

**CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL
UNIVERSITE COTE D'AZUR**

SEANCE DEMATERIALISEE DU 11 MARS 2021

DELIBERATION N° 2021-011

Objet : Compte Financier 2020 d'Université Côte d'Azur.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL UNIVERSITE CÔTE D'AZUR

Vu le Code de l'Education ;

Vu l'ordonnance n°2014-1329 du 6 novembre 2014 relative aux délibérations à distance des instances administratives à caractère collégial et notamment son article 4 I ;

Vu l'ordonnance n°2018-1131 du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche ;

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique et notamment ses articles 175, 176 et 177 ;

Vu le décret n°2014-1627 du 26 décembre 2014 relatif aux modalités d'organisation des délibérations à distance des instances administratives à caractère collégial ;

Vu le décret n°2019-785 du 25 juillet 2019 portant création d'Université Côte d'Azur et approbation de ses statuts et notamment son article 44 ;

Vu le règlement intérieur d'Université Côte d'Azur ;

Vu la délibération n°2020-01 du 9 janvier 2020 du Conseil d'administration d'Université Côte d'Azur portant élection de M. Jeanick BRISSWALTER en qualité de Président d'Université Côte d'Azur ;

Vu l'arrêté n°149-2020 du 3 février 2020 portant délégation de signature du Président d'Université Côte d'Azur à M. Marc DALLOZ, Vice-président du Conseil d'administration d'Université Côte d'Azur ;

Vu la délibération n°2020-97 du 4 septembre 2020 du conseil d'administration d'Université Côte d'Azur portant sur les modalités d'organisation à distance des délibérations des instances collégiales d'Université Côte d'Azur ;

Vu l'ensemble des pièces transmises aux membres ;

Entendu les exposés de M. Eric NASICA, Vice-président Finances, Mme Anne NAVARRO, Directrice des Affaires Financières, M. Christian SANCHEZ, Agence Comptable et M. Philippe LEVERT, Commissaire aux Comptes.

Article 1 : Le Conseil d'Administration approuve l'exécution des autorisations budgétaires suivantes :

- 2943 ETPT sous plafond
- 258 464 572€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 202 864 950 € personnel
 - 39 654 684 € fonctionnement
 - 15 945 119 € investissement
- 262 649 550€ de crédits de paiement
 - 202 464 572 € personnel
 - 35 355 141 € fonctionnement
 - 24 429 459 € investissement
- 281 012 225 € de recettes budgétaires
- 18 362 675 € de solde budgétaire

Article 2 : Le Conseil d'Administration approuve les exécutions comptables suivantes :

- 8 682 806 € de variation de trésorerie
- 7 963 389 € de résultat patrimonial
- 6 444 174 € de capacité d'autofinancement
- -114 685 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le report à nouveau créditeur, **247 462.40€**, au crédit du compte 10682 « réserves facultatives »

Article 4 :

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le résultat excédentaire de l'exercice 2020, **7 963 389.15€**, au crédit du compte 10682 « réserves facultatives »

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale, des opérations pluriannuelles, les comptes annuels et le rapport de gestion de l'ordonnateur sont annexés à la présente délibération.

Cette délibération est adoptée à la majorité des voix, 28 voix pour et 2 abstentions.

Membres en exercice : 40

Quorum : 21

Membres présents et représentés : **30**

Fait à Nice, le 11 mars 2021

Pour le Président d'Université Côte d'Azur
et par délégation,
Le Vice-Président
Conseil d'Administration
Marc DALLOZ

CLASSEE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : **2021-011**
TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITES LE :
PUBLIEE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITE COTE D'AZUR LE :

25 MAR. 2021

MODALITES DE RECOURS CONTRE LA PRESENTE DELIBERATION :

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, et ce dans les deux mois à partir du jour de sa publication et de sa transmission au Recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement - Compte Financier 2020
CA DU 11.03.2020

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT																	
		(A)					(B)					(C) = (A) + (B)					
		Emplois sous plafond Etat					Emplois financés hors SCSP										
		2019		2020			2019		2020			Global prévisionnel 2019	Global prévisionnel BI 2020	Global prévisionnel BR 2020	Global consommé 2019	Global consommé 2020	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	BI_En ETPT prévisionnel 2017	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	En ETPT		En ETPT								
							Prévisionnel	Consummé	BI_ Prévisionnel	BR_ Prévisionnel	Consummé						
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 160	1 133	1 150	1 136	1 133					1 160	1 150	1 136	1 133	1 133	
		CDI	8	8	8	8	8					8	8	8	8	8	
	Non permanents	CDD	371	362	424	404	365					641	625	614	532	552	
S/total EC			1 539	1 503	1 582	1 548	1 505					1 809	1 783	1 758	1 673	1 692	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS												-	-	-	-	-	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	725	690	710	695	676	55	48	60	60	59	725	710	695	690	676
		CDI	17	16	35	20	20					72	95	80	64	79	
	Non permanents	CDD	125	137	150	165	167					402	463	498	430	496	
S/total Biatoss			867	843	895	880	863	275	341	373	393	388	1 199	1 268	1 273	1 184	1 251
Totaux			2 406	2 346	2 477	2 428	2 368	545	511	574	603	575	2 951	3 051	3 031	2 857	2 943
													Plafond global des emplois voté par le CA		ETPT Consummé sur l'année		
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 559														

Tableau 2
Autorisations budgétaires
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	Dépenses					Recettes										
	CF 2019 (UNS+UCA)	BI AE 2020	BRs AE 2020	CF 2020	TX Exécution	CF 2019 (UNS+UCA)	BI CP	BRs CP 2020	CF 2020	TX Exécution		CF 2019 (UNS+UCA)	BI PR	BRs PR	CF 2020	TX Exécution
Personnel	199 203 268	203 422 711	206 317 389	202 864 950	98,3%	199 203 268	203 422 711	206 317 389	202 864 950	98,3%	242 662 285	233 251 429	238 317 659	240 303 647	100,8%	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	54 869 945	54 567 866	55 445 501	55 429 809		54 869 945	54 567 866	55 445 501	55 429 809		197 282 016	197 803 889	198 896 513	199 813 430	100,5%	Subvention pour charges de service public
											741 411	194 401	913 734	856 743	93,8%	Autres financements de l'Etat
											2 041 851	1 300 000	1 907 421	1 955 547	102,5%	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	43 736 249	40 553 460	49 700 950	39 654 684	79,8%	41 230 161	39 276 796	49 141 747	35 355 141	71,9%	16 309 204	10 400 112	13 550 672	15 876 544	117,2%	Autres financements publics
											26 287 803	23 553 027	23 049 319	21 801 384	94,6%	Recettes propres
											27 678 513	44 354 235	44 440 366	40 708 578	91,6%	Recettes fléchées **
											9 668 431	8 738 250	6 342 046	7 100 000	112,0%	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	31 828 032	24 729 287	21 767 621	15 945 119	73,3%	18 162 236	38 224 879	29 922 801	24 429 459	81,6%	17 824 978	35 615 985	38 098 320	32 819 434	86,1%	Autres financements publics fléchés
											185 104	0	0	789 143	100%	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	274 767 549	268 705 457	277 785 960	258 464 752,29	93,0%	258 595 665	280 924 385	285 381 937	262 649 550	92,0%	270 340 798	277 605 665	282 758 025	281 012 225	99,4%	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)						11 745 133			18 362 675			3 318 721	2 623 912			Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.
** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 4
Équilibre financier
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020		CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Solde budgétaire (déficit) * (D2)		3 318 721		2 623 912		11 745 133			18 362 675
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>									
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>									
<i>dont solde budgétaire FU</i>									
<i>dont solde budgétaire BAI</i>									
<i>dont solde budgétaire SIE</i>									
Remboursements d'emprunts (b1)									
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	13 760 610	3 421 306	12 729 003	12 729 003		9 849 663	3 940 706	3 049 134	3 049 134
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	40 000		15 016						
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)	13 800 610	6 740 027	15 367 931	12 729 003	et	21 594 796	3 940 706	3 049 134	21 411 809
Variation de trésorerie (I)	7 794 186			8 682 806	ou	2 799 321	12 318 797		
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>	121 175	3 270 171	5 293 872	7 897 380	ou	1 058 082			
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	8 731 094			785 426	ou		6 069 492	17 612 668	
TOTAL DES BESOINS (1+I)	21 594 796	6 740 027	15 367 931	21 411 809	et	21 594 796	6 740 027	15 367 931	21 411 809
									TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + I)

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

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

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

Tableau 6
Situation patrimoniale
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020	PRODUITS	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Personnel	196 826 655	200 942 988	203 724 498	204 686 734	Subventions de l'Etat	201 602 949	197 803 889	198 885 263	199 859 198
dont charges de pensions civiles*	55 252 545	54 567 866	55 303 921	55 429 809	Fiscalité affectée	3 004 913	1 300 000	1 907 421	1 955 547
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	66 114 729	63 556 214	73 270 949	61 952 235	Autres subventions	28 198 753	24 782 008	34 591 948	34 202 587
					Autres produits	38 760 681	44 579 249	44 923 071	38 585 026
TOTAL DES CHARGES (1)	262 941 384	264 499 202	276 995 447	266 638 969	TOTAL DES PRODUITS (2)	271 567 296	268 465 146	280 307 703	274 602 358
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	8 625 912	3 965 944	3 312 256	7 963 389	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	271 567 296	268 465 146	280 307 703	274 602 358	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		268 465 146	280 307 703	274 602 358

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	8 625 912	3 965 944	3 312 256	7 963 389
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 635 028	21 099 695	21 635 028	21 477 352
- reprise de provision	376 254		0	4 728 938
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 838		0	
- produits de cession d'éléments d'actifs			0	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 011 061	19 872 698	18 432 588	18 267 630
= CAF ou IAF*	11 876 463	5 192 941	6 514 696	6 444 174

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020	RESSOURCES	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Insuffisance d'autofinancement*				0	Capacité d'autofinancement*	11 876 463	5 192 941	6 514 696	6 444 174
Investissements	19 451 886	38 280 079	29 922 801	24 667 782	Financement de l'actif par l'État	7 085 047	15 218 306	10 443 801	10 919 694
Remboursement des dettes financières	664				Autres ressources	6 394 358	15 722 733	9 053 841	6 967 120
rbt cautionnement				16	Augmentation des dettes financières	376			
Report à nouveau	1 773 403			9 200	Report à nouveau	5 105 176			231 324
TOTAL DES EMPLOIS (5)	21 225 953	38 280 079	29 922 801	24 676 998	TOTAL DES RESSOURCES (6)	30 461 420	36 133 980	26 012 339	24 562 313
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	9 235 467			0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)		2 146 099	3 910 462	114 685

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	9 235 467	-2 146 099	-3 910 462	-114 685
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 441 279	4 945 420	-220 332	8 797 491
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)	7 794 187	-2 799 321	-4 130 794	8 682 806
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 198 345	24 052 246	22 287 882	26 083 660
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-25 207 537	-24 554 315	-24 987 206	-34 005 028
Niveau de la TRESORERIE	51 405 882	48 606 561	47 275 088	60 088 688

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement						Crédits de paiement						Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année N	AE nouvelles ouvertes en année N (B1 + BR1 + BR2)	Total des AE ouvertes pour l'année N	Total des AE consommés 2020	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année N	CP nouveaux ouverts en année N (B1 + BR1 + BR2)	Total des CP ouverts pour l'année N	Total des CP consommés 2020	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année N (CP)
total contrats de recherche	128 546 458	57 963 751	51 851 127	6 112 625	23 892 381	30 005 005	27 902 246	57 376 209	48 629 007	8 747 202	21 812 114	30 559 316	26 235 807	46 690 326	2 667 809
total contrats de formation continue	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total contrats d'enseignement	24 197 530	10 333 127	9 822 254	510 873	6 366 932	6 877 805	4 462 940	10 495 468	9 322 470	1 172 999	4 943 323	6 116 322	4 231 240	7 497 471	1 261 267
Total programmes pluriannuels d'investissement	85 702 113	55 927 764	51 655 723	4 272 041	8 054 675	12 818 846	7 708 081	32 802 055	25 312 638	7 489 417	20 460 881	27 950 298	16 021 631	21 227 544	11 211 633
Total	238 446 101	124 224 642	113 329 104	10 895 538	38 313 987	49 701 655	40 073 268	100 673 732	83 264 114	17 409 618	47 216 318	64 625 936	46 488 678	75 415 341	15 140 709
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Ss total personnel	78 014 165	30 479 223	28 616 527	1 862 697	13 196 380	16 228 375	15 840 046	30 461 119	28 616 527	1 842 460	14 385 915	16 228 375	15 840 046	33 557 592	388 329
Ss total fonctionnement et intervention	58 782 474	31 183 129	28 457 558	2 725 571	12 638 195	15 102 967	11 710 119	31 308 651	25 969 821	5 338 830	10 167 910	15 506 740	9 682 902	18 614 797	7 907 802
Ss total investissement	101 649 462	62 562 289	56 255 019	6 307 270	13 791 386	18 370 313	12 523 103	38 903 962	28 677 766	10 226 195	15 707 830	25 934 025	20 965 730	32 871 340	24 981 836

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			Restes à encaisser
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année N	
total contrats de recherche	128 546 458	490 392	128 056 066	56 829 508	32 036 064	39 190 494
total contrats de formation continue	0		0	0	0	0
Total contrats d'enseignement	24 197 530	88 531	24 108 999	11 643 315	8 001 376	4 464 308
Total programmes pluriannuels d'investissement	85 702 113	22 523 443	63 178 670	26 717 918	14 559 520	21 901 232
Total	238 446 101	23 102 366	215 343 735	95 190 741	54 596 960	65 556 034

Rapport de gestion 2020

Table des matières

Les éléments marquants de l'exercice	2
La liasse budgétaire	3
Plafond d'emploi (tableau 1)	3
Les autorisations budgétaires (tableau 2)	4
Les recettes	5
Les financements de l'Etat (SCSP)	5
Les recettes propres globalisées	5
Les autres recettes globalisées	6
Les ressources fléchées	6
Les dépenses	7
Les autorisations d'engagement	7
Les crédits de paiement	7
Les facteurs d'augmentation de la masse salariale	8
Les facteurs de diminution de la masse salariale	8
Le solde budgétaire	9
Réalisation budgétaire par origine et par destination (tableau 3)	10
L'équilibre financier (tableau 4) et les opérations pour et en compte de tiers (tableau 5)	11
La situation patrimoniale (tableau 6)	12
Le compte de résultat	13
Les produits	13
Les charges	13
La capacité d'autofinancement	14
Le Bilan	15
Le fonds de roulement	18
Le plan de trésorerie (tableau 7)	19
Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8)	20
Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)	21
L'exécution des autorisations d'engagement et crédits de paiement	21
Exécution des recettes	21
Synthèse, équilibres généraux et soutenabilité budgétaire	22

Les éléments marquants de l'exercice

La politique budgétaire de l'Université pour 2020 devait accompagner la création d'Université Côte d'Azur qui comprend désormais les établissements-composantes, une nouvelle structuration en EUR, Instituts et Portails de Licence. L'orientation budgétaire devait aussi définir des objectifs sincères, en accord avec certains grands principes qui devaient présider au fonctionnement de notre nouvelle Université. L'un des objectifs de ce budget était de permettre à la nouvelle gouvernance de fonctionner sans contrainte en assurant la continuité des projets déjà engagés.

Les hypothèses et objectifs proposés reposaient sur la fusion des recettes et des dépenses d'Université Nice Sophia Antipolis et de la COMUE Université Côte D'Azur. L'objectif était de préparer un budget de transition afin de :

- **Poursuivre la politique de maîtrise de la masse salariale**
- **Mettre en œuvre des projets immobiliers et d'entretenir les bâtiments**
- **Soutenir une recherche d'excellence et innovante**
- **Développer la formation**
- **Allouer des moyens aux composantes sans personnalité morale**

De nombreux éléments externes et générant des difficultés sont venus interférer dans l'exécution du budget 2020 à commencer par la crise sanitaire.

Dans cette situation difficile, l'Université a su rebondir et obtenir de grands projets d'envergure comme l'obtention de l'AAP « France Relance » pour 54m€

Cependant, fin 2020, l'établissement était toujours dans l'attente de résultats de plusieurs appels à projets nationaux pour lesquels il avait déposé des projets importants comme Idées et SFRI.

La liasse budgétaire

Plafond d'emploi (tableau 1)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A) Emplois sous plafond Etat					(B) Emplois financés hors SCSP					(C) = (A) + (B)					
			2019		2020		2020		2019		2020			Global prévisionnel 2019	Global prévisionnel BI 2020	Global prévisionnel BR 2020	Global consommé 2019	Global consommé 2020
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT prévisionnel	En ETPT consommé	BI_En ETPT prévisionnel	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT consommé	En ETPT		En ETPT								
								Prévisionnel	Consommé	BI_ Prévisionnel	BR_ Prévisionnel	Consommé						
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 160	1 133	1 150	1 136	1 133						1 160	1 150	1 136	1 133	1 133	
		CDI	8	8	8	8	8						8	8	8	8	8	
	Non permanents	CDD	371	362	424	404	365	270	170	201	210	187	641	625	614	532	552	
Total EC			1 539	1 503	1 582	1 548	1 505	270	170	201	210	187	1 809	1 783	1 750	1 673	1 682	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																		
BIAT OSS	Permanents	Titulaires	725	690	710	695	676	55	48	60	60	59	725	710	695	690	676	
		CDI	17	16	35	20	20	277	293	313	333	329	72	95	80	64	79	
	Non permanents	CDD	125	137	150	165	167	275	341	373	393	388	402	463	498	430	496	
Total BIAToss			867	843	895	880	863	275	341	373	393	388	1 199	1 268	1 273	1 184	1 251	
Totaux			2 406	2 346	2 477	2 428	2 368	545	511	574	603	575	2 951	3 051	3 031	2 857	2 943	
															Plafond global des emplois voté par le CA		ETPT consommé sur l'année	

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	2 559 (5)
---	-----------

On constate :

- une augmentation de +20 ETPT sur les doctorants et contractuels enseignants ;
- Une diminution des biatss titulaires -14, compensée par ;
- Une augmentation des biatss CDI +15
- Une hausse de +66 CDD non permanents dont +17 sur l'IDEX

Les autorisations budgétaires (tableau 2)

Tableau 2
Autorisations budgétaires
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

	Dépenses					Recettes										
	CF 2019 (UNS+UCA)	BI AE 2020	BRs AE 2020	CF 2020	TX Exécution	CF 2019 (UNS+UCA)	BI CP	BRs CP 2020	CF 2020	TX Exécution		CF 2019 (UNS+UCA)	BI PR	BRs PR	CF 2020	TX Exécution
Personnel	199 203 268	203 422 711	206 317 389	202 864 950	98,3%	199 203 268	203 422 711	206 317 389	202 864 950	98,3%	242 662 285	233 251 429	238 317 659	240 303 647	100,8%	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	54 869 945	54 567 866	55 445 501	55 429 809		54 869 945	54 567 866	55 445 501	55 429 809		197 282 016	197 803 889	198 896 513	199 813 430	100,5%	Subvention pour charges de service public
											741 411	194 401	913 734	856 743	93,8%	Autres financements de l'Etat
											2 041 851	1 300 000	1 907 421	1 955 547	102,5%	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	43 736 249	40 553 460	49 700 950	39 654 684	79,8%	41 230 161	39 276 796	49 141 747	35 355 141	71,9%	16 309 204	10 400 112	13 550 672	15 876 544	117,2%	Autres financements publics
											26 287 803	23 553 027	23 049 319	21 801 384	94,6%	Recettes propres
											27 678 513	44 354 235	44 440 366	40 708 578	91,6%	Recettes fléchées **
											9 668 431	8 738 250	6 342 046	7 100 000	112,0%	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	31 828 032	24 729 287	21 767 621	15 945 119	73,3%	18 162 236	38 224 879	29 922 801	24 429 459	81,6%	17 824 978	35 615 985	38 098 320	32 819 434	86,1%	Autres financements publics fléchés
											185 104	0	0	789 143	100%	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	274 767 549	268 705 457	277 785 960	258 464 752,29	93,0%	258 595 665	280 924 385	285 381 937	262 649 550	92,0%	270 340 798	277 605 665	282 758 025	281 012 225	99,4%	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)						11 745 133			18 362 675			3 318 721	2 623 912			Solde budgétaire (déficit)

Ce tableau distingue les prévisions de recettes au sein d'enveloppes limitatives par nature (fonctionnement, masse salariale et investissement), les prévisions de dépenses en autorisations d'engagement et crédits de paiement. Lors de l'établissement du compte financier, ce tableau comporte également les réalisations de l'exercice.

Les autorisations d'engagement constituent la limite maximale des dépenses pouvant être engagées sur l'exercice tandis que les crédits de paiement constituent la limite maximale des dépenses pouvant être payées sur l'exercice.

Les recettes

*

**

Les financements de l'Etat (SCSP)

La prévision au BR3 de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) s'appuyait à la fois sur la notification intermédiaire 2020 du 16 septembre 2020 et sur les courriers annonçant les effets années pleines des financements des IUF.

Le montant ainsi estimé s'élevait à **198 896 513€**.

La notification définitive reçue le 17 décembre 2020 faisait état d'une augmentation en atterrissant à **199 803 590€**

La part de dotation sur les dépenses de fonctionnement (17 829 364€) est en forte diminution par rapport à 2019 (18 862 987€)

Ainsi, la dotation couvre **50.4%** des dépenses de fonctionnement (CP) contre 56% en 2019 et 62% en 2018.

De plus, la dotation couvre **89.7%** des dépenses de masse salariale (CP) contre 94.6% en 2019 et 94.7% en 2018

*

**

Les recettes propres globalisées

Le montant des ressources propres (recettes propres + CVEC) s'élevait à **24 956 741€** en prévision d'encaissement au BR3.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **23 735 670€** assurant un bon taux d'exécution de **95%**

Ils sont constitués des éléments suivants :

Nature	CF 2019	BR3	Montant CF 2020	Tx exécution
Droits d'inscription	5 701 819	7 299 207	4 355 082	60%
Formation continue, diplômes propres et VAE	6 282 674	3 312 949	4 634 470	140%
Taxe d'apprentissage	1 136 862	746 099	838 662	112%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	760 712	1 222 988	536 962	44%
Valorisation	1 305 577	147 854	1 274 299	862%
CFA	5 475 210	2 804 774	6 470 292	231%
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	23 032	201 805	0	0%
Autres recettes	5 601 917	7 313 644	3 691 616	50%
CVEC	2 041 851	1 907 421	1 955 547	103%
TOTAL	28 329 654	24 956 741	23 756 931	95%

Nous avons identifié, lors du BR3, des discordances entre les montants budgétés et leur exécution. Elles se retrouvent majoritairement dans la ventilation des droits d'inscriptions (formation initiale et continue), les appels de fonds au CFA et les autres recettes.

Plus globalement, la sous-exécution des recettes prévues (-1.2m€), majoritairement impactée par la crise sanitaire se constate dans l'exécution de nos autres recettes propres. Nous pouvons ainsi globalement nous satisfaire de ce faible impact sur notre activité.

*

**

Les autres recettes globalisées

Le montant des autres ressources propres (ANR, Subventions) s'élevait à **14 464 406€** en prévision d'encaissement au BR3.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **16 733 287€** assurant un très bon taux d'exécution de **116%**

Ils sont constitués des éléments suivants :

Nature	CF 2019	BR3	Montant CF 2020	Tx exécution
ANR investissements d'avenir	329 301	274 509	274 710	100%
ANR hors investissements d'avenir	2 306 096	1 010 103	2 603 511	258%
Subventions Région	1 585 560	858 820	1 520 989	177%
Subventions Union Européenne	4 617 667	7 826 229	7 410 342	95%
Subventions Autres	7 375 516	4 494 745	4 893 613	109%
Autres recettes	836 475	0	30 123	
TOTAL	17 050 615	14 464 406	16 733 287	116%

*

**

Les ressources fléchées

Les recettes fléchées s'élevaient à **44 440 366€**.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **40 708 578€** assurant un taux d'exécution satisfaisant de **92%** répartis comme ceci :

Opérations	CF 2019	BR3	CF 2020	Tx execution
IDEX	15 014 963	19 588 815	15 292 640	78%
DOCTORANT	0	559 322	484 077	87%
IMREDD	4 265 798	7 053 077	8 378 850	119%
INVENT	0	180 000	212	0%
MEDITES	402 330	906 476	906 976	100%
INFINI	2 729 753	4 853 948	2 955 000	61%
PEMED	3 019 117	3 831 911	3 145 000	82%
LABEX UCN@SOPHIA	-10 377	1 044 039	605 538	58%
LABEX SIGNALIFE	80 732	3 239 665	2 033 787	63%
DS4H	0	1 580 420	0	0%
L@UCA	35 184	383 011	857 617	224%
3IA/PIA	0	0	5 400 000	
BOOSTURCAREE	0	711 900	134 400	19%
EUROAQUE	676 250	493 303	0	0%
MOBILITE	0	14 480	14 480	100%
AAP Économie énergie	0	0	500 000	
CPER	184 729	0	0	
EMMA	1 280 034	0	0	
TOTAL	27 678 513	44 440 366	40 708 577	92%

Comparativement à la prévision budgétaire, la non-réalisation et/ou la reprogrammation de certaines de nos opérations pluriannuelles d'investissement est la principale cause de la sous-exécution.

Les dépenses

*
**

Les autorisations d'engagement

Comparativement aux ouvertures budgétaires du BR3, le taux global de consommation des AE est de **93%**.

Nous constatons ainsi une sous-exécution des autorisations d'engagement de **19 321 208€** répartie comme ceci :

- **En fonctionnement : de 49.7m€ à 39.7m€ soit -10m€ (79.8% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 90% des AE ont été consommés

La principale raison de la sous exécution concerne nos opérations pluriannuelles avec 7.3m€ de non exécutés.

- **En investissement : de 21.8m€ à 15.9m€ soit -5.9m€ (73.3% d'exécution)**

La majeure partie (3.7m€) s'explique par le report des notifications des marchés concernant nos opérations pluriannuelles d'investissement (AD'AP, IMREDD, INFINI). Le reste concerne les crédits non consommés des opérations pluriannuelles et nos opérations courantes.

- **En masse salariale : de 206.3m€ à 202.9m€ soit -3.4m€ (98.3% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 99.5% des AE ont été consommés. La principale raison de la sous-exécution concerne nos opérations courantes -2.36m€ et on constate sur nos opérations pluriannuelles 1.04m€ de non exécutés.

*
**

Les crédits de paiement

Comparativement aux ouvertures budgétaires du BR3, le taux global de consommation des CP est de **92%**.

Nous constatons ainsi une sous-exécution des crédits de paiements de **22 732 387€** répartie comme ceci :

- **En fonctionnement : de 49.1m€ à 35.4m€ soit -13.7m€ (71.9% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 95% des AE ont été consommés. La principale raison de la sous-exécution concerne nos opérations pluriannuelles avec 6.8m€ de non exécutés et nos activités courantes pour 6.9M€ en lien avec la crise sanitaire.

- **En investissement : de 29.9m€ à 24.4m€ soit -5.5m€ (81.6% d'exécution)**

La majeure partie (3.5m€) s'explique par le report des notifications des marchés concernant nos opérations pluriannuelles d'investissement. Le reste (2m€) concerne nos opérations courantes

- **En masse salariale : de 206.3m€ à 202.9m€ soit -3.4m€ (98.3% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 99.5% des AE ont été consommés. La principale raison de la sous exécution concerne nos opérations courantes (-2.36m€) et on constate sur nos opérations pluriannuelles 1.04m€ de non exécutés.

Les facteurs d'augmentation de la masse salariale

La masse salariale 2020 a augmenté de 3,6 millions d'euros en comparaison avec celle de 2019. Soit une hausse de 1,8 %. Un constat lié principalement à l'augmentation des dépenses de masse salariale liées aux conventions et à l'IDEX (+2,3 millions soit +17 %)

- GVT Enseignants

Entre 2019 et 2020, le GVT positif a abouti à une hausse de la masse salariale à hauteur de 3 M d'euros. Cette dépense supplémentaire n'a pas fait l'objet d'un financement de la part du ministère.

- PPCR

La mise en application des mesures Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations a entraîné une hausse de la masse salariale de 582 K€. Cette hausse se répercute uniquement sur les agents titulaires et se répartit pour 400 K€ sur les enseignants et 182 K€ pour les BIATSS. Cette dépense a été couverte par le ministère dans le cadre de la dotation de SCSP.

- La masse salariale des effectifs BIATSS contractuels

La masse salariale consacrée à la population BIATSS est en hausse de 2 Millions d'euros. Plus de la moitié de cette hausse concerne des contractuels A.

- Enveloppe sur ressources propres en augmentation

La masse salariale financée par les ressources propres des composantes continue d'augmenter avec une hausse de 370 K€ entre 2019 et 2020. (Soit +13%)

- Hausse de la MS liée à des conventions, projets et IDEX

La hausse des dépenses de masse salariale sur l'IDEX est importante avec une hausse de 1,6 millions d'euros. Cela se traduit par une hausse importante en termes d'effectifs avec 17 ETPT supplémentaires entre janvier 2020 et décembre 2020.

Les facteurs de diminution de la masse salariale

Baisse des dépenses BIATSS titulaires

Sur l'année 2020, le nombre de BIATSS titulaires a continué de diminuer avec une chute de 13 unités. Malgré les hausses liées au GVT et autres phénomènes qui augmentent automatiquement la masse salariale dédiée. Cette baisse des ETPT a permis une baisse de la masse salariale de 300 K€.

Pour les enseignants, Le GVT négatif, c'est-à-dire la substitution directe d'un titulaire en fin de carrière par un nouvel entrant, a également permis de faire baisser la masse salariale à hauteur de 300K€ .

L'enveloppe "chômage" continue toujours de baisser

Le montant d'Allocation d'aide au Retour à l'Emploi (ARE) versé est encore en baisse cette année de 140 K€

Le solde budgétaire

*
**

Pour mémoire, sont exclues du solde budgétaire les recettes et dépenses non encaissables/décaissables.

Le solde budgétaire de l'établissement s'élève à **+18 362 675€**

Cet excellent solde budgétaire est dû :

- À une très bonne exécution de nos recettes (99.4%) ;
- À la sous-évaluation du report de nos engagements et de nos décaissements sur nos opérations pluriannuelles (immobiliers, recherche et formation).
- À la sous exécution de notre budget lié à la crise sanitaire.

La part SCSP (Subvention pour Charge de Service Public) représente 83% des encaissements de 2020 et montre un taux de dépendance important.

Réalisation budgétaire par origine et par destination (tableau 3)

Tableau 3
Dépenses par destination et recettes par origine
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Personnel		Dépenses de l'organisme				Total	
	AE + CP		Fonctionnement et intervention		Investissement		AE	CP
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	202 692 892 €	202 692 892 €	39 519 713 €	35 226 339 €	15 895 955 €	24 423 135 €	258 108 560 €	262 342 366 €
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	7 423 049	7 423 049	915 777	972 830	280 147	272 901	8 618 973	8 668 780
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	2 716 468	2 716 468	2 453 489	2 537 672	366 301	331 864	5 536 237	5 586 001
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	12 032 846	12 032 846	381 853	388 979	22 376	8 262	12 430 082	12 430 082
D105 - Bibliothèques et documentation	1 300 566	1 300 566	1 665 504	3 377 897	28 438	40 760	2 994 508	4 719 221
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 228 671	1 228 671	957 630	1 035 949	250 646	139 336	2 436 947	2 403 956
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	419 037	419 037	501 588	567 972	1 295 044	1 358 478	2 215 669	2 241 488
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	292 973	292 973	425 142	308 813	686 720	372 043	1 404 834	973 829
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	0	0	0	0	0	0	0	0
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	130 098	130 098	0	0	0	0	130 098	130 098
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	130 098	130 098	0	0	0	0	130 098	130 098
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	160 761	160 761	892 506	839 895	267 966	113 610	1 291 283	1 114 470
D113 - Diffusion des savoirs et musées	4 241 387	4 241 387	6 123 616	4 468 595	1 635 848	1 487 453	12 000 851	10 197 435
D114 - Immobilier	26 025	26 025	33 803	17 878	7 047	2 484	66 875	46 387
D115 - Pilotage et support	660 341	660 341	11 382 675	7 970 958	8 537 638	17 527 898	20 580 655	26 159 197
Étudiants	172 058	172 058	134 970	128 802	49 164	6 324	356 192	307 184
D201 - Aides directes aux étudiants	88 529	88 529	88 529	33 385	0	0	131 914	131 914
D202 - Aides indirectes	10 152	10 152	0	0	0	0	10 152	10 152
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	63 377	63 377	101 585	95 417	49 164	6 324	214 126	165 118
Total	202 864 950	202 864 950	39 654 684	35 355 141	15 945 119	24 429 459	258 464 752	262 649 550

SOLDE BUDGÉTAIRE (excédent) 18 364 675

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	Recettes globales								Recettes de l'organisme		
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat rattachés	Autres financements publics rattachés	Recettes propres rattachés	Total		
FD010 - Subvention pour charges de service public	199 813 430	0	0	0	0	0	0	0	199 813 430		
FD020 - Droits d'inscription	0	0	0	0	4 355 082	0	0	0	4 355 082		
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE	0	0	0	0	4 634 470	0	0	595 242	5 229 712		
FD040 - Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	838 662	0	0	7 352	846 014		
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR	0	0	0	0	536 962	0	0	13 666	550 628		
FD060 - Valorisation	0	0	0	0	1 274 299	0	0	53 812	1 328 111		
FD070 - ANR investissements d'avenir	0	0	0	274 710	0	0	21 362 998	0	21 637 707		
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	0	0	0	2 603 511	0	0	0	0	2 603 511		
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0	0	0	1 520 989	0	0	6 386 871	9 220	7 917 131		
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0	0	0	7 410 342	0	0	14 480	0	7 424 822		
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0	856 743	0	4 036 870	6 470 292	7 100 000	5 055 085	3 056	23 522 046		
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
FD130 - Autres recettes	0	0	1 955 547	30 123	3 891 616	0	0	106 745	5 784 031		
Total	199 813 430	856 743	1 955 547	15 876 544	21 801 384	7 100 000	32 819 434	789 141	281 012 235		

La part de l'exécution du budget exprimée en CP (hors masse salariale) par rapport aux CP totaux est :

- Pour la formation initiale et continue : 13% (vs 8% au BR3)
- Pour la recherche : 18% (vs 26% au BR3)
- Pour l'immobilier : 43 (vs 40% au BR3)
- Pour le pilotage : 26 (vs 23% au BR3)

Cette répartition, normalement assez stable d'une année sur l'autre, montre que la crise sanitaire a eu un impact important sur nos dépenses de formation et de recherche aux profits des dépenses immobilières et de pilotage.

La situation patrimoniale (tableau 6)

Tableau 6
Situation patrimoniale
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020	PRODUITS	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Personnel	196 826 655	200 942 988	203 724 498	204 686 734	Subventions de l'Etat	201 602 949	197 803 889	198 885 263	199 859 198
dont charges de pensions civiles*	55 252 545	54 567 866	55 303 921	55 429 809	Fiscalité affectée	3 004 913	1 300 000	1 907 421	1 955 547
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	66 114 729	63 556 214	73 270 949	61 952 235	Autres subventions	28 198 753	24 782 008	34 591 948	34 202 587
					Autres produits	38 760 681	44 579 249	44 923 071	38 585 026
TOTAL DES CHARGES (1)	262 941 384	264 499 202	276 995 447	266 638 969	TOTAL DES PRODUITS (2)	271 567 296	268 465 146	280 307 703	274 602 358
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	8 625 912	3 965 944	3 312 256	7 963 389	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)				0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	271 567 296	268 465 146	280 307 703	274 602 358	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)		268 465 146	280 307 703	274 602 358

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	8 625 912	3 965 944	3 312 256	7 963 389
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 635 028	21 099 695	21 635 028	21 477 352
- reprise de provision	376 254		0	4 728 938
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 838		0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 011 061	19 872 698	18 432 588	18 267 630
= CAF ou IAF*	11 876 463	5 192 941	6 514 696	6 444 174

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020	RESSOURCES	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
Insuffisance d'autofinancement*				0	Capacité d'autofinancement*	11 876 463	5 192 941	6 514 696	6 444 174
Investissements	19 451 886	38 280 079	29 922 801	24 667 782	Financement de l'actif par l'État	7 085 047	15 218 306	10 443 801	10 919 694
Remboursement des dettes financières	664				Autres ressources	6 394 358	15 722 733		6 967 120
rbt cautionnement				16	Augmentation des dettes financières	376			
Report à nouveau	1 773 403			9 200	Report à nouveau	5 105 176			231 324
TOTAL DES EMPLOIS (5)	21 225 953	38 280 079	29 922 801	24 676 998	TOTAL DES RESSOURCES (6)	30 461 420	36 133 980	26 012 339	24 562 313
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	9 235 467			0	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6) - (5)		2 146 099	3 910 462	114 685

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2019 (UNS+UCA)	BI 2020	BRs 2020	CF 2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	9 235 467	-2 146 099	-3 910 462	-114 685
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 441 279	4 945 420	-220 332	8 797 491
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)	7 794 187	-2 799 321	-4 130 794	8 682 806
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 198 345	24 052 246	22 287 882	26 083 660
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-25 207 537	-24 554 315	-24 987 206	-34 005 028
Niveau de la TRESORERIE	51 405 882	48 606 561	47 275 088	60 088 688

Le compte financier 2020 présente un résultat d'exploitation de **+ 7 963 389€** et affiche un prélèvement sur le fonds de roulement de **114 687€**.

*

**

Le compte de résultat

*

**

Les produits

Les produits de fonctionnement augmentent de +3m€ et s'établissent à +274.6m€. Ils sont principalement constitués des éléments suivants :

PRODUITS	Exercice 2020	Exercice 2019 NON AUDITE	Variation en €
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE	236 017 332	232 806 615	3 210 717
Subvention pour charges de service public	199 859 198	197 550 883	2 308 315
Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	34 021 531	33 379 040	642 491
Dons et legs	181 056	10 000	171 056
Produits de la fiscalité affectée	1 955 547	1 866 692	88 854
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE	15 580 847	20 312 012	- 4 731 165
Ventes de biens ou prestations de services	13 753 114	18 188 825	- 4 435 711
Produit de cession d'élément d'actif	13 456	-	13 456
Autres produits de gestion	1 814 277	2 123 187	- 308 910
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
AUTRES PRODUITS	22 996 568	18 439 304	4 557 264
Reprises sur amortissements et provisions	4 728 938	428 242	4 300 696
Reprises sur financements rattachés à un actif	18 267 630	18 011 062	256 568
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	274 594 747	271 557 931	3 036 815

Les principales variations portent sur :

- La SCSP qui augmente de +2.3m€ soit +1.2%
- Les produits avec contreparties qui diminuent de -4.7m€ en lien avec la baisse des droits d'inscription -2.4m€ car d'une part les droits différenciés n'ont pas été comptabilisés en 2020 contrairement à 2019 où un produit et une charge de 2.38m€ avaient été constatés. D'autre part, les DI ont diminué de -1.52m€, mais avec un glissement vers les recettes du CFA Epure.
- Les recettes de la formation continue +1.4m€ ont été fortement affectées par la crise : -313k€

Le taux d'exécution des recettes est très satisfaisant avec 98%

*

**

Les charges

CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019 NON AUDITE
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	29 131 904,75	28 657 511,39
Achats	7 469,98	4 800,40
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	29 124 434,77	28 652 710,99
CHARGES DE PERSONNEL :	204 686 733,84	196 826 655,19
Salaires et traitements	123 098 100,69	117 567 916,21
Charges sociales	80 997 332,47	78 445 355,59
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	591 300,68	813 383,39
AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Dont perte sur créances irrécouvrables)	11 289 280,14	15 817 569,22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES	21 427 183,78	20 980 127,79
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	266 535 102,51	262 281 863,59

On notera que malgré la crise sanitaire les charges de fonctionnement ont sensiblement augmenté entre 2019 et 2020. C'est principalement les charges de personnel qui augmentent : + 7.9m€ en lien avec les effets décrits supra (+3.6m€), mais également avec la comptabilisation en charge à payer des heures complémentaires 20/21 à hauteur de 2.7m€ et 1.1m€ au titre des congés payés.

Les charges de fonctionnement restent stables +474k€.

Les autres charges diminuent pour leur part sensiblement -4.5m€ d'une part en lien avec la non comptabilisation de l'exonération des droits différenciés pour 2.4m€ en 2019 et avec la baisse directement liée à la crise des charges relatives aux bourses et gratifications -1.9m€

Les dotations aux amortissements restent stables à hauteur de 21.38m€ soit +414k€.

Les dotations aux provisions sont constituées uniquement des provisions sur les nouveaux litiges.

*

**

La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement de **6 475 413€** est conforme aux prévisions du BR3 (6.5m€).

L'augmentation du résultat d'exploitation se voit « absorber » par la forte augmentation des reprises sur provision (+4.73m€) et le rattachement des quotes-parts des subventions d'investissement.

Rapportée au montant des recettes encaissables, la CAF représente 2.6% contre 4.69% en 2019. Cette diminution ne reflète pas une dégradation de la situation mais est liée à la reprise des provisions pour congés payés et heures complémentaires.

Enfin, rapportée aux dépenses d'investissement, la CAF représente une part relativement faible de 26% contre 56% en 2019, ou 45% contre 56% à périmètre équivalent. La baisse constatée est directement liée à l'augmentation des investissements réalisés sur l'exercice.

Le Bilan

L'actif immobilisé :

ACTIF	Brut 2020	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2020	01/01/2020 NON AUDITE
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 088 360	5 615 653	472 707	566 519
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 918	2 918		
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE	5 867 492	5 524 172	343 320	370 590
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 950	88 563	129 387	195 929
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	594 171 171	179 018 374	415 152 797	411 788 691
TERRAINS	69 903 791		69 903 791	69 138 993
CONTRUCTIONS	426 531 371	122 648 798	303 882 572	298 768 587
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	35 973 100	27 250 059	8 723 042	6 316 835
COLLECTIONS	32 109	9 259	22 850	23 350
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 791 359	29 110 258	11 681 101	10 647 545
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 566 687		20 566 687	26 568 829
AVANCES ET ACOMPTE	372 753		372 753	324 553
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	179 771	92 000	87 771	72 771
PARTICIPATIONS	124 471	92 000	32 471	32 471
ACTIONS	300		300	300
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	55 000		55 000	40 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	600 439 302	184 726 027	415 713 275	412 427 981

On constate une augmentation des acquisitions d'immobilisation sur l'exercice 2020 : +24.67M€ contre +20m€ sur UNS en 2019 et + 729k€ sur la Comue en 2019.

Les principales acquisitions concernent les immobilisations en cours à hauteur de 17.2m€ en lien avec les opérations immobilières suivantes : IMREDD : +3,712M€, INPHYNI : +4,707k€ et PEMED-PCV pour 5.258 M€, l'Ad'AP pour 577k€ et les autres opérations de maintenance immobilière pour 2.923m€.

On notera également des acquisitions d'installations techniques, matériel et outillage pour +4.050M€ dont 3.5M€ de matériel scientifique : 2.3m€ sur les laboratoires, 694k€ sur l'IDEX et 477k€ d'équipement pour matériel pédagogique lié à la crise sanitaire.

Les autres immobilisations corporelles augmentent pour leur part de 2.863m€ dont 1.691m€ de matériel informatique : 509k€ sur les labos, 494k€ IDEX, 371k€ dans les composantes et 306k€ DSI, 469k€ de matériel divers dont 222k€ sur les campus.

L'actif circulant :

ACTIF CIRCULANT				
STOCK ET EN COURS	5 039		5 039	5 039
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039
CREANCES	71 932 791	81 266	71 851 524	61 735 081
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	66 932 760		66 932 760	56 886 250
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 832 379	81 266	2 751 112	2 719 204
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 128 052		1 128 052	1 208 399
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	46 565		46 565	726 110
Créances sur les autres débiteurs	993 036		993 036	195 119
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	391 978		391 978	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	72 329 808	81 266	72 248 542	61 740 120
TRESORERIE				
DISPONIBILITES	60 132 143		60 132 143	51 430 531
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS				
AUTRES				
TOTAL TRESORERIE	60 132 143		60 132 143	51 430 531

Les créances augmentent sensiblement +10.1m€ principalement sous l'effet des financements à recevoir sur les opérations pluriannuelles : +58.911m€ contre 47.73m€ en 2019 soit +11.2m€. Ce poste étant à analyser en parallèle avec la hausse des avances et acomptes reçus +15M€ qui correspondent au montant des encaissements reçus sur les opérations pluriannuelles.

Les créances sur les autres débiteurs sont principalement constituées des dépenses payées avant ordonnancement non régularisées à la clôture.

La trésorerie s'établit à +60M€ soit +9M€ par rapport à N-1 (cf analyse budgétaire).

Le passif :

PASSIF	31/12/2020	01/01/2020 NON AUDITE
FONDS PROPRES		
FINANCEMENT RECUS		
Financement externes de l'actif Etat	340 904 285	346 352 207
Financement externes de l'actif autre que l'Etat	35 657 248	30 590 141
RESERVES	55 449 052	54 719 632
REPORT A NOUVEAU	247 462	-7 896 492
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 963 389	8 625 912
TOTAL FONDS PROPRES	440 221 437	432 391 401
PROVISION POUR RISQUES	195 260	164 729
PROVISION POUR CHARGES	1 374 687	6 064 630
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 569 947	6 229 359

Les fonds propres sont en augmentation de +8m€. On notera une relative stabilité des financements externes de l'actif + 381k€ par rapport à N-1.

Les réserves augmentent sous l'effet de l'affectation du résultat N-1 et du report à nouveau +729k€.

Les provisions pour risques et charges sont en forte diminution, elles sont constituées des éléments suivants :

Situation et mouvement	UNS Provisions au 31/12/2019	COMUE Provisions au 31/12/2019	Cumul au 31/12/2019	UCA AU 01/01/2020	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2020
Provisions pour litiges	156 229	8 500	164 729	164 729	94 864	64 333	195 260
Provisions pour charge	0	0	0				0
Provisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	2 900 117	24 948	2 925 065	2 899 727		1 622 153	1 277 574
Provision pour charge sur heures complémentaires	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000		3 000 000	0
Prov alloc perte d'emploi	139 565	0	139 565	139 565		42 452	97 113
Total Provisions pour risques et charges	6 195 911	33 448	6 229 359	6 204 021	94 864	4 728 938	1 569 947
Provision pour dépréciation des créances	36 571	0	36 571	36 571	44 696		81 266
TOTAL	6 232 482	33 448	6 265 930	6 240 592	139 560	4 728 938	1 651 214

La provision pour charge au titre des congés payés et des heures complémentaires a été passée en charge à payer et non en provision pour charge d'où la forte variation.

Ainsi restent :

- 195k€ au titre des litiges en cours au 31/12/2020 dont principalement 135.5k€ au titre des litiges RH, 18k€ au titre de litiges liés à la scolarité, 18.5k€ pour la vie institutionnelle et 12k€ en lien avec des travaux publics.
- 1.278m€ au titre du CET
- 97k€ au titre de la provision chômage (agent ayant encore des droits ouverts à UCA auto assureur)

Les dettes :

DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 549	5 565
TOTAL DETTES FINANCIERES	5 549	5 565
DETTES NON FINANCIERES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 884 464	8 320 101
DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 042 229	2 701 869
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	81 389 660	66 372 778
DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	2 167 774	2 213 669
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	1 347 548	2 823 047
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 421 896	4 516 195
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	106 253 571	86 947 659

En contrepartie de cette baisse, on retrouve l'augmentation dans les dettes fiscales et sociales 7.042m€ soit +4.3m€ dont principalement 2.752m€ au titre des heures complémentaires 20/21, et +1.119m€ au titre de la provision congés payés.

Les dettes fournisseurs sont relativement stables 9.9m€ soit +1.6m€ par rapport à 2019 en lien avec une hausse des charges à payer dont l'élément saillant est la comptabilisation notamment de 202k€ au titre du reversement du solde excédentaire du GIS URFIST, la gestion étant transférée à l'université de Strasbourg.

Les autres dettes non financières 1.35m€ soit – 1.5m€ par rapport à N-1, sont en forte baisse sous l'effet de la diminution du compte de recettes à classer qui passe de +2.7m€ à fin 2019 à +1.4m€.

*
**

Le fonds de roulement

La capacité d'autofinancement, les emplois et les ressources génèrent un faible prélèvement sur le fonds de roulement de **114 687€**.

Bien qu'en légère diminution, le reclassement d'une partie de nos provisions pour risques et charges (CET, Congés payés, heures complémentaires) vient « augmenter » notre fonds de roulement disponible.

Le plan de trésorerie (tableau 7)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT													
EN €	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	51 405 882	81 454 543	62 043 563	41 439 400	72 929 025	53 503 166	35 384 336	105 007 593	93 362 815	74 578 704	82 935 454	71 376 450	
<i>dont placements</i>													
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 170 687	52 898 104	1 808 318	49 849 371	1 044 698	2 313 973	72 295 969	619 673	6 374 739	37 947 924	5 102 045	8 878 145	240 303 647
Subvention pour charges de service public	0	49 410 630	0	49 410 630	0	0	69 957 076	0	0	29 605 570	501 357	928 167	199 813 430
Autres financements de l'Etat	0	26 011	17 087	0	6 475	20 000	-9 568	0	36 278	637 738	0	122 722	856 743
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 366 524	48 126	540 897	1 955 547
Autres financements publics	921 183	1 660 125	982 650	233 091	617 844	-77 485	937 109	300 202	3 369 904	3 176 075	1 623 129	2 132 717	15 876 544
Recettes propres	249 504	1 801 338	808 581	205 650	420 380	2 371 459	1 411 352	319 471	2 968 558	3 162 018	2 929 433	5 153 641	21 801 384
Recettes budgétaires fléchées	9 270	533 482	2 842 852	15 906	903 515	155 912	20 309	1 159	2 734 879	18 871 987	690 775	13 928 532	40 708 578
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 325 000	0	2 775 000	7 100 000
Autres financements publics fléchés	0	514 439	2 836 513	0	887 695	3 056	0	0	2 700 000	14 403 551	1 095 202	10 378 979	32 819 434
Recettes propres fléchées	9 270	19 043	6 340	15 906	15 819	152 856	20 309	1 159	34 879	143 436	-404 427	774 552	789 143
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	49 499 807	-50 149 255	-2 421 917	183 327	-783 908	1 603 702	25 213 878	5 613 979	-1 526 966	-21 451 048	6 527 120	-9 259 586	3 049 134
TVA encaissée	67 655	85 924	75 967	22 671	24 040	20 944	24 620	30 336	83 714	102 905	90 672	118 337	747 785
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	32 962	261 903	26 868	45 704	22 191	305 398	18 245	539	5 483 404	554 547	1 109	1 383	6 754 252
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	49 399 191	-50 497 082	-2 524 752	114 952	-830 139	1 277 361	25 171 013	5 583 104	-7 094 084	-22 108 501	6 435 339	-9 379 306	-4 452 904
TOTAL	50 679 765	3 282 331	2 229 253	50 048 604	1 164 305	4 073 588	97 530 156	6 234 811	7 582 653	35 368 863	12 319 940	13 547 091	284 061 359
DECAISSEMENTS													
Enveloppes hors recettes fléchées	19 105 197	18 434 648	19 748 027	16 721 210	18 192 148	18 958 828	21 645 045	16 719 970	18 498 734	22 062 842	20 267 981	19 483 721	229 838 352
Personnel	15 910 027	15 090 787	15 420 073	14 724 393	15 989 287	16 675 498	17 804 583	16 264 882	14 952 392	16 162 704	16 668 795	15 806 402	191 469 823
Fonctionnement	2 682 281	2 194 218	3 628 216	1 880 485	2 106 557	1 794 846	2 577 633	390 108	2 826 279	4 520 896	2 489 530	2 253 328	29 344 375
Investissement	512 889	1 149 643	699 738	116 332	96 304	488 484	1 262 829	64 981	1 379 242	1 379 242	1 109 657	1 423 991	9 024 154
Dépenses sur recettes fléchées	1 425 404	3 475 156	2 587 675	1 586 193	2 112 362	2 790 187	5 215 158	1 074 827	2 065 386	4 206 370	2 402 028	3 870 451	32 811 198
Personnel	921 188	971 217	943 021	812 981	979 208	954 914	893 557	911 974	813 303	962 559	1 225 866	1 005 338	11 395 127
Fonctionnement	163 202	118 508	437 473	449 628	438 767	511 904	569 939	128 676	573 736	1 111 036	130 642	1 377 256	6 010 766
Investissement	341 014	2 385 432	1 207 182	323 584	694 387	1 323 370	3 751 662	34 178	678 348	2 132 775	1 045 519	1 487 857	15 405 305
Opérations non budgétaires	0	0	0	0	16	0	15 000	0	0	0	0	0	15 016
Emprunts : remboursements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	16	0	15 000	0	0	0	0	0	15 016
Opérations gérées en compte de tiers	100 503	783 506	497 714	251 576	285 638	443 402	1 031 696	84 791	5 802 644	742 901	1 208 935	1 480 682	12 713 987
TVA décaissée	183 100	679 129	400 809	160 112	193 440	370 310	937 684	42 929	278 011	712 963	445 038	631 277	5 034 802
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	24 336	67 210	75 437	58 328	75 645	63 301	74 502	800	5 501 044	18 632	29 119	29 252	6 017 605
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-106 933	37 167	21 468	33 136	16 553	9 791	19 510	41 062	23 589	11 306	734 778	820 153	1 661 581
TOTAL	20 631 104	22 693 311	22 833 416	18 558 979	20 590 164	22 192 417	27 906 899	17 879 589	26 366 764	27 012 112	23 878 944	24 834 853	275 378 553
SOLDE DU MOIS	30 048 661	-19 410 979	-20 604 163	31 489 625	-19 425 859	-18 118 830	69 623 257	-11 644 778	-18 784 111	8 356 750	-11 559 004	-11 287 763	8 682 806
SOLDE CUMULE	81 454 543	62 043 563	41 439 400	72 929 025	53 503 166	35 384 336	105 007 593	93 362 815	74 578 704	82 935 454	71 376 450	60 088 688	
													<i>dont trésorerie fléchée</i>
													7 897 380
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													-9 679 869

Afin de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice 2020, le solde initial est constitué par le solde final prévisionnel au BR3 2020, soit **51 405 882€**.

Au 31 décembre 2020, la trésorerie est évaluée à **60 088 688€** soit une variation positive de **8 682 806€** détaillée comme ceci :

- Un abondement sur la trésorerie fléchée de **7 897 380€**
- Un abondement sur la trésorerie non fléchée de **785 426€**

Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8)

	< 2020	2020	2021	2022	> 2022
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	3 763 331	14 339 632	22 237 012	15 431 293	2 281 679
Recettes fléchées (b)	70 286 796	40 708 578	33 854 482	8 212 203	4 333 000
Financements de l'Etat fléchés	14 177 751	7 100 000	7 897 300	3 400 000	3 060 000
COMUE UCA	32 880	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	8 250 000	1 000 000	0	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	7 500 000	2 955 000	6 542 800	0	0
Création d'un CENTRE DE REFERENCE - SIMU	0	0	0	3 400 000	3 060 000
CPER CAMPUS SANTE VIEILLESSEMENT PASTEUR	3 000 000	3 145 000	1 354 500	0	0
Autres financements publics fléchés	86 299 789	32 819 434	25 997 182	4 812 203	1 273 000
IDEX	34 639 516	14 504 843	17 258 609	0	0
COMUE UCA	6 948 644	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	3 636 923	7 459 520	1 153 557	0	0
LABEX UCNBSOPHIA ANR-11-LABX-0031 - PIA	990 979	605 538	0	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	2 499 468	2 033 787	1 194 669	0	0
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	0	0	1 580 420	0	0
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	0	5 400 000	0	0	0
EURQAQIAE / 57434-EPF-1-2016-1-FR-EPPKAL	2 705 000	0	0	0	0
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	0	0	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	35 184	1 407 239	564 436	3 566 863	0
NCU_ANR-17-NCUIN-0009_L@UCA/PIA3	0	-549 622	383 011	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	719 799	904 976	324 316	0	0
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	0	134 400	0	0	0
MOBILITE KAD710B-KEY1 - MFC 2018	0	14 480	185 029	0	0
EMMA 5-2013-2539/001-001-EMACTI0N2 / Z	1 280 034	0	0	0	0
PROJET INSTITUT DE PHYSIQUE	1 353 120	0	2 646 880	0	0
Création d'un CENTRE DE REFERENCE - SIMU	0	0	0	1 170 000	1 273 000
doc 2019-2022 / ref 2019_03742/19-574	0	213 909	202 518	75 340	0
doc 2018-2021 / ref 2018_06080/18-463	0	178 003	37 019	0	0
CPER CAMPUS SANTE VIEILLESSEMENT PASTEUR	404 463	0	376 719	0	0
doc 2017-2020 / ref 2017_05716/17-752	0	12 361	0	0	0
AP ECONOMIE D'ENERGIE A GAINES HAPDUS	0	500 000	0	0	0
REGROUPEMENT PHYSIQUE STELLARE	3 250 031	0	0	0	0
CPER CANCEROPOLE TRANCHE VALDROISE	237 550	0	0	0	0
Recettes propres fléchées	812 304	789 143	0	0	0
IDEX	0	787 797	0	0	0
COMUE UCA	737 365	0	-80 670	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	0	0	0	0	0
LABEX UCNBSOPHIA ANR-11-LABX-0031 - PIA	4 939	0	0	0	0
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	212	0	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	0	2 000	0	0	0
doc 2019-2022 / ref 2019_03742/19-574	0	3 056	0	0	0
doc 2018-2021 / ref 2018_06080/18-463	0	18 223	0	0	0
doc 2016-2019 / ref 2016_11878/16-892	0	9 083	0	0	0
doc 2017-2020 / ref 2017_05716/17-752	0	49 442	0	0	0
Opérations liées à l'investissement	59 709 496	32 811 138	40 610 203	21 361 826	9 108 085
Paraphernalie	0	0	0	0	0
AE-CP	22 989 962	11 395 127	11 470 297	5 327 662	7 699 644
IDEX	13 363 586	8 626 691	8 773 876	3 737 507	1 385 869
COMUE UCA + DOC (2016-3-2019)	3 415 532	0	0	0	0
LABEX UCNBSOPHIA ANR-11-LABX-0031 - PIA	871 102	0	0	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	4 953 337	290 765	148 561	80 000	87 830
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	0	627 046	600 838	0	904 177
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	0	417 354	717 467	712 467	305 172
EURQAQIAE / 57434-EPF-1-2016-1-FR-EPPKAL	10 025	0	269	0	0
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	113 265	125 608	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	153 789	479 097	286 470	232 300	4 348 669
PROJET MEDIATES - PIA	222 590	0	0	0	0
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	0	156 219	421 561	381 453	667 327
doc 2019-2022 / ref 2019_03742/19-574	0	247 705	241 410	183 936	0
doc 2018-2021 / ref 2018_06080/18-463	0	224 418	154 238	0	0
doc 2016-2019 / ref 2016_11878/16-892	0	18 139	0	0	0
doc 2017-2020 / ref 2017_05716/17-752	0	194 427	0	0	0
AE	20 167 871	7 751 471	7 040 080	2 244 311	0
IDEX	14 143 677	5 757 297	4 099 880	0	0
COMUE UCA	1 148 032	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	1 054 513	-403 398	0	0	0
LABEX UCNBSOPHIA ANR-11-LABX-0031 - PIA	1 190 468	0	0	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	170 881	1 916	969 187	0	0
IMEDO	751	313 142	10 012	0	0
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	10 883	166 257	165 343	0	0
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	228	813 863	313 195	0	0
EURQAQIAE / 57434-EPF-1-2016-1-FR-EPPKAL	2 377 601	231 004	98 440	0	0
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	10 686	31 619	37 909	0	0
IER EQUIPEMENT CANNES BASTIDE ROUGE	0	796	0	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	218 361	175 308	192 718	1 951 724	0
A_TETAMANDI	0	0	0	0	0
C_BOUVEYRON	0	0	0	0	0
C_RICHARDI_CH	0	0	0	0	0
JEAN CHARLES REGIN CHAIRE SENIOR	0	2 184	0	0	0
D_HUMBERT_CH	0	692	5 250	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	331 772	431 675	52 460	0	0
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	0	71 992	530 378	292 586	0
MOBILITE KAD710B-KEY1 - MFC 2018	31 103	157 124	565 307	0	0
ENGAGEMENT CENTER SOPHIA TIC ACAMINADA	9 041	0	0	0	0
EMMA 5-2013-2539/001-001-EMACTI0N2 / Z	524 388	0	0	0	0
CP	17 865 543	6 010 766	9 577 313	2 244 311	0
IDEX	12 579 110	4 853 853	6 567 891	0	0
COMUE UCA	1 054 513	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	-306 008	-638 078	0	0	0
LABEX UCNBSOPHIA ANR-11-LABX-0031 - PIA	1 198 879	0	0	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	153 604	13 363	1 049 520	0	0
IMEDO	0	288 600	0	0	0
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	0	143 496	186 272	0	0
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	0	5 232	371 790	0	0
EURQAQIAE / 57434-EPF-1-2016-1-FR-EPPKAL	2 112 058	453 380	9 336	0	0
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	35 738	35 790	0	0
IER EQUIPEMENT CANNES BASTIDE ROUGE	0	480	0	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	162 999	198 541	212 792	1 951 724	0
A_TETAMANDI	0	0	0	0	0
C_BOUVEYRON	0	0	0	0	0
C_RICHARDI_CH	0	2 184	0	0	0
JEAN CHARLES REGIN CHAIRE SENIOR	0	280	0	0	0
D_HUMBERT_CH	350 383	398 859	66 665	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	0	65 366	538 634	292 586	0
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	0	183 807	538 625	0	0
MOBILITE KAD710B-KEY1 - MFC 2018	0	5 447	0	0	0
ENGAGEMENT CENTER SOPHIA TIC ACAMINADA	561 005	0	0	0	0
EMMA 5-2013-2539/001-001-EMACTI0N2 / Z	0	0	0	0	0
Investissement	0	0	0	0	0
AE	43 306 075	7 218 890	7 735 561	8 582 532	1 998 441
IDEX	1 725 712	1 708 942	3 870 128	0	0
COMUE UCA	292 466	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	18 812 366	2 275 037	412 597	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	2 963	0	0	0	0
IMEDO	462 950	321 206	40 000	0	0
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	0	13 072	42	0	0
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	0	0	35 315	15 000	15 000
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	3 753	247	0	0
IER EQUIPEMENT CANNES BASTIDE ROUGE	0	485 961	100 000	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	9 674	15 232	58 858	1 109 542	25 406
A_TETAMANDI	0	2 126	0	0	0
C_BOUVEYRON	0	2 533	0	0	0
C_RICHARDI_CH	8 090	4 495	0	0	0
JEAN CHARLES REGIN CHAIRE SENIOR	0	0	0	0	0
D_HUMBERT_CH	16 667 418	1 916 531	2 413 851	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	44 964	0	100 000	6 800 000	1 958 036
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	7 502 485	470 001	694 525	652 990	0
MOBILITE KAD710B-KEY1 - MFC 2018	-177 376	0	0	0	0
REGROUPEMENT PHYSIQUE STELLARE	24 456	0	0	0	0
CPER CANCEROPOLE TRANCHE VALDROISE	0	0	0	0	0
CP	18 852 989	15 405 305	19 562 591	13 789 853	1 408 441
IDEX	1 648 353	1 230 306	4 424 123	0	0
COMUE UCA	202 466	0	0	0	0
CPER IMREDO NCA - CRPACA 15962 - RECTORAT	13 966 763	4 826 025	2 707 212	0	0
LABEX SIGNAUF - PIA	2 963	0	37	0	0
IMEDO	1 803	338 095	50 000	0	0
PROJET DS4H IDEX EUR "UCA DS4H" PIA	0	10 898	0	0	0
ANR REF XXXXXXXX / 3IA / PIA3	0	0	40 000	15 000	15 000
"INVENT@UCA" 00061232 PIA-discampu.fr	0	3 753	0	0	0
IER EQUIPEMENT CANNES BASTIDE ROUGE	0	107 760	100 000	0	0
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	9 674	6 850	67 241	1 109 542	25 406
D_HUMBERT_CH	0	2 533	0	0	0
PROJET MEDIATES - PIA	8 090	4 495	0	0	0
BOOSTURCAREER - 2019_03743 - CR PACA	0	0	10 000	5 000	0
PROJET INSTITUT DE PHYSIQUE	2 250 778	4 310 822	11 063 977	3 372 224	0
Création d'un CENTRE DE REFERENCE - SIMU	44 964	0	100 000	7 390 000	1 368 036
PIA L@UCA - ANR-17NCLIN-0009 - PIA	1 858 145	4 563 765	1 000 000	1 898 087	0
CPER CAMPUS SANTE VIEILLESSEMENT PASTEUR	-129 299	0	0	0	0
REGROUPEMENT PHYSIQUE STELLARE	38 962	0	0	0	0
CPER CANCEROPOLE TRANCHE VALDROISE	0	0	0	0	0
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (a)	10 576 301	7 897 380	-6 855 719	-13 149 622	-4 775 085

L'abondement de la trésorerie sur les opérations fléchées de 7 897k€ s'explique en grande partie par :

- L'IDEX avec 15.3m€ encaissés et 11.8m€ décaissés, soit un impact de +3.5m€.
- Le PIA/3IA avec 5.1m€ encaissés et 0.4m€ décaissés, soit un impact de +4.7m€
- L'IMREDD avec 8.4m€ encaissés et 4.1m€ décaissés, soit un impact de +4.3m€
- PEMED avec 3.1m€ encaissés et 4.5m€ décaissés, soit un impact de -1.4m€
- INPHYNI avec 2.9m€ encaissés et 4.3m€ de décaissement, soit un impact de -1.4m€
- Un prélèvement de 1.9m€ sur les autres opérations

Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)

**

L'exécution des autorisations d'engagement et crédits de paiement

Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE consommées			CP consommés			Sur les AE consommées	
			années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager
Dépenses d'investissement (PPI)	IMREDD	21 500 000	18 812 366	1 871 640	20 684 006	13 966 763	4 187 947	18 154 710	2 529 296	815 994
	IPN	20 997 800	16 667 418	1 916 531	18 583 949	2 255 666	4 310 822	6 566 487	12 017 462	2 413 851
	PMED PCV	9 320 000	8 176 475	470 001	8 646 475	1 969 950	4 563 768	6 533 720	2 112 756	673 525
	CEFP IBV	3 686 808	1 248 727	6 864	1 255 591	635 668	95 944	731 612	523 979	2 431 215
	ADAP	8 903 000	44 964	1 136 409	1 181 374	44 964	398 022	442 986	738 388	7 721 626
	HeLiX	11 077 000	291 385	0	291 385	183 730	0	183 730	107 656	10 785 615
	Maintenance immobilière lourde	10 217 507	6 614 387	2 316 637	8 931 024	6 255 897	2 485 121	8 721 024	0	1 496 482
Total Dépenses d'investissement.1	85 702 113	51 655 723	7 708 081	59 363 804	25 312 638	16 021 637	41 334 268	18 029 536	26 338 309	

Concernant les AE, nous noterons un taux d'exécution relativement faible de 64% (7.7m€ exécutés sur 12.8m€ prévus) concernant principalement les opérations IMREDD (56%), CEFP IBV (0%) et la maintenance lourde (70%)

Concernant les CP, nous noterons également un faible taux d'exécution de 79%. Les opérations concernées sont majoritairement le PEMED PCV (-2m€), la maintenance lourde (-1m€) et l'IMREDD (800k€)

**

Exécution des recettes

Opération	Nature	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
Dépenses d'investissement (PPI)	IMREDD	Financement de l'Etat*	9 250 000	8 250 000	1 000 000	0
		Autres financements publics**	12 250 000	3 636 923	7 459 520	1 153 557
	IPN	Financement de l'Etat*	16 997 800	7 500 000	2 955 000	6 542 800
		Autres financements publics**	4 000 000	1 353 120	0	2 646 880
	PMED PCV	Financement de l'Etat*	6 720 000	2 870 500	3 145 000	704 500
		Autres financements publics**	2 600 000	886 370	0	1 713 630
	CEFP IBV	Autres financements publics**	2 457 870	2 221 005	0	236 865
HeLiX	Financement de l'Etat*	6 460 000	0	0	6 460 000	
	Autres financements publics**	2 443 000	0	0	2 443 000	
Total PPI			39 427 800	18 620 500	7 100 000	13 707 300
Total PPI.1			63 178 670	26 717 918	14 559 520	21 901 232

Inversement aux AE/CP, la prévision d'exécution sur les recette est plutôt bonne (14.5m€ exécutés sur 15.9m€ budgété, soit 91.2%)

Synthèse, équilibres généraux et soutenabilité budgétaire

TABLEAU 12
Synthèse budgétaire et comptable
Compte financier 2020 du 11 mars 2021

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2020	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	34 095 315	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	26 198 345	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-25 207 537	
	4 Niveau initial de la trésorerie	51 405 882	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	14 339 632	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	37 066 250		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	258 464 752	
	6 Résultat patrimonial	7 963 389	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	6 444 174	
	8 Variation du fonds de roulement	-114 685	
	9 Opérations bilanciellles non budgétaires	SENS	-15 016
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	
	Cautionnements et dépôts	-	15 016
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	12 958
	Variation des stocks	+ / -	
	Production immobilisée	+	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	51 375
	Produits divers de gestion courante	+	64 333
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-18 475 302
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	7 618 056
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-17 948 057	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-403 738	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	-7 741 563	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		18 362 675	
12.a Recettes budgétaires		281 012 225	
12.b Crédits de paiement ouverts		262 649 550	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-9 679 869	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		8 682 805	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		7 897 380	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		785 426	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		8 797 491	
16 Restes à payer		-4 184 798	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	29 910 517	
	18 Niveau final du fonds de roulement	26 083 660	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-34 005 028	
	20 Niveau final de la trésorerie	60 088 687	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	22 237 012	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	37 851 676		

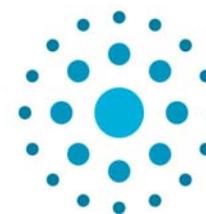
Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Les principaux indicateurs prudentiels

Nature de l'indicateur	Observations	CF 2017 CONSO [UNS + UCA]	CF 2018 CONSO [UNS + UCA]	CF 2019 CONSO (UNS + UCA)	CF 2020	BI 2021	Evolution
Fonds de roulement en euros		11 084 079	16 962 879	25 827 709	26 140 237	17 475 974	
Fonds de roulement en nombre de jours	Après l'adoption d'un compte financier, ce montant doit être réajusté dès le prochain budget rectificatif (généralement le BR n°1)	17,47	26,06	38,53	38,39	24,65	
Trésorerie en euros		35 564 596	43 609 821	51 405 882	60 088 688	24 662 999	
Trésorerie en nombre de jours	Après l'adoption d'un compte financier, ce montant doit être réajusté dès le prochain budget rectificatif (généralement le BR n°1)	56,07	66,99	76,69	88,25	34,79	
Poids des charges externes	Ratio ministériel de suivi du poids des charges de fonctionnement, appliqué lors de l'analyse des comptes financiers	7,91%	7,94%	6,84%	0,00%	8,12%	
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	L'évolution de ce ratio dans le temps donne une indication sur le poids relatif des charges de fonctionnement, hors charges de masse salariale.	18,19%	17,44%	17,46%	16,07%	19,37%	
Dépendance aux financements de l'Etat	Mesure la dépendance de l'établissement à la SCSP (et aux éventuelles autres subventions)	20,85%	19,28%	20,37%	20,95%	21,82%	
Taux de déficit	Ce ratio éclaire sur l'envergure du résultat de l'établissement.	1,02%	3,00%	3,18%	2,90%	-0,07%	
Poids des charges de personnel	Statistiquement, ce ratio subit une rupture à partir de l'année 2017. La nouvelle nomenclature comptable décompte désormais les charges fiscales et sociales dans les charges de fonctionnement, et non plus dans les charges de personnel. Pour les écoles d'ingénieurs, les seuils de vigilance et d'alerte ne sont pas significatifs. Ce ratio est à interpréter au regard des données issues de MODAL.	82,04%	78,81%	77,85%	81,36%	79,39%	
Taux d'autofinancement	Permet de mesurer l'amélioration ou la dégradation de la CAF.	2,22%	2,83%	4,69%	2,57%	1,17%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	Permet d'apprécier la proportion de financement des investissements par la CAF au cours d'un exercice.	71,43%	50,44%	55,95%	26,24%	9,08%	

Le fonds de roulement reste stable à 38 jours. Le poids des charges de personnel se dégrade sensiblement sous l'effet de la comptabilisation des charges à payer des heures complémentaires et des congés payés (auparavant en dotation aux provisions) et reflètent ainsi plus fidèlement le poids de nos dépenses de masse salariale.

Nous restons sous les seuils prudentiels sur les principaux agrégats à l'exception de la part de l'autofinancement dans l'investissement.



COMPTES ANNUELS 2020

SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RÉSULTAT	5
ANNEXE	6
PRÉAMBULE	7
I) FAITS CARACTÉRISTIQUES, COMPARABILITÉ DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION	8
I-1) FAITS CARACTÉRISTIQUES	8
I-2) COMPARABILITÉ DES COMPTES	9
I-3) PRINCIPES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION APPLIQUÉS AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT	10
I-3-1) PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	10
I-3-2) PRINCIPES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION	10
I-3-3) COMPARABILITÉ DE COMPTES	10
I-3-4) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11
I-3-5) IMMOBILISATION CORPORELLES	11
I-3-6) CRÉANCES	14
I-3-7) VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITÉS	15
I-3-8) FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF	15
I-3-9) SUBVENTIONS REÇUES ET OPÉRATIONS PLURIANNUELLES	16
I-3-10) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16
I-3-11) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS À L'EXERCICE	17
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	17
II-1) ACTIF IMMOBILISÉ	17
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS ET AVANCES ET ACOMPTES	19
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	20
II-2) AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS	20

II-3) CRÉANCES ET DETTES	21
II-4) VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITÉ	21
II-5) FONDS PROPRES	22
II-6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	23
II-7) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	24
II-8) PROVISIONS	25
II-9) COMPTES DE RÉGULARISATION	26
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
III-1) CHIFFRES D'AFFAIRES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	26
III-2) CHARGES D'EXPLOITATION	28
IV) AUTRES INFORMATIONS	29
IV-1) ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE	29
IV-2) EFFECTIFS	29
IV-3) FONDATION UNIVERSITAIRE	29
IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN	30

BILAN UCA 2020

ACTIF	Brut 2020	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2020	PROFORMA 31/12/2019 NON AUDITE	PASSIF	31/12/2020	PROFORMA 31/12/2019 NON AUDITE
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 088 360	5 615 653	472 707	566 519	FINANCEMENT RECUS		
FRAIS D'ETABLISSEMENT					Financement externes de l'actif Etat	340 904 285	346 352 207
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 318	2 318			Financement externes de l'actif autre que l'Etat	35 657 248	30 530 141
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	5 867 432	5 524 172	343 320	370 530			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 350	88 563	128 387	195 329			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	594 171 171	179 018 374	415 152 797	411 788 631	RESERVES	55 443 052	54 719 632
TERRAINS	63 303 731		63 303 731	63 138 333			
CONSTRUCTIONS	426 531 371	122 648 738	303 882 572	298 768 587			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	35 373 100	27 250 059	8 123 042	6 316 835			
COLLECTIONS	32 103	3 259	22 850	23 350			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 791 359	29 110 258	11 681 101	10 647 545			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 566 687		20 566 687	26 568 829	REPORT A NOUVEAU	247 462	-7 896 432
AVANCES ET ACOMPTES	372 753		372 753	324 553	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 963 389	8 625 312
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	173 771	32 000	87 771	72 771			
PARTICIPATIONS	124 471	32 000	32 471	32 471			
ACTIONS	300		300	300			
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	55 000		55 000	40 000			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	600 439 302	184 726 027	415 713 275	412 427 981	TOTAL FONDS PROPRES	440 221 437	432 391 401
ACTIF CIRCULANT					PROVISION POUR RISQUES	195 260	164 729
STOCK ET EN COURS	5 039		5 039	5 039	PROVISION POUR CHARGES	1 374 687	6 064 630
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 569 947	6 229 359
CREANCES	71 332 791	81 266	71 851 524	61 735 081	DETTES		
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	66 332 760		66 332 760	56 886 250	DETTES FINANCIERES		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 832 379	81 266	2 751 112	2 719 204	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 128 052		1 128 052	1 208 339	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 549	5 565
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	46 565		46 565	726 110	TOTAL DETTES FINANCIERES	5 549	5 565
Créances sur les autres débiteurs	393 036		393 036	195 119	DETTES NON FINANCIERES		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	331 978		331 978		DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 884 464	8 320 101
					DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 042 229	2 701 869
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	72 329 808	81 266	72 248 542	61 740 120	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	81 389 660	66 372 778
TRESORERIE					DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	2 167 774	2 213 669
DISPONIBILITES	60 132 143		60 132 143	51 430 531	AUTRES DETTES NON FINANCIERES	1 347 548	2 823 047
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS					PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	4 421 896	4 516 195
AUTRES					TOTAL DETTES NON FINANCIERES	106 253 571	86 947 659
TOTAL TRESORERIE	60 132 143		60 132 143	51 430 531	TRESORERIE		
COMPTE DE REGULARISATION					AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	43 455	24 649
COMPTE DE REGULARISATION					TOTAL TRESORERIE	43 455	24 649
ECART DE CONVERSION - ACTIF					COMPTE DE REGULARISATION		
					ECART DE CONVERSION - PASSIF IV		
TOTAL GENERAL	732 901 252	184 807 293	548 093 959	525 598 632	TOTAL GENERAL	548 093 959	525 598 632

COMPTE DE RESULTAT UCA 2020

CHARGES	31/12/2020	PROFORMA 31/12/2019 NON AUDITE	PRODUITS	31/12/2020	PROFORMA 31/12/2019 NON AUDITE
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	29 131 904,75	28 657 511,39	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	7 469,98	4 800,40	PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE	236 017 331,71	232 806 615,08
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	29 124 434,77	28 652 710,99	Subvention pour charges de service public	199 859 197,83	197 550 882,80
CHARGES DE PERSONNEL :	204 686 733,84	196 826 655,19	Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	34 021 531,15	33 379 039,79
Salaires et traitements	123 098 100,69	117 567 916,21	Dons et legs	181 055,96	10 000,00
Charges sociales	80 997 332,47	78 445 355,58	Produits de la fiscalité affectée	1 955 546,77	1 866 692,49
Intéressement et participation			PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE	15 580 847,34	20 312 012,37
Autres charges de personnel	591 300,68	813 383,39	Ventes de biens ou prestations de services	13 753 114,08	18 188 825,46
AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Dont perte sur créances irrécouvrables)	11 289 280,14	15 817 569,22	Produit de cession d'élément d'actif	13 455,99	-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES	21 427 183,78	20 980 127,79	Autres produits de gestion	1 814 277,27	2 123 186,91
			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
			AUTRES PRODUITS	22 996 567,80	18 439 303,98
			Reprises sur amortissements et provisions	4 728 938,11	428 242,18
			Reprises sur financements rattachés à un actif	18 267 629,69	18 011 061,80
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	266 535 102,51	262 281 863,59	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	274 594 746,85	271 557 931,43
CHARGES D'INTERVENTION	94 864,00	657 738,00			
Dispositif d'intervention pour compte propre			PRODUITS FINANCIERS :	7 611,28	9 364,34
Transfert aux ménages			De participation		
Transferts aux entreprises			D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Transferts aux collectivités territoriales			Autres intérêts et produits assimilés	569,13	1 419,10
Transferts aux autres entités			Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			Différences positives de change	7 042,15	3 445,24
Dotations aux provisions et dépréciations	94 864,00	657 738,00	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES :	9 002,47	1 782,58	Autres produits financiers		4 500,00
Dotations aux amortissements et aux provisions			(EX PRODUITS EXCEPTIONNELS)		
Intérêts et charges assimilées			Sur opérations de gestion		
Différence négatives de change	9 002,47	1 782,58			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
(ex CHARGES EXCEPTIONNELLES :)					
Sur opérations de gestion					
IMPOT SUR LES SOCIETES					
TOTAL	103 866,47	659 520,58	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	7 611,28	9 364,34
Solde créditeur= bénéfice	7 963 389,15	8 625 911,60	Solde débiteur = perte		
TOTAL GENERAL	274 602 358,13	271 567 295,77	TOTAL GENERAL	274 602 358,13	271 567 295,77

Annexe

Préambule

L'annexe est un document essentiel pour l'amélioration de la qualité comptable et la transparence accrue de l'information financière de l'établissement.

L'annexe, le bilan et le compte de résultat forment un tout indissociable et constituent « les comptes annuels », eux-mêmes extraits du compte financier.

L'annexe est un état financier qui complète et commente les informations fournies par le bilan et le compte de résultat, en apportant les explications nécessaires à une meilleure compréhension de ces documents comptables par les membres du Conseil d'Administration ainsi que par les partenaires extérieurs.

Seules les informations présentant un caractère significatif pour apprécier les comptes de l'exercice écoulé doivent être développées.

L'appréciation du caractère significatif relève donc d'une étude au cas par cas des particularités de l'université, analysées sur la base de critères qualitatifs ou quantitatifs.

Elle n'a pas pour finalité de se substituer au rapport de gestion de l'ordonnateur, au rapport financier de l'Agent Comptable ou aux analyses financières rétrospectives et prospectives.

L'exercice de référence s'établit sur une période de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020

En termes de participations financières, L'Université est associée à hauteur de 14,8% au capital de la Société de valorisation de la recherche PACAVALO.

Par ailleurs, L'UCA détient 9,2% du capital de la SATT PACA Corse, mais dont les titres sont totalement dépréciés. Enfin, l'UCA détient 5.5% du capital de Protisvalor Méditerranée

Sous réserve de ces observations, l'UCA contrôlant moins de 50% du capital de PACAVALO et de PROTISVALOR au 31.12.2020, ses comptes 2020 ne sont donc pas assujettis aux dispositions de l'article 13 de la loi 85-11 du 3 janvier 1985 quant à la production de comptes consolidés.

I) Faits caractéristiques, comparabilité des comptes, principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes 2020 retracent la première année d'activité de l'Établissement expérimental « Université Côte d'Azur » créé par décret 2019-785 du 25.07.2019, publié au journal officiel du 26.07.2019, qui acte l'intégration de l'Université Nice Sophia-Antipolis (UNS) et de la COMUE Université Côte d'Azur, dans un nouvel établissement : l'Université Côte d'Azur (UCA) au 1^{er} janvier 2020.

L'objectif de ce rapprochement est de créer un centre académique regroupant l'ensemble des partenaires de l'enseignement supérieur, de la recherche et de la culture permettant à l'UCA de figurer parmi les dix grands centres universitaires de recherche et de formation à l'échelle nationale.

Les comptes pro forma de l'annexe reprennent sur l'exercice 2019 les comptes agrégés des établissements fusionnés, certifiés au 31 décembre 2019.

I-1) Faits caractéristiques :

Changement d'imputation comptable.

Les provisions pour CP et HC ont été comptabilisées à la clôture en charges à payer, elles étaient comptabilisées dans les comptes pro-forma en provision pour charges

I-1-1) Les congés payés :

En vertu de l'instruction du 27 novembre 2013, sur les passifs sociaux, une charge à payer sur les droits à congés est constatée dans les comptes de l'UCA à hauteur de 1 119 k€ au 31.12.2020.

Dans les comptes de l'UNS, le montant des droits à congés, évalué de façon forfaitaire avec une échéance de versement incertain, faisait l'objet d'une provision de 1 311 k€ qui a été reprise en résultat dans la comptes de l'UCA.

La COMUE UCA avait constaté une charge à payer de 68 k€ au 31.12.2019, qui a été extournée au 01.01.2020, dans les comptes de l'UCA.

I-1-2) Les heures complémentaires :

Les heures complémentaires correspondent à des heures supplémentaires d'enseignement effectuées à la clôture par les enseignants-chercheurs titulaires de l'organisme public et par les autres personnels, notamment les personnels extérieurs à l'établissement, et non payées à cette date.

À ce titre, ces heures complémentaires sont inscrites au passif, à hauteur de 2 752 k€ dont 789 k€ en charges sociales.

I-1-4) Droits différenciés visant les étudiants étrangers hors Union Européenne :

Considérant que les conseils d'administration de l'UNS et de la COMUE UCA ont autorisé leur président à exonérer partiellement, au titre de l'année universitaire 2019-2020, les usagers mentionnés à l'article 8 de l'arrêté du 19 avril 2019, des droits d'inscription nationaux, de manière à ce qu'ils s'acquittent d'un droit identique à celui prévu au tableau 1 annexé audit arrêté, au lieu et place du tableau 2 annexé au même arrêté,

Pour l'année 2020-2021, conformément à la délibération du conseil d'administration provisoire du 17.12.2019 de l'établissement expérimental Université Côte d'Azur, les usagers mentionnés à l'article B de l'arrêté du 19 avril 2019 relatif aux droits d'inscription dans les établissements publics d'enseignement supérieur relevant du ministre chargé de l'enseignement supérieur, sont exonérés partiellement des droits d'inscription. Le montant annuel des droits d'inscription acquitté par ces usagers pour l'année universitaire 2020-2021 est identique à celui prévu au tableau 1 annexé à l'arrêté du 19 avril 2019 susvisé, aux lieu et place du tableau 2 annexé au même arrêté.

La délibération prévoit que la demande d'inscription à Université Côte d'Azur des étudiants susvisés vaut demande d'exonération partielle des droits d'inscription.

Le montant des exonérations s'élevant à 3 344 k€, connu post-clôture n'a pas été comptabilisé en recettes ni en dépenses.

I-1-5) Maintien des actions de recouvrement

Le solde des créances clients (#411) est en légère hausse, de 491 k€ par rapport à la reprise de bilan d'entrée et s'établit à 2 302 k€ vs 1 811 k€ au 1^{er} janvier 2020. La mise en place d'une cellule dédiée depuis 2018 sur UNS, a permis de limiter les effets de la crise en conservant un bon taux de recouvrement.

I-2) Comparabilité des comptes

I-2-1) Correction d'erreurs

Afin de satisfaire aux exigences de qualité comptable dans le cadre de la certification des comptes, l'université a procédé à des régularisations comptabilisées en report à nouveau conformément à la norme 14 du recueil des normes comptables des établissements publics de juillet 2015 :

L'impact sur le report à nouveau de ces corrections s'élève à + 247 k€ et se décompose ainsi

- Reclassement de recettes sur exercices antérieurs à hauteur de 3 k€ (apurement de recettes UNS et COMUE),
- Pertes sur anciennes conventions Ressources Affectées pour 6 k€,
- Sorties de financements externe de l'actif pour 28 k€
- Reclassement des dotations non consommable de la Fondation Unice dissoute au 30.11.2019 pour 120 k€
- Annulations de créances sur l'établissement pour 108 k€

Compte général	Libellé	Montant en €
110/119	SOLDE RAN AU 01/01/2020	0,00
119	ANNULATIONS DE CREANCES DE L ETABLISSEMENT	-3 006,63
119	PERTES SUR ANCIENNES CONVENTIONS RESSAOURCES AFFECTEES	-6 192,95
110	RECLASSEMENT DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	27 928,70
110	RECLASSEMENT DES DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES DE LA FONDATION DISSOUTE	120 000,00
110	ANNULATIONS DE CREANCES SUR ETABLISSEMENT	108 733,28
110/119	SOLDE RAN AU 31/12/2020	247 462,40

I-3) Principes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat

I-3-1) Principes, règles et méthodes comptables :

Les présents comptes sont établis en application du « recueil des normes comptables pour les établissements publics » et de « l'instruction comptable commune », applicables aux établissements publics.

Ils ont été arrêtés (Article R719-101 du code de l'éducation) « conjointement par l'ordonnateur et l'agent comptable » à la date du **XX** mars 2021.

I-3-2) Principes et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I-3-3) Comparabilité des comptes

Les comptes sont conformes aux règles et procédures en vigueur susvisées.

Ils sont établis selon des méthodes permanentes dans le but d'assurer leur comparabilité, à la fois avec les états financiers d'entités différentes ainsi qu'avec les états financiers de notre entité dans le temps.

L'annexe présente les changements de méthodes comptables, d'estimation et les corrections d'erreurs ayant eu lieu au cours de l'exercice sans reproduire (sans répéter) les informations/explications fournies dans les états financiers des exercices antérieurs.

I-3-4) Immobilisations incorporelles

Cette rubrique se compose principalement des brevets, licences et logiciels qui sont inscrits en comptabilité à leurs coûts d'acquisition.

I-3-5) Immobilisations corporelles

Les immobilisations appartenant à l'université sont évaluées à leur coût d'acquisition déterminé par l'addition des éléments suivants :

- prix d'achat ;
- frais accessoires : dépenses directement liées à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation du bien, dans la mesure où elles peuvent être rattachées à cette acquisition.

I-3-5-1) Le patrimoine immobilier :

- ⇒ Le patrimoine immobilier mis à disposition de l'établissement a été inscrit au bilan de l'UNS au **01.01.2003** sur la base d'une évaluation en valeur vénale réalisée par France Domaine pour 104.8M€. Les méthodes et hypothèses retenues sous-tendant ces évaluations étaient clairement mentionnées. En revanche, les bâtiments avaient été évalués en intégrant leur terrain d'assiette, ce qui ne permettait pas une correcte comptabilisation des actifs et des amortissements futurs.
- ⇒ Une nouvelle évaluation a été réalisée par France Domaine en **2009** et l'inscription du patrimoine immobilier a été complétée pour 111 639 K€ au 1^{er} janvier 2010, conformément aux directives de la DGFIP du 15 octobre 2009 relatives à la régularisation des omissions en matière de comptabilisation des biens immobiliers.

Cette deuxième intégration concernait les biens mis à disposition de l'IUFM avant que cet EPA ne soit rattaché à l'université, ainsi que les terrains qui n'avaient pas été individualisés en 2003.

Après délibération du conseil d'administration N°2014-30 ont été comptabilisés :

- L'entrée dans le patrimoine du site de l'ESPE de Draguignan à hauteur de 9 M€
- Les biens inscrits à l'inventaire des monuments historiques: application du BOFIP-GCP-13-0011 du 01.03.2013
 - • Intégration du Parc de Valrose pour 1€

- Conformément à l'avis 2012-07 du CNOCP du 18.10.2012 et à l'instruction DGFIP du 07.02.2013 sur les Monuments Historiques, l'amortissement du bien historique et culturel a été arrêté. La valeur nette au 31.12.2012 constitue ainsi la nouvelle valeur symbolique des biens suivants pour un montant total de **2 603 117,62 €** :
 - Grand Château
 - Grand Amphithéâtre
 - Petit Château
 - Tours Cimiez
 - Isba

Après délibération du CA voté le 03.02.2015 par délibération N°2015-04 une régularisation de la ventilation entre le bâti et les terrains de l'ESPE Draguignan a été faite selon répartition suivante :

- Bâti (21316000) :	8 325 857,00€
- Terrain (21116000):	634 143,00€
- Terrain Aménagés (21126000) :	40 000,00€

Cette seconde évaluation ne comportait pas les éléments attendus en matière de documentation (méthodes et hypothèses retenues, comparables utilisés...).

- ⇒ Dès **2013**, l'UNS a procédé au recensement exhaustif du patrimoine mis à sa disposition et a ainsi pu solliciter une nouvelle évaluation de ce patrimoine par France Domaine. Cette dernière a été reçue au cours du dernier trimestre 2014 et a donné lieu à plusieurs échanges avec les services de France Domaine pour précisions et compléments. En effet, les évaluations ne distinguaient pas la valeur entre le terrain et le bâti et n'étaient pas suffisamment documentées. Par ailleurs, des incohérences dans les montants (erreurs arithmétiques) avaient été relevées. Les fiches d'évaluation rectificatives ont été transmises par France Domaine le 03.03.2015. Les évaluations manquantes des deux derniers bâtiments non-inscrits dans les comptes de l'Université (IUT Cannes et Menton) n'ont été reçues qu'en octobre et décembre 2015. L'intégration de la nouvelle évaluation du Patrimoine n'a donc pu être réalisée en 2015, mais l'a été sur 2016.

Après délibération du conseil d'administration N°2016-116, le patrimoine immobilier mis à disposition de l'UNS a été inscrit au bilan sur la base de l'évaluation en valeur vénale réalisée par France Domaine en décembre 2014 : 110 bâtiments et logements pour une valeur brute de 322 325 432 € et des terrains pour 68 464 850 €. L'Université a pu ainsi intégrer les bâtiments suivants qui ne l'étaient pas jusqu'à présent :

Bâtiment STAPS 2 (6 827 000€)

CAMPUS Saint Jean d'Angely (SJA)

- Bâtiment D (Bat de l'horloge) (8 242 960€)
- Bâtiment BU (Bibliothèque) (4 404 960€)
- Bâtiment T2 (11 150 720€)

IUT

- Campus IUT Cannes la Bocca (Tourisme) (4 313 836€)
- Campus IUT Menton (6 082 000€)

ESPE VILLA LIEGEARD

- Bâtiment Conciergerie Stephen Liegeard - Nice (131 760€)
- Bâtiment Ecole Annexe Stephen Liegeard - Nice (334 560€)

CAMPUS SOPHIA ANTIPOLIS

- Bâtiment Templiers 2 (9 801 600€)
- Bâtiment Forum (3 626 400€)

Parallèlement, les anciennes évaluations, les travaux réalisés sur les biens intégrés jusqu'à la date de la dernière évaluation ainsi que les financements associés ont été sortis pour une valeur brute de 288.128 k€ et une valeur nette de 222 772 k€.

En vertu des dispositions comptables propres aux établissements publics l'approche par composant n'a pas été retenue par l'Université.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale actuelle est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de chaque exercice. Par analogie, le Conseil d'Administration a autorisé le comptable à procéder aux sorties du bilan des biens obsolètes (totalement amortis depuis plus de deux ans) ou qui n'ont pu être rapprochés d'un éventuel inventaire physique (délibération du 17.12.2010).

Le patrimoine a été repris en valeurs brutes et amortissements dans les comptes de l'UCA au 01.01.2020.

I-3-5-2) Les biens meubles corporels :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à leur mise en état d'utilisation, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Tout bien meuble répondant aux caractéristiques d'une immobilisation et dont le coût unitaire est supérieur à 1 500 € HT est inscrit à l'actif.

I-3-5-3) Les immobilisation en cours:

Le coût d'acquisition comprend toutes les dépenses qui sont directement attribuables à l'acquisition ou la construction d'un bien. Tant que l'objet n'est pas mis en service, le cumul des dépenses répondant aux critères d'un investissement sont présentés dans les immobilisations corporelles en cours.

Les durées d'amortissement des biens approuvées par le Conseil d'Administration de l'UNS du 17.07.12, et pas celui de la COMUE UCA du 19/12/2017 sont les suivantes :

Plan de comptes	Libellé	Durée Amortissement (par an)
201	Frais d'établissement	5
203	Frais R&D	5
205	Concessions et droits similaires brevets, licences	3
206	Droit au bail	5
208	Autres immobilisations incorporelles	5
21 1	Terrains	0
212	Aménagement des terrains	10
2131	Bâtiments	50
2135	Agencement et aménagement des bâtiments	20
214	Constructions sur sols d'autrui	20
2151	Installations techniques complexes	10
2153	Installations à caractère spécifique	10
2154	Matériel	8
2155	Outillage industriel	5
2156	Matériel d'enseignement	8
2157	Agencement et aménagement du matériel	10
216	Collections de documentation	10
2181	Instal. générales, agencemt et aménagement divers	5
2182	Matériel de transport	8
21831	Matériel de bureau	8
21832	Matériel informatique	5
2184	Mobilier	10
2186	Emballages récupérables	5
2188	Matériels divers	5

I-3-6) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

En 2012, l'UNS, compte tenu du risque existant sur un volume important de créances anciennes (notamment antérieures à 2009), a décidé de prévoir une méthode de dépréciation des créances douteuses :

L'UNS avait opté pour une méthode statistique permettant de calculer de manière arithmétique en fonction de l'ancienneté des créances dans les comptes à la clôture, une provision sur les créances douteuses. Toutes les créances dont l'antériorité supérieure à deux ans sont dépréciées à 50% et celles entre un an et deux ans à 25%.

L'UCA conserve cette méthode de dépréciation.

I-3-7) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les conditions de souscription des comptes à termes et des comptes de placement rémunérés après l'entrée en vigueur du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ont été fixées par notes de service de la Direction Générale des Finances publiques du 17 Mai 2013 et du 24 juillet 2014.

Pour les établissements dont les ressources sont majoritairement des ressources publiques (subventions, taxes affectées...), les placements sont subordonnés à autorisation des ministres chargés de l'économie et du budget. Néanmoins les fonds provenant de libéralités ou de cessions d'éléments du patrimoine ne nécessitent pas d'autorisation préalable de même que les fonds des fondations universitaires.

I-3-8) Financements externes de l'actif

Sur la base du fléchage des immobilisations, l'UCA reprend la quote-part de financement au même rythme que les amortissements, dans le respect de l'instruction du 18 décembre 2012 de la Direction Générale des Finances Publiques relative à la comptabilisation des financements externes de l'actif dans les établissements publics nationaux.

Les financements externes de l'actif correspondent :

- soit à des financements en nature représentant la contrepartie de biens mis à disposition ou remis en pleine propriété (contrepartie par exemple des bâtiments affectés par l'Etat à l'UNS),
- soit à des financements en espèces destinés à l'acquisition d'actifs immobilisés (subventions d'investissement par exemple).

Le classement comptable distingue les financements rattachables de ceux non rattachables à des actifs déterminés. Cette présentation permet de faire évoluer la valeur comptable des financements reçus symétriquement à celle des actifs financés par une reprise au compte de résultat du financement au même rythme que les actifs.

Le fait générateur de comptabilisation suit les principes comptables exposés à la note **I-3-6)** de la présente annexe.

I-3-9) Subventions reçues et opérations pluriannuelles

D'un point de vue comptable, la subvention pour charges de service public est enregistrée au compte 741 « subventions d'exploitation – Etat » sans qu'aucune partie ne soit affectée à l'investissement sauf opération d'investissement spécifique ciblée. Elle est constatée pour le montant des crédits de paiement alloués, à réception par l'université de l'arrêté attributif, indépendamment du versement effectif des fonds.

Les financements reçus par les organismes publics, en provenance de l'État ou d'autres tiers, qu'il s'agisse de subventions de fonctionnement ou d'investissement se définissent comme des produits issus d'opérations sans contrepartie directe au moins équivalente attendue par le financeur. Le financement est comptabilisé, indépendamment de sa date d'encaissement, lorsque le droit est acquis et que son montant peut être évalué de manière fiable.

Le principe est le suivant :

- Lorsqu'une subvention est accordée par le financeur sans condition, la subvention est comptabilisée, indépendamment de sa date d'encaissement, à la date de l'acte attributif, ou à la date de la signature de la convention attributive,
- Lorsqu'une subvention est octroyée sous réserve de la réalisation de conditions, la subvention est comptabilisée, indépendamment de sa date d'encaissement, soit à la date de l'acte attributif si les conditions sont réalisées à cette date, soit au moment de la réalisation effective par l'organisme bénéficiaire des conditions prévues par l'acte attributif, pour le montant correspondant à la part financée de l'opération.

Les fonds reçus avant l'acquisition du droit sont comptabilisés en avances.

Depuis le 1^{er} janvier 2014, l'UNS n'a plus créé de nouvelles opérations suivies en Ressources Affectées.

Les projets de recherche subventionnés sont comptabilisés selon les dispositions de l'instruction commune sur les subventions reçues.

Les prestations de recherche sont comptabilisées selon les dispositions de l'instruction commune relatives aux contrats à long terme à savoir comptabilisées à l'avancement.

Les dispositions de cette instruction s'appliquent d'une part aux opérations pluriannuelles sans contrepartie et d'autre part à celles avec contrepartie directe [assimilables à des contrats à long terme ou non assimilables à des contrats à long terme].

L'Université Côte d'Azur procède à :

- la comptabilisation d'avances sur subventions en avances et encours sur commandes
- un recensement des droits acquis au titre de l'exercice et n'ayant pu faire l'objet d'un titre au compte 441. Ce recensement est effectué de manière à rattacher des produits à recevoir aux dépenses de fonctionnement et d'investissement correspondantes à la clôture de l'exercice.

I-3-10) Provisions pour risques et charges

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique conformément à l'instruction commune.

I-3-11) Rattachement des charges et produits à l'exercice

L'UCA procède à des opérations d'inventaire en fin d'exercice afin de se conformer au principe des droits constatés, principalement en matière:

- d'heures complémentaires,
- de droits à congés
- de primes salariales à versement périodique,
- de rappels de salaires liés aux décalages existants entre les prises d'effet des augmentations de salaires et les dates de prise de décision,
- de charges d'exploitation,
- de recettes d'activité (prestations de recherches, droits universitaires, etc).

Les heures complémentaires réalisées par les personnels titulaires et contractuels au titre de l'année universitaire en cours à la date de clôture ont été comptabilisées en charges à payer.

Les droits à congés acquis par les personnels inscrits dans le Compte Epargne Temps font l'objet d'une provision pour charges pour leur part monétisable et non monétisable.

Les droits à congés acquis sur la période du 1er septembre au 31 décembre 2020 des personnels BIATSS contractuels et titulaires, à raison de 3.75 jours acquis par mois, pondérés par la quotité de travail de l'agent, diminué du nombre réel de jours pris issus du logiciel Ohris pour les personnels gérés sous cet outil et de 10 jours pris sur cette période pour les autres personnels, valorisés par le coût moyen réel de chaque individu, sont inscrits en charge à payer pour 1 119 k€ K€ au 31.12.2020.

Les droits à congés des enseignants et des enseignants chercheurs ne font pas l'objet d'un suivi particulier compte tenu de leur statut. Aucune évaluation fiable du montant de l'obligation au titre des droits à congés ne pouvant donc être réalisée, il n'a pas été comptabilisé de provision pour congés à payer pour les enseignants et enseignants chercheurs à la clôture de l'exercice.

II) Notes relatives aux postes de bilan

II-1) Actif immobilisé

En 2020, le montant brut de l'actif immobilisé a augmenté de 24 668 k€ passant de à 575 771 k€ au 01.01.2020 à 600 439 k€ au 31.12.2020.

Le tableau de variation des immobilisations s'établit comme suit :

Compte		Valeur brute UNS au 31/12/2019	Valeur brute COMUE au 31/12/2019	Valeur brute CUMULEE au 31/12/2019	Valeur brute UCA au 01/01/2020	Acquisitions AU 31/12/2020	Virement de poste à poste	Sorties	Valeur brute au 31/12/2020
203	Frais de recherche et de developp.	2 917,93		2 917,93	2 917,93	-			2 917,93
205	Concessions,brevets, licences...	5 542 399,40	165 733,33	5 708 132,73	5 708 132,73	158 364,47	994,80		5 867 492,00
206	Droit au bail	0,00	0,00	0,00	-				-
208	Autres immobilisations incorporelles	201 601,44	0,00	201 601,44	201 601,44	16 348,32			217 949,76
Immobilisations incorporelles		5 746 918,77	165 733,33	5 912 652,10	5 912 652,10	174 712,79	994,80	-	6 088 359,69
211	Terrains	69 138 993,00		69 138 993,00	69 138 993,00	-	745 500,00		69 884 493,00
212	Agenc. et aménag. de terrains	0,00		0,00	-	19 298,21			19 298,21
213	Construction	385 338 774,42	77 271,43	385 416 045,85	385 416 045,85	493 796,24	22 259 166,55		408 169 008,64
214	Construction sur sol d'autrui	18 362 362,00		18 362 362,00	18 362 362,00	-			18 362 362,00
215	Installations techniques, mat. et outil.	30 958 779,02	963 750,70	31 922 529,72	31 922 529,72	3 877 712,21	172 858,50		35 973 100,43
216	Collections	32 109,44		32 109,44	32 109,44	-			32 109,44
218	Autres immobilisations corporelles	37 261 343,38	667 331,65	37 928 675,03	37 928 675,03	2 862 683,60			40 791 358,63
Immobilisations corporelles		541 092 361,26	1 708 353,78	542 800 715,04	542 800 715,04	7 253 490,26	21 553 801,50	-	573 231 730,35
231	Immobilisations corporelles en cours	26 567 833,86		26 567 833,86	26 567 833,86	17 176 378,58	- 23 177 525,05		20 566 687,39
232	Immobilisations incorp. en cours	994,80		994,80	994,80	-	- 994,80		0,00
237	Av. et acptes verses sur immo. Incor.	0,00		0,00	-				-
238	Av. et acptes verses sur immo. Cor.	324 552,61		324 552,61	324 552,61	48 200,65			372 753,26
Immobilisations en cours		26 893 381,27	0,00	26 893 381,27	26 893 381,27	17 224 579,23	- 21 554 796,30	-	20 939 440,65
261	Titres de participations	124 471,00		124 471,00	124 471,00	-			124 471,00
266	Autres formes de participation	0,00		0,00	-				-
267	Créances rattachées à des part.	0,00		0,00	-				-
271	Actions		300,00	300,00	300,00				300,00
272	Titres immobilisés	0,00		0,00	-				-
274	Prêts	0,00		0,00	-				-
275	Dépôts et cautionnements versés	40 000,00		40 000,00	40 000,00	15 000,00			55 000,00
Immobilisations financières		164 471,00	300,00	164 771,00	164 771,00	15 000,00	-	-	179 771,00
Actif immobilisé		573 897 132,30	1 874 387,11	575 771 519,41	575 771 519,41	24 667 782,28	- 0,00	-	600 439 301,69

II-1-1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles concernent dans leur intégralité des acquisitions de logiciels, ainsi que la mise en service d'une immobilisation en-cours pour 0,9 €.

II-1-2) Immobilisations corporelles

On constate une augmentation des acquisitions d'immobilisation sur l'exercice 2020 : +24.67M€ contre +20m€ sur UNS en 2019 et + 729k€ sur la COMUE en 2019.

On notera également des acquisitions d'installations techniques, matériel et outillage pour +4.050M€ dont 3.5M€ de matériel scientifique : 2.3m€ sur les laboratoires, 694k€ sur l'idex et 477k€ d'équipement pour matériel pédagogique lié à la crise sanitaire.

Les autres immobilisations corporelles augmentent pour leur part de 2.863m€ dont 1.691m€ de matériel informatique : 509k€ sur les labos, 494k€ IDEX, 371k€ dans les composantes et 306k€ DSI, 469k€ de matériel divers dont 222k€ sur les campus.

Aucune sortie n'a eu lieu sur l'exercice.

II-1-3) Immobilisations en cours et avances et acomptes

Les immobilisations en cours et les avances et acomptes s'élèvent à 20 567 k€ au 31 décembre 2020 contre 26 568 k€ au 01.01.2020.

Les acquisitions les plus importantes de l'exercice concernent :

- Le bâtiment PEMED PCV pour 5 258 k€,
- L'Institut de Physique de Nice pour 4 990 k€,
- Le bâtiment IMREDD pour 4 897 k€,
- L'ADAP pour 613 k€,
- Les autres opérations de maintenance immobilière pour 4 809 k€.

II-1-4) Immobilisations financières

Les titres de participations se décomposent comme suit :

Entités	Capital	% détention	Valeur brute au 31/12/2019	Valeur nette au 31/12/2020
SAS Pacavolo	90 000	14,8%	13 330	13 330
GIP Canceropole	-	1/8ème des droits	-	1
SATT PACA Corse	1 000 000	9,20%	92 000	-
SAS Protisvalor Méditerranée	348 000	5,50%	19 140	19 141
Total participations			124 470	32 472
Fondation Infectiopole Sud	néant	néant		
Fondation Dream it	néant	néant	1	1
Total autres structures			1	1
Total			124 471	32 473

II-2) Amortissements et dépréciations des immobilisations

Au 31.12.2020, les amortissements cumulés ont augmenté de 21 382 k€.

	UNS Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2019	COMUE Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2019	CUMUL Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2019	UCA Amortissements cumulés ou dépréciation au 01/01/2020	Dotations de l'exercice	Sortie de l'exercice	Amortissement cumulé ou dépréciation au 31/12/2020
Immobilisations incorporelles	5 280 324,25	65 808,89	5 346 133,14	5 346 133,14	269 519,97		5 615 653,11
Immobilisations corporelles	157 528 563,25	376 842,31	157 905 405,56	157 905 405,56	21 112 968,31		179 018 373,87
Immobilisations financières	92 000,00		92 000,00	92 000,00	-		92 000,00
TOTAL			163 343 538,70	163 343 538,70	21 382 488,28	-	184 726 026,98

II-3) Créances et dettes

Concernant les créances et dettes liées aux opérations pluriannuelles subventionnées, ces dernières se référant à des contrats triennaux, la répartition de l'échéance a été réalisée en prenant 1.3 pour l'échéance à moins d'un an et 2.3 à plus d'un an. La hausse importante au passif des avances et acomptes est liée aux encaissements reçus des financeurs tant que les conditions de réalisation ne sont pas atteintes pour émettre le titre de recettes définitif (et couvrant les produits à recevoir comptabilisés en fin d'exercice).

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an			Échéance à moins d'un an	Échéances	
							à plus d'un an	à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :	0	0	0	Dettes financières	5 549	5 549	0	0
Créances rattachées à des participations	0			Avances de l'Etat et des collectivités publiques		0		
Prêts (1).....	0			Dettes financières diverses	5 549	5 549		
Autres.....	0							
Créances de l'actif circulant :	71 932 791	27 310 951	44 621 840	Dettes non financières	101 831 676	47 571 902	54 259 774	0
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	66 932 760	22 310 920	44 621 840	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés.....	9 884 464	9 884 464		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 832 379	2 832 379		DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 042 229	7 042 229		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 128 052	1 128 052		AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	81 389 660	27 129 887	54 259 774	
CREANCES CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	46 565	46 565		DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	2 167 774	2 167 774		
Créances sur les autres débiteurs	993 036	993 036				0		
				AUTRES DETTES NON FINANCIERES	1 347 548	1 347 548		
Charges constatées d'avance.....	391 978	391 978	0	Produits constatés d'avance.....	4 421 896	4 421 896	0	0
TOTAL	72 324 770	27 702 930	44 621 840	TOTAL	106 259 120	51 999 347	54 259 774	0

II-4) Valeurs mobilières de placement et disponibilité

La situation nette de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2020 se présente comme suit :

	UCA AU 01/01/2020	UCA AU 31/12/2020
Compte de dépôt de fonds au Trésor	51 134 665	59 688 766
(+) Valeurs à l'encaissement	277 893	425 112
(+) Chèques impayés	5 916	2 127
(+) Caisse	263	2 168
(+) Avances aux régisseurs	11 795	13 970
(+) Placements en bons du Trésor		
(-) Paiements en instance	-24 649	-43 455
(-) Chèques à payer (trésorerie passive)		
Trésorerie nette	51 405 882	60 088 688

II-5) Fonds propres

Les fonds propres de l'université sont composés

- des financements de l'actif par l'État pour 340 904 k€, sous déduction des reprises en résultat ;
- des réserves de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 55 449 k€ ;
- le report pour 247 k€,
- du résultat de l'exercice de 7 963 k€ ;
- des financements de l'actif obtenus auprès de tiers autres que l'État dont la valeur nette, compte tenu des reprises au compte de résultat, s'élève à 35 657 k€

Le tableau de variation des fonds propres se présente ainsi :

	UNS AU 31/12/2019	COMUE AU 31/12/2019	CUMUL AU 31/12/2019	UCA AU 01/01/2020	Quote-part en résultat	Affectation du RAN correction d'erreurs	Affectation du RAN en reserves	Affectation du résultat 2019	Subventions de l'exercice	Résultat 2020	31/12/2020
Biens remis en dotation											
Financements externes de l'actif Etat	345 148 139,34	1 204 067,93	346 352 207,27	346 352 207,27	- 16 367 616,75				10 919 694,21		340 904 284,73
Réserves facultatives	54 345 886,76	373 745,58	54 719 632,34	54 719 632,34			- 7 896 491,69	8 625 911,60			55 449 052,25
Report à nouveau	- 7 900 985,16	4 493,47	- 7 896 491,69	- 7 896 491,69		247 462,40	7 896 491,69				247 462,40
Résultat de l'exercice	8 496 466,52	129 445,08	8 625 911,60	8 625 911,60				- 8 625 911,60		7 963 389,15	7 963 389,15
Subventions d'investissement nettes	-		-	-							-
Financements externes de l'actif autres que Etat	30 532 970,60	57 170,50	30 590 141,10	30 590 141,10	- 1 900 012,94				6 967 120,22		35 657 248,38
TOTAL	430 622 478,06	1 768 922,56	432 391 400,62	432 391 400,62	- 18 267 629,69	247 462,40	-	-	17 886 814,43	7 963 389,15	440 221 436,91

II-6) Subventions d'investissement

RUBRIQUES ET POSTES		Cumul au 31/12/2019	AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS		Cumul au 31/12/2020
			Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprises suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprises suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprises suite à la cession ou mise au rebut de l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT		346 352 207,27	10 919 694,21	0,00	-16 367 616,75	0,00	0,00	340 904 284,73
1010000*	Financements non rattachés à un actif	11 139 348,19	5 753 052,02	0,00	0,00	0,00	0,00	16 892 400,21
Financements rattachés à un actif		335 212 859,08	5 166 642,19	0,00	-16 367 616,75	0,00	0,00	324 011 884,52
Financement des actifs Etat		311 265 683,67	0,00	0,00	-14 873 299,13	0,00	0,00	296 392 384,54
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	311 264 456,49	0,00	0,00	-14 873 299,13	0,00	0,00	296 391 157,36
10412000	Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 227,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227,18
Financement des autres actifs		23 947 175,41	5 166 642,19	0,00	-1 494 317,62	0,00	0,00	27 619 499,98
10413100	- Etat	23 090 940,94	5 166 642,19	0,00	-1 229 636,87	0,00	0,00	27 027 946,26
10413200	- ANR IA	825 978,90	0,00	0,00	-260 312,51	0,00	0,00	565 666,39
10413800	- Autres	30 255,57	0,00	0,00	-4 368,24	0,00	0,00	25 887,33
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT		30 590 141,10	6 967 120,22	0,00	-1 900 012,94	0,00	0,00	35 657 248,38
Financements non rattachés à un actif		15 736 085,22	-4 839 284,19	0,00	0,00	0,00	0,00	10 896 801,03
13120002	- Régions	10 696 368,97	-4 564 482,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6 131 886,91
13130002	- Département	615 963,94	596 649,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 613,19
13140002	- Communes	2 942 355,25	-1 185 753,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 602,24
13150002	- Autres collectivités	215 674,17	-12 171,01	0,00	0,00	0,00	0,00	203 503,16
13160002	- Union Européenne	34 346,49	1 163 542,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 889,36
13170002	- Autres organismes	374 481,36	-667 390,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-292 909,28
13180002	- Autres	665 663,52	-169 679,59	0,00	0,00	0,00	0,00	495 983,93
Financements rattachés à un actif		14 854 055,88	11 806 404,41	0,00	-1 900 012,94	0,00	0,00	24 760 447,35
13412000	- Régions	6 581 971,70	9 595 437,23	0,00	-686 854,64	0,00	0,00	15 490 554,29
13413000	- Département	3 692 710,96	91 106,98	0,00	-367 793,40	0,00	0,00	3 416 024,54
13414000	- Communes	2 200 995,11	1 908 523,97	0,00	-309 812,27	0,00	0,00	3 799 706,81
13415000	- Autres collectivités	1 323 943,23	9 579,81	0,00	-177 654,27	0,00	0,00	1 155 868,77
13416000	- Union Européenne	698 745,76	0,00	0,00	-238 711,77	0,00	0,00	460 033,99
13417000	- Autres organismes	261 411,46	125 969,26	0,00	-86 072,35	0,00	0,00	301 308,37
13418000	- Autres	90 186,94	75 787,16	0,00	-33 114,24	0,00	0,00	132 859,86
13800000	- Autres	4 090,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 090,72
TOTAUX		376 942 348,37	17 886 814,43	0,00	-18 267 629,69	0,00	0,00	376 561 533,11

II-7) Tableau des flux de trésorerie

TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE	
	2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE	
RESULTAT NET	7 963 389
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	
Amortissements et provisions, hors provisions sur actif circulant	21 477 352
Plus-values de cession	
Reprises dépréciations hors actif circulant	-4 728 938
Quote part FEA virée au résultat	-18 267 630
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	
Autres : corrections variation BFR	10 436 357
TOTAL (I)	16 880 531
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	
ENCAISSEMENTS	
Cessions d'immobilisations incorporelles	
Cessions d'immobilisations corporelles	
Cessions d'immobilisations financières	
Autres opérations	
DECAISSEMENTS	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-175 708
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-24 477 075
Acquisitions d'immobilisations financières	-15 000
Autres opérations	-16
TOTAL (II)	-24 667 798
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT	
ENCAISSEMENTS	
Dotations en capitaux propres	17 886 814
Emissions d'emprunts	
Autres opérations (variation BPI Oseo)	231 324
DECAISSEMENTS	
Remboursements d'emprunts	
Autres opérations	-9 200
TOTAL (III)	18 108 939
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LECOMPTE D'ORGANISMES TIERS	
ENCAISSEMENTS	777 184
DECAISSEMENTS	-2 416 050
TOTAL (IV)	-1 638 866
VARIATION DE TRESORERIE (V = I+II+III+IV)	8 682 806
TRESORERIE A L'OUVERTURE	51 405 882
TRESORERIE A LA CLOTURE	60 088 688

II-8) Provisions

Les provisions pour risques et charges sont en fortes diminution, elles sont constituées des éléments suivants :

Situation et mouvement	UNS Provisions au 31/12/2019	COMUE Provisions au 31/12/2019	Cumul au 31/12/2019	UCA AU 01/01/2020	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2020
Provisions pour litiges	156 229	8 500	164 729	164 729	94 864	64 333	195 260
Provisions pour charge	0	0	0				0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	2 900 117	24 948	2 925 065	2 899 727		1 622 153	1 277 574
Provision pour charge sur heures complémentaires	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000		3 000 000	0
Prov alloc perte d'emploi	139 565	0	139 565	139 565		42 452	97 113
Total Provisions pour risques et charges	6 195 911	33 448	6 229 359	6 204 021	94 864	4 728 938	1 569 947
Provision pour dépréciation des créances	36 571	0	36 571	36 571	44 696		81 266
TOTAL	6 232 482	33 448	6 265 930	6 240 592	139 560	4 728 938	1 651 214

Les reprises de provisions concernent principalement les congés payés et les heures complémentaires.

Les congés payés : sur UNS, compte tenu du caractère estimatif de la méthode d'évaluation, l'engagement afférent a été comptabilisé en provisions au 31.12.2019. Le montant de la provision s'élevait à 1 311 k€ au 01.01.2020, contre 1 119 au 31.12.2020. Le montant de la provision a été repris en résultat et le poste est comptabilisé en charges à payer dont 415 en charges salariales.

Les droits à congés (CET), sont évalués selon la méthode suivante :

- période d'acquisition des droits du 1er septembre au 31 décembre 2020
- population concernée : personnels BIATSS contractuels et titulaires,
- méthode de calcul : 3.75 jours acquis par mois, pondérés par la quotité de travail de l'agent, diminué du nombre réel de jours pris issus du logiciel Ohris pour les personnels gérés sous cet outil et de 10 jours pris sur cette période pour les autres personnels,
- valorisation : les droits à congés sont valorisés au coût moyen réel de chaque individu.

Les CET sont provisionnés à hauteur de 1 277 k€ au 31.12.2020 contre 1 588 k€ au 01.01.2020, soit une reprise de provision de 311 k€.

La provision pour charges sur heures complémentaires des personnels titulaires UNS, de 3 000 K€ reprise en résultat sur 2020 (sur la base de 4/10ème des heures complémentaires prévisionnelles) a été fiabilisée et fait désormais l'objet d'une charge à payer à hauteur de 2 752 k€, dont 789 k€ de charges sociales.

L'Université Côte d'Azur cotise au régime d'assurance chômage mais procède à l'indemnisation des personnels qui conservent des droits à l'ARE sur l'UNS dont l'adhésion à ce régime date de mars 2016. En fin d'exercice, l'engagement sur la base des demandes connues à la clôture a été provisionné en totalité à hauteur de 97 k€ au 31 décembre 2020 et a donc fait l'objet d'une reprise de provision de 42 k€.

II-9) Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 4 421 K€ et correspondent pour l'essentiel des recettes sur conventions pluriannuelles avec contrepartie directe.

III) Notes relatives aux postes du compte de résultat

Le résultat de l'exercice 2020 est de 7 963 K€.

III-1) Chiffre d'affaires et produits d'exploitation :

Les produits de fonctionnement augmentent de +3m€ et s'établissent à +274.6m€.

Les principales variations portent sur :

- La SCSP, principale ressource de l'établissement, augmente de +2.3m€ soit +1.2%
- Les produits avec contreparties qui diminuent de -4.7m€ en lien avec la baisse des droits d'inscription -2.4m€ car d'une part les droits différenciés n'ont pas été comptabilisés en 2020 contrairement à 2019 où un produit et une charge de 2.38m€ avaient été constatés. D'autre part les DI ont diminués de -1.52m€, mais avec un glissement vers les recettes du CFA Epure.
- Les recettes de la formation continue +1.4m€ ont été fortement impactés par la crise : -313k€
- Les droits d'inscription universitaires sont comptabilisés depuis 2019 sur l'année civile, sans proratisation. Le montant des droits d'inscription en diminution est lié à la crise Covid. La comptabilisation des droits différenciés, compensée par une charge à hauteur de 2.4 M€ sur UNS en 2019 correspondant à l'exonération voté par le Conseil d'administration du 30 avril 2019, n'a pas été comptabilisée au 31.12.2020 à hauteur de 3.3 m€.
- Les reprises de provisions correspondent essentiellement aux quotes-parts de reprises subventions virées au compte de résultat et de provision sur les congés payés et les heures complémentaires

Le tableau des soldes intermédiaires de gestion se présente comme suit :

Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	Montant
Ventes et prestations de services (C.A.)	13 753 114,08	Achats	11 220 249,89		
Production stockée	-	Services extérieurs	7 019 478,86		
Production immobilisée	-	Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	9 939 138,03		
				Valeur ajoutée	- 14 425 752,70
Valeur ajoutée	- 14 425 752,70	charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	205 639 771,81		
Subventions d'exploitation Etat	214 527 645,99	Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations	2 626 312,01		
Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	5 975 907,35	Autres impôts, taxes et versements assimilés	515 643,48		
Fonds, Dons / legs et autres subventions d'exploitation	13 558 231,60				
				Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	10 854 304,94
Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	10 854 304,94	Autres charges	8 147 324,65		
Reprises sur amortissements et provisions	22 996 567,80	Dotations aux amortissements et provisions	21 522 047,78		
Transfert de charges d'exploitation	-				
Autres produits	3 769 824,04				
Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	13 455,99				
				Résultat d'exploitation	7 964 780,34
Résultat d'exploitation	7 964 780,34	Charges financières	9 002,47		
Produits financiers	7 611,28				
				Résultat courant	7 963 389,15
Produits exceptionnels	-	Charges exceptionnelles	-		
				Résultat exceptionnel	-
Résultat courant	7 963 389,15				
Résultat exceptionnel	-				
				Résultat net (bénéfice ou perte)	7 963 389,15

III-2) Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation évoluent de la façon suivante :

Nature (en K€)	UNS 2019	COMUE 2019	CUMUL 2019	UCA 2020
Achats	7 467	870	8 337	11 220
Services extérieurs	17 311	3 009	20 320	17 912
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	2 810	315	3 125	3 142
Charges de personnel	180 463	16 364	196 827	204 687
Autres charges de gestion courante	9 474	3 221	12 695	8 147
Dotations aux amortissements et provisions	21 346	289	21 635	21 522
Total	238 871	24 068	262 939	266 630

(*) Les impôts et taxes sur rémunérations sont désormais inclus dans ce poste et plus dans les charges de personnel

Malgré la crise sanitaire les charges de fonctionnement ont sensiblement augmenté entre 2019 et 2020. C'est principalement les charges de personnel qui augmentent : + 7.9m€ en lien avec l'augmentation du nombre ETPT financée sur ressources propres et sur l'IDEX (+3.6m€), mais également avec la comptabilisation en charge à payer des heures complémentaires 20/21 à hauteur de 2.7m€ et 1.1m€ au titre des congés payés.

Les charges de fonctionnement restent stables +474k€.

Les dotations aux amortissements restent stables à hauteur de 21.38m€ soit +414k€.

Les dotations aux provisions sont constituées principalement des provisions sur les nouveaux litiges.

À titre d'information, les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2020 s'établissent ainsi :

- Cabinet KPMG 39 950 € H.T

IV) Autres informations

IV-1) Événements postérieurs à la clôture

Néant.

IV-2) Effectifs

Le nombre d'ETPT (Equivalent Temps Plein Travaillé) moyen au titre de 2020 s'élève à 2 944.

	2019	2020
ETPT travaillés ENSEIGNANTS	1 672	1 693
DONT TITULAIRES	1 133	1 133
DONT NON TITULAIRES	539	560
ETPT travaillés BIATSS	1 186	1 251
DONT TITULAIRES	690	676
DONT NON TITULAIRES	496	575
TOTAL	2 858	2 944

La variation des ETPT est liée essentiellement, à la hausse, à une augmentation de 20 ETPT sur les doctorants et contractuels enseignants, 15 ETPT sur les BIATSS en CDI 66 CDD non permanents ont 17 sur l'IDEX.

IV-3) Fondation universitaire

La fondation Unice a été dissoute au 30 novembre 2019. Un boni de liquidation a été reversé à la fondation partenariale en 2020, à hauteur de 381 k€. Ce montant représente une partie du Fonds de Roulement de la fondation dont le reversement a été contractualisé en trois échéances étalées sur les exercices comptables 2019 à 2021.

IV-4) Engagement Hors bilan

SATT PACA CORSE SAS dans le cadre de contractualisation avec l'ANR, l'Université Côte d'Azur s'est engagée à confier à la SATT l'exclusivité de la valorisation des résultats de certaines unités de recherche.

Provision départ à la retraite

Dans la mesure où l'université ne paie pas la retraite, ni les compléments, ni d'indemnité, ni d'allocation de départ à la retraite, elle ne constitue pas de provision ni d'évaluation à mentionner dans l'annexe aux comptes annuels.