Taxe d'apprentissage	1 300 000 €
Dont Campus France	136 000 €
Dont subventions du Département	152 300 €
Dont subventions de la Région	65 000 €
Dont subventions des communes et groupements de commune	50 000 €
Dont autres recettes	61 000 €
<b>Contribution d'AMU ( E = D - R )</b>	<b>35 277 425 €</b>

Pour information:

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

AE

CP

370 200 €

370 200 €

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

1 884 767 €

1 877 435 €

*Dont Travaux*

828 137 €

1 152 540 €

## Synthèse Budget A\*Midex 2019

### BUDGET A\*MIDEX

DEPENSES	AE	CP	RESSOURCES	RE
Crédits de fonctionnement	28 578 579	20 946 877	Recettes de fonctionnement	34 396 001
Masse salariale	15 785 690	15 785 690		
Crédits d'équipement	2 692 125	2 288 306	Subventions d'équipement reçues	
<b>Total</b>	<b>47 056 394</b>	<b>39 020 874</b>		<b>34 396 001</b>
<b>Solde budgétaire</b>				<b>-4 624 873</b>

### BUDGET PARTENARIAT

DEPENSES	AE	CP	RESSOURCES	RE
Crédits de fonctionnement	641 925	616 248	Recettes de fonctionnement	203 757
Masse salariale	146 780	146 780		
Crédits d'équipement			Subventions d'équipement reçues	
<b>Total</b>	<b>788 705</b>	<b>763 028</b>		<b>203 757</b>
<b>Solde budgétaire</b>				<b>-559 271</b>

### BUDGET CISAM

DEPENSES	AE	CP	RESSOURCES	RE
Crédits de fonctionnement	750 370	962 090	Recettes de fonctionnement	1 158 177
Masse salariale	156 000	156 000		
Crédits d'équipement	215 000	182 750	Subventions d'équipement reçues	215 000
<b>Total</b>	<b>1 121 370</b>	<b>1 300 840</b>		<b>1 373 177</b>
<b>Solde budgétaire</b>				<b>72 337</b>

<b>TOTAL BP A*MIDEX</b>	<b>48 966 469</b>	<b>41 084 742</b>		<b>35 972 935</b>
<b>Solde budgétaire</b>				<b>-5 111 807</b>

## Sommaire

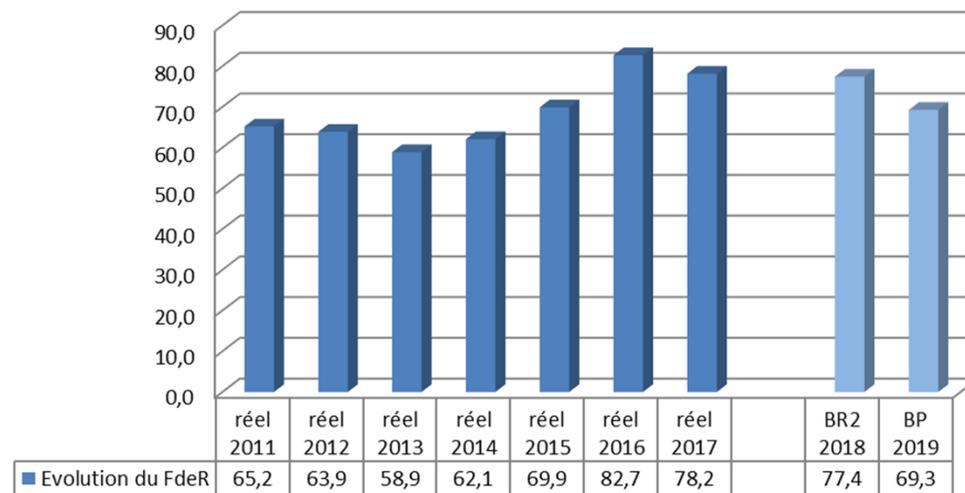
- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019
- III. Les dépenses du BP 2019
- IV. Résultats financiers et soutenabilité**
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP
- VI. Délibération : BP 2019

## Résultat patrimonial

- Le BP 2019 présente un **résultat prévisionnel de fonctionnement bénéficiaire de 948 k€** en incluant l'impact des amortissements de – 14 199 k€
- La capacité d'autofinancement** de l'établissement (CAF) s'élèvera à **15 147 k€**.
- Le budget 2019 prévoit **un prélèvement sur fonds de roulement de 8 164 k€** destiné à des opérations d'investissement.

Le Fonds de Roulement prévisionnel représente 35 jours des dépenses prévisionnelles de fonctionnement + masse salariale de l'établissement.

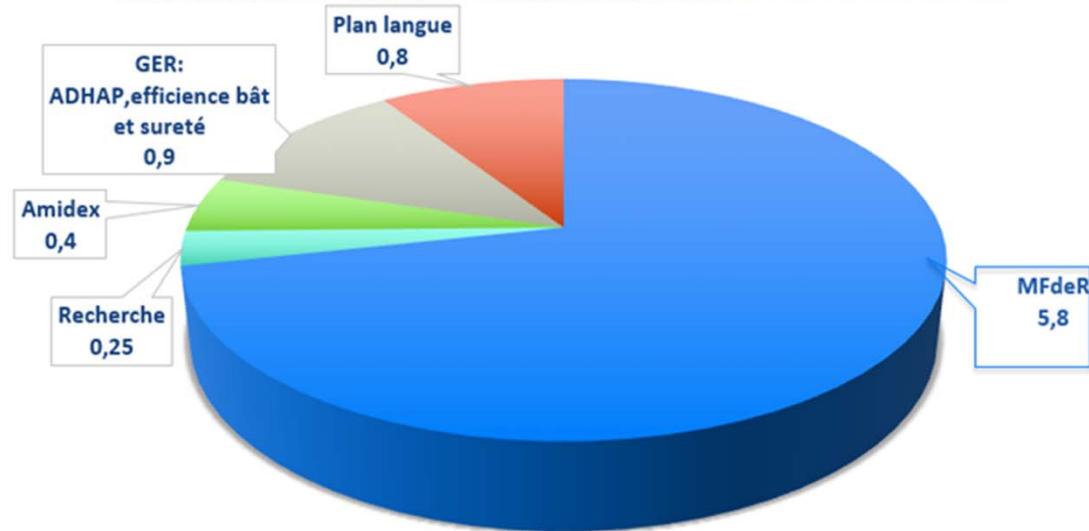
Evolution du FdeR en M€ - Estimation 2019



## Fonds de roulement prévisionnel

Une utilisation uniquement pour des programmes d'investissements

Prélèvement sur Fonds de Roulement prévu au BP 2019 : 8,2 M€



## Le solde budgétaire (prévisions d'encaissement – prévisions de décaissement)

On constate un solde budgétaire fortement négatif : – 27,9 M€ au BP 2019

- MFDR : -6,3 M€:
  - 0,8M€ Numérique
  - 1,1 M€ innovation pédagogique
  - 4,4 M€ efficacité batimentaire et ADAP
- CPER: -7,5 M€

Budget principal :  
**-13 708K€**

Plan Campus  
- 9 069 K€

**BP Agrégé :  
- 27 979 K€**

A\*Midex :  
- 5 112 K€

Fondation  
IMERA +  
autres SACD  
-89 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, programme de mobilisation du fonds de roulement voté en mai 2017) ainsi qu'à des décalages importants entre encaissements et décaissements du CPER.

## Analyse de la soutenabilité

- Poids relatif des ressources propres sur l'ensemble des recettes : 25% (BR 2 2018 = 25%)
- Poids relatif des dépenses de personnel sur le montant total des dépenses décaissables hors investissement : 81% (81% également au BR 2 2018)
- Trésorerie en jours de dépenses décaissables de fonctionnement : 69 jours (88 jours au BR 2 2018)
- En termes de **trésorerie**, l'établissement dispose d'un niveau raisonnable lui permettant de faire face à ses dépenses annuelles. La trésorerie évaluée au 31 décembre 2019, soit 138 075 k€ correspond à 2,3 mois de dépenses décaissées (masse salariale, fonctionnement et investissement).

Ce projet de budget permet d'assurer le fonctionnement de toutes les composantes, dans le cadre de la politique définie par le CA du 26 Juin 2018.

## Sommaire

- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019
- III. Les dépenses du BP 2019
- IV. Résultats financiers et soutenabilité
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP**
- VI. Délibération : BP 2019

## 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 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 AGREGÉ (emplois)

**Tableau 1**  
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget primitif 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	TitulA	2 885,4 (1)		2 885
		Mres			
	CDI	13	13	26	
	Non permanents	CDD	1 034,4	217,4	1 252
S/total EC			3 932,8	230,4	4 163,2
Elèves fonctionnAMres stagiAMres					-
BIATOSS	Permanents	TitulA	2 218 (2)		2 218
		CDI	27	166,4	193
	Non permanents	CDD	250	895	1 145
S/total Biatoss			2 495	1 061,4	3 556,4
Totaux			6 428 (3)	1 292	7 720
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			6 747 (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 - 2018	BP 2019	BR 2 - 2018	BP 2019	BR 2 - 2018	BP 2019	
<b>Personnel</b>	<b>508 042 527</b>	<b>523 267 672</b>	<b>508 042 527</b>	<b>523 267 672</b>	<b>603 630 165</b>	<b>609 661 495</b>	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur</i>	<i>142 680 166</i>	<i>143 099 532</i>	<i>142 680 166</i>	<i>143 099 532</i>	503 950 153	507 924 301	Subvention pour charges de service public
					2 456 211	2 609 940	Autres financements de l'Etat
					-		Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et</b>	<b>264 875 657</b>	<b>147 821 744</b>	<b>116 550 452</b>	<b>123 460 638</b>	31 031 546	36 122 933	Autres financements publics
					66 192 255	63 004 321	Recettes propres
					<b>79 302 477</b>	<b>82 209 857</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
					4 737 648	11 563 851	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	<b>124 301 764</b>	<b>66 336 833</b>	<b>67 767 299</b>	<b>72 906 455</b>	72 155 789	69 307 072	Autres financements publics fléchés
					2 409 040	1 338 934	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>897 219 948</b>	<b>737 426 249</b>	<b>692 360 278</b>	<b>719 634 765</b>	<b>682 932 642</b>	<b>691 871 352</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					<b>9 427 636</b>	<b>27 763 413</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

Solde budgétaire =  
RE-CP

# Budget AGREGE : équilibre financier (tableau 4)



Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (déficit) *	27 763 413	Solde budgétaire (excédent) *	
budgétaire budget principal	13 492 520	dont solde budgétaire budget principal	
budgétaire budget du SAIC		dont solde budgétaire budget du SAIC	
opérations universitaires	5 194 021	dont solde budgétaire Fondations universitaires	
budgétaire Plan campus	9 069 897	dont solde budgétaire Plan campus	
dont solde budgétaire SIE	6 975	dont solde budgétaire SIE	
TVA	4 000 000	TVA	2 000 000
encaissements d'emprunts	1 922 475	Nouveaux emprunts	-
opérations de tiers ** (encaissements de l'exercice)	1 097 200	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)	1 097 200
opérations de tiers (non budgétaires)	50 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	1 000 000
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>34 833 088</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>	<b>4 097 200</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>Variation de trésorerie</b>	<b>30 735 888</b>
dont prélèvement de la trésorerie fléchée ***		dont abondement sur la trésorerie fléchée ***	25 385 720
dont prélèvement sur la trésorerie non fléchée		dont abondement sur la trésorerie non fléchée	5 350 167
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>34 833 088</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	<b>34 833 088</b>

**Solde budgétaire GBCP**

**Impact sur la trésorerie des opérations non budgétaires**

## Budget AGREGE situation patrimoniale (Tableau 6)

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BR 2-2018	BP 2019	PRODUITS	BR 2-2018	BP 2019
Personnel	501 466 299	516 535 418	Subventions de l'Etat	504 125 076	507 924 301
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	142 680 166	143 099 532	Fiscalité affectée	0	
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	188 577 511	196 554 282	Autres subventions	73 069 545	94 438 897
			Autres produits	116 231 566	111 674 502
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>690 043 810</b>	<b>713 089 700</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>693 426 187</b>	<b>714 037 700</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 382 377	948 000	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>693 426 187</b>	<b>714 037 700</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) - (2) = (3) + (4)</b>	<b>693 426 187</b>	<b>714 037 700</b>

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

### Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BR 2-2018	BP 2019
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>3 382 377</b>	<b>948 000</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	61 045 000	61 254 000
- 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	48 035 000	47 055 000
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>16 392 377</b>	<b>15 147 000</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR 2-2018	BP 2019	RESSOURCES	BR 2-2018	BP 2019
Insuffisance d'autofinancement*			Capacité d'autofinancement*	16 392 377	15 147 000
Investissements	67 140 319	76 191 576	Financement de l'actif par l'État	732 416	53 886 738
Remboursement des dettes financières	5 204 510	5 275 904	Autres ressources	54 323 858	4 269 265
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>72 344 829</b>	<b>81 467 480</b>	Augmentation des dettes financières	170 000	
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>			<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>71 618 651</b>	<b>73 303 003</b>
			<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>726 178</b>	<b>8 164 477</b>

## Budget AGREGÉ-Opérations pluriannuelles (Tableau 9)

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
AMIDEX: EUR/RHU et Instituts de convergence	37 499 404	4 338 512	4 338 512	-	14 126 405	14 126 405	4 240 210	4 240 210	-	7 263 857	7 263 857	19 034 487	6 960 849
AMIDEX: IDEX/LABEX et autres	284 665 706	169 036 450	159 193 941	-	34 840 064	34 840 064	159 963 502	150 350 180	-	33 820 885	33 820 885	90 631 701	9 862 941
Contrats de recherche fléchés	57 598 745	45 813 434	45 813 434	-	6 105 088	6 105 088	38 516 611	38 516 611	-	4 921 197	4 921 197	5 680 223	8 480 714
Autres contrats de recherche hors contrat d'établissement	145 243 115	154 732 907	130 913 239	-	14 329 876	14 329 876	151 072 930	121 986 807	-	13 927 776	13 927 776	0	9 328 533
<b>total contrats de recherche</b>	<b>525 006 970</b>	<b>373 921 303</b>	<b>340 259 126</b>	<b>-</b>	<b>69 401 433</b>	<b>69 401 433</b>	<b>353 793 253</b>	<b>315 093 807</b>	<b>-</b>	<b>59 933 715</b>	<b>59 933 715</b>	<b>115 346 411</b>	<b>34 633 037</b>
Op. 1													
Op. 2													
Op. 3													
<b>total contrats de formation continue</b>													
Contrat de formation	12 444 228	-	-	-	2 591 171	2 591 171	-	-	-	2 354 424	2 354 424	9 853 057	236 747
Op. 2													
Op. 3													
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>12 444 228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 591 171</b>	<b>2 591 171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 354 424</b>	<b>2 354 424</b>	<b>9 853 057</b>	<b>236 747</b>
CPER 2007/2013	105 721 331	104 655 014	103 466 533	-	2 255 798	2 255 798	93 648 529	92 313 830	-	11 877 903	11 877 903	-	1 529 598
CPER 2015/2020	54 502 012	26 951 068	26 362 212	-	8 419 033	8 419 033	14 896 421	14 151 477	-	15 967 345	15 967 345	19 720 767	4 662 423
Opération de travaux (GER)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plan Campus Aix	354 530 926	239 622 295	237 842 573	-	12 986 466	12 986 466	125 626 843	123 844 778	-	17 404 836	17 404 836	103 701 887	109 579 425
Plan Campus Luminy	253 683 680	137 552 538	136 731 432	-	8 514 663	8 514 663	63 976 512	63 023 575	-	11 827 061	11 827 061	108 437 585	70 395 459
Mobilisation du fonds de roulement	20 000 000	13 859 351	12 475 998	-	7 524 002	7 524 002	2 247 112	2 431 326	-	6 559 651	6 559 651	-	11 009 023
	<b>788 437 950</b>	<b>522 640 266</b>	<b>516 877 749</b>	<b>-</b>	<b>39 699 962</b>	<b>39 699 962</b>	<b>300 395 417</b>	<b>295 764 987</b>	<b>-</b>	<b>63 636 796</b>	<b>63 636 796</b>	<b>231 860 239</b>	<b>197 175 928</b>
	<b>1 325 889 148</b>	<b>896 561 569</b>	<b>857 136 875</b>	<b>-</b>	<b>111 692 566</b>	<b>111 692 566</b>	<b>654 188 670</b>	<b>610 858 794</b>	<b>-</b>	<b>125 924 935</b>	<b>125 924 935</b>	<b>357 059 707</b>	<b>232 045 712</b>
<b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b>													
Ss total personnel	222 858 932	144 628 077	140 029 483	-	26 466 217	26 466 217	145 365 003	140 379 728	-	26 466 217	26 466 217	56 363 232	350 244
Ss total fonctionnement et intervention	492 649 894	328 949 300	306 018 717	-	44 528 822	44 528 822	169 731 824	145 981 976	-	39 312 797	39 312 797	142 102 355	165 252 766
Ss total investissement	610 380 322	422 984 192	411 088 675	-	40 697 527	40 697 527	339 091 843	324 497 090	-	60 145 921	60 145 921	158 594 121	67 143 190

## Budget AGREGE-Opérations pluriannuelles (Tableau 9)

### B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération avec part non budgétaire avant 2018 (1)	Dont prélèvement sur la trésorerie (14)	Financements extérieurs			
			Montant (15)=(1)-(14)	Encaissements au titre des années antérieures (16)	Encaissements pour l'année n (17)	Restes à encaisser (18)=(15)-(16)-(17)
AMIDEX: EUR/RHU et Instituts de convergence	37 499 404	0	37 499 403	5 469 158	8 426 701	23 603 545
AMIDEX: IDEX/LABEX et autres	284 665 706	0	284 665 706	180 325 472	27 546 234	76 794 000
Contrats de recherche fléchés	57 598 745	0	57 598 745	41 934 845	2 095 214	13 568 686
Autres contrats de recherche hors contrat d'établissement	145 243 115	0	145 243 116	110 755 884	12 599 797	21 887 435
<b>total contrats de recherche</b>	<b>525 006 970</b>	<b>0</b>	<b>525 006 970</b>	<b>338 485 358</b>	<b>50 667 946</b>	<b>135 853 666</b>
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
<b>total contrats de formation continue</b>						
Contrat de formation Op. 2	12 444 228	817 693	11 626 535	250 000	1 840 000	9 536 535
Op. 3						
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>12 444 228</b>	<b>817 693</b>	<b>11 626 535</b>	<b>250 000</b>	<b>1 840 000</b>	<b>9 536 535</b>
CPER 2007/2013	105 721 331	9 413 032	96 308 299	87 900 156	5 334 041	3 074 102
CPER 2015/2020	54 502 012	816 268	53 685 744	16 348 091	15 036 167	22 301 486
Opération de travaux (GER)						
Plan Campus Aix	354 916 830	-	354 916 830	87 429 650	11 495 000	255 992 180
Plan Campus Luminy	253 930 680	16 139 618	237 791 062	79 582 350	8 667 000	149 541 712
Mobilisation du fonds de roulement	20 000 000	20 000 000	-			
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>789 070 854</b>	<b>46 368 918</b>	<b>742 701 936</b>	<b>271 260 247</b>	<b>40 532 208</b>	<b>430 909 481</b>
<b>Total</b>	<b>1 326 522 052</b>	<b>47 186 611</b>	<b>1 279 335 441</b>	<b>609 995 605</b>	<b>93 040 154</b>	<b>576 299 681</b>

## Sommaire

- I. Présentation de l'établissement et éléments de contexte
- II. Les ressources du BP 2019
- III. Les dépenses du BP 2019
- IV. Résultats financiers et soutenabilité
- V. Synthèse des tableaux agrégés GBCP
- VI. Délibération : BP 2019**



## Le vote du Budget 2019

Le Conseil d'Administration approuve :

### 1. Les autorisation budgétaires suivantes :

- ⊙ **7720 ETPT dont 6428 ETPT sous plafond**
- ⊙ **737 426 249 € d'autorisations d'engagement dont :**
  - 523 267 672 € personnel
  - 147 821 744 € fonctionnement
  - 66 336 833 € investissement
- ⊙ **719 634 765 € de crédits de paiement**
  - 523 267 672 € personnel
  - 123 460 638 € fonctionnement
  - 72 906 455 € investissement
- ⊙ **691 871 352 € de prévisions de recettes**
- ⊙ **- 27 763 413 € de solde budgétaire**

### 2. Les prévisions comptables suivantes :

- ⊙ **- 30 735 888 € de variation de trésorerie**
- ⊙ **948 000 € de résultat patrimonial**
- ⊙ **15 147 000 € de capacité d'autofinancement**
- ⊙ **- 8 134 477 € de variation de fonds de roulement**

..... **Annexes :**

Tableau 6 GBCP pour information

Représentation graphique du tableau 9

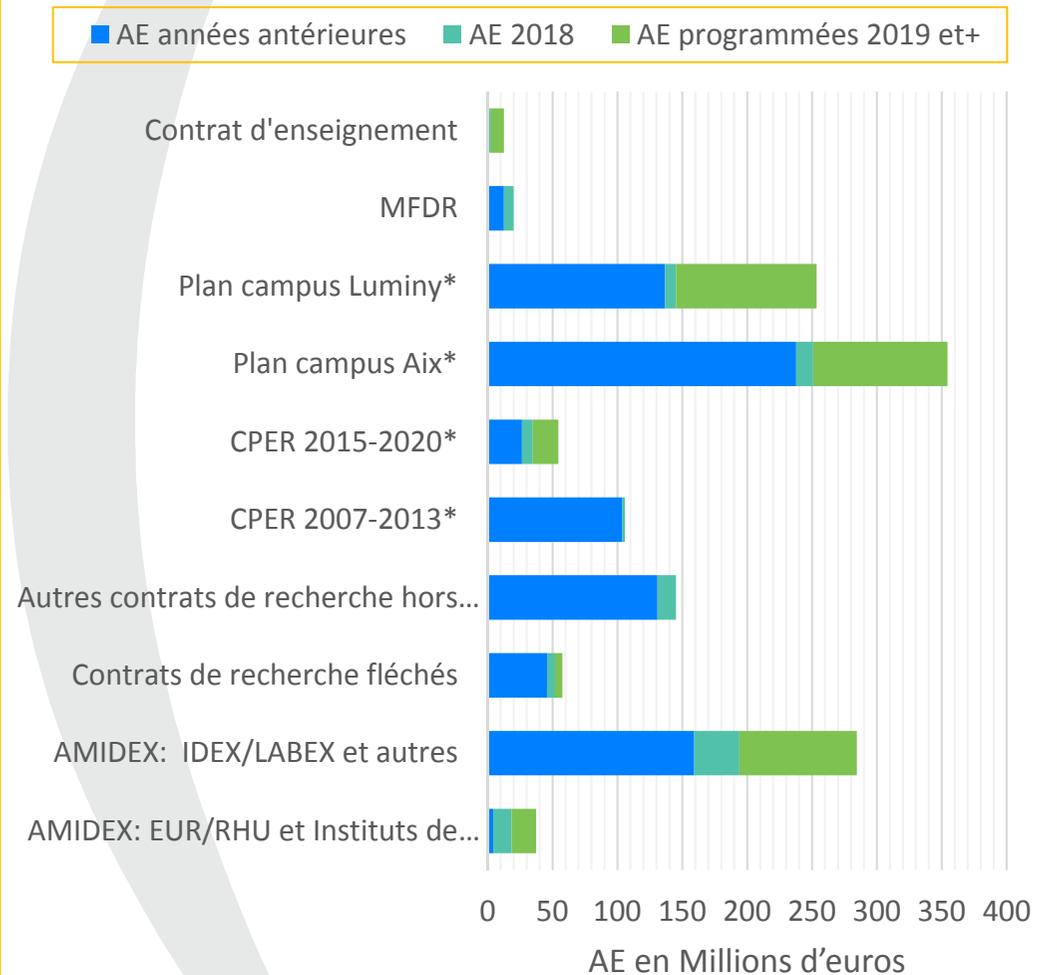
## Budget AGREGÉ

Tableau 6 (suite)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT		
	BR 2-2018	BP 2019
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-726 178	-8 164 477
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	13 197 603	22 571 411
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	-13 923 781	-30 735 888
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	77 440 123	69 275 647
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-91 370 649	-68 799 238
Niveau de la TRESORERIE	168 810 770	138 074 882

## Budget AGREGE-Opérations pluriannuelles (Tableau 9)

### Opérations pluriannuelles programmation des AE



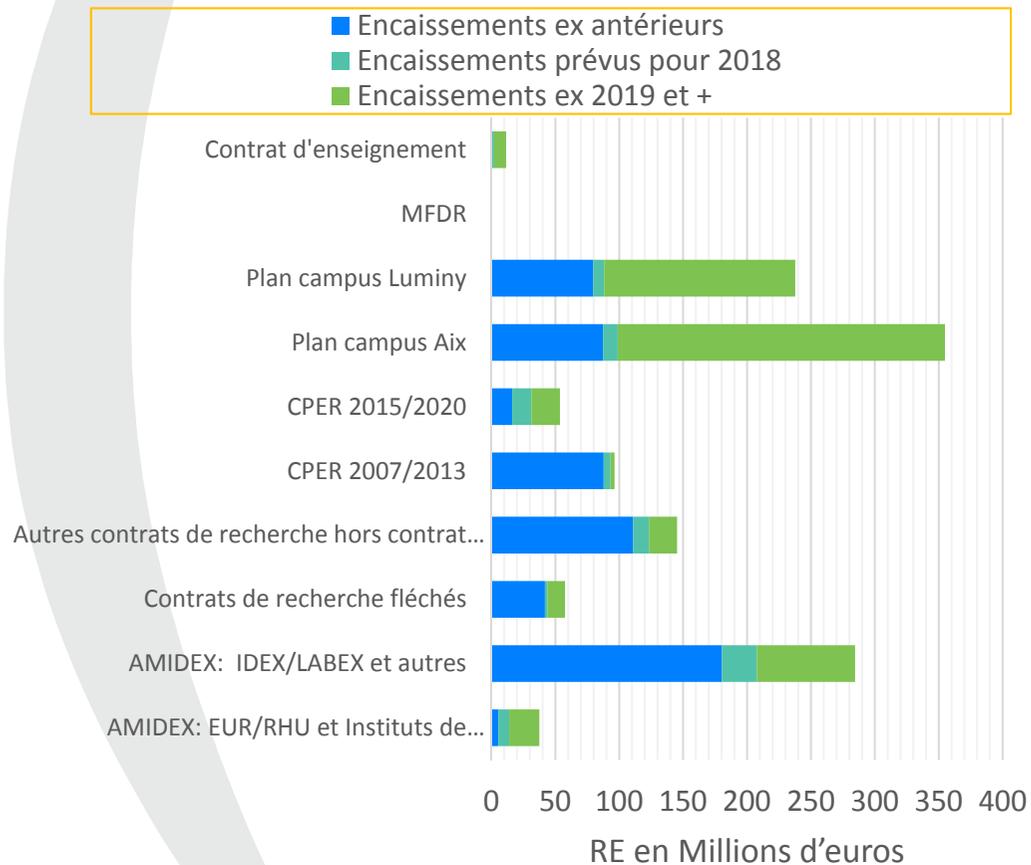
- Les restes à engager de la programmation pluriannuelle (tableau 9) à fin 2019 s'élèvent à 357 M€ (dont 212 M€ sur le Plan Campus) alors que les restes à payer sur AE consommées s'élèvent à 232 M€ (dont 180 M€ pour le plan campus).

Le prélèvement global sur trésorerie des opérations des tableaux 9 et 10 s'élèvent à 47,3 M€ dont :

- 20 M€ de MFDR voté en 2017
- 10,2 M€ de financement AMU sur les opérations des CPER
- 16,1 M€ pour le financement du loyer de maintenance du contrat de Luminy
- 0,8 M€ pour le reste à charge du Plan langues.

## Budget AGREGE-Opérations pluriannuelles (Tableau 9)

### Financements extérieurs des opérations pluriannuelles – Réalisations et prévisions des encaissements



- Les restes à encaisser pour les opérations pluriannuelles à fin 2019 s'élèvent à 576 M€ (dont 405 M€ pour le plan campus) et couvrent presque la totalité du reste à engager et du reste à payer de 589 M€.