

COMPTE FINANCIER 2012

Conseil d'Administration du 28 mai 2013

L'Agent Comptable
Isabelle LECLERCQ

LE SOMMAIRE

- 1 - LES FAITS MARQUANTS
- 2 - L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE
- 3 - LA STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT
- 4 - LA STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT
- 5 - LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT
- 6 - L'INVESTISSEMENT
- 7 - LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
- 8 - LE FONDS DE ROULEMENT
- 9 - LE VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

1- LES FAITS MARQUANTS

1 - LES FAITS MARQUANTS

1 - Création au 1^{er} janvier 2012 d'Aix Marseille Université, née de la fusion des 3 universités : Provence, Méditerranée et Paul Cézanne.

2- Intégration du PRES le 28 février 2012, date de sa dissolution (décret du 6 février 2012).

3- Création d'AMIDEX (Convention du 4 avril 2012)
Programme IDEX regroupant 10 labex.

1 - LES FAITS MARQUANTS

4 – Signature du premier Partenariat public privé (Océanomed 2) le 14 novembre 2012.

5 – Harmonisation des procédures et méthodes comptables (Durée des amortissements; approche par composants).

1 - LES FAITS MARQUANTS

6 – Ajustement inventaire physique Université de Provence

	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS	VALEUR COMPTABLE NETTE
BILAN AU 31/12/2011	78 994 105	46 374 655	32 619 450
TOTAL DES SORTIES	41 802 945	28 250 751	13 552 194
BILAN SUITE A L'INVENTAIRE	37 191 160	18 123 904	19 067 256

Valeur brute des
sorties

-41, 8M€

Valeur des
amortissements
sortis

-28,2M€

Valeur des
subventions nettes
sorties

-0, 11M€

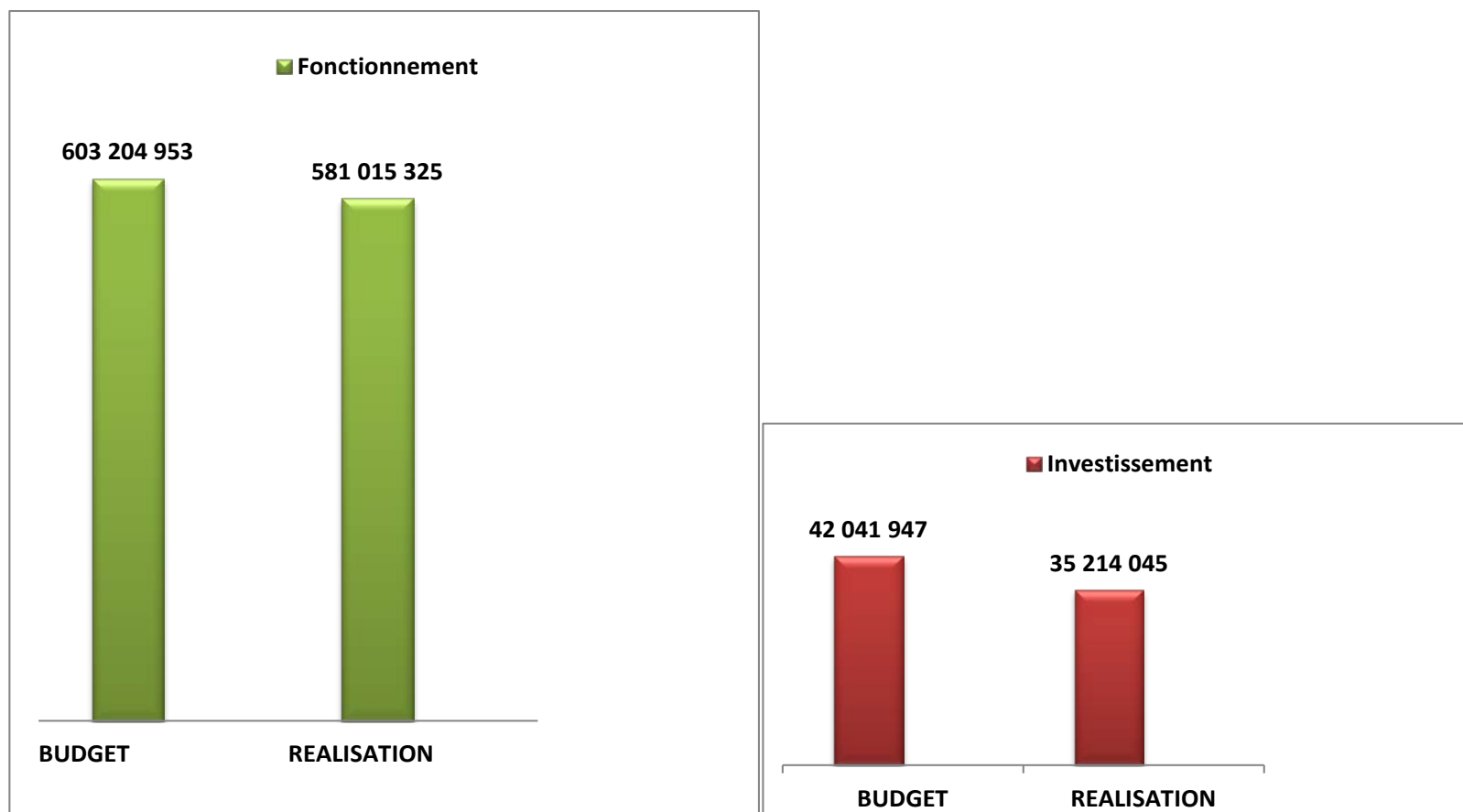
Impact sur le report
à nouveau

-13, 4M€

2-L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE

2- L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE

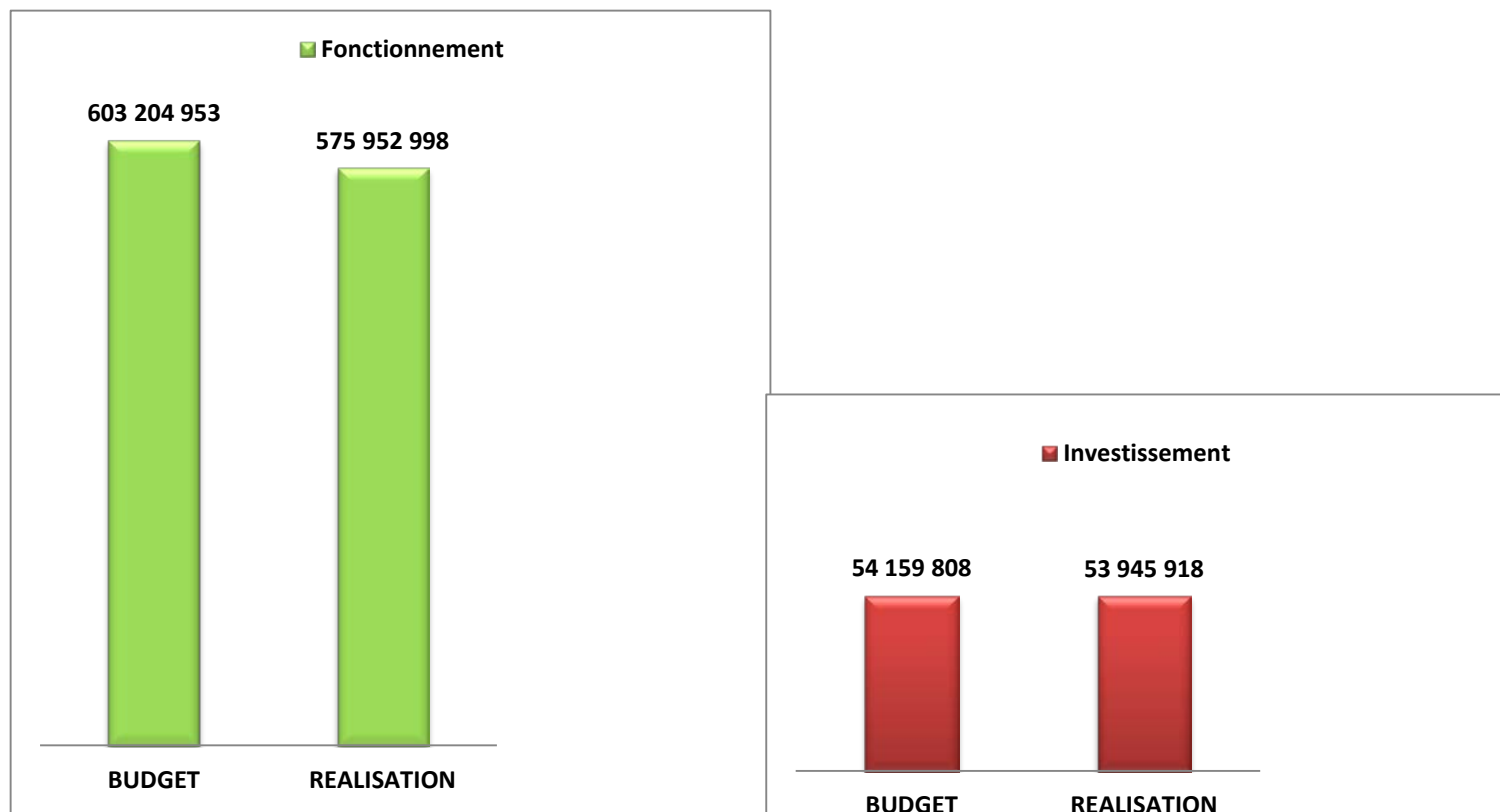
Exécution du budget – Recettes masse salariale incluse



Taux d'exécution : Fonctionnement = 96,3% - Investissement = 83,8%

2 - L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE

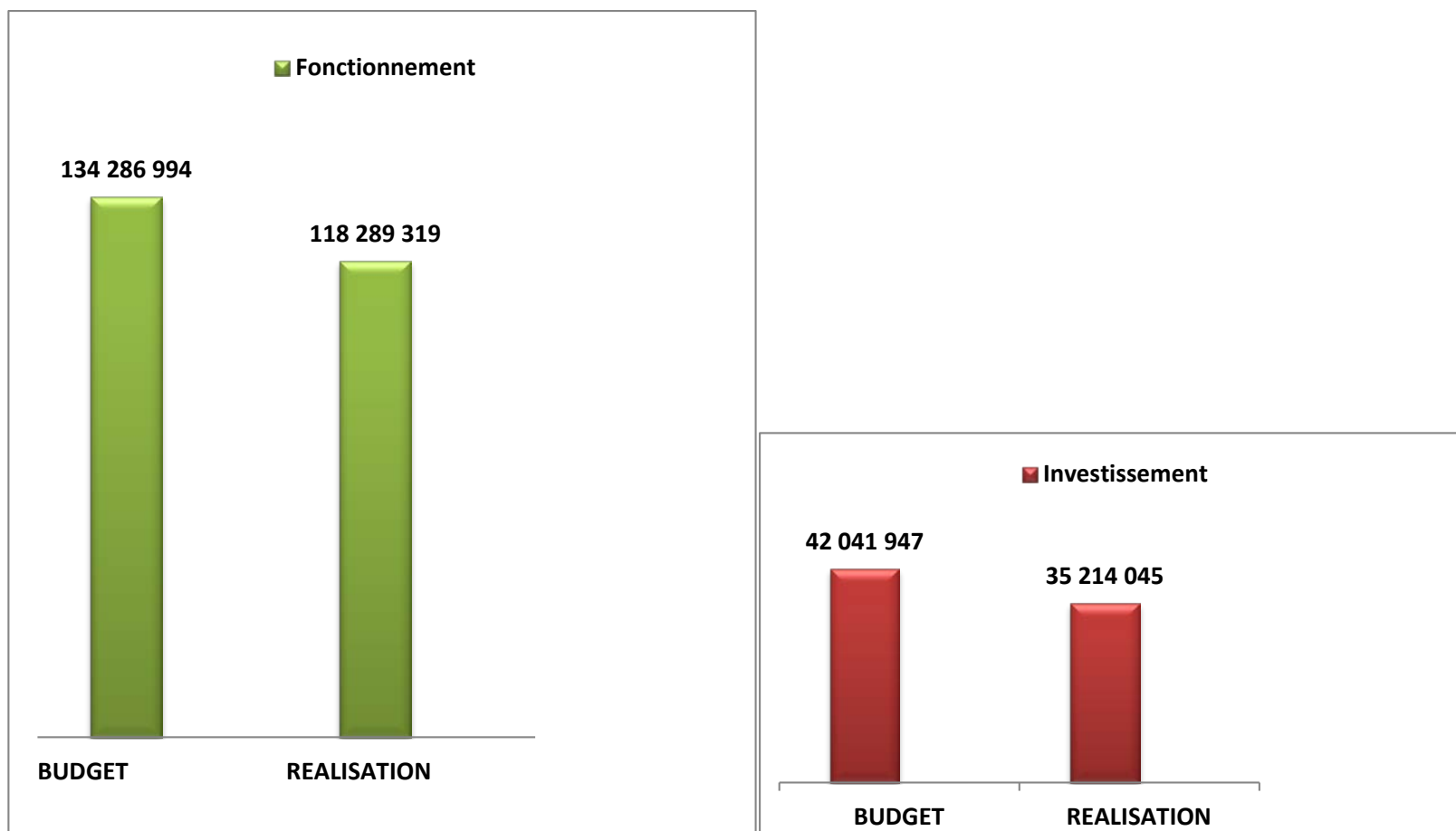
Exécution du budget – Dépenses masse salariale incluse



Taux d'exécution : Fonctionnement = 95,5 % - Investissement = 99,6%

2- L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE

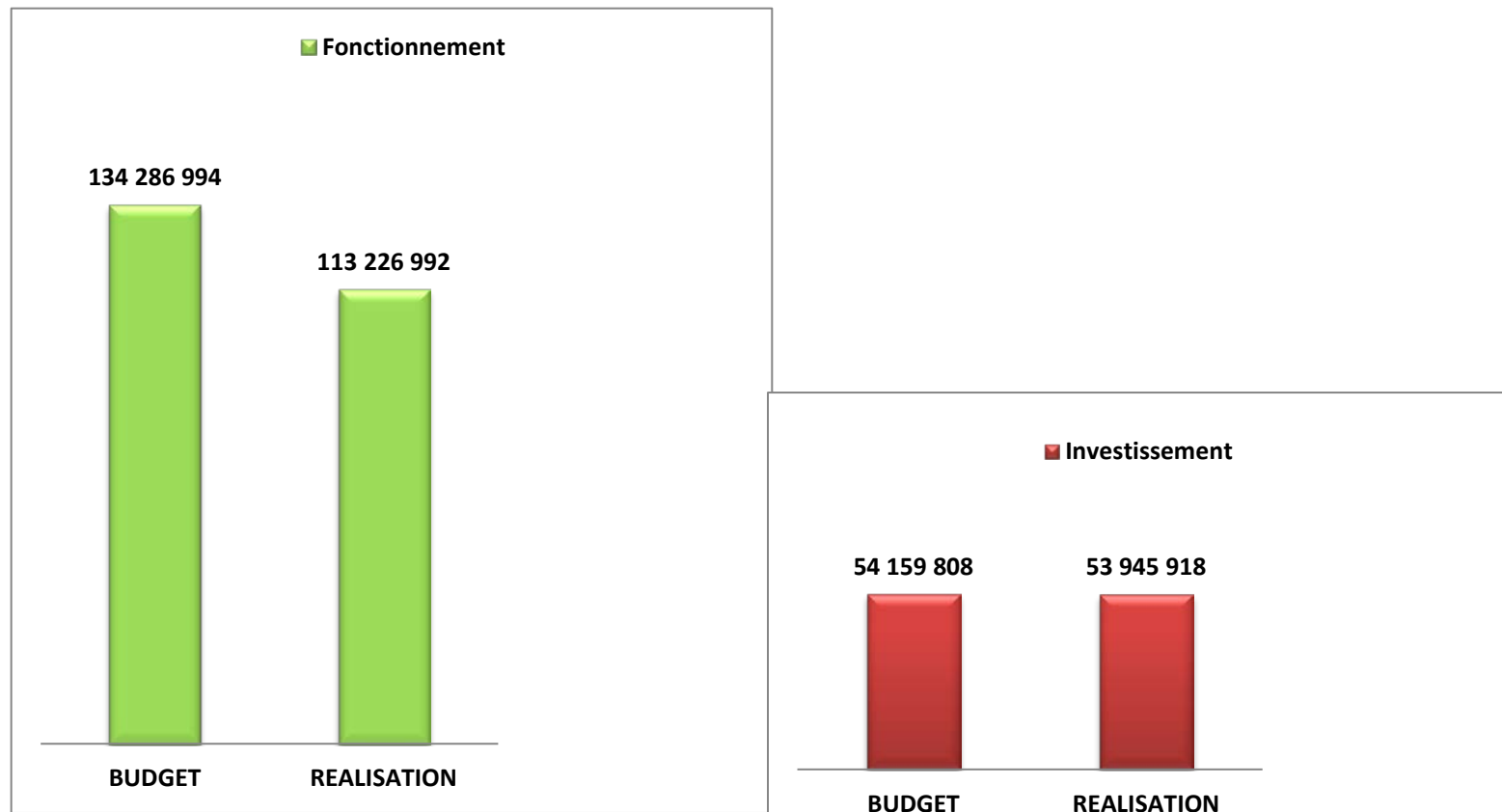
Exécution du budget – Recettes hors masse salariale



Taux d'exécution : Fonctionnement = 88,0% - Investissement = 83,8%

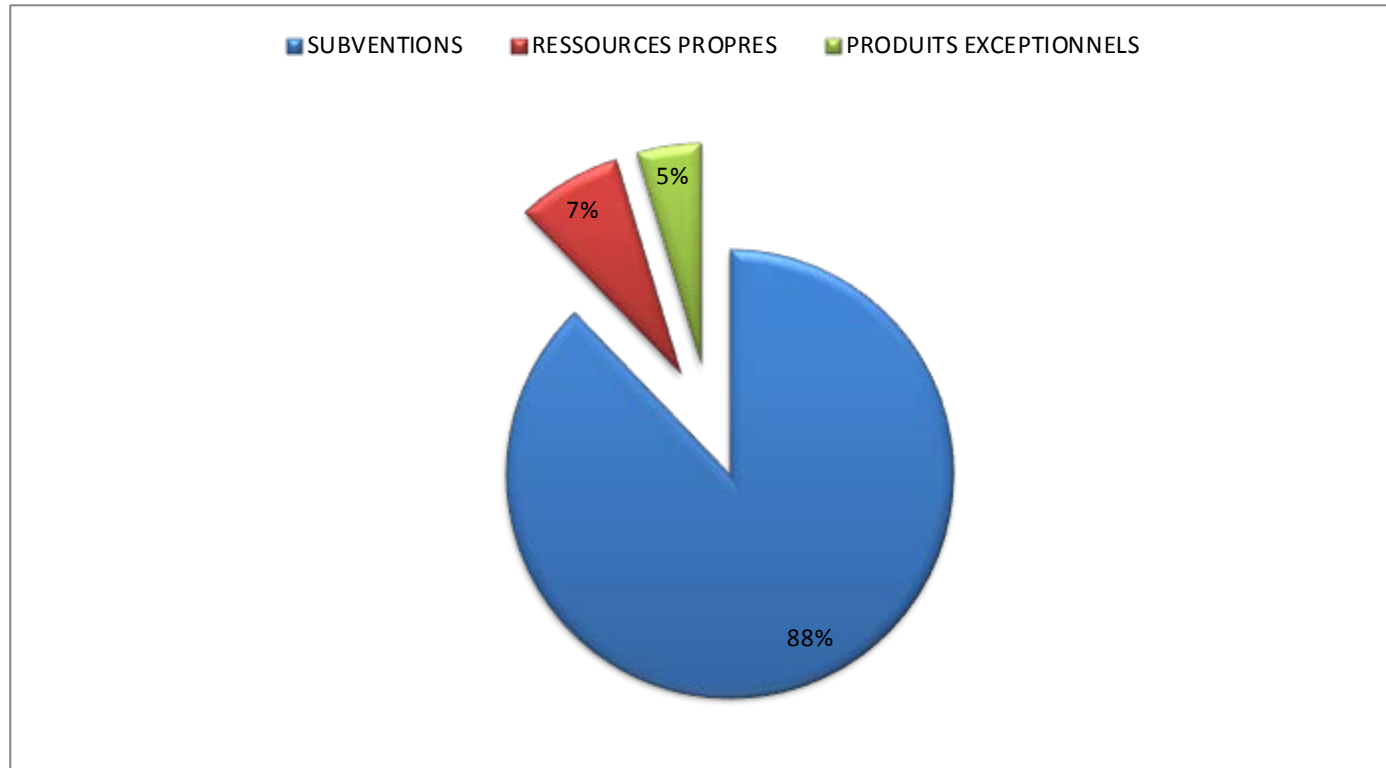
2 - L'ANALYSE DE LA PREVISION BUDGETAIRE

Exécution du budget – Dépenses hors masse salariale



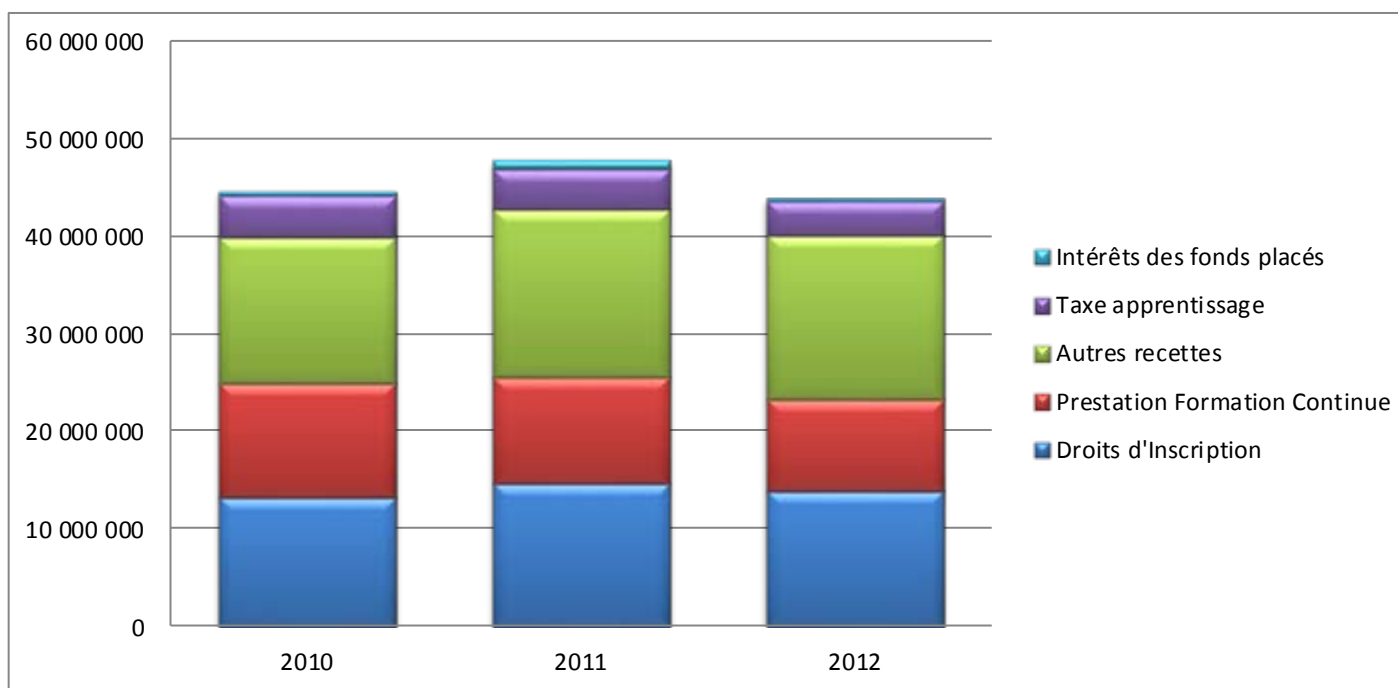
Taux d'exécution : Fonctionnement = 84,3 % - Investissement = 99,6%

3- REPARTITION DES RECETTES



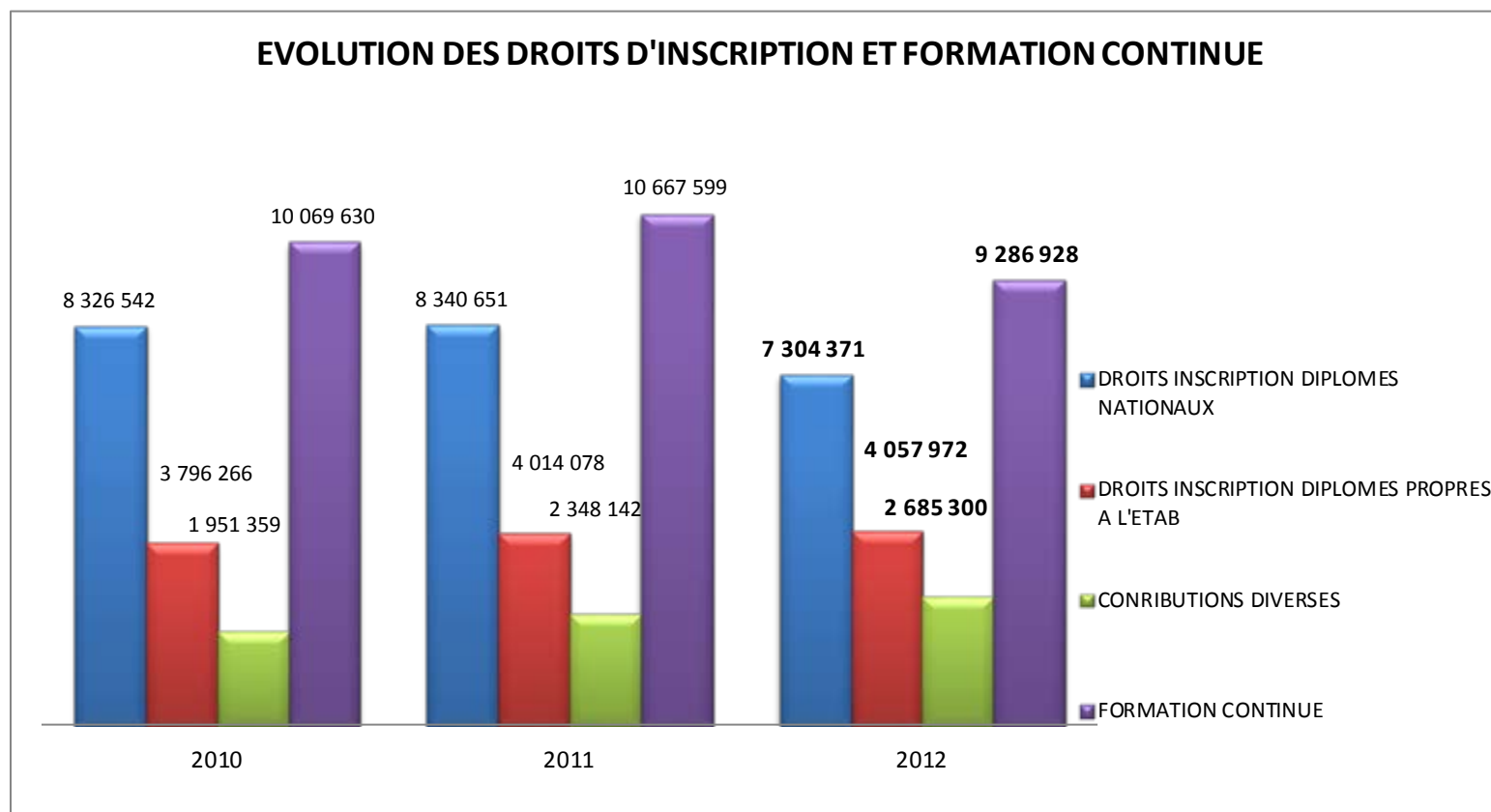
Une structure des recettes dominée fortement par les subventions (88%) avec seulement 7% pour les ressources propres et 5% pour les produits exceptionnels.

Recettes de fonctionnement « ressources propres »



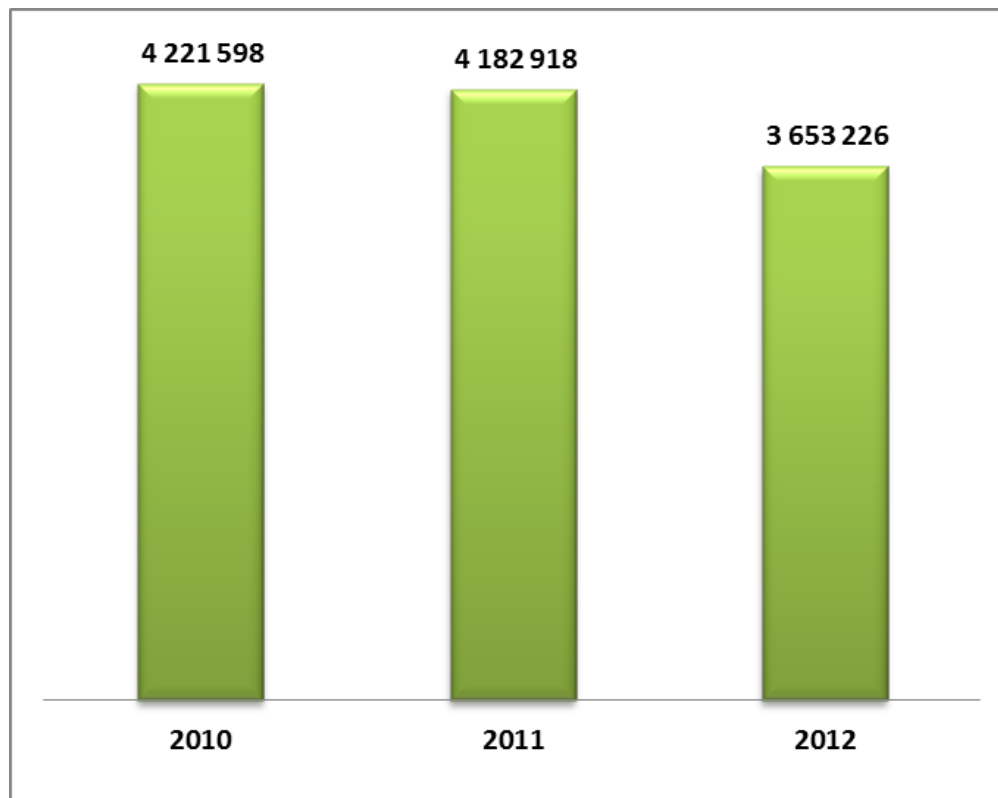
Constat : Baisse des droits d'inscription (-4,46%) et des prestations de formation continue (-15,75%) et de la taxe d'apprentissage (-13,66%).

Evolution des droits d'inscription et de formation continue



Le plus bas niveau en 2012 pour les Droits d'inscription et la formation continue.

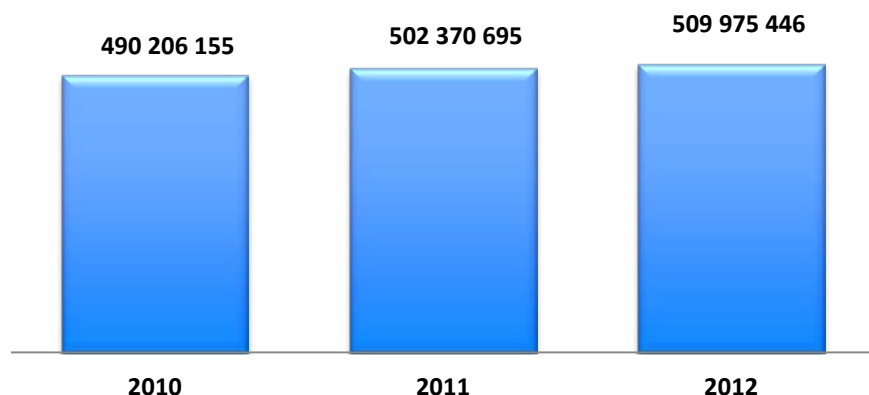
Evolution de la taxe d'apprentissage



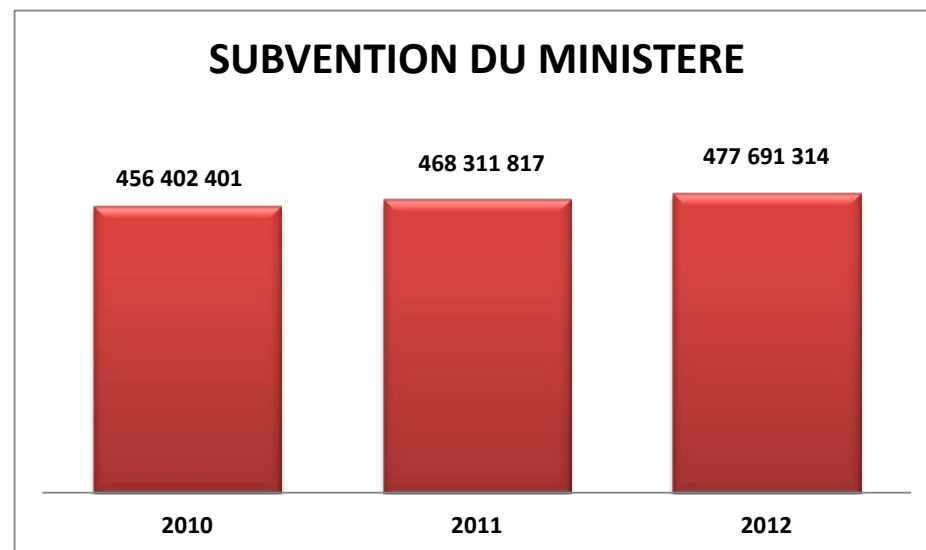
Diminution conséquente en 2012, soit – 529 692€

Evolution des subventions

EVOLUTION GLOBALE DES SUBVENTIONS

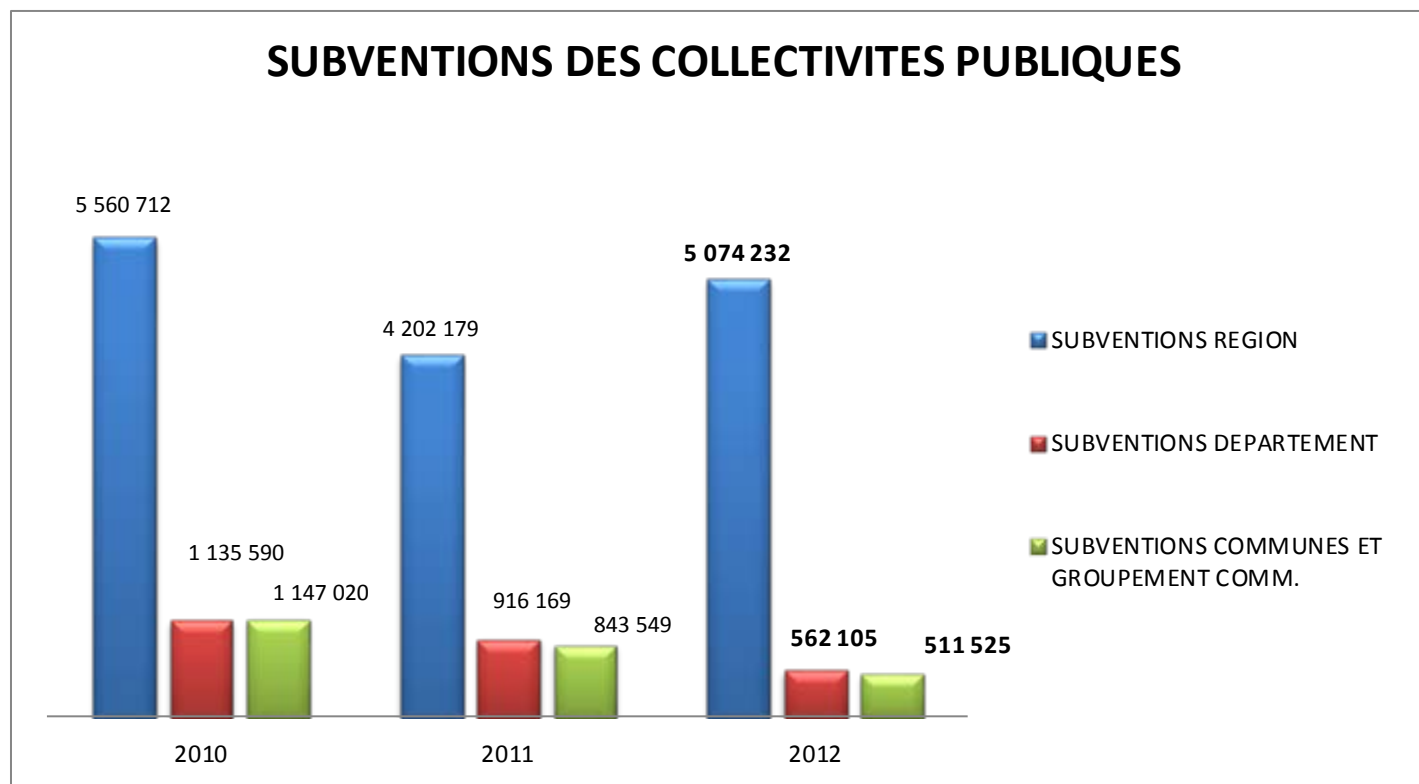


SUBVENTION DU MINISTERE



Les subventions du Ministère représentent 82% de l'ensemble des subventions de fonctionnement.

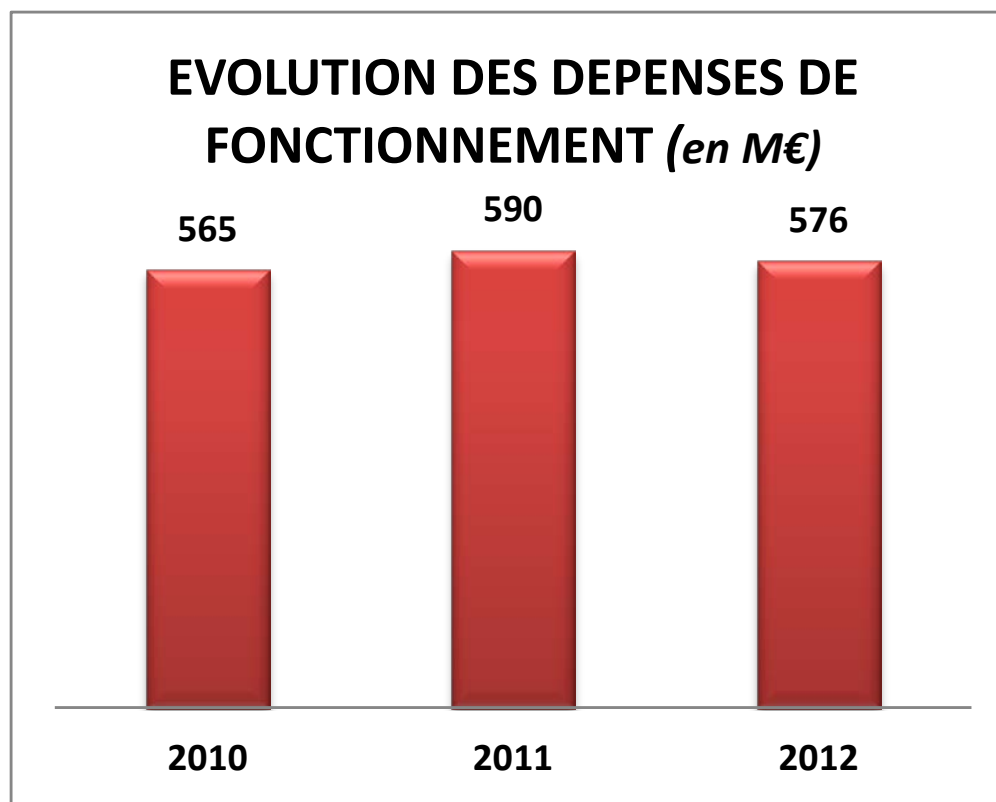
Evolution des subventions



Les subventions de la Région forment l'essentiel des autres subventions publiques.

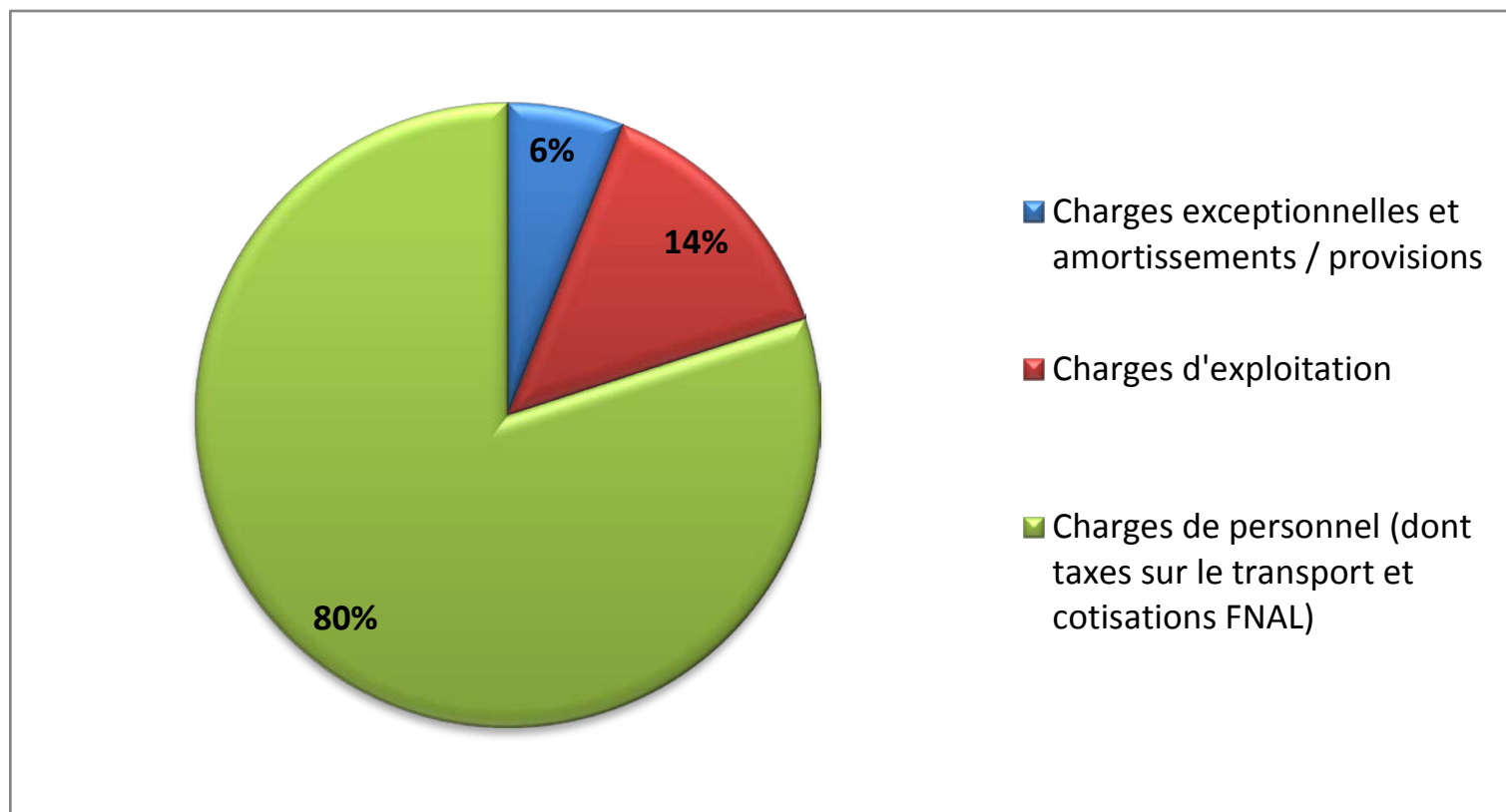
3- LA STRUCTURE DES DEPENSES

Evolution globale des dépenses de fonctionnement



Une baisse significative des dépenses en 2012 de 14M€ par rapport à 2011

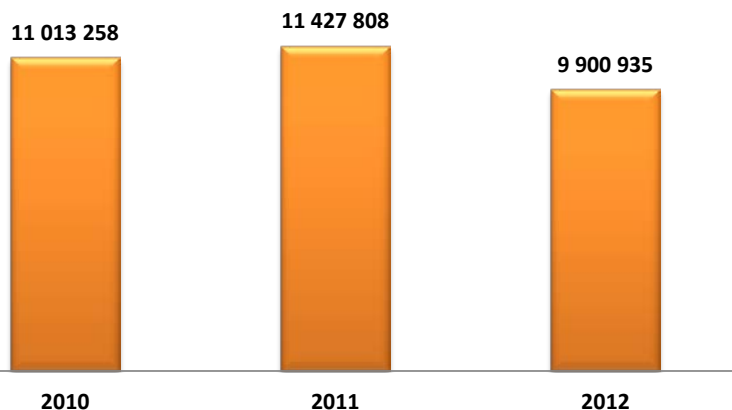
Répartition des dépenses de fonctionnement



Une répartition dominée par les charges de personnel soit 80% laissant une étroite marge de manœuvre à l'université.

Détail des dépenses de fonctionnement

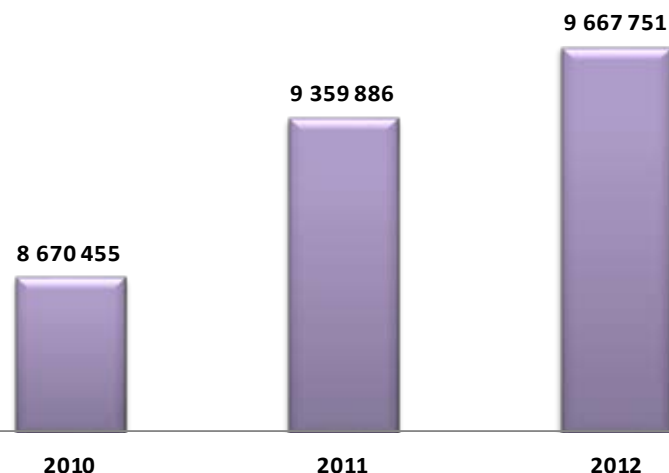
Autres fournitures & petits équipements



*Importante diminution de **1,5M€** concernant les fournitures et autres équipements.*

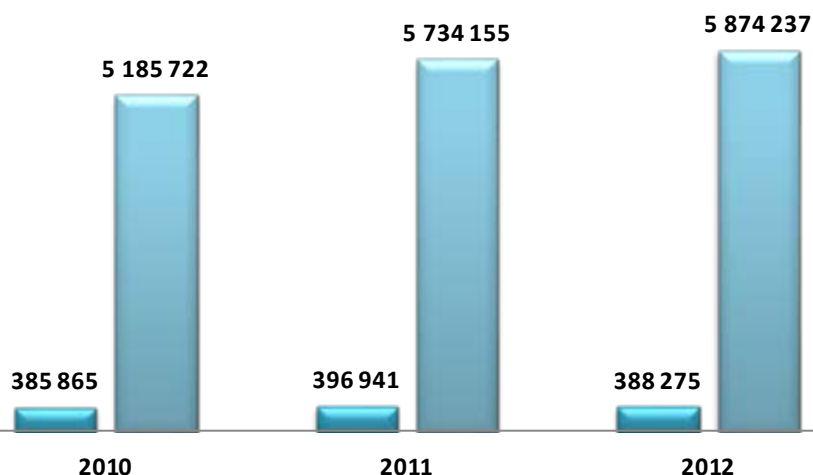
*Augmentation **des fluides** de **1M€** par rapport à 2010 avec une progression plus ralentie sur le dernier exercice soit **+0,3M€**.*

Fluides



Détail des dépenses de fonctionnement

assurance abonnements documentation & reprographie

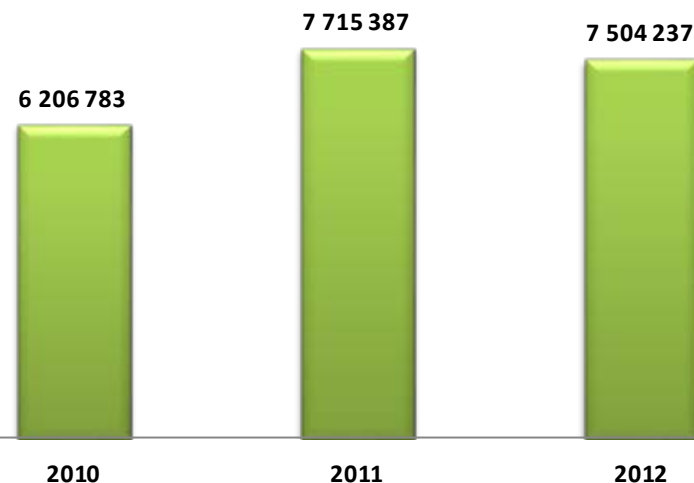


Le poste « Assurances » enregistre une légère diminution en 2012.

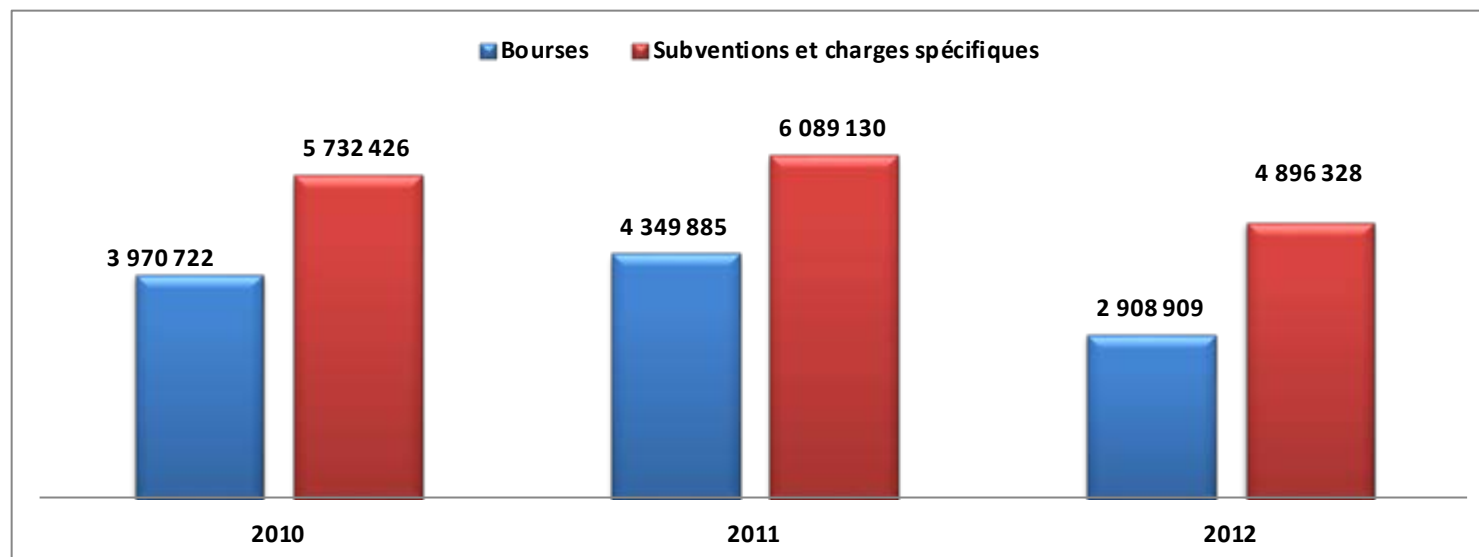
On observe également une augmentation très faible des abonnements et documentation en 2012, soit **+0,13M€** par rapport à 2011.

Le poste « Entretien Maintenance » a subi d'importantes fluctuations au cours de la période. Après une forte augmentation en 2011, ce poste enregistre une légère diminution de **2,7%** sur le dernier exercice.

Entretien - Maintenance

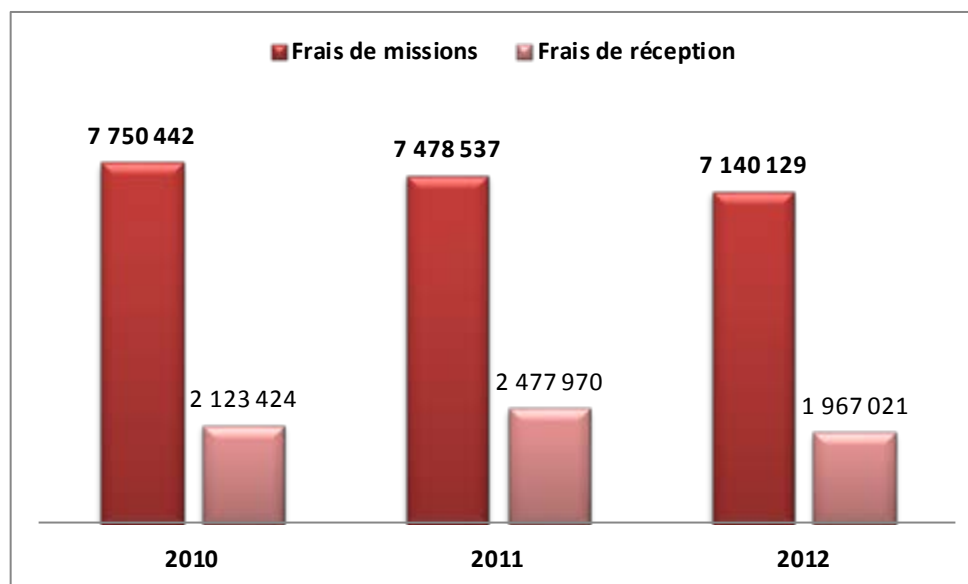


Détail des dépenses de fonctionnement



Les charges de gestion courante sont composées pour l'essentiel des bourses et subventions diverses. On observe une diminution de ces 2 postes soit respectivement -1,4M€ et -1,2M€. La baisse des bourses s'explique notamment par le changement de mode de comptabilisation des bourses à la mobilité. Celles-ci sont comptabilisées hors budget.

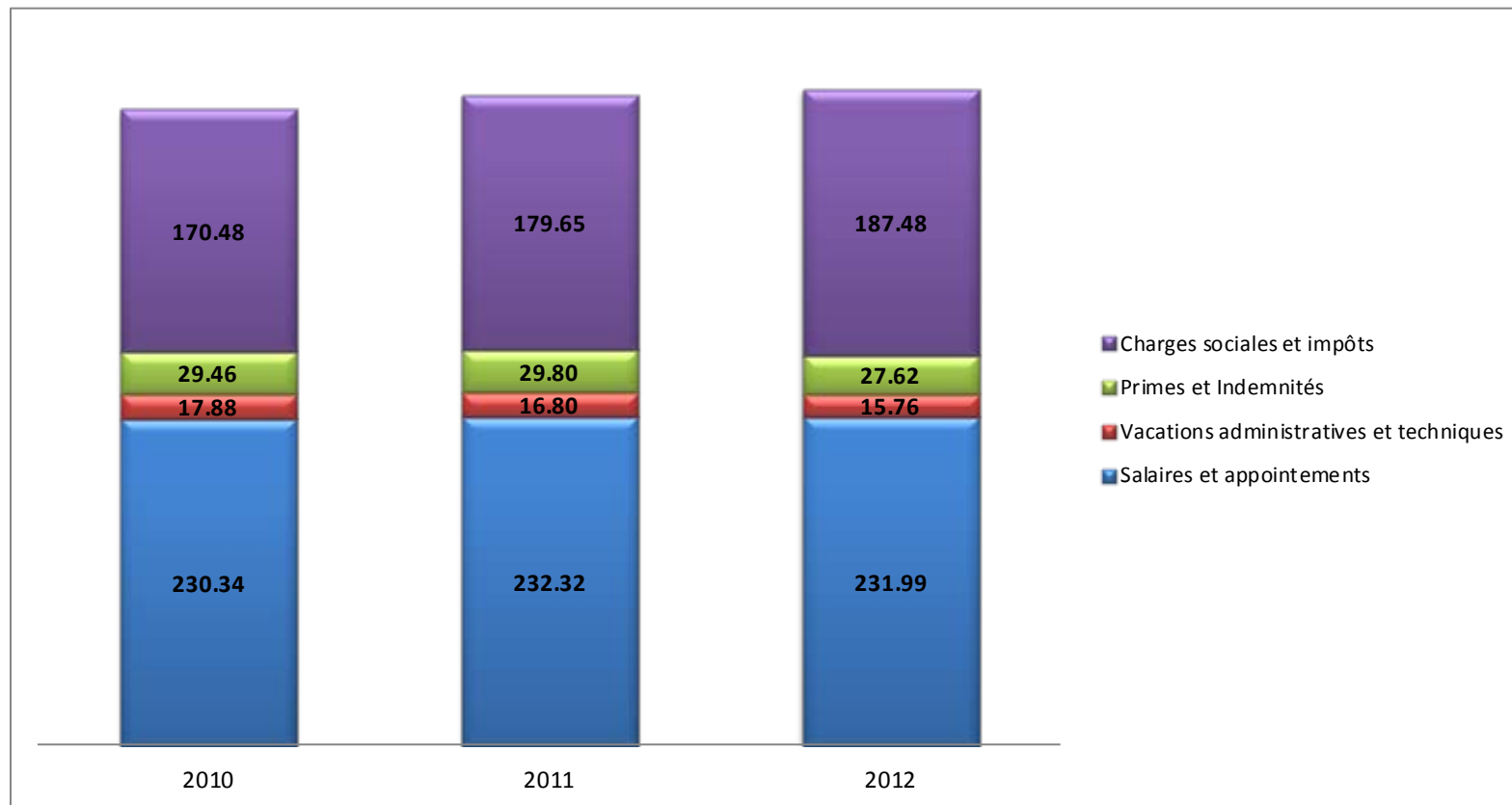
Détail des dépenses de fonctionnement



En diminution déjà sur l'exercice 2011, les frais de Missions enregistrent une baisse en 2012 de **-4,5%**.

Baisse également pour les frais de Réceptions de **-20,6%** en 2012.

Evolution des dépenses de Personnel



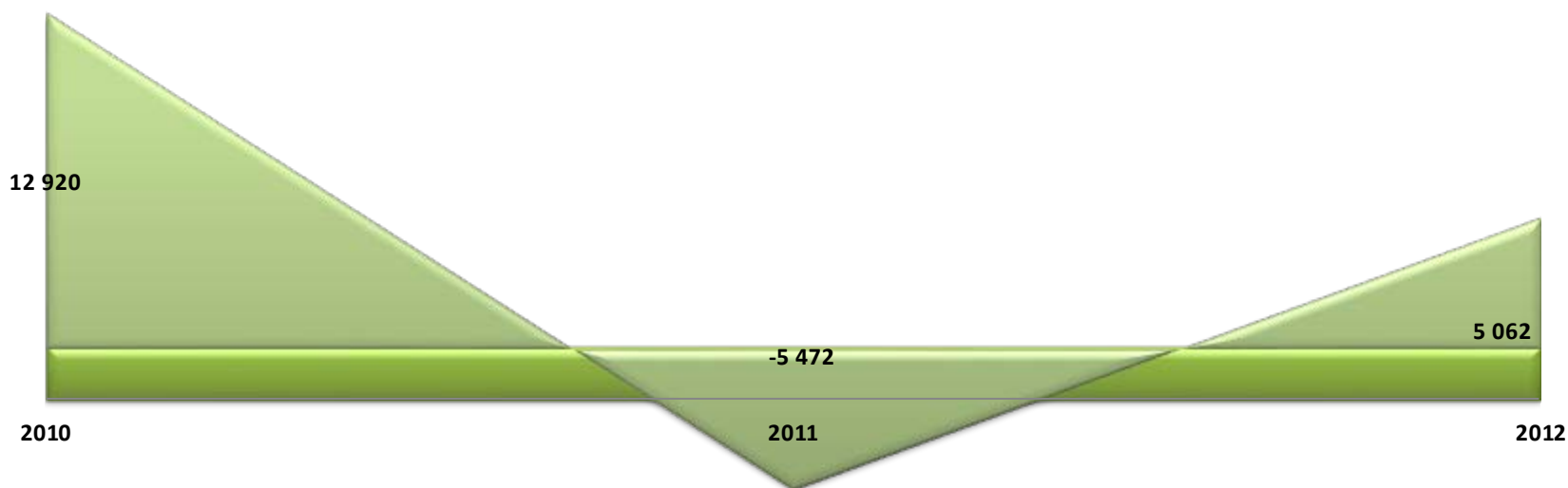
Les charges de Personnel représentent l'essentiel des charges de fonctionnement soit 80%. On observe une évolution maîtrisée de ces charges. A noter l'augmentation des charges sociales notamment le CAS Pension soit un impact d'un montant total de **+ 7,8M€** par rapport à 2011.

Provisions relatives aux dépenses de Personnel

Provisions Compte Epargne Temps (CET)	846 244
Provisions Congés Payés (CP) titulaires et non titulaires	6 071 842
Provisions Heures Complémentaires (HC) des enseignants chercheurs	2 630 555
Provision pour capital décès	200 000
Provision pour accident du travail	200 000
Provision Retraite Additionnelle de la Fonction Publique	100 000
TOTAL	10 048 641

5- LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Evolution du résultat de Fonctionnement de 2010 à 2012



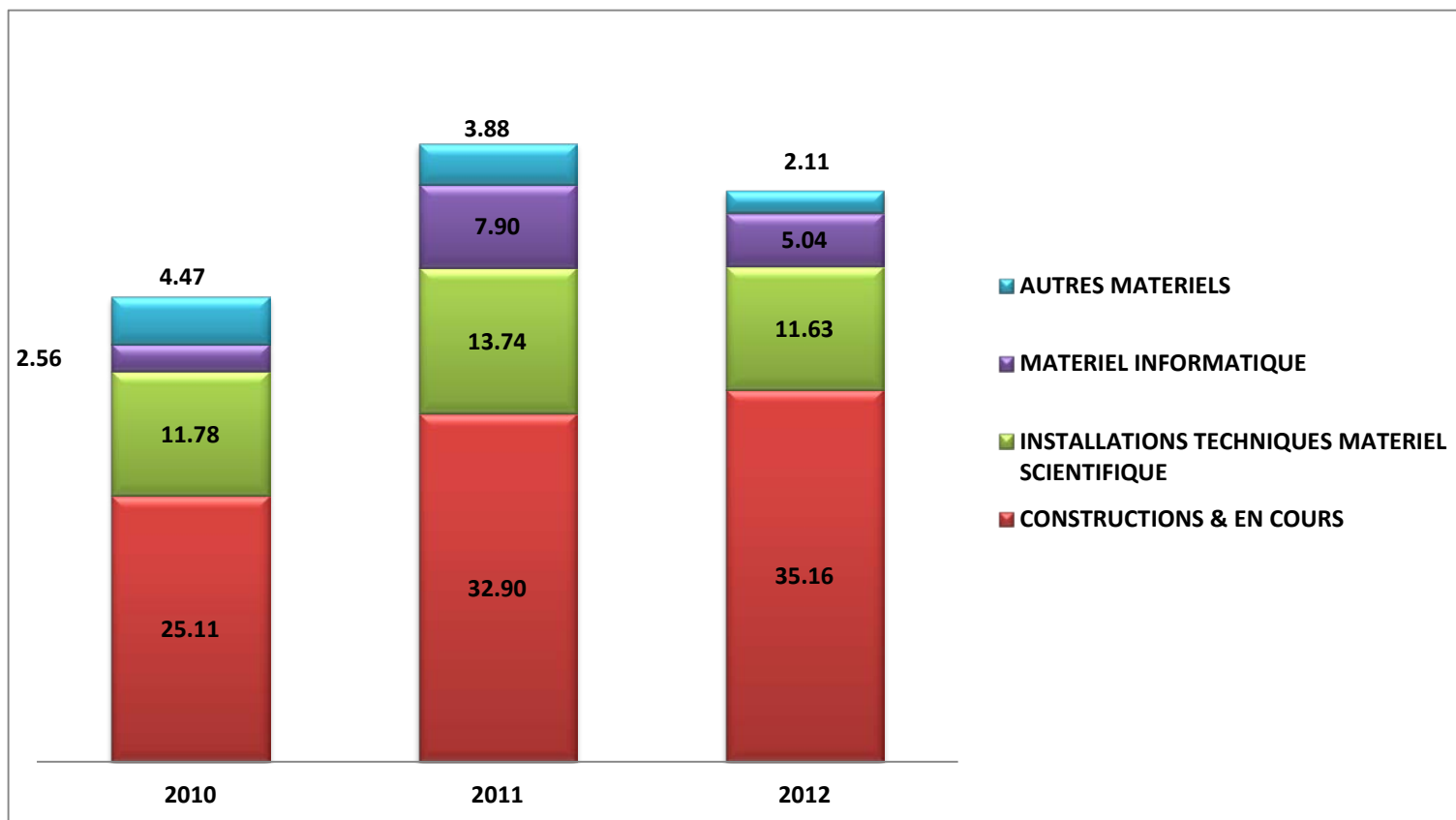
Recettes de Fonctionnement = + 581 015 325

Dépenses de Fonctionnement = - 575 952 998

Résultat de Fonctionnement = 5 062 327

6- L'INVESTISSEMENT

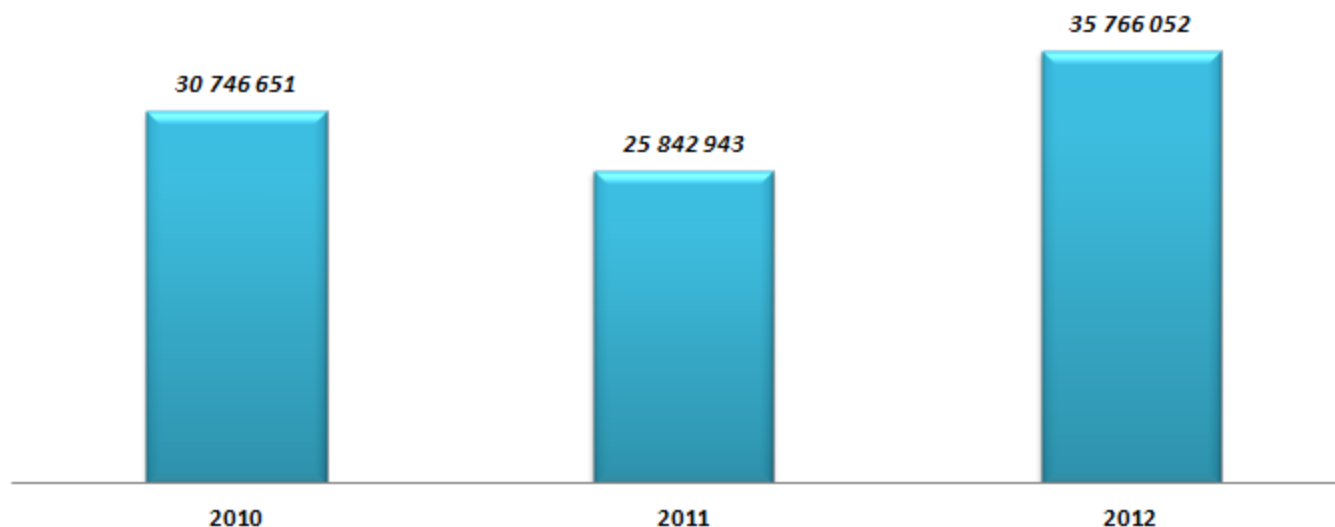
Détail des dépenses d'investissement



En baisse sur l'exercice 2012, les dépenses d'investissement représentent 53,9M€ contre 58,4M€ soit une diminution de 4,5M€ .
L'essentiel concerne les travaux sur bâtiments à hauteur de 35M€

Détail des recettes d'investissement

EVOLUTION DES RECETTES EFFECTIVES D'INVESTISSEMENT

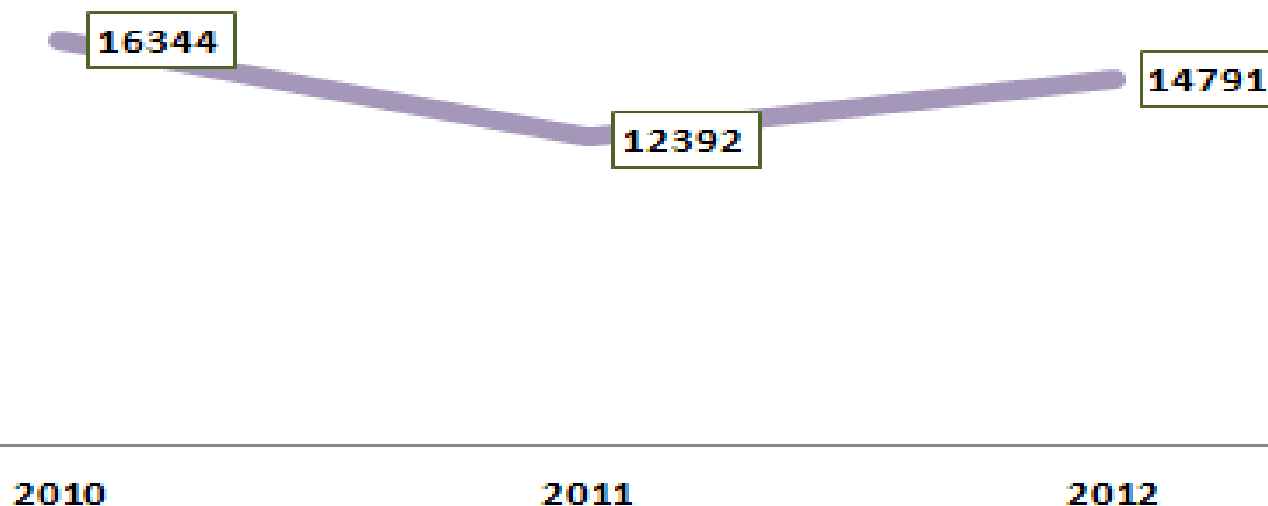


Les subventions d'investissement sont évaluées à 35,76M€ en 2012 et progressent de près de 10M€ par rapport à l'exercice précédent.

Les subventions de la Région et des autres organismes publics représentent l'essentiel des subventions soit respectivement 24,4% et 37%.

L'essentiel concerne les travaux sur bâtiments à hauteur de 35M€.

Evolution de la capacité d'autofinancement



Résultat = + 5 062 327

+ Dotations aux amortissements + 36 024 049

- Produits (Neutralisation et reprises) – 26 295 280

= Capacité d'Autofinancement = 14 791 095

- A. Le Fonds de roulement
- B. Le Besoin en Fonds de Roulement
- C. La Trésorerie

Prévisionnel 2012 : Evolution de l'apport en fonds de roulement

1ère section: compte de résultat prévisionnel

Total masse salariale	468 917 959	Total subventions	523 555 227
Total crédits de fonctionnement	134 286 993	Total ressources propres	79 046 690
Total dépenses de fonctionnement	603 204 953	Total recettes de fonctionnement	602 601 917
Résultat prévisionnel de fonctionnement (bénéfice)	0	Résultat prévisionnel de fonctionnement déficit	603 035
TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	603 204 953	TOTAL COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	603 204 953

2ème section: Tableau de financement abrégé

		Capacité / Insuffisance d'autofinancement	20 573 584
Total emplois	54 159 808	Total ressources	42 041 947
Total des dépenses (section 1 + section 2)	657 364 760	Total ressources (section 1 + section 2)	645 246 900
Augmentation du fonds de roulement	0	Diminution du fonds de roulement	-12 117 860
TOTAL DES DEPENSES	657 364 760	TOTAL DES RESSOURCES	657 364 760

Exécution 2012 : Evolution de l'apport en fonds de roulement

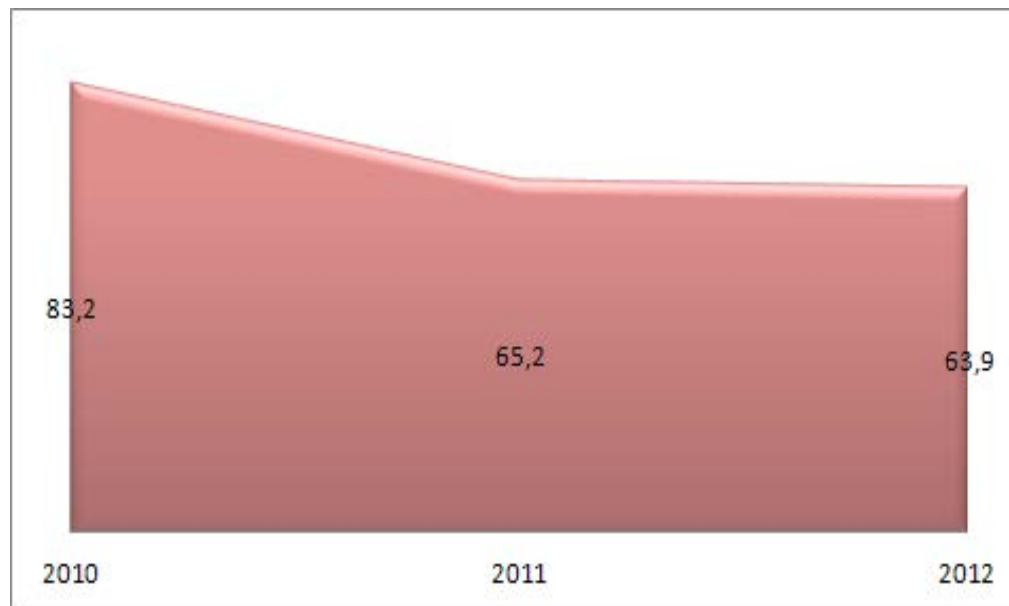
FDR AMU 2011 = 61 062
 FDR PRES 2011 = 4 138
 FDR TOTAL 2012 = 63 858
VARIATION au 31/12/12.. = - 1 342

Rappel PRES

Plan Campus ..= 2, 78M€

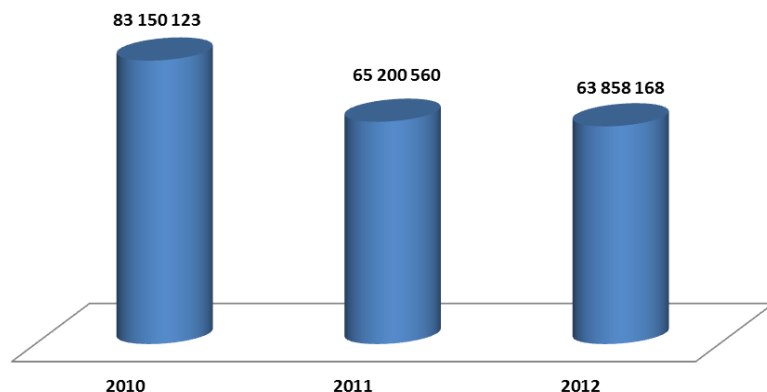
Autres Actions = 1, 35M€

TOTAL = 4, 13M€

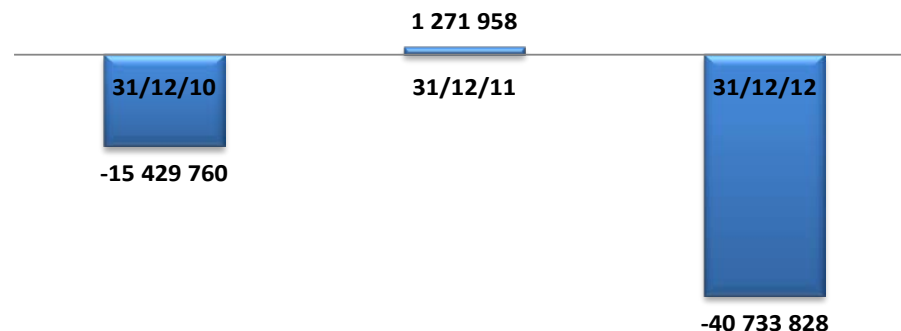


LES GRANDEURS BILANTIELLES

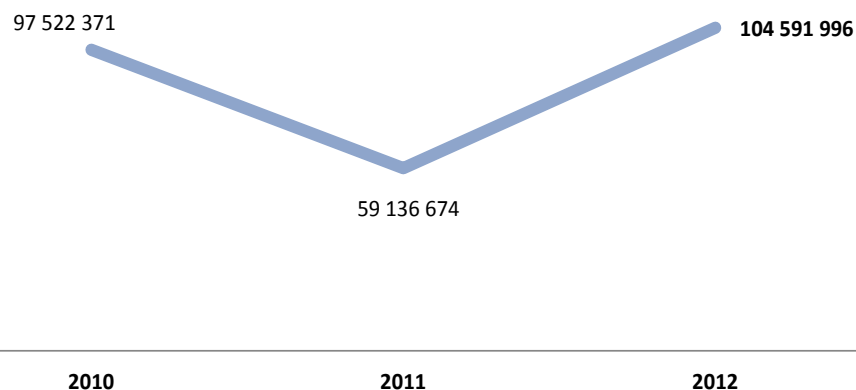
FONDS DE ROULEMENT CUMULE
(en M€)



EVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT



MONTANT DE LA TRÉSORERIE AU 31/12/12



VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

1- INTEGRATION DU REPORT A NOUVEAU (RAN) DANS LES RESERVES

Au 1^{er} janvier 2012, création de l'Université Aix Marseille, nouvel établissement, juridiquement pas d'affectation au report à nouveau possible.

Intégration du résultat antérieur à 2011 : + 4 384 382 €

Intégration du résultat 2011 : + 1 858 222 €

Total intégration du RAN 2011 => Réserves (1068) : + **6 242 604 €**

2- APPROBATION DU COMPTE FINANCIER

VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

3 - AFFECTATION DU RESULTAT 2012

Le résultat comptable de l'exercice inscrit au compte 120 s'élève à : **+ 5 062 327**

Il est proposé au Conseil d'Administration d'affecter ce résultat :

- au compte 1068 " Réserves "

REPARTITION DU RESULTAT

UNIVERSITE BUDGET PRINCIPAL		5 453 371
CNFM (Centre national de formation en micro électronique)		196
FMST (Fondation Savoirs Métiers et Territoires)		125
FSSD (Fondation Santé Sport et développement durable)	-	22 277
IECJ (Institut d'Etudes et Culture Juives)	-	39 959
MPPS (Médecine Préventive et de Promotion de la Santé)	-	329 129
AMIDEX		-
TOTAL		5 062 327