

Délibération n°2016-38

- Vu le Code de l'éducation
- Vu le décret n°2011-1299 du 12 octobre 2011 portant création du Centre universitaire de formation et de recherche de Mayotte
- Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
- Vu le règlement intérieur

| | |
|---|----|
| Membres du conseil d'administration en exercice : | 20 |
| Membres présents ayant voix délibérative : | 16 |
| Membres représentés : (Procuration) | 3 |
| Quorum : | 10 |

Le conseil d'administration a pris la délibération suivante à l'unanimité :

Article 1er :

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 58,33 ETPT** sous plafond Etat et **4,50 ETPT** hors plafond (ressources propres)
- 2.487.930€** d'autorisations d'engagement dont :
 - 591.970€ personnel
 - 1.454.510€ fonctionnement
 - 0€ intervention
 - 441.450€ investissement



□ **2.607.809€** de crédits de paiement dont :

- 591.970€ personnel
- 1.414.452€ fonctionnement
- 0€ intervention
- 601.387€ investissement

□ - **553.796€** de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- - **553.796€** de variation de trésorerie
- - **72.847€** de résultat patrimonial
- **+47.591€** de capacité d'autofinancement
- - **553.796€** 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.

Fait à Dombéni, le 2 novembre 2016

La présidente du conseil d'administration du CUFR

Anrafati COMBO



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 |
| Catégories d'emplois | | En ETPT | En ETPT | |
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents | Titulaires | | 27 |
| | | CDI | 0 | 0 |
| | Non permanents | CDD | 3 | 4 |
| S/total EC | | 30 | 1 | 31 |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS) | | 0 | | 0 |
| BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service) | Permanents | Titulaires | | 19,33 |
| | | CDI | 0 | 0 |
| | Non permanents | CDD | 9 | 12,5 |
| S/total Biatss | | 28,33 | 3,5 | 31,83 |
| Totaux | | 58,33 (1) | 4,5 | 62,83 |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat | | 58,33 (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 | | | Montants | | Recettes | |
|--|---------|--|----------|----------------|----------------|---|
| | AE | | | CP | Montants | |
| Personnel | 591970 | | | 591970 | 1824095 | Recettes globalisées |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | | | | | 1744293 | Subvention pour charges de service public |
| | | | | | | Autres financements de l'Etat |
| | | | | | | Fiscalité affectée |
| Fonctionnement et intervention | 1454510 | | | 1414452 | 79802 | Autres financements publics |
| | | | | | | Recettes propres |
| | | | | | 229918 | Recettes fléchées ** |
| | | | | | 94515 | Financements de l'Etat fléchés |
| Investissement | 441450 | | | 601387 | 135403 | 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 | | | | 2607809 | 2054013 | TOTAL DES RECETTES |
| Solde budgétaire | | | | 0 | -553796 | Solde budgétaire |

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

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



Tableau 3 - EPSCP
Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANISME DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

| Budget | Dépenses de l'organisme | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|----|--------------------------------|----------------|----|---------------|----------------|---------------|----|----------------|----------|----------------|----------------|
| | Personnel | | Fonctionnement et intervention | | | | Investissement | | | | Total | | |
| | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE | CP | AE | CP | | | |
| Formation initiale et continue | | | | | | | | | | | | | |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence | 128450 | | 362195 | 362195 | | 31050 | | 31050 | | | | 521695 | |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master | | | 25000 | 25000 | | | | | | | | 25000 | 25000 |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| D105 - Bibliothèques et documentation | 29760 | | 39240 | 39240 | | | | | | | | 69000 | 69000 |
| D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé | | | | | | | | | | | | | |
| D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies | 19270 | | 62125 | 104692 | | 163000 | | 163000 | | | | 244395 | 286962 |
| D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société | 31030 | | 98450 | 98450 | | | | | | | | 129480 | 129480 |
| D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale | | | 25000 | 25000 | | | | 32400 | | 32400 | | 57400 | 57400 |
| D113 - Diffusion des savoirs et musées | | | 2000 | 2000 | | | | | | | | 2000 | 2000 |
| D114 - Immobilier | 223630 | | 282832 | 253858 | | 111000 | | 111000 | | 270937 | | 617462 | 748425 |
| D115 - Pilotage et support | 159830 | | 438668 | 385017 | | 104000 | | 104000 | | 104000 | | 702498 | 648847 |
| Étudiants | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| D201 - Aides directes aux étudiants | | | 15000 | 15000 | | | | | | | | 15000 | 15000 |
| D202 - Aides indirectes | | | 25000 | 25000 | | | | | | | | 25000 | 25000 |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives | | | 79000 | 79000 | | | | | | | | 79000 | 79000 |
| Total | 591970 | | 1454510 | 1414452 | | 441450 | | 601387 | | 2487930 | | 2607809 | 2607809 |
| SOLDE BUDGETAIRE (excédent) | | | | | | | | | | | 0 | | |



Tableau des recettes par origine (obligatoire)

| Budget | Recettes de l'organisme | | | | | | | Total |
|---|---|-------------------------------|--|-----------------------------|------------------|----------------------------------|--|------------------|
| | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Recettes équilibrées Fiscality affectée | Autres financements publics | Recettes propres | Financements de l'Etat fichés | Recettes filiales Autres financements publics filiales | |
| Subvention pour charges de service public | 1744293 | | | | | | | 1744293 |
| Droits d'inscription | | | | | 52602 | | | 52602 |
| Formation continue, diplômes propres et VAE | | | | | 20700 | 42500 | | 63200 |
| Taxe d'apprentissage | | | | | | | | |
| Contrats et prestations de recherche hors ANR | | | | | | 15515 | 50000 | 65515 |
| Valorisation | | | | | | | | |
| ANR investissements d'avenir | | | | | | | | |
| ANR hors investissements d'avenir | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne | | | | | | | 60403 | 60403 |
| Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres | | | | | | 36500 | 25000 | 61500 |
| Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs | | | | | | | | |
| Autres recettes | | | | | 6500 | | | 6500 |
| Total | 1744293 | | | | 79802 | 94515 | 135403 | 2 054 013 |
| | | | | | | | SOLDE BUDGETAIRE (déficit) | -553796 |

La liste des destinations est susceptible d'être modifiée par le ministre chargé de l'enseignement supérieur

Tableau 4 - EPSCP
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Besoins (utilisation des financements) | | Financements (couverture des besoins) | |
|---|------------------|---------------------------------------|--|
| Solde budgétaire (déficit) * | - 553 796 | - | 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) | - 553 796 | et | - |
| Variation de trésorerie | - 553 796 | ou | - |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i> | - | ou | - |
| <i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i> | - | ou | - |
| TOTAL DES BESOINS | - 553 796 | et | - |
| | | | TOTAL DES FINANCEMENTS |

* 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 5 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants | PRODUITS | Montants |
|---|----------------|---|----------------|
| Personnel | 591970 | Subventions de l'Etat | 1838808 |
| | | Fiscalité affectée | |
| | | Autres subventions | 135403 |
| Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention | 1534890 | Autres produits | 79802 |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 2126860 | TOTAL DES PRODUITS (2) | 2054013 |
| Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1) | | Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2) | |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | 0 | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | -72847 |

* 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)) | -72847 |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 120438 |
| - 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 | |
| = CAF ou IAF* | 47591 |

* 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* | | Capacité d'autofinancement* | 47591 |
| Investissements | 601387 | Financement de l'actif par l'Etat | |
| | | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | |
| | | Autres ressources | |
| Remboursement des dettes financières | | Augmentation des dettes financières | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 601387 | TOTAL DES RESSOURCES (6) | 47591 |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | 0 | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | -553796 |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | Montants |
|---|--------------|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8) | -553 796,00 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II) * | -553 796,00 |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 984 788,74 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | |
| Niveau de la TRESORERIE | 1 024 163,05 |

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 - EPSCP
Plan de trésorerie
POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| (KE) | janvier | février | mars | avril | mai | juin | juillet | août | septembre | octobre | novembre | décembre | TOTAL Variation de la trésorerie |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|----------|----------|----------------------------------|
| (1) SOLDE INITIAL (début de mois) | 1577959 | 1742383 | 1474546 | 1240323 | 1485111 | 1285950 | 1086789 | 1556005 | 1409445 | 1249232 | 1319588 | 1223328 | 1223328 |
| ENCAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes budgétaires globalisées | 437698 | 0 | 0 | 437698 | 0 | 0 | 612128 | 52602 | 20700 | 263269 | 0 | 0 | 1824095 |
| Subvention pour charges de service public | 436073 | | | 436073 | | | 610503 | | | 261644 | | | 1744293 |
| Autres financements de l'Etat | | | | | | | | | | | | | |
| Fiscalité affectée | | | | | | | | | | | | | |
| Autres financements publics | | | | | | | | | | | | | |
| Recettes propres | 1625 | | | 1625 | | | 1625 | 52602 | 20700 | 1625 | | | 79802 |
| Recettes budgétaires fléchées | 21765 | 0 | 18250 | 6250 | 0 | 0 | 56250 | 0 | 18250 | 6250 | 102903 | 0 | 229918 |
| Financements de l'Etat fléchés | 15515 | | 18250 | | | | | | 18250 | | 42500 | | 94515 |
| Autres financements publics fléchés | 6250 | | | 6250 | | | 56250 | | | 6250 | 60403 | | 135403 |
| Recettes propres fléchées | | | | | | | | | | | | | |
| Opérations non budgétaires | | | | | | | | | | | | | |
| Emprunts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | |
| Prêts : encaissements en capital | | | | | | | | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | |
| Opérations gérées en comptes de tiers : | | | | | | | | | | | | | |
| TVA encaissée | | | | | | | | | | | | | |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | | | | | | | | | | | | | |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | |
| A. TOTAL | 459463 | 0 | 18250 | 443948 | 0 | 0 | 668378 | 52602 | 38950 | 269519 | 102903 | 0 | 2054013 |
| DECAISSEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| Dépenses liées à des recettes globalisées | 277160 | 234593 | 234594 | 181281 | 181282 | 181282 | 181283 | 181283 | 181283 | 181283 | 181283 | 181284 | 2377891 |
| Personnel | 41398 | 41398 | 41398 | 41398 | 41398 | 41398 | 41399 | 41399 | 41399 | 41399 | 41399 | 41399 | 496782 |
| Fonctionnement | 146943 | 104376 | 104376 | 104376 | 104377 | 104377 | 104377 | 104377 | 104377 | 104377 | 104377 | 104377 | 1295087 |
| Intervention | | | | | | | | | | | | | |
| Investissement | 88819 | 88819 | 88820 | 35507 | 35507 | 35507 | 35507 | 35507 | 35507 | 35507 | 35507 | 35508 | 586022 |
| Dépenses liées à des recettes fléchées | 17879 | 33244 | 17879 | 17879 | 17879 | 17879 | 17879 | 17879 | 17880 | 17880 | 17880 | 17881 | 229918 |
| Personnel | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 | 7932 | 7933 | 7933 | 7933 | 7933 | 95188 |
| Fonctionnement | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9947 | 9948 | 119365 |
| Intervention | | | | | | | | | | | | | |
| Investissement | | 15365 | | | | | | | | | | | 15365 |
| Opérations non budgétaires | | | | | | | | | | | | | |
| Emprunts : remboursements en capital | | | | | | | | | | | | | |
| Prêts : décaissements en capital | | | | | | | | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements | | | | | | | | | | | | | |
| Opérations gérées en compte de tiers : | | | | | | | | | | | | | |
| TVA décaissée | | | | | | | | | | | | | |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | | | | | | | | | | | | | |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers | | | | | | | | | | | | | |
| B. TOTAL | 295039 | 267837 | 252473 | 199160 | 199161 | 199161 | 199162 | 199162 | 199163 | 199163 | 199163 | 199165 | 2607809 |
| (2) SOLDE DU MOIS = A - B | 164424 | -267837 | -234223 | 244788 | -199161 | -199161 | 469216 | -146560 | -160213 | 70356 | -96260 | -199165 | -553796 |
| SOLDE CUMULE (1) + (2) | 1742383 | 1474546 | 1240323 | 1485111 | 1285950 | 1086789 | 1556005 | 1409445 | 1249232 | 1319588 | 1223328 | 1024163 | |



Tableau 7 - EPSCP
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | Antérieures à N non dénouées | N | N+1 | N+2 | N+3 |
|---|---------------------------------|---------------|-----|-----|-----|
| Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a) | | | | | |
| Recettes fléchées (b) | | 229918 | | | |
| Financements de l'État fléchés | | 94515 | | | |
| Autres financements publics fléchés | | 135403 | | | |
| Recettes propres fléchées | | | | | |
| Dépenses sur recettes fléchées (c) | | 229918 | | | |
| Personnel | | 95188 | | | |
| AE=CP | | 95188 | | | |
| Fonctionnement et intervention | | 119365 | | | |
| AE | | 119365 | | | |
| CP | | 119365 | | | |
| Investissement | | 15365 | | | |
| AE | | 15365 | | | |
| CP | | 15365 | | | |
| Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c) | | 0 | | | |

X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)