

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU COMPTE FINANCIER DE L'UNIVERSITE DE TOULOUSE II-LE MIRAIL

ANNEE 2011

2011/2011

Agence comptable



Sommaire

Contexte Général et principaux constats

1^{ERE} PARTIE - LES RECETTES DE L'UTM	p. 5
1.1- La nature des recettes	p. 6
1.2- L'origine des recettes	p. 8
1.3- Le taux de réalisation des recettes	p. 9
2^{EME} PARTIE – LES DEPENSES DE L'UTM	p. 10
2.1- La nature des dépenses réalisées	p. 11
2.2- Le taux de consommation des crédits	p. 16
2.2- Les dépenses de personnel	p. 17
3^{EME} PARTIE – EXECUTION DU BUDGET DE L'UTM - RESULTATS	p. 19
3.1- Les résultats (de 2008 à 2010)	p. 20
3.2- La capacité d'autofinancement de l'Université	p. 23
4^{EME} PARTIE – BILAN DE L'UTM	p. 25
4.1- Les principaux postes du bilan au 31 décembre 2011	p. 26
4.2- Le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement	p. 32
4.3- La trésorerie	p. 34
ANNEXES	p. 36
1/2- Les montants et l'origine des Recettes	p. 37/38
3/4- Le taux de réalisation des Recettes UTM et par UB	p. 39/40
5- La ventilation des Dépenses	p. 41/42
6/7- Le taux de consommation des crédits ouverts UTM et par UB	p. 43/44
8- Les dépenses de Personnel par programme	p. 45
9- Les dépenses de Personnel par nature de dépenses	p. 46
10- Les dépenses de Personnel par nature de dépenses- Evolution de 2009 à 2011	p. 47
11- La Masse salariale et décompte en ETPT	p. 48/50
12- La couverture des dépenses par le Fonds de Roulement et la Trésorerie	p. 51
13- Le Compte Financier de la Formation Continue	p.52/58
14- L'Annexe du Compte Financier de l'Université	p. 59

Synthèse

Le rapport de présentation du Compte financier 2011 de l'Université de Toulouse II - Le Mirail, est élaboré à partir des données comptables synthétisées dans des tableaux annexés au présent document.

Contexte

La loi n°2007-1199 du 10 août 2007, relative aux libertés et responsabilités des universités (loi LRU) a modifié le Code de l'éducation et prévoit des responsabilités nouvelles pour les établissements d'enseignement supérieur en matière budgétaire, de gestion des ressources humaines et de suivi de la masse salariale. Le décret n°2010-1652 du 28 décembre 2010 modifiant des décrets 2008-618 du 27 juin 2008 et 94-39 du 14 janvier 1994 a défini les règles budgétaires et financières applicables aux EPSCP bénéficiant des responsabilités et compétences élargies (RCE).

Il s'agit du premier exercice soumis à certification des comptes, suite au passage de l'Université aux RCE.

Cet exercice se caractérise par :

- L'intégration du patrimoine immobilier contrôlé,
- L'intégration du personnel titulaire enseignant et non enseignant,
- L'accentuation du respect de l'annualité budgétaire et de la sincérité des comptes:

* Produits Constatés d'Avance : droits d'inscription (rattachement des 4/10 à l'exercice 2011, correction de l'exercice 2010),

* Charges à payer : personnel et organismes sociaux,

* Provisions pour risques et charges :

Personnel : correction de l'exercice 2010 et provisions de 2011

Dépréciations de créances : correction de l'exercice 2010.

Principaux constats

♦ **Les recettes** exécutées en 2011 s'élèvent à 1 61 683 167€ dont **160 175 723 €** relèvent de la section de Fonctionnement et **1 507 444 €** de la section d'Investissement.

La principale source de financement de l'Université est l'Etat dont la part représente 87.80% des recettes de fonctionnement (66.69% en 2010) ;

♦ Parallèlement, **les dépenses** exécutées au cours de l'exercice se sont établies à 162 278 186€ dont 155 495 825€ en section de Fonctionnement et 6 782 361 € en Investissement.

Les principaux postes des dépenses de l'Université sont :

✓ En Investissement :

▫ les aménagements des constructions ;

✓ En Fonctionnement :

▫ les charges de personnel,

▫ les autres services extérieurs (dont les frais de missions, le nettoyage).

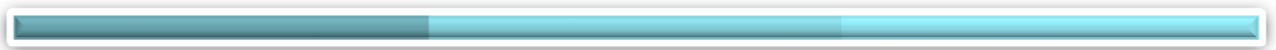
♦ Le rapprochement entre la prévision budgétaire et l'exécution fait apparaître un taux exceptionnel de réalisation des Recettes de 97% (84.62% en 2010) et de 93.64% des Dépenses (67.73% en 2010).

♦ L'exercice 2011 se solde par un **résultat positif de 4 679 898 €** (il était négatif en 2010). Globalement, outre l'impact du transfert de la masse salariale, les Recettes ont augmenté alors que les Dépenses ont peu augmenté voir diminué sur certains postes (ce constat est à nuancer par nature).

♦ Le **Fonds de Roulement de l'Université est de 25 946 524€**, il est suffisamment stable dans le temps pour assurer le financement du cycle d'exploitation. Il a laissé à l'Etablissement en 2011 une trésorerie excédentaire et représente **58 jours** de dépenses (contre 182 jours en 2010, 247 jours en 2009 et 244 en 2008 (Annexe 12)).

* * * * *

1^{ère} partie :
les Recettes de
L'UNIVERSITE

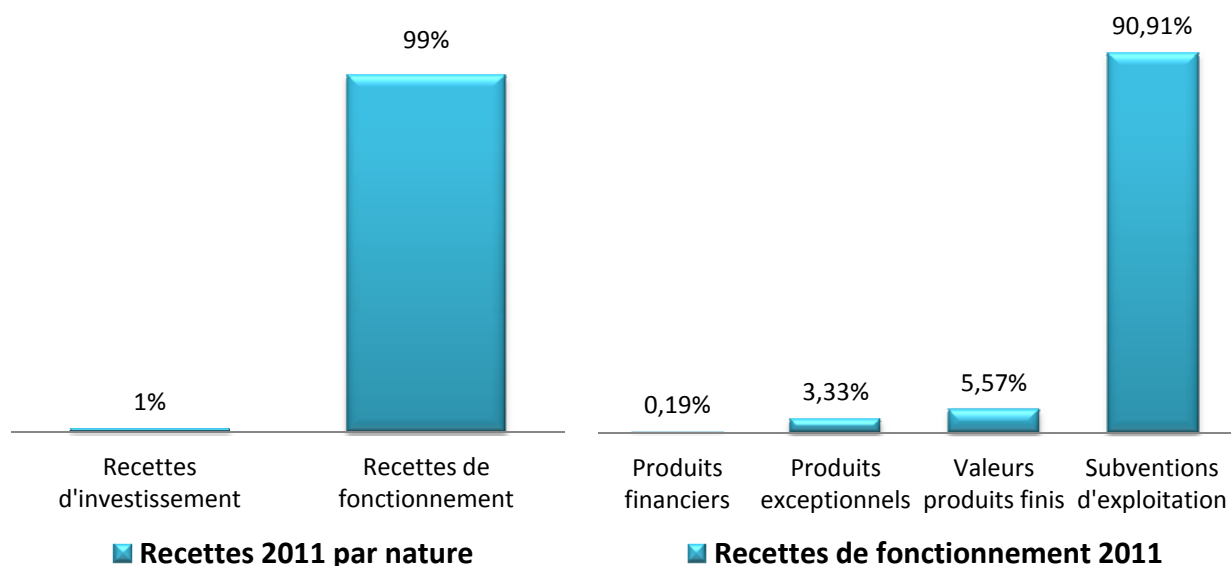


1.1- La nature des recettes 2011

1.1.1- Les recettes 2011 par nature

Le montant total des recettes constatées en **2011** s'élève à **161 683 167€ (44 649 231€ en 2010)**. Ces recettes se ventilent, par nature, comme suit :

	Montant (€)
Recettes de fonctionnement	160 175 723
Recettes d'investissement	1 507 444
TOTAL	161 683 167



Le détail de la ventilation par nature des recettes 2011 figure en annexe n° 1 du présent rapport.

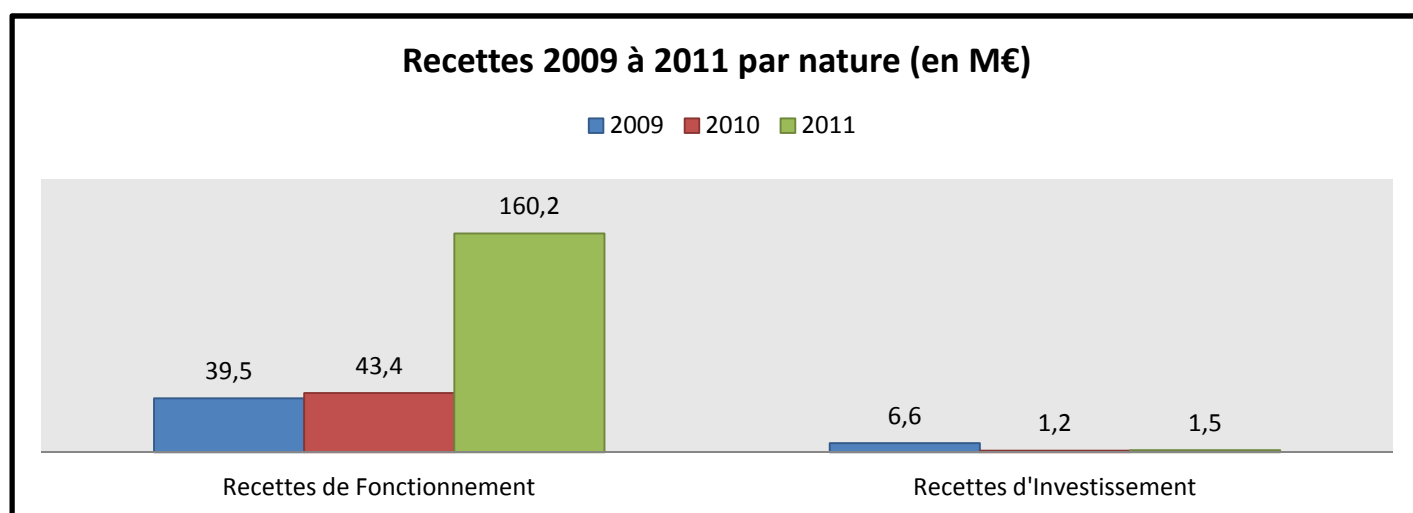
1.1.2- Evolution des recettes par nature entre 2009 et 2011

1.1.2.1- Alors que les recettes, les deux sections confondues, accusaient une baisse globale de -3,97% en 2009 et de -5.86% en 2010, elles connaissent une forte augmentation en 2011 (262%) due notamment à l'augmentation de la Dotation Globale de Fonctionnement (suite au passage aux RCE et au transfert de la Masse Salariale).

Sur les périodes considérées, les recettes ont connu des évolutions variables suivant leur nature :

	Taux d'évolution entre 2008 et 2009	Taux d'évolution entre 2009 et 2010	Taux d'évolution entre 2010 et 2011
Recettes de fonctionnement	- 6,83%	+8.64%	+268.90%
Recettes d'investissement	+ 26,74%	-81.42%	+22.51%

Le détail de l'évolution des recettes par nature entre 2009 et 2011 figure en annexe n° 1 du présent rapport.



1.1.2.2- Les principales évolutions :

◆ S'agissant des recettes de fonctionnement (hors subvention)

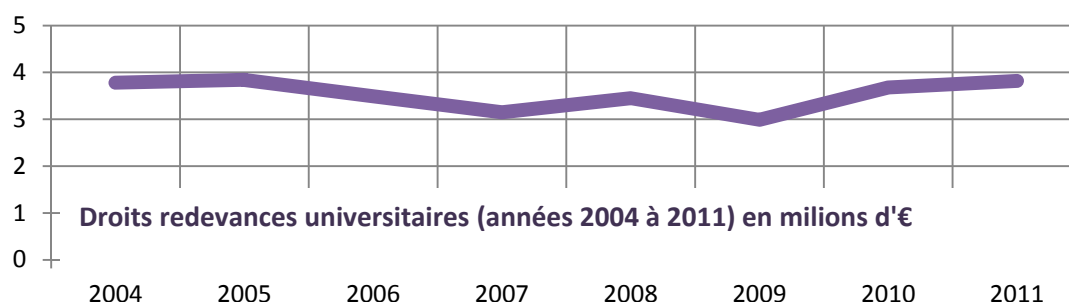
Les deux principaux postes des ventes et prestations de service de l'Université (chapitre 70) sont les droits universitaires et les prestations de formation continue :

□ Les droits universitaires qui ont connu un infléchissement en 2009 de -13.17% puis une progression de 22.76% en 2010, augmentent de 4%. Ce pourcentage s'explique par le traitement spécifique comptable (PCA) en 2011 :

-Correction de l'exercice 2010 : 6/10^{ème} ont été réintégré à l'exercice (2.2M€)

-Prorata de l'exercice 2011 : 4/10^{ème} ont été conservé sur l'exercice et 6/10^{ème} rattaché à 2012 (2M)

Sans ce traitement, le montant des droits est stable.



- Les prestations de la Formation Continue qui avaient maintenu une forte progression entre 2005 et 2008 ont connu à partir de 2009 une régression importante de -35,52% (2009/2008) et -48.38% (2010/2009). Elles progressent en 2011 de 172%.L'Annexe 13 présente un développement détaillé de cette augmentation.

Parmi les autres postes, il est à noter une augmentation significative de la taxe d'apprentissage et des autres produits exceptionnels (condamnations de justice, reversements de trop perçus...).

◆ S'agissant des recettes d'investissement

- Les subventions d'équipement connaissent globalement une augmentation de 22.5% (-81% entre 2009 et 2010).

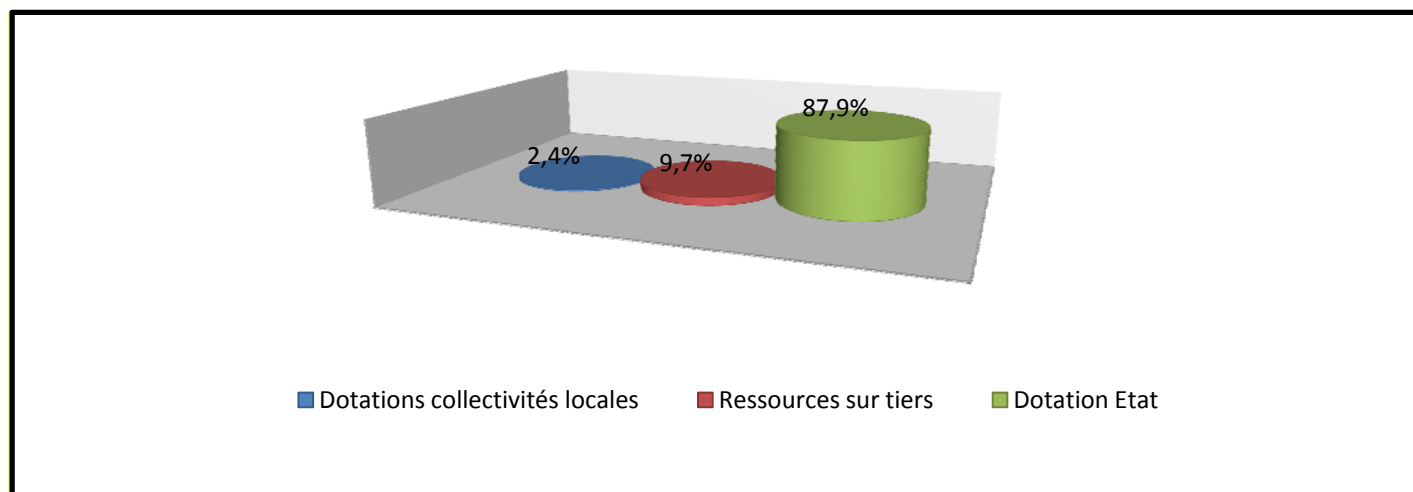
1.2- L'origine des recettes

1.2.1- Des recettes d'origine publique

Les subventions constituent la principale source de financement de l'UTM. Eu égard au transfert de la Masse salariale, la dotation du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche a fortement progressée. Le montant des crédits alloués en 2011 s'élève à 139 726 183€ dont 127 945 835€ au titre de la Masse salariale.

Fonctionnement :

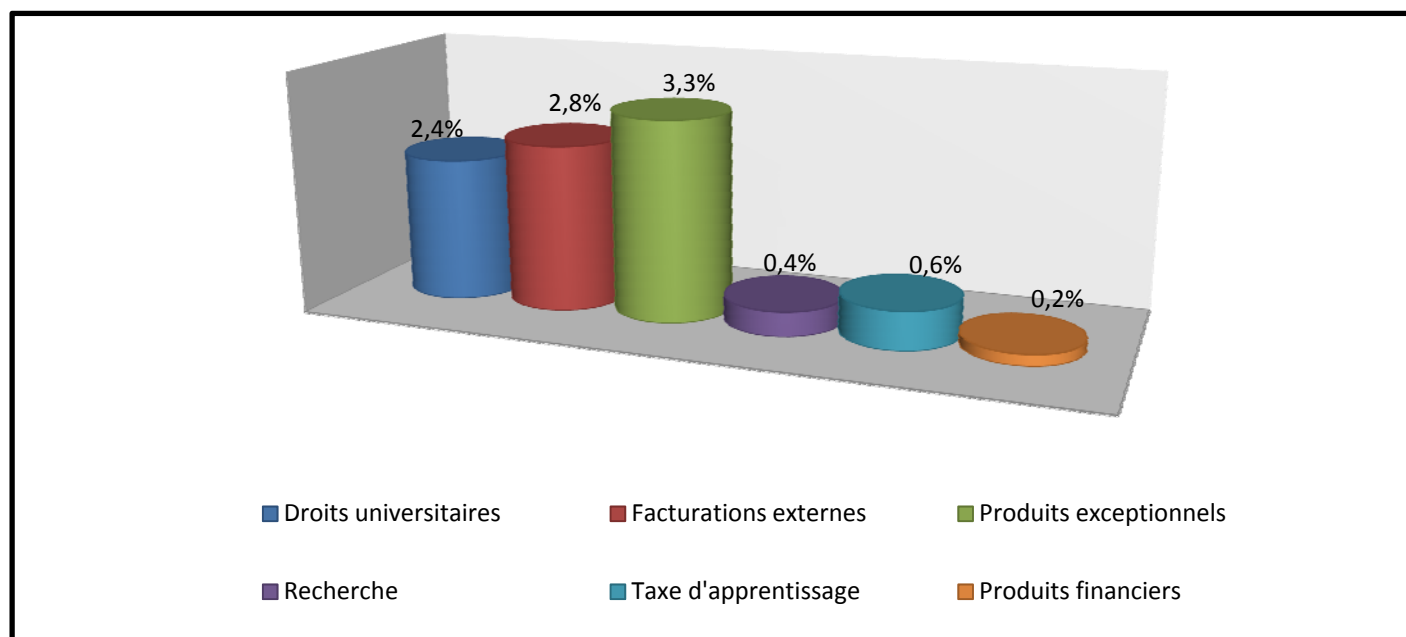
Elles représentent 90% de ses ressources (détail en annexe n° 2 du présent rapport).



Investissement :

Les subventions représentent 100% de ses ressources dont 76% proviennent de l'Etat.

1.2.2- Des recettes sur tiers



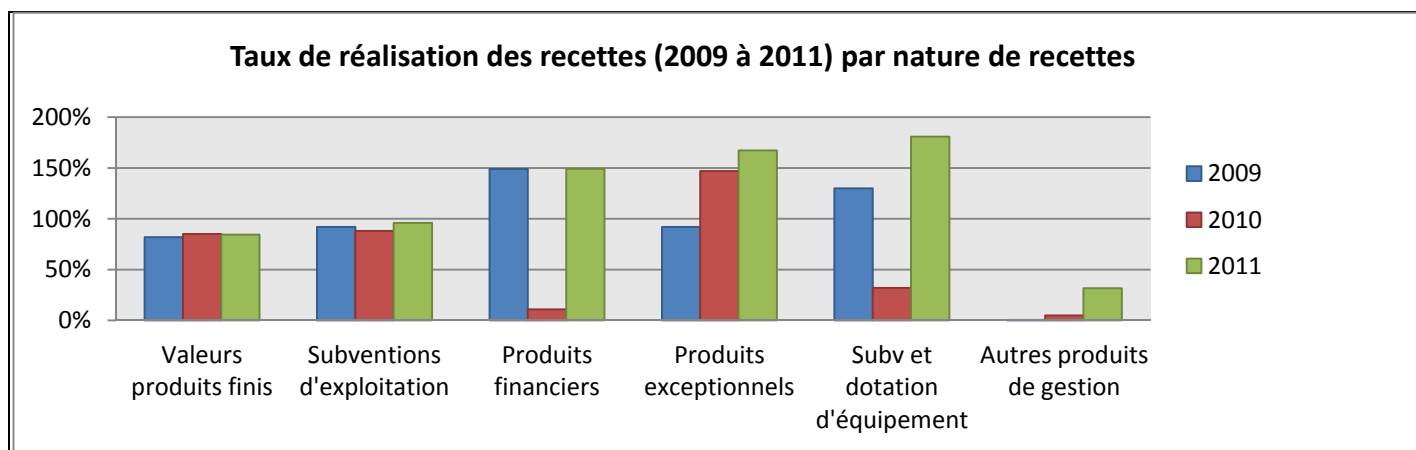
Les recettes sur tiers ne représentent désormais que 9.7% des ressources totales de fonctionnement (24.5% en 2010). C'est un effet mécanique dû à la forte augmentation des subventions. En montant, elles augmentent de 5 M€ (cf annexe 2).

Les recettes sur tiers sont :

- Les produits exceptionnels 3.33% (dont la quote-part des subventions virée au résultat et les produits issus de la neutralisation des amortissements qui représentent 2.8%) ;
- Les facturations externes 2.77% (études, prestations informatiques, prestations de la formation continue (1.18%), divers produits des activités annexes);
- Les droits universitaires avec 2.39%;
- La taxe d'apprentissage;
- La recherche (prestations, colloques et publications) ;
- Les produits financiers (intérêts perçus des placements).

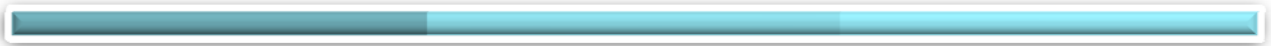
1.3- Le taux de réalisation des recettes

Le taux global de réalisation des recettes s'élève à 97%, il s'établissait à 84.6% en 2010 (cf. annexe n° 3).



Le taux moyen de réalisation des recettes par unités budgétaires est présenté dans l'Annexe 4. Pour l'Université ce taux toujours supérieur à 90% pour les années 2007 à 2009 avait connu une baisse en 2010 (84.6%).

2^{ème} partie :
les Dépenses de
l'UNIVERSITE

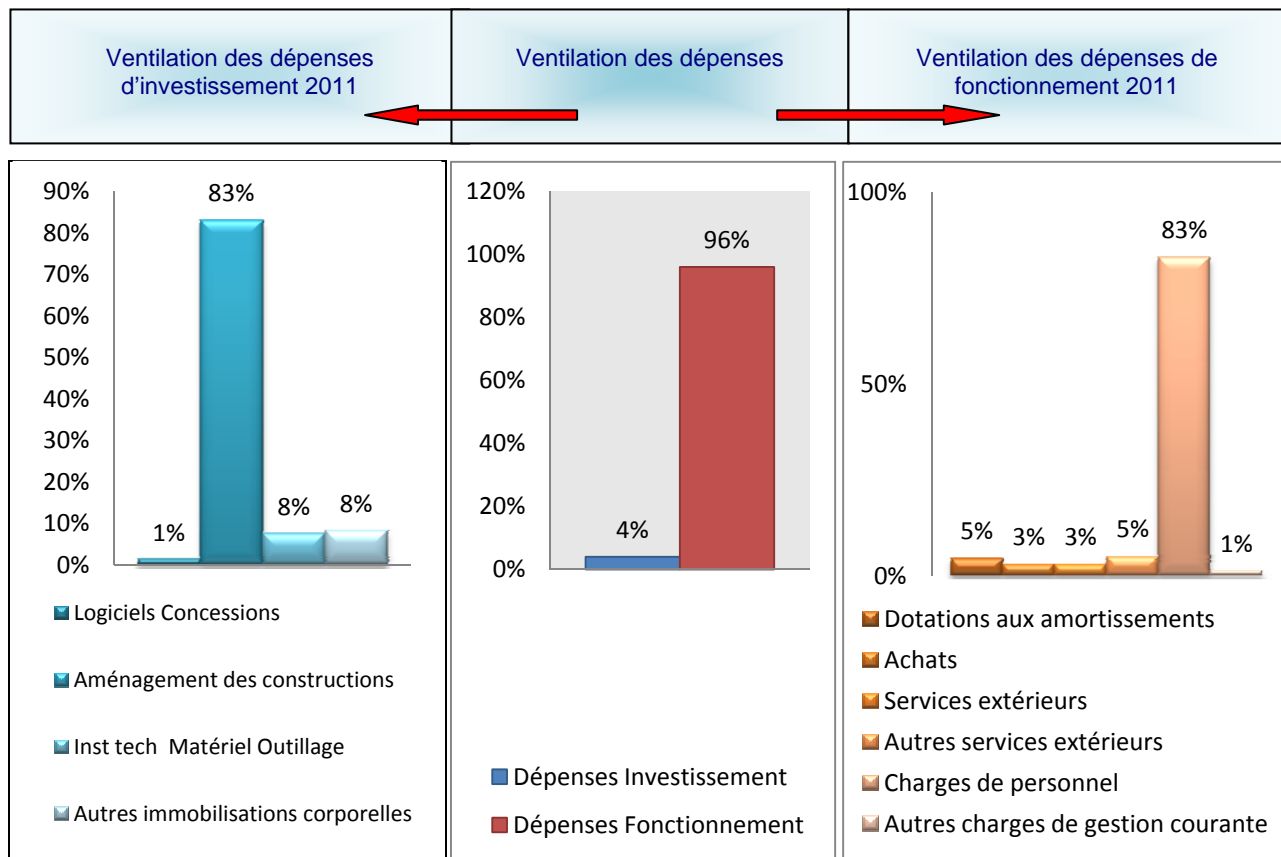


2.1- La nature des dépenses 2011

2.1.1- Les dépenses 2011 par nature

Le montant total des dépenses constatées en 2011 s'élève à 162 278 186€ (51.6 millions d'€ en 2010). Ces dépenses, par nature, se ventilent comme suit :

	Montant
Dépenses de fonctionnement	155 495 825€
Dépenses d'investissement	6 782 361€



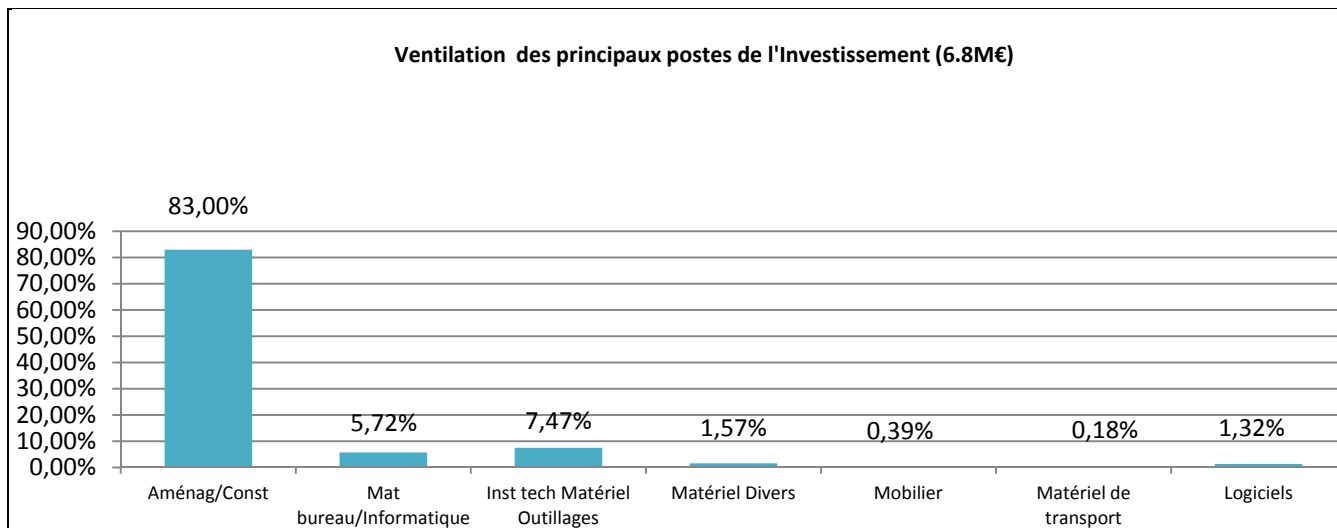
(Détail annexe 5)

2.1.2- Les principaux postes de dépenses

2.1.2.1- En investissement :

Les dépenses d'investissement représentent 4.2% des dépenses totales (11% en 2010). Ce type de dépenses a diminué en pourcentage avec l'intégration de la masse salariale mais progresse en montant (+1M d'€).

Le poste d'investissement le plus important concerne les aménagements des constructions, qui, avec plus de 5.6 millions d'€, représentent 83% des dépenses d'investissement avec notamment des travaux importants de réparation et de maintenance du chauffage. Nous y trouvons aussi parmi les dépenses les plus importantes : les barrières automatiques, la réfection des toitures du site de Saint Agne, la création d'une voie de pompier à Rangueil et des travaux d'électricité.



2.1.2.2- En fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement représentent 96% (88.5% en 2010) des dépenses totales (y compris l'investissement).

Les postes de fonctionnement les plus importants sont :

- Les charges de personnel (y compris les charges sociales) pour 83.04%:
 - Le personnel administratif et enseignant avec 127.51 M€, représente plus de 82% en 2011 (voir infra au § 2.3).
 - Viennent se rajouter à ce poste, les dépenses relatives au personnel détaché ou prêté qui avec 0,57 million d'€ représentent 2.16%.
- Les autres services extérieurs (Chapitre 62) représentent 30% des dépenses de fonctionnement hors masse salariale pour un montant total de 7.9M€, dont:
 - Les frais de transport et de déplacement : poste important de l'Université. Les dépenses réalisées en 2011 se sont élevées à plus de 2.4 M€ et représentent 9.22% ;
 - Les autres prestations extérieures diverses, au titre desquelles nous trouvons les traductions, les frais de gestion sur factures, les garanties (ou extensions) des appareils, représentent près de 7.18 % ;
 - Les dépenses relatives au nettoyage des locaux avec 1 M d'€. Elles représentent 3.95%.

- Les dotations aux amortissements et provisions (chapitre 68) avec 7 M€ représentent à elles seules 26% des dépenses hors masse salariale (voir l'annexe du compte financier).

Cette année, outre l'augmentation des dotations aux amortissements due à l'intégration du patrimoine immobilier contrôlé par l'Université dont l'impact sur le résultat est neutre (titres de recettes exceptionnelles en contrepartie) il a été procédé à des provisions :

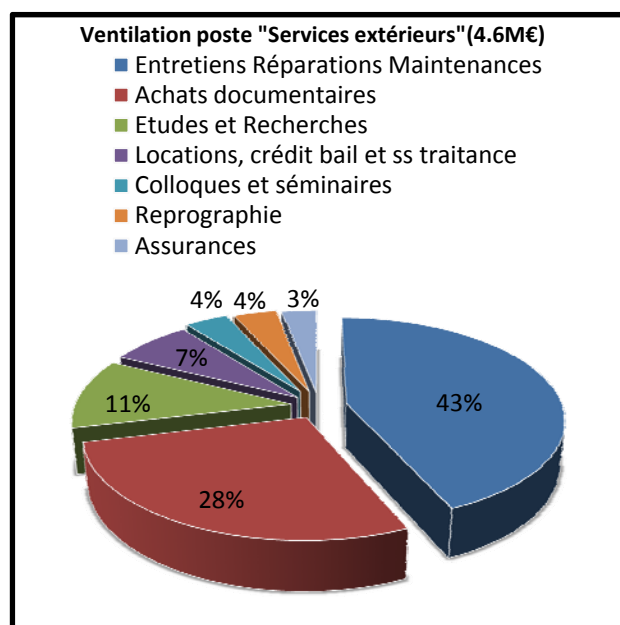
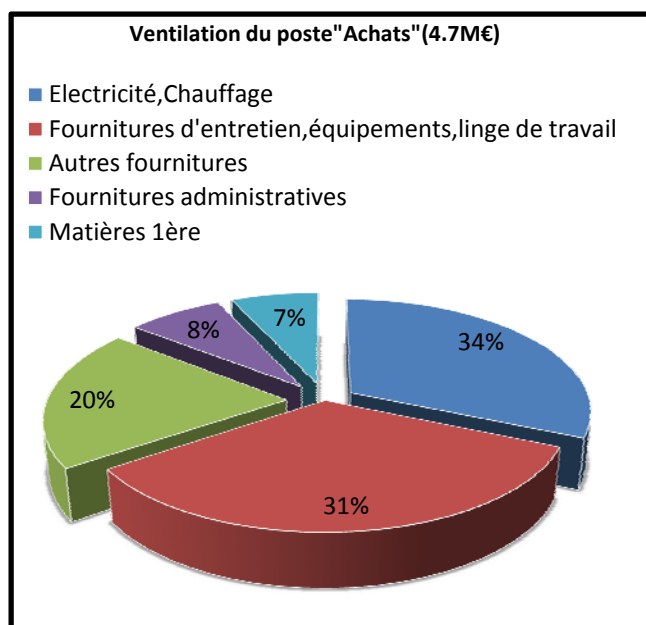
Les provisions sont effectuées par des prélèvements sur le résultat de l'université pour faire face à des pertes ou à des charges que des événements en cours rendent probables.

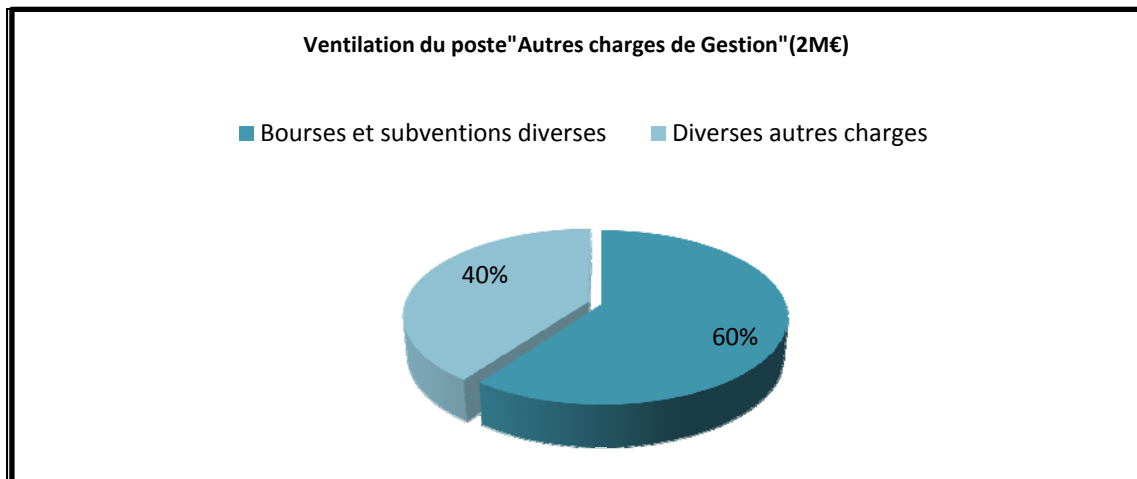
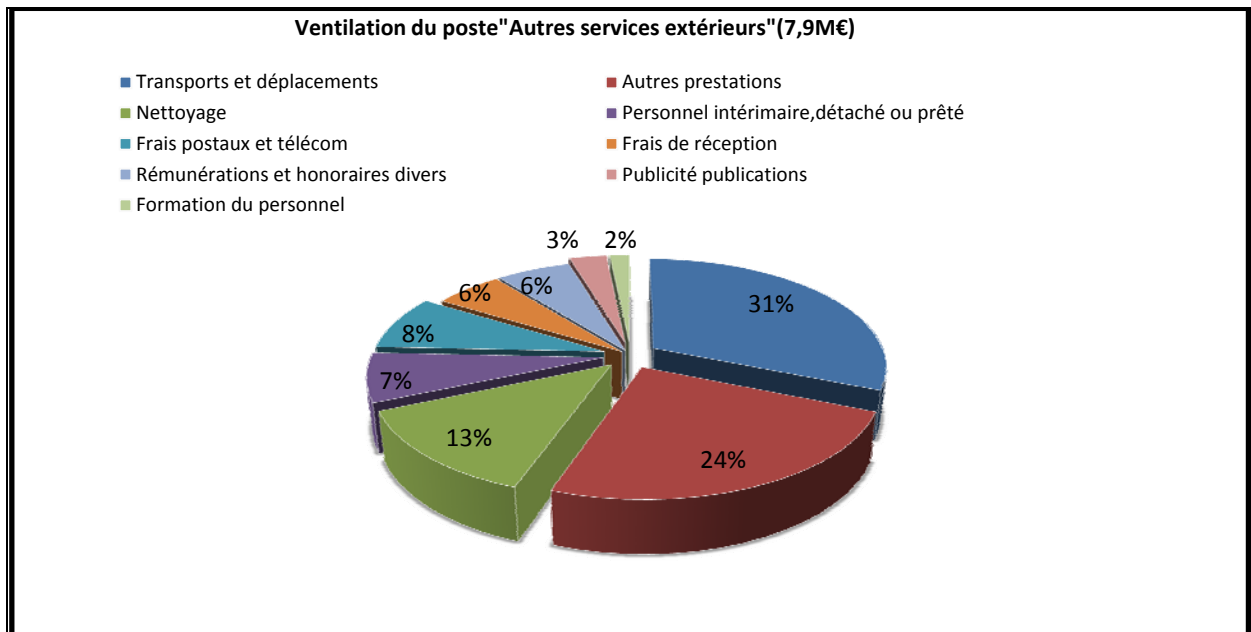
Pour les corrections relatives à l'exercice 2010, elles sont effectuées par des prélèvements sur le compte de report à nouveau afin de ne pas affecter le résultat de l'exercice.

Le détail est le suivant :

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Augmentations Corrections de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges		2 558 000	816 500	816 500	2 558 000
* Chômage		1 259 000		0	1 259 000
* Actions sociales		240 000		0	240 000
* Capital décès		65 000		0	65 000
* Congés		994 000		0	994 000
Provisions pour dépréciation	35 107	0	1 449 415	0	1 484 522
*Clients divers	35 107		1 449 415	0	1 484 522
TOTAL	35 107	2 558 000	2 265 915	816 500	4 042 522

Les ventilations (hors masse salariale) sont les suivantes :





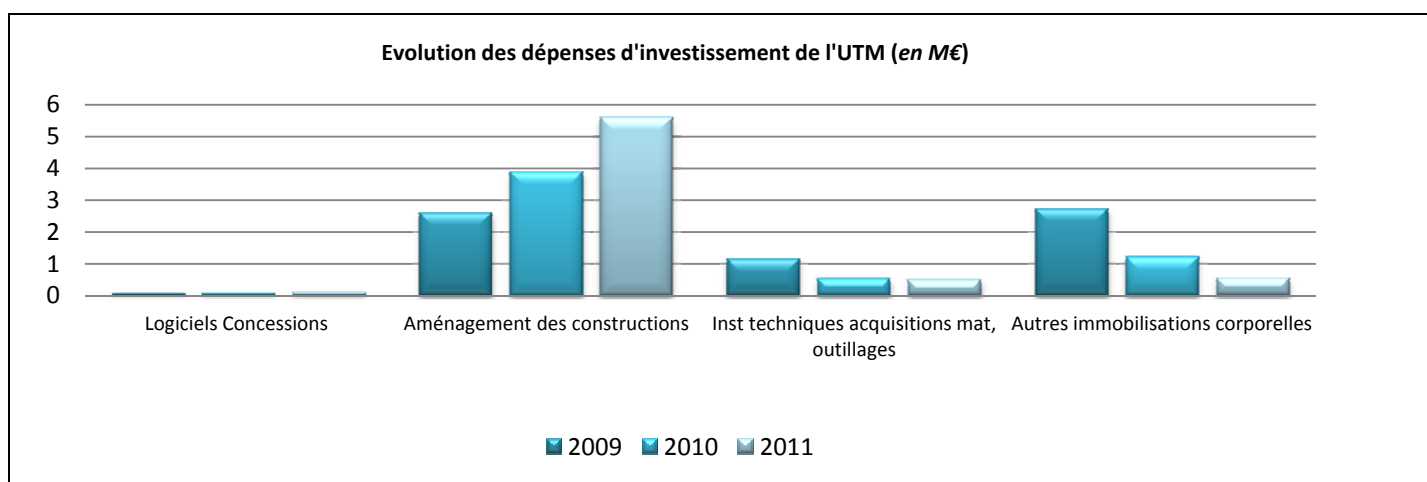
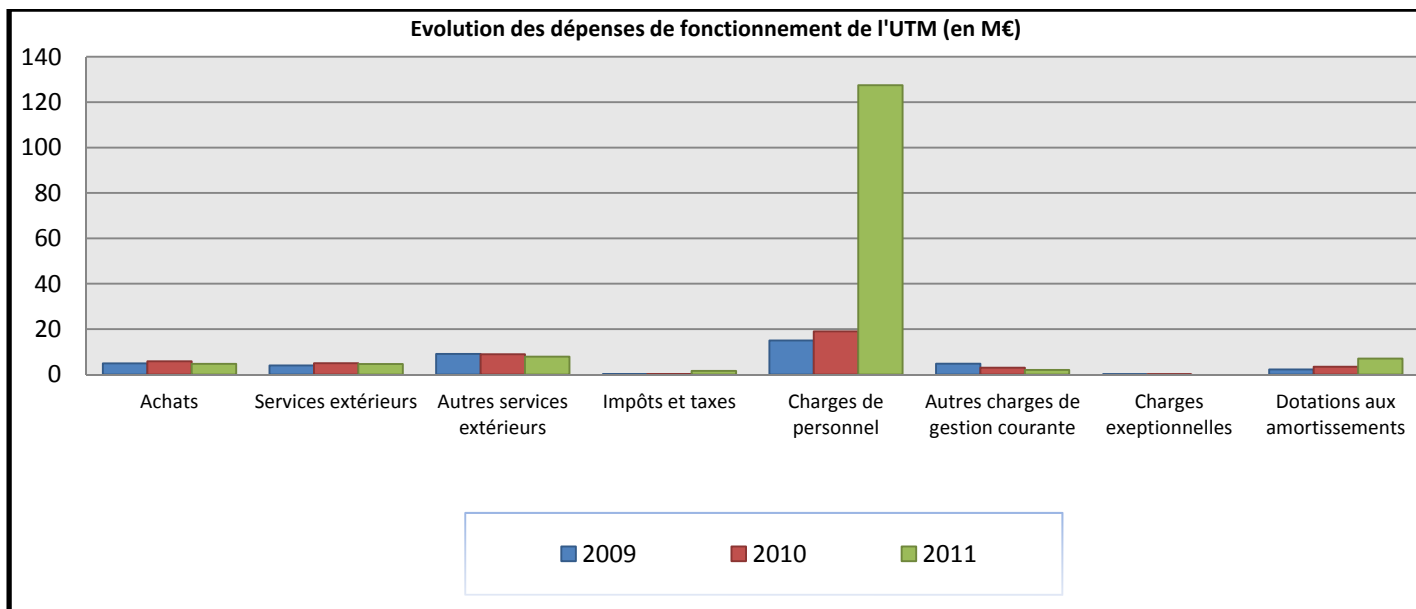
2.1.3- Evolution des dépenses par nature

2.1.3.1- Le montant total des dépenses entre 2010 et 2011 a progressé, hors masse salariale, de 3% (plus de 200% avec les dépenses de personnel).

Selon leur nature, les dépenses ont connu des évolutions variables:

	Taux d'évolution hors MS	Taux d'évolution avec MS
Dépenses de fonctionnement	0.13%	239%
Dépenses d'investissement	17.86%	

Le détail de l'évolution des dépenses par nature entre 2009 et 2011 s'établit comme suit :



2.1.3.2- Les principales évolutions en 2011 par rapport à 2010 :

♦ **Les dépenses de fonctionnement (hors masse salariale)**, qui connaissent globalement une faible augmentation de 0.13% par rapport à 2010, se répartissent de la façon suivante :

- Les dotations aux amortissements et provisions (+103%) expliquent la très légère augmentation car tous les autres postes sont en diminution ;
- Les achats (chapitre 60) pour – 20% dont la baisse significative des fournitures d'entretien (-34%), des fournitures administratives (-18%), de l'électricité et du chauffage (-14%) ;
- Les services extérieurs (Chapitre 61) pour -8%, au titre desquels nous trouvons les entretiens, réparations et maintenances (-6.6%), les études et recherches(-19%), les achats documentaires(-8%), les colloques et séminaires (-8%) ;
- Les autres services extérieurs (Chapitre 62) pour -11%, avec le personnel détaché ou prêté(-22%), les transports et déplacements (-10%), la formation du personnel (-13%), le nettoyage (-10%) et les autres prestations extérieures(-22%) ;
- Les autres charges de gestion courantes (Chapitre 65) pour -32%, avec une baisse significative des subventions reçues et réparties par l'UTM;

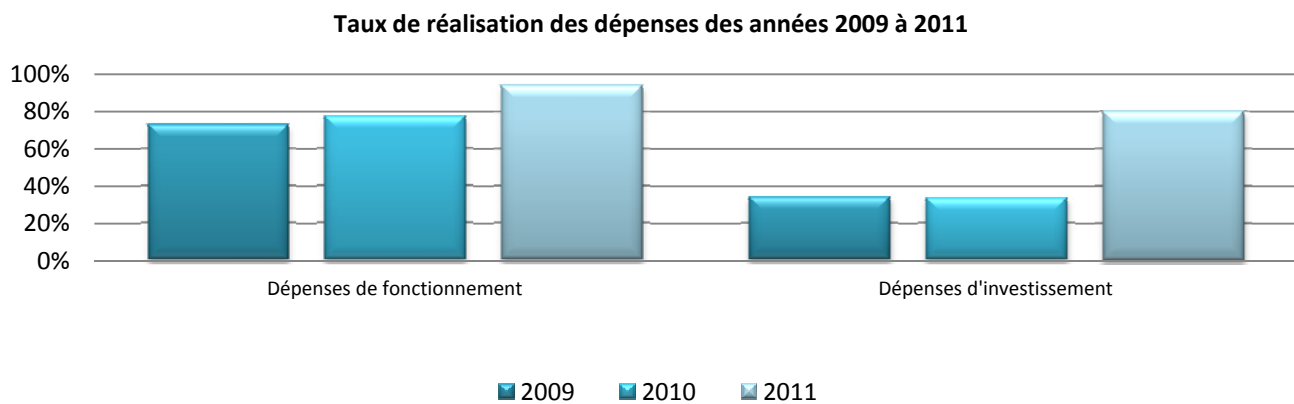
- Les charges exceptionnelles (Chapitre 67) avec -81%.

◆ **S'agissant des dépenses d'investissement**, elles connaissent globalement une augmentation de 18% par rapport à 2010 avec la répartition suivante :

- Les dépenses relatives aux installations techniques, acquisitions matériel et outillage ainsi que le matériel de bureau et l'informatique, le mobilier, le matériel de transport et les matériels divers diminuent ;
- Alors que les constructions et les logiciels connaissent une augmentation respective de 43.63% et 10%.

2.2- Le taux de consommation des crédits

Le taux global de réalisation des dépenses a augmenté pour atteindre **93.64%**. Il était de 67.73% en 2010 et s'élevait à 63,5% en 2009 (cf. annexe n° 6).



Le taux de réalisation des dépenses pour les unités budgétaires (UB) sont présentés dans l'annexe 7.

3- Les dépenses de personnel de l'UTM

Rappel : Transfert de la Masse salariale « Etat ».

2.3.1- Le montant des dépenses du personnel sur le budget de l'UTM

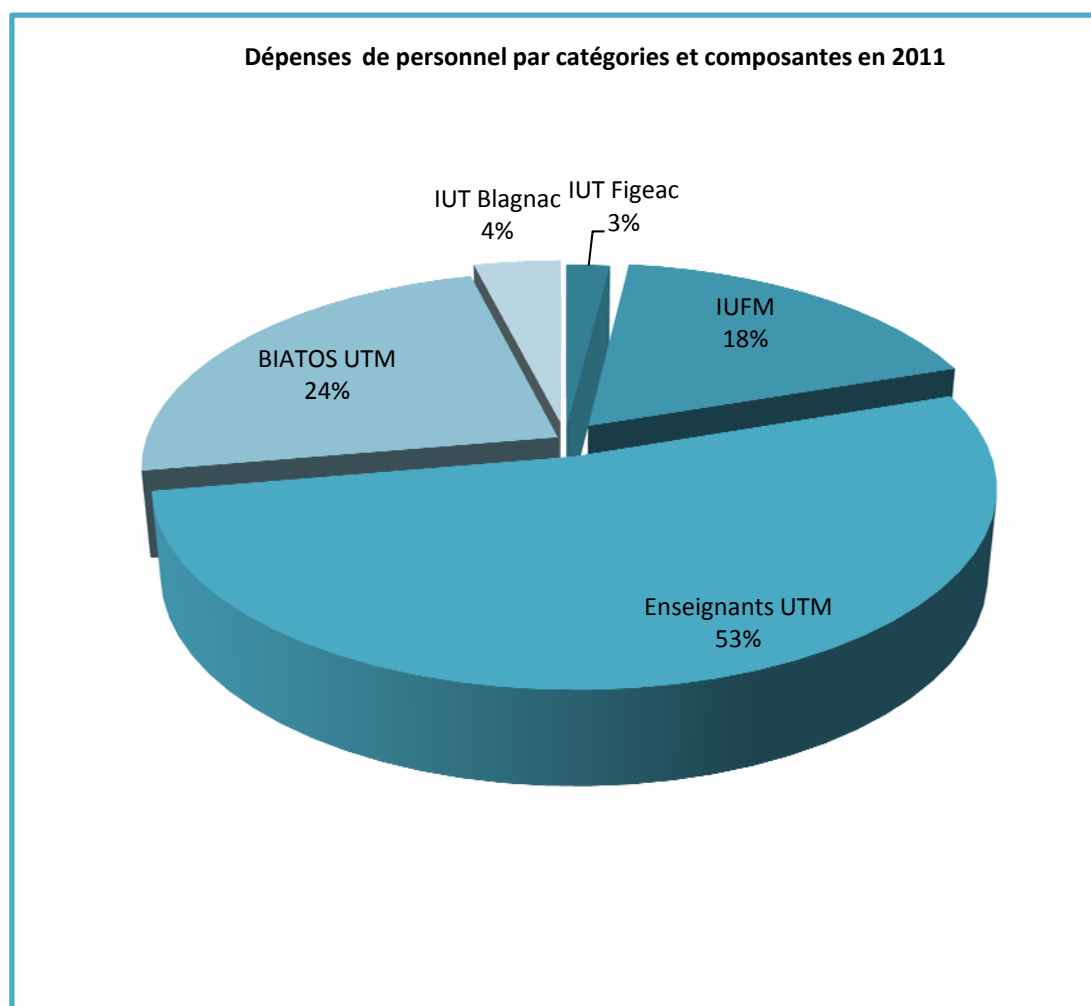
Les dépenses du personnel sont prises en compte en totalité sur le budget de l'Université. Elles représentent en 2011, **129 117 964 euros**, qui se ventilent comme suit :

	Montant 2011
Dépenses de personnel (y compris charges sociales)	127 510 341€
Impôts, taxes sur rémunérations	1 607 623€

Elles représentent la rémunération de 1989 ETPT (Equivalent Temps Plein Travaillé). Pour le détail se référer à l'annexe 11.

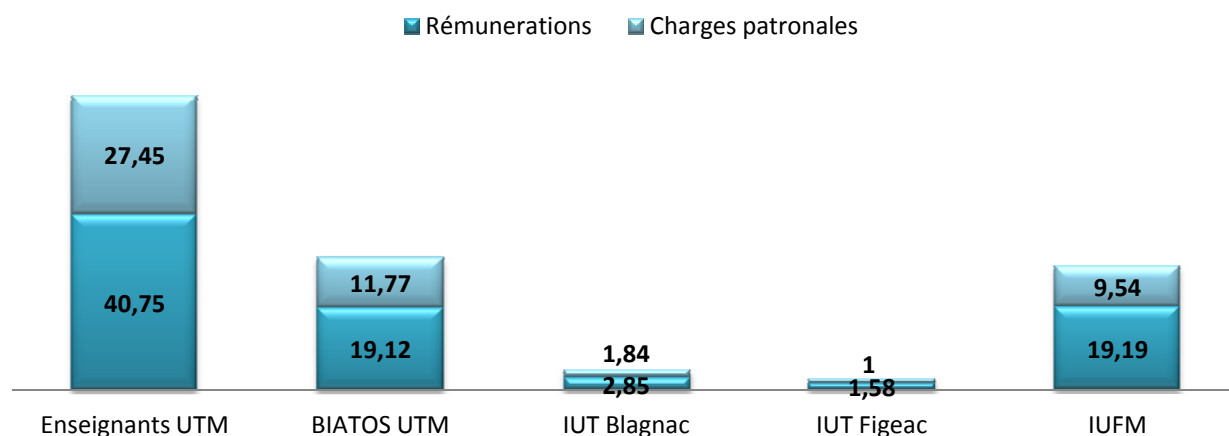
Ce montant englobe la totalité des dépenses de personnel de l'exercice au titre desquelles se trouvent les dépenses mandatées par la paye à façon avec la Trésorerie Générale, mais aussi toutes les autres dépenses (la RAFP, les intermittents du spectacle par exemple) et enfin la régularisation des pensions civiles et des emplois gagés de la Formation Continue des exercices antérieurs.

2.3.2- Ventilation par catégories et composantes :



La ventilation, par nature des dépenses de personnel dont le détail figure en annexe n° 9 du présent rapport, s'est établie en 2011 comme suit :

Les rémunérations et les charges patronales en 2011 (en M€)



2.3.3- Evolution :

Evolution 2011(budget UTM) comparée au budget « UTM » et au budget « Etat » des exercices 2009 et 2010 est la suivante :

2009	2010	2011	Evolution2009/2010	Evolution2010/2011
119 425 999,97	126 110 073,75	129 117 331,88	5,6%	2,4%

2.3.4- Charges à payer de personnel (en €) :

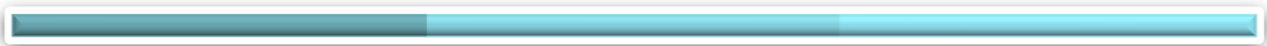
Personnel et organismes sociaux dont:	371 020
*Primes à payer	157 049
*Accidents de travail et visites médicales	6 640
*Décalages paye	114 113
*Vacataires	71 529
*Heures complémentaires	21 689

2.3.5- Provisions pour risques et charges (en €) :

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Augmentations Corrections de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		2 558 000	816 500	816 500	2 558 000
* Chômage		1 259 000		0	1 259 000
* Actions sociales		240 000		0	240 000
* Capital décès		65 000		0	65 000
* Congés		994 000		0	994 000
TOTAL	0	2 558 000	816 500	816 500	2 558 000

Le détail des dépenses de personnel figure en annexes n°8 à 11 du présent rapport.

3^{ème} partie :
exécution du budget -
Résultat



3.1- Le compte de résultat 2008/2011

UNIVERSITE DE TOULOUSE II-LE MIRAIL				
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2008	2009	2010	2011
+ Ventes et prestations de services (C.A.)	9 065 258	7 578 786	7 943 349	8 857 989
<u>dont</u> : . droits	3 454 627	2 999 492	3 682 126	3 825 875
. prestations de recherche	550 866	506 715	733 329	654 367
. formation continue	2 084 829	1 344 340	693 960	1 885 763
. autres prestations de service	1 223 799	1 210 235	806 270	977 430
. produit des activités annexes	1 274 862	1 108 982	1 579 914	1 367 883
+ Production stockée	31 934		-868	9 723
+ Production immobilisée				
- Achats	4 787 536	4 918 454	5 880 573	4 702 253
<u>dont</u> : . fournitures non stockables de fluides, eau, énergie	1 479 189	1 742 162	96 583	1 478 846
. fournitures et mat. enseign. et recherche non immob.	321 415	408 499	502 792	477 209
- Services extérieurs	3 852 318	4 014 266	5 008 857	4 615 111
<u>dont</u> . travaux d'entretien et de réparations	1 569 537	1 793 451	1 411 868	2 008 627
- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	7 712 524	8 182 327	8 197 981	7 364 935
<u>dont</u> : . contrats de nettoyage	1 012 394	1 086 227	1 150 712	1 041 812
= VALEUR AJOUTEE	-7 255 186	-9 536 261	-11 144 930	-7 814 587
Valeur ajoutée	-7 255 186	-9 536 261	-11 144 930	-7 814 587
+ Subventions d'exploitation Etat	24 669 907	25 853 488	28 957 047	140 819 245
<u>dont</u> :. Ministère de tutelle	16 118 402	24 396 754	28 084 088	139 873 914
+ Subv. d'exploitation Collectivités et Org Internationaux	3 898 544	2 503 855	2 401 121	1 958 544
<u>dont</u> :. subventions Collectivités (Rég., Dépt, autres)	2 028 283	1 086 531	1 727 770	1 747 161
. CNASEA (C.E.S. et emplois jeunes)	6 844	6 500	0	4 250
. subventions Union Européenne et Organismes Internat.	1 778 215	1 344 563	582 345	207 133
+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation	1 950 463	1 700 561	1 568 796	2 837 273
<u>dont</u> :				
. taxe d'apprentissage	451 716	744 061	454 922	1 023 466
- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	16 496 665	16 281 658	20 035 566	128 079 606
<u>dont</u> : . personnel extérieur	1 249 068	984 323	726 469	569 265
. cours complémentaires	4 352 599	4 154 772	4 770 114	4 860 505
- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunérations	184 155	177 740	216 693	1 607 623
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 364	3 606	2 974	1 324
= EXCEDENT (ou L) BRUT(e) D'EXPLOITATION	6 571 545	4 058 639	1 526 801	8 111 923
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	6 571 545	4 058 639	1 526 801	8 111 923
+ Reprises sur amortissements et provisions	146 390			
+ Transfert de charges d'exploitation				
+ Autres produits	1 368 362	855 371	16 741	55 239
- Autres charges	4 826 883	4 876 028	3 003 237	2 046 110
- Dotations aux amortissements et provisions	3 662 837	2 213 885	3 488 232	7 072 274
+ Produits issus de la neutralisation des Amortissements				2 915 947
+ Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	2 133 799	1 525 210	2 295 711	1 551 415
= RESULTAT D'EXPLOITATION	1 730 374	-650 693	-2 652 216	3 516 139
Résultat d'exploitation	1 730 374	-650 693	-2 652 216	3 516 139
+ Produits financiers	680 981	642 090	56 021	298 150
- Charges financières				89
= RESULTAT COURANT	2 411 355	-8 603	-2 596 195	3 814 201
+ Produits exceptionnels (sauf c/ 776 et 777)	218 858	147 205	180 851	872 198
<u>dont</u> :				
. produits des cessions d'éléments d'actif	790	271		
- Charges exceptionnelles	57 031	52 509	35 070	6 501
<u>dont</u> :				
. valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 496			
. dotations aux amortissements et aux provisions	868			
= RESULTAT EXCEPTIONNEL	161 827	94 696	145 780	865 697
Résultat courant	2 411 355	-8 603	-2 596 195	3 814 201
+ Résultat exceptionnel	161 827	94 696	145 780	865 697
= RESULTAT NET COMPTABLE (bénéfice ou perte)	2 573 182	86 093	-2 450 415	4 679 898

Le compte de résultat distingue pour une période donnée (du 1^{er} janvier au 31 décembre) :

Les mouvements constatant les charges de fonctionnement



Ils représentent les coûts engagés par l'établissement pour exercer son activité

Les mouvements constatant les produits de fonctionnement



Ils représentent les revenus générés par l'activité de l'établissement

Le compte de résultat dégage le solde provenant de l'enregistrement de ces mouvements, par différence, afin de faire apparaître le bénéfice ou la perte de l'exercice

3.1.1- Le résultat de l'exercice 2011 est positif

Alors que l'Université accusait une perte sur l'exercice précédent, elle était passée à une situation bénéficiaire :

(en €)

	2008	2009	2010	2011
Résultat (+ ou -)	+2.573.182,27	+86.093,02	-2 450 415	+4 679 898

Le résultat se décompose comme suit :

(en €)

	2010	2011
Résultat d'exploitation	-2 652 211	3 516 140
Résultat financier	56 013	298 061
Résultat exceptionnel	145 782	865 697
TOTAL	-2 450 416	4 679 898

Il est proposé l'affectation du résultat de l'exercice au compte de réserve:

Débit 120
Crédit 106
pour un montant 4 679 897.60€

3.1.2- Analyse du résultat

Elle s'opère par l'analyse des opérations génératrices de résultat (charges et produits) et par la synthèse des trois résultats (exploitation, financier et exceptionnel).

Ce résultat trouve sa justification :

3.1.2.1- Dans la faible augmentation des charges de fonctionnement

Les charges, comme les produits, sont classées en trois catégories :

- Les charges d'exploitation sont les coûts occasionnés par l'activité normale de l'exercice ; elles englobent la Masse Salariale (transfert en 2011) et les dotations aux amortissements et provisions;
- Les charges financières correspondent au coût de financement externe de l'établissement. L'UTM n'a pas (ou très peu) de charge de ce type ;
- Les charges exceptionnelles, sont les coûts qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'établissement.

	2010	2011
Charges d'exploitation	45 834 106	155 489 235
Charges financières	8	89
Charges exceptionnelles	35 069	6 501
TOTAL	45 869 183	155 495 825

Les charges (Hors MS) ont accusé globalement une augmentation de 0.13% par rapport à 2010.

Toutes les dépenses par chapitre sont en diminution (cf point 2.1.3.2 p15). La faible augmentation des 0.13% s'explique par l'augmentation des dotations aux amortissements et provisions.

Détail des dotations aux amortissements :

	Amortissements cumulés au début de l'exercice(c/28)	Augmentations: dotations de l'exercice (c/68)	Reprises Subv d'invest inscrites au résultat de l'exercice(c/777)	Amort neutralisés (c/776)	Charge budgétaire réelle de l'exercice	Diminutions d'amort de l'exercice (d/28)	Amort cumulés à la fin de l'exercice (c/28)
Immo incorpo.	1 308 941	92 074			92 074	0	1 401 015
Immo corporelles	30 779 270	5 238 701	1 551 415	2 915 947	771 339	10 973 596	25 044 375
Immo financières	0	0				0	0
TOTAL	32 088 211	5 330 774	1 551 415	2 915 947	863 413	10 973 596	26 445 390

Malgré l'augmentation des amortissements (+1.8 M€ par rapport à 2010), la charge nette pour l'établissement est en diminution (-0.3 M€).

Les provisions constituées à hauteur de 4 M€ (cf point 2.1.2.2 p13) représentent en charge de l'exercice 1.7 M€, la différence ayant impactée le compte de report à nouveau (corrections de l'exercice 2010).

3.1.2.2- Dans l'augmentation des produits de la section du fonctionnement

Les produits, comme les charges, sont classés en trois catégories :

- Les produits d'exploitation sont les ressources produites par l'activité normale de l'exercice ; ils englobent la dotation de fonctionnement de l'Etat, **la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat et la neutralisation des amortissements** (analyse par les SIG);
- Les produits financiers correspondent essentiellement aux revenus financiers procurés par les placements ;
- Les produits exceptionnels, sont occasionnés en dehors de l'activité normale de l'établissement.

(en €)	2010	2011
Produits d'exploitation	43 181 895	159 005 375
Produits financiers	56 021	298 150
Produits exceptionnels	180 851	872 198
TOTAL	43 418 767	160 175 723

Toutes les recettes par chapitre sont en augmentation (cf point 1.1.2 p7).

Les produits ont connu globalement une augmentation de 269% par rapport à 2010 répartie de la façon suivante :

- Chapitre 70 (ventes de produits, prestations de service) : + 11.5% (8.8 M€),
- Chapitre 74 (subventions d'exploitation) : + 342.24% (145.6 M€),
- Chapitre 75 (autres produits de gestion courante) : + 229.97% (montant des recettes de faible importance 0.05M€),
- Chapitre 76 (produits financiers) : + 432.21% (0.3 M€),
- Chapitre 77 (produits exceptionnels) + 115.6% (5.3 M€) y compris la quote-part des subventions et la neutralisation des amortissements.

Le rapprochement des charges et produits fait apparaître le résultat global et positif de l'exercice qui se décompose en trois résultats positifs : exploitation, financier et exceptionnel.

3.2- La capacité d'autofinancement de l'UTM

Pour assurer son développement et faire face à ses dettes, l'établissement a des besoins de financement.

Afin de financer ses besoins, l'établissement dispose de ressources de différentes origines.

Les ressources d'origine externe



Les subventions, les emprunts (l'UTM n'en a pas contracté à ce jour)

Les ressources d'origine interne



La capacité d'autofinancement générée par l'activité de l'établissement

Au titre de l'année 2011, il s'agit d'une Capacité d'Autofinancement s'établissant à 7 284 810 € (IAF de – 1 257 896€ en 2010).

(en €)	Calcul de la CAF	
Résultat (+ ou -)		4 679 898
Dotations aux amortissements et provisions	+	7 072 274
Quote-part des subventions d'inv.virée au résultat et neutralisation des amortissements	-	4 467 362
CAF 2011		7 284 810

L'effet conjugué d'une augmentation du résultat et d'une augmentation des dotations aux amortissements explique cette Capacité d'Autofinancement sans précédent pour l'exercice 2011.

Il est à noter que la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat et la neutralisation des amortissements ne couvrent qu'une partie des dépenses d'investissement (6.8M d'€).

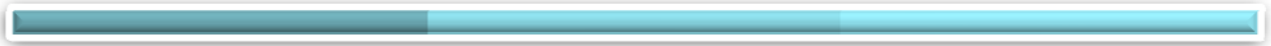
Rétrospectivement on relève que l'Université connaît alternativement une Capacité d'Autofinancement (2005, 2007, 2008 et 2009) ou une Insuffisance d'Autofinancement (2004 et 2006 et 2010).

(en €)	2008	2009	2010	2011
Capacité d'autofinancement (CAF OU IAF)	+ 3.957.405	+774.767	-1 257 896	+7 284 810

* * * * *

4^{ème} partie : Bilan

=



UNIVERSITE DE TOULOUSE II-LE MIRAIL			
BILAN FONCTIONNEL	2009	2010	2011
+ Ressources stables :	149 444 506	149 401 868	298 503 496
* Ressources propres	149 442 742	149 400 103	298 501 731
. <i>Capitaux propres (y c. Prov. pour risques et charges)</i>	120 842 762	117 311 892	270 571 820
. Biens mis à disposition des établissements			199 738 046
. Biens remis en pleine propriété aux établist	1 800 714	1 800 714	2 500 714
. Réserves	31 202 227	34 085 109	34 085 109
. Dépréciation de l'actif			
. Report à nouveau	7 643 666	7 729 759	-21 699 391
. Résultat de l'exercice (avant affectation)	2 968 975	-2 450 416	4 679 898
. Subventions nettes d'investissement	77 227 180	76 146 725	48 709 444
. Provisions pour risques et charges			2 558 000
. <i>Amortissements et Provisions pour dépréciation</i>	28 599 980	32 088 211	27 929 911
* Emprunts et dettes assimilées (hors ICNE)	1 764	1 764	1 764
* Dettes rattachées à des participations			
- Emplois stables (Actif immobilisé brut) :	117 543 526	123 297 890	272 556 972
* Immobilisations incorporelles	2 171 473	2 253 086	2 342 871
* Immobilisations corporelles et en cours	115 364 921	121 037 672	270 206 969
* Immobilisations financières	7 132	7 132	7 132
* Autres actifs immobilisés (charges à répartir)			
= FDS de ROULEMENT NET GLOBAL (F.R.N.G.)	31 900 980	26 103 978	25 946 524
VARIATION DU FONDS de ROULEMENT	543 983	-5 797 002	-157 454
+ Actifs d'exploitation :	9 625 838	11 521 011	9 331 582
* Stocks et en cours	79 236	76 566	83 686
* Fournisseurs débiteurs : av. et ac. versés sur commande	1 060	28 071	14 931
* Créances résultant de ventes ou de prestations	2 662 171	4 921 359	3 714 041
* Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affectées	1 149 601	1 391 852	1 645 040
* TVA déductible, relative à l'exploitation	4 532	21 804	0
* Autres créances d'exploitation	5 098 722	4 815 969	3 609 151
* Charges constatées d'avance d'exploitation			
* Dépenses à classer ou à régulariser	630 516	265 389	264 732
- Dettes d'exploitation :	8 347 926	15 865 196	11 021 035
* Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus	35 107	35 107	0
* Dettes sur achats	2 566 270	2 433 873	273 499
* Charges à payer s/ conv. et autres ressources affectées	1 236 997	1 820 415	3 663 218
* Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	354	1 365 970	544
* TVA due, relative à l'exploitation	17 605	56 921	8 279
* Autres dettes d'exploitation	57 079	320 606	39 206
* Produits constatés d'avance d'exploitation			2 043 278
* Recettes à classer ou à régulariser	4 434 514	9 832 304	4 993 010
= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 277 912	-4 344 185	-1 689 453
Placement (compte à terme)	30 146 100	28 107 480	24 068 472
+ Disponibilités	476 968	2 340 683	3 567 505
= TRESORERIE	30 623 068	30 448 162	27 635 977
+ F.R.N.G.	31 900 980	26 103 978	25 946 524
- B.F.R.G	1 277 912	-4 344 185	-1 689 453
= TRESORERIE	30 623 068	30 448 162	27 635 977

4.1- Les principaux postes du bilan de l'UTM au 31 décembre 2011

Le bilan présente la situation des droits détenus et des obligations de l'Université. C'est une « photographie » du patrimoine de l'Université au 31.12.2011. Il est constitué du cumul par compte des écritures réalisées depuis sa création.

4.1.1- L'actif

4.1.1.1- L'actif immobilisé

Les immobilisations sont des éléments qui sont destinés à servir de façon durable à l'activité de l'établissement. Ils ne se consomment pas au premier usage et sont destinés à durer pendant plusieurs années.

Il existe trois types d'immobilisations :

- Les immobilisations incorporelles, éléments sans consistance matérielle physique et dont la valeur repose plutôt sur un droit juridique tels que frais de développement, brevets ou marques, licences, logiciels ;
- Les immobilisations corporelles se retrouvent physiquement dans l'établissement tels que terrains, constructions et agencements, installations et matériels techniques, matériels de transport.
- Les immobilisations financières sont essentiellement constituées, pour ce qui nous concerne, des titres immobilisés.

Les immobilisations sont généralement amortissables (sauf terrains et immobilisations financières) sur une durée déterminée et votée par le Conseil d'Administration de l'Université. Cette pratique n'a été mise en œuvre par l'Université qu'à compter de l'exercice 2002. Toutes les acquisitions antérieures n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

L'amortissement linéaire décidé depuis 2002 par l'Université s'est pratiqué ainsi :

Pour la période de 2002/2009 : Amortissement à compter du 01 janvier qui suit l'année de la mise en service du bien (N+1),
A compter de 2010 : Amortissement à partir de la mise en service des biens (prorata temporis apprécié en jours pour la première année).

A noter que ces immobilisations peuvent être financées par l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des biens.

(en € avec amortissement)

	2010	2011
Immobilisations incorporelles	944 145	941 856
Immobilisations corporelles et en cours	90 258 402	244 872 899
Immobilisations financières	7132	7132
TOTAL	91 209 679	246 111 583

♦ L'actif immobilisé de l'exercice relatif à l'intégration du patrimoine immobilier augmente :

Récapitulation des opérations de correction								
Compte n°	Avant correction (BE2011)		Opérations budgétaires de l'exercice 2011		Correction		Après correction (BS 2011)	
	Solde débiteur	Solde créditeur	au débit	au crédit	au débit	au crédit	Solde débiteur au 31/12/2011	Solde créditeur au 31/12/2011
102			2 915 947		0	202 653 993		199 738 046
110/119		7 729 759	2 450 416		49 953 981	27 443 615	17 231 023	
131		92 900 699		807 444	33 040 429	0	0	60 667 715
139	17 423 703		1 551 415		0	6 347 119	12 628 000	
21	120 747 977		6 692 576		203 404 298	60 927 577	269 917 274	
281/284		30 779 270		5 238 701	10 973 596	0		25 044 375
Total :	138 171 680	131 409 728	13 610 354	6 046 145	297 372 303	297 372 303	299 776 296	285 450 136

Ce tableau retrace l'ensemble des corrections apportées. Le montant indiqué en jaune indique les montants inscrits en comptabilité des biens immobiliers conformément aux évaluations de France Domaine.

Les détails, avec les mouvements de l'exercice et toutes les opérations liées à l'intégration du patrimoine sont présentés dans l'annexe du compte financier.

L'Actif immobilisé présenté au Bilan, augmenté des acquisitions de l'exercice et de l'intégration des biens immobiliers, progresse de 170%.

♦ L'actif immobilisé de l'exercice relatif aux opérations budgétaires (à l'exclusion de l'intégration du patrimoine) augmente globalement de 17.86% en 2011 par rapport à 2010 :

- Les logiciels et concessions (brevets, licences, procédés et valeurs similaires) augmentent de 10% ;
- Les constructions et aménagements connaissent une progression de 43.63% ;
- Tous les autres postes d'investissement connaissent des diminutions : les installations techniques, l'acquisition de matériels et d'outillages (-4.55%), le matériel de bureau et informatique (-41.18%) ainsi que le mobilier (-83.81%), les matériels divers (-65.13%) et le matériel de transport (-87.17%).

4.1.1.1- L'actif circulant

Les actifs circulants n'ont pas vocation à rester de manière durable dans l'établissement. Ils se renouvellent régulièrement et se transforment rapidement en liquidités.

Les actifs circulants sont principalement constitués des stocks, des créances (sommes dues par les clients ou autres organismes) et des disponibilités :

ACTIF CIRCULANT (€)	2011	2010
Stocks et en cours	83 686	76 566
Fournisseurs débiteurs : av. et ac/ versés	14 931	28 071
Créances résultant de ventes ou de prestations	3 714 041	4 921 359
Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affect.	1 645 040	1 391 852
TVA déductible, relative à l'exploitation	0	21 804
Autres créances d'exploitation	3 609 151	4 815 969
Charges constatées d'avance d'exploitation		
Dépenses à classer ou à régulariser	264 732	265 389
Disponibilités	27 635 977	30 448 162
TOTAL	36 967 559	41 969 174

Les stocks :

Ils concernent uniquement les Presses Universitaires du Mirail et certains services de l'IUFM.

Les créances :

Elles sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale.

Sont inscrites sous cette rubrique toutes les créances clients (publics ou privés) restant à recouvrer.

CREANCES	MONTANT BRUT AU BILAN	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
		ECHEANCES A MOINS UN AN	ECHEANCES A PLUS UN AN	ECHEANCES PLUS DE 5 ANS
Créances de l'Actif Immobilisé :				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances de l'Actif Circulant :				
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	3 714 041	3 714 041		
Créances diverses	3 609 151	3 609 151		
Produits à recevoir	1 645 040	1 645 040		
Charges constatées d'avance	0			
TOTAL	8 968 233	8 968 233		

Les dépréciations de créances présentées avec les provisions s'élèvent à 1.4M€.

Les produits à recevoir :

Ils désignent les produits et services qui ont déjà été livrés ou perçus par l'Université mais pour lesquels la facture n'a pas encore été établie à la clôture de l'exercice bien qu'elle y soit rattachée.

NATURE	MONTANT
Ressources Affectées (4684)	1 485 471
Clients-Produits non encore facturés	159 569
*Fonctionnement	140 569
*Investissement	19 000
TOTAL	1 645 040

La Trésorerie :

Elle est constituée essentiellement des disponibilités détenues sur le compte courant au Trésor et le compte de placements rémunérés, diminuées des paiements restant à effectuer.

Depuis Octobre 2010, suite à une demande de la Ministre de l'économie, de l'industrie et de l'emploi et du Ministre du budget, des comptes publics, de la Fonction Publique et de la réforme de l'Etat qui souhaitent une réduction des encours des établissements publics en SICAV CDC TPM (Trésor Première Monétaire) afin de ne pas accroître artificiellement le niveau d'endettement de l'Etat, l'Université a ouvert un compte rémunéré spécifique avec un rendement équivalent à l'EONIA (Euro OverNight Index Average).

Le rendement pour l'exercice 2011 est le suivant :

Intérêts des Placements sur le CPR 2011(en€)

Mois	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Aout	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
Montants	12 099	17 855	13 706	26 172	30 542	24 455	43 346	35 197	31 378	29 378	23 214	287 342

4.1.2- Le passif

4.1.2.1- Les capitaux propres :

Les capitaux propres constituent des ressources stables de l'établissement. Ils sont constitués des ressources apportées en dotation et des subventions d'investissement, des profits générés par l'établissement à l'occasion de son activité (réserves et résultat).

Nous ne sommes pas en mesure à l'heure actuelle d'identifier toutes les subventions d'investissement, notamment celles antérieures à l'exercice 2002, et de les rattacher aux immobilisations correspondantes. Des travaux d'analyse sont menés.

Les réserves regroupent les résultats excédentaires affectés durablement à l'établissement jusqu'à décision contraire du Conseil d'administration.

Le report à nouveau est le résultat dont l'affectation a été ajournée par le Conseil d'administration. Les corrections apportées au bilan d'ouverture ont été imputées sur ce compte.

Capitaux propres	2011	2010	Evolution
Dotations et Subventions nettes	250 948 204	77 947 439	222%
Réserves et report à nouveau	12 385 718	41 814 868	-70%
Résultat	4 679 898	-2 450 416	291%
Total	268 013 820	117 311 891	128%

Les corrections d'erreurs à l'ouverture, conformément à l'avis du CNOCP relatifs aux changements de méthodes et aux corrections d'erreurs, sont effectuées par des prélèvements sur le compte de report à nouveau afin de ne pas affecter le résultat de l'exercice :

Compte n°	Avant correction		Correction		Après correction (BS 2011)	
	Solde débiteur	Solde créditeur	au débit	au crédit	Solde débiteur au 31/12/2011	Solde créditeur au 31/12/2011
110/119 patrimoine		5 279 943	49 953 981	27 443 615		
110/119 provisions			2 265 915			
110/119 PCA			2 202 454		21 699 392	

Il est proposé l'affectation des corrections effectuées sur le compte de report à nouveau au compte de réserve (détail p3 de l'annexe du compte financier):

Débit 106
Crédit 119
pour un montant 21 699 391.25€

4.1.2.2- Les dettes :

Le bilan scinde les dettes en deux catégories :

- les dettes financières détenues auprès des établissements de crédit ou auprès d'autres organismes publics (aucun emprunt n'est détenu par l'université);
- les dettes issues de l'exploitation de l'établissement, représentant ses engagements envers les fournisseurs.

♦ Les dettes concernent :

- des dettes aux fournisseurs,
- des versements à opérer au profit des mutuelles et des organismes fiscaux ou sociaux ;
- des retenues de garanties opérées dans le cadre des marchés publics ;
- des recettes à classer ;

- des charges à payer et des produits constatés d'avance.

Il s'agit de dettes conjoncturelles et non structurelles (toutes les dettes ont une échéance à moins d'un an):

DETTES EXPLOITATION (€)	2011	2010
Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus	0	35 107
Dettes sur achats	273 499	2 433 873
Charges à payer s/ conv.r.affectées.personnel	3 663 218	1 820 415
Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	544	1 365 970
TVA due, relative à l'exploitation	8 279	56 921
Autres dettes d'exploitation	39 206	320 606
Produits constatés d'avance d'exploitation	2 043 278	
Recettes à classer ou à régulariser	4 993 010	9 832 304
TOTAL	11 021 034	15 865 196

Charges à payer :

NATURE	MONTANT
Ressources Affectées (4682)	1 989 790
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	1 302 408
Personnel et organismes sociaux dont:	371 020
*Primes à payer	157 049
*Accidents de travail et visites médicales	6 640
*Décalages paye	114 113
*Vacataires	71 529
*Heures complémentaires	21 689
TOTAL	3 663 218

Evolution des recettes à classer ou à régulariser (les plus significatives) :

		31/12/2010	31/12/2011
47130000	Rec.avant.emis.fact	2 730 411 €	55 698 €
47150000	Rec.régisseurs	134 739 €	644 422 €
47180000	Autres rec a classer	4 808 037 €	1 926 610 €
47181000	Autres rec auxil	1 134 552 €	1 588 204 €
47184000	Rec.subv.état	381 776 €	1 182 €
47189000	DI à classer	396 252 €	396 252 €
47189100	lufm monecarte	85 656 €	85 656 €
		9 671 423 €	4 698 025 €

Produits constatés d'avance :

Ils sont constitués des droits d'inscription se rapportant à l'exercice 2012 (6/ 10^{ème}) d'un montant de 2 043 278€

Le montant total des produits en 2011 s'élève à 3 405 462€ dont une partie (les 4/10^{ème}) concerne l'exercice 2011 (1 362 185€).

Par ailleurs, une correction a été effectuée d'un montant de 2 202 454€ représentant les 6/10ème des droits comptabilisés en 2010.

4.2- Le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement de l'Université

4.2.1- Le fonds de roulement

Le fonds de roulement, mesuré par différence entre les ressources stables et les emplois stables de l'Université, exprime sa capacité à financer non seulement l'intégralité de ses emplois durables (immobilisation pour l'essentiel) mais également une partie de son actif circulant.

Le fonds de roulement est encore très largement positif en 2011 et permet de financer 58 jours de dépenses. Cette situation n'a jamais rendu les gestionnaires imprudents quand à leur exploitation courante.

Ressources stables		Montant	Emplois stables		Montant
Ressources propres		298 501 731	Immobilisations incorporelles		2 342 871
Capitaux propres		270 571 820	Immobilisations corporelles en cours		270 206 969
Dotations		202 738 760	Immobilisations financières		7.132
Réserves		34 085 109	Autres actifs immobilisés (charges à répartir)		
Report à nouveau		-21 699 391			
Résultats		4 679 898			
Subventions nettes d'investissements		48 709 444			
Amortissements et Provisions		27 929 911			
Emprunts et dettes		1 764			
TOTAL		298 503 496	TOTAL		272 556 972
FONDS DE ROULEMENT (RESSOURCES - EMPLOIS) =					
25 946 524 €					

Le fonds de roulement diminue de 1% en 2011 par rapport à 2010. L'examen sur les quatre dernières années démontre l'équilibre de la structure financière de l'Université.

	2008	2009	2010	2010
Fonds de roulement	31.4 M€	31.9 M€	26.1 M€	25.9 M€

4.2.2- Le besoin en fonds de roulement

Le besoin en fonds de roulement correspond au besoin de ressources stables nécessaires au financement du cycle d'exploitation. Il permet de déterminer si le niveau du fonds de roulement est suffisant pour couvrir les besoins de financement.

Le besoin en fonds de roulement est négatif de -1.69 M€. Il fait apparaître des dettes d'exploitation supérieures aux créances d'exploitation.

Actifs d'exploitation	Montant	Dettes d'exploitation	Montant
Stocks en cours	83 686	Dettes sur achat	273 499
Fournisseurs débiteurs (avances et acomptes versés sur commandes)	14 931	Dettes fiscales sociales et divers	8 823
Créances résultant de ventes ou de prestations	3 714 041	Charges à payer	3 663 218
Produits à recevoir sur convention et autres ressources affectées	1 645 040	Produits constatés d'avance d'exploitation	2 043 278
Autres créances d'exploitation	3 609 151	Autres dettes diverses	39 206
Dépenses à classer ou à régulariser	264 732	Recettes à classer	4 993 010
TOTAL	9 331 582	TOTAL	11 021 035
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT :- 1 689 453			

4.3- La trésorerie de l'Université

L'équilibre de la trésorerie est réalisé lorsque le fonds de roulement couvre le besoin en fonds de roulement. Ainsi la trésorerie est égale au fonds de roulement moins le besoin en fonds de roulement. Elle permet de financer 61 jours de dépenses (annexe 12).

Le fond de roulement est suffisamment élevé pour assurer le financement stable du cycle d'exploitation. Il laisse même à l'établissement une trésorerie excédentaire affectée à des placements.

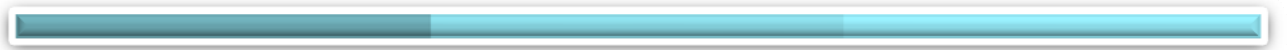
	2011
Fonds de roulement	25 946 524€
Besoin en fonds de roulement	- 1 689 453€
Trésorerie active	= 27 635 977€

L'évolution est suivante :

	2008	2009	2010	2011
Trésorerie active	29,61 M€	30,62 M€	30,44M€	27,63M€

* * * * *

Annexes



Montant des recettes

Annexe 1

	2011	2010	2009	% 2011	Evolution 2009/2010	Evolution 2010/2011
70 Valeurs produits finis	8 857 989	7 944 463	7 579 182	5,53%	4,82%	11,50%
701 Vente de produits finis	150	-	-	-	-	-
705 Etudes	146 521	69 719	44 064	0,09%	58,22%	110,16%
7061 Droits redevances universitaire	3 825 875	3 682 126	2 999 492	2,39%	22,76%	3,90%
7062 Prestations de recherche	373 649	733 329	506 716	0,23%	44,72%	-49,05%
7064 Prestations et travaux informatiques	3 600	1 114	396	0,51%	181,22%	223,06%
7065 Prestations formation continue	1 885 763	693 960	1 344 340	1,18%	-48,38%	171,74%
7066 Colloques	75 897	88 567	89 841	0,05%	-1,42%	-14,30%
7067 Vente de publications	204 820	288 350	274 603	0,13%	5,01%	-28,97%
7068 Autres prestations de services	973 830	807 384	1 210 235	0,61%	-33,29%	20,62%
707 Vente de marchandises	230	-	-	0,00%	-	-
708 Produits activités annexes	1 367 593	1 579 914	1 108 982	0,85%	42,47%	-13,44%
Divers	60	-	513	-	-	-
7135 Variation de stocks des produits	9 723	- 868	-	0,01%	-	-
74 Subventions d'exploitation	145 615 062	32 926 963	30 057 904	90,91%	9,55%	342,24%
7411 Subventions Ministère de tutelle	139 873 914	28 084 088	25 423 557	87,33%	10,46%	398,05%
7418 Autres subventions Etat	945 331	872 959	429 931	0,59%	103,05%	8,29%
Total subventions fonctionnement ETAT	140 819 245	28 957 047	25 853 488	87,92%	12,00%	386,30%
7442 Subventions Région	1 273 209	1 053 385	968 438	0,79%	8,77%	20,87%
7443 Subventions Département	412 266	523 851	84 193	0,26%	522,20%	-21,30%
7444 Subventions Communes	61 686	150 535	33 900	0,04%	344,05%	-59,02%
7446 Subventions UE	24 211	556 230	1 343 476	0,02%	-58,60%	-95,65%
7448 Subventions autres collectivités publiques	182 921	91 006	66 261	0,11%	37,34%	101,00%
7481 Produits versement taxe d'apprentissage	1 023 466	454 922	744 061	0,64%	-38,86%	124,98%
Autres subventions	1 818 056	1 139 989	964 087	1,14%	18,25%	59,48%
Total subventions (hors TA)	3 772 350	3 514 995	3 460 355	2,36%	1,58%	7,32%
75 Autres produits (hors prestations internes)	55 239	16 741	13 917	0,03%	20,29%	229,97%
76 Produits financiers	298 150	56 021	642 091	0,19%	-91,28%	432,21%
77 Produits exceptionnels	5 339 560	2 476 562	1 672 414	3,33%	48,08%	115,60%
771 Produits exceptionnels	58 092	5 104	4 137	0,04%	23,39%	1038,07%
776 Neutralisation des amortissements	2 915 947			1,82%	-	-
777 Quote-part subventions	1 551 415	2 295 711	1 525 210	0,97%	50,52%	-32,42%
778 Autres produits exceptionnels	814 106	175 746	143 067	0,51%	22,84%	363,23%
78 Reprise sur amortissements et provisions	-	-	-	-	-	-
Sous-total fonctionnement	160 175 723	43 419 881	39 965 508	100,00%	8,64%	268,90%
103 Dotations équipement reçues	700 000			46,44%	-	-
131 Subventions équipement reçues	807 444	1 133 931	6 513 535	53,56%	-82,59%	-28,79%
1311 Subventions équip. Etat	442 761	1 133 000	5 776 260	29,37%	-80,39%	-60,92%
1312 Subventions Région	73 810	931	737 275	4,90%	-99,87%	7831,40%
Subv. Département et autres organismes	290 873	96 534	108 524	19,30%	0,00%	201,32%
Sous-total investissement	1 507 444	1 230 464	6 513 535	100,00%	-81,11%	22,51%
TOTAL (hors prestations internes)	161 683 167	44 650 345	46 479 043	100,00%	-3,93%	262,11%
Prestations internes			841 454	0,00%	-100,00%	-
TOTAL GENERAL	161 683 167	44 650 345	47 320 497	100,00%	-5,64%	262,11%

Origine des ressources de l'UTM

* * * * *

	2011	2010	2011%
SUBVENTIONS ETAT	140 819 245	28 957 047	87,80%
DOTATIONS COLLECTIVITES LOCALES ET AUTRES ORGANISMES	3 772 350	3 514 995	2,35%
RESSOURCES SUR TIERS	15 800 770	10 947 840	9,85%
DROITS UNIVERSITAIRES	3 825 875	3 682 126	2,39%
RECHERCHE (prestations, colloques, publications)	871 160	1 110 245	0,54%
FACTURATIONS EXTERNES	4 442 559	3 167 964	2,77%
PRODUITS FINANCIERS	298 150	56 021	0,19%
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 023 466	454 922	0,64%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 339 560	2 476 562	3,33%
TOTAL	160 392 366	43 419 881	100,00%



Recettes de 2009 à 2011

TAUX DE REALISATION

	2011			2010			2009		
	Prévision de recettes [1]	Titres de recettes émis [2]	Taux de réalisation [3] = [2]/[1]	Prévision de recettes [1]	Titres de recettes émis [2]	Taux de réalisation [3] = [2]/[1]	Prévision de recettes [1]	Titres de recettes émis [2]	Taux de réalisation [3] = [2]/[1]
70 Valeurs produits finis	10 491 536	8 857 989	84,43%	9 318 813	7 944 551	85,25%	9 272 686	7 578 786	81,73%
71 Production stockée	-	723	9	-	- 868	-	-	-	-
74 Subventions d'exploitation	151 818 246	145 615 062	95,91%	37 140 862	32 925 761	88,65%	32 483 305	30 057 904	92,53%
75 Autres produits de la gestion courante (hors prestations internes)	174 600	55 239	31,64%	327 600	741	5,11%	-	917	13
76 Produits financiers	200 000	298 150	149,07%	500 000	56	11,20%	430 078	642 091	149,30%
77 Produits exceptionnels	3 193 224	5 339 560	167,22%	1 678 384	2 476 562	147,56%	1 806 000	1 672 415	92,60%
Sous-total recettes de fonctionnement	165 877 606	160 175 723	96,56%	48 965 659	43 418 767	88,67%	43 992 069	39 965 113	90,8%
103 Dotations d'investissement	-	700 000	-	-	-	-	-	-	-
13 Subventions d'investissement	833 970	807 444	96,82%	3 800 000	1 230 464	32,38%	5 096 511	6 622 059	129,9%
Sous-total recettes d'investissement	833 970	1 507 444	180,76%	3 800 000	1 230 464	32,38%	5 096 511	6 622 059	129,9%
75 Prestations internes	-	-	-	-	-	-	095 1 116	841 454	75,4%
TOTAL	166 711 576	161 683 167	97,0%	52 765 659	44 649 231	84,6%	50 204 675	47 428 626	94,5%

* * * * *

Les recettes 2009 à 2011

Taux de réalisation par unité budgétaire

		2011			2010			2009		
		Prévision de recettes	Titres de recettes émis	Taux de réalisation	Prévision de recettes	Titres de recettes émis	Taux de réalisation	Prévision de recettes	Titres de recettes émis	Taux de réalisation
920	Sciences, Espaces et Sociétés	292 334	231 544	79,21%	213 045	143 367	67,29%	303 085	199 696	65,89%
921	Psychologie	14 047	14 047	100,00%	6 467	7 702	119,10%	8 808	4 835	54,89%
922	Langues, littératures et civilisations étrangères	1 081 600	1 042 984	96,43%	1 074 141	744 738	69,33%	971 072	563 370	58,02%
923	Lettres philosophie et musique	1 500	0	0,00%	1 500	3 065	204,30%	8 500	7 254	85,34%
924	Histoire arts et archéologie	256 714	193 762	75,48%	184 487	170 069	92,19%	210 600	198 106	94,07%
930	Institut universitaire de technologie (Blagnac)	521 439	432 280	82,90%	440 775	462 040	104,82%	1 154 663	1 174 839	101,75%
931	Institut de formation des musiciens intervenants	186 300	185 048	99,33%	197 500	197 438	99,97%	172 713	172 713	100,00%
932	Institut pluridisciplinaire d'études sur l'Amérique latine	2 000	1 196	59,82%	7 000	3 605	51,50%	2 000	1 699	84,95%
933	Ecole supérieure de l'audio-visuel	219 800	192 847	87,74%	249 062	242 028	97,18%	236 752	23 513	9,93%
934	Institut universitaire de technologie (Figeac)	579 230	337 025	58,18%	342 372	416 025	121,51%	830 648	996 569	119,97%
935	Institut régional du travail	79 993	74 329	92,92%	64 941	69 053	106,33%	89 941	98 152	109,13%
936	Institut universitaire de formation des maîtres	2 769 378	1 359 518	49,09%	2 602 516	2 988 802	114,84%	10 130 722	7 287 492	71,93%
940	Service commun de documentation	485 610	675 141	139,03%	422 079	307 204	72,78%	1 037 000	980 771	94,58%
941	Service de la formation continue	2 788 650	3 032 837	108,76%	3 003 550	1 317 111	43,85%	2 800 000	2 361 696	84,35%
942	Direction de l'Orientation, des Stages et de l'Insertion	5 000	0	0,00%	3 000	1 058	35,25%	0	0	0,00%
943	Service universitaire des activités physiques et sportives	43 000	59 303	137,91%	45 000	44 931	99,85%	48 000	40 581	84,54%
961	Gestion enseignement et vie universitaire	931 350	1 091 789	117,23%	733 500	963 551	131,36%	1 008 965	849 758	84,22%
962	Service général d'appui à la recherche	6 632 824	3 572 600	53,86%	5 968 342	3 007 540	50,39%	5 982 589	4 362 271	72,92%
963	Centre de ressources informatiques et multimédia*	0	0	0,00%	0	0	0,00%	71 835	58 726	81,75%
964	Presses universitaires du Mirail	365 000	252 468	69,17%	415 000	293 712	70,77%	415 000	284 413	68,53%
965	Relations internationales	1 546 810	418 632	27,06%	1 505 938	737 984	49,00%	1 292 876	1 404 782	108,66%
966	Administration logistique patrimoine	5 352 990	5 751 972	107,45%	33 456 779	31 806 532	95,07%	19 441 536	20 357 966	104,71%
967	Ressources humaines et rémunérations	1 300 618	1 688 769	129,84%	1 828 667	721 675	39,46%	887 369	1 033 397	116,46%
968	Patrimoine	0	0	0,00%	0	0	0,00%	3 100 000	4 966 026	160,19%
U001	UTM-Ressources communes	141 255 391	141 075 075	99,87%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Total net		166 711 576	161 683 167	96,98%	52 765 659	44 649 231	84,62%	50204674	47428625	94,47%

Ventilation des dépenses 2009 à 2011

		2011	2010	2009	%2011	%2011 dép. total	2010/2011
205	LOGICIELS-CONCESSIONS -AUTRES	89 785	81 613	65 010	1,32%	0,06%	10,01%
212 / 213	AMENAG TERRAINS ET CONSTRUCTIONS	5 629 050	3 919 196	2 645 005	83,00%	3,47%	43,63%
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, ACQUISITIONSMATERIELS OUTILLAGES	506 673	530 839	1 167 538	7,47%	0,31%	-4,55%
216	ACQUISITIONS COLLECTIONS	0	0	12 000		0,00%	
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	556 853	1 222 715	2 736 151	8,21%	0,34%	-54,46%
dont :	<i>matériel de transport</i>	11 967	93 279	38 951	0,18%	0,01%	-87,17%
	<i>matériel de bureau tech et informatique</i>	388 238	660 080	1 919 758	5,72%	0,24%	-41,18%
	<i>mobilier</i>	26 574	164 100	274 099	0,39%	0,02%	-83,81%
	<i>matériels divers</i>	106 428	305 256	503 343	1,57%	0,07%	-65,13%
	Sous-total investissement	6 782 361	5 754 363	6 625 704	100,00%	4,18%	17,86%
60	ACHATS	4 702 253	5 880 147	4 918 454	17,83%	3,02%	-20,03%
dont :	<i>Achats matières 1^{ères}</i>	323 948	323 371	337 329	1,23%	0,21%	0,18%
	<i>électricité, gaz, chauffage eau</i>	1 478 846	1 721 506	1 742 162	5,61%	0,95%	-14,10%
	<i>fourn d'entretien, petit équip, linge de travail</i>	1 597 982	2 425 453	1 760 942	6,06%	1,03%	-34,12%
	<i>fournitures administratives et papiers</i>	354 198	431 215	167 350	1,34%	0,23%	-17,86%
	<i>autres fournitures</i>	947 279	978 602	910 671	3,59%	0,61%	-3,20%
61	SERVICES EXTERIEURS	4 615 111	5 009 281	4 014 265	17,50%	2,97%	-7,87%
	<i>locations, crédit bail et ss traitance</i>	335 511	398 118	452 912	1,27%	0,22%	-15,73%
	<i>entretiens réparations et maintenances</i>	2 008 627	2 150 557	1 793 452	7,61%	1,29%	-6,60%
	<i>assurances</i>	134 713	91 538	86 529	0,51%	0,09%	47,17%
	<i>études et recherches</i>	503 153	620 485	7 050	1,91%	0,32%	-18,91%
	<i>achats documentaires</i>	1 271 092	1 378 586	1 250 425	4,82%	0,82%	-7,80%
	<i>reprographie</i>	192 268	184 825	163 347	0,73%	0,12%	4,03%
	<i>colloques et séminaires</i>	169 748	185 172	260 550	0,64%	0,11%	-8,33%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	7 934 199	8 924 448	9 166 650	30,08%	5,10%	-11,10%
dont:	<i>personnel intérimaire, détaché ou prêté</i>	569 265	726 469	984 323	2,16%	0,37%	-21,64%
	<i>rémunérations et honoraires divers</i>	427 557	378 571	183 165	1,62%	0,27%	12,94%
	<i>publicité publications</i>	266 061	177 068	167 002	1,01%	0,17%	50,26%
	<i>transports et déplacements</i>	2 433 244	2 704 219	2 742 841	9,22%	1,56%	-10,02%
	<i>frais de réception</i>	511 211	491 948	369 671	1,94%	0,33%	3,92%
	<i>frais postaux et télécom</i>	664 245	718 201	678 729	2,52%	0,43%	-7,51%
	<i>frais bancaires</i>	5 380	2 233	553	0,02%	0,00%	140,89%
	<i>formation personnel UTM</i>	122 800	141 524	116 157	0,47%	0,08%	-13,23%
	<i>nettoyage</i>	1 041 812	1 156 411	1 086 227	3,95%	0,67%	-9,91%
	<i>autres prestations extérieures diverses</i>	1 892 625	2 427 805	2 837 982	7,18%	1,22%	-22,04%
63	IMPOTS ET TAXES	1 324	2 973	3 563	0,01%	0,00%	-55,49%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 046 110	3 003 236	4 876 029	7,76%	1,32%	-31,87%
	<i>bourses et subventions diverses</i>	1 234 139	2 362 984	3 669 530	4,68%	0,79%	-47,77%
	<i>prestations internes</i>	0	0	824 012	-	0,00%	
	<i>diverses autres charges</i>	811 971	640 252	382 487	3,08%	0,52%	26,82%
66	CHARGES FINANCIERES	89	8	0	-	0,00%	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 501	35 070	52 509	0,02%	0,00%	-81,46%

68	DOTATION AMORT/PROVISIONS	7 072 274	3 488 231	2 213 884	26,81%	4,55%	102,75%
	<i>Amortissements</i>	5 330 774	3 488 231	2 213 884	20,21%	3,43%	52,82%
	<i>Provisions</i>	1 741 500	0	0	6,60%	1,12%	-
	Sous-total fonctionnement hors MS	26 377 861	26 343 395	25 245 354	100,00%	16,96%	0,13%
	Fonctionnement/dépenses totales hors MS				79,55%		
	TOTAL NET (hors masse salariale)	33 160 221	32 097 758	31 871 058	100,00%		3,31%

MASSE SALARIALE

63	IMPOTS ET TAXES	1 607 623	216 692	177 783	1,25%	1,03%	641,89%
64	CHARGES DE PERSONNEL	127 510 341	19 309 095	15 297 335	98,75%	82,00%	560,36%
	<i>enseignement</i>	4 860 505	4 664 013	4 154 772	3,76%	3,13%	4,21%
	<i>rémunérations diverses sur budget UTM</i>	72 032 642	10 169 263	7 541 313	55,79%	46,32%	608,34%
	<i>charges sociales</i>	50 617 194	4 475 819	3 601 250	39,20%	32,55%	1030,90%
	Sous-total fonctionnement MS	129 117 964	19 525 788	15 475 118	100,00%	83,04%	561,27%
	Fonctionnement/dépenses totales	155 495 825	45 869 183	40 720 472	100,00%	96%	239,00%
	TOTAL GENERAL	162 278 186	51 623 545	47 346 176	100,00%		214,35%

* * * * *



Les dépenses 2009 à 2011 Taux de consommation des crédits ouverts

		2011			2010			2009		
		Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation
205	LOGICIELS-CONCESSIONS	222 420	89 785	40,37%	316 123	81 613	25,82%	238 120	65 010	27,3%
212/213	AMENAGEMENT DES TERRAINS ET DES CONSTRUCTIONS	5 014 680	5 629 050	112,25%	10 172 499	3 919 196	38,53%	8 478 636	2 645 005	31,2%
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, ACQUISITIONS MATERIELS OUTILLAGES	1 938 641	506 673	26,14%	4 577 483	530 839	11,60%	2 390 417	1 167 538	48,8%
216	COLLECTIONS	0	0	0,00%	0	0	0,00%	12 000	12 000	100,0%
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 317 584	556 853	42,26%	1 962 991	1 222 716	62,29%	8 163 664	2 736 151	33,5%
231	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,0%
	Sous-total investissement	8 493 326	6 782 361	79,86%	17 029 096	5 754 363	33,79%	19 282 837	6 625 704	34,4%
60	ACHATS	5 886 815	4 702 253	79,88%	8 588 532	5 880 147	68,47%	8 405 930	4 918 454	58,5%
61	SERVICES EXTERIEURS	5 919 492	4 615 111	77,96%	7 292 464	5 009 281	68,69%	6 122 827	4 014 266	65,6%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	13 159 685	7 934 199	60,29%	14 880 872	8 924 448	59,97%	13 663 714	9 166 650	67,1%
63	IMPOTS ET TAXES	1 926 885	1 608 947	83,50%	290 503	219 665	75,62%	303 573	181 346	59,7%
64	CHARGES DE PERSONNEL	130 206 420	127 510 341	97,93%	20 524 690	19 309 095	94,08%	16 672 466	15 297 335	91,8%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 277 220	2 046 110	62,43%	5 400 848	3 003 236	55,61%	7 092 910	4 876 028	68,7%
66	CHARGES FINANCIERES	272	89	32,61%	841	8	0,89%	1 100	0	0,0%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 415	6 501	87,67%	42 695	35 070	82,14%	72 756	52 509	72,2%
68	DOTATION AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	4 430 118	7 072 274	159,64%	2 169 424	3 488 231	160,79%	3 314 770	2 213 884	66,8%
	Sous-total fonctionnement	164 814 321	155 495 826	94,35%	59 190 867	45 869 183	77,49%	55 650 046	40 720 472	73,2%
	TOTAL	173 307 647	162 278 186	93,64%	76 219 963	51 623 546	67,73%	74 932 883	47 346 176	63,2%
	Prestations Internes	0	0	0,00%	0	0	0,00%	1 707 092	824 012	48,3%
	TOTAL NET	173 307 647	162 278 186	93,64%	76 219 963	51 623 546	67,73%	73 225 791	46 522 164	63,5%



Les dépenses 2009 à 2011

Taux de consommation des crédits ouverts par unité budgétaire (UB)

	2011			2010			2009		
	Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Montant net des dépenses	Taux de consommation
920 Sciences, Espaces et Sociétés	547 175	474 184	86,7%	655 664	546 871	83,4%	696 010	411 957	59,2%
921 Psychologie	157 287	143 467	91,2%	182 333	154 755	84,9%	236 536	208 909	88,3%
922 Langues, littératures et civilisations étrangères	960 346	751 494	78,3%	1 027 514	759 790	73,9%	1 459 166	961 048	65,9%
923 Lettres philosophie et musique	90 790	79 047	87,1%	112 491	90 804	80,7%	140 309	82 591	58,9%
924 Histoire arts et archéologie	388 228	298 244	76,8%	375 325	316 142	84,2%	532 993	345 022	64,7%
930 Institut universitaire de technologie (Blagnac)	1 198 187	1 088 362	90,8%	1 598 700	1 544 043	96,6%	1 647 246	1 191 177	72,3%
931 Institut de formation des musiciens intervenants	79 208	76 622	96,7%	88 278	83 850	95,0%	249 488	243 294	97,5%
932 Institut pluridisciplinaire d'études sur l'Amérique latine	22 819	20 157	88,3%	25 582	17 127	66,9%	18 444	14 280	77,4%
933 Ecole supérieure de l'audio-visuel	403 829	316 600	78,4%	352 843	360 735	102,2%	540 649	367 557	68,0%
934 Institut universitaire de technologie (Figeac)	867 893	781 475	90,0%	1 146 604	1 151 629	100,4%	1 552 306	998 045	64,3%
935 Institut régional du travail	65 093	29 448	45,2%	110 441	47 736	43,2%	162 889	69 337	42,6%
936 Institut universitaire de formation des maîtres	6 702 615	4 348 040	64,9%	10 304 615	8 414 954	81,7%	15 514 146	7 602 955	49,0%
940 Service commun de documentation	1 177 858	1 114 643	94,6%	1 309 647	1 203 776	91,9%	1 523 807	1 363 715	89,5%
941 Service de la formation continue	828 372	516 611	62,4%	661 242	641 836	97,1%	2 585 574	2 366 548	91,5%
942 Service d'information et d'orientation universitaire/DOSI	135 473	86 424	63,8%	208 056	152 208	73,2%	113 252	57 228	50,5%
943 Service universitaire des activités physiques et sportives	148 898	143 767	96,6%	144 916	137 507	94,9%	175 612	159 097	90,6%
961 Gestion enseignement et vie universitaire	1 138 398	891 767	78,3%	1 359 041	874 241	64,3%	1 967 669	1 047 367	53,2%
962 Service général d'appui à la recherche	7 852 513	2 862 381	36,5%	7 985 443	3 040 726	38,1%	7 881 289	4 441 178	56,4%
963 Centre de ressources informatiques et multimédia*	0	0	0,0%	0	0	0,0%	1 667 824	1 326 491	79,5%
964 Presses universitaires du Mirail	314 061	282 573	90,0%	444 874	276 710	62,2%	539 086	310 803	57,7%
965 Relations internationales	1 496 394	735 582	49,2%	2 324 278	1 411 087	60,7%	2 360 019	1 539 554	65,2%
966 Administration logistique patrimoine	15 548 333	16 107 051	103,6%	26 939 516	12 628 931	46,9%	6 551 678	5 834 726	89,1%
967 Ressources humaines et rémunérations	133 183 876	131 130 248	98,5%	18 862 560	17 768 087	94,2%	11 640 110	11 447 966	98,3%
968 Patrimoine*	0	0	0,0%	0	0	0,0%	15 176 784	4 955 332	32,7%
TOTAL NET	173 307 647	162 278 186	93,6%	76 219 963	51 623 546	67,7%	74 932 886	47 346 177	63,2%

Rattachement au 966 en 2010 de l'UB 963

Masse salariale (regroupement sur UB 967), Imprimerie regroupement sur UB 966) et hors virements inter UB. Attention les UB 962 965 et 936 ont des Ressources Affectées incluses dans les prévisions budgétaires, (regroupement sur UB966)



Dépenses de personnel sur budget ETAT (2009 et 2010)

Dépenses de personnel sur budget UTM (2011)

Ventilation par programme

(Source Service Etudes et projets (2009)

(Source Service Suivi des moyens et Contrôle de gestion pour 2010 et 2011)

Année 2009	UTM Enseignants	UTM BIATOS	IUT Blagnac	IUT Figeac	IUFM	TOTAL
150 Formation supérieure et recherche universitaire	54 018 909	19 255 675	3 667 376	1 984 733	20 132 597	99 059 290
231 Vie étudiante	661 419	588 968	53 761		1 050 571	2 354 719
4164 Formation continue		458 915				458 915
Allocataires recherche	2 112 000					2 112 000
Total	56 792 328	20 303 558	3 721 137	1 984 733	21 183 168	103 984 924

Année 2010	UTM Enseignants	UTM BIATOS	IUT Blagnac	IUT Figeac	IUFM	TOTAL
150 Formation supérieure et recherche universitaire	57 388 940,69	20 644 559,31	3 942 699,55	2 106 616,93	21 675 816,25	105 758 632,73
231 Vie étudiante	-	-	-		-	-
4164 Formation continue		-				-
Allocataires recherche	1 409 227,77					1 409 227,77
Total	58 798 168,46	20 644 559,31	3 942 699,55	2 106 616,93	21 675 816,25	107 167 860,50

Année 2011	UTM Enseignants	UTM BIATOS	IUT Blagnac	IUT Figeac	IUFM	TOTAL
150 Formation supérieure et recherche universitaire	67 602 288	30 898 588	4 692 972	2 587 973	22 733 054	128 514 875
231 Vie étudiante	-	-	-		-	-
4164 Formation continue		-				-
Allocataires recherche	602 457					602 457
Total	68 204 745	30 898 588	4 692 972	2 587 973	22 733 054	129 117 332

* Les dépenses de personnel comprennent les montants bruts + les charges patronales



Dépenses de personnel sur budget ETAT (2009/2010)

Dépenses de personnel sur budget UTM (2011)

Ventilation par nature de dépenses

(Source Service Etudes et projets (2009)

(Source Service Suivi des moyens et Contrôle de gestion pour 2010/2011)

Année 2009	Rémunérations	Charges patronales	TOTAL
Enseignement UTM	33 652 835,65	23 139 490,70	56 792 326,35
BIATOS UTM	12 213 646,82	8 089 910,62	20 303 557,44
IUT Blagnac	2 181 356,27	1 539 780,63	3 721 136,90
IUT Figeac	1 189 679,80	795052,91	1 984 732,71
IUFM	12 601 098,15	8 582 069,83	21 183 167,98
Total	61 838 616,69	42 146 304,69	103 984 921,38

Année 2010	Rémunérations	Charges patronales	TOTAL
Enseignement UTM	34 023 488,63	24 774 679,83	58 798 168,46
BIATOS UTM	12 238 209,39	8 406 349,92	20 644 559,31
IUT Blagnac	2 258 952,44	1 683 747,11	3 942 699,55
IUT Figeac	1 224 055,28	882 561,65	2 106 616,93
IUFM	12 523 833,67	9 151 982,58	21 675 816,25
Total	62 268 539,41	44 899 321,09	107 167 860,50

Année 2011	Rémunérations	Charges patronales	TOTAL
Enseignement UTM	40 755 479,20	27 449 265,78	68 204 744,98
BIATOS UTM	19 124 313,65	11 774 273,81	30 898 587,46
IUT Blagnac	2 846 987,88	1 845 984,44	4 692 972,32
IUT Figeac	1 580 416,42	1 007 556,60	2 587 973,02
IUFM	13 189 856,42	9 543 198,29	22 733 054,71
Total	77 497 053,57	51 620 278,92	129 117 332,49

Dépenses de personnel 2010 et 2011 sur budget UTM
Ventilation par nature de dépenses
(Source Service Suivi des moyens et Contrôle de gestion)

Année 2010	Rémunérations	Charges patronales	TOTAL	%
Enseignements	8 719 934	1 583 154	10 303 087	54%
Administratifs	4 408 850	1 344 248	5 753 098	30%
Emplois gagés	1 747 665	1 138 363	2 886 028	15%
Total	14 876 449	4 065 764	18 942 213	100%

*Les montants ne tiennent pas compte des régularisations effectuées en 2010 sur l'exercice précédent.

Année 2011	Rémunérations	Charges patronales	TOTAL	%
Enseignements	53 653 271	36 522 432	90 175 703	70%
Administratifs	23 843 781	15 097 848	38 941 629	30%
Emplois gagés	-	-	-	0%
Total	77 497 052	51 620 280	129 117 332	100%

Evolution des rémunérations et charges sociales entre 2007 à 2011
Prise en charge sur le budget de l'UTM

	2007	2008	2009	2010	2011	Evolution 2007/2008	Evolution 2008/2009	Evolution 2009/2010	Evolution 2010/2011
Enseignants UTM	5 113 361,47	5 665 342,49	5 407 850,91	10 303 087,28	90 175 703,22	10,8%	-4,5%	90,5%	583,7%
Emplois gagés	1 884 374,19	2 252 883,17	1 729 784,09	2 886 028,28		19,6%	-23,2%	66,8%	-
Administratifs	6 840 212,56	7 515 128,39	8 303 443,59	5 753 097,69	38 941 628,66	9,9%	10,5%	-30,7%	576,9%
Total brut	13 837 948,22	15 433 354,05	15 441 078,59	18 942 213,25	129 117 331,88	11,5%	0,1%	22,7%	581,6%

Décompte en ETPT des emplois sous plafond et hors plafond Etat et prévision de la dépense de masse salariale

BUDGET PRINCIPAL

Réalisation en date du : décembre
2011

	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	moyenne annuelle
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	1980,76	1987,54	2005,96	1997,18	1991,56	1986,31	1914,28	1941,15	1709,93	1904,4	1935,1	1944,92	1 942
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	46,93	53,93	45,13	49,53	49,93	49,73	43,9	42,5	31,3	43,5	58,3	49,3	47
Total ETPT (c) = (a)+(b)	2027,69	2041,47	2051,09	2046,71	2041,49	2036,04	1958,18	1983,65	1741,23	1947,9	1993,4	1994,22	1 989
													Total annuel
Total Masse Salariale	10 098 241	10 323 452	10 553 401	10 256 690	10 042 993	10 008 913	12 011 032	12 864 971	8 955 155	10 715 985	11 340 118	10 795 482	127 966 434

Note sur les modalités de renseignement du tableau

La fiche technique du 31/10/2008 relative aux Plafonds d'emplois (site intranet de la DAF rubrique LRU/RCE Fiche techniques) précise les règles d'imputation au plafond des emplois fixé par l'Etat et au plafond d'emplois sur ressources propres. Sont considérés comme ressources propres toutes les ressources d'exploitation encaissables sauf les subventions versées par la DGESIP. Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

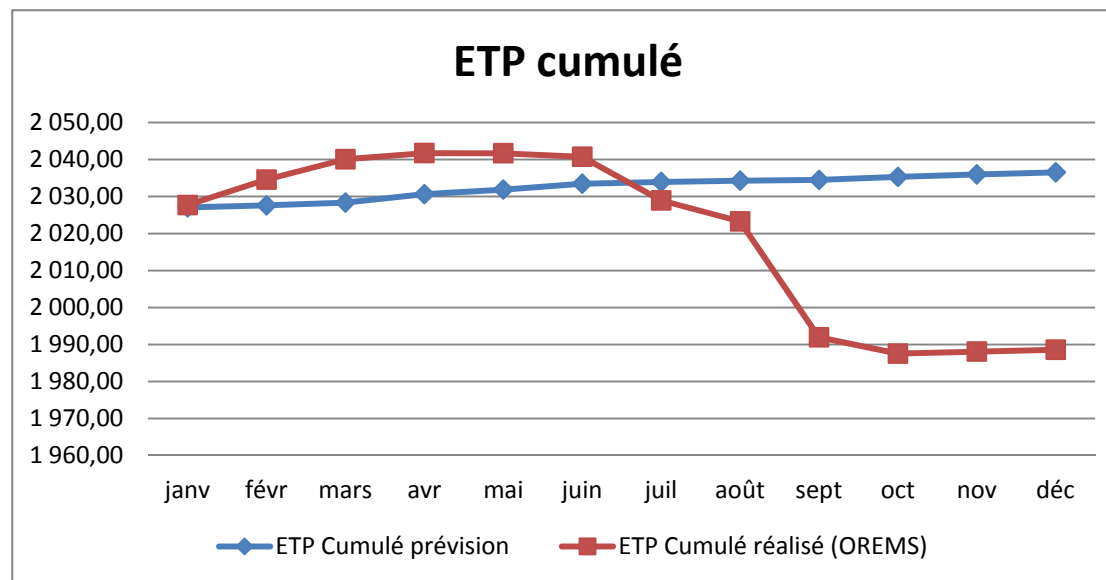
Les crédits de masse salariale sont les crédits imputés sur les comptes 64 (charges de personnel) et 631, 632, 633 (impôts et taxes assis sur les rémunérations) de l'ensemble du budget de l'établissement (budget principal, éventuels budgets annexes et EPRD de fondation universitaire)

S'agissant de la ligne "décompte des emplois sous plafond Etat", la moyenne annuelle en ETPT prévisible (case annotée (1)) et la moyenne annuelle qui sera constatée en fin d'année ne doivent pas excéder le plafond des emplois fixé par l'Etat

		Consommation mensuelle												moyenne annuelle
		janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	
Prévisions (envoyées au rectorat)	Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	1976,43	1 975,63	1 975,83	1 975,93	1 977,63	1 978,73	1 978,73	1 978,73	1 985,00	1 995,00	1 995,00	1 995,00	1982,30
	Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	50,63	52,53	54,03	61,53	59,23	62,72	58,00	58,00	51,00	47,75	47,75	47,75	54,24
	Total ETPT (c) = (a)+(b)	2 027,06	2 028,16	2 029,86	2 037,46	2 036,86	2 041,45	2 036,73	2 036,73	2 036,00	2 042,75	2 042,75	2 042,75	2036,55

Réalisé	Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	1 980,76	1 987,54	2 005,96	1 997,18	1 991,56	1 986,31	1 914,28	1 941,15	1 709,93	1 904,40	1 935,10	1 944,92	1941,59
	Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	46,93	53,93	45,13	49,53	49,93	49,73	43,90	42,50	31,30	43,50	58,30	49,30	47,00
	Total ETPT (c) = (a)+(b)	2 027,69	2 041,47	2 051,09	2 046,71	2 041,49	2 036,04	1 958,18	1 983,65	1 741,23	1 947,90	1 993,40	1 994,22	1988,59

ETP Cumulé prévision	2027,06	2 027,61	2 028,36	2 030,64	2 031,88	2 033,48	2 033,94	2 034,29	2 034,48	2 035,31	2 035,98	2 036,55
ETP Cumulé réalisé	2 027,69	2 034,58	2 040,08	2 041,74	2 041,69	2 040,75	2 028,95	2 023,29	1 991,95	1 987,54	1 988,08	1 988,59



Diminution des ETP en juillet car la plupart des CDD finissent au 30/6/2011. Certains ont accepté un nouveau contrat durant l'été, d'où l'augmentation en août. La forte diminution de septembre est habituelle. En effet, tous les départs sont pris en compte alors que les arrivées ne décomptent les ETP qu'en octobre (acompte sur septembre qui ne décompte pas le plafond d'emplois). En octobre, l'ETP n'est pas encore à son niveau courant (environ 2000 ETP), des agents ne percevront qu'un acompte sur ce mois et décompteront en novembre.

(Source Service Suivi des moyens et Contrôle de gestion)

La COUVERTURE des DEPENSES GLOBALES
par le FONDS de ROULEMENT NET GLOBAL et la TRESORERIE

Annexe 12

UTM		(en Euros et en Jours)			(en Euros et en Jours)	(en Euros et en Jours)
		2007	2008	2009	2010	2011
Total des charges du c/ de Résultat	A	32 229 219	32 636 976	40 720 472	45 869 183	155 495 825
Total des charges calculées	B					
Total des prestations internes	C	861 907	1 053 309	824 011	0	0
Total des charges "décaissables"	$D = A - B - C$	31 367 312	31 583 666	39 896 461	45 869 183	155 495 825
Remboursement des emprunts (part en K, sauf renégociations)	E	0	0	0	0	0
Investissements de l'exercice	F	3 216 412	5 785 947	6 625 704	5 754 363	6 782 361
Dépenses globales	$G = D + E + F$	34 583 724	37 369 613	46 522 165	51 623 546	162 278 185
F.R.N.G.	F.R.N.G.	14 432 266	15 848 272	31 900 980	26 103 978	25 946 523
F.R.N.G. en jours de dépenses	$(FRNG*360) / G$	150	153	247	182	58
B.F.R.E. + B.F.R.H.E. = B.F.R. global	B.F.R.	2 305 329	3 016 714	1 277 912	-4 344 185	-1 688 754
B.F.R. global en jours de dépenses	$(BFR*360) / G$	24	31	10	-30	-4
Trésorerie (y compris VMP)	T	12 126 938	12 831 559	30 623 068	30 448 162	27 635 677
Trésorerie en jours de dépenses	$(T * 360) / G$	126	124	237	212	61

Compte financier 2011 de la Formation Continue

1. Exécution budgétaire de la Formation Continue

1.1- Les recettes 2011

1.1.1- La nature des recettes de la Formation continue :

Le montant total des recettes de la Formation Continue constatées en **2011** s'élève à **3 032 836€**. Ces recettes, par nature, se ventilent comme suit :

RECETTES	2009	2010	2011	2011/2010
131 Subvention d'équipement	-	-	-	
Sous-total Investissement	-	-	-	
70 Valeurs produits finis	1 554 368	662 466	1 801 018	172%
7065 Prestations de formation continue(dont T. Apprentissage)	1 538 957	662 466	1 801 018	172%
7066 Colloques	130			
706/8 Autres prestations de services	4 702			
708 Produits des activités annexes	10 579			
74 Subventions d'exploitation	806 083	654 644	1 231 818	88%
7411 Ministère de Tutelle	50 000	134 769	120 087	
7412 Subvention spécifique	50 000			
Total subventions de fonctionnement ETAT	100 000	134 769	120 087	-11%
7442 Subvention Région	631 583	519 875	626 401	20%
7445 CNASEA	6 500	-	4 250	
7481 Produits TA			472 613	
7488 Autres			8 467	
Autres subventions	68 000			
Total subventions Colectivités et autres organismes	706 083	519 875	1 111 731	114%
75 Autres produits	-			
77 Produits exceptionnels	1 244			
771 Produits exceptionnels	508			
778 Autres produits exceptionnels	736			
Total general	2 360 451	1 317 110	3 032 836	130%

Le montant des recettes accuse une augmentation de 130% par rapport à 2010 (baisse de -44% des recettes 2010 par rapport à 2009), essentiellement due :

- à l'augmentation des prestations de formation continue (+172% par rapport à 2010)
- à l'augmentation des subventions d'exploitation (+88% par rapport à 2010)

Cette forte augmentation s'explique en partie par le transfert des recettes de 2010 non exécutées sur 2011.

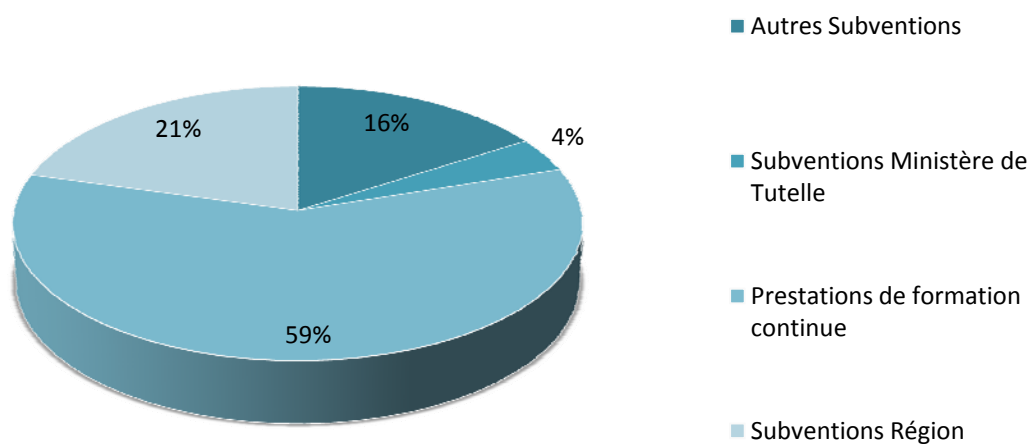
1.1.2- L'origine des recettes de la Formation Continue :

Les prestations de formation continue constituent une des principales sources de recettes, avec 1.8M d'€, elles représentent en 2011, plus de la moitié des recettes totales du service.

Les subventions d'exploitation (1 231 818 €) représentent la deuxième source de recettes (40.6%). La Région apporte un important soutien aux programmes réalisés par la Formation Continue (39,5%).

Il est à noter un changement de comptabilisation relatif à la Taxe d'apprentissage. Pour partie cette dernière n'est pas identifiée comme telle : le rattachement comptable du produit de ladite taxe est inclus dans les recettes de l'activité dans la mesure où les entreprises ont la possibilité de régler leur contrat d'apprentissage avec de la taxe d'apprentissage. Cet élément a été en partie corrigé en 2011.

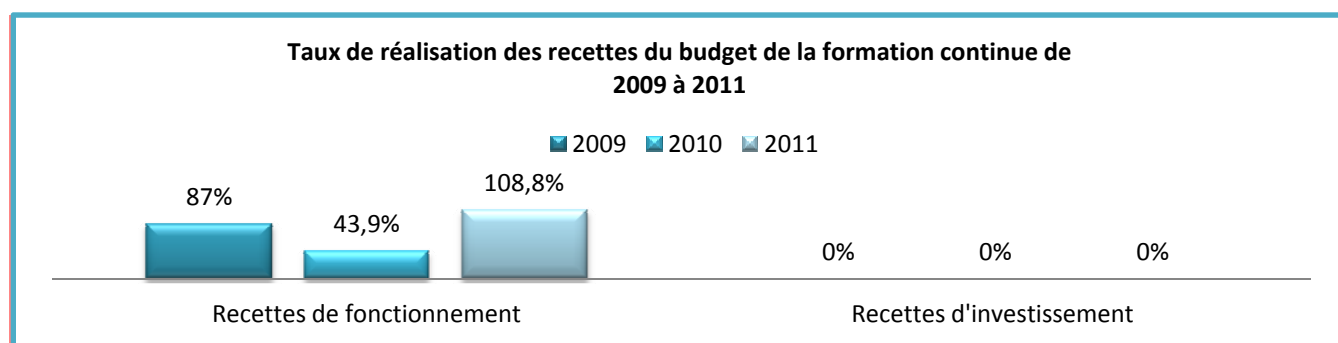
Structure des recettes du budget 2011 de la formation continue



1.1.3- La réalisation des prévisions budgétaires en 2011

Le taux de réalisation des recettes a été de 108.8%.

	2009			2010			2011		
	Prévision de recettes	recettes émises	Taux de réalisation	Prévision de recettes	recettes émises	Taux de réalisation	Prévision de recettes	Titres de recettes émises	Taux de réalisation
70 Valeurs produits finis	2 444 249	1 554 368	63,6%	2 123 550	662 467	31,2%	1 876 994	1 801 018	96,0%
74 Subventions d'exploitation	355 751	806 083	226,6%	880 000	654 644	74,4%	911 656	1 231 818	135,1%
77 Produits exceptionnels	-	1 244							
131 Subvention d'équipement	-	-							
75 Prestations internes	-	81 191							
Total	2 800 000	2 442 886	87,2%	3 003 550	1 317 111	43,9%	2 788 650	3 032 836	108,8%



1.2- Les dépenses 2011

1.2.1- La nature des dépenses de la Formation Continue :

Le montant total des dépenses de la Formation Continue constatées en **2011** s'élève à **1 865 824 €** dont 99.75% représentent des dépenses de fonctionnement (72% de masse salariale-Annexe1) et 0.25% des dépenses d'investissement.

DEPENSES	2009	2010	2011
215 INSTALLATIONS TECHNIQUES, ACQUISITIONS MATERIELS OUTILLAGES	1 914		1 411
218 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 288	8 772	3 309
Sous-total investissement	51 202	8 772	4 720
60 ACHATS	65 042	62 517	19 392
61 SERVICES EXTERIEURS	30 339	31 530	21 070
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	559 608	426 628	294 343
63 IMPOTS ET TAXES	15 184	-	
64 CHARGES DE PERSONNEL	1 431 166	1 999 452	1 349 213
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	143 220	46 850	127 224
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	-		
68 DOTATION AMORTISSEMENTS	70 787	65 539	49 862
Sous-total fonctionnement	2 315 346	2 632 515	1 861 104
TOTAL	2 366 548	2 641 287	1 865 824
Prestations internes	81 191		520 081
TOTAL NET	2 285 357	2 641 287	2 385 905

La répartition entre les chapitres 63 et 64 n'est possible qu'au niveau de l'Etablissement (UB 967).

Les prestations internes ne sont retracées en comptabilité (ni titre ni mandat) et concernent le solde des transferts inter-UB (508 608€) ainsi que l'imprimerie (11 473€).

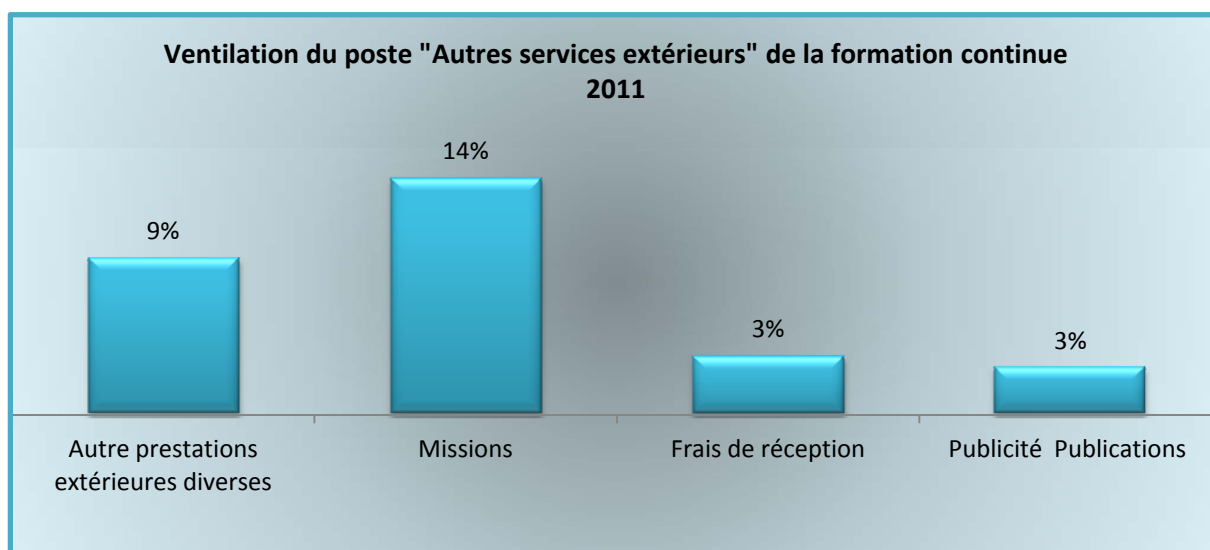
Le montant total des dépenses accuse une diminution (-29 %) par rapport à 2010, essentiellement due :

- à une baisse des achats de 40% (chapitre 60),
- à une baisse généralisée de tous les postes de dépenses à l'exception du chapitre 65 notamment les subventions reçues et réparties et les THR (Taxe d'Hébergement et de restauration) reversées aux apprentis.

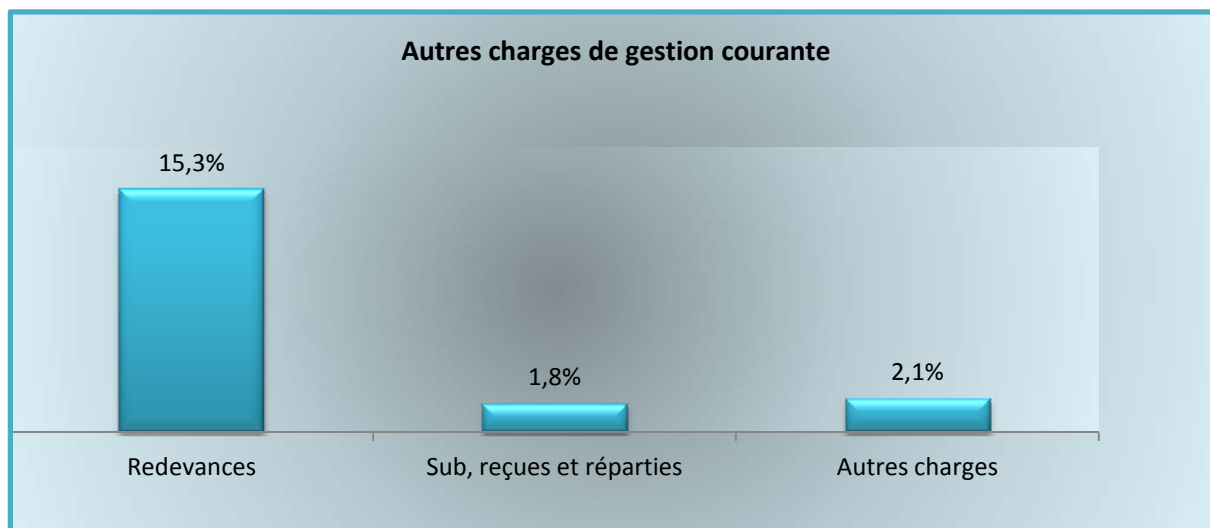
1.2.2- Les principaux postes de dépenses de la Formation continue :

En investissement, les montants sont très peu significatifs (0.25%) des dépenses totales.

En fonctionnement, le poste le plus lourd est le Personnel de la Formation Continue composé d'une part de la Masse Salariale (72.31%) et, d'autre part du Personnel Extérieur (sur la base de conventions) d'un montant 196 726€ compris dans le chapitre des « autres services extérieurs ». Les autres dépenses de ce chapitre sont les suivantes :



Les principaux postes du chapitre 65 sont les suivants :

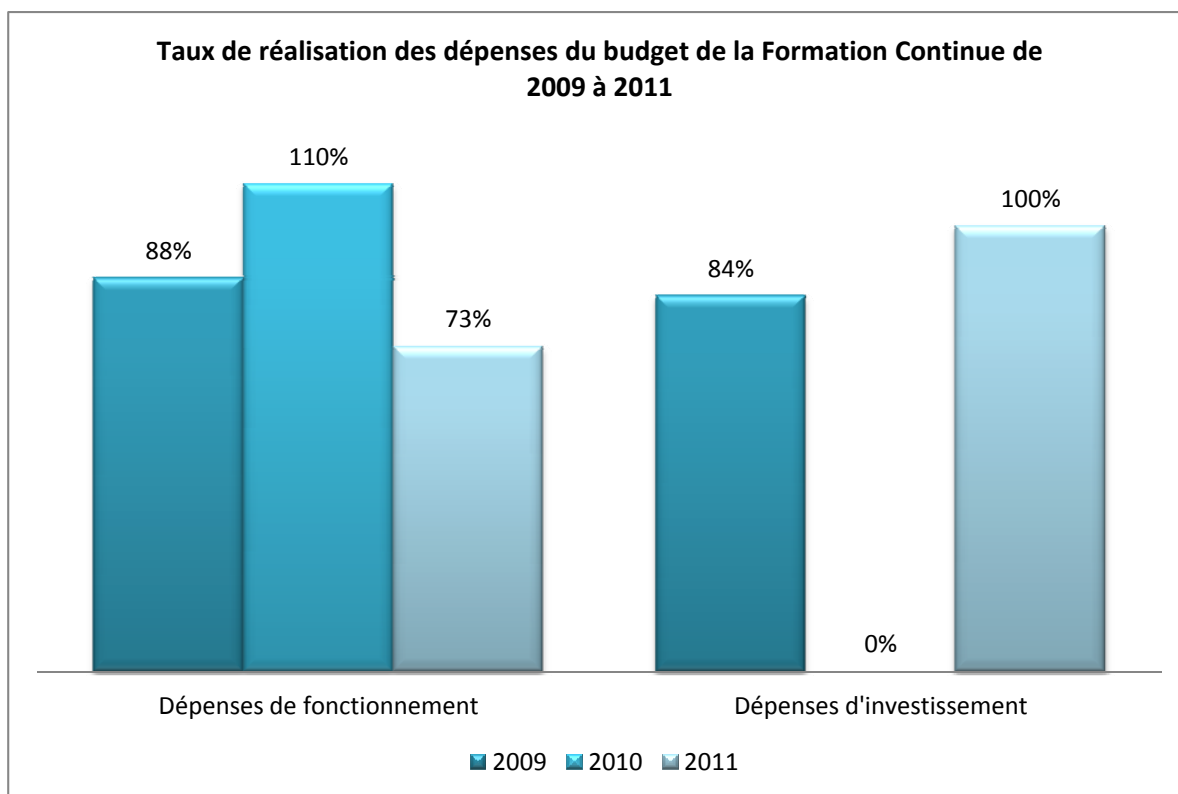


1.2.3- Le taux de réalisation des dépenses de la Formation continue :

Le taux global de réalisation des dépenses totales s'est établi en 2011 à 73.3%.

Ce taux, hors Charges de Personnel s'élève à 62.4%, conformément au détail ci-après :

	2011			2010			2009		
	Prévision de dépenses	Mandats émis	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Mandats émis	Taux de consommation	Prévision de dépenses	Mandats émis	Taux de consommation
205 Concessions et droits similaires	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%
215 Installations techniques, acquisitions matériels et outillages	0	0	0,0%	0	0	0,0%	8 189	1 914	23,4%
218 Autres immobilisations corporelles	4 726	4 720	99,9%	8 772	8 772	100,0%	52 457	49 288	94,0%
Sous-total investissement	4 726	4 720	99,9%	8 772	8 772	100,0%	60 646	51 202	84,4%
60 Achats	-3 777	19 391	-513,4%	75 716	62 517	82,6%	164 112	65 042	39,6%
61 Services extérieurs	18 648	21 070	113,0%	36 512	31 530	86,4%	62 136	30 339	48,8%
62 Autres services extérieurs	634 872	294 343	46,4%	436 610	426 628	97,7%	569 606	559 608	98,2%
63 Impôts et taxes			0,0%			0,0%	32 400	15 184	46,9%
64 Charges de personnel	1 716 616	1 349 213	78,6%	1 750 550	1 999 452	114,2%	1 433 662	1 431 166	99,8%
65 autres charges de gestion courante	108 402	127 224	117,4%	47 632	46 850	98,4%	212 319	143 220	67,5%
67 Charge exceptionnelle	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0,0%
68 Dotations amortissements	65 500	49 862	76,1%	56 000	65 539	117,0%	50 694	70 787	139,6%
Sous total fonctionnement	2 540 262	1 861 103	73,3%	2 403 020	2 632 516	109,6%	2 524 929	2 315 346	91,7%
TOTAL	2 544 988	1 865 823	73,3%	2 411 792	2 641 288	109,5%	2 585 575	2 366 548	91,5%
prestations internes	0	520081	0,0%	0	0	0,0%	0	81 191	0,0%
TOTAL HORS CHARGES DE PERSONNEL	828 372	516 610	62,4%	661 242	641 836	97,1%			
TOTAL NET	2 544 988	2 385 904	93,7%	2 411 792	2 641 288	109,5%	2 585 575	2 285 357	88,4%



2- Exécution budgétaire de la Formation Continue

2.1-Le résultat de la Formation Continue

La Formation Continue connaît en 2011 un bénéfice comptable de **1 171 732 €** qui après retraitement et intégration des dépenses de prestations internes (520 081€) s'élève à **651 652€**

Résultat de l'exercice

CHARGES	2011	2010	PRODUITS	2011	2010
CHARGES D'EXPLOITATION	1 861 103	2 632 515	PRODUITS D'EXPLOITATION	3 032 836	1 317 110
Achats	19 391	62 517	Production vendue	1 801 018	662 466
Services extérieurs	21 070	31 529	Subventions d'exploitation	1 231 818	654 644
Autres services extérieures	294 343	426 628			
Charges de personnel	1 349 213	1 999 452			
Autres charges	127 224	46 850			
Dotations aux amortissements	49 862	65 539			
BENEFICE OU PERTE	1 171 733	-1 315 405			
TOTAL GENERAL	3 032 836	1 317 110	TOTAL GENERAL	3 032 836	1 317 110

- **Remarques :**
 - o Ce résultat de la Formation continue ne tient pas compte des dépenses à régulariser : Annulations de titres ex antérieurs d'un montant de 193 719€;
 - Les prestations internes ne sont pas retracées en comptabilité (mouvements de crédits entre composantes).
 - **Par ailleurs les dettes de la Formation Continue ont été résorbées (financement par le central) :**
 - o Auprès de la Caisse de l'Agent Comptable (Emplois gagés 2009 d'un montant de 93 292€) ;
 - o Règlement des pensions civiles opéré au profit du Ministère des Finances (243 284€).

2.2- La capacité d'autofinancement 2010 de la Formation Continue

Au titre de l'année 2011, la Capacité d'Autofinancement de la Formation Continue s'établit à 701 514€

Calcul de la CAF	
Résultat (+ ou -)	651 652
Dotations aux amortissements	+ 49 862
CAF 2011	= 701 514

Masse Salariale Formation Continue 2011

Nature	Total dep	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Aout	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Vacations	29 374,81	1 250,24		2 269,67		2 367,20	269,20	4 044,73	7 059,77		996,04	8 762,46	2 355,50
DAEU(copies)	12 299,92			3 316,98				312,34	49,91		2 200,87	685,86	5 733,96
S Vocatis	992,46					992,46							
Contrats	272 456,19	51 346,56	23 059,20	18 463,84	22 388,16	19 047,74	17 766,51	13 797,48	20 010,21	12 095,07	31 095,18	21 693,12	21 693,12
Emp gages	430 621,89	36 656,47	37 388,10	36 952,25	36 848,58	37 234,41	36 224,93	36 699,74	38 518,90	29 740,04	30 604,25	36 877,11	36 877,11
HC	556 192,98					404 180,40		152 012,58					
ARE	18 876,81	1 741,50	1 799,55	1 799,55	1 799,55	1 799,55	1 741,50	1 799,55	1 741,50	463,00	1 158,00	2 176,10	857,46
Prov Chom	27 245,62	5 134,66	2 305,92	1 846,38	2 238,82	1 904,77	1 776,65	1 379,75	2 001,02	1 209,51	3 109,52	2 169,31	2 169,31
JPO	1 152,08				761,26	390,82							
	1 349 212,76	96 129,43	64 552,77	64 648,67	64 036,37	467 917,35	57 778,79	210 046,17	69 381,31	43 507,62	69 163,86	72 363,96	69 686,46

MS incluse dans l'ub 967
Source service Suivi des moyens et Contrôle de gestion

ANNEXE DU COMPTE FINANCIER DE L'UNIVERSITE DE TOULOUSE II-LE MIRAIL

ANNEE 2011

7/1/11

Agence comptable



La présente annexe est réalisée selon la maquette indicative proposée dans l'instruction 09-018 –M9 DU 01 septembre 2009 de la Direction Générale des Finances Publiques.

Son objectif est d'améliorer la qualité comptable et la transparence de l'information financière de l'Université. Avec le Bilan et le Compte de résultat, l'annexe forme un tout indissociable : les « comptes annuels » qui sont extraits du compte financier dont le contenu est défini dans le décret du 29 décembre 1962 portant règlement général sur la Comptabilité Publique.

Contexte Général :

L'Université Toulouse II-Le Mirail est un établissement public de l'Etat. Dès lors, le décret n° 62-1587 du 29 décembre 1962 portant règlement général sur la Comptabilité Publique s'applique.

Ce texte fondamental édicte notamment le principe de la séparation des ordonnateurs et des comptables ainsi que celui de la responsabilité des comptables publics (précisé dans l'article 60 de la loi de Finances du 23 février 1963).

Les Universités appartiennent à une catégorie d'établissements publics instituée par la loi n°84-52 du 26 janvier 1984 : les établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP).

Plus précisément, la comptabilité générale de l'Université de Toulouse II-Le Mirail est tenue par l'agent comptable (comptable public) en application de l'instruction codificatrice M9-3 de la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP) relative à la réglementation budgétaire, financière et comptable des EPSCP.

La loi n°2007-1199 du 10 août 2007, relative aux libertés et responsabilités des universités (loi LRU) a modifié le Code de l'éducation et prévoit des responsabilités nouvelles pour les établissements d'enseignement supérieur en matière budgétaire, de gestion des ressources humaines et de suivi de la masse salariale. Le décret n°2010-1652 du 28 décembre 2010 modifiant des décrets 2008-618 du 27 juin 2008 et 94-39 du 14 janvier 1994 a défini les règles budgétaires et financières applicables aux EPSCP bénéficiant des responsabilités et compétences élargies (RCE).

[I-Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation](#)

I.1-Faits caractéristiques :

Il s'agit du premier exercice soumis à la certification des comptes suite au passage de l'Université aux RCE.

Cet exercice se caractérise par :

a/L'intégration du patrimoine immobilier contrôlé étant rappelé que l'Université n'a pas décidé la dévolution de ce patrimoine (cf annexe 1 : définition, nature des bâtiments et évaluations de France Domaine) :

Certains sites contrôlés (IUFM) appartenant au Conseil Général de Haute Garonne (Saint Agne et Ave de Muret) ou au Conseil Général des Hautes Pyrénées (Tarbes) n'ont pas encore fait l'objet d'une évaluation : ces actifs dans ce contexte n'ont pas été intégrés au patrimoine.

Il est à noter que les biens mobiliers de l'Université font l'objet actuellement d'un recensement par une société prestataire. L'exploitation de cet inventaire physique et le rapprochement avec l'état de l'actif comptable s'opéreront au cours de l'exercice 2012.

b/L'intégration du personnel titulaire enseignant et non enseignant.

c//L'évolution de certaines règles et méthodes comptables antérieurement pratiquées en vue d'améliorer la sincérité des comptes et le principe de l'annualité budgétaire :

* Produits Constatés d'Avance : Rattachement des droits d'inscription sur les années budgétaires concernées (rattachement des 4/10 relatifs à l'année universitaire N/N+1 et rattachement des 6/10 relatifs à l'année universitaire N-1/N),

* Charges à payer : rattachement de charges relatives au personnel et aux organismes sociaux,

* Provisions pour risques et charges et dépréciations de créances :

Personnel : prise en compte des engagements de l'université à la clôture en matière d'aide au retour à l'emploi et congés non pris du personnel BIATOS

Dépréciations de créances : provisions pour risque de non recouvrement des créances et des subventions à recevoir.

I.2-Comparabilité des comptes :

L'intégration du patrimoine enregistré sur la base des évaluations de France Domaine, a nécessité des corrections apportées au bilan d'ouverture qui ont été inscrites sur le compte de report à nouveau (110 ou 119) conformément aux dispositions prévues pour les comptes de l'Etat (cf annexe 2 : synthèse des travaux)

.Il en est de même des corrections effectuées pour les produits constatés d'avance, les provisions et les dépréciations de créances.

L'impact de ces corrections est présenté dans les tableaux suivants :

Tableau de synthèse et pro-forma (en k€):

Agrégats comptables + = débit / - = crédit	Comptes 2010 approuvés	Intégration du patrimoine	Sortie des travaux de rénovation	Congés payés - ARE - Autres	Clients et subventions à recevoir	Etalement des droits d'inscription	Comptes 2010 pro- forma	Comptes 2011
Immobilisations corporelles nettes	89 969	203 404	-49 954				243 419	244 873
Subventions d'investissement nettes	-76 146		26 693				-49 453	-48 709
Provisions pour risques et charges	0			-817			-817	-2 558
Dépréciations de créances	35				-1 450		-1 415	-1 485
Produits constatés d'avance	0					-2 202	-2 202	-2 043
Biens mis à disposition des établissements	0	-202 654					-202 654	-199 738
Report à nouveau (débit/créditeur)	-7 730	-750	23 261	817	1 450	2 202	19 250	21 699

Tableau détaillé :

Compte n°	Avant correction (BE2011)		Opérations budgétaires de l'exercice 2011		Correction		Après correction (BS 2011)	
	Solde débiteur	Solde créditeur	au débit	au crédit	au débit	au crédit	Solde débiteur au 31/12/2011	Solde créditeur au 31/12/2011
102			2 915 947		0	202 653 993		199 738 046
103		1 800 714		700 000				2 500 714
106		34 085 109						34 085 109
110/119 patrimoine		7 729 759	2 450 416		49 953 981	27 443 615		
110/119 provisions					2 265 915			
110/119 PCA					2 202 454		21 699 392	
120/129	2 450 416			7 130 314				4 679 898
131		92 900 699		807 444	33 040 429	0	0	60 667 715
138		669 729						669 729
139	17 423 703		1 551 415		0	6 347 119	12 628 000	
Total 1:	19 874 119	137 186 010	6 917 778	8 637 758	87 462 778	236 444 727	34 327 391	302 341 211
Soldes	117 311 891	-1 719 980			148 981 948		268 013 819	
15			816 500	2 558 000		816 500		2 558 000
21	120 747 977		6 692 576		203 404 298	60 927 577	269 917 274	
281/284		30 779 270		5 238 701	10 973 596	0		25 044 375
491		35 107				1 449 415		1 484 522
Total 2:	120 747 977	30 814 377	7 509 076	7 796 701	214 377 894	63 193 491	269 917 274	29 086 896
TOTAL (1+2)	140 622 096	168 000 387	14 426 854	16 434 458	301 840 672	299 638 218	304 244 665	331 428 107
Soldes	27 378 291	-2 007 605			2 202 454		27 183 442	

I.3-Principes et méthodes d'évaluation :

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux réglementations françaises applicables aux Etablissements Publics à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel : M9-3.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (respect de la valeur nominale de la monnaie sans tenir compte des variations de son pouvoir d'achat).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation et des corrections d'erreur (traitées conformément à l'avis n° 2010-02 du 30 juin 2010 du CNOCP relatif aux changements et corrections d'erreurs dans les EPN).

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses pour l'évaluation de certains actifs, passifs, produits, charges et engagements.

II-Notes relatives aux postes de bilan

II.1-Actif immobilisé

Les immobilisations sont des éléments qui sont destinés à servir de façon durable à l'activité de l'établissement. Ils ne se consomment pas au premier usage et sont destinés à durer pendant plusieurs années.

Il existe trois types d'immobilisations :

- les immobilisations incorporelles, éléments sans consistance matérielle physique et dont la valeur repose plutôt sur un droit juridique tels que les frais de développement, brevets ou marques, licences, logiciels ;
- les immobilisations corporelles se retrouvent physiquement dans l'établissement tels que les terrains, constructions et agencements, installations et matériels techniques, matériels de transport.
- les immobilisations financières sont essentiellement constituées, pour ce qui nous concerne des dépôts et cautionnements.

Les immobilisations sont généralement amortissables (sauf terrains et immobilisations financières) sur une durée déterminée et votée par le Conseil d'Administration de l'Université (cf annexe 3). Cette pratique n'a été mise en œuvre par l'Université qu'à compter de l'exercice 2002. Toutes les acquisitions antérieures n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

L'amortissement linéaire décidé depuis 2002 par l'Université s'est pratiqué ainsi :

Sur la période 2002/2009 : Amortissement à compter du 1^{er} janvier qui suit l'année de la mise en service du bien (N+1),

A compter de 2010 : Amortissement à partir de la mise en service des biens (prorata temporis apprécié en jours pour la première année).

A noter que ces immobilisations peuvent être financées par l'attribution de subventions d'investissement inscrites au passif du bilan et reprises au rythme des amortissements des biens.

Les immobilisations brutes ont évoluées de la manière suivante : (cf annexe 4 pour le détail)

Situation des mouvements	Immobilisations brutes au début de l'exercice	Augmentations - entrées de l'exercice	Diminutions - sorties de l'exercice	Immobilisations brutes à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	2 253 086	89 785	0	2 342 871
Immobilisations Corporelles	120 747 977	210 096 874	60 927 577	269 917 274
Immo. Corpo.en cours	289 695	0	0	289 695
Immobilisations Financières	0	0	0	0
Autres Immo Financières	7 132	0	0	7 132
TOTAL	123 297 890	210 186 659	60 927 577	272 556 972

Le tableau des amortissements est le suivant : (cf annexe 5 pour le détail)

Amortissements cumulés au début de l'exercice(c/28)	Augmentations: dotations de l'exercice (c/68)	Reprises Subv d'invest inscrites au résultat de l'exercice(c/777)	Amort neutralisés (c/776)	Charge budgétaire réelle de l'exercice	Diminutions d'amort de l'exercice (d/28)	Amort cumulés à la fin de l'exercice (c/28)
1 308 941	92 074			92 074	0	1 401 015
30 779 270	5 238 701	1 551 415	2 915 947	771 339	10 973 596	25 044 375
0	0				0	0
32 088 211	5 330 774	1 551 415	2 915 947	863 413	10 973 596	26 445 390

La situation nette des immobilisations est la suivante :

	Immo brutes cumulés fin de l'exercice	Ammortissements nets de l'exercice	Immo nettes fin de l'exercice
Immo incorpo.	2 342 871	1 401 015	941 856
Immo corporelles	269 917 274	25 044 375	244 872 899
Immo en cours	289 695		289 695
Immo financières	7 132		7 132
TOTAL	272 556 972	26 445 390	246 111 583

II.2-Actif circulant

Les actifs circulants n'ont pas vocation à rester de manière durable dans l'établissement. Ils se renouvellent régulièrement et se transforment rapidement en liquidités.

Les actifs circulants sont principalement constitués des stocks, des créances (sommes dues par les clients ou autres organismes) et des disponibilités :

ACTIF CIRCULANT (€)	2011	2010
Stocks et en cours	83 686	76 566
Fournisseurs débiteurs : av. et ac/ versés	14 931	28 071
Créances résultant de ventes ou de prestations	3 714 041	4 921 359
Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affect.	1 645 040	1 391 852
TVA déductible, relative à l'exploitation	0	21 804
Autres créances d'exploitation	3 609 151	4 815 969
Charges constatées d'avance d'exploitation		
Dépenses à classer ou à régulariser	264 732	265 389
Disponibilités	27 635 977	30 448 162
TOTAL	36 967 559	41 969 174

Les stocks :

Ils concernent les Presses Universitaires du Mirail et certains services de l'IUFM. Une décote est pratiquée sur la valeur d'origine pour tenir compte des perspectives d'écoulement, conformément au BOI N°49 de mars 2011, prévoyant une décote de 70 % en première année, 90% en 2eme année et 100% à compter de la 3eme année.

Les créances :

Elles sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale. Sans diligence de la part de l'agence comptable (recouvrement et actes suspensifs ou interruptifs de prescription), elles s'éteignent par la prescription (M9.3 n°05.053 du 15 décembre 2005°).

Il résulte d'une jurisprudence que la prescription applicable en matière de recouvrement des créances publiques autres que fiscales et domaniales est, sauf texte particulier instituant une prescription plus courte, la prescription trentenaire prévue à l'article 2262 du code civil.

Les prescriptions spéciales sont les suivantes :

Par 5 ans : les salaires, les loyers, les fermages, les intérêts des sommes prêtées et généralement de tout ce qui est payable par année ou à des termes périodiques plus courts (article 2277 du code civil) ; par contre, la prescription trentenaire s'applique à la répétition de l'indu dans la mesure où celle-ci perd tout caractère périodique.

Prescription quadriennale : les créances détenues par l'EPSCP à l'encontre d'une personne morale de droit public et qui n'ont pas été payées dans un délai de quatre ans, à partir du premier jour de l'année suivant celle au cours de laquelle les droits ont été acquis, sont prescrites au profit du débiteur public (article 1er de la loi n° 68-1250 du 31 décembre 1968).

Sont inscrites sous cette rubrique toutes les créances restant à recouvrer.

CREANCES	MONTANT BRUT AU BILAN	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
		ECHEANCES A MOINS UN AN	ECHEANCES A PLUS UN AN	ECHEANCES PLUS DE 5 ANS
Créances de l'Actif Immobilisé :				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances de l'Actif Circulant :				
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	3 714 041	3 714 041		
Créances diverses	3 609 151	3 609 151		
Produits à recevoir	1 645 040	1 645 040		
Charges constatées d'avance	0			
TOTAL	8 968 233	8 968 233		

Les dépréciations constituées sur ces créances pour tenir compte du risque de non recouvrement s'élèvent à 1.4 M€.

Les produits à recevoir :

Ils désignent les produits et services qui ont déjà été livrés ou perçus par l'Université mais pour lesquels la facture n'a pas encore été établie à la clôture de l'exercice bien qu'elle y soit rattachée.

NATURE	MONTANT
Ressources Affectées (4684)	1 485 471
Clients-Produits non encore facturés	159 569
*Fonctionnement	140 569
*Investissement	19 000
TOTAL	1 645 040

La Trésorerie :

Elle est constituée essentiellement des disponibilités détenues sur le compte courant au Trésor et le compte de placements rémunérés, diminuées des paiements restant à effectuer.

Depuis Octobre 2010, suite à une demande de la Ministre de l'économie, de l'industrie et de l'emploi et du Ministre du budget, des comptes publics, de la Fonction Publique et de la réforme de l'Etat qui souhaitaient une réduction des encours des établissements publics en SICAV CDC TPM (Trésor Première Monétaire) afin de ne pas accroître artificiellement le niveau d'endettement de l'Etat, l'Université a ouvert un compte rémunéré spécifique avec un rendement équivalent à l'EONIA (Euro OverNight Index Average).

II.3-Capitaux propres

Les capitaux propres constituent des ressources stables de l'établissement (cf annexe 6 : détail de l'exercice).

Ils sont constitués des ressources apportées en dotation et des subventions d'investissement, des profits générés par l'établissement à l'occasion de son activité (réserves et résultat).

Nous ne sommes pas en mesure à l'heure actuelle d'identifier toutes les subventions d'investissement, notamment celles antérieures à l'exercice 2002, et de les rattacher aux immobilisations correspondantes. Des travaux d'analyse sont menés.

Les réserves regroupent les résultats excédentaires affectés durablement à l'établissement jusqu'à décision contraire du Conseil d'administration.

Le report à nouveau est le résultat dont l'affectation a été ajournée par le Conseil d'administration. Les corrections apportées au bilan d'ouverture ont été imputées sur ce compte.

Capitaux propres	2011	2010	Evolution
Dotations et Subventions nettes	250 948 204	77 947 439	222%
Réserves et report à nouveau	12 385 718	41 814 868	-70%
Résultat	4 679 898	-2 450 416	291%
Total	268 013 820	117 311 891	128%

II.4-Provisions

Les provisions sont effectuées par des prélèvements sur le résultat de l'université pour faire face à des pertes ou des charges que des événements en cours rendent probables.

Pour les corrections d'erreurs à l'ouverture, conformément à l'avis du CNOCP relatifs aux changements de méthodes et aux corrections d'erreurs, elles sont effectuées par des prélèvements sur le compte de report à nouveau afin de ne pas affecter le résultat de l'exercice.

Détail des provisions :

Rubriques	Provisions au début de l'exercice avant correction d'erreurs	Correction d'erreurs	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges		816 500	1 741 500	0	2 558 000
* Chômage		580 000	679 000		1 259 000
* Actions sociales		28 000	212 000		240 000
* Capital décès			65 000		65 000
* Congés		208 500	785 500		994 000
Provisions pour dépréciation	35 107	1 449 415	0	0	1 484 522
*Clients divers	35 107	1 449 415			1 484 522
TOTAL	35 107	2 265 915	1 741 500	0	4 042 522

La provision chômage (allocation pour retour à l'emploi) est déterminée sur la base des engagements individuels à la clôture, engagements limités à 12 mois.

La provision pour congés payés couvre les droits acquis non pris au titre de la période en cours pour les personnels BIATOS.

Les dotations aux provisions de l'exercice ont été comptabilisées en charges d'exploitation.

II.5-Emprunts et dettes

Le bilan scinde les dettes en deux catégories :

- les dettes financières détenues auprès des établissements de crédit ou auprès d'autres organismes publics (aucun emprunt n'est détenu par l'université);
- les dettes issues de l'exploitation de l'établissement, représentant ses engagements envers les fournisseurs.

♦ Les dettes concernent :

- des dettes aux fournisseurs,
- des versements à opérer au profit des mutuelles et des organismes fiscaux ou sociaux ;
- des retenues de garanties opérées dans le cadre des marchés publics ;
- des recettes à classer ;
- des charges à payer et des produits constatés d'avance.

Il s'agit de dettes à court terme (toutes les dettes ont une échéance à moins d'un an):

DETTES EXPLOITATION (€)	2011	2010
Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus	0	35 107
Dettes sur achats	273 499	2 433 873
Charges à payer s/ conv.r.affectées.personnel	3 663 218	1 820 415
Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	544	1 365 970
TVA due, relative à l'exploitation	8 279	56 921
Autres dettes d'exploitation	39 206	320 606
Produits constatés d'avance d'exploitation	2 043 278	
Recettes à classer ou à régulariser	4 993 010	9 832 304
TOTAL	11 021 034	15 865 196

Charges à payer :

NATURE	MONTANT
Ressources Affectées (4682)	1 989 790
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	1 302 408
Personnel et organismes sociaux dont:	371 020
*Primes à payer	157 049
*Accidents de travail et visites médicales	6 640
*Décalages paye	114 113
*Vacataires	71 529
*Heures complémentaires	21 689
TOTAL	3 663 218

Evolution des recettes à classer ou à régulariser (les plus significatives) :

		31/12/2010	31/12/2011
47130000	Rec.avant.emis.fact	2 730 411 €	55 698 €
47150000	Rec.régisseurs	134 739 €	644 422 €
47180000	Autres rec a classer	4 808 037 €	1 926 610 €
47181000	Autres rec auxil	1 134 552 €	1 588 204 €
47184000	Rec.subv.état	381 776 €	1 182 €
47189000	DI à classer	396 252 €	396 252 €
47189100	lufm monecarte	85 656 €	85 656 €
		9 671 423 €	4 698 025 €

Produits constatés d'avance :

Ils sont constitués des droits d'inscription 2011-2012, pour la partie se rapportant à l'exercice 2012 (6/10^{ème} d'un montant de 2 043 278€).

Le montant total des produits en 2011 s'élève à 3 405 462€ dont une partie (les 4/10^{ème}) concerne l'exercice 2011 (1 362 185€).

Par ailleurs, une correction a été effectuée d'un montant de 2 202 454€ représentant les 6/10^{ème} des droits comptabilisés en 2010 directement par imputation sur le report à nouveau, conformément à l'avis n° 2010-02 du 30 juin 2010 du CNOCP relatif aux changements et corrections d'erreurs dans les EPN.

III-Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les charges et les produits sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis.

En particulier :

- les droits d'inscription sont proratisés (4/10 en 2011),

La subvention de fonctionnement du Ministère de Tutelle est attribuée pour l'année civile (139 582 504€ en 2011).

Le compte de résultat dégage le solde provenant de l'enregistrement de ces mouvements pour une période donnée (1^{er} janvier au 31 décembre), par différence, afin de faire apparaître le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Les mouvements constatant les charges de fonctionnement



Ils représentent les coûts engagés par l'établissement pour exercer son activité

Les mouvements constatant les produits de fonctionnement



Ils représentent les revenus générés par l'activité de l'établissement

Les charges, comme les produits, sont classées en trois catégories :

- Les charges d'exploitation sont les coûts occasionnés par l'activité normale de l'exercice ; elles englobent la Masse Salariale (transfert en 2011) et les dotations aux amortissements et provisions;
- Les charges financières correspondent au coût de financement externe de l'établissement. L'UTM n'a pas (ou très peu) de charge de ce type ;
- Les charges exceptionnelles, sont les coûts qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'établissement.

	2010	2011
Charges d'exploitation	45 834 106	155 489 235
Charges financières	8	89
Charges exceptionnelles	35 069	6 501
TOTAL	45 869 183	155 495 825

Les produits, comme les charges, sont classés en trois catégories :

- Les produits d'exploitation sont les ressources produites par l'activité normale de l'exercice ; ils englobent la dotation de fonctionnement de l'Etat ;
- Les produits financiers correspondent essentiellement aux revenus financiers procurés par les placements ;
- Les produits exceptionnels, sont des recettes qui ne sont liées à l'activité normale de l'établissement. , ils englobent la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat et la neutralisation des amortissements ;

(en €)

	2010	2011
Produits d'exploitation	40 886 184	154 538 013
Produits financiers	56 021	298 150
Produits exceptionnels	2 476 562	5 339 560
TOTAL	43 418 767	160 175 723

Le compte de résultat fait apparaître un bénéfice de 4 679 898€

(en €)	2010	2011
Résultats d'exploitation	-4 947 921	-951 223
Résultats financiers	56 013	298 061
Résultats exceptionnels	2 441 492	5 333 059
TOTAL	-2 450 416	4 679 898

IV-Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

V-Engagements hors bilan :

Néant

VI-Effectifs

La ventilation par catégories des effectifs (équivalents temps plein au 31/12) est la suivante :

	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Moyenne
Agent titulaire	1 631	1 632	1 637	1 631	1 631	1 628	1 618	1 618	1 557	1 615	1 614	1 611	1 619
Agent non titulai	397	409	414	416	410	408	340	366	184	333	379	383	370
Total	2 028	2 041	2 051	2 047	2 041	2 036	1 958	1 984	1 741	1 948	1 993	1 994	1 989
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	1 980,76	1 987,54	2 005,96	1 997,18	1 991,56	1 986,31	1 914,28	1 941,15	1 709,93	1 904,40	1 935,10	1 944,92	1 941,59
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	46,93	53,93	45,13	49,53	49,93	49,73	43,90	42,50	31,30	43,50	58,30	49,30	47,00
Total ETPT (c) = (a)+(b)	2 027,69	2 041,47	2 051,09	2 046,71	2 041,49	2 036,04	1 958,18	1 983,65	1 741,23	1 947,90	1 993,40	1 994,22	1 988,59

VII-Autre Information : Partenariat.Public.Privé

L'UTM négocie actuellement (procédure de dialogue compétitif) un PPP (Partenariat Public Privé) avec quatre groupements. Ce PPP (en complément des CPER 2000-2006 et 2007-2013) porte sur le financement, la conception, la construction, la rénovation/reconstruction, l'entretien, la maintenance et l'exploitation de plusieurs bâtiments situés sur les parcelles cadastrales 842BH150 et 842BI30.

Cette opération consiste plus précisément en :

- La démolition des bâtiments 10, 14, 18 (partielle), 17, 19, 20, 22 et 23
- La reconstruction lourde des bâtiments 13, 21 et 18 (partielle)
- La construction de 14 200 m² SU au nord du site
- Le réaménagement du bâtiment 24
- La construction du pôle archéosciences (5000 m² SU)
- La reconstruction du pavillon de la recherche
- La réalisation des espaces verts et espaces publics au sein de l'université
- La réalisation du parvis d'entrée au sud du campus.

Le total de l'opération représente environ 32 500 m² utiles existants

Le coût d'investissement de ce projet s'inscrit dans une enveloppe financière maximale de 175 millions d'euros (toutes dépenses confondues) auxquels il convient d'ajouter le coût des frais de financement, de gros entretien et réparation (GER) de maintenance et d'exploitation y compris des services ainsi que le premier équipement.

La durée prévisionnelle du contrat est de 30 ans (négociable dans le cadre du dialogue) et la durée des travaux est estimée à 40 mois.

En fin de contrat, l'Etat, propriétaire des bâtiments et équipements, remettra ces derniers à la disposition de l'UTM.

Par une convention de réalisation signée entre l'UTM et l'Etat, ce dernier s'engage à garantir à l'université les ressources nécessaires au financement du projet dans la limite de l'enveloppe financière initiale.

Les offres initiales des quatre groupements ont été reçues à ce jour. Les offres finales définitives le seront lors du 2eme trimestre 2012 pour un choix du groupement partenaire au début du 2eme semestre 2012. Le démarrage des travaux est prévu en mai 2013.

Compte tenu du stade d'avancement du projet à la clôture et plus particulièrement de l'absence d'engagement contractuel définitif, les comptes au 31 décembre 2011 ont été établis sans prendre en considération les impacts éventuels sur le patrimoine existant qui pourraient découler de la conclusion de ce Partenariat Public Privé.

SOMMAIRE DES ANNEXES

- Annexe 1:** Définition de la notion de contrôle, bâtiments intégrés et évaluations
- Annexe 2:** Synthèse des travaux sur le patrimoine
- Annexe 3:** Durée des amortissements votés par le CA
- Annexe 4:** Détail des immobilisations brutes
- Annexe 5:** Détail des ammortissements
- Annexe 6:** Détail des capitaux propres

Annexe 1: Définition de la notion de contrôle, bâtiments intégrés et évaluations

Le contrôle des biens est présumé lorsque l'établissement a la maîtrise des conditions d'utilisation et des avantages économiques et/ou du potentiel de services liés à cette utilisation.

Valeur vénale du parc immobilier de l'UTM évaluée par France Domaine en 2010

Site	Bâtiment	Propriétaire	Valeur bâtiment - 21316 "Batiment reçus dot°/affect°"	Valeur bâtiment - 21317 "Batiment acquis"	Valeur terrain (non soumis à l'amortissement) - 21116 "Terrains reçus dot°/affect°"	Valeur terrain (non soumis à l'amortissement) - 21117 "Terrains nus acquis"	Valeur totale	Statut d'occupation	Titre juridique	Observations
Toulouse - Campus du Mirail	Bât 11 - Fabrique culturelle	Etat	5 151 300 €	- €	- €	- €	5 151 300 €	Dotation		alors que 6,104M€ en coût de construction (2009)
	Bât 15 - Arche	Etat	7 786 628 €	- €	- €	- €	7 786 628 €	Dotation		
	Bât 24 - UFR Histoire	Etat	6 677 775 €	- €	- €	- €	6 677 775 €	Dotation		
	Bât 25 - BU	Etat	20 990 468 €	- €	- €	- €	20 990 468 €	Dotation		
	Bât 26 - MDR	Etat	8 608 971 €	- €	- €	- €	8 608 971 €	Dotation		alors que 14,648M€ en coût de construction (2009)
	Bât 31 - UFR Langues	Etat	11 137 257 €	- €	- €	- €	11 137 257 €	Dotation		
	Bât 22 et 23 - Pétales	Etat	4 317 787 €	- €	- €	- €	4 317 787 €	Dotation		
	Bâtiments Candilis	Etat	25 566 788 €	- €	17 005 950 €	- €	42 572 738 €	Dotation		
	Bâtiments du Parc	Etat	729 988 €	- €	13 412 175 €	- €	14 142 163 €	Dotation		
	Château et dépendances	Etat	4 313 297 €	- €	23 096 775 €	- €	27 410 072 €	Dotation		
Maison Guérri	Université	- €	339 405 €	- €	168 875 €	508 280 €	Bien acquis	Acte d'achat notarié du 03/07/2001	prix d'achat = 182 938,82 €	
Maison Perpère	Université	- €	- €	- €	242 025 €	242 025 €	Bien acquis	Acte d'achat notarié du 25/03/2004	prix d'achat = 183 000 € - bâtiment rasé depuis juin 2010 (Bati évalué à 140 250 €)	
Toulouse - Rue du Taur	Centre universitaire	Etat	9 538 650 €	- €	900 000 €	- €	10 438 650 €	Dotation ensemble n° 310-01015 (STGPE)	arrêté MENRT du 15/09/1998	
Toulouse - Route de Narbonne (Campus de Rangueil)	IUFM	Etat	17 400 000 €	- €	450 000 €	- €	17 850 000 €	Dotation ensemble n° 310-00934 (STGPE)	arrêté d'attribution MEN du 23 avril 2002	
Blagnac	IUT	Etat	13 191 177 €	- €	2 026 500 €	- €	15 217 677 €	Dotation ensemble n° 310-03698 (STGPE)	arrêté d'attribution MENS du 23 novembre 2006	
Figeac	IUT	Etat	5 010 179 €	- €	884 149 €	- €	5 894 328 €	Dotation ensemble n° 460-01317 (tableau général des propriétés de l'Etat)	arrêté d'attribution MJENR du 05 mars 2003	
Foix	Centre universitaire	Etat	3 282 187 €	- €	1 056 250 €	- €	4 338 437 €	Dotation ensemble n° 090-01755 (tableau général des propriétés de l'Etat)	arrêté d'attribution MESR du 24 juillet 2008	
Auch	Terrain nu	Etat	- €	- €	119 742 €	- €	119 742 €	Affectation	Convention Etat/CG Gers du 10/01/92 art.1. "sont affectés à l'IUFM de Toulouse..." - Avis domaine du 29/11/2010 "IUFM Propriétaire"	Valeur DGFIP = 120 210 € - 468 € = 119 742 € Tableau ne comprend pas la parcelle de 223 m², valorisé à 468 €, qui va être cédée pour 1€ symbolique à la Ville (décision du CA du 7 décembre 2010).
Tarbes	IUFM	CG Hautes-Pyrénées	- €	- €	- €	- €	- €	Affectation	Art. 1 Loi 90-587 du 04/07/90 et convention Etat/CG du 21/04/92 ("l'ensemble des biens meubles et immeubles...sont affectés à l'IUFM de Toulouse")	Non comptabilisé lors de l'intégration de l'IUFM en 2008 - Faire évaluer par "France Domaine" local ou alors expert...
Toulouse - Annexes Saint Agne et Avenue de Muret	IUFM	CG Haute-Garonne	- €	- €	- €	- €	- €	Affectation	Art. 1 Loi 90-587 du 04/07/90 et convention Etat/CG du 21/11/91 ("l'ensemble des biens meubles et immeubles...sont affectés à l'IUFM de Toulouse")	Non comptabilisé lors de l'intégration de l'IUFM en 2008 - Faire évaluer par "France Domaine" local ou alors expert...
TOTAL			143 702 452 €	339 405 €	58 951 541 €	410 900 €	203 404 298 €			

Annexe 2: Synthèse des travaux conduits en 2011: Rapprochement de l'inventaire physique du Parc Immobilier et de la Comptabilité

31/12/2010				Situation des biens en		Travaux comptabilisés sur les biens		Financement extérieur des biens		Financement extérieur des travaux	
Libellé	Date de l'acte	Libellé nature des droits	Valeur de marché	Valeur brute comptable	Valeur nette comptable	Valeur brute comptable	Valeur nette comptable	102 (en net) ou 103	131 (en net)	102 (en net) ou 103	131 (en net)
Bâtiment Fabrique Culturelle (Campus Mirail - Toulouse)	Construction 2009	Dotation Etat	5 151 300,00	-	-	375 466,65	349 789,24	-	-	-	334 279,51
Bâtiment Arche (UTM)		Dotation Etat	7 786 628,00	-	-	4 896 223,12	4 235 374,81	-	3 940 948,22	-	294 426,59
Bâtiment UFR Histoire (UTM)		Dotation Etat	6 677 775,00	-	-	32 022,73	27 313,94	-	-	-	27 313,94
Bâtiment Bibliothèque Universitaire (UTM)		Dotation Etat	20 990 468,00	-	-	98 655,85	70 313,75	-	6 948,87	-	63 364,88
Bâtiment MDR (UTM)		Dotation Etat	8 608 971,00	-	-	3 179 112,87	2 609 263,96	-	2 210 513,61	-	334 172,31
Bâtiment UFR Langues (UTM)	Construction 2009	Dotation Etat	11 137 257,00	-	-	17 355,57	16 923,43	-	-	-	16 923,43
Bâtiment Pétales (UTM)		Dotation Etat	4 317 787,00	-	-	12 546,51	7 527,87	-	-	-	7 527,87
Bâtiments Candilis (UTM)		Dotation Etat	42 572 738,00	-	-	15 026 592,05	13 569 087,93	-	2 110 409,01	-	11 410 239,90
Bâtiments du Parc (UTM)		Dotation Etat	14 142 163,00	-	-	393 749,68	366 005,90	-	-	-	366 005,90
Château et dépendances (UTM)		Dotation Etat	27 410 072,00	-	-	1 330 361,65	1 157 328,37	-	904 686,35	-	252 642,02
Maison Guérri (UTM)	03/07/2001	Université	508 280,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Maison Perpère - Terrain (UTM)	25/03/2004	Université	242 025,00	-	-	183 195,00	161 211,60	-	161 211,60	-	0,00
Centre Universitaire - Rue du Taur (Tlse)		Dotation Etat	10 438 650,00	-	-	1 848 200,76	1 712 575,76	-	1 625 373,81	-	87 201,95
Centre IUFM (Campus de Rangueil-Tlse)		Dotation Etat	17 850 000,00	-	-	326 496,09	312 091,52	-	6 154,02	-	129 000,92
IUT Blagnac		Dotation Etat	15 217 677,00	-	-	200 870,07	158 888,23	-	-	-	75 746,45
IUT Figeac		Dotation Etat	5 894 328,00	-	-	28 982,63	28 318,69	-	-	-	10 916,72
Centre Universitaire - Foix		Dotation Etat	4 338 437,00	-	-	7 044,44	6 847,58	-	-	-	6 847,58
Terrain nu - Auch		Affectation Etat	119 742,00	-	-	0,00	0,00	-	-	-	0,00
Total			203 404 298,00	0,00	0,00	27 956 875,67	24 788 862,58	-	10 966 245,49	-	13 416 609,97

Toulouse, le 11 mars 2011

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE
L'UNIVERSITE TOULOUSE-LE MIRAIL**

EN DATE DU 15 JUIN 2010

VU le Code de l'Education modifié par la loi n° 2007-1199 du 10 août 2007.

VU le décret 94-39 du 14 janvier 1994 modifié, relatif au Budget et au régime financier des Etablissements Publics à caractère scientifique, culturel et professionnel

Après en avoir délibéré, décide :

DECISION n° 8 : Modalités d'amortissements

Afin de se mettre en conformité avec l'instruction codificatrice n° 06 007-M9 du 23 janvier 2006 portant sur les « passifs, actifs, amortissements et dépréciations des actifs », du Ministère de l'Economie, des Finances et de l'industrie, l'amortissement des biens acquis en année N commencera cette même année N et à partir de la date de mise en service du bien.

Le mode d'amortissement est linéaire, donc au prorata temporis.

Les durées d'amortissement votées lors du Conseil d'Administration du 17 décembre 2002 demeurent inchangées.

**Adoptées à l'unanimité
des 21 membres présents ou représentés**

Le Président



**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE
L'UNIVERSITE TOULOUSE-LE MIRAIL
EN DATE DU 2 NOVEMBRE 2010**

VU le Code de l'Education modifié par la loi n° 2007-1199 du 10 août 2007.

VU le décret 94-39 du 14 janvier 1994 modifié, relatif au Budget et au régime financier des Etablissements Publics à caractère scientifique, culturel et professionnel

Après en avoir délibéré, décide :

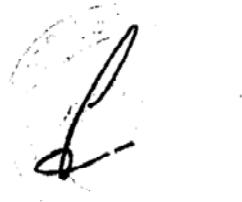
DECISION n° 2 : Additif au tableau durée d' amortissement.

Il s'agit d'une mise à jour de la durée de certains amortissements

**Adopté à l'unanimité
des 17 membres présents ou représentés**

Le Président

D FILATRE



AMORTISSEMENTS

TABLEAU DÉJÀ VOTE		PROPOSITION DE MODIFICATIONS			
Compte	Libelle	Durée Votée	Compte	Libelle	Durée Votée
			201	PREAIS DETABLISSEMENT	5
			203	PREAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	5
2053	LOGICIELS	3	2653	LOGICIELS	3
2058	AUTRES BREVETS LICENCES	5	2658	AUTRES BREVETS LICENCES	5
208	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5	208	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5
			211	TERRAIN (Nus, bails, ou aménagés)	20
21216	AGENCEMENT TERRAIN NU DOTATION	20			
21226	AGENCEMENT TERRAIN AMENAGE DOTATION	20	212	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAIN	20
21227	AGENCEMENT TERRAIN AMENAGE ACQUIS	20			
21316	BATIMENT AFFECTE REMIS DOTATION	50	21316	BATIMENT AFFECTE REMIS DOTATION	50
21317	BATIMENT ACQUIS	50	21317	BATIMENT ACQUIS	50
21318	AUTRES BATIMENTS	50	21318	AUTRES BATIMENTS	50
21356	INSTALLATION AGENCEMENT CONS AFFECT DOTATION	20	21356	INSTALLATION AGENCEMENT CONS AFFECT DOTATION	20
21357	INSTALLATION AGENCEMENT CONS ACQUIS	20	21357	INSTALLATION AGENCEMENT CONS ACQUIS	20
21358	AUTRES INSTALLATION AGENCEMENT CONSTRUCTION	20	21358	AUTRES INSTALLATION AGENCEMENT CONSTRUCTION	20
			214	CONSTRUCTION SUR LE SOL D'AUTRUI	20
21537	MATERIEL SCIENTIFIQUE ACQUIS	10			
21538	AUTRES MATERIELS SCIENTIFIQUES	10			
21546	MATERIEL ENSEIGNEMENT AFFECT DOTATION	10			
21547	MATERIEL ENSEIGNEMENT ACQUIS	10			
21548	AUTRES MATERIELS ENSEIGNEMENT	10	215	Installations techniques, matériels et outillages	10
21556	OUTILLAGE AFFECTE OU DOTATION	10			
21557	OUTILLAGE ACQUIS	10			
21576	AGENCEMENT MATERIEL OUTILLAGE AFFECT DOTATION	10			
21577	AGENCEMENT MATERIEL OUTILLAGE ACQUIS	10			
21578	AUTRES AGENCEMENT MATERIEL OUTILLAGE ACQUIS	10			
21616	COLLECTIONS AFFECTES DOTATION	10	216	Collections	10
21617	COLLECTION ACQUISES	10			

21816	INSTALLATIONS GENERALES AFFECTEES DOTATION	10	2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	10
21817	INSTALLATIONS GENERALES ACQUIS	10			
21827	MATERIEL TRANSPORT ACQUIS	10	2182	Matériel de transport	10
21836	MATERIEL BUREAU AFFECTE DOTATION	7			
21837	MATERIEL BUREAU ACQUIS	7	2183	Matériel de bureau	7
21838	AUTRE MATERIEL DE BUREAU	7			
21847	MOBILIER ACQUIS	20	2184	MOBILIER ACQUIS	20
			2185	ENBALLAGES REQUIRABLES	5
21876	MATERIEL INFORMATIQUE AFFECTE DOTATION	5	21876	MATERIEL INFORMATIQUE AFFECTE DOTATION	5
21877	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS	5	21877	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS	5
21878	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	5	21878	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	5
21886	MATERIEL DIVERS AFFECTE DOTATION	10	21886	MATERIEL DIVERS AFFECTE DOTATION	10
21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS	10	21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS	10
21888	AUTRE MATERIEL DIVERS	10	21888	AUTRE MATERIEL DIVERS	10

Annexe 4: IMMOBILISATIONS BRUTES -2011(€)

COMPTE	NATURE	31/12/2010 Compta auxiliaire	31/12/2010 Balance	AUG. Bud(d/2)	AUG.entrée patrimoine	Réimputations	DIM.sortie patrimoine	31/12/2011 Compta auxiliaire	31/12/2011 Balance
20	Immo.incorporelles	2 253 086	2 253 086	89 785				2 342 871	2 342 871
21116000	Terr nus-dot affec				58 951 541			58 951 541	58 951 541
21117000	Terrains nus acquis				410 900			410 900	410 900
21127000	Terrain amngé acquis	258 997	258 997				258 997	0	0
21227000	Acquis	111 556	111 556				111 556	0	0
21316000	Bat affect° ou dot°	15 015 161	15 015 161		143 702 452		15 003 573	143 714 040	143 714 039
21317000	Bâtiments acquis	8 141 376	8 141 376		339 405		7 051 612	1 429 169	1 429 169
21356000	Instal°, agnct, amngt	28 879 567	28 879 567	5 413 908		195 461	28 808 014	5 680 923	5 680 923
21357000	Installations généra	9 639 633	9 639 633	107 781		-100 749	9 303 163	343 502	343 502
21358000	Autres installations	1 685 493	1 685 493	107 360		-94 712	390 661	1 307 480	1 307 480
21517000	Inst techn comp.acq	307 526	307 526	48 984				356 510	356 510
21537000	Mat scien acquises	773 845	773 845	296 372				1 070 217	1 070 217
21538000	Autres mat scient.	2500	2500					2 500	2500
21547000	Matériel ens acquis	4 815 455	4 815 455	146 956				4 962 410	4 962 410
21548000	Autres mat d'ens	77 194	77 194					77 194	77 194
21557000	Outillage acquis	220 622	220 622	7 464				228 085	228 085
21577000	Ag am mat out acquis	6 332 568	6 332 568	1 300				6 333 868	6 333 868
21578000	Autres Ag am mat out	0	0	5 597				5 597	5 597
21617000	Collections acquises	34 862	34 862					34 862	34 862
21647000	Col l s art acquises	12 000	12 000					12 000	12 000
21817000	Inst agct am div acq	1 493 404	1 493 404					1 493 404	1 493 404
21818000	Autres installations	0	0	23 646				23 646	23 646
21826000	Mat tpt aff ou dot							0	0
21827000	Mat tpt acquis	826 428	826 428					826 428	826 428
21828000	Mat tpt autres			11 967				11 967	11 967
21837000	Mat bureau acquis	665 034	665 034	2 425				667 460	667 460
21838000	Mat bureau autres	6 767	6 767	1 854				8 621	8 621
21847000	Mobilier acquis	7 583 456	7 583 456	26574				7 610 030	7 610 030
21848000	Mobilier autre	7 169	7 169					7 169	7 169
21876000	Mat info aff ou dot	5 855	5 855					5 855	5 855
21877000	Mat info acquis	21 289 427	21 289 427	379 199				21 668 626	21 668 626
21878000	Mat info autres	41 432	41 432	4 760				46 192	46 192
21887000	Mat divers acquis	8 583 637	8 583 637	76 574				8 660 211	8 660 211
21888000	Mat divers autres	3 937 014	3 937 014	29 854				3 966 868	3 966 868
21	Immo corporelles	120 747 977	120 747 977	6 692 576	203 404 298		60 927 577	269 917 274	269 917 274
20/21	TOTAL 1	123 001 063	123 001 063	6 782 361	203 404 298		60 927 577	272 260 145	272 260 145
					*1		*2		
231	Immo en cours	161 673	161 673					161 673	161 673
	TOTAL 2	123 162 735	123 162 735	6 782 361	203 404 298	0	60 927 577	272 421 817	272 421 817
238	Avances/acomp versés		128 023						128 023
27	Immo financières		7 132						7 132
	TOTAL 3	0	135 155	0	0	0	0	0	135 155
	TOTAL GENERAL(1+2+3)	123 162 735	123 297 890	6 782 361	203 404 298	0	60 927 577	272 421 817	272 556 972

*1 Entrée du patrimoine conforme à l'évaluation de France Domaine

*2 Sortie du patrimoine: Travaux comptabilisés sur les biens 27 956 875,67
Non identifiés: UTM et IUFM 32 970 700,83
60 927 576,50



COMPTES	NATURE	1 31/12/2010	2 AUG. Bud(d/68=c/28)	3 AUG.op. patrimoine ou tech	4 DIM.op,sortie patri ou tech	5 31/12/2011	Balance
28050000	Brevets, licences...	1 092 551			1 092 551	0	0
28053100	Log acqui-ss traite	72 878	80 602	1 221 241		1 374 722	1 374 722
28053200	Logiciels créés	0	223			223	223
28058000	Autres conces° et dt	1 353	11 248	13 469		26 070	26 070
28080000	Amt autres immo inco	13 469			13 469	0	0
28300000	Amt immo.incorp	128 690			128 690	0	0
280/283	Total Amt immo incorpo	1 308 941	92 074	0	0	1 401 015	1 401 015
28122700	Amrt agct ter am acq	9 832	0	102	9 935	0	0
28131700	Amort Bat acquis	129 525	28 583	604 836	693 378	69 566	69 566
28135700	Amrt Inst°,agnct acq	5 691 621	16 923	39 694	5 707 700	40 538	40 538
28135800	Amrt Inst°,agnct aut	26 831	65 154	19 804	26 831	84 957	84 957
28151700	Amt Inst tech acq	3 598 379	32 431	32	3 547 693	83 148	83 148
28153700	Amt Mat scien acq	55 732	69 984	176 690		302 406	302 406
28153800	Amt Mat scien aut	66	250	0		316	316
28154700	Amort Mat ens acquis	363 739	387 409	1 010 162		1 761 310	1 761 310
28154800	Amort Mat ens autres	3 857	7 719	0		11 576	11 576
28155700	Amort Outil acquis	16 293	18 912	3 193 450	3 152 194	76 461	76 461
28157700	Amt Agct mat,out acq	86 108	86 419	5 512 874		5 685 401	5 685 401
28157800	Amt Agct mat,out aut	0	144	0		144	144
28161700	Amort Collec acquis	1 658	622	7 240		9 520	9 520
28181700	Amt Inst agct am acq	49 972	50 378	285 754		386 104	386 104
28181800	Amt Inst agct am aut	0	110	0		110	110
28182700	Amt Mat trsport acq	44 147	50 347	189 913		284 407	284 407
28182800	Amt Mat trsport aut	0	56	0		56	56
28183700	Amort Mat bur acq	19 346	11 945	185 930		217 220	217 220
28183800	Amort Mat bur aut	654	1 212	0		1 866	1 866
28184700	Amort Mobilier acq	199 905	204 032	1 321 581		1 725 518	1 725 518
28184800	Amort Mobilier aut	243	358	0		601	601
28187700	Amort Mat info acq	10 581 782	856 062	0	5 142 029	6 295 815	6 295 815
28187800	Amort Mat info aut	4 891	8 354	0		13 244	13 244
28188700	Amort Mat div acquis	264 044	285 281	977 992	0	1 527 317	1 527 317
28188800	Amort Mat div autres	62 416	65 872	3 342 461		3 470 749	3 470 749
28431600	Amort Bat aff° dot°	4 412 708	2 874 281	13 725	4 426 202	2 874 513	2 874 513
28435600	Amrt Inst°,agnct aff	791 478	114 692	7 887 143	8 673 293	120 021	120 021
28455600	Amort Outil aff, dot	3 193 450	0		3 193 450	0	0
28487600	Amt Mat info aff, dot	1 170 594	1 171	0	1 170 274,77	1 490	1 490
281/284	Total Amt immo corpo	30 779 270	5 238 701	24 769 382	35 742 978	25 044 375	25 044 375
28	Total Amortissements	32 088 211	5 330 774	0	10 973 596	26 445 390	26 445 390
	1=be balance 2=68 3=c/28balance-2 4=d/28balance 5=1+2+3-4						



Annexe 6: DETAIL DES CAPITAUX PROPRES -2011(€)

COMPTES	NATURE	31/12/2010	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	31/12/2011
102	Biens mis dispo Ets	0	202 653 993		202 653 993
102(9)	Bien mis disp-neut		50 039	2 965 986	2 915 947
102	Solde Bien mis disp-neut				199 738 046
103	Autres cpts dot-etat	1 800 714	700 000		2 500 714
106	Reserve facultative	34 085 109			34 085 109
110	Report à nouv-s.c (affec Résultat)	7 729 759		2 450 416	5 279 344
110	Report à nouveau-s.c		28 186 318	742 703	32 722 958
119	Report a nouveau-s.d		57 133 125	2 710 775	54 422 350
11	Solde Report à nouveau(sd)	5 279 344	85 319 443	30 897 093	21 699 391
120	Resultat exerci s.c		4 679 898		4 679 898
129	Resultat exerci s.d	2 450 416	2 450 416		0
131	Subv d'équipement op budgétaire	92 900 699	807 444		93 708 143
131	Subv d'équipement op d'ordre		4 384 594	37 425 022	-33 040 429
131	Solde Subv d'équipement				60 667 715
138	Autres Sub. d'équipement	669 729			669 729
139	Reprise Subv équip (budgétaire)	17 423 703	1 551 415		18 975 118
139	Reprise Subv équip op d'ordre		84 785	6 431 904	6 347 119
139	Solde Reprise Subv équip				12 628 000
		117 311 892	388 001 470	83 623 900	268 013 820