

CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DE L'ÉTABLISSEMENT EXPÉRIMENTAL  
UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR

SÉANCE DU 15 MARS 2022

**DÉLIBÉRATION N° 2022-034**

**Objet : Compte Financier 2021 d'Université Côte d'Azur.**

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'ÉTABLISSEMENT EXPÉRIMENTAL UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR**

**Vu** le Code de l'éducation ;

**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 211, 212, 213, 214 ;

**Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

**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** l'ensemble des pièces transmises aux membres ;

**Entendu** les exposés de Mme Anne NAVARRO, Directrice Générale des Services adjointe, Finances, Moyens et Pilotage, 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 :

- 3 010 ETPT sous plafond
- 312 422 382.15 € d'autorisations d'engagement dont :
  - 210 631 132.02 € personnel
  - 41 239 706.96 € fonctionnement
  - 60 551 543.17 € investissement
- 275 264 854.85 € de crédits de paiement
  - 210 631 132.02 € personnel
  - 40 357 383.08 € fonctionnement
  - 24 276 339.75 € investissement
- 291 709 212.70 € de prévisions de recettes
- 16 444 357.85€ de solde budgétaire

**Article 2** Le conseil d'administration approuve les exécutions comptables suivantes :

- +22 161 221 € de variation de trésorerie
- 5 262 351.03 € de résultat patrimonial
- 9 308 930.21 € de capacité d'autofinancement
- +3 664 965 € de variation de fonds de roulement

**Article 3**

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le report à nouveau débiteur, **15 664 491.76€** au débit du compte 10682 « réserves facultatives »

**Article 4**

Le Conseil d'Administration décide d'affecter le résultat excédentaire de l'exercice 2021, **5 262 351.03€**, 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, 23 voix pour et 7 abstentions.**

Membres en exercice : 40

Quorum : 21

Membres présents et représentés : **30**

Fait à Nice, le 15 mars 2022

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

CLASSÉE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA RÉFÉRENCE : **2022-034**  
TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITÉS LE : 28 MARS 2022  
PUBLIÉE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR LE :

MODALITÉS DE RECOURS CONTRE LA PRÉSENTE DÉLIBÉRATION :  
*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 2021**  
**CA DU 15.03.2022**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT																		
		(A)					(B)					(C) = (A) + (B)						
		Emplois sous plafond Etat					Emplois financés hors SCSP					Global prévisionnel 2020	Global prévisionnel BI 2021	Global prévisionnel BR 2021	Global consommé 2020	Global consommé 2021		
Catégories d'emplois	Nature des emplois	2020		2021			2020		2021			En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	
		En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	BI_En ETPT prévisionnel 2017	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT	En ETPT							
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaire	1 150	1 132	1 130	1 127	1 116											
		CDI																
	Non permanents	CDD	432	372	397	395	379	Prévisionnel	Consommé	BI_ Prévisionnel	BR_ Prévisionnel	Consommé						
S/total EC		1 582	1 504	1 527	1 522	1 495	201	191	200	225	206	1 783	1 727	1 747	1 695	1 701		
Élèves fonctionnaires stagiaires des ENS																		
BIATOSS	Permanents	Titulaire	710	676	675	670	661											
		CDI	35	20	35	55	49	60	59	65	65	54	95	100	120	79	103	
	Non permanents	CDD	150	167	185	220	204	313	326	340	344	341	463	525	564	493	545	
S/total Biatoss		895	863	895	945	914	373	385	405	409	395	1 268	1 300	1 354	1 248	1 309		
Totaux		2 477	2 367	2 422	2 467	2 409	574	576	605	634	601	3 051	3 027	3 101	2 943	3 010		
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 557 (5)										Plafond global des emplois voté par le CA ETPT Consummé sur l'année						

Tableau 2  
Autorisations budgétaires  
CF 2021 CA du 15/03/22

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Dépenses AE					Dépenses CP					Recettes					
	CF 2020	BI AE 2021	BR1 AE 2021	CF 2021	Taux	CF 2020	BI CP 2021	BR1 CP 2021	CF 2021	Taux	CF 2020	BI PR 2021	BR1 PR 2021	CF 2021	Taux	
<b>Personnel</b>	202 864 950,00 €	207 785 235,00 €	211 906 989,00 €	210 631 132,02 €	99%	202 864 950,00 €	207 785 235,00 €	211 906 989,00 €	210 631 132,02 €	99%	240 303 647,36 €	239 883 166,00 €	251 002 920,00 €	245 848 833,36 €	98%	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	55 429 809,00 €			55 108 106,00 €		55 429 809,00 €			55 108 106,00 €		199 813 430,00 €	201 806 078,00 €	201 520 626,00 €	206 436 081,00 €	102%	Subvention pour charges de service public
											856 742,65 €	178 400,00 €	538 727,00 €	330 761,94 €	61%	Autres financements de l'Etat
											1 955 546,77 €	1 550 260,00 €	1 590 260,00 €	1 996 840,16 €	126%	Fiscalité affectée
<b>Fonctionnement et intervention</b>	39 654 683,52 €	45 012 136,00 €	53 605 151,00 €	41 239 706,96 €	77%	35 355 140,95 €	47 300 010,00 €	56 954 519,00 €	40 357 383,08 €	71%	15 876 543,79 €	11 257 751,00 €	20 277 794,00 €	11 705 813,00 €	58%	Autres financements publics
											21 801 384,15 €	25 090 677,00 €	27 075 513,00 €	25 379 337,26 €	94%	Recettes propres
											40 708 577,56 €	27 903 771,00 €	42 311 506,00 €	45 860 379,34 €	108%	<b>Recettes fléchées **</b>
<b>Investissement</b>	15 945 118,77 €	20 096 879,00 €	76 257 498,00 €	60 551 543,17 €	79%	24 429 459,00 €	33 213 781,00 €	40 451 068,00 €	24 276 339,75 €	60%	7 100 000,00 €	8 105 254,00 €	12 601 400,00 €	10 092 627,55 €	80%	Financements de l'Etat fléchés
											32 819 434,14 €	19 798 517,00 €	29 611 165,00 €	35 483 593,98 €	120%	Autres financements publics fléchés
											789 143,42 €	- €	98 941,00 €	284 157,81 €	287%	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>258 464 752,29 €</b>	<b>272 894 250,00 €</b>	<b>341 769 638,00 €</b>	<b>312 422 382,15 €</b>	<b>91%</b>	<b>262 649 549,95 €</b>	<b>288 299 026,00 €</b>	<b>309 312 576,00 €</b>	<b>275 264 854,85 €</b>	<b>89%</b>	<b>281 012 224,92 €</b>	<b>267 786 937,00 €</b>	<b>293 314 426,00 €</b>	<b>291 709 212,70 €</b>	<b>99,45%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>18 362 674,97 €</b>				<b>16 444 357,85 €</b>						
											<b>20 512 089,00 €</b>	<b>15 998 150,00 €</b>				<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

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

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

**Tableau 3**  
Dépenses par destination et recettes par origine  
CF 2021 CA du 15/03/22

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination**

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>210 312 682 €</b>	<b>210 312 682 €</b>	<b>40 701 249 €</b>	<b>39 938 011 €</b>	<b>60 503 873 €</b>	<b>24 189 758 €</b>	<b>311 517 803 €</b>	<b>274 440 451 €</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 888 651 €	8 888 651 €	999 933 €	778 481 €	203 514 €	89 102 €	10 092 098 €	9 756 234 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 186 828 €	4 186 828 €	3 063 388 €	2 762 271 €	1 240 582 €	397 484 €	8 490 798 €	7 346 584 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	12 751 793 €	12 751 793 €	656 787 €	508 866 €	21 095 €	29 503 €	13 429 676 €	13 290 162 €
D105 - Bibliothèques et documentation	1 455 707 €	1 455 707 €	1 189 077 €	2 410 203 €	26 424 €	21 224 €	2 671 207 €	3 887 134 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 470 566 €	1 470 566 €	1 430 405 €	1 212 514 €	345 057 €	164 625 €	3 246 028 €	2 847 704 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques	481 158 €	481 158 €	574 737 €	549 276 €	366 466 €	410 765 €	1 422 360 €	1 441 198 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	335 618 €	335 618 €	380 044 €	417 889 €	141 972 €	437 178 €	857 634 €	1 190 686 €
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	10 199 €	10 199 €	- €	- €	- €	- €	10 199 €	10 199 €
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	81 257 €	81 257 €	17 285 €	4 785 €	- €	- €	98 542 €	86 042 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	232 768 €	232 768 €	900 441 €	760 996 €	94 392 €	223 371 €	1 227 601 €	1 217 135 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	5 351 217 €	5 351 217 €	5 458 717 €	6 193 251 €	1 628 479 €	1 760 720 €	12 438 412 €	13 305 187 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	10 650 €	10 650 €	85 050 €	82 232 €	- €	2 070 €	95 700 €	94 953 €
D114 - Immobilier	847 142 €	847 142 €	12 701 379 €	11 584 368 €	53 339 871 €	18 514 238 €	66 888 392 €	30 945 747 €
D115 - Pilotage et support	174 209 129 €	174 209 129 €	13 244 006 €	12 672 879 €	3 096 022 €	2 139 478 €	190 549 156 €	189 021 486 €
<b>Étudiants</b>	<b>318 450 €</b>	<b>318 450 €</b>	<b>538 458 €</b>	<b>419 372 €</b>	<b>47 670 €</b>	<b>86 582 €</b>	<b>904 579 €</b>	<b>824 404 €</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	211 612 €	211 612 €	84 838 €	46 230 €	- €	- €	296 450 €	257 842 €
D202 - Aides indirectes	11 447 €	11 447 €	57 864 €	49 396 €	21 107 €	21 107 €	90 419 €	81 950 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	95 391 €	95 391 €	395 756 €	323 746 €	26 563 €	65 475 €	517 710 €	484 612 €
<b>Total</b>	<b>210 631 132 €</b>	<b>210 631 132 €</b>	<b>41 239 707 €</b>	<b>40 357 383 €</b>	<b>60 551 543 €</b>	<b>24 276 340 €</b>	<b>312 422 382 €</b>	<b>275 264 855 €</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (excédent) 16 444 358**

**Tableau des recettes par origine**

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

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges de service public	206 436 081 €								206 436 081 €
FD020 - Droits d'inscription					4 239 638 €	- €	- €	- €	4 239 638 €
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE					5 565 182 €	- €	- €	27 190 €	5 592 372 €
FD040 - Taxe d'apprentissage					982 243 €	- €	- €	4 000 €	986 243 €
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR					449 108 €	- €	- €	- €	449 108 €
FD060 - Valorisation					1 678 180 €	- €	- €	90 335 €	1 768 515 €
FD070 - ANR investissements d'avenir				949 390 €		8 533 €	28 096 872 €	- €	29 054 794 €
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				2 342 505 €		- €	- €	- €	2 342 505 €
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 220 343 €		- €	3 940 124 €	0 €	6 160 467 €
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 061 075 €		- €	5 000 €	- €	1 056 075 €
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		330 762 €		5 123 573 €	8 438 409 €	10 084 095 €	3 451 598 €	15 600 €	27 444 037 €
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		- €		- €	- €	- €	- €	- €	- €
FD130 - Autres recettes			1 996 840 €	8 927 €	4 026 578 €	- €	- €	147 033 €	6 179 378 €
<b>Total</b>	<b>206 436 081 €</b>	<b>330 762 €</b>	<b>1 996 840 €</b>	<b>11 705 813 €</b>	<b>25 379 337 €</b>	<b>10 092 628 €</b>	<b>35 483 594 €</b>	<b>284 158 €</b>	<b>291 709 213 €</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit)**

D2=B-C

NB1 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. recettes à mentionner.

Tableau 4  
Équilibre financier  
CF 2021 CA du 15/03/22

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2020	BI 2021	BR 2021	CF 2021	CF 2020	BI 2021	BR 2021	CF 2021	
<b>Solde budgétaire (déficit) * (D2)</b>		20 512 089 €	15 998 150 €		18 362 675 €			16 444 358 €	<b>Solde budgétaire (excédent) * (D1)</b>
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>									<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>									<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>									<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>									<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>									<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (b1)									Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	12 729 003 €	8 132 000 €	9 164 500 €	9 164 500 €	3 049 134 €	6 032 000 €	14 881 363 €	14 881 363 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2) (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)									Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)</b>	12 729 003 €	28 644 089 €	25 162 650 €	9 164 500 €	21 411 809 €	6 032 000 €	14 881 363 €	31 325 721 €	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>	8 682 806 €			22 161 221 €		22 612 089 €	10 281 287 €		<b>Variation de trésorerie (II)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>	7 897 380 €			8 744 858 €		8 756 803 €	5 821 075 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a)</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	785 426 €			13 416 363 €		13 855 286 €	4 460 212 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1+I)</b>	21 411 809 €	28 644 089 €	25 162 650 €	31 325 721 €	21 411 809 €	28 644 089 €	25 162 650 €	31 325 721 €	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>

\* 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 5**  
Opérations pour le compte de tiers  
CF 2021 CA du 15/03/22

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	(c1)	(c2)
			décaissements	encaissements
Bourses Aides à la mobilité internationale	C 46711000	AMI	184 000,00 €	264 400,00 €
TVA	C 445XX	TVA	4 388 597,93 €	916 707,09 €
<b>Autres opérations en compte de tiers</b>			<b>4 591 902,30 €</b>	<b>13 700 256,37 €</b>
ANR IDEX 1			3 862 913,59 €	1 625 622,52 €
HHNEURO (17ANR013SRCH)			84,80 €	- €
CTEL PAUSE (21RUN01Z4RCH)			641,54 €	- €
DOT_CHIRALITE_IBV_ICN			61,06 €	- €
WELCOME CENTER			550,00 €	- €
MEERIC (17ERA02AFORP)			66 523,04 €	- €
OBERRED KA203-063056 (19COP002ARCH)			87 470,20 €	73 811,20 €
D2S - KA226-HE-095221 (21COP008AFOR)			71 108,80 €	185 471,20 €
MOVIDIS-0630			103 372,40 €	103 372,40 €
SOLDE-DSD-99			- €	480,00 €
Compte d'attente (#4718...)			399 176,87 €	11 711 499,05 €
<b>TOTAL</b>			<b>9 164 500,23 €</b>	<b>14 881 363,46 €</b>

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 6  
Situation patrimoniale  
CF 2021 CA du 15/03/22

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2020	BI	BR1	CF 2021	PRODUITS	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Personnel	204 686 734,00 €	205 291 812,00 €	209 566 900,00 €	209 561 340,63 €	Subventions de l'Etat	199 859 198,00 €	202 164 105,00 €	201 590 126,00 €	206 722 527,07 €
dont charges de pensions civiles*	55 429 809,00 €			55 108 106,00 €	Fiscalité affectée	1 955 547,00 €	1 550 260,00 €	1 590 260,00 €	1 996 840,16 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	61 952 235,00 €	71 728 460,00 €	80 402 763,00 €	72 006 630,54 €	Autres subventions	34 202 587,00 €	27 120 883,00 €	42 328 312,00 €	36 332 130,78 €
					Autres produits	38 585 026,00 €	45 998 942,00 €	44 886 288,00 €	41 778 824,19 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>266 638 969,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>289 969 663,00 €</b>	<b>281 567 971,17 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>276 834 190,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 963 389,00 €	- €	425 323,00 €	5 262 351,03 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		186 082,00 €	- €	- €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>

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

	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 963 389,00 €	- 186 082,00 €	425 323,00 €	5 262 351,03 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 477 352,00 €	21 635 028,00 €	21 477 352,00 €	22 758 574,78 €
- reprise de provision	4 728 938,00 €			97 802,72 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 267 630,00 €	18 432 588,00 €	18 267 630,00 €	18 614 192,88 €
= CAF ou IAF*	6 444 173,00 €	3 016 358,00 €	3 635 045,00 €	9 308 930,21 €

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2020	BI	BR1	CF 2021	RESSOURCES	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	6 444 173,00 €	3 016 358,00 €	3 635 045,00 €	9 308 930,21 €
Investissements	24 667 782,00 €	33 213 781,00 €	40 912 028,00 €	19 667 011,08 €	Financement de l'actif par l'État	10 919 694,00 €	13 053 019,00 €	17 333 366,00 €	9 951 229,24 €
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	6 967 120,00 €	12 332 496,00 €	14 075 371,00 €	4 071 816,90 €
Remboursement cautionnement	16,00 €				Augmentation des dettes financières	- €			- €
Report à nouveau	9 200,00 €				Report à nouveau	231 324,00 €			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>24 676 998,00 €</b>	<b>33 213 781,00 €</b>	<b>40 912 028,00 €</b>	<b>19 667 011,08 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>24 562 311,00 €</b>	<b>28 401 873,00 €</b>	<b>35 043 782,00 €</b>	<b>23 331 976,35 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>				<b>3 664 965</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>114 687,00 €</b>	<b>4 811 908 €</b>	<b>5 868 246 €</b>	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 114 685 €	- 4 811 908 €	- 5 868 246 €	3 664 965 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 8 797 491 €	27 423 997 €	22 104 400 €	- 18 496 256 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	8 682 806 €	- 22 612 089 €	- 16 236 154 €	22 161 221 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	26 083 660 €	21 271 752 €	20 215 413 €	29 748 625 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 34 005 028 €	- 16 204 847 €	- 23 637 121 €	- 52 501 284 €
Niveau de la TRESORERIE	60 088 688 €	37 476 599 €	43 852 534 €	82 249 909 €



Tableau 7  
Plan de trésorerie  
CF 2021 CA du 15/03/22

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

EN €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Jun	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL Variation de la trésorerie	
<b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>60 088 688</b>	<b>90 928 173</b>	<b>72 373 508</b>	<b>50 564 550</b>	<b>39 555 447</b>	<b>72 633 131</b>	<b>59 797 845</b>	<b>110 939 056</b>	<b>92 679 681</b>	<b>78 149 518</b>	<b>101 766 718</b>	<b>102 315 736</b>		
<i>dont placements</i>														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>1 928 251</b>	<b>51 698 719</b>	<b>2 204 320</b>	<b>1 886 553</b>	<b>51 504 764</b>	<b>4 144 760</b>	<b>72 340 725</b>	<b>2 956 188</b>	<b>2 051 946</b>	<b>36 934 322</b>	<b>2 914 677</b>	<b>15 283 608</b>	<b>245 848 833</b>	
Subvention pour charges de service public	0	49 975 523	79 200	16 400	49 975 523	676 000	69 948 414	25 000	0	32 381 777	0	3 358 244	206 436 081	
Autres financements de l'Etat	14 000	3 900	156 366	0	49 426	0	0	30 000	0	0	15 670	61 400	330 762	
Fiscalité affectée	0	0	0	0	0	0	0	1 447 564	0	0	549 276	0	1 996 840	
Autres financements publics	513 415	622 822	934 406	709 050	1 157 306	501 538	1 205 783	686 534	1 226 335	702 494	837 746	2 608 385	11 705 813	
Recettes propres	1 400 837	1 056 474	1 034 347	1 161 103	322 508	2 967 223	1 186 528	767 090	825 611	9 850 052	1 511 985	9 255 579	25 379 337	
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>190 255</b>	<b>2 207 993</b>	<b>321 719</b>	<b>213 195</b>	<b>1 887 608</b>	<b>12 825</b>	<b>893 881</b>	<b>3 168</b>	<b>3 089 517</b>	<b>14 064 651</b>	<b>1 829 900</b>	<b>21 145 668</b>	<b>45 860 379</b>	
Financements de l'Etat fléchés	0	0	8 533	0	0	0	0	0	0	7 794 195	0	2 289 900	10 092 628	
Autres financements publics fléchés	45 451	2 190 783	272 937	178 809	1 848 995	49 849	892 800	3 075 300	6 264 456	1 829 900	18 834 313	35 483 594		
Recettes propres fléchées	144 804	17 210	40 250	34 386	38 613	-37 025	1 081	3 168	14 217	6 000	0	21 455	284 158	
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>52 408 272</b>	<b>-49 955 519</b>	<b>-2 343</b>	<b>10 403 360</b>	<b>1 990 790</b>	<b>5 855 867</b>	<b>1 838 438</b>	<b>-730 445</b>	<b>3 648 134</b>	<b>-3 273 417</b>	<b>18 583 150</b>	<b>-25 884 923</b>	<b>14 881 364</b>	
TVA encaissée	46 612	106 126	115 336	108 820	70 705	52 490	80 521	66 804	54 557	76 114	33 814	104 807	916 707	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	14 696	8 560	13 918	1 417	180 845	185 471	220 426	0	184 800	79 600	480	1 148 043	2 038 257	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	52 346 964	-50 070 205	-131 597	10 293 122	1 739 239	5 617 906	1 537 490	-797 248	3 408 777	-3 429 131	18 548 856	-27 137 773	11 926 399	
<b>TOTAL</b>	<b>54 526 778</b>	<b>3 951 193</b>	<b>2 523 696</b>	<b>12 503 108</b>	<b>55 383 162</b>	<b>10 013 452</b>	<b>75 073 043</b>	<b>2 228 911</b>	<b>8 789 596</b>	<b>47 725 556</b>	<b>23 327 727</b>	<b>10 544 353</b>	<b>306 590 576</b>	
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>21 074 178</b>	<b>19 545 678</b>	<b>20 477 753</b>	<b>20 592 584</b>	<b>18 606 786</b>	<b>19 748 846</b>	<b>20 013 130</b>	<b>18 779 426</b>	<b>19 405 992</b>	<b>20 251 587</b>	<b>19 932 588</b>	<b>19 720 787</b>	<b>238 149 334</b>	
Personnel	16 957 695	15 629 254	16 890 415	16 075 717	16 890 415	16 024 162	16 693 051	17 862 415	14 728 176	16 709 518	16 788 454	16 437 427	197 621 559	
Fonctionnement	3 036 615	3 418 102	2 965 404	4 094 896	2 078 741	2 547 117	2 157 976	822 270	3 857 636	2 701 903	2 951 378	2 503 305	33 135 342	
Investissement	1 079 868	498 323	631 935	421 971	503 883	508 678	1 019 877	94 741	820 180	840 166	192 756	780 054	7 392 432	
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>2 851 931</b>	<b>2 564 706</b>	<b>2 739 036</b>	<b>2 554 455</b>	<b>1 432 518</b>	<b>2 677 524</b>	<b>2 970 919</b>	<b>1 379 784</b>	<b>2 685 177</b>	<b>3 175 715</b>	<b>2 596 145</b>	<b>9 487 611</b>	<b>37 115 521</b>	
Personnel	1 183 017	1 231 187	1 051 173	1 074 417	1 056 732	1 069 588	1 011 196	1 063 434	949 376	1 069 840	1 169 231	1 080 382	13 009 573	
Fonctionnement	267 736	426 613	459 236	602 318	157 385	490 344	371 695	147 001	683 879	693 773	309 201	2 612 862	7 222 041	
Investissement	1 401 178	906 907	1 228 627	877 721	218 401	1 117 593	1 588 027	169 349	1 051 923	1 412 102	1 117 713	5 794 367	16 883 908	
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>-238 815</b>	<b>395 474</b>	<b>1 115 865</b>	<b>365 173</b>	<b>2 266 173</b>	<b>422 369</b>	<b>947 784</b>	<b>329 077</b>	<b>1 228 589</b>	<b>681 055</b>	<b>249 977</b>	<b>1 401 781</b>	<b>9 164 500</b>	
TVA décaissée	521 593	276 750	377 535	298 476	174 711	412 676	511 752	78 556	385 318	436 248	324 858	590 127	4 388 598	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	13 626	22 800	468 658	18 190	1 989 307	10 717	401 684	59 780	1 083 992	30 000	38 480	621 449	4 758 684	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-774 034	95 924	269 672	48 507	102 155	-1 025	34 348	190 741	-240 721	214 807	-113 360	190 205	17 219	
<b>TOTAL</b>	<b>23 687 293</b>	<b>22 505 858</b>	<b>24 332 653</b>	<b>23 512 212</b>	<b>22 305 477</b>	<b>22 848 739</b>	<b>23 931 832</b>	<b>20 488 287</b>	<b>23 319 758</b>	<b>24 108 356</b>	<b>22 778 710</b>	<b>30 610 179</b>	<b>284 429 355</b>	
<b>SOLDE DU MOIS</b>	<b>30 839 485</b>	<b>-18 554 665</b>	<b>-21 808 957</b>	<b>-11 009 104</b>	<b>33 077 685</b>	<b>-12 835 286</b>	<b>51 141 211</b>	<b>-18 259 376</b>	<b>-14 530 162</b>	<b>23 617 200</b>	<b>549 017</b>	<b>-20 065 827</b>	<b>22 161 221</b>	
<b>SOLDE CUMULE</b>	<b>90 928 173</b>	<b>72 373 508</b>	<b>50 564 550</b>	<b>39 555 447</b>	<b>72 633 131</b>	<b>59 797 845</b>	<b>110 939 056</b>	<b>92 679 681</b>	<b>78 149 518</b>	<b>101 766 718</b>	<b>102 315 736</b>	<b>82 249 909</b>		
													<i>dont trésorerie fléchée</i>	
														8 744 858
														<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
														5 716 863

## Tableau 8

### Opération liées aux recettes fléchées

#### CF 2021 du CA du 15 mars 2022

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Antérieures à N non dénouées	Réalisé 2021	2022	2023	>2023
AGREGÉ	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>	20 184 591 €	55 092 903 €	63 837 761 €	53 925 680 €	43 759 585 €
	<b>Recettes fléchées</b>	124 584 653 €	45 860 379 €	50 175 287 €	34 688 912 €	-
		-	-	-	-	-
	Financements de l'Etat fléchés	32 932 864 €	10 092 628 €	29 204 538 €	25 078 312 €	-
	Autres financements publics fléchés	91 651 201 €	35 483 594 €	20 970 749 €	9 610 600 €	-
	Recettes propres fléchées	588 €	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	89 676 341 €	37 115 521 €	60 087 367 €	44 855 007 €	63 412 180 €
		-	-	-	-	-
	Personnel (AE=CP)	31 157 850 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	25 054 056 €
	AE	23 516 155 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	24 780 504 €
	CP	31 157 850 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	25 054 056 €
	Fonctionnement et intervention	23 753 146 €	7 222 041 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 234 664 €
	AE	18 894 961 €	5 693 368 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 180 680 €
	CP	23 753 146 €	7 222 041 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 234 664 €
	Investissement	34 765 345 €	16 883 908 €	35 482 491 €	34 713 101 €	30 123 460 €
	AE	56 167 216 €	1 918 047 €	4 374 194 €	8 704 216 €	65 866 253 €
CP	34 765 345 €	16 883 908 €	35 482 491 €	34 713 101 €	30 123 460 €	
	-	-	-	-	-	
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	34 908 312 €	8 744 858 €	- 9 912 081 €	- 10 166 095 €	-	63 412 180 €
CONTRATS DE RECHERCHE	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>	9 961 552 €	17 971 089 €	20 684 462 €	16 339 401 €	8 802 020 €
	<b>Recettes fléchées</b>	16 390 640 €	2 804 424 €	4 393 740 €	-	-
		-	-	-	-	-
	Financements de l'Etat fléchés	1 889 €	-	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	16 382 045 €	2 804 424 €	4 393 740 €	-	-
	Recettes propres fléchées	6 706 €	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	8 381 103 €	91 051 €	8 738 801 €	7 537 381 €	10 673 811 €
		-	-	-	-	-
	Personnel (AE=CP)	6 936 482 €	89 805 €	3 381 726 €	2 920 610 €	8 512 477 €
	AE	-	89 805 €	3 381 726 €	2 920 610 €	8 512 477 €
	CP	6 936 482 €	89 805 €	3 381 726 €	2 920 610 €	8 512 477 €
	Fonctionnement et intervention	1 439 125 €	1 246 €	5 160 875 €	4 571 771 €	2 006 834 €
	AE	-	78 071 €	5 160 875 €	4 571 771 €	2 006 834 €
	CP	1 439 125 €	1 246 €	5 160 875 €	4 571 771 €	2 006 834 €
	Investissement	5 495 €	-	196 200 €	45 000 €	154 500 €
	AE	-	-	196 200 €	45 000 €	154 500 €
CP	5 495 €	-	196 200 €	45 000 €	154 500 €	
	-	-	-	-	-	
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	8 009 537 €	2 713 373 €	- 4 345 061 €	- 7 537 381 €	-	10 673 811 €
CONTRAT D'ENSEIGNEMENT ET MOBILITE	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>	2 218 024 €	2 827 395 €	1 958 632 €	4 920 244 €	4 349 928 €
	<b>Recettes fléchées</b>	5 332 958 €	4 720 287 €	3 872 068 €	-	-
		-	-	-	-	-
	Financements de l'Etat fléchés	116 501 €	8 533 €	-	-	-
	Autres financements publics fléchés	5 222 575 €	4 681 202 €	3 872 068 €	-	-
	Recettes propres fléchées	6 118 €	30 553 €	-	-	-
		-	-	-	-	-
	<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	4 723 587 €	5 589 050 €	910 456 €	570 316 €	6 293 867 €
		-	-	-	-	-
	Personnel (AE=CP)	978 766 €	2 978 398 €	593 587 €	410 316 €	3 435 195 €
	AE	-	2 978 398 €	593 587 €	410 316 €	3 435 195 €
	CP	978 766 €	2 978 398 €	593 587 €	410 316 €	3 435 195 €
	Fonctionnement et intervention	3 711 959 €	2 124 067 €	286 870 €	130 000 €	2 708 672 €
	AE	-	1 658 529 €	286 870 €	130 000 €	2 708 672 €
	CP	3 711 959 €	2 124 067 €	286 870 €	130 000 €	2 708 672 €
	Investissement	32 862 €	486 585 €	30 000 €	30 000 €	150 000 €
	AE	-	332 764 €	30 000 €	30 000 €	150 000 €
CP	32 862 €	486 585 €	30 000 €	30 000 €	150 000 €	
	-	-	-	-	-	
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	609 371 €	- 868 762 €	2 961 612 €	- 570 316 €	-	6 293 867 €
INVESTISSEMENT (PPI)	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>	4 633 000 €	26 714 686 €	24 670 362 €	20 242 207 €	10 712 418 €
	<b>Recettes fléchées</b>	53 886 740 €	14 172 076 €	29 440 142 €	25 078 312 €	-
		-	-	-	-	-
	Financements de l'Etat fléchés	32 814 474 €	10 154 887 €	29 204 538 €	25 078 312 €	-
	Autres financements publics fléchés	21 072 266 €	4 021 889 €	235 604 €	-	-
	Recettes propres fléchées	-	4 700 €	-	-	-
		-	-	-	-	-
	<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	31 805 054 €	16 216 400 €	33 868 297 €	34 608 101 €	29 688 855 €
		-	-	-	-	-
	Personnel (AE=CP)	-	-	-	-	-
AE	-	-	-	-	-	
CP	-	-	-	-	-	
Fonctionnement et intervention	-	900 008 €	-	-	-	
AE	-	-	-	-	-	
CP	-	900 008 €	-	-	-	

<b>Z</b>	Investissement	31 805 054 €	15 316 392 €	33 868 297 €	34 608 101 €	29 688 855 €
	AE	53 135 547 €	47 719 389 €	2 760 000 €	8 599 216 €	65 475 543 €
	CP	31 805 054 €	15 316 392 €	33 868 297 €	34 608 101 €	29 688 855 €
	<i>dont IMREDD</i>	17 698 923 €	577 310 €	- €	- €	3 801 077 €
	<i>dont INFINI</i>	6 566 487 €	6 300 343 €	6 781 312 €	- €	7 650 001 €
	<i>dont PEMED</i>	6 543 584 €	2 115 159 €	500 000 €	- €	2 276 416 €
	<i>dont CEFP IBV</i>	272 796 €	- €	- €	- €	3 414 019 €
	<i>dont HELIX</i>	44 964 €	- €	1 450 000 €	1 476 685 €	5 931 351 €
	<i>dont ADAP</i>	678 299 €	- €	- €	8 322 271 €	2 076 430 €
	<i>dont AAP PLAN DE RELANCE</i>	- €	6 323 579 €	25 136 985 €	24 809 145 €	4 539 570 €
	<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>22 081 686 €</b>	<b>- 2 044 324 €</b>	<b>- 4 428 156 €</b>	<b>- 9 529 789 €</b>	<b>- 29 688 855 €</b>

IDEX 1		Antérieures à N	Réalisé 2021	2022	2023	>2023
	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		- €	3 592 717 €	6 631 761 €	2 237 565 €
<b>Recettes fléchées</b>		47 064 110 €	17 788 796 €	- €	- €	- €
Financements de l'Etat fléchés			- €			
Autres financements publics fléchés		47 064 110 €	17 530 491 €	- €	- €	- €
Recettes propres fléchées			258 305 €			
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>		43 471 394 €	14 749 751 €	4 394 196 €	1 205 033 €	3 370 789 €
Personnel (AE=CP)		22 455 474 €	9 070 832 €	4 394 196 €	1 205 033 €	3 189 164 €
AE		22 455 474 €	9 070 832 €	4 394 196 €	1 205 033 €	3 189 164 €
CP		22 455 474 €	9 070 832 €	4 394 196 €	1 205 033 €	3 189 164 €
Fonctionnement et intervention		18 119 019 €	4 049 869 €	- €	- €	138 578 €
AE		18 366 742 €	3 802 146 €	- €	- €	138 578 €
CP		18 119 019 €	4 049 869 €	- €	- €	138 578 €
Investissement		2 896 901 €	1 629 050 €	- €	- €	43 047 €
AE		2 964 210 €	1 561 741 €	- €	- €	43 047 €
CP		2 896 901 €	1 629 050 €	- €	- €	43 047 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>		3 592 717 €	3 039 044 €	- 4 394 196 €	- 1 205 033 €	- 3 370 789 €

IDEX 2		Antérieures à N	Réalisé 2021	2022	2023	>2023
	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		- €		2 338 258 €	
<b>Recettes fléchées</b>		- €	2 338 258 €	11 316 617 €		
Financements de l'Etat fléchés		- €		- €		
Autres financements publics fléchés		- €	2 338 258 €	11 316 617 €		
Recettes propres fléchées		- €		- €		
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>		- €	- €	11 316 617 €		
Personnel (AE=CP)		- €		5 884 641 €		
AE		- €		5 884 641 €		
CP		- €		5 884 641 €		
Fonctionnement et intervention		- €		4 073 982 €		
AE		- €		4 073 982 €		
CP		- €		4 073 982 €		
Investissement		- €		1 357 994 €		
AE		- €		1 357 994 €		
CP		- €		1 357 994 €		
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>		- €	2 338 258 €	- €		

IDEX/DS4H		Antérieures à N	Réalisé 2021	2 022 €	2 023 €	>2023
	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		3 372 015 €	3 987 016 €	3 987 016 €	4 280 736 €
<b>Recettes fléchées</b>		1 910 205 €	4 411 475 €	1 152 720 €	9 610 600 €	- €
Financements de l'Etat fléchés			- €	- €	- €	
Autres financements publics fléchés		1 910 205 €	4 411 475 €	1 152 720 €	9 610 600 €	
Recettes propres fléchées			- €	- €	- €	
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>		1 295 204 €	1 039 458 €	859 000 €	934 177 €	13 384 858 €
Personnel (AE=CP)		787 128 €	870 537 €	829 000 €	904 177 €	9 917 220 €
AE		1 060 681 €	870 537 €	829 000 €	904 177 €	9 643 668 €
CP		787 128 €	870 537 €	829 000 €	904 177 €	9 917 220 €
Fonctionnement et intervention		483 042 €	146 851 €	- €	- €	3 380 580 €
AE		528 219 €	154 623 €	- €	- €	3 326 596 €
CP		483 042 €	146 851 €	- €	- €	3 380 580 €
Investissement		25 033 €	22 071 €	30 000 €	30 000 €	87 058 €
AE		67 459 €	23 541 €	30 000 €	30 000 €	43 163 €
CP		25 033 €	22 071 €	30 000 €	30 000 €	87 058 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>		615 001 €	3 372 017 €	293 720 €	8 676 423 €	- 13 384 858 €

SFRI		Antérieures à N	Réalisé 2021	2 022 €	2 023 €	>2023
	<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>				- €	106 007 €
<b>Recettes fléchées</b>		- €		1 000 000 €	1 773 255 €	6 456 619 €
Financements de l'Etat fléchés		- €		- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés		- €		1 000 000 €	1 773 255 €	6 456 619 €
Recettes propres fléchées		- €		- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>		- €		893 993 €	1 879 261 €	6 456 619 €
Personnel (AE=CP)		- €		294 765 €	202 234 €	5 072 203 €
AE		- €				
CP		- €		294 765 €	202 234 €	5 072 203 €
Fonctionnement et intervention		- €		449 228 €	1 677 027 €	1 229 915 €
AE		- €				
CP		- €		449 228 €	1 677 027 €	1 229 915 €
Investissement		- €		150 000 €	- €	154 500 €
AE		- €				
CP		- €		150 000 €	- €	154 500 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>		- €		106 007 €	- 106 007 €	- €

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles**  
**CF 2021 CA du 15/03/22**

**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 consommées année N	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 année N	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année N (CP)
<b>total contrats de recherche</b>	157 765 355	87 968 756	81 856 132	6 112 625	28 562 568	34 675 193	26 281 612	87 708 505	78 963 436	8 745 069	27 319 528	36 064 597	26 967 383	49 627 612	2 206 924
<b>total contrats de formation continue</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total contrats d'enseignement</b>	37 645 501	17 210 931	16 700 059	510 873	8 175 700	8 686 572	4 798 609	17 413 085	16 240 087	1 172 999	7 660 726	8 833 724	4 681 550	16 146 833	577 031
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	140 841 269	68 746 610	58 927 558	9 819 051	53 968 462	63 787 513	53 669 281	52 994 262	39 875 935	13 118 327	14 386 406	27 504 733	19 151 060	28 244 430	53 569 844
<b>Total</b>	<b>336 252 125</b>	<b>173 926 298</b>	<b>157 483 749</b>	<b>16 442 549</b>	<b>90 706 730</b>	<b>107 149 279</b>	<b>84 749 502</b>	<b>158 115 852</b>	<b>135 079 458</b>	<b>23 036 395</b>	<b>49 366 660</b>	<b>72 403 054</b>	<b>50 799 994</b>	<b>94 018 875</b>	<b>56 353 799</b>
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
<b>Ss total personnel</b>	98 005 321	46 207 599	44 344 902	1 862 697	16 571 023	18 433 720	17 979 011	45 962 474	44 120 014	1 842 460	16 508 501	18 350 960	17 979 011	35 681 408	679 596
<b>Ss total fonctionnement et intervention</b>	79 978 484	46 786 097	44 060 525	2 725 571	16 276 699	19 002 270	9 911 340	47 315 392	41 976 562	5 338 830	14 553 242	19 892 072	10 322 013	26 006 619	10 764 220
<b>Ss total investissement</b>	158 268 320	80 932 602	69 078 322	11 854 280	57 859 008	69 713 288	56 859 150	64 837 987	48 982 882	15 855 105	18 304 918	34 160 022	22 498 969	32 330 848	67 309 759

**B - Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encasements au titre des années	Encasements pour l'année N	Restes à encaisser
total contrats de recherche	157 765 355	1 871 791	155 893 564	85 971 467	38 589 763	31 332 333
total contrats de formation continue	-	-	-	-	0	-
Total contrats d'enseignement	37 645 501	1 943 939	35 701 562	16 984 547	3 898 678	14 818 337
Total programmes pluriannuels d'investissement	140 841 269	23 176 899	117 664 370	41 277 438	14 172 076	62 214 856
<b>Total</b>	<b>336 252 125</b>	<b>26 992 629</b>	<b>309 259 496</b>	<b>144 233 452</b>	<b>56 660 517</b>	<b>108 365 526</b>



**TABLEAU 11**  
**TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE**  
**CF 2021 du CA du 15 mars 2022**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Moyens consommés de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
		CNRS	Partenaire B	Partenaire N
Personnel	67 558 €			
Fonctionnement	158 392 €			
Investissement	7 995 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	2 634 €			
Fonctionnement	134 484 €			
Investissement	7 452 €			
Personnel	- 250 €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	83 283 €			
Fonctionnement	154 901 €			
Investissement	77 150 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	24 935 €			
Investissement	- €			
Personnel	129 435 €			
Fonctionnement	54 742 €			
Investissement	9 806 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	127 120 €			
Investissement	19 283 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	16 319 €			
Fonctionnement	36 751 €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	20 961 €			
Investissement	- €			
Personnel	10 366 €			
Fonctionnement	156 882 €			
Investissement	27 499 €			
Personnel	479 €			
Fonctionnement	61 417 €			
Investissement	11 804 €			
Personnel	69 282 €			
Fonctionnement	131 667 €			
Investissement	22 859 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	11 263 €			
Investissement	13 968 €			
Personnel	- €			
Fonctionnement	- €			
Investissement	- €			
Personnel	379 107 €			
Fonctionnement	1 073 516 €			
Investissement	197 815 €			

**TABLEAU 12**  
**Synthèse budgétaire et comptable**  
**CF 2021 CA du 15/03/22**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2021	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	<b>16 186 409,51 €</b>
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>26 083 660,00 €</b>
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 34 005 028,00 €</b>
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>60 088 688,00 €</b>
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	55 092 902,67 €
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	4 995 785,33 €	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	<b>312 422 382,15 €</b>
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	<b>5 262 351,03 €</b>
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>9 308 930,21 €</b>
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>3 664 965,27 €</b>
	<b>9</b>	<b>Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS - 1 920,00 €</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
		Cautionnements et dépôts	- 1 920,00 €
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS 798 515,00 €</b>
		Variation des stocks	+ / -
		Production immobilisée	+
		Charges sur créances irrécouvrables	- - 223 874,00 €
		Produits divers de gestion courante	+ 574 641,00 €
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS - 13 575 988,07 €</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 18 031 059,87 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 15 132 978,42 €	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 3 571 860,26 €	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 12 902 209,26 €	
<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>16 444 358,34 €</b>	
12.a	Recettes budgétaires	291 709 212,70 €	
12.b	Crédits de paiement ouverts	275 264 854,85 €	
<b>13</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>5 716 863,00 €</b>	
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>22 161 221,34 €</b>	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	8 744 858,33 €	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	13 416 363,01 €	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>- 18 496 256,07 €</b>	
<b>16</b>	<b>Restes à payer</b>	<b>37 157 527,30 €</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>	<b>53 343 936,81 €</b>
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>29 748 625,27 €</b>
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 52 501 283,81 €</b>
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	<b>82 249 909,34 €</b>
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	63 837 761,00 €
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	18 412 148,34 €	

Comptabilité budgétaire  
 Comptabilité générale





INITIATIVE D'EXCELLENCE

**UCA** J.E.D.I.  
UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR



# COMPTES ANNUELS 2021

## SOMMAIRE

BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
PREAMBULE	7
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	8
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	8
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	9
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	12
I-3-1) PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
I-3-2) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION	12
I-3-3) COMPARABILITE DE COMPTES	12
I-3-4) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12
I-3-5) IMMOBILISATION CORPORELLES	12
I-3-6) CREANCES	16
I-3-7) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES	17
I-3-8) FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF	17
I-3-9) SUBVENTIONS REÇUES ET OPERATIONS PLURIANNUELLES	17
I-3-10) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18
I-3-11) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	19
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	19
II-1) ACTIF IMMOBILISE	20
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS ET AVANCES ET ACOMPTES	21
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	22

II-3) CREANCES ET DETTES	23
II-4) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITE	24
II-5) FONDS PROPRES	25
II-6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	26
II-7) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	27
II-8) PROVISIONS	28
II-9) COMPTES DE REGULARISATION	29
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	29
III-1) CHIFFRES D'AFFAIRES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	29
III-2) CHARGES D'EXPLOITATION	30
IV) AUTRES INFORMATIONS	31
IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	31
IV-2) EFFECTIFS	31
IV-3) FONDATION UNIVERSITAIRE	32
IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN	32



BILAN UCA 2021

ACTIF	Brut 2021	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2021	31/12/2020 Audité	PASSIF	31/12/2021	31/12/2020 Audité
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 263 820</b>	<b>5 857 425</b>	<b>406 394</b>	<b>472 707</b>	<b>FINANCEMENT RECUS</b>		
FRAIS D'ETABLISSEMENT					Financement externes de l'actif Etat	345 205 730	340 904 285
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 918	2 918			Financement externes de l'actif autre que l'Etat	37 702 425	35 657 248
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	6 041 452	5 764 207	277 245	343 320			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 450	90 300	129 150	129 387			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>613 660 802</b>	<b>205 530 218</b>	<b>408 130 584</b>	<b>415 152 797</b>	<b>RESERVES</b>	<b>63 659 904</b>	<b>55 449 052</b>
TERRAINS	69 903 631	3 636	69 899 995	69 903 791			
CONSTRUCTIONS	427 896 754	141 289 517	286 607 237	303 882 572			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	37 764 751	29 131 867	8 632 884	8 723 042			
COLLECTIONS	32 109	9 759	22 350	22 850			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 434 920	35 095 439	9 339 481	11 681 101			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	33 233 875		33 233 875	20 566 687	REPORT A NOUVEAU	-15 664 492	247 462
AVANCES ET ACOMPTES	394 762		394 762	372 753	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 262 351	7 963 389
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>181 691</b>	<b>92 000</b>	<b>89 691</b>	<b>87 771</b>	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>436 165 898</b>	<b>440 221 437</b>
PARTICIPATIONS	124 471	92 000	32 471	32 471			
ACTIONS	300		300	300	PROVISION POUR RISQUES	210 138	195 260
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	56 920		56 920	55 000	PROVISION POUR CHARGES	1 993 728	1 374 687
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>620 106 313</b>	<b>211 479 643</b>	<b>408 626 670</b>	<b>415 713 275</b>	<b>TOTAL PROMIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 203 866</b>	<b>1 569 947</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
<b>STOCK ET EN COURS</b>	<b>5 039</b>		<b>5 039</b>	<b>5 039</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT		
					EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 549	5 549
<b>CREANCES</b>	<b>72 180 592</b>	<b>1 339 273</b>	<b>70 841 318</b>	<b>71 851 524</b>	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	62 956 874		62 956 874	66 932 760	<b>DETTES NON FINANCIERES</b>		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 998 450	1 339 273	2 659 176	2 751 112	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 610 167	9 884 464
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	4 591 480		4 591 480	1 128 052	DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 570 240	7 042 229
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	431 224		431 224	46 565	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	96 741 453	81 389 660
Créances sur les autres débiteurs	202 564		202 564	993 036	DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 352 657	2 167 774
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>352 098</b>		<b>352 098</b>	<b>391 978</b>	AUTRES DETTES NON FINANCIERES	3 374 109	1 347 548
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>72 537 728</b>	<b>1 339 273</b>	<b>71 198 455</b>	<b>72 248 542</b>	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	5 051 115	4 421 896
<b>TRESORERIE</b>					<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>123 699 740</b>	<b>106 253 571</b>
DISPONIBILITES	82 322 306		82 322 306	60 132 143	<b>TRESORERIE</b>		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS					AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	72 397	43 455
AUTRES					<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>72 397</b>	<b>43 455</b>
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>82 322 306</b>		<b>82 322 306</b>	<b>60 132 143</b>	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>					ECART DE CONVERSION - PASSIF		
COMPTE DE REGULARISATION					<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>562 147 431</b>	<b>548 093 959</b>
ECART DE CONVERSION - ACTIF							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>774 966 347</b>	<b>212 818 916</b>	<b>562 147 431</b>	<b>548 093 959</b>			

**COMPTE DE RESULTAT UCA 2021**

<b>CHARGES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>30 960 536,30</b>	<b>29 131 904,75</b>	<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats	4 124,66	7 469,98	<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>245 051 498,01</b>	<b>236 017 331,71</b>
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	30 956 411,64	29 124 434,77	Subvention pour charges de service public	205 936 554,48	199 859 197,83
<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>209 561 340,63</b>	<b>204 686 733,84</b>	Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	37 039 858,69	34 021 531,15
Salaires et traitements	127 533 984,48	123 098 100,69	Dons et legs	78 244,68	181 055,96
Charges sociales	81 075 222,66	80 997 332,47	Produits de la fiscalité affectée	1 996 840,16	1 955 546,77
Intéressement et participation			<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>23 033 140,79</b>	<b>15 580 847,34</b>
Autres charges de personnel	952 133,49	591 300,68	Ventes de biens ou prestations de services	19 309 602,08	13 753 114,08
<b>AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Dont perte sur créances irrécouvrables)</b>	<b>16 991 099,55</b>	<b>11 289 280,14</b>	Produit de cession d'élément d'actif		13 455,99
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES</b>	<b>23 312 174,57</b>	<b>21 427 183,78</b>	Autres produits de gestion	3 723 538,71	1 814 277,27
			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
			<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>18 739 290,49</b>	<b>22 996 567,80</b>
			Reprises sur amortissements et provisions	125 097,61	4 728 938,11
			Reprises sur financements rattachés à un actif	18 614 192,88	18 267 629,69
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>280 825 151,05</b>	<b>266 535 102,51</b>	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>286 823 929,29</b>	<b>274 594 746,85</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>731 701,93</b>	<b>94 864,00</b>			
Dispositif d'intervention pour compte propre					
Transfert aux ménages					
Transferts aux entreprises					
Transferts aux collectivités territoriales					
Transferts aux autres entités					
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme					
Dotations aux provisions et dépréciations	731 701,93	94 864,00			
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>11 118,19</b>	<b>9 002,47</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>	<b>6 392,91</b>	<b>7 611,28</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions			De participation		
Intérêts et charges assimilées			D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Différence négatives de change	11 118,19	9 002,47	Autres intérêts et produits assimilés	1 712,59	569,13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
			Différences positives de change	4 680,32	7 042,15
			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
			Autres produits financiers		
<b>(ex CHARGES EXCEPTIONNELLES :)</b>			<b>(EX PRODUITS EXCEPTIONNELS)</b>		
Sur opérations de gestion			Sur opérations de gestion		
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>742 820,12</b>	<b>103 866,47</b>	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 392,91</b>	<b>7 611,28</b>
<b>Solde créditeur = bénéfice</b>	<b>5 262 351,03</b>	<b>7 963 389,15</b>	<b>Solde débiteur = perte</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 830 322,20</b>	<b>274 602 358,13</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>286 830 322,20</b>	<b>274 602 358,13</b>

# 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 2021 au 31 décembre 2021.

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 31.12.2021, ses comptes 2021 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

L'exercice 2021 constitue la deuxième 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<sup>er</sup> 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.

### I-1) Faits caractéristiques :

L'année 2021 a marqué l'évolution de notre établissement expérimental. L'Université Côte d'Azur qui comprend désormais des établissements-composantes, une nouvelle structuration en EUR et des Instituts et Portails de Licence, a remporté sur 2021 de nombreux succès :

- La pérennisation de son IDEX en juillet 2021 qui va permettre à l'établissement de poursuivre sa stratégie de rayonnement et de développement
- L'obtention de deux nouveaux PIA : SFRI et IDEES qui vont permettre pour le premier de structurer nos EUR et instituts et pour le second le développement et l'intégration de notre IDEX ;
- L'obtention de plusieurs financements pour Ulysseus dont l'objectif est la création d'une Université internationale, ouverte au monde et audacieuse, dédiée au citoyen pour construire le futur de l'Europe.

2021 a aussi été marquée par le vote en novembre dernier du plan stratégique de notre établissement. Ce plan oriente nos actions vers trois principaux axes : l'ambition, l'attractivité et l'accompagnement.

#### 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 1 313 k€ au 31/12/2021 contre 1 119 k€ au 31.12.2020.

#### 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 2 684 k€ dont 380 k€ en charges sociales au 31/12/2021, contre 2 752 k€ dont 789 k€ en charges sociales au 31/12/2020.

#### 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 17.12.2020 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, au lieu et place du tableau 2 annexé au même arrêté.

La délibération 2020-144 du 17.12.2020, 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 liées aux droits différenciés a été comptabilisé en recette, compensé par une charge à hauteur de 3 872 k€.

#### I-1-5) Maintien des actions de recouvrement

Le solde des créances clients (#411) est en diminution, de 1 050 k€ par rapport à la reprise de bilan d'entrée et s'établit à 1 252 k€ vs 2 302 k€ au 1<sup>er</sup> 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 :

Au 1<sup>er</sup> janvier 2021, l'UCA a procédé à des corrections d'erreurs relatives à la sortie des biens remis à disposition, et à l'intégration de l'évaluation France Domaine 2014.

- Corrections d'amortissements : Lors de l'intégration en 2016 de l'évaluation France Domaine 2014, l'UCA a procédé au rattrapage des annuités écoulées entre la date de l'évaluation et celle de l'intégration. Un suramortissement comptabilisé à tort, à hauteur de 15,2 m€ a fait l'objet d'une régularisation par le bilan d'entrée avec un impact sur le cumul d'amortissements de 4 627 K€, neutralisé au passif du bilan, du fait de la nature des biens concernés et le reste en report à nouveau.
- Sortie 2016 du patrimoine immobilier remis à disposition : le patrimoine immobilier antérieurement comptabilisé a été sorti pour sa valeur nette au passif du bilan sur l'exercice 2016. Cette écriture causait une incohérence entre la comptabilité et le module patrimoine dans Sifac. Les reprises de subventions relatives à ces biens ont été sorties des valeurs brutes et des neutralisations au 01/01/2021 pour un montant de 28 954 k€, avec un impact en report à nouveau de 11,2 m€ soit 8.2 m€ sur les sorties des reprises et 3 m€ sur la réintégration d'une valeur brute sortie à tort.
- Restait en compte un excédent de reprises de subventions de 4 389 k€, sorti par le RAN sur l'exercice 2021, à corriger dans le module patrimoine.

	TOTAL
110/119 RECLASSEMENT BE21 EN RESERVES	-247 462,40
IMPACT ANNULATIONS ECRITURES 2016	-72 278,37
CLASSE 2 / 119	-15 224 986,08
CLASSE 1 / 110	15 152 707,71
IMPACT CORRECTIONS AMORTISSEMENT EN PATRIMOINE	1 337,59
CL 2 / 119	-11 414 053,91
CL 1 / 110	11 415 391,50
AJUSTEMENT 10491	-15 593 550,98
119 / SORTIE DES REPRISES DE SUBVENTIONS SUR SORTIES NETTES 2016	-8 199 665,42
119 / REINTEGRATION BRUT IMMO 24114/UNS1 SORTIE 2016	-3 004 731,14
119 / AJUSTEMENT 10491000 A REGULARISER	-4 389 154,42
	-15 911 954,16

Le bilan ainsi corrigé au 1<sup>er</sup> janvier 2021 se présente comme suit :

BILAN UCA 2021

	Brut 2021	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2021	01/01/2021 corrigé	31/12/2020 Audité		31/12/2021	01/01/2021 Corrigé	31/12/2020 Audité
<b>ACTIF</b>						<b>PASSIF</b>			
<b>ACTIF IMMOBIUSE</b>						<b>FONDS PROPRES</b>			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 263 820	5 857 425	406 394	472 707	472 707	<b>FINANCEMENT RECUS</b>			
FRAIS D'ETABLISSEMENT						Financement externes de l'actif Etat	345 205 710	351 842 033	340 904 285
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 918	2 918				Financement externes de l'actif autre que l'Etat	37 702 425	35 657 248	35 657 248
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	6 041 452	5 764 207	277 245	302 074	343 320				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 450	90 300	129 150	170 632	129 387				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS									
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	613 660 802	205 530 218	408 130 584	410 426 054	415 152 797	<b>RESERVES</b>	63 659 904	55 449 052	55 449 052
TERRAINS	69 903 631	3 636	69 899 995	69 903 791	69 903 791				
CONSTRUCTIONS	427 896 754	141 289 517	286 607 237	294 992 450	303 882 572				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	37 764 751	29 131 867	8 632 884	8 716 706	8 723 042				
COLLECTIONS	32 109	9 759	22 350	22 850	22 850				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 434 920	35 095 439	9 339 481	15 850 816	11 681 101				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	33 233 875		33 233 875	20 566 687	20 566 687	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	-15 664 492	-15 417 029	247 462
AVANCES ET ACOMPTE	394 762		394 762	372 753	372 753	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 262 351	7 963 389	7 963 389
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	181 691	92 000	89 691	87 771	87 771	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>436 165 898</b>	<b>435 494 694</b>	<b>440 221 437</b>
PARTICIPATIONS	124 471	92 000	32 471	32 471	32 471				
ACTIONS	300		300	300	300	<b>PROVISION POUR RISQUES</b>	210 118	195 260	195 260
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	56 920		56 920	55 000	55 000	<b>PROVISION POUR CHARGES</b>	1 993 728	1 374 687	1 374 687
<b>TOTALACTIF IMMOBILISE</b>	<b>620 106 313</b>	<b>211 479 643</b>	<b>408 626 670</b>	<b>410 986 531</b>	<b>415 713 275</b>	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 203 846</b>	<b>1 569 947</b>	<b>1 569 947</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						<b>DETTES</b>			
<b>STOCKET EN COURS</b>	5 039		5 039	5 039	5 039	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039	5 039	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ES ETABLISSEMENT DE CREDIT			
						EMPRUNTS ET DE TTES FINANCIERES DIVERS	5 549	5 549	5 549
<b>CREANCES</b>	72 180 592	1 339 273	70 841 318	71 851 524	71 851 524	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	62 956 874		62 956 874	66 932 760	66 932 760	<b>DETTES NON FINANCIERES</b>			
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 998 450	1 339 273	2 659 176	2 751 112	2 751 112	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 610 167	9 884 464	9 884 464
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	4 591 480		4 591 480	1 128 052	1 128 052	DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 570 240	7 042 229	7 042 229
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	431 224		431 224	46 565	46 565	AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	96 741 453	81 389 660	81 389 660
Créances sur les autres débiteurs	202 564		202 564	993 036	993 036	DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 352 657	2 167 774	2 167 774
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	352 098		352 098	391 978	391 978	AUTRES DETTES NON FINANCIERES	3 374 109	1 347 548	1 347 548
<b>TOTALACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>72 537 728</b>	<b>1 339 273</b>	<b>71 198 455</b>	<b>72 248 542</b>	<b>72 248 542</b>	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	5 051 115	4 421 896	4 421 896
<b>TRESORERIE</b>						<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>123 699 740</b>	<b>106 253 571</b>	<b>106 253 571</b>
DISPONIBILITES	82 322 306		82 322 306	60 132 143	60 132 143	<b>TRESORERIE</b>			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS						AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	72 397	43 455	43 455
AUTRES						<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>72 397</b>	<b>43 455</b>	<b>43 455</b>
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>82 322 306</b>		<b>82 322 306</b>	<b>60 132 143</b>	<b>60 132 143</b>	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>						ECART DE CONVERSION - PASSIF IV			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>774 966 347</b>	<b>212 818 916</b>	<b>562 147 431</b>	<b>543 367 216</b>	<b>548 093 959</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>562 147 431</b>	<b>543 367 216</b>	<b>548 093 959</b>

### 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 01 mars 2022.

#### 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<sup>er</sup> 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€ à l'actif du bilan 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 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 aménagemt divers	5
2182	Matériel de transport	8
21831	Matériel de bureau	8
21832	Matériel informatique	5
21 84	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-3-5)** 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<sup>er</sup> 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 2021 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 ou du logiciel spécifique de l'IUT pour les personnels gérés sous ces outils 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 1 313 k€ au 31/12/2021 contre 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 2021, le montant brut de l'actif immobilisé a augmenté de 19 667 k€ passant de 600 439 k€ au 01.01.2021 à 620 106 k€ au 31.12.2021.

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

Compte	Valeur brute UCA au 31/12/2020	Valeur brute UCA au 01/01/2021	Acquisitions AU 31/12/2021	Virement de poste à poste	Valeur brute au 31/12/2021
203 Frais de recherche et de developp.	2 917,93	2 917,93			2 917,93
205 Concessions,brevets, licences...	5 867 492,00	5 867 492,00	173 959,88		6 041 451,88
206 Droit au bail	0,00	-			-
208 Autres immobilisations incorporelles	217 949,76	217 949,76	1 500,00		219 449,76
Immobilisations incorporelles	6 088 359,69	6 088 359,69	175 459,88	-	6 263 819,57
211 Terrains	69 884 493,00	69 884 493,00			69 884 493,00
212 Agenc. et aménag. de terrains	19 298,21	19 298,21	160,06		19 138,15
213 Construction	408 169 008,64	408 169 008,64	899 586,21	465 797,17	409 534 392,02
214 Construction sur sol d'autrui	18 362 362,00	18 362 362,00			18 362 362,00
215 Installations techniques, mat. et outil.	35 973 100,43	35 973 100,43	1 714 171,65	77 478,59	37 764 750,67
216 Collections	32 109,44	32 109,44			32 109,44
218 Autres immobilisations corporelles	40 791 358,63	40 791 358,63	3 569 727,12	73 834,18	44 434 919,93
Immobilisations corporelles	573 231 730,35	573 231 730,35	6 183 324,92	617 109,94	580 032 165,21
231 Immobilisations corporelles en cours	20 566 687,39	20 566 687,39	13 284 297,56	- 617 109,94	33 233 875,01
232 Immobilisations incorp. en cours	0,00	-			-
237 Av. et acptes verses sur immo. Incor.	0,00	-			-
238 Av. et acptes verses sur immo. Cor.	372 753,26	372 753,26	22 008,72		394 761,98
Immobilisations en cours	20 939 440,65	20 939 440,65	13 306 306,28	- 617 109,94	33 628 636,99
261 Titres de participations	124 471,00	124 471,00			124 471,00
266 Autres formes de participation	0,00	-			-
267 Créances rattachées à des part.	0,00	-			-
271 Actions	300,00	300,00			300,00
272 Titres immobilisés	0,00	-			-
274 Prêts	0,00	-			-
275 Dépôts et cautionnements versés	55 000,00	55 000,00	1 920,00		56 920,00
Immobilisations financières	179 771,00	179 771,00	1 920,00	-	181 691,00
Actif immobilisé	600 439 301,69	600 439 301,69	19 667 011,08	-	620 106 312,77

## II-1-1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles concernent dans leur intégralité des acquisitions de logiciels + 174 k€.

## II-1-2) Immobilisations corporelles

On constate une augmentation des acquisitions d'immobilisation sur l'exercice 2021 : 19 668 k€ contre 24 668 k€ en 2020.

La rubrique immobilisations corporelle augmente de 6 183 k€, dont 1 714 k€ en installations techniques, matériels et outillages. :

On notera ainsi 1,5m€ d'acquisition de matériel dont 651k€ d'équipements financés par l>IDEX, 654k€ sur différents projets financés par des tiers : dont 121k€ sur le projet OFLAB et 134k€ pour le développement de la Bioinspiration, 95k€ pour le projet PUV.

Les autres immobilisations corporelles augmentent pour leur part de 3,6m€ dont :

- 1.6m€ de matériel informatique : dont 489k€ sur l>IDEX, dont 325k€ sur des financements externes : 150k€ dans le cadre du projet PUV, dont 131k€ pour l'équipement du campus Cannes, 414k€ d'équipement acquis pour la DSI et les services centraux, 213k€ pour le reste de l'établissement
- 0,8m€ de matériel divers dont 303k€ pour le campus Cannes : 153k€ financés par l'établissement et 150k€ sur l>IDEX, 87k€ acquis sur l>IDEX
- 0,7m€ de mobiliers dont : 202k€ pour le mobilier du campus Cannes, dont 422K€ pour le projet SCIC living lab de l'IMREDD
- 0,3m€ de matériel de transport dont l'acquisition d'un véhicule autonome projet Smart city Imredd : 220k€, acquisition d'une Zoé dans le cadre du projet PUV 24k€, acquisition d'une C3 INSPE 11k€, levée de l'option d'achat d'une Toyota Hybride : 12k€

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 33 628 k€ au 31 décembre 2021 contre 20 939 k€ au 01.01.2021, soit une augmentation de 12 689 k€.

Les acquisitions les plus importantes de l'exercice concernent :

- L'Institut de Physique de Nice pour 6 151 k€,
- Plan de relance : 1 660 k€
- Le bâtiment PEMED PCV pour 1 355 k€,
- Le bâtiment IMREDD pour 1 291 k€,
- L'ADAP pour 63 k€,
- Les autres opérations de maintenance immobilière pour 2 169 k€.

## II-1-4) Immobilisations financières

Les titres de participations se décomposent comme suit :

Entités	Capital	% détention	Valeur brute au 31/12/2020	Valeur nette au 31/12/2021
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
<b>Total participations</b>			<b>124 470</b>	<b>32 472</b>
Fondation Infectiopole Sud	néant	néant		
Fondation Dream it	néant	néant	1	1
<b>Total autres structures</b>			<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Total</b>			<b>124 471</b>	<b>32 473</b>

## II-2) Amortissements et dépréciations des immobilisations

Au 31.12.2021, les amortissements cumulés ont augmenté de 22 027 k€ et s'élèvent à 211 480 K€.

Une correction d'amortissements à été opérée en bilan d'entrée à hauteur de 4 727 K€ sur les biens remis à disposition par l'Etat, compensée par sa neutralisation à l'actif du bilan.

La régularisation de l'antériorité des amortissements sur le patrimoine immobilier remis à disposition par l'Etat, au 01/01/2021, engendre variation des annuités, neutre en résultat du fait de la nature des biens concernés, non impactée sur l'exercice 2021.

	<b>CUMUL</b> <b>Amortissements</b> <b>cumulés ou</b> <b>dépréciation au</b> <b>31/12/2020</b>	<b>UCA</b> <b>Amortissements</b> <b>cumulés ou</b> <b>dépréciation au</b> <b>01/01/2021</b>	<b>Dotation de l'exercice</b>	<b>Sortie de</b> <b>l'exercice</b>	<b>Amortissement cumulé</b> <b>ou dépréciation au</b> <b>31/12/2021</b>	<b>Amortissements</b> <b>neutralisés (compte</b> <b>78130000)</b>	<b>Charge réelle</b>
Immobilisations incorporelles	5 615 653,11	5 615 653,11	241 772,04		5 857 425,15	183 718,79	58 053,25
Immobilisations corporelles	179 018 373,87	183 745 117,23	21 785 100,81		205 530 218,04	18 430 474,09	3 354 626,72
Immobilisations financières	92 000,00	92 000,00	-		92 000,00		
<b>TOTAL</b>	<b>184 726 026,98</b>	<b>189 452 770,34</b>	<b>22 026 872,85</b>	<b>-</b>	<b>211 479 643,19</b>	<b>18 614 192,88</b>	<b>3 412 679,97</b>

### 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	
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dettes financières</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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							
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>72 180 592</b>	<b>30 209 342</b>	<b>41 971 250</b>	<b>Dettes non financières</b>	<b>118 648 626</b>	<b>54 154 324</b>	<b>64 494 302</b>	<b>0</b>
								<b>0</b>
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	62 956 875	20 985 625	41 971 250	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés.....	8 610 167	8 610 167		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 998 450	3 998 450		DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 570 240	8 570 240		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	4 591 480	4 591 480		AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	96 741 453	32 247 151	64 494 302	
CRÉANCES CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	431 224	431 224		DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 352 657	1 352 657		
Créances sur les autres débiteurs	202 564	202 564				0		
				AUTRES DETTES NON FINANCIERES	3 374 109	3 374 109		
<b>Charges constatées d'avance.....</b>	<b>352 098</b>	<b>352 098</b>	<b>0</b>	<b>Produits constatés d'avance.....</b>	<b>5 051 115</b>	<b>5 051 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>72 532 690</b>	<b>30 561 440</b>	<b>41 971 250</b>	<b>TOTAL</b>	<b>123 705 290</b>	<b>59 210 988</b>	<b>64 494 302</b>	<b>0</b>

## II-4) Valeurs mobilières de placement et disponibilité

La situation nette de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2021 se présente comme suit :

	<b>UCA AU 31/12/2020</b>	<b>UCA 31/12/2021</b>
Compte de dépôt de fonds au Trésor	59 688 766	82 072 615
(+) Valeurs à l'encaissement	425 112	217 904
(+) Chèques impayés	2 127	756
(+) Caisse	2 168	2 161
(+) Avances aux régisseurs	13 970	28 870
(+) Placements en bons du Trésor		
(-) Paiements en instance	-43 455	-72 397
(-) Chèques à payer (trésorerie passive)		
<b>Trésorerie nette</b>	<b>60 088 688</b>	<b>82 249 909</b>

## II-5) Fonds propres

Les fonds propres de l'université sont composés

- des financements de l'actif par l'État pour 345 206 k€, sous déduction des reprises en résultat. La rubrique a été retraitée à la hausse au 01/01/2021 en correction d'erreur par le report à nouveau, pour un montant de 10 938 k€ en diminution des neutralisations.
- des réserves de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 63 659 k€ ;
- le report pour -15 664 k€,
- du résultat de l'exercice de 5 262 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 37 702 k€



Le tableau de variation des fonds propres se présente ainsi :

	UCA AU 31/12/2020	UCA AU 01/01/2021	Quote-part en résultat	Affectation du RAN en reserves	Affectation du résultat 2020	Subventions de l'exercice	Sorties Subventions	Résultat 2021	31/12/2021
Biens remis en dotation									
Financements externes de l'actif Etat	340 904 284,73	351 842 033,13	- 16 587 552,84			9 951 229,24			345 205 709,53
Réserves facultatives	55 449 052,25	55 449 052,25		247 462,40	7 963 389,15				63 659 903,80
Report à nouveau	247 462,40	- 15 417 029,36		- 247 462,40					- 15 664 491,76
Résultat de l'exercice	7 963 389,15	7 963 389,15			- 7 963 389,15			5 262 351,03	5 262 351,03
Subventions d'investissement nettes									-
Financements externes de l'actif autres que Etat	35 657 248,38	35 657 248,38	- 2 026 640,04			4 071 816,90			37 702 425,24
<b>TOTAL</b>	<b>440 221 436,91</b>	<b>435 494 693,55</b>	<b>- 18 614 192,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 023 046,14</b>	<b>-</b>	<b>5 262 351,03</b>	<b>436 165 897,84</b>

## II-6) Subventions d'investissement

RUBRIQUES ET POSTES		Cumul au 31/12/2020	Cumul au 01/01/2021	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS			Cumul au 31/12/2021
				Financements reçus	Financements reconstituée 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	
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT</b>		<b>340 904 284,73</b>	<b>351 842 033,13</b>	<b>9 951 229,24</b>	-	-	<b>16 587 552,84</b>	-	<b>345 205 709,53</b>
1010000*	Financements non rattachés à un actif	16 892 400,21	16 892 400,21	7 869 668,86	-	-	-	-	24 762 069,07
Financements rattachés à un actif		324 011 884,52	334 949 632,92	2 081 560,38	-	-	16 587 552,84	-	320 443 640,46
Financement des actifs Etat		296 392 384,54	307 330 132,94	-	-	-	14 875 616,10	-	292 454 516,84
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	296 391 157,36	307 328 905,78	-	-	-	14 875 616,10	-	292 453 289,68
10412000	Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 227,18	1 227,18	-	-	-	-	-	1 227,18
Financement des autres actifs		27 619 499,98	27 619 499,98	2 081 560,38	-	-	1 711 936,74	-	27 989 123,62
10413100	- Etat	27 027 946,26	27 027 946,26	82 324,49	-	-	1 224 360,85	-	25 885 909,90
10413200	- ANR IA	565 666,39	565 666,39	1 999 235,89	-	-	483 782,28	-	2 081 120,00
10413800	- Autres	25 887,33	25 887,33	-	-	-	3 793,61	-	22 093,72
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>		<b>35 657 248,38</b>	<b>35 657 248,38</b>	<b>4 071 816,90</b>	-	-	<b>2 026 640,04</b>	-	<b>37 702 425,24</b>
Financements non rattachés à un actif		10 896 801,03	10 896 801,03	1 711 725,22	-	-	-	-	12 608 526,25
13120002	- Régions	6 131 886,91	6 131 886,91	359 154,24	-	-	-	-	5 772 732,67
13130002	- Département	1 212 613,19	1 212 613,19	92 868,18	-	-	-	-	1 305 481,37
13140002	- Communes	1 756 602,24	1 756 602,24	325 708,40	-	-	-	-	2 082 310,64
13150002	- Autres collectivités	203 503,16	203 503,16	937,38	-	-	-	-	204 440,54
13160002	- Union Européenne	1 197 889,36	1 197 889,36	442 000,08	-	-	-	-	1 639 889,44
13170002	- Autres organismes	328 023,09	328 023,09	927 659,01	-	-	-	-	1 255 682,10
13180002	- Autres	66 283,08	66 283,08	281 706,41	-	-	-	-	347 989,49
Financements rattachés à un actif		24 760 447,35	24 760 447,35	2 360 091,68	-	-	2 026 640,04	-	25 093 898,99
13412000	- Régions	15 490 554,29	15 490 554,29	1 994 267,58	-	-	841 136,04	-	16 643 685,83
13413000	- Département	3 416 024,54	3 416 024,54	156 948,88	-	-	388 249,88	-	3 184 723,54
13414000	- Communes	3 799 706,81	3 799 706,81	-	-	-	289 822,45	-	3 509 884,36
13415000	- Autres collectivités	1 155 868,77	1 155 868,77	137 652,62	-	-	162 048,11	-	1 131 473,28
13416000	- Union Européenne	460 033,99	460 033,99	-	-	-	198 514,69	-	261 519,30
13417000	- Autres organismes	301 308,37	301 308,37	68 532,61	-	-	114 483,27	-	255 357,71
13418000	- Autres	132 859,86	132 859,86	1 509,60	-	-	32 385,60	-	101 983,86
13800000	- Autres	4 090,72	4 090,72	1 180,39	-	-	-	-	5 271,11
<b>TOTAUX</b>		<b>376 561 533,11</b>	<b>387 499 281,51</b>	<b>14 023 046,14</b>	-	-	<b>18 614 192,88</b>	-	<b>382 908 134,77</b>

## II-7) Tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE		
	2021	2020
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>		
<b>RESULTAT NET</b>	5 262 351	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	22 785 870	21 477 352
Plus-values de cession		
Reprises dépréciations hors actif circulant	-125 098	-4 728 938
Quote part FEA virée au résultat	-18 614 193	-18 267 630
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		
Autres : corrections variation BFR	16 878 469	10 658 482
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 187 400</b>	<b>17 102 655</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-175 460	-175 708
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-19 467 622	-24 477 075
Acquisitions d'immobilisations financières	-23 929	-15 000
Autres opérations		-16
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-19 667 011</b>	<b>-24 667 798</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>		
Dotations en capitaux propres	14 023 046	17 886 814
Emissions d'emprunts		
Autres opérations (variation BPI Oseo)		
<b>DECAISSEMENTS</b>		
Remboursements d'emprunts		
Autres opérations		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>14 023 046</b>	<b>17 886 814</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>		
<b>ENCAISSEMENTS</b>	4 435 009	829 843
<b>DECAISSEMENTS</b>	-2 817 223	-2 468 709
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 617 787</b>	<b>-1 638 866</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE (V = I+II+III+IV)</b>	<b>22 161 221</b>	<b>8 682 806</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>60 088 688</b>	<b>51 405 882</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>82 249 909</b>	<b>60 088 688</b>

## II-8) Provisions

Les provisions sont en fortes augmentation, elles sont constituées des éléments suivants :

Situation et mouvement	UCA 31/12/2020	UCA AU 01/01/2021	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2021
Provisions pour litiges	195 260	195 260	103 550	88 692	210 118
Provisions pour charge	0	0			0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	1 277 574	1 277 574	628 152		1 905 726
Provision pour charge sur heures complémentaires	0	0			0
Prov alloc perte d'emploi	97 113	97 113		9 111	88 002
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>1 569 947</b>	<b>1 569 947</b>	<b>731 702</b>	<b>97 803</b>	<b>2 203 846</b>
Provision pour dépréciation des créances	81 266	81 266	1 285 302	27 295	1 339 273
<b>TOTAL</b>	<b>1 651 214</b>	<b>1 651 214</b>	<b>2 017 004</b>	<b>125 098</b>	<b>3 543 120</b>

L'augmentation des provisions concerne principalement une créance comptabilisée suite à la défaillance de la société Hydroption en liquidation judiciaire. La direction des achats de l'Etat a résilié aux torts et aux frais et risques de la société Hydroption, l'ensemble des marchés subséquents, relatifs à la fourniture d'électricité.

L'UCA a comptabilisé, selon les directives de la direction des achats de l'Etat une créance pour préjudice subit, à hauteur de 1 285 k€.

Une reprise sur les provisions pour dépréciations des créances clients a été comptabilisée par ailleurs, à hauteur de 27 k€, compte tenu de l'apurement des recettes relatives aux exercices antérieures.

Les CET sont provisionnés à hauteur de 1 906 k€ au 31.12.2021 contre 1 277 k€ au 31.12.2020, soit une dotation complémentaire de 628 k€.

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

- Période d'acquisition des droits du 1er septembre au 31 décembre 2021
- 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.

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'UCA 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 88 k€ au 31 décembre 2021 suite à une reprise de provision de 9 k€.

## II-9) Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 5 051 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 2021 est de 5 262 K€.

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

Nature (en K€)	UCA 2020	UCA 2021
Chiffres d'affaires	<b>13 753</b>	<b>19 310</b>
- Vente de produits finis	5	22
- Droits d'inscription et redevances	8 344	13 215
- Produits de contrats de recherche	710	1 670
- Produits de formation continue	1 414	1 267
- Prestations de services	1 884	2 036
- Produits des activités annexes	1 337	1 066
- Autres produits d'activités annexes	60	34
Subventions d'exploitation	<b>233 234</b>	<b>242 072</b>
Taxe d'apprentissage	<b>828</b>	<b>982</b>
CVEC	<b>1 956</b>	<b>1 997</b>
Autres produits de gestion courante	<b>3 034</b>	<b>3 724</b>
Produits financiers	<b>8</b>	<b>6</b>
Reprise de provisions	<b>22 997</b>	<b>18 739</b>
Total	<b>275 801</b>	<b>286 830</b>

Les produits de fonctionnement augmentent de +11 m€ et s'établissent à +286,8 m€.

Les principales variations portent sur :

- La SCSP, principale ressource de l'établissement, augmente de +6,8 m€ soit +3,4%
- Les produits avec contreparties qui augmentent de 5.6 m€ en lien avec une hausse des droits d'inscription 4,8 m€ issue de la comptabilisation des droits différenciés à hauteur de 3.9m€ (non comptabilisés sur 2020) ,la hausse corrigée s'élève ainsi à 0.9m€.
- Les recettes de la formation continue -147 k€ ont été impactés par la crise et le transfert vers plus de formation en apprentissage.
- Les droits d'inscription universitaires sont comptabilisés depuis 2019 sur l'année civile, sans proratisation.
- La comptabilisation des droits différenciés, compensée par une charge à hauteur de 3.3 m€ sur UCA en 2021
- Les reprises de provisions correspondent essentiellement à l'amortissement des financements externes de l'actif à hauteur de 18.6m€ en hausse de +347k€ et à des dénouements de litiges favorables à l'établissement à hauteur de 88,7 k€ et des reprises sur les provisions chômage à hauteur de 9 k€ et des dénouements de créance à hauteur de 27k€. La baisse des reprises s'explique par la comptabilisation en 2020 de la reprise des passifs sociaux (4.7m€) comptabilisés anciennement en provision pour charge et depuis 2020 en dettes

### III-2) Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation évoluent de la façon suivante :

Nature (en K€)	UCA 2020	UCA 2021
Achats	11 220	11 373
Services extérieurs	17 912	19 587
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	3 142	3 384
Charges de personnel	204 687	209 561
Autres charges de gestion courante	8 147	13 619
Dotation aux amortissements et provisions	21 522	24 044
Total	266 630	281 568

(\*) 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 2020 et 2021, +14 929 k€. La hausse vise principalement les charges de personnel qui augmentent de 4.9 m€....

Les services extérieurs sous l'effet de la hausse des coûts de maintenance : + 745k€, des frais études +546k€ et de la documentation + 368k€

Les autres charges sont l'effet de la comptabilisation de l'annulation des droits différenciés (non comptabilisés sur 2020) à hauteur de 3.9m€

Les dotations aux amortissements restent stables à hauteur de 22 027 k€.

Les dotations aux provisions sont constituées principalement de la dépréciation sur la créance Hydroption. 1.3m€

À titre d'information, les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2021 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 2021 s'élève à 3 011.

	2020	2021
ETPT travaillés ENSEIGNANTS	1 693	1 701
DONT TITULAIRES	1 133	1 116
DONT NON TITULAIRES	560	585
ETPT travaillés BIATSS	1 251	1 310
DONT TITULAIRES	676	662
DONT NON TITULAIRES	575	648
TOTAL	2 944	3 011

La variation des ETPT s'explique comme suit :

- du coté Enseignants : à une augmentation des ETPT sur les assistants hospitaliers, doctorant et contractuels enseignants.
- du coté BIATSS : augmentation générale de tous les contractuels surtout A.
- en parallèle, la baisse des Titulaires, Enseignants ou BIATSS, continue : -31 agents.

#### IV-3) Fondation universitaire

Le conseil d'administration de l'UCA a voté le principe de création de la Fondation Universitaire « UCA<sup>JEDI</sup> » en date du 20 mai 2021. Les statuts ont été approuvés par délibération n° 2021-106 du conseil d'administration, en date du 25 novembre 2021.

La Fondation Universitaire « UCA<sup>JEDI</sup> » entrera en activité à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022.

#### 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.



Université Côte d'Azur

# Rapport de gestion

Compte financier 2021

## Table des matières

Les éléments marquants de l'exercice	3
La liasse budgétaire	4
Plafond d'emploi (Tableau 1)	4
Les autorisations budgétaires (Tableau 2)	5
Les recettes	6
Les dépenses	8
La masse salariale	10
Le solde budgétaire	11
Les réalisations budgétaires par origines et destinations	12
L'équilibre financier (Tableau 4)	13
Les opérations pour et en compte de tiers (tableau 5)	14
La situation patrimoniale (tableau 6)	15
Les produits	16
Les charges	17
La Capacité d'autofinancement	18
Le Bilan	18
L'actif immobilisé	18
L'actif circulant	20
Les dettes	22
Le fonds de roulement	23
Le plan de trésorerie	23
Les opérations liées aux recettes fléchées	24
Les opérations pluriannuelles	25
Synthèse, équilibres généraux et soutenabilité budgétaire	26
Les principaux indicateurs prudentiels	27

## Les éléments marquants de l'exercice

L'année 2021 a marqué l'évolution de notre établissement expérimental. L'Université Côte d'Azur qui comprend désormais les établissements-composantes, une nouvelle structuration en EUR, Instituts et Portails de Licence a remporté sur 2021 de nombreux succès :

- La pérennisation de son IDEX en juillet 2021 qui va permettre à l'établissement de poursuivre sa stratégie de rayonnement et de développement
- L'obtention de deux nouveaux PIA : SFRI et IDEES qui vont permettre pour le premier de structurer nos EUR et instituts et pour le second le développement et l'intégration de notre IDEX ;
- L'obtention de plusieurs financements pour Ulysseus dont l'objectif est la création d'une Université internationale, ouverte au monde et audacieuse, dédiée au citoyen pour construire le futur de l'Europe.

2021 a aussi été marquée par le vote en novembre dernier du plan stratégique de notre établissement. Ce plan oriente nos actions vers trois principaux axes :

### **Ambition :**

- Accroître une recherche intensive
- Susciter l'innovation par une recherche transdisciplinaire
- Répondre aux objectifs de développement durable
- Promouvoir l'équité, le respect et l'inclusion

### **Attractivité :**

- Développer la marque Université Côte d'Azur
- Attirer les meilleurs talents
- Intensifier l'internationalisation
- Diffuser la culture scientifique dans le débat public
- Transformer nos campus en laboratoire vivants, vitrine de l'innovation et de l'entrepreneuriat
- Construire des partenariats solides et durables
- Transformer nos relations avec les acteurs territoriaux de la santé

### **Accompagnement :**

- Enrichir l'expérience étudiantes
- Favoriser la solidarité
- Proposer une offre de services pour nos diplômés (Alumni)
- Mettre en place une gestion des ressources humaines exemplaires
- Simplifier et moderniser le pilotage de l'université

L'Université a continué son développement sur le territoire azuréen en inaugurant le campus Georges Méliès à Cannes regroupant les formations orientées vers les métiers de l'art audiovisuel et du cinéma.

Par ailleurs, dans le cadre de l'obtention du plan de relance pour la rénovation énergétique de nos bâtiments, l'Université a su respecter ses engagements de délais en notifiant fin 2021 l'ensemble des marchés globaux de performance.

Dans les facteurs exogènes, nous ne pourrions que déplorer les impacts encore présents sur 2021 de la crise sanitaire.

# La liasse budgétaire

## Plafond d'emploi (tableau 1)

			(A)					(B)					(C) = (A) + (B)					
			Emplois sous plafond Etat					Emplois financés hors SCSP					Global prévisionnel 2020					
			2020		2021			2020		2021			Global prévisionnel BI 2021	Global prévisionnel BR 2021	Global consommé 2020	Global consommé 2021		
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								
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 150	1 132	1 130	1 127	1 116	Prévisionnel	Consommé	BI_Prévisionnel	BR_Prévisionnel	Consommé					
		Non permanents	CDD	432	372	397	395	379	201	191	200	225	206	633	597	620	563	585
S/total EC			1 582	1 504	1 527	1 522	1 495	201	191	200	225	206	1 783	1 727	1 747	1 695	1 701	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																		
BIATOSS	Permanents	Titulaires	710	676	675	670	661	60	59	65	65	54	710	675	670	676	661	
		Non permanents	CDD	35	20	35	55	49	313	326	340	344	341	95	100	120	79	103
S/total Biatoss			895	863	895	945	914	373	385	405	409	395	463	525	564	493	545	
Totaux			2 477	2 367	2 422	2 467	2 409	574	576	605	634	601	1 268	1 300	1 354	1 248	1 309	
Plafond global des emplois voté par le CA													3 051		3 027		3 101	
ETPT consommé sur l'année													2 943		3 010			

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat	2 557 (5)
---	-----------

Le tableau d'emploi traduit la consommation globale des ETPT qui est en hausse en 2021 de 67 unités.

Du fait du transfert d'agents du plafond 2 vers le plafond 1, le nombre d'ETPT sous plafond Etat a augmenté de 42 unités pour atteindre un total de 2 409 agents. Ce transfert s'inscrit dans l'optique de l'Établissement de mieux refléter sa situation financière concernant la Masse salariale et en particulier sa consommation de la SCSP reçue.

La consommation demeure inférieure au nombre d'emplois fixé au dernier BR. Elle demeure également bien en deçà du plafond d'emplois fixé par le ministère qui est de 2 557 ETP.

Il y a comme les années précédentes un recul des emplois de titulaires et une hausse des emplois sous contrats. Cette baisse est particulièrement marquée chez les enseignants avec 16 ETPT de moins qu'en 2020.

Les emplois sous plafond 2 ont également augmenté avec 25 unités supplémentaires. Ces embauches traduisent l'activité croissante de l'Université engendrée par les projets et les financements remportés.

## Les autorisations budgétaires (tableau 2)

Tableau 2  
Autorisations budgétaires  
CF 2021 CA du 15/03/22

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT																
Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *																
	Dépenses AE					Dépenses CP					Recettes					
	CF 2020	BI AE 2021	BR1 AE 2021	CF 2021	Taux	CF 2020	BI CP 2021	BRI CP 2021	CF 2021	Taux	CF 2020	BI PR 2021	BR1 PR 2021	CF 2021	Taux	
Personnel	202 864 950,00 €	207 785 235,00 €	211 906 989,00 €	210 631 132,02 €	99%	202 864 950,00 €	207 785 235,00 €	211 906 989,00 €	210 631 132,02 €	99%	240 303 647,36 €	239 883 168,00 €	251 002 920,00 €	245 848 833,36 €	98%	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	55 429 809,00 €			55 108 106,00 €		55 429 809,00 €			55 108 106,00 €		199 813 430,00 €	201 806 078,00 €	201 520 626,00 €	206 436 081,00 €	102%	Subvention pour charges de service public
											856 742,65 €	178 400,00 €	538 727,00 €	330 761,94 €	61%	Autres financements de l'Etat
											1 955 546,77 €	1 550 260,00 €	1 590 260,00 €	1 998 840,16 €	126%	Fiscalité affectée
Fonctionnement et intervention	39 854 683,52 €	45 012 136,00 €	53 605 151,00 €	41 239 708,96 €	77%	36 365 140,95 €	47 300 010,00 €	66 954 519,00 €	40 357 383,08 €	71%	15 876 543,79 €	11 257 751,00 €	20 277 794,00 €	11 705 813,00 €	58%	Autres financements publics
											21 801 384,15 €	25 090 677,00 €	27 075 513,00 €	25 379 337,26 €	94%	Recettes propres
Investissement	15 945 118,77 €	20 096 879,00 €	76 257 498,00 €	60 551 543,17 €	79%	24 429 459,00 €	33 213 781,00 €	40 451 068,00 €	24 276 339,75 €	60%	40 708 577,56 €	27 903 771,00 €	42 311 506,00 €	45 980 379,34 €	108%	Recettes fléchées**
											7 100 000,00 €	8 105 254,00 €	12 601 400,00 €	10 092 627,66 €	80%	Financements de l'Etat fléchés
											32 819 434,14 €	19 798 517,00 €	29 611 166,00 €	35 483 593,98 €	120%	Autres financements publics fléchés
											789 143,42 €	- €	86 941,00 €	284 157,81 €	287%	Recettes propres fléchées
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>258 464 752,29 €</b>	<b>272 894 250,00 €</b>	<b>341 769 638,00 €</b>	<b>312 422 382,15 €</b>	<b>91%</b>	<b>262 649 549,95 €</b>	<b>288 299 026,00 €</b>	<b>309 312 576,00 €</b>	<b>275 264 854,85 €</b>	<b>89%</b>	<b>281 012 224,92 €</b>	<b>267 786 937,00 €</b>	<b>293 314 426,00 €</b>	<b>291 709 212,70 €</b>	<b>99%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
Solde budgétaire (excédent)						18 362 674,97 €			16 444 357,85 €			20 512 089,00 €	15 998 150,00 €			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'État (SCSP)*

La prévision au BR1 de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) s'appuyait sur la notification initiale 2021 réajusté des courriers annonçant les effets années pleines des financements des IUF.

Le montant ainsi estimé s'élevait à **201 520 626€**.

La notification définitive reçue le 15 décembre 2021 faisait état d'une forte augmentation en atterrissant à **206 436 082€**

	Crédits 2021 (AE=CP)
<b>Crédits hors plan de relance</b>	<b>204 684 361 €</b>
Crédits de masse salariale	186 722 601 €
Crédits de fonctionnement	17 961 760 €
<b>Crédits du plan de relance</b>	<b>1 751 721 €</b>
Crédits de masse salariale	1 651 721 €
Crédits de fonctionnement	100 000 €
<b>Dotation à inscrire en budget 2021</b>	<b>206 436 082 €</b>

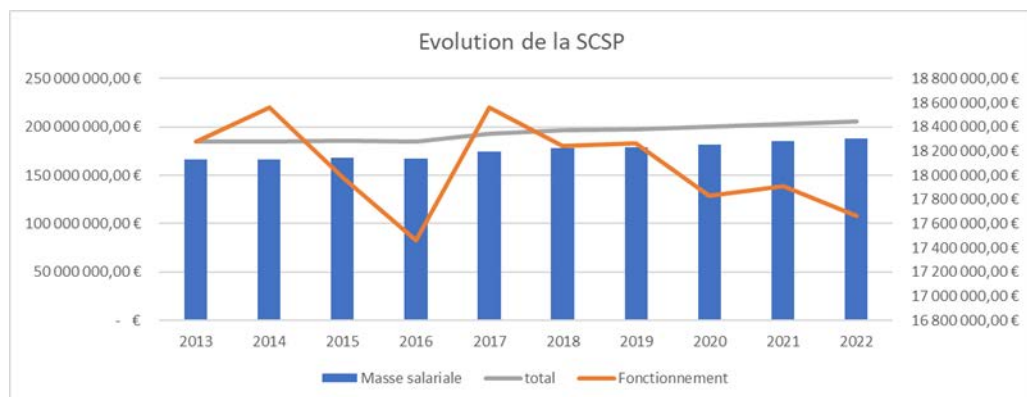
### **Les principales évolutions portaient sur :**

- L'augmentation de 3.5m€ de masse salariale (900k€ LPR, 2.5m€ d'actions spécifiques, notamment loi TEPA : 500k€, soutien de la trajectoire financière : 700k€, tutorat étudiant : 300k€ et la prolongation des doctorants : 400k€)
- Les crédits relatifs au plan de relance pour 1m€
- Une augmentation des crédits de fonctionnement pour 700k€

## Évolution de la SCSP

En constante augmentation, la SCSP affiche une diminution « sensible » des crédits de fonctionnement depuis 2017 (arrivée de l'IDEX) au profit de crédits de masse salariale.

Ces derniers étant majoritairement liés à de nouvelles mesures ou effets structurels, l'établissement doit constamment se renouveler et trouver de nouvelles marges de manœuvre pour financer la baisse de la part fonctionnement.



## Les recettes propres globalisées

Le montant des ressources propres (recettes propres + CVEC) s'élevait à **28 665 773€** en prévision d'encaissement au BR1.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **27 376 177€** assurant un bon taux d'exécution de **96%**

Ils sont constitués des éléments suivants :

Nature	CF 2019	CF 2020	BR1 2021	CF 2021	Tx exécution
Droits d'inscription	5 701 819,00 €	4 355 082,00 €	5 712 072,00 €	4 239 637,71 €	74%
Formation continue, diplômes propres et VAE	6 282 674,00 €	4 634 470,00 €	5 405 269,00 €	5 565 182,34 €	103%
Taxe d'apprentissage	1 136 862,00 €	838 662,00 €	684 946,00 €	982 242,72 €	143%
Contrats et prestations de recherche hors ANR	760 712,00 €	536 962,00 €	1 306 441,00 €	449 107,54 €	34%
Valorisation	1 305 577,00 €	1 274 299,00 €	1 161 819,00 €	1 678 179,93 €	144%
CFA	5 475 210,00 €	6 470 292,00 €	8 884 295,00 €	8 438 409,11 €	95%
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	23 032,00 €	- €	- €	- €	
Autres recettes	5 601 917,00 €	3 691 616,00 €	3 939 431,00 €	4 026 578,08 €	102%
CVEC	2 041 851,00 €	1 955 547,00 €	1 571 500,00 €	1 996 840,16 €	127%
<b>TOTAL</b>	<b>28 329 654,00 €</b>	<b>23 756 931,00 €</b>	<b>28 665 773,00 €</b>	<b>27 376 177,59 €</b>	<b>96%</b>

Plus globalement, la sous-exécution des recettes prévues (-1.289m€), majoritairement impactée par la crise sanitaire se constate dans l'exécution de nos recettes de droits d'inscription, où on notera un décalage avec la comptabilité générale qui elle fait apparaître une hausse de +892k€ une fois l'annulation des exonérations des droits différenciés retraitée.

Il est toujours difficile de prévoir la ventilation entre les contrats et prestations de recherche et les recettes de valorisation. Cependant, agrégé, le taux d'exécution reste très satisfaisant et l'impact de la crise sur notre activité a été somme toute relativement limité.

## Les autres recettes globalisées

Le montant des autres ressources propres (ANR, Subventions) s'élevait à **20 816 522€** en prévision d'encaissement au BR1.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **12 036 574€** affichant un faible taux d'exécution de **58%**

Ils sont constitués des éléments suivants :

Na ture	CF 2019	CF 2020	BR1 2021	CF 2021	Tx exécution
ANR investissements d'avenir	329 301,00 €	274 710,00 €	325 761,00 €	949 389,51 €	291%
ANR hors investissements d'avenir	2 306 096,00 €	2 603 511,00 €	935 470,00 €	2 342 504,56 €	250%
Subventions Région	1 585 560,00 €	1 520 989,00 €	1 584 832,00 €	2 220 343,30 €	140%
Subventions Union Européenne	4 617 667,00 €	7 410 342,00 €	7 286 671,00 €	1 061 075,17 €	15%
Subventions Autres	7 375 516,00 €	4 893 613,00 €	10 545 801,00 €	5 454 335,19 €	52%
Autres recettes	836 475,00 €	30 123,00 €	137 987,00 €	8 927,21 €	6%
<b>TOTAL</b>	<b>17 050 615,00 €</b>	<b>16 733 287,00 €</b>	<b>20 816 522,00 €</b>	<b>12 036 574,94 €</b>	<b>58%</b>

Ce faible taux d'exécution est compensé par une sur-exécution de nos recettes fléchées. La prévision ayant été mal « fléchées » initialement. Par ailleurs la reprogrammation de nos opérations pluriannuelles de recherche et formation a induit une sous-exécution en apparence.

## Les ressources fléchées

Les recettes fléchées s'élevaient au BR1 à **42 341 499€**.

Les encaissements de l'exercice s'élèvent à **45 860 379€** assurant un très bon taux d'exécution de **108%** répartis comme ceci :

Opérations	CF 2019	CF 2020	BR1 2021	CF 2021	Tx execution
INDEX 2	- €	- €	- €	2 338 258,00 €	100%
INDEX 1	15 014 963,00 €	15 292 640,00 €	12 954 572,00 €	17 788 795,70 €	137%
DOCTORANT	- €	484 077,00 €	438 215,00 €	250 739,39 €	57%
IMREDD	4 265 798,00 €	8 378 850,00 €	1 234 232,00 €	1 179 915,73 €	96%
INVENT	- €	212,00 €	179 788,00 €	- €	0%
MEDITES	402 330,00 €	906 976,00 €	325 693,00 €	877,58 €	0%
INFINI	2 729 753,00 €	2 955 000,00 €	9 784 823,00 €	8 817 760,58 €	90%
PEMED	3 019 117,00 €	3 145 000,00 €	2 394 529,00 €	1 475 562,64 €	62%
LABEX UCN@SOPHIA	- 10 377,00 €	605 538,00 €	- €	- €	0%
LABEX SIGNALIFE	80 732,00 €	2 033 787,00 €	1 431 510,00 €	2 804 424,25 €	196%
DS4H	- €	- €	3 160 840,00 €	4 411 475,00 €	140%
L@UCA	35 184,00 €	857 617,00 €	- €	243 677,40 €	100%
3IA/PIA	- €	5 400 000,00 €	2 429 223,00 €	3 868 590,35 €	159%
BOOSTURCAREE	- €	134 400,00 €	756 700,00 €	358 400,22 €	47%
EUROAQUE	676 250,00 €	- €	3 002,00 €	- 1 997,50 €	-67%
MOBILITE	- €	14 480,00 €	383 816,00 €	- €	0%
AAP Économie énergie	- €	500 000,00 €	3 687 516,00 €	2 323 900,00 €	63%
CPER	184 729,00 €	- €	2 895,00 €	- €	0%
EMMA	1 280 034,00 €	- €	- €	- €	0%
FIZEAU			504 145,00 €	- €	0%
HELIX			670 000,00 €	- €	0%
SFRI			2 000 000,00 €	- €	0%
<b>TOTAL</b>	<b>27 678 513,00 €</b>	<b>40 708 577,00 €</b>	<b>42 341 499,00 €</b>	<b>45 860 379,34 €</b>	<b>108%</b>



## Les dépenses

### *Les autorisations d'engagement*

Comparativement aux ouvertures budgétaires du BR1, le taux global de consommation des AE est de **91%**.

Nous constatons ainsi une sous-exécution des autorisations d'engagement de **29 347 256€** répartie comme ceci :

#### **En fonctionnement : de 53.6m€ à 41.2m€ soit -12.4m€ (77% d'exécution)**

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

La principale raison de la sous exécution concerne nos opérations pluriannuelles avec 9m€ de non exécuté dont une partie sera reporté lors du prochain BR1 2022. Par ailleurs on notera la non utilisation de notre réserve relative aux notifications des marchés transversaux pour 2m€ et 1.4m€ sur nos opérations courantes.

#### **En investissement : de 76.2m€ à 60.5m€ soit -15.7m€ (79% d'exécution)**

La majeure partie des crédits non consommés concerne les opérations pluriannuelles immobilières pour 10.2m€ (dont principalement l'AAP France Relance pour 7.3m€, l'IMREDD pour 900k€, l'INFINI pour 1.7m€), et l'IDEX pour 2m€.

Le reste (3.5m€) s'explique par la non utilisation de notre réserve relative aux notifications des marchés transversaux pour 1m€ et 2.5m€ sur nos opérations courantes.

#### **En masse salariale : de 211.9m€ à 210.6m€ soit -1.3m€ (99% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 99.5% des AE ont été consommés. La principale raison de la sous-exécution concerne nos opérations pluriannuelles de formation et de recherche pour 500k€ et nos opérations courantes pour 700k€.

### *Les crédits de paiement*

Comparativement aux ouvertures budgétaires du BR1, le taux global de consommation des CP est de **89%**.

Nous constatons ainsi une sous-exécution des crédits de paiements de **34 047 722€** répartie comme ceci :

#### **En fonctionnement : de 57m€ à 40.3m€ soit -16.7m€ (71% d'exécution)**

Sur l'activité courante, 95% des AE ont été consommés. La principale raison de la sous-exécution concerne nos opérations pluriannuelles avec 9.6 m€ de non exécutés et nos activités courantes pour 6.9M€ en lien avec la crise sanitaire notamment.

#### **En investissement : de 40.5m€ à 24.3m€ soit -17.2m€ (60% d'exécution)**

On constatera une sous-exécution de 11.7m€ sur les opérations pluriannuelles dont 10.2M€ sur les PPI, 1.9m€ au titre de la réserve non utilisée et le reste (3.6m€) concerne nos opérations courantes.

#### **En masse salariale : de 211.9m€ à 210.6m€ soit 1.3m€ (99% 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.

## *La masse salariale*

Les dépenses de Masse salariale ont fortement augmenté en 2021 et s'établissent à 210 376 945 €.

La hausse globale est de 7.3 M€ entre 2020 et 2021. La masse salariale hors convention a elle augmenté de 4,5 M € pour atteindre 191 306 090 €.

Du fait du dynamisme de l'Université et des projets remportés, la masse salariale financée par des conventions a également augmenté, passant de 15 841 K€ à 18 697 K€ en 2021 soit une hausse de 2,85 M€

L'évolution de la Masse salariale résulte d'une part de la hausse des effectifs, du GVT mais également de nouvelles mesures entrées en paie cette année.

La hausse des effectifs de 67 unités a entraîné une hausse de la masse salariale estimée à 2,8 M€. Une large partie de ces emplois ayant tout de même fait l'objet d'un financement.

Le Glissement-Vieillesse-Technicité a été estimé en 2021 à 3,1 M€.

La masse salariale destinée aux emplois financés par les ressources propres des composantes continue d'augmenter avec +800 K€ en 2021 pour 20 ETPT supplémentaires.

La mise en paie des modifications apportées par la LPR a ainsi entraîné une hausse des dépenses supérieure à 1 M€ avec l'augmentation de la PRES et PES, la revalorisation des contrats doctoraux, la création de 2 bourses doctorales supplémentaires. Une partie des dépenses a par ailleurs été reportée sur l'année 2022 (Indemnité 2SMIC, repyramidage, convergence indemnitaire BIATSS) faute de cadres réglementaires dans les temps.

Le montant des heures complémentaires d'enseignement a fortement augmenté avec une hausse de 1,4 M€. Elle provient à la fois d'un élément technique avec un rythme de paiement des heures complémentaires qui bouleverse le calendrier de paie mais également de la hausse du référentiel PRP+-PCA /Équivalent Horaires et de la maquette de formation.

Les dépenses de Masse Salariale liées à l>IDEX ont augmenté de 700 K€. Celles liées aux autres projets sous EOTP de 1,4 M€.

## *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 **+16 444 358€** contre **- 15 998 149€** en prévision au BR1.

Cet excellent solde budgétaire est dû :

- À une très bonne exécution de nos recettes (99.5%) ;
- À la sous exécution de notre budget :
  - Sur la partie investissement -16.2m€ par rapport au BR1 dont -10.2m€ sur les opérations immobilières (Imredd -1,8m€, Infini : -4,2m€, PEMED : -0,7m€, CEFP IBV : -1,4m€, Maintenance lourde et ADAP : -1,7m€ et Helix : -0,2m€. On notera également une sous-consommation importante sur l'IDEX : -2,4m€ et -0,7m€ sur les autres contrats de recherche et -3m€ sur les crédits d'investissement des composantes et services.
  - Sur le fonctionnement : -16.6m€ par rapport au BR1 dont -9,6m€ sur les opérations pluriannuelles : -3,6m€ sur les contrats de recherche, - 1m€ sur l'IDEX, 0,6m€ sur DS4H et -4,2m€ sur les contrats de mobilité. Enfin - 7m€ sur les autres opérations dont 4,1m€ sur nos réserves.

La part SCSP (Subvention pour Charge de Service Public) représente **70.8%** (69% au BR1) des encaissements de 2021, contre **83%** en 2020 et montre un taux d'indépendance satisfaisant au regard des ratios prudentiels.

## Réalisation budgétaire par origine et par destination (tableau 3)

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT									
Tableau des dépenses par destination									
Budget	Dépenses de l'organisme								
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total		
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>210 312 682 €</b>	<b>210 312 682 €</b>	<b>40 701 249 €</b>	<b>39 938 011 €</b>	<b>60 503 873 €</b>	<b>24 189 758 €</b>	<b>311 517 803 €</b>	<b>274 440 451 €</b>	
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 888 651 €	8 888 651 €	999 933 €	778 481 €	203 514 €	89 102 €	10 092 098 €	9 756 234 €	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 186 828 €	4 186 828 €	3 063 388 €	2 762 271 €	1 240 582 €	397 484 €	8 490 798 €	7 346 584 €	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	12 751 793 €	12 751 793 €	656 787 €	508 866 €	21 095 €	29 503 €	13 429 676 €	13 290 162 €	
D105 - Bibliothèques et documentation	1 455 707 €	1 455 707 €	1 189 077 €	2 410 203 €	26 424 €	21 224 €	2 671 207 €	3 887 134 €	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	1 470 566 €	1 470 566 €	1 430 405 €	1 212 514 €	345 057 €	164 625 €	3 246 028 €	2 847 704 €	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques	481 158 €	481 158 €	574 737 €	549 276 €	366 466 €	410 765 €	1 422 360 €	1 441 198 €	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	335 618 €	335 618 €	380 044 €	417 889 €	141 972 €	437 178 €	857 634 €	1 190 686 €	
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	10 199 €	10 199 €	- €	- €	- €	- €	10 199 €	10 199 €	
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	81 257 €	81 257 €	17 285 €	4 785 €	- €	- €	98 542 €	86 042 €	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	232 768 €	232 768 €	900 441 €	760 996 €	94 392 €	223 371 €	1 227 601 €	1 217 135 €	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	5 351 217 €	5 351 217 €	5 458 717 €	6 193 251 €	1 628 479 €	1 760 720 €	12 438 412 €	13 305 187 €	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	10 650 €	10 650 €	85 050 €	82 232 €	- €	2 070 €	95 700 €	94 953 €	
D114 - Immobilier	847 142 €	847 142 €	12 701 379 €	11 584 368 €	53 339 871 €	18 514 238 €	66 888 392 €	30 945 747 €	
D115 - Pilotage et support	174 209 129 €	174 209 129 €	13 244 006 €	12 672 879 €	3 096 022 €	2 139 478 €	190 549 156 €	189 021 486 €	
<b>Étudiants</b>	<b>318 450 €</b>	<b>318 450 €</b>	<b>538 458 €</b>	<b>419 372 €</b>	<b>47 670 €</b>	<b>86 582 €</b>	<b>904 579 €</b>	<b>824 404 €</b>	
D201 - Aides directes aux étudiants	211 612 €	211 612 €	84 838 €	46 230 €	- €	- €	296 450 €	257 842 €	
D202 - Aides indirectes	11 447 €	11 447 €	57 864 €	49 396 €	21 107 €	21 107 €	90 419 €	81 950 €	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	95 391 €	95 391 €	395 756 €	323 746 €	26 563 €	65 475 €	517 710 €	484 612 €	
<b>Total</b>	<b>210 631 132 €</b>	<b>210 631 132 €</b>	<b>41 239 707 €</b>	<b>40 357 383 €</b>	<b>60 551 543 €</b>	<b>24 276 340 €</b>	<b>312 422 382 €</b>	<b>275 264 855 €</b>	
								<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent)</b>	<b>16 444 358</b>

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

Budget	Recettes de l'organisme								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges de service public	206 436 081 €								206 436 081 €
FD020 - Droits d'inscription					4 239 638 €	- €	- €	- €	4 239 638 €
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE					5 565 182 €	- €	- €	27 190 €	5 592 372 €
FD040 - Taxe d'apprentissage					982 243 €	- €	- €	4 000 €	986 243 €
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR					449 108 €	- €	- €	- €	449 108 €
FD060 - Valorisation					1 678 180 €	- €	- €	90 335 €	1 768 515 €
FD070 - ANR investissements d'avenir				949 390 €		8 533 €	28 096 872 €	- €	29 054 794 €
FD080 - ANR hors investissements d'avenir				2 342 505 €		- €	- €	- €	2 342 505 €
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				2 220 343 €		- €	3 940 124 €	0 €	6 160 467 €
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				1 061 075 €		- €	5 000 €	- €	1 056 075 €
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		330 762 €		5 123 573 €	8 438 409 €	10 084 095 €	3 451 598 €	15 600 €	27 444 037 €
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		- €	1 996 840 €	- €	- €	- €	- €	- €	1 996 840 €
FD130 - Autres recettes				8 927 €	4 026 578 €	- €	- €	147 033 €	6 179 378 €
<b>Total</b>	<b>206 436 081 €</b>	<b>330 762 €</b>	<b>1 996 840 €</b>	<b>11 705 813 €</b>	<b>25 379 337 €</b>	<b>10 092 628 €</b>	<b>35 483 594 €</b>	<b>284 158 €</b>	<b>291 709 213 €</b>
								<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit)</b>	

D2=B-C

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 : 7% (vs 8% au BR1 et 13% en 2020)
- Pour la recherche : 19% (vs 26% au BR1 et 18% en 2020)
- Pour l'immobilier : 47% (vs 40% au BR1 et 43% en 2020)
- Pour le pilotage : 23% (vs 21% au BR1 et 26% en 2020)

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 sous l'effet du plan de relance rénovation énergétique de nos bâtiments

## L'équilibre financier (tableau 4)

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2020	BI 2021	BR 2021	CF 2021	CF 2020	BI 2021	BR 2021	CF 2021	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)		20 512 089 €	15 998 150 €		18 362 675 €			16 444 358 €	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>									<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>									<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>									<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>									<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>									<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (b1)									Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	12 729 003 €	8 132 000 €	9 164 500 €	9 164 500 €	3 049 134 €	6 032 000 €	14 881 363 €	14 881 363 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2) (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)									Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) [= D2+b1+c1+e1]</b>	<b>12 729 003 €</b>	<b>28 644 089 €</b>	<b>25 162 650 €</b>	<b>9 164 500 €</b>	<b>21 411 809 €</b>	<b>6 032 000 €</b>	<b>14 881 363 €</b>	<b>31 325 721 €</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) [=D1+b2+c2+e2]</b>
<b>Variation de trésorerie (I)</b>	<b>8 682 806 €</b>			<b>22 161 221 €</b>		<b>22 612 089 €</b>	<b>10 281 287 €</b>		<b>Variation de trésorerie (II)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>	7 897 380 €			8 744 858 €		8 756 803 €	5 821 075 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a)</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	785 426 €			13 416 363 €		13 855 286 €	4 460 212 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1+I)</b>	<b>21 411 809 €</b>	<b>28 644 089 €</b>	<b>25 162 650 €</b>	<b>31 325 721 €</b>	<b>21 411 809 €</b>	<b>28 644 089 €</b>	<b>25 162 650 €</b>	<b>31 325 721 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2+II)</b>

Ce tableau reprend le solde budgétaire du tableau 2 ainsi que les opérations non budgétaires ayant un impact sur la trésorerie.

Les opérations en compte de tiers concernent :

- Les encaissements et décaissements de TVA pour respectivement 0.9m€ et 4.5m€ très proches de 2020.
- Les autres opérations en compte de tiers dont l'IDEX (3.9m€) représentent 84%, le compte d'attente pour 0.4m€ de décaissement et 11.7m€ de régularisation d'encaissement.

Le solde budgétaire 16.4m€ et ces diverses opérations +5.7m€ créent une variation positive sur la trésorerie et un abondement de 22.16m€ (majoritairement sur notre trésorerie non fléchée (13.4m€) et 8.7m€ sur notre trésorerie fléchée.

## Les opérations pour et en compte de tiers (tableau 5)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	décaissements	encaissements
Bourses Aides à la mobilité internationale	C 46711000	AMI	184 000,00 €	264 400,00 €
TVA	C 445XX	TVA	4 388 597,93 €	916 707,09 €
<b>Autres opérations en compte de tiers</b>			<b>4 591 902,30 €</b>	<b>13 700 256,37 €</b>
ANR IDEX 1			3 862 913,59 €	1 625 622,52 €
HHNEURO (17ANR013SRCH)			84,80 €	- €
CTEL PAUSE (21RUN01Z4RCH)			641,54 €	- €
DOT_CHIRALITE_BV_ICN			61,06 €	- €
WELCOME CENTER			550,00 €	- €
MEERIC (17ERA02AFORP)			66 523,04 €	- €
OBERRED KA203-063056 (19COP002ARCH)			87 470,20 €	73 811,20 €
D2S - KA226-HE-095221 (21COP008AFOR)			71 108,80 €	185 471,20 €
MOVIDIS-0630			103 372,40 €	103 372,40 €
SOLDE-DSD-99			- €	480,00 €
Compte d'attente (#4718...)			399 176,87 €	11 711 499,05 €
<b>TOTAL</b>			<b>9 164 500,23 €</b>	<b>14 881 363,46 €</b>

## La Situation patrimoniale (tableau 6)

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2020	BI	BR1	CF 2021	PRODUITS	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Personnel	204 686 734,00 €	205 291 812,00 €	209 566 900,00 €	209 561 340,63 €	Subventions de l'Etat	199 859 198,00 €	202 164 105,00 €	201 590 126,00 €	206 722 527,07 €
dont charges de pensions civiles*	55 429 809,00 €			55 108 106,00 €	Fiscalité affectée	1 955 547,00 €	1 550 260,00 €	1 590 260,00 €	1 996 840,16 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	61 952 235,00 €	71 728 460,00 €	80 402 763,00 €	72 006 630,54 €	Autres subventions	34 202 587,00 €	27 120 883,00 €	42 328 312,00 €	36 332 130,78 €
					Autres produits	38 585 026,00 €	45 998 942,00 €	44 886 288,00 €	41 778 824,19 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>266 638 969,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>289 969 663,00 €</b>	<b>281 567 971,17 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>276 834 190,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	7 963 389,00 €	-	425 323,00 €	5 262 351,03 €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		186 082,00 €	-	-
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>274 602 358,00 €</b>	<b>277 020 272,00 €</b>	<b>290 394 986,00 €</b>	<b>286 830 322,20 €</b>

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

	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>7 963 389,00 €</b>	<b>- 186 082,00 €</b>	<b>425 323,00 €</b>	<b>5 262 351,03 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 477 352,00 €	21 635 028,00 €	21 477 352,00 €	22 758 574,78 €
- reprise de provision	4 728 938,00 €			97 802,72 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 267 630,00 €	18 432 588,00 €	18 267 630,00 €	18 614 192,88 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>6 444 173,00 €</b>	<b>3 016 358,00 €</b>	<b>3 635 045,00 €</b>	<b>9 308 930,21 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2020	BI	BR1	CF 2021	RESSOURCES	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	6 444 173,00 €	3 016 358,00 €	3 635 045,00 €	9 308 930,21 €
Investissements	24 667 782,00 €	33 213 781,00 €	40 912 028,00 €	19 667 011,08 €	Financement de l'actif par l'Etat	10 919 694,00 €	13 053 019,00 €	17 333 366,00 €	9 951 229,24 €
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	6 967 120,00 €	12 332 496,00 €	14 075 371,00 €	4 071 816,90 €
Remboursement cautionnement	16,00 €				Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
Report à nouveau	9 200,00 €				Report à nouveau	231 324,00 €			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>24 676 998,00 €</b>	<b>33 213 781,00 €</b>	<b>40 912 028,00 €</b>	<b>19 667 011,08 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>24 562 311,00 €</b>	<b>28 401 873,00 €</b>	<b>35 043 782,00 €</b>	<b>23 331 976,35 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>				<b>3 664 965 €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>114 687,00 €</b>	<b>4 811 908 €</b>	<b>5 868 246 €</b>	

Le compte financier 2021 présente un résultat d'exploitation de **+ 5 262 351€** et affiche un abondement sur le fonds de roulement de **+3 664 965€**.

## Le compte de résultat

### Les produits

Les produits de fonctionnement augmentent de **+12m€** et s'établissent à **+286.8m€**. Ils sont principalement constitués des éléments suivants :

PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020	Variation en k€
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>245 051 498</b>	<b>236 017 332</b>	<b>9 034</b>
Subvention pour charges de service public	205 936 554	199 859 198	6 077
Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	37 039 859	34 021 531	3 018
Dons et legs	78 245	181 056	-103
Produits de la fiscalité affectée	1 996 840	1 955 547	41
<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>23 033 141</b>	<b>15 580 847</b>	<b>7 452</b>
Ventes de biens ou prestations de services	19 309 602	13 753 114	5 556
Produit de cession d'élément d'actif		13 456	-13
Autres produits de gestion	3 723 539	1 814 277	1 909
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public			
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>18 739 290</b>	<b>22 996 568</b>	<b>-4 257</b>
Reprises sur amortissements et provisions	125 098	4 728 938	-4 604
Reprises sur financements rattachés à un actif	18 614 193	18 267 630	347
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>286 823 929</b>	<b>274 594 747</b>	<b>12 229</b>

Les principales variations portent sur :

- La SCSP qui augmente de +6m€ soit +3% sous l'effet des annonces de la LPR et d'un rattrapage de 700k€.
- Les produits avec contrepartie qui augmentent de +7.5m€ :
- Sur nos activités de formation :
  - en lien avec la comptabilisation des droits différenciés +3.87 m€ ayant fait l'objet d'une exonération, alors qu'ils n'avaient pu être comptabilisés en 2020. Les droits différenciés (y compris les droits obligatoires) non exonérés ont été comptabilisés à hauteur de 849k€. Les autres droits d'inscription (8.5m€) sont restés stables +42k€ par rapport à 2020.
  - Les recettes de la formation continue +1.1m€ ont encore diminué : -193k€
- Sur nos activités de recherche on notera :
  - une augmentation de nos prestations de recherche 1.7m€ soit +960k€ ou +57%,
  - une hausse de nos redevances de brevets 409k€ soit +185k€ ou +45% dont principalement la licence Théracon pour 376k€
- Les autres produits sont en diminution -4.3m€ sous l'effet des corrections opérées en 2020 sur les charges à payer liées aux ressources humaines à hauteur de 4.66m€.

Le taux d'exécution des recettes est très satisfaisant avec **98.8%**



## Les charges

CHARGES	31/12/2021	31/12/2020
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>30 960 536</b>	<b>29 131 905</b>
Achats	4 125	7 470
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	30 956 412	29 124 435
<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>209 561 341</b>	<b>204 686 734</b>
Salaires et traitements	127 533 984	123 098 101
Charges sociales	81 075 223	80 997 332
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	952 133	591 301
<b>AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Dont perte sur créances irrécouvrables)</b>	<b>16 991 100</b>	<b>11 289 280</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES</b>	<b>23 312 175</b>	<b>21 427 184</b>
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>280 825 151</b>	<b>266 535 103</b>

Les charges de fonctionnement sont en augmentation +1.83m€ soit +5.9% sous l'effet de la hausse des charges d'entretiens et des fournitures d'entretien de nos campus +1.269m€.

C'est principalement les charges de personnel qui augmentent : + 4.9m€ en lien avec les effets décrits supra (+3.6m€),...

Les autres charges augmentent sensiblement +5.7m€ en lien avec la comptabilisation de l'exonération des droits différenciés pour 3.9m€ et la hausse des bourses versées à nos étudiants : +1.6m€

Les dotations aux amortissements sont elles aussi en augmentation +1.88m€ en lien avec la dépréciation d'une créance importante sur la société Hydroption. Ce titulaire du marché d'électricité a été défaillant, nous avons dû reconnaître notre créance à hauteur de 1.285m€, mais l'avons totalement dépréciée pour tenir compte de l'absence de chance de pouvoir la recouvrer vu que ce dernier est en liquidation judiciaire.

On notera également une hausse de la dotation liée à la provision pour CET +628k€

## La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement de **9 308 930€** est en amélioration par rapport aux prévisions du BR1 (3.6m€) suite à l'amélioration du résultat d'exploitation qui s'arrête à **+ 5 262 351€**

	CF 2020	BI	BR1	CF 2021
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	7 963 389,00 €	- 186 082,00 €	425 323,00 €	5 262 351,03 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 477 352,00 €	21 635 028,00 €	21 477 352,00 €	22 758 574,78 €
- reprise de provision	4 728 938,00 €			97 802,72 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 267 630,00 €	18 432 588,00 €	18 267 630,00 €	18 614 192,88 €
= CAF ou IAF*	6 444 173,00 €	3 016 358,00 €	3 635 045,00 €	9 308 930,21 €

Rapportée au montant des recettes encaissables, la CAF représente 3.47% contre 2.6% en 2020.

Enfin, rapportée aux dépenses d'investissement, la CAF représente une part relativement importante de 47.33%.

L'augmentation constatée est directement liée à l'augmentation du résultat d'exploitation et du montant réalisé des investissements sur l'exercice.

## Le Bilan

### L'actif immobilisé :

ACTIF	Brut 2021	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2021	01/01/2021	31/12/2020 Audité
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 263 820</b>	<b>5 857 425</b>	<b>406 394</b>	<b>472 707</b>	<b>472 707</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			0	0	0
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 918	2 918	0		0,00
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	6 041 452	5 764 207	277 245	302 074	343 320
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 450	90 300	129 150	170 632	129 387
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS			0	0	0
	0			0,00	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>613 660 802</b>	<b>205 530 218</b>	<b>408 130 584</b>	<b>410 426 054</b>	<b>415 152 797</b>
TERRAINS	69 903 631	3 636	69 899 995	69 903 791	69 903 791
CONTRUCTIONS	427 896 754	141 289 517	286 607 237	294 992 450	303 882 572
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	37 764 751	29 131 867	8 632 884	8 716 706	8 723 042
COLLECTIONS	32 109	9 759	22 350	22 850	22 850
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 434 920	35 095 439	9 339 481	15 850 816	11 681 101
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	33 233 875		33 233 875	20 566 687	20 566 687
AVANCES ET ACOMPTES	394 762		394 762	372 753	372 753
				0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>181 691</b>	<b>92 000</b>	<b>89 691</b>	<b>87 771</b>	<b>87 771</b>
PARTICIPATIONS	124 471	92 000	32 471	32 471	32 471
ACTIONS	300		300	300	300
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	56 920		56 920	55 000	55 000
				0	0
	0				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>620 106 313</b>	<b>211 479 643</b>	<b>408 626 670</b>	<b>410 986 531</b>	<b>415 713 275</b>

On constate une diminution de la valeur nette de nos immobilisations corporelles entre le 31.12.20 et le 01.01.21 suite à une correction d'erreur sans impact sur notre fonds de roulement.

Les principales acquisitions concernent les immobilisations en cours à hauteur de 12.3m€ en lien avec les opérations immobilières suivantes ; INPHYNI : 6,2m€, Plan de relance énergétique : 1,7m€, IMREDD : 1,3m€, 1,5m€ sur CEFP IBV, 0,917m€ sur PEMED, autres projets : 296k€ sur la salle de sport SJA, 125k€ pour la Mise en sécurité & aménagement agora Carlone, 123k€ pour Travaux d'urgence

de conservation et mise en sécurité des éléments d'architecture du jardin Valrose, 110k€ de Modifications des réseaux de VMC des canalisations d'eau froide et des évacuations des eaux usées, concernant les bâtiments de l'IUT de Sophia Antipolis, jardin classé Valrose.

Les constructions et agencement augmentent de 1,3m€ dont l'AAP économie d'énergie Tigre : 314k€, la plateforme smartcity 34k€, création d'une pergola bioclimatique staps 42k€, remplacement des volets de l'IUT Fabron 25k€, remplacement du parquet de la salle de danse de trotabas : 24k€, création d'un raccordement électrique et hydraulique pour l'installation d'un food truck Tennis Valrose : 26k€, création du centre de santé sur SJA : 64k€.

On notera également 1,5m€ d'acquisition de matériel dont 651k€ d'équipements financés par l>IDEX, 654k€ sur différents projets financés par des tiers : dont 121k€ sur le projet OFLAB et 134k€ pour le développement de la Bioinspiration, 95k€ pour le projet PUV.

Les autres immobilisations corporelles augmentent pour leur part de 3,6m€ dont :

- 1.6m€ de matériel informatique : dont 489k€ sur l>IDEX, dont 325k€ sur des financements externes : 150k€ dans le cadre du projet PUV, dont 131k€ pour l'équipement du campus Cannes, 414k€ d'équipement acquis pour la DSI et les services centraux, 213k€ pour le reste de l'établissement
- 0,8m€ de matériel divers dont 303k€ pour le campus Cannes : 153k€ financés par l'établissement et 150k€ sur l>IDEX, 87k€ acquis sur l>IDEX
- 0,7m€ de mobiliers dont : 202k€ pour le mobilier du campus Cannes, dont 422K€ pour le projet SCIC living lab de l'IMREDD
- 0,3m€ de matériel de transport dont l'acquisition d'un véhicule autonome projet Smart city Imredd : 220k€, acquisition d'une Zoé dans le cadre du projet PUV 24k€, acquisition d'une C3 INSPE 11k€, levée de l'option d'achat d'une Toyota Hybride : 12k€

*L'actif circulant :*

<b>ACTIF</b>	<b>Brut 2021</b>	<b>Amortissement et provisions</b>	<b>Net au 31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCK ET EN COURS</b>	<b>5 039</b>		<b>5 039</b>	<b>5 039</b>
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039
			0	0
<b>CREANCES</b>	<b>72 180 592</b>	<b>1 339 273</b>	<b>70 841 318</b>	<b>71 851 524</b>
			0	0
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	62 956 874		62 956 874	66 932 760
			0	0
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 998 450	1 339 273	2 659 176	2 751 112
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	4 591 480		4 591 480	1 128 052
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	431 224		431 224	46 565
Créances sur les autres débiteurs	202 564		202 564	993 036
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>352 098</b>		<b>352 098</b>	<b>391 978</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>72 537 728</b>	<b>1 339 273</b>	<b>71 198 455</b>	<b>72 248 542</b>

Les créances sur entités publiques diminuent sensiblement -4m€ principalement sous l'effet de la diminution de nos créances fiscales : - 1,2m€ de remboursement de crédit de TVA par rapport à 2020 et -1,7m€ de crédit de TVA à reporter.

Les autres créances clients augmentent en valeur brute de 1,2m€ sous l'effet de la comptabilisation d'une créance irrécouvrable sur la société Hydroption à hauteur de 1,3m€ dépréciée à 100%.

La hausse des avances et acomptes versés sur commande : +3,5m€ par rapport à N-1 est liée au versement en fin d'année de 4,1m€ sur nos marchés globaux de performance.

*Le passif :*

PASSIF	31/12/2021	01/01/2021 Corrigé	31/12/2020 Audité
<b>FONDS PROPRES</b>			
FINANCEMENT RECUS			
Financement externes de l'actif Etat	345 205 710	351 842 033	340 904 285
Financement externes de l'actif autre que l'Etat	37 702 425	35 657 248	35 657 248
RESERVES	63 659 904	55 449 052	55 449 052
REPORT A NOUVEAU	-15 664 492	-15 417 029	247 462
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 262 351	7 963 389	7 963 389
		0	
		0	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>436 165 898</b>	<b>435 494 694</b>	<b>440 221 437</b>
		0	
PROVISION POUR RISQUES	210 118	195 260	195 260
PROVISION POUR CHARGES	1 993 728	1 374 687	1 374 687
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 203 846</b>	<b>1 569 947</b>	<b>1 569 947</b>

Les fonds propres sont relativement stables par rapport à 2020 corrigé +0,7m€.

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

Le report à nouveau traduit la correction des écritures opérées sur les immobilisations.

Les provisions pour risques et charges sont relativement stables, la principale augmentation est liée à l'augmentation de la provision pour CET : +628k€ en lien avec l'impact de la crise sanitaire.

Les dettes :

PASSIF	31/12/2021	01/01/2021 Corrigé	31/12/2020 Audité
<b>DETTES</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT	0	0	0
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 549	5 549	5 549
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>	<b>5 549</b>
<b>DETTES NON FINANCIERES</b>			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 610 167	9 884 464	9 884 464
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 570 240	7 042 229	7 042 229
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	96 741 453	81 389 660	81 389 660
DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 352 657	2 167 774	2 167 774
AUTRES DETTES NON FINANCIERES	3 374 109	1 347 548	1 347 548
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 051 115	4 421 896	4 421 896
<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>123 699 740</b>	<b>106 253 571</b>	<b>106 253 571</b>

Les dettes fournisseurs diminuent de -1,2m€ dont 1m€ sur les charges à payer.

Les dettes fiscales et sociales augmentent pour leur part de 1,5m€ sous l'effet de la hausse des charges à payer liées aux dépenses de personnel.

Le poste avance et acomptes reçus représente le montant total des encaissements sur opérations pluriannuelles et doit s'analyser au regard du poste créances sur des entités publiques à l'actif. L'augmentation de 11m€ traduit notre forte capacité à obtenir de nouveaux financements.

## Le fonds de roulement

EMPLOIS	CF 2020	SI	SR1	CF 2021	RESSOURCES	CF 2020	SI	SR1	CF 2021
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	6 444 173,00 €	3 016 358,00 €	3 635 045,00 €	9 308 930,21 €
Investissements	24 667 782,00 €	33 213 781,00 €	40 912 028,00 €	19 667 011,08 €	Financement de fait par l'Etat	10 919 694,00 €	13 059 019,00 €	17 333 366,00 €	9 951 229,24 €
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	6 967 120,00 €	12 332 496,00 €	14 075 371,00 €	4 071 816,90 €
Remboursement cautionnement	16,00 €				Augmentation des dettes financières	- €	- €	- €	- €
Report à nouveau	9 200,00 €				Report à nouveau	231 324,00 €			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (6)</b>	<b>34 678 988,00 €</b>	<b>33 213 781,00 €</b>	<b>40 912 028,00 €</b>	<b>19 687 011,08 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (8)</b>	<b>24 662 311,00 €</b>	<b>28 401 873,00 €</b>	<b>36 043 782,00 €</b>	<b>23 331 876,36 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>					<b>3 664 965</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (8)-(9)</b>	<b>114 667,00 €</b>	<b>4811 909 €</b>	<b>5 868 296 €</b>

La capacité d'autofinancement, les emplois et les ressources génèrent une augmentation de notre fonds de roulement de **3 664 965 €**.

## Le plan de trésorerie (tableau 7)

EN €	janvier (réalisé)	février (réalisé)	mars (réalisé)	avril (réalisé)	mai (réalisé)	juin (prévisionnel)	juillet (prévisionnel)	août (prévisionnel)	septembre (prévisionnel)	octobre (prévisionnel)	novembre (prévisionnel)	décembre (prévisionnel)	TOTAL Variation de la ressource mensuelle
SOLDE INITIAL (début de mois)	60 088 688	9 028 173	72 373 508	50 564 550	39 555 447	72 633 131	59 797 845	110 939 056	92 679 681	78 149 518	101 766 718	102 315 736	
<i>dont placements</i>													
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globales</b>	<b>1 928 251</b>	<b>5 168 719</b>	<b>2 204 320</b>	<b>1 886 553</b>	<b>51 504 764</b>	<b>4 144 760</b>	<b>72 340 725</b>	<b>2 956 188</b>	<b>2 051 946</b>	<b>36 934 322</b>	<b>2 914 677</b>	<b>15 283 608</b>	<b>245 848 833</b>
Subvention pour charges de service public	0	49 975 523	79 200	16 400	49 975 523	676 000	69 948 414	25 000	0	32 381 777	0	3 358 244	206 436 081
Autres financements de l'Etat	14 000	3 900	156 366	0	49 426	0	0	30 000	0	0	0	61 400	330 762
Risabilité affectée	0	0	0	0	0	0	0	1 447 564	0	0	549 276	0	1 996 840
Autres financements publics	513 415	622 822	934 406	709 050	1 157 306	501 538	1 205 783	686 534	1 226 335	702 494	837 746	2 608 385	11 705 813
Recettes propres	1 400 837	1 096 474	1 034 347	1 161 103	322 508	2 967 223	1 186 528	767 090	825 611	3 850 052	1 511 985	9 255 579	25 379 337
<b>Recettes budgétaires filchées</b>	<b>190 255</b>	<b>2 207 993</b>	<b>321 719</b>	<b>213 195</b>	<b>1 887 608</b>	<b>12 825</b>	<b>893 881</b>	<b>3 168</b>	<b>3 089 517</b>	<b>14 064 651</b>	<b>1 829 900</b>	<b>21 145 668</b>	<b>45 860 377</b>
Réfinancements de l'Etat filchés	0	0	8 531	0	0	0	0	0	0	7 794 191	0	2 289 900	10 092 628
Autres financements publics filchés	45 451	2 190 783	272 937	178 809	1 848 995	49 849	892 800	0	3 075 300	6 264 456	1 829 900	18 834 313	35 483 594
Recettes propres filchées	144 804	17 210	40 250	34 386	3 813	37 025	1 081	3 168	14 217	6 000	0	21 455	284 158
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>52 408 272</b>	<b>-49 955 519</b>	<b>-2 343</b>	<b>10 403 360</b>	<b>1 990 790</b>	<b>5 855 867</b>	<b>1 838 438</b>	<b>-730 445</b>	<b>3 648 134</b>	<b>-3 273 417</b>	<b>18 583 150</b>	<b>-25 884 923</b>	<b>14 881 364</b>
TVA encaissée	46 612	106 126	115 336	108 820	70 705	52 490	80 521	66 804	54 557	76 114	33 814	104 807	916 707
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	14 696	8 560	19 918	1 417	180 845	185 471	220 426	184 800	184 800	79 600	480	1 148 043	2 038 257
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	52 346 964	5 070 205	131 597	10 293 122	1 739 239	5 617 906	1 537 490	-797 248	3 408 777	-3 429 131	18 548 856	-27 137 773	11 926 399
<b>TOTAL</b>	<b>54 526 778</b>	<b>3 951 193</b>	<b>7 523 696</b>	<b>12 503 108</b>	<b>55 383 162</b>	<b>10 013 452</b>	<b>75 073 043</b>	<b>2 228 911</b>	<b>8 789 596</b>	<b>47 725 556</b>	<b>33 327 727</b>	<b>10 544 353</b>	<b>306 590 576</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Enveloppes hors recettes filchées</b>	<b>21 074 178</b>	<b>19 545 678</b>	<b>20 477 753</b>	<b>20 592 584</b>	<b>18 606 786</b>	<b>19 748 846</b>	<b>20 013 130</b>	<b>18 779 426</b>	<b>19 405 992</b>	<b>20 251 587</b>	<b>19 932 588</b>	<b>19 720 787</b>	<b>238 149 334</b>
Personnel	16 957 695	15 629 254	16 880 415	16 075 717	16 024 162	16 693 051	16 835 277	17 862 415	14 728 176	16 709 518	16 788 454	16 437 427	197 621 559
Fonctionnement	3 036 615	3 418 102	2 965 404	4 094 896	2 078 741	2 547 117	2 157 976	3 857 636	822 270	2 701 903	2 951 378	2 503 305	33 135 342
Investissement	1 079 868	488 323	631 935	421 971	503 883	508 678	1 019 877	94 741	820 180	840 166	192 756	780 054	7 352 432
<b>Dépenses sur recettes filchées</b>	<b>2 951 931</b>	<b>2 564 706</b>	<b>2 739 036</b>	<b>2 554 455</b>	<b>2 677 524</b>	<b>2 677 524</b>	<b>1 379 784</b>	<b>2 685 177</b>	<b>2 970 918</b>	<b>3 175 715</b>	<b>2 596 145</b>	<b>9 487 611</b>	<b>37 115 521</b>
Personnel	1 183 017	1 231 187	1 051 173	1 074 417	1 056 732	1 069 588	1 011 196	949 376	1 069 840	1 169 231	1 080 382	1 009 382	13 009 573
Fonctionnement	267 736	426 613	459 236	602 318	157 385	490 344	371 695	683 879	683 773	309 201	2 612 862	7 222 041	17 222 041
Investissement	1 401 178	906 907	1 228 627	877 721	218 401	1 117 593	1 588 027	169 349	1 051 923	1 412 102	1 117 713	5 794 167	16 883 908
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>238 815</b>	<b>395 474</b>	<b>1 115 865</b>	<b>365 173</b>	<b>2 266 173</b>	<b>472 369</b>	<b>947 784</b>	<b>329 077</b>	<b>1 228 589</b>	<b>681 055</b>	<b>249 977</b>	<b>1 401 781</b>	<b>9 164 500</b>
TVA décaissée	521 593	276 750	377 535	288 476	174 711	412 676	311 713	78 556	1 083 318	436 248	324 838	590 121	4 388 596
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	13 626	22 800	468 636	18 195	1 989 307	10 717	401 884	59 780	1 083 992	30 000	621 449	38 460	4 758 684
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	774 034	95 914	269 672	48 507	103 155	1 025	34 348	190 741	1 407 711	214 807	113 360	180 205	17 218
<b>TOTAL</b>	<b>23 687 293</b>	<b>22 505 858</b>	<b>24 332 653</b>	<b>23 512 212</b>	<b>22 905 477</b>	<b>22 949 739</b>	<b>23 931 832</b>	<b>20 489 287</b>	<b>23 219 758</b>	<b>24 108 356</b>	<b>22 778 710</b>	<b>30 610 179</b>	<b>284 429 355</b>
<b>SOLDE DU MOIS</b>	<b>30 839 485</b>	<b>18 534 645</b>	<b>21 898 957</b>	<b>11 009 104</b>	<b>33 077 685</b>	<b>12 835 286</b>	<b>11 141 211</b>	<b>18 259 876</b>	<b>14 530 162</b>	<b>23 817 200</b>	<b>549 017</b>	<b>20 965 827</b>	<b>22 161 221</b>
<b>SOLDE CUMULE</b>	<b>90 928 173</b>	<b>72 373 508</b>	<b>50 564 550</b>	<b>39 555 447</b>	<b>72 633 131</b>	<b>59 797 845</b>	<b>110 939 056</b>	<b>92 679 681</b>	<b>78 149 518</b>	<b>101 766 718</b>	<b>102 315 736</b>	<b>82 248 909</b>	<b>8 744 858</b>
													<i>dont trésorerie filchée</i>
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires</i>
													<b>5 718 863</b>

Au 31 décembre 2020, la trésorerie s'élevait à 60 088 688€, à la clôture 2021 elle s'élève à 82 249 909€ soit + 22,2m€ détaillée comme ceci :

- Un abondement sur la trésorerie fléchée de **8 744 858€**
- Un abondement sur la trésorerie non fléchée de **13 416 363€** dont **5 716 863€** sur les opérations non budgétaires

### Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8)

AGREGÉ		Antérieures à N non dénouées	Réalisé 2021	2022	2023	>2023
		<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>	20 184 591 €	55 092 903 €	63 837 761 €	53 925 680 €
	<b>Recettes fléchées</b>	124 584 653 €	45 860 379 €	50 175 287 €	34 688 912 €	- €
	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Financements de l'Etat fléchés	32 932 864 €	10 092 628 €	29 204 538 €	25 078 312 €	- €
	Autres financements publics fléchés	91 651 201 €	35 483 594 €	20 970 749 €	9 610 600 €	- €
	Recettes propres fléchées	588 €	- €	- €	- €	- €
	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	89 676 341 €	37 115 521 €	60 087 367 €	44 855 007 €	63 412 180 €
	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Personnel (AE=CP)	31 157 850 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	25 054 056 €
	AE	23 516 155 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	24 780 504 €
	CP	31 157 850 €	13 009 573 €	15 083 150 €	5 440 136 €	25 054 056 €
	Fonctionnement et intervention	23 753 146 €	7 222 041 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 234 664 €
	AE	18 894 961 €	5 693 368 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 180 680 €
	CP	23 753 146 €	7 222 041 €	9 521 726 €	4 701 771 €	8 234 664 €
	Investissement	34 765 345 €	16 883 908 €	35 482 491 €	34 713 101 €	30 123 460 €
	AE	56 167 216 €	1 918 047 €	4 374 194 €	8 704 216 €	65 866 253 €
	CP	34 765 345 €	16 883 908 €	35 482 491 €	34 713 101 €	30 123 460 €
	<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	34 908 312 €	8 744 858 €	9 912 081 €	10 166 095 €	63 412 180 €

L'abondement de la trésorerie sur les opérations fléchées de **8 744 858€** s'explique en grande partie par :

- L'IDEX 1 avec 17.7m€ encaissés et 14.8m€ décaissés, soit un impact de **+3m€**.
- L'IDEX 2 avec 2.3m€ encaissés et aucun décaissement, soit un impact de **+2.3m€**
- DS4H (ANR) avec 4.4m€ encaissés et 1m€ décaissés, soit un impact de **+3.4m€**
- Les PPI (opérations immobilières) avec 14.2m€ encaissés et 16.2m€ décaissés, soit un impact de **-2m€**
- Les contrats de recherche et formation avec 7.5m€ encaissés et 5.7m€ décaissés, soit un impact de **+1.8m€**



## Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10)

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

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 reportées annulées en année N	AE nouvelles ouvertes en année N (AE + BE + BE2)	Total des AE ouvertes pour l'année N	Total des AE consommées en année N	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reportés annulés en année N	CP réservés ouverts en année N (B1 + BE1 + BE2)	Total des CP ouverts pour l'année N	Total des CP consommés en année N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année N (CP)
total contrats de recherche	157 765 355	87 968 756	81 856 132	6 112 625	28 562 568	34 675 193	26 281 612	8 708 505	78 963 436	8 745 069	27 319 528	36 064 597	26 967 383	49 627 612	2 206 924
total contrats de formation continue	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total contrats d'enseignement	37 645 501	17 210 931	16 700 059	530 879	8 375 700	8 686 572	4 788 609	17 412 085	16 240 087	1 172 999	7 660 726	8 832 724	4 681 556	16 346 933	577 931
Total programmes pluriannuels d'investissement	140 841 269	68 746 610	58 927 558	9 819 051	53 968 462	63 787 513	53 669 281	52 994 262	39 875 935	13 118 327	14 386 406	27 504 733	19 151 060	28 244 430	53 569 844
<b>Total</b>	<b>336 252 125</b>	<b>173 926 298</b>	<b>157 483 749</b>	<b>16 442 549</b>	<b>90 706 730</b>	<b>107 149 279</b>	<b>84 749 502</b>	<b>158 115 852</b>	<b>135 079 458</b>	<b>23 036 395</b>	<b>49 366 660</b>	<b>72 403 054</b>	<b>50 739 994</b>	<b>94 018 875</b>	<b>56 853 799</b>
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Si total personnel	98 005 321	46 207 599	44 244 902	1 862 697	16 572 023	18 433 720	17 939 011	45 962 474	44 130 014	1 832 460	16 508 501	18 350 960	17 939 011	35 681 408	679 596
Si total fonctionnement et intervention	79 978 484	46 786 097	44 060 525	2 725 571	16 276 699	19 002 270	9 911 340	47 315 392	41 976 562	5 338 830	14 553 242	19 892 072	10 322 013	26 006 619	10 764 220
Si total investissement	158 268 320	80 932 602	69 078 322	11 854 280	57 859 008	69 713 288	56 859 150	64 837 987	48 982 882	15 855 105	18 304 918	34 160 022	22 498 969	32 330 848	67 309 759

Concernant les AE, nous noterons un taux d'exécution relativement faible de 79% (84.7m€ exécutés sur 107.1m€ prévus)

Cette sous-exécution concerne principalement :

- Les contrats de recherche et formation (31m€ consommés sur 43.3m prévus)
- Les opérations immobilières (53m€ consommés sur 63m€ prévus)
  - IMREDD -700k€
  - INFINI : - 1.7m€
  - AAP Plan de relance : - 6.8m€

Concernant les CP, nous noterons également un faible taux d'exécution de 70% (50.8m€ consommés sur 72.4m€ prévus)

Cette sous exécution concerne principalement :

- Les contrats de recherche et formation (31.6m€ consommés sur 44.9m prévus)
- Les opérations immobilières (53m€ consommés sur 63m€ prévus)
  - IMREDD -1.8m€
  - INFINI : - 4.2m€
  - CEFIP IBV : -1.4m€
  - Maintenance immobilière lourde : 1.6m€

On notera cependant une très bonne exécution de l'AAP France relance avec 6.3m€ consommés.

## Exécution des recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encasements au titre des années antérieures	Encasements pour l'année N	Restes à encaisser
total contrats de recherche	157 765 355	1 871 791	155 893 564	85 971 467	38 589 763	31 332 333
total contrats de formation continue	-	-	-	-	0	-
Total contrats d'enseignement	37 645 501	1 943 939	35 701 562	16 984 547	3 898 678	14 818 337
Total programmes pluriannuels d'investissement	140 841 269	23 176 899	117 664 370	41 277 438	14 172 076	62 214 856
<b>Total</b>	<b>336 252 125</b>	<b>26 992 629</b>	<b>309 259 496</b>	<b>144 233 452</b>	<b>56 660 517</b>	<b>108 365 526</b>

Inversement aux AE/CP, la prévision d'exécution sur la recette est très bonne avec 56.6m€ exécutés sur une prévision à 56.3m€ (soit 100.5%)

# Synthèse, équilibres généraux et soutenabilité budgétaire

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2021
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>16 186 409,51 €</b>
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>26 083 660,00 €</b>
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 34 005 028,00 €</b>
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>60 088 688,00 €</b>
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	55 092 902,67 €
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	4 995 785,33 €
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>312 422 382,15 €</b>
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>5 262 351,03 €</b>
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>9 308 930,21 €</b>
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>3 664 965,27 €</b>
	<b>9 Opérations bilancielles non budgétaires</b>	<b>SENS - 1 920,00 €</b>
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+
	Cautionnements et dépôts	- 1 920,00 €
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS 798 515,00 €</b>
	Variation des stocks	+ / -
	Production immobilisée	+
	Charges sur créances irrécouvrables	- - 223 874,00 €
	Produits divers de gestion courante	+ 574 641,00 €
	<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS - 13 575 988,07 €</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 18 031 059,87 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 15 132 978,42 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 3 571 860,26 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - - 12 902 209,26 €
<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>16 444 358,34 €</b>	
12.a Recettes budgétaires	291 709 212,70 €	
12.b Crédits de paiement ouverts	275 264 854,85 €	
<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>5 716 863,00 €</b>	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>22 161 221,34 €</b>	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	8 744 858,33 €	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	13 416 363,01 €	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>- 18 496 256,07 €</b>	
<b>16 Restes à payer</b>	<b>37 157 527,30 €</b>	
<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>53 343 936,81 €</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>29 748 625,27 €</b>
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 52 501 283,81 €</b>
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>82 249 909,34 €</b>
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	63 837 761,00 €
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	18 412 148,34 €	

## Les principaux indicateurs prudentiels

Nature de l'indicateur	Mode de calcul - données utilisées	Compte financier 2018	Compte financier 2019	Compte financier 2020	Compte financier 2021	BI 2022 (recalculé)	Evolution
Fonds de roulement en euros	(fonds de roulement / charges décaissables T6) * 360	16 962 879	25 827 709	26 140 237	29 748 625	23 675 915	
Fonds de roulement en nombre de jours		26	39	38	42	31	
Trésorerie en euros	(trésorerie / charges décaissables T6) * 360	43 609 821	51 405 882	60 088 688	82 249 909	56 350 859	
Trésorerie en nombre de jours		66,99	76,69	88,25	114,42	73,85	
Poids des charges externes	Charges externes / produits encaissables	7,94%	6,84%	7,12%	7,31%	0,00%	
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	Charges décaissables de fonctionnement général / produits	17,44%	17,46%	16,07%	18,36%	19,88%	
Dépendance aux financements de l'Etat	Ressources propres encaissables / Produits encaissables	19,28%	20,37%	20,95%	23,04%	25,99%	
Taux de déficit	Résultat / total de la classe 7	3,00%	3,18%	2,90%	1,83%	-0,29%	
Poids des charges de personnel	Charges de personnel / Produits encaissables	78,81%	77,85%	81,36%	78,17%	78,92%	
Taux d'autofinancement	CAF / Produits encaissables	2,83%	4,69%	2,57%	3,47%	1,20%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	CAF / Dépenses d'investissement	50,44%	55,95%	26,24%	47,33%	7,40%	

Le fonds de roulement augmente légèrement en passant de 38 à 42 jours de fonctionnement.

Nous restons sous les seuils prudentiels sur les principaux agrégats à l'exception du taux de déficit passant sous les seuils de vigilances.

Sous l'effet de la diminution des dépenses d'investissement, la part de l'autofinancement dans l'investissement repasse quant à elle sous les seuils prudentiels.