



PRESENTATION ET APPROBATION DU COMPTE FINANCIER 2011

L'Agent Comptable
Jacques DREYSSAIRE



LE SOMMAIRE

1 - LA STRUCTURE DES RECETTES

2 - LA STRUCTURE DES DEPENSES

3 - LE COMPTE DE RESULTAT

4 - VOTE SUR LE TRANSFERT DU REPORT A NOUVEAU EN
RESERVES

5 - VOTE DU COMPTE FINANCIER ET AFFECTATION DES
RESULTATS



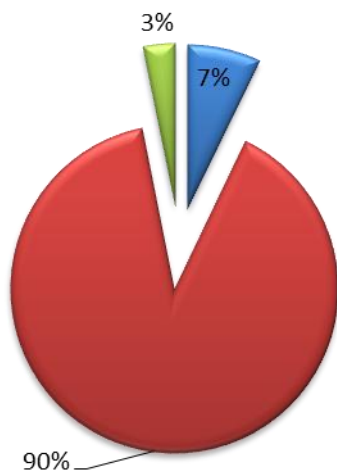
1- LA STRUCTURE DES RECETTES



Les recettes

2011

■ Ressources propres ■ Subventions ■ Opérations d'ordre



TOTAL RECETTES 2011 : 200 332 K€

2010

6,35% 5,56%



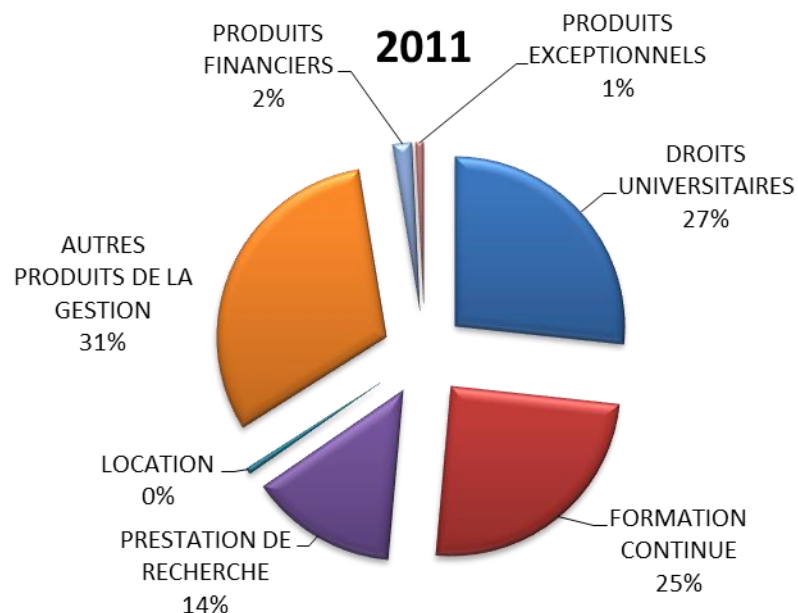
■ Ressources propres
■ Subventions
■ Opérations d'ordre

TOTAL RECETTES 2010 : 201 529 K€

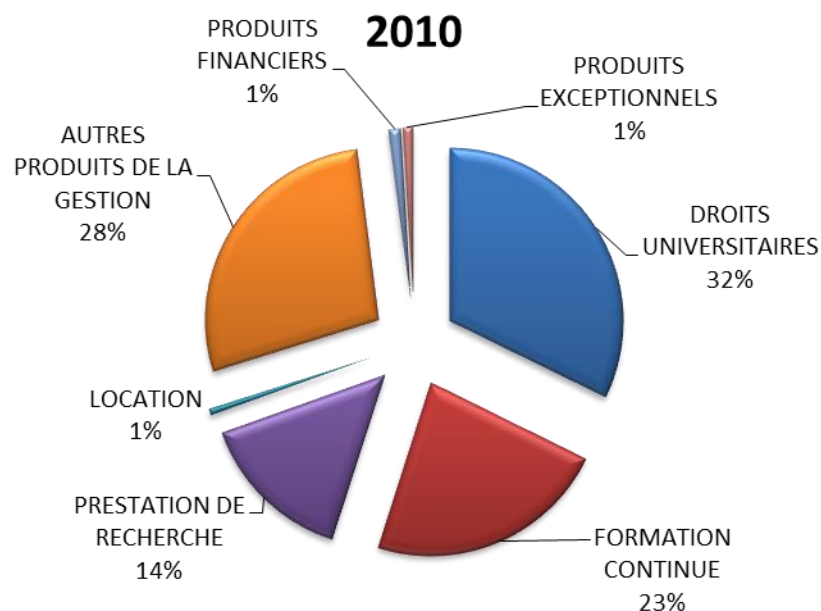
Malgré une hausse de 3M€ des ressources propres et 2,3M€ de subventions, le volume global des recettes de fonctionnement diminue de -1,2M€ en raison d'une baisse des recettes d'ordre de 6,5M€.



Les recettes hors subventions



TOTAL RECETTES 2011 : 14 219K€

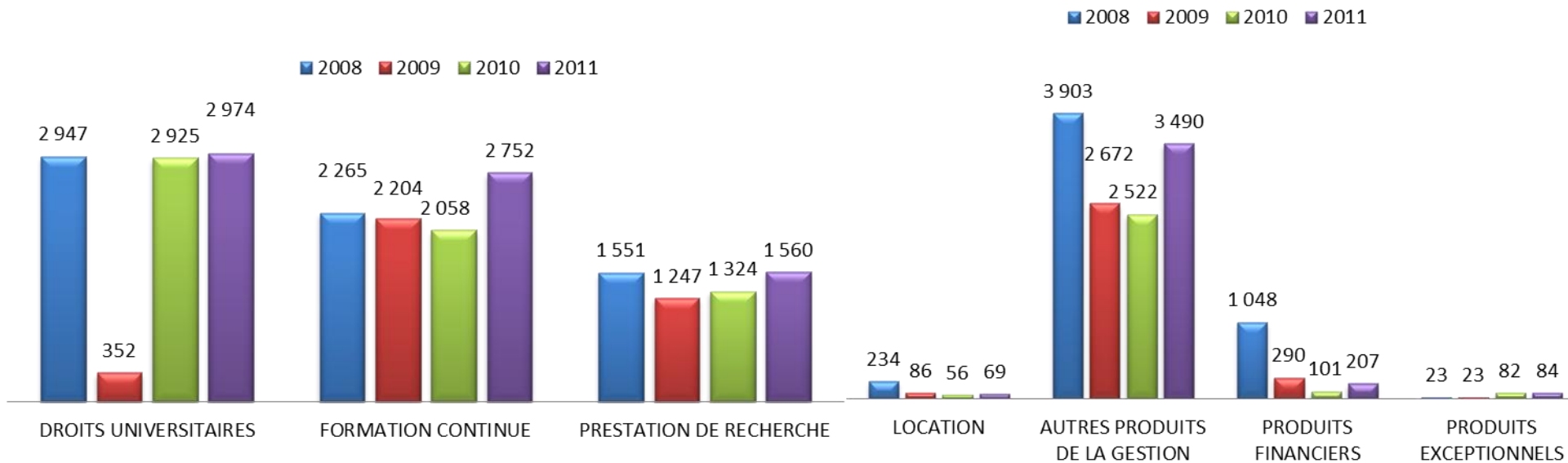


TOTAL RECETTES 2010 : 11 214K€

Les ressources propres enregistrent une progression de 21 %

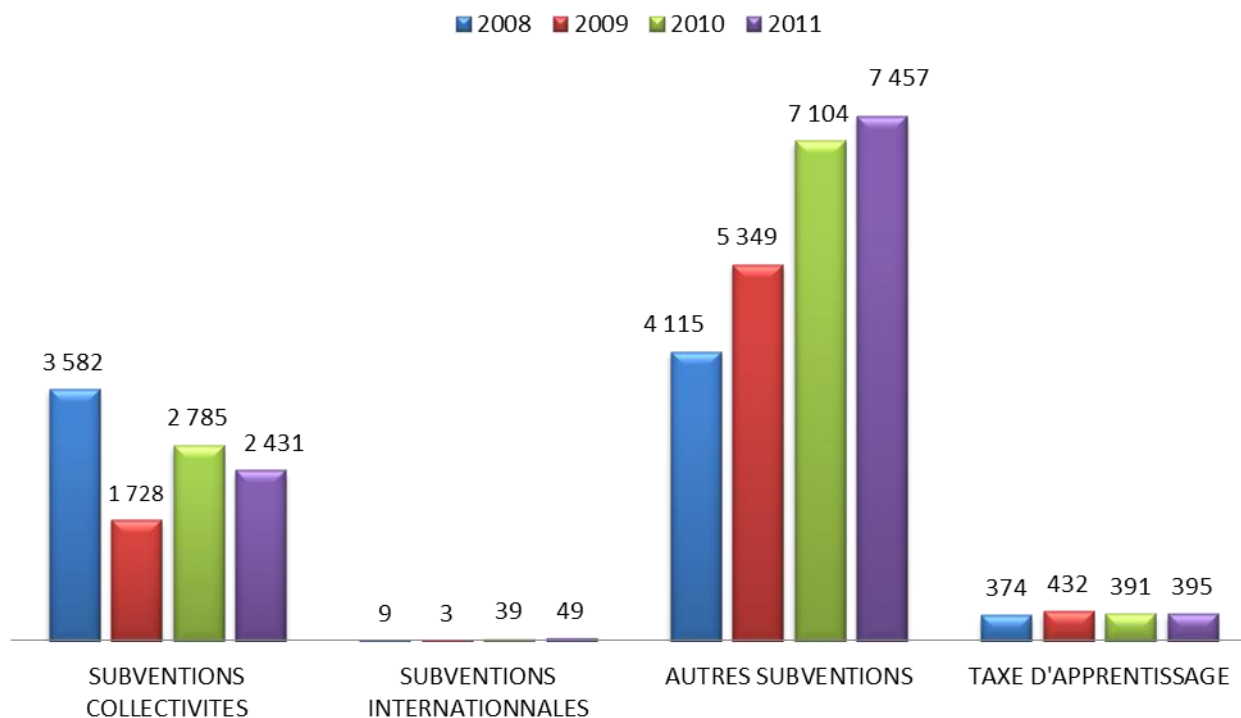


Les ressources propres



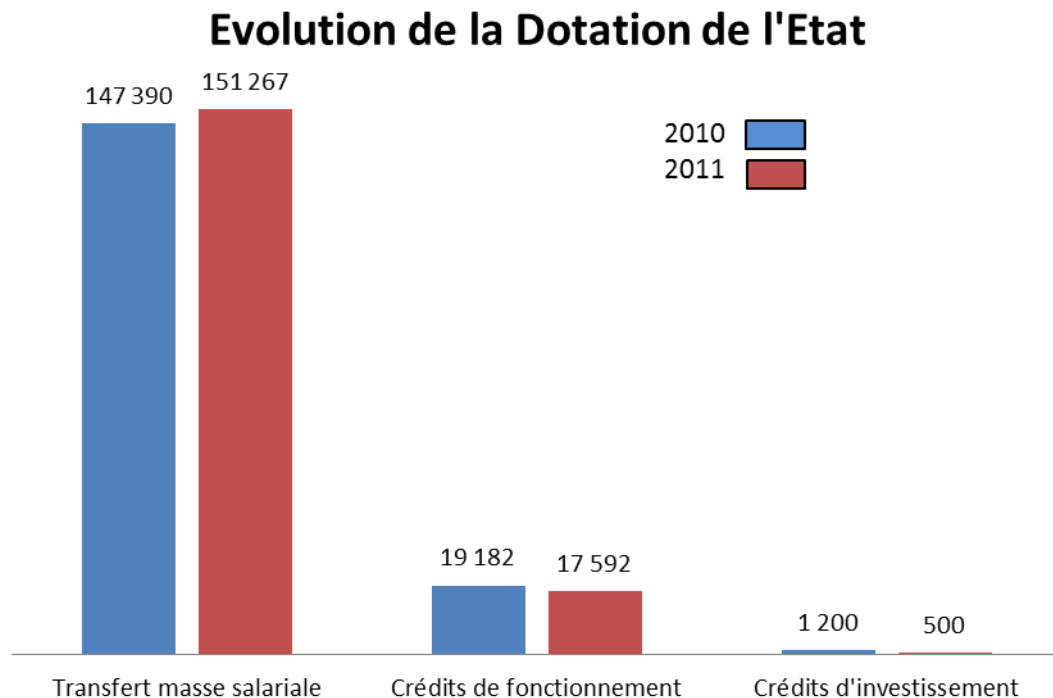


Evolution des subventions hors Etat





Evolution de la dotation de l'Etat



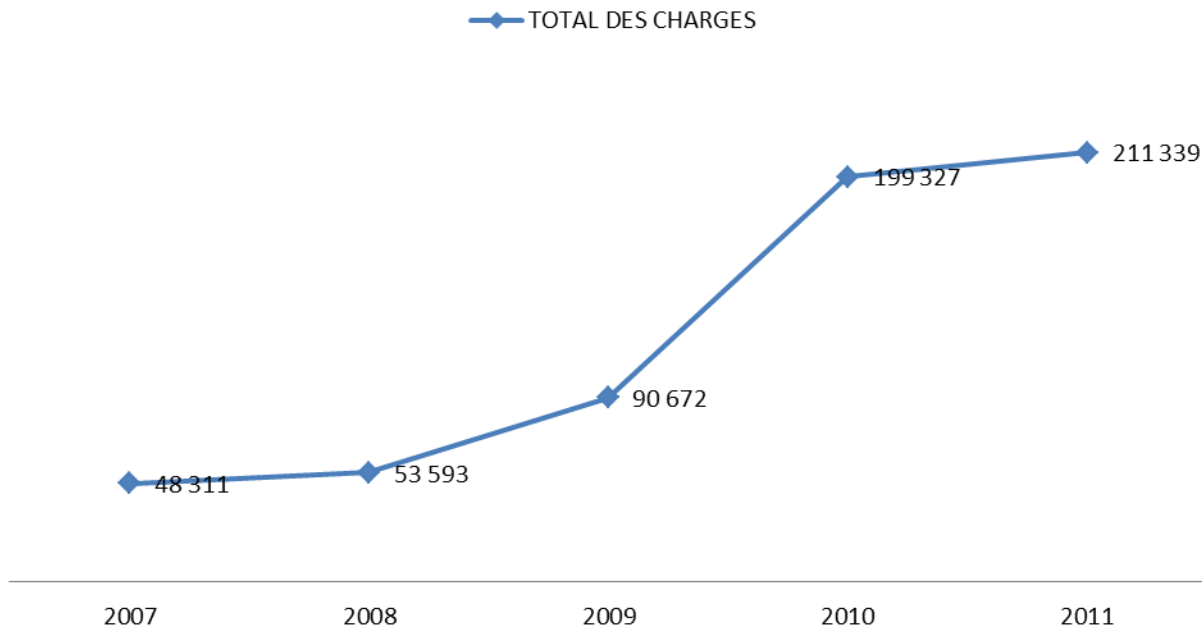
Hausse des subventions du Ministère en 2011 par rapport à 2010 soit 1,3 %.



2- LA STRUCTURE DES DEPENSES



Evolution des charges de fonctionnement en K€



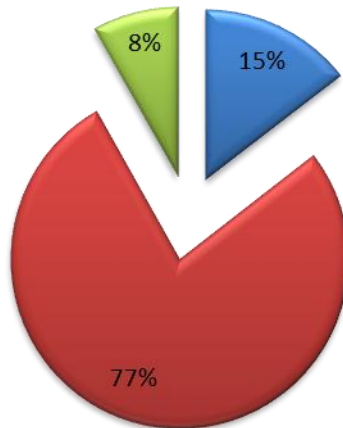
Les dépenses de fonctionnement enregistrent une progression de 6% en un an soit 12 M€ en valeur absolue



Evolution des dépenses de fonctionnement

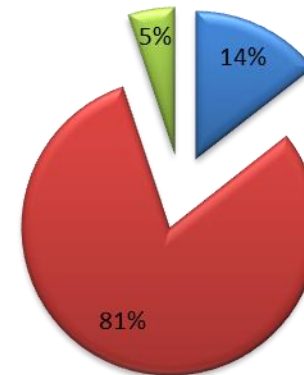
2011

■ Dépenses d'exploitation ■ Masse salariale ■ Amortissements provisions



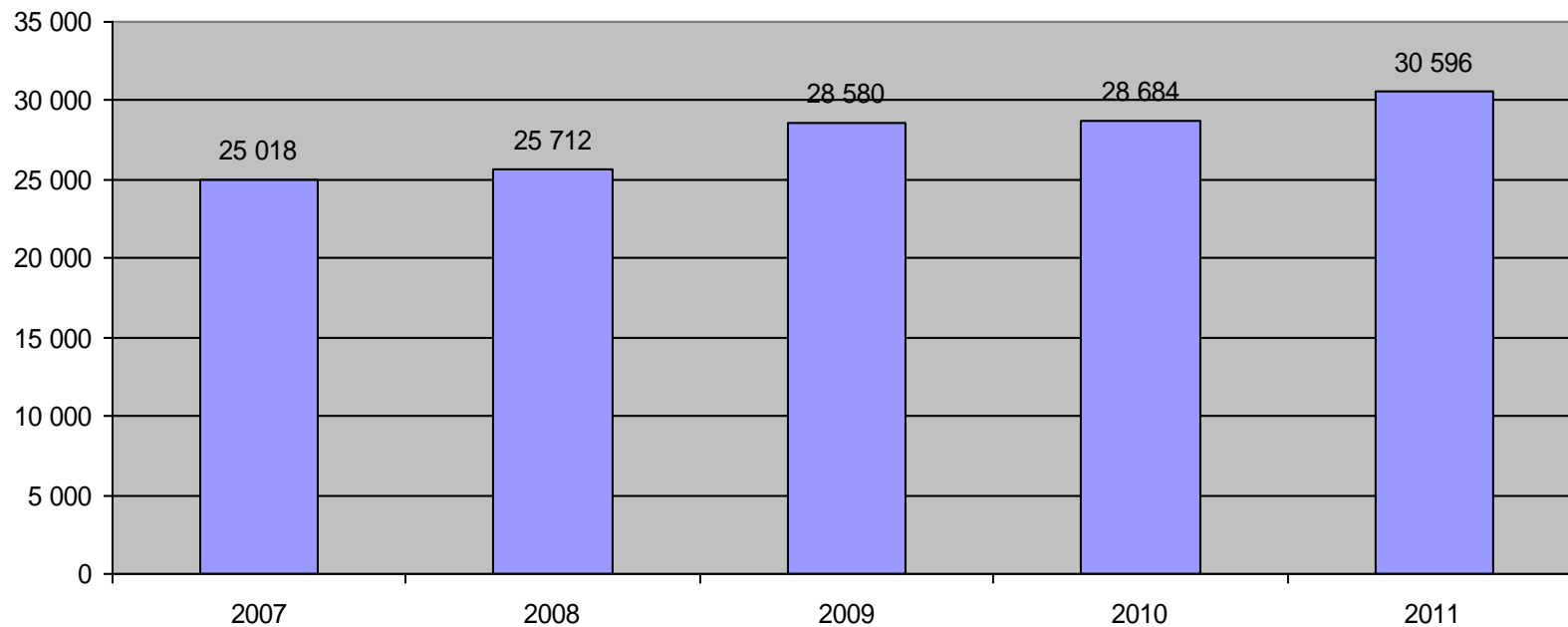
2010

■ Dépenses d'exploitation ■ Masse salariale
■ Amortissements provisions





Evolution des Charges d'exploitation

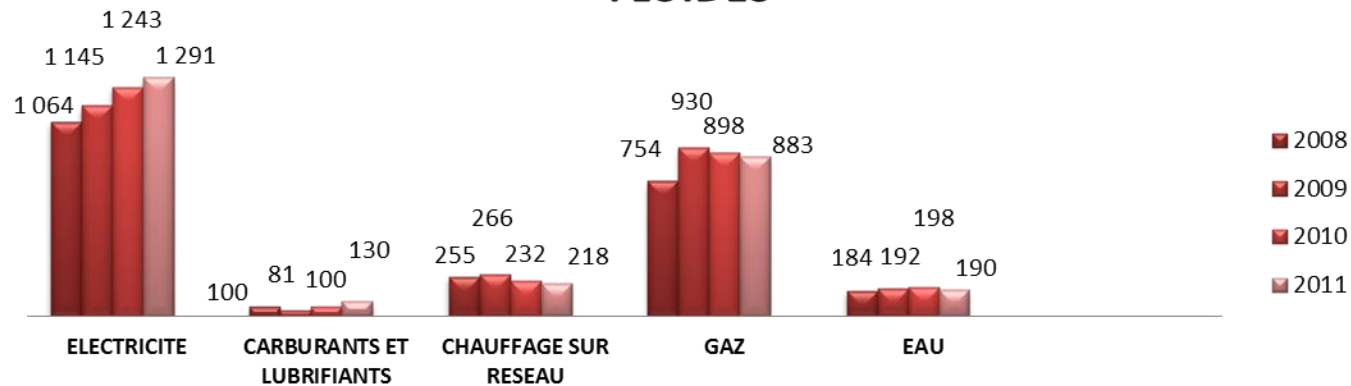


***L'augmentation des charges d'exploitation est de 22%
sur la période soit 5,6 M€***

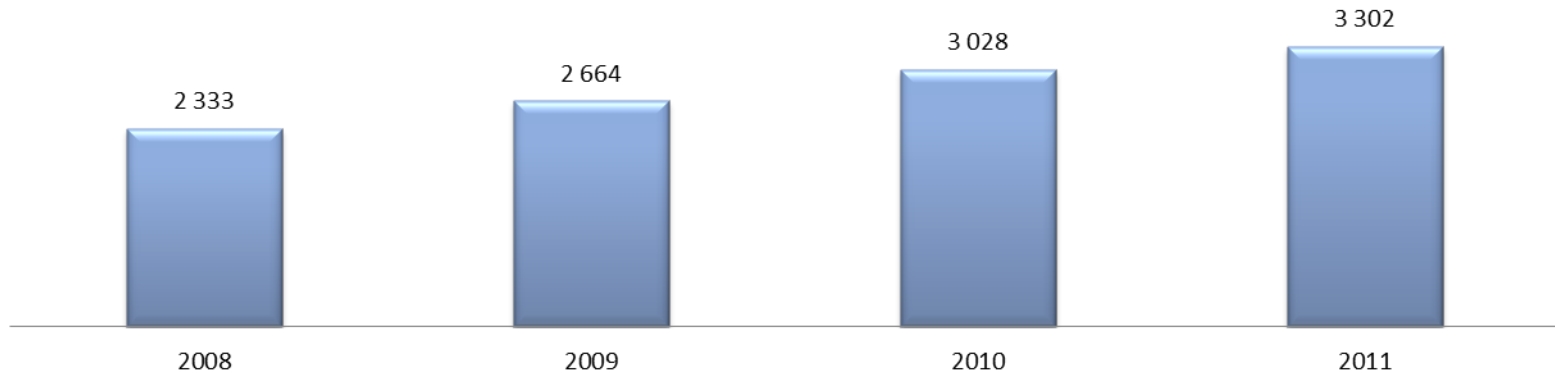


Evolution des dépenses de fonctionnement *(en K€)*

FLUIDES



Fournitures

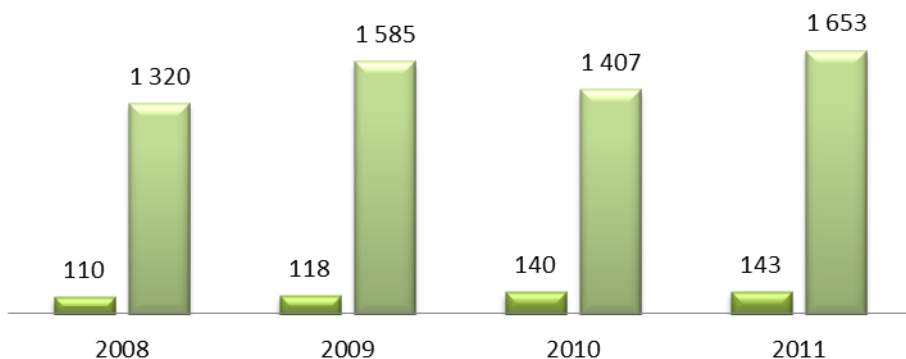




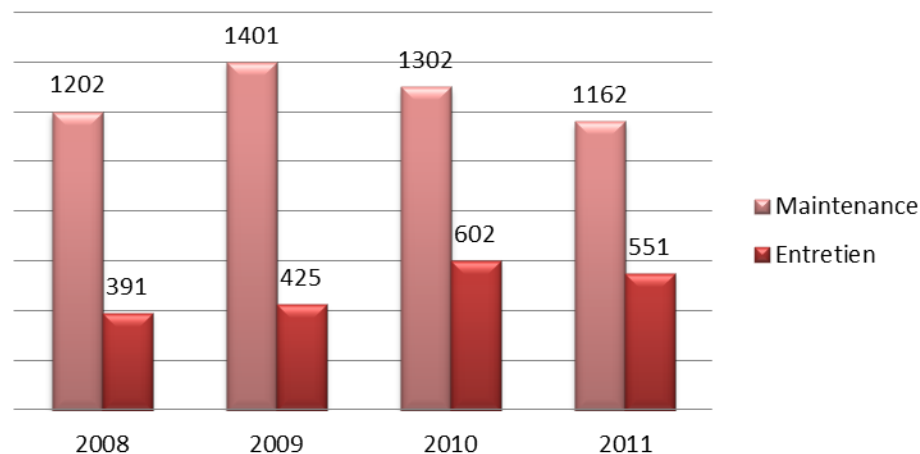
Evolution des dépenses de fonctionnement *(en K€)*

Services extérieurs

■ ASSURANCE ■ DOC OUVRAGES



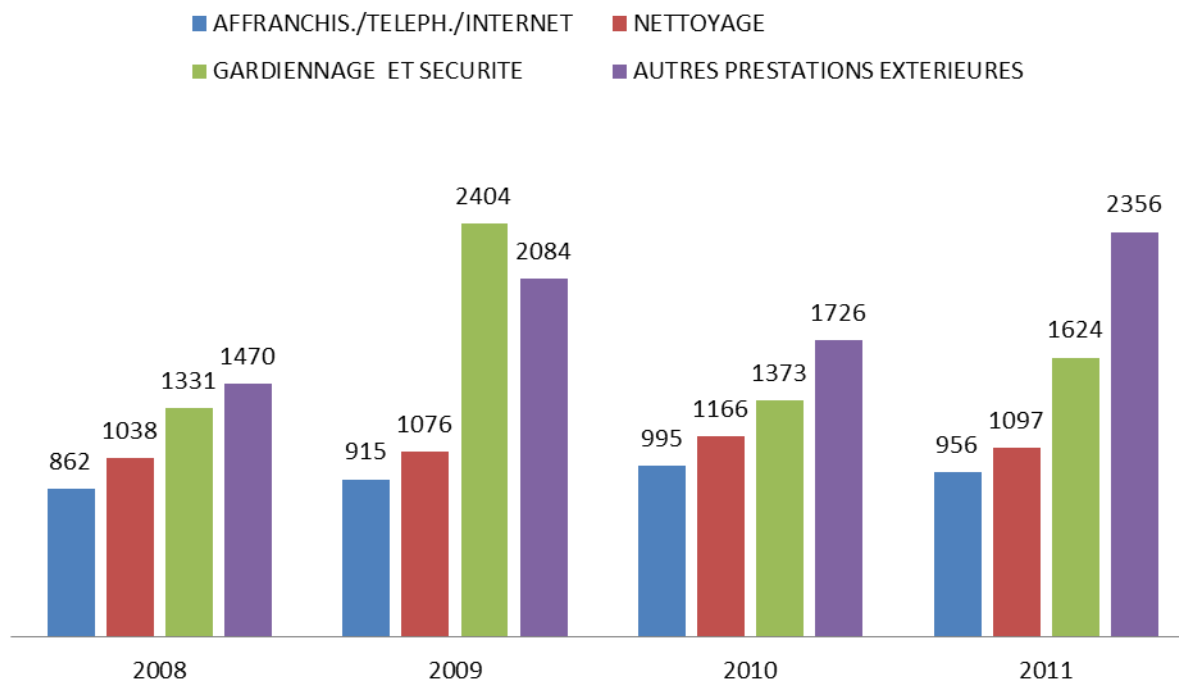
Entretien et Maintenance





Evolution des dépenses de fonctionnement *(en K€)*

Autres services extérieurs

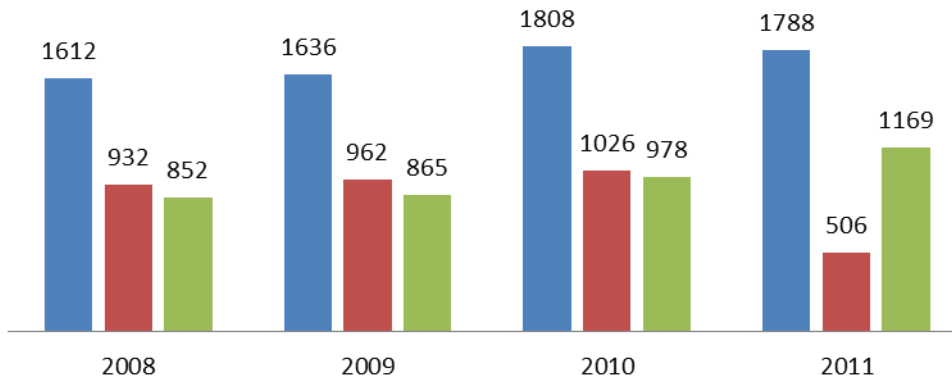




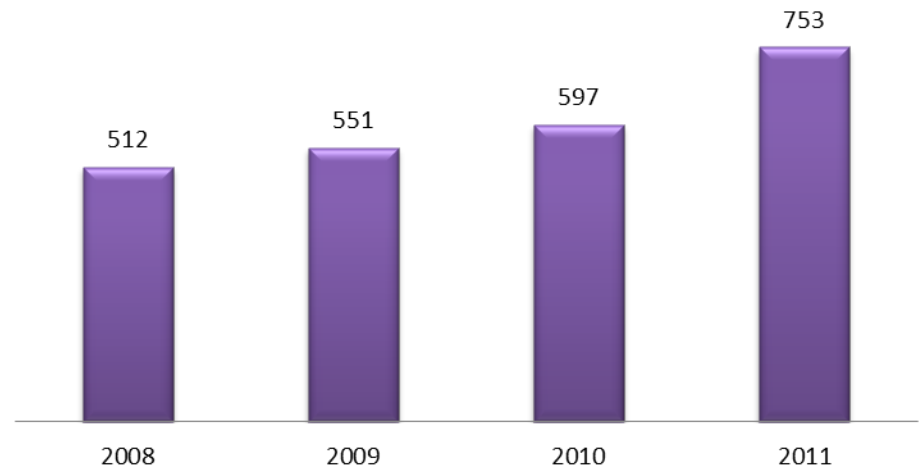
Evolution des dépenses de fonctionnement *(en K€)*

Missions

- MISSIONS PERSONNELS DE L'EPSCP
- MISSIONS ETUDIANTS
- MISSIONS PERSONNALITES EXTERIEURES



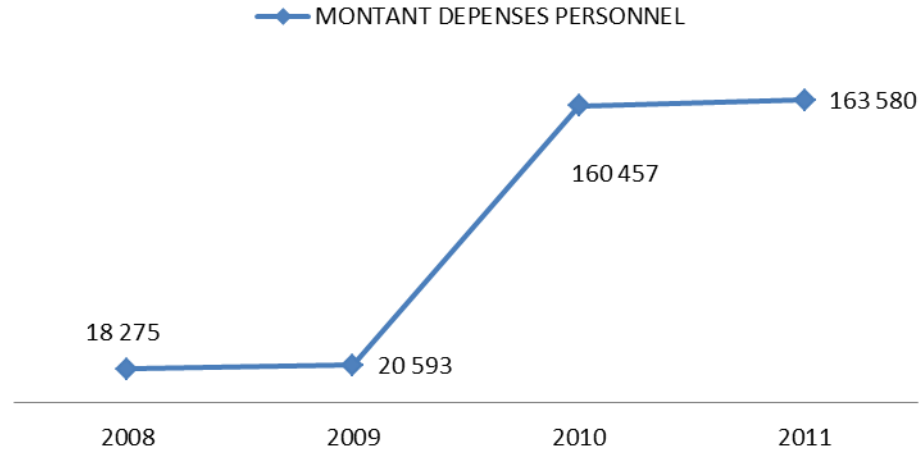
Réceptions





Dépenses de personnel

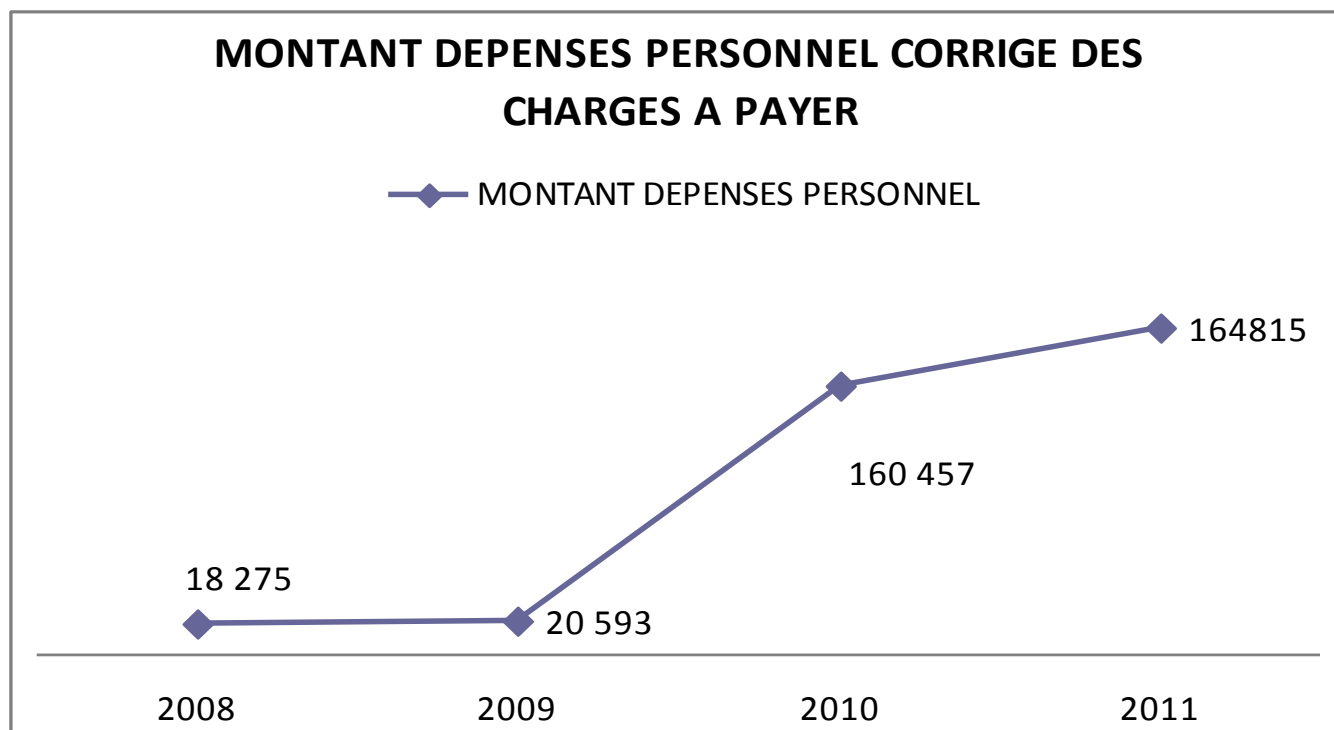
MONTANT DEPENSES PERSONNEL



Les dépenses de personnel progressent de plus de 3M€ en 2011



Dépenses de personnel

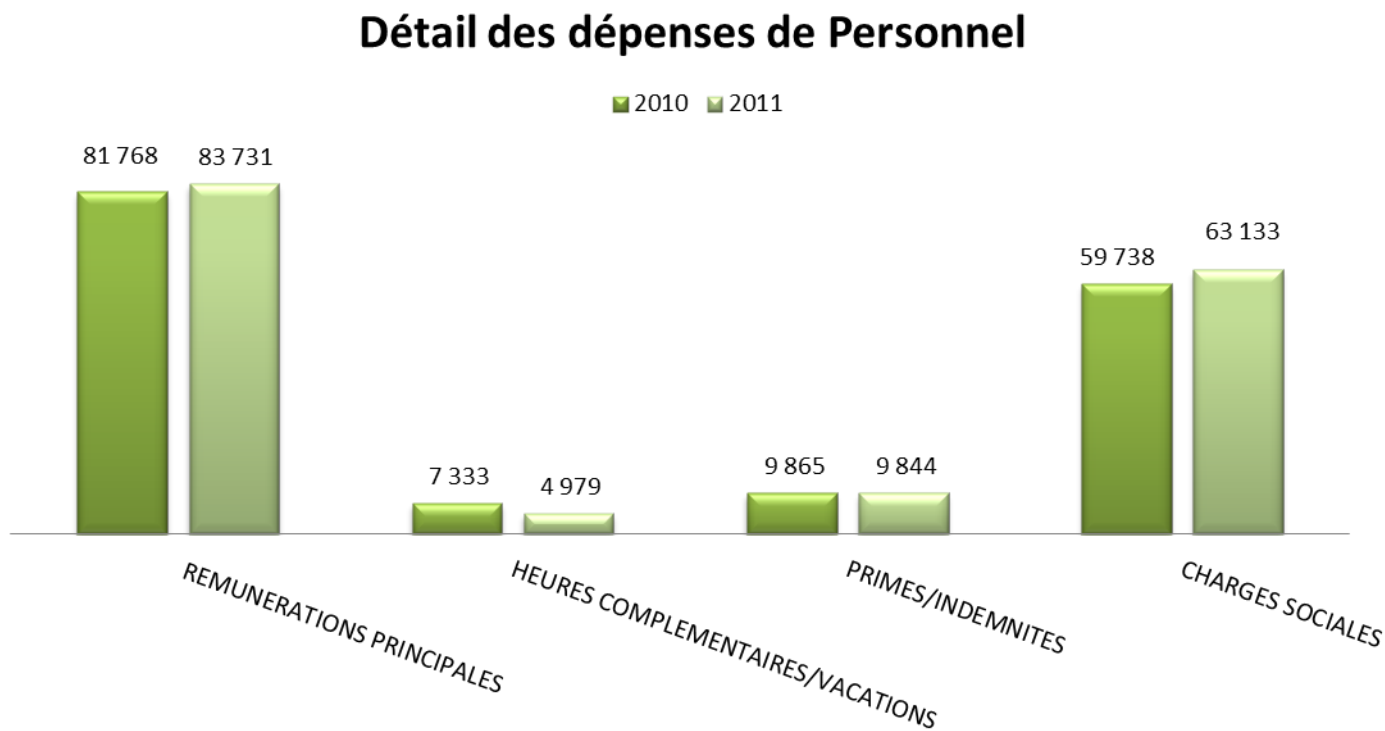


Le montant des dépenses de personnel corrigé des charges à payer s'élève à 164,8M€ soit une progression de 4,3M€ en 2011



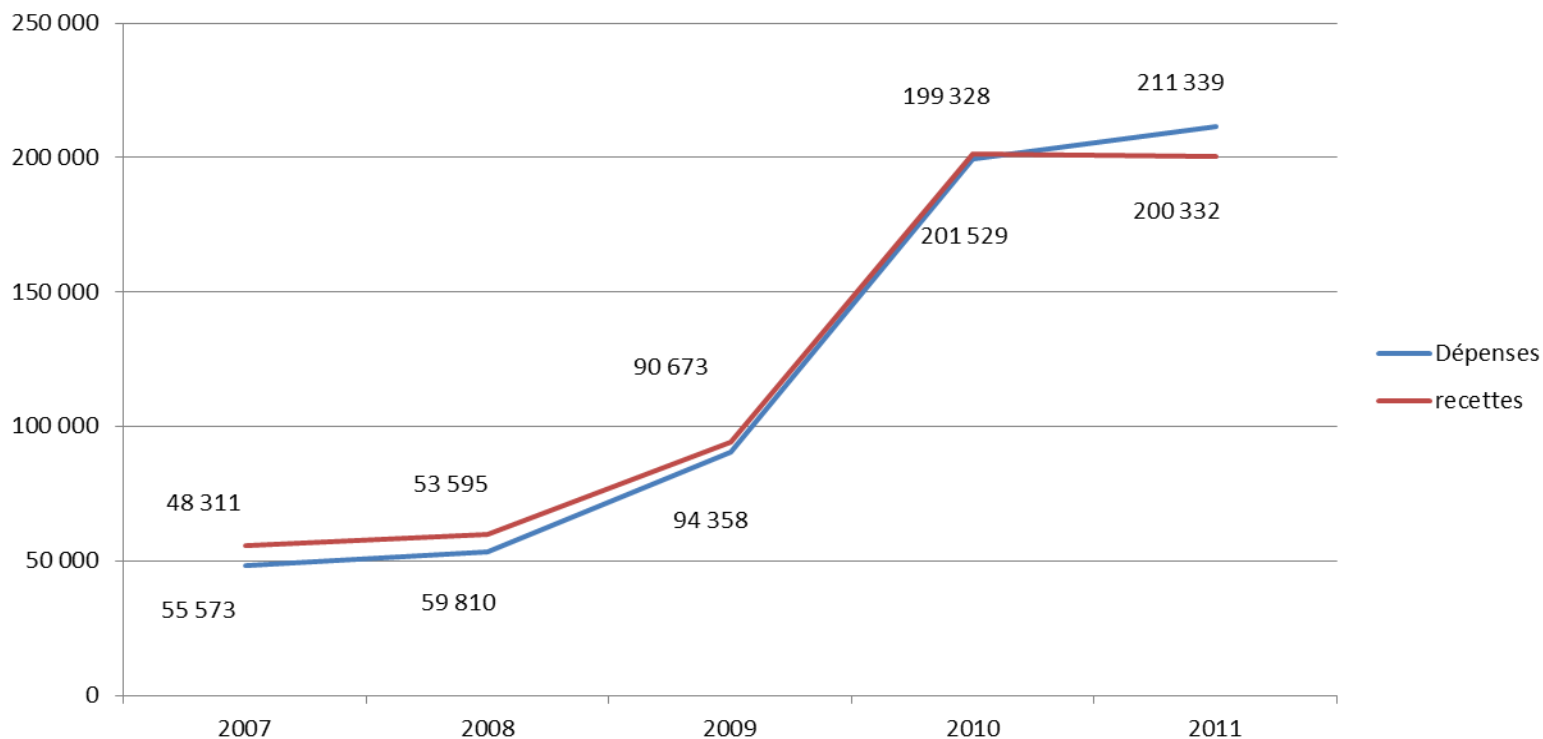
Détail des dépenses de personnel

(en K€)





Courbe des produits et des charges de fonctionnement(en M€)



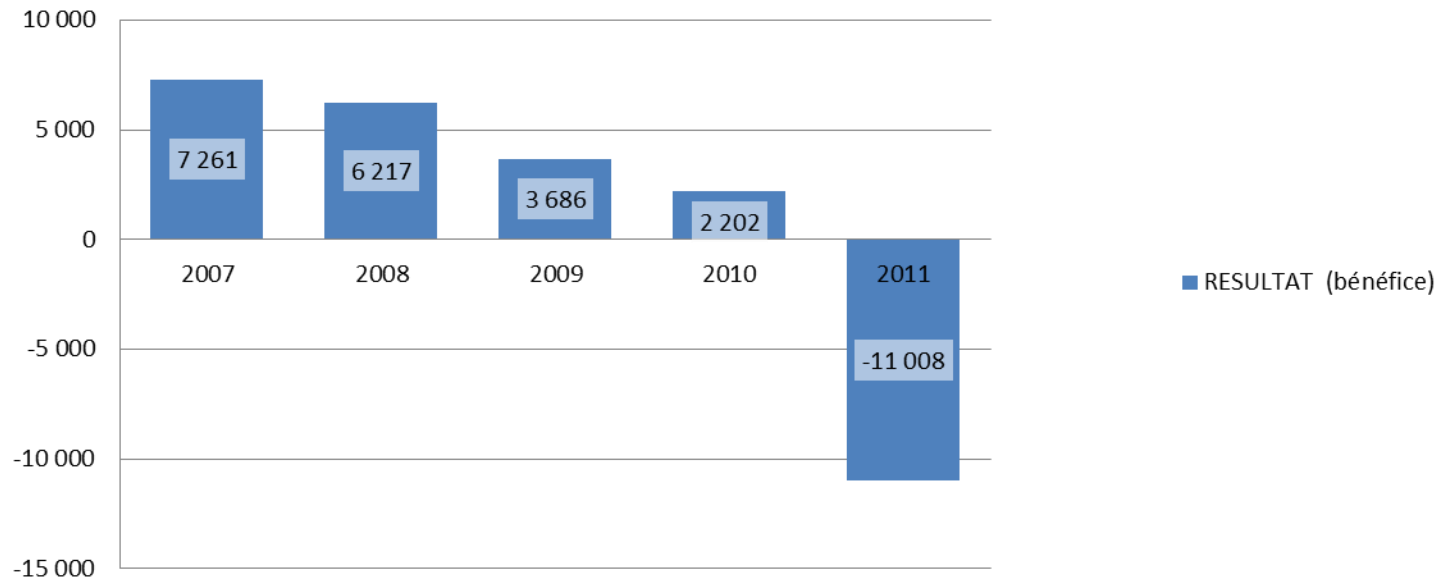
A partir de 2011, la courbe d'évolution s'inverse : les dépenses progressent plus vite que les recettes



3- LE COMPTE DE RESULTAT LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT LE FONDS DE ROULEMENT



le Résultat de l'exercice en K€

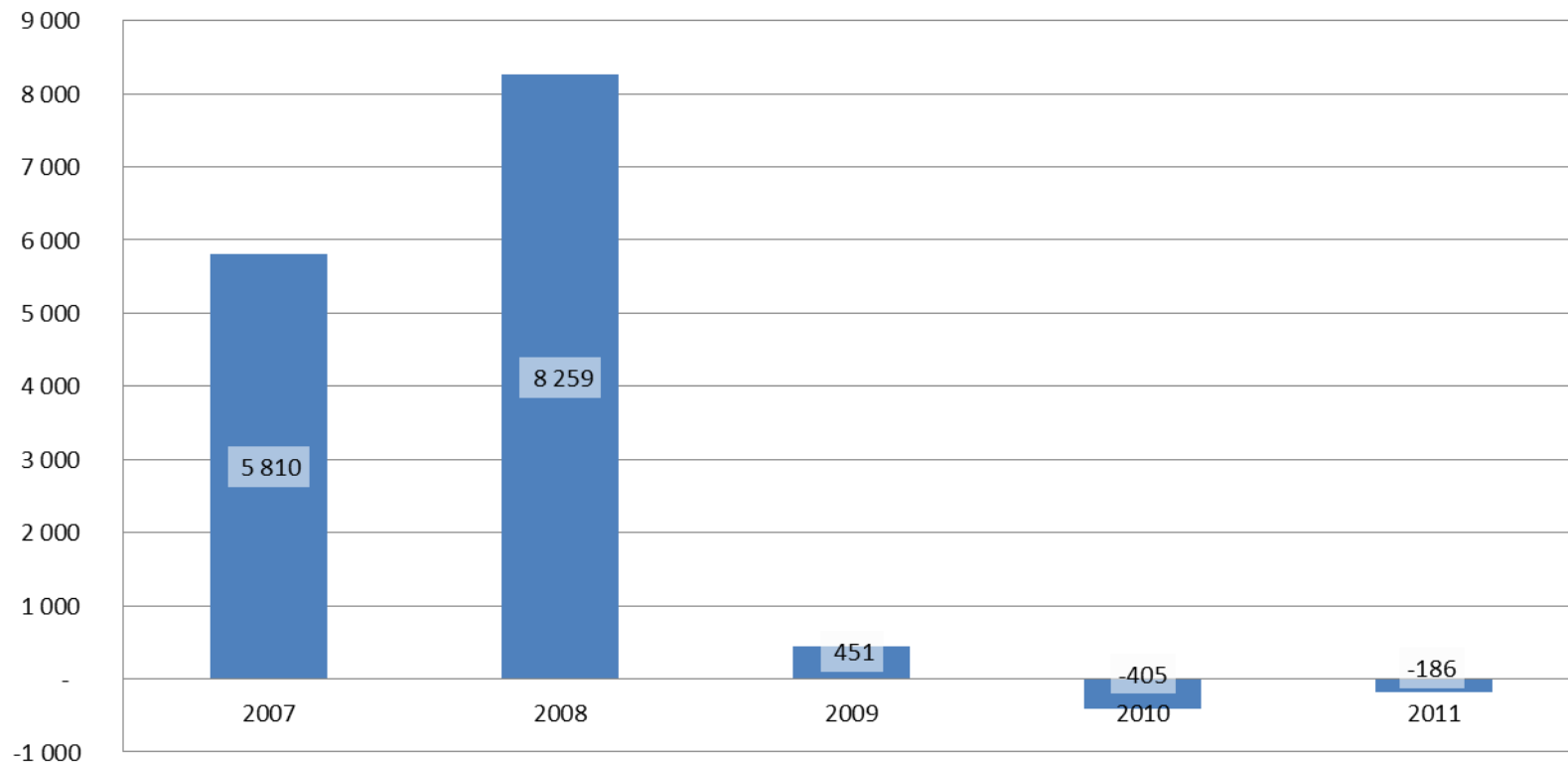


Le résultat de l'exercice est négatif et représente -11M€ :

Augmentation des charges d'exploitation (1,4M€) - PCA formation continue Erasmus (1,3M€) Subventions d'investissement non reprises au résultat (3M€) Amortissements méthode composants (0,6M€) + Augmentation des charges de Personnel +4,3M€, dont 1,2M€ Charges à payer personnel (provisions)



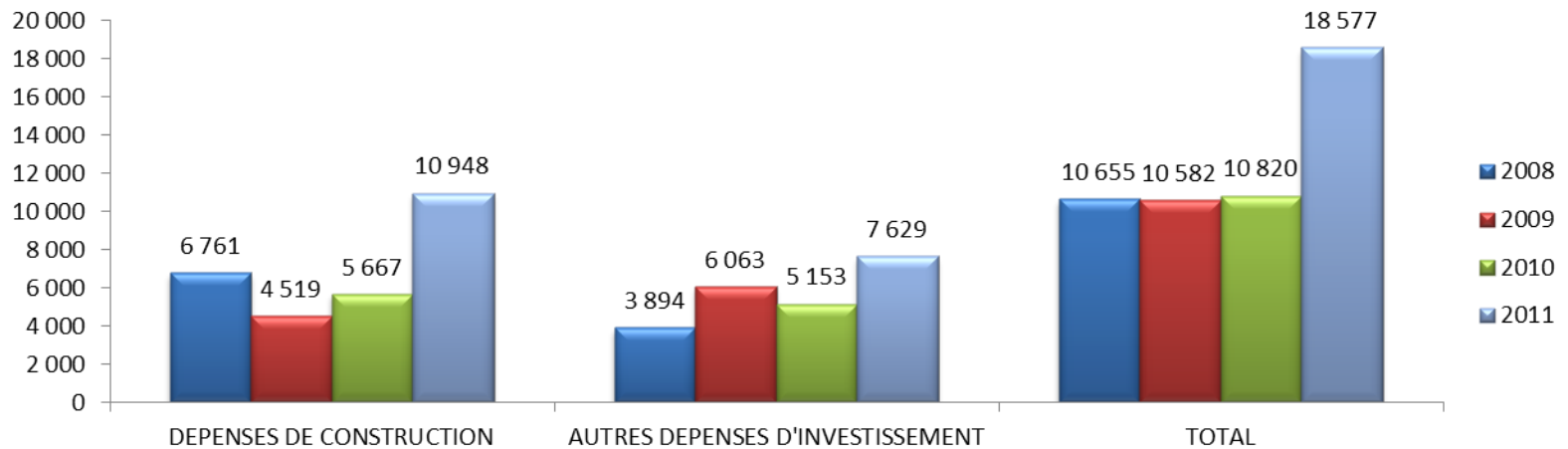
CAF/IAF



La section de fonctionnement ne dégage plus de ressource pour l'investissement depuis 3 ans



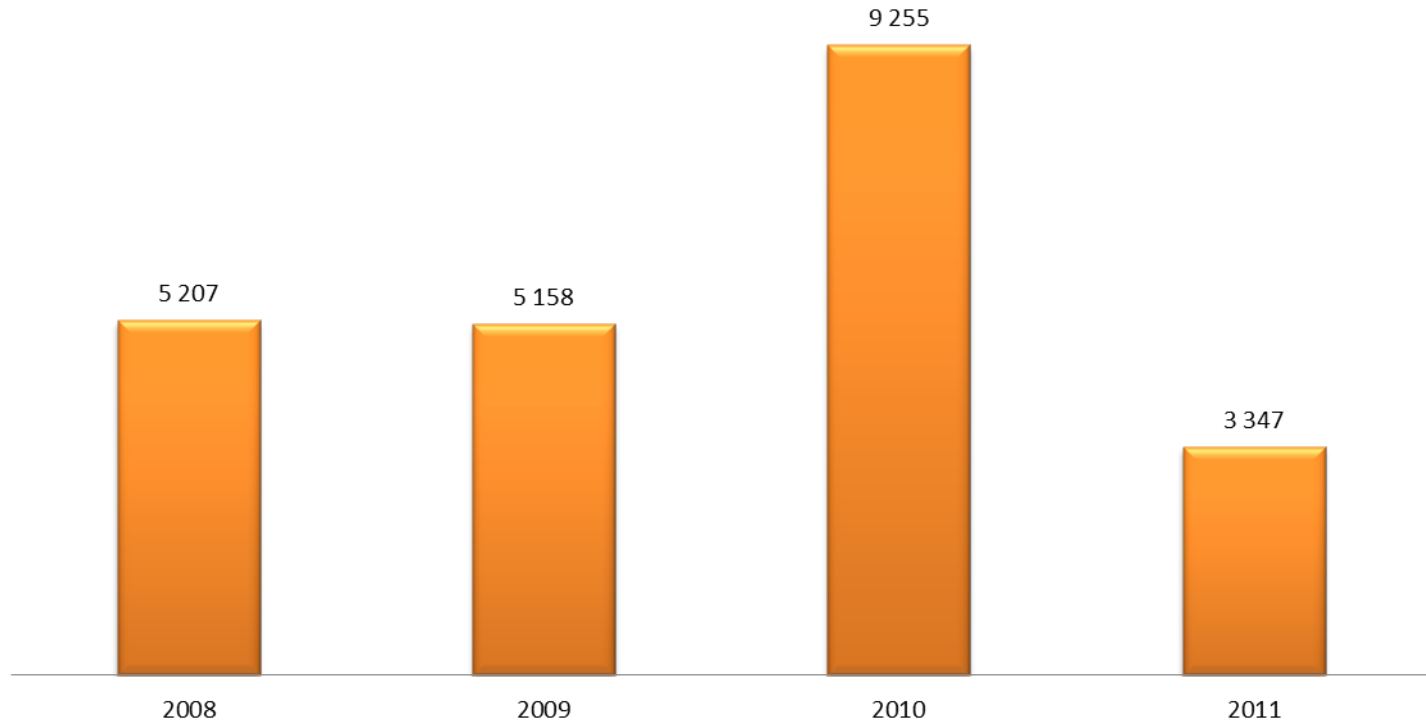
Dépenses d'investissement (en K€)



Le volume global des dépenses d'investissement progresse de 7,7M€ soit + 71% par rapport à l'exercice 2010



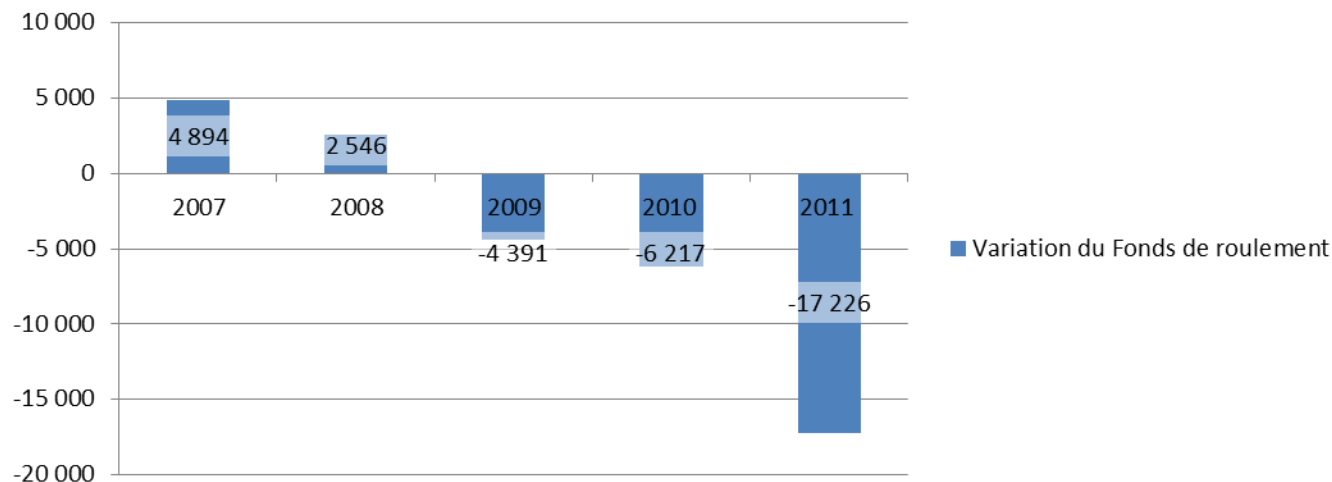
Recettes d'investissement (en K€)



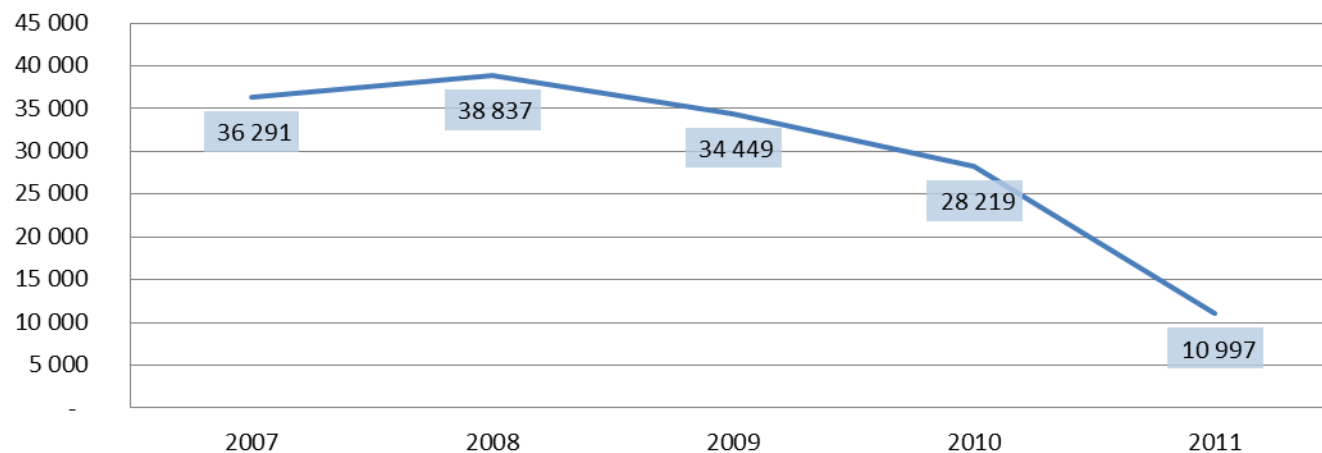
L'augmentation des dépenses d'investissement a été financée par prélèvement sur le fonds de roulement, le résultat d'investissement étant négatif à hauteur de 15,2M€



Variation du Fonds de roulement



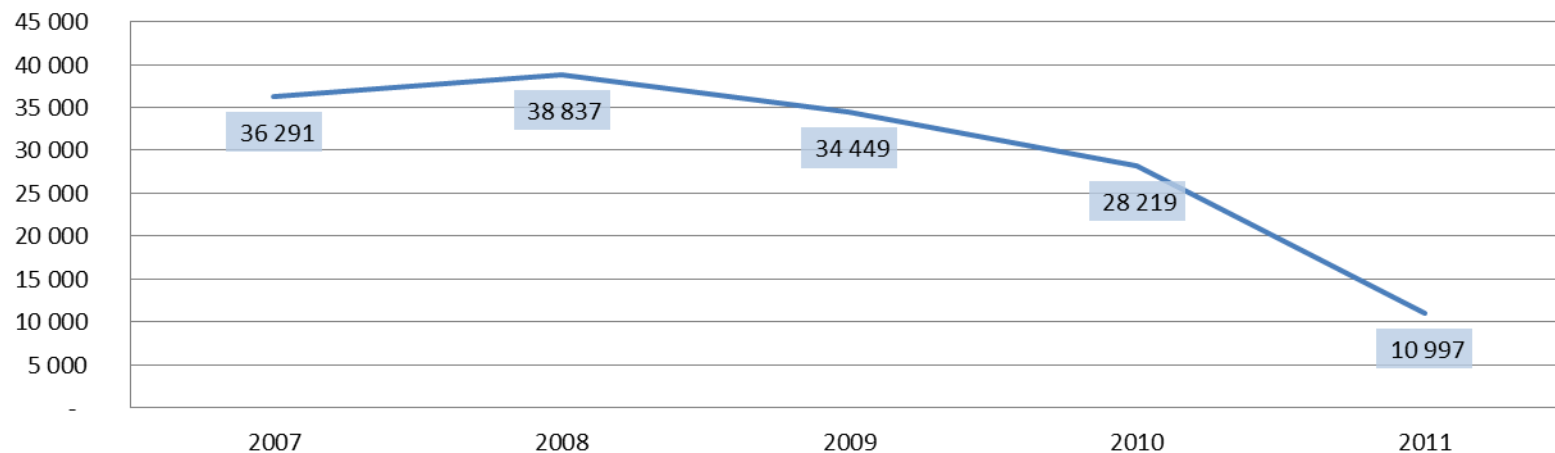
Fonds de roulement



Le fonds de roulement est en baisse constante depuis 3 ans avec une accélération en 2011



Fonds de roulement



Le Fonds de roulement s'élève à 10,9M€ en 2011 contre 28,2M€ en 2010, soit une diminution de 17,3M€ sur un exercice.

Eléments de calcul du fonds de roulement mobilisable :

FDR 10,9M€

Charges (service fait en 2011) payées en 2012 par AMU = 1,6M€

Charges à payer sur le personnel = 1,2M€ (provisions)

Dettes croisées = 1M€

Résultat FONDS DE ROULEMENT NET = 7,1M€



Vote du conseil d'Administration

**AFFECTATION DU REPORT A NOUVEAU DEBITEUR 119 AU
COMPTE DES RESERVES 106:**

- 12 466 635 €



Vote du conseil d'Administration

Le résultat comptable de l'exercice inscrit au compte 12 s'élève à : **- 11 007 318 €**

Le résultat comptable de l'établissement s'élève à : **- 9 876 319 €**

Le résultat comptable du SACD SAIC s'élève à : **- 886 586 €**

Le résultat comptable du SACD CNFM s'élève à : **- 19 050 €**

Le résultat comptable du SACD OAMP s'élève à : **- 225 364 €**

Le résultat étant négatif, il n'y a pas d'affectation.

Merci pour votre attention