



Dembéni, le 27/10/2017

ARRETE N° 2017-47

Portant budget rectificatif n° 2 pour l'exercice 2017

LE DIRECTEUR DU CENTRE UNIVERSITAIRE DE MAYOTTE,

VU le décret n° 2011-1299 du 12 octobre 2011 portant création du CUFR de Mayotte,

VU le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment son article 177,

VU le règlement intérieur du CUFR de Mayotte,

VU la délibération n° 2017-04 du 25 avril 2017 portant délégation de pouvoir du conseil d'administration au directeur du CUFR,

CONSIDERANT que le montant des crédits inscrits au titre de l'enveloppe des dépenses de personnel s'avère insuffisant pour assurer la prise en charge de la paye du mois de décembre des agents contractuels et vacataires rémunérés sur le budget propre du CUFR,

CONSIDERANT que le montant des crédits inscrits au titre de l'enveloppe des dépenses de fonctionnement s'avère insuffisant pour assurer la mise en route des intervenants extérieurs recrutés sur le fondement du décret n° 87-889 du 29 octobre 1987 modifié relatif aux conditions de recrutement et d'emploi de vacataires pour l'enseignement supérieur,

CONSIDERANT que le montant des crédits inscrits au titre de l'enveloppe des dépenses d'investissement, provisionné pour l'opération d'extension immobilière du CUFR en constructions préfabriquées, ne sera pas consommé en totalité à la clôture de l'exercice, les marchés relatifs à la voirie et aux réseaux divers ne devant être conclus qu'en 2018,

CONSIDERANT que la délibération n° 2017-04 précitée habilite le directeur du CUFR à adopter des décisions budgétaires modificatives n'emportant pas de prélèvement sur le fonds de roulement,

CONSIDERANT que le présent budget rectificatif se contente, à crédits constants, de modifier le plafond des autorisations d'engagement et des crédits de paiement des enveloppes de fonctionnement, d'investissement et de personnel, sans emporter de prélèvement sur le fonds de roulement, autre que celui approuvé par la délibération n° 2017-12 du 25 avril 2017 portant budget rectificatif n° 1 pour l'exercice 2017,

ARRETE :

ARTICLE 1^{er} :

Les autorisations budgétaires sont modifiées comme suit :

- 67 ETPT** sous plafond et **2,83 ETPT** hors plafond
- 3.287.244€** d'autorisations d'engagement dont :

- 570.250€ personnel (+30.000€)
- 1.482.211€ fonctionnement (+70.000€)
- 0€ intervention
- 1.234.783€ investissement (-100.000€)
- **3.313.600€** de crédits de paiement dont :
 - 570.250€ personnel (+30.000€)
 - 1.399.586€ fonctionnement (+70.000€)
 - 0€ intervention
 - 1.343.764€ investissement (-100.000€)
- - **925.319€** de solde budgétaire

ARTICLE 2 :

Les prévisions budgétaires sont rectifiées comme suit :

- - **925.319€** de variation de trésorerie
- **268.987€** de résultat patrimonial (-100.000€)
- **418.445€** de capacité d'autofinancement (-100.000€)
- - **925.319€** de variation de fonds de roulement

ARTICLE 3 :

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés au présent arrêté.

ARTICLE 4 :

L'agent comptable et le directeur des affaires financières du CUFR sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté.

Aurélien SIRI

Directeur du Centre Universitaire de Mayotte



Copies :

- Préfet de Mayotte
- Directeur régional des finances publiques de Mayotte

Tableau 1 - EPSCP
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2017

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | | (A) | (B) | (C) = (A) + (B) |
|--|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| | | Emplois sous plafond Etat * | Emplois financés hors SCSP | Global |
| | | En ETPT | En ETPT | |
| Catégories d'emplois | Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents Titulaires | | 31 |
| | | CDI | 0 | 0 |
| | Non permanents CDD | 3 | 4 | |
| S/total EC | | 34 | 1 | 35 |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS) | | 0 | | 0 |
| BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service) | Permanents | Titulaires | | 24 |
| | | CDI | 0 | 0 |
| | Non permanents CDD | 9 | 10,83 | |
| S/total Biatss | | 33 | 1,83 | 34,83 |
| Totaux | | 67 (1) | 2,83 | 69,83 |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat | | 67 (3) | | Plafond global des emplois voté par le CA ** |

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'État relatif aux emplois financés par l'État"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

Tableau 2 - EPSCP

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Dépenses | | | Recettes | |
|---|---------|----------|----------------|-------------------------------------|
| | AE | CP | Montants | |
| Personnel | 570250 | 570250 | | 2130530 |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | | | | 2032529 |
| | | | | Autres financements de l'Etat |
| | | | | Fiscalité affectée |
| Fonctionnement et intervention | 1482211 | 1399586 | 98001 | Autres financements publics |
| | | | | Recettes propres |
| | | | | 257751 |
| | | | | 122348 |
| | | | | 135403 |
| Investissement | 1234783 | 1343764 | | Recettes fléchées ** |
| | | | | Financements de l'Etat fléchés |
| | | | | Autres financements publics fléchés |
| | | | | Recettes propres fléchées |
| le cas échéant, sur autorisation du contrôleur budgétaire, une ou plusieurs enveloppes* destinées à des contrats de recherche : personnel fonctionnement investissement | | | | |
| TOTAL DES DÉPENSES | | | 3313600 | TOTAL DES RECETTES |
| | | | | 2388281 |
| Solde budgétaire | | 0 | | Solde budgétaire |
| | | | -925319 | |

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 3 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Besoins (utilisation des financements) | | Financements (couverture des besoins) | |
|---|----------------|--|----------------|
| Solde budgétaire (déficit) * | 925 319 | Solde budgétaire (excédent) * | |
| <i>dont solde budgétaire budget principal</i> | | <i>dont solde budgétaire budget principal</i> | |
| <i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i> | | <i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i> | |
| <i>dont solde budgétaire FU</i> | | <i>dont solde budgétaire FU</i> | |
| <i>dont solde budgétaire BAI</i> | | <i>dont solde budgétaire BAI</i> | |
| <i>dont solde budgétaire SIE</i> | | <i>dont solde budgétaire SIE</i> | |
| Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements | | Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements | |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) | | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice) | |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) | | Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires) | |
| Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1) | 925 319 | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2) | - |
| Variation de trésorerie | | Variation de trésorerie | 925 319 |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i> | | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i> | |
| <i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i> | | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i> | |
| TOTAL DES BESOINS | 925 319 | TOTAL DES FINANCEMENTS | 925 319 |

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

SAIC : service d'activités industrielles et commerciales

FU : fondation universitaire

BAI : budget annexe immobilier

SIE : service inter-établissements

Tableau 4 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants | PRODUITS | Montants |
|---|----------------|---|----------------|
| Personnel | 570250 | Subventions de l'Etat | 2154877 |
| | | <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 0 |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 1549044 | Fiscalité affectée | 135403 |
| | | Autres subventions | 98001 |
| | | Autres produits | |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 2119294 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 2388281 |
| <i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i> | | <i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i> | |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 268987 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 0 |

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

| | Montants |
|---|---------------|
| Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)) | 268987 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 149458 |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 0 |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 0 |
| - produits de cession d'éléments d'actifs | 0 |
| - quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 0 |
| = CAF ou IAF* | 418445 |

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS | Montants | RESSOURCES | Montants |
|---|----------------|---|----------------|
| Insuffisance d'autofinancement* | 0 | Capacité d'autofinancement* | 418445 |
| Investissements | 1343764 | Financement de l'actif par l'État | 0 |
| | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 0 |
| | | Autres ressources | 0 |
| Remboursement des dettes financières | 0 | Augmentation des dettes financières | 0 |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 1343764 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 418445 |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | 0 | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | -925319 |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | Montants |
|---|-------------|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | -925 319,00 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | -925 319,00 |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) * | 0,00 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 698 484,56 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 180 944,47 |
| Niveau de la TRESORERIE | 517 540,09 |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"