

Consultation hybride (présentiel - distanciel) du conseil d'administration
du 27 septembre 2022

Délibération n°2 du CA du 27 septembre 2022

BUDGET RECTIFICATIF N°2 de l'exercice 2022

- Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
- Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes

Article 1^{ER} : Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- **601** ETPT dont 594 sous plafond et **7** ETPT hors plafond
- **68 402 616 €** autorisations d'engagement dont :
 - 26 490 517 €** personnel + 1 503 955€
 - 31 460 530 €** fonctionnement + 2 300 000€
 - 10 451 569 €** investissement - 1 318 189€
- **72 824 008 €** de crédits de paiement dont :
 - 26 490 517 €** personnel + 1 503 955€
 - 29 991 778 €** fonctionnement + 2 300 000€
 - 16 341 713 €** investissement - 4 740 000€
- **73 433 683 €** de prévisions de recettes - 3 173 822€
- **+ 609 675 €** de solde budgétaire - 2 237 777€

Article 2 : Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- **+ 1 590 874 €** de variation de trésorerie
- **(-) 82 904 €** de résultat patrimonial
- **+ 2 985 849 €** de capacité d'autofinancement
- **(-) 2 075 154 €** de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



Vote

Ne prend pas part au vote : 0

Abstention : 3

Contre : 0

Pour : 16

Fabienne Blaise
Rectrice déléguée pour l'enseignement supérieur, la recherche et l'innovation
Région académique Provence Alpes Côte d'Azur



TABLEAU 1
Autorisations d'emplois Budget rectificatif n°2- 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	594	7	601

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 594

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	594	25 409 258	7	99 592	601	26 490 517
1 - TITULAIRES	232	12 878 905			232	12 878 905
* Titulaires Etat	232	12 878 905			232	12 878 905
* Titulaires organisme (corps propre)					0	0
2 - CONTRACTUELS	362	12 530 353	0	0	362	12 530 353
* Contractuels de droit public	362	12 530 353	0	0	362	12 530 353
o CDI	197	7 131 559			197	7 131 559
o CDD	165	5 398 794	0	0	165	5 398 794
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Contractuels de droit privé	0	0	0	0	0	0
o CDI	0	0			0	0
o CDD	0	0	0	0	0	0
3 - CONTRATS AIDES			7	99592	7	99 592
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						961 667

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité
(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme
(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.



TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Budget rectificatif n°2- 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

	DEPENSES												RECETTES										
	Montants CF 2021		Montants BI 2022		Montants BR1 2022		Exécuté au 06/09/2022		% exécution au 06/09/2022	% exécution au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022		Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022		Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	% exécution au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Personnel	19 217 553,71	19 217 553,71	24 986 562,00	24 986 562,00	24 986 562,00	24 986 562,00	16 685 789,57	16 685 789,26	67%	67%	26 490 517	26 490 517	1 503 955	1 503 955	47 891 511,45	55 956 132,00	57 616 771,00	36 541 139,35	75%	59 701 289	2 084 518	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			4 025 109	4 025 109	4 025 109	4 025 109	2 605 007	2 605 007	65%	65%	4 159 225	4 159 225	134 116	134 116	12 451 915,00	12 749 551	13 210 190	9 874 306		16 346 842	3 136 652	Subvention pour charges de service public	
													-	-						-	-	-	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	23 662 424,55	25 507 704,31	29 160 530,00	27 691 778,00	29 160 530,00	27 691 778,00	16 789 543,24	19 660 518,53	58%	71%	31 460 530	29 991 778	2 300 000	2 300 000	814 814,81	733 334	733 334	840 227	115%	840 227	106 893	Fiscalité affectée	
Denrées Alimentaires	3 502 169	3 495 974	4 659 094	4 659 094	4 659 094	4 659 094	3 245 106	2 762 634	70%	59%	5 159 094	5 159 094	500 000	500 000	68 496,33		1 200 000	314 119	26%	710 000	490 000	Autres financements publics	
Loyers et Charges versées	3 885 050	6 832 039	10 197 897	7 390 790	10 197 897	7 390 790	1 174 032	4 875 078	12%	65%	10 197 897,00	7 390 790	-	-									
Viabilisation	5 201 611	5 011 181	5 070 722	5 070 721	5 070 722	5 070 722	5 307 654	5 372 730	106%	106%	6 370 722	6 370 722	1 300 000	1 300 000	34 556 285,31	42 473 247	42 473 247	25 512 487,22	60%	41 804 220	669 027	Recettes propres	
Entretien -Equipement	3 900 967	3 487 790	3 886 616	4 013 285	3 886 616	4 013 285	2 530 825	1 822 400	65%	45%	3 886 616	4 013 285	0	-									
Frais généraux	6 124 293	5 923 551	4 554 201	5 765 888	4 554 201	5 765 888	3 802 419	4 200 366	83%	73%	5 054 201	6 265 888	500 000	500 000	6 126 161,89	19 942 266,00	18 990 734,00	2 434 138,49	13%	13 732 394	5 258 340	Recettes fléchées*	
Participations financières	1 045 335	757 169	792 000	792 000	792 000	792 000	729 506	627 311	92%	79%	792 000	792 000	-	-	4 677 583,27	18 238 754	17 887 224	2 424 138	14%	13 377 394	4 509 830	Financements de l'Etat fléchés	
Intervention															1 448 578,62	1 703 512	1 103 510	10 000	1%	355 000	748 510	Autres financements publics fléchés	
Investissement	18 620 478,35	10 707 807,12	8 552 710	22 118 436	11 769 758	21 081 713	7 945 657	10 373 575	68%	49%	10 451 569	16 341 713	-	1 318 189									
TOTAL DES DEPENSES AE (A)	61 500 456,61	55 433 065,14	62 699 802,00	74 796 776,00	65 916 850,00	73 760 053,00	41 420 989,91	46 719 883,01	63%	63%	68 402 616	72 824 008	2 485 766	- 936 045	54 017 673,34	75 898 398,00	76 607 505,00	38 975 277,84	51%	73 433 683	3 173 822	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)				1 101 622		2 847 452		-			609 675	- 2 237 777			1 415 391,80	-	-	7 744 605,17		-		SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)	



TABLEAU 4
Equilibre financier Budget rectificatif n°2- 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS							FINANCEMENTS						
	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	1 415 391,80			7 744 605,17		-	-	1 101 622	2 847 452		609 675	- 2 237 777	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>													<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>													<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 626 549	3 888 495	3 888 495	2 596 866	3 888 495	- 0	1 836 659,43	1 800 000	1 800 000	659 634	1 800 000	-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	11 853 650	10 053 422	10 053 422	7 444 527	11 158 192	1 104 770	12 165 555,85	12 546 013	12 546 013	7 876 268	13 638 444	1 092 431	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	17 618 954	13 000 000	13 000 000	10 789 713	17 618 954	4 618 954	18 208 396,08	13 500 000	13 500 000	12 548 111	18 208 396	4 708 396	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (f1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	34 514 544,18	26 941 917	26 941 917,42	28 575 711,50	32 665 641	5 723 724	32 210 611,36	28 947 635	30 693 465,25	21 084 013,07	34 256 515	3 563 050	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (f2)= (2) - (f1)		2 005 718	3 751 548	-	1 590 874	- 2 160 673	2 303 932,82	-	-	7 491 698,43	-	-	PRELEVEMENT de la trésorerie (f3)=(1)-(2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>							3 530 511,16	1 331 170,00	95 979,00	7 372 229,98	1 164 319	1 068 340	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	1 226 578	3 336 888	3 847 527		2 755 193	- 1 092 334				116 586,31			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (f1)	34 514 544	28 947 635	30 693 465	28 575 712	34 256 515	3 563 050	34 514 544,18	28 947 635	30 693 465	28 575 712	34 256 515		TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (f3)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"



TABLEAU 6
Situation patrimoniale Budget rectificatif n°2- 2022

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022	PRODUITS	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022
Personnel	18 592 182,53	24 117 137	24 117 137	15 962 045,06	25 520 918	1 403 781	Subventions de l'Etat	12 453 435,00	12 749 551	13 210 190,00	13 219 767,09	16 346 842	3 136 652
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		4 025 109	4 025 109	2 603 619,02	4 159 225	134 116	Fiscalité affectée	814 814,81	733 334	733 334,00	840 227,15	840 227	106 893
Fonctionnement autre que les charges de personnel	37 411 760,98	37 108 619	37 108 619	18 512 042,74	39 437 098	2 328 479	Autres subventions	87 629,00	0	55 000,00	150,00	265 000	210 000
Intervention (le cas échéant)	32 962,00						Autres produits	43 623 111,20	48 033 273	48 033 273,00	22 270 190,51	47 423 043	-610 230
TOTAL DES CHARGES (1)	56 036 905,51	61 225 756,00	61 225 756,00	34 474 087,80	64 958 016	3 732 260	TOTAL DES PRODUITS (2)	56 978 990,01	61 516 158,00	62 031 797,00	36 330 334,75	64 875 112	2 843 315
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	942 084,50	290 402,00	806 041,00	1 856 246,95	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	0	0	0	82 904	-888 945
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	56 978 990,01	61 516 158,00	62 031 797,00	36 330 334,75	64 958 016	3 732 260	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	56 978 990,01	61 516 158,00	62 031 797,00	36 330 334,75	64 958 016	1 954 370

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	942 084,50	290 402	806 041	1 856 247	-82 904	-888 945
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 696 394,18	8 665 938	8 665 938		8 665 938	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	677 854,12	5 597 185		27 670,02		0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés						0
- produits de cession d'éléments d'actifs						0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	5 677 715,28		5 597 185		5 597 185	0
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	5 282 909,28	3 359 155,00	3 874 794,00	1 828 576,93	2 985 849	-888 945

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

EMPLOIS	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022	RESSOURCES	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Exécuté au 06/09/2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022
Insuffisance d'autofinancement	0						Capacité d'autofinancement	5 282 909	3 359 155	3 874 794	1 828 577	2 985 849	-888 945
Investissements	10 889 272	22 118 436	21 082 199	10 390 842	16 342 699	-4 739 500	Financement de l'actif par l'Etat	5 157 430	18 238 754	17 887 224	5 162 259	13 377 394	-4 509 830
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	254 520	-353 189	791 811	191 723	-8 189	-800 000
							Autres ressources	2 691	3 000	3 000	546	3 000	0
Remboursement des dettes financières	5 705 329	3 888 495	3 888 009	2 815 201	3 887 509	-500	Augmentation des dettes financières	3 899 678	1 797 000	1 797 000	852 394	1 797 000	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	16 594 601	26 006 931	24 970 208	13 206 043	20 230 208	-4 740 000	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 597 228	23 044 720	24 353 829	8 035 498	18 155 054	-6 198 775
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0				0		Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 997 373	2 962 212	616 379	5 170 546	2 075 154	1 458 775

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants CF 2021	Montants BI 2022	Montants BR1 2022	Montant Budget rectificatif n°2-2022	Ecart entre le Budget Rectificatif n°2-2022 et le Budget Rectificatif n°1 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 997 373,23	-2 962 212	-616 379,00	-2 075 154	-1 458 775
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	306 559,60	-4 967 930	-4 367 927,00	-3 666 028	701 899
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-2 303 932,83	2 005 718	3 751 548,00	1 590 874	-2 160 674
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	10 602 054,12	5 488 454	9 985 675,00	8 526 900	-1 458 775
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 083 757,37	-8 946 961	-7 451 684,00	-6 749 785	701 899
Niveau final de la TRÉSORERIE	13 685 811,49	14 435 414	17 437 359,00	15 276 686	-2 160 673