

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

**SEANCE DU 11 MARS 2024**

**DELIBERATION N° 2024-029**

**Objet : Compte Financier 2023 d'Université Côte d'Azur.**

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

**Vu** 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 175, 176 et 177 ;

**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, modifié par le décret n°2023-1310 du 27 décembre 2023 ;

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

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

**Vu** la délibération n°2024-001 du 9 janvier 2024 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°116-2024 du 23 janvier 2024 portant délégation de signature du Président d'Université Côte d'Azur à M. Stéphane AZOULAY, Vice-président du Conseil d'Administration et des Moyens 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 :

- **3 141 ETPT sous plafond**
- **298 467 631 € d'autorisations d'engagement dont :**
  - **227 884 558 € personnel**
  - **53 763 474€ fonctionnement**
  - **16 819 598 € investissement**
- **320 019 538 € de crédits de paiement**
  - **227 884 558€ personnel**
  - **50 686 864 € fonctionnement**
  - **41 448 116€ investissement**
- **316 104 439 € de recettes**
- **-3 915 099€ de solde budgétaire**

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

- - **8 982 876€ de variation de trésorerie**
- **159 296 € de résultat patrimonial**
- **3 520 916€ de capacité d'autofinancement**
- - **4 737 909€ de variation de fonds de roulement**

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.

**Article 3 :** Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat excédentaire de l'exercice 2023 de **159 296,37€** au crédit du compte 10682 « réserves facultatives » de l'établissement principal.

**Cette délibération est adoptée à la majorité des voix, 25 voix pour et 8 abstentions.**

Membres en exercice : 39

Quorum : 20

Membres présents et représentés : **34**

Fait à Nice, le 11 mars 2024

CLASSEE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : **2024-029**  
TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITES LE : 22 mars 2024  
PUBLIEE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITE COTE D'AZUR LE : 22 mars 2024

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



**Tableau 2 - AGREGÉ**  
**Autorisations budgétaires**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

Nature	Dépenses										Recettes					
	Montants					Montants					Montants					
	CF 2022	BI AE	BR1 AE	CF 2023	%	CF 2022	BI CP	BR1 CP	CF 2023	%	CF 2022	BI PR	BR1 PR	CF 2023	%	
<b>Personnel</b>	221 398 787	237 500 000	238 900 000	233 807 101	98%	221 305 161	237 500 000	238 900 000	233 807 101	98%	258 924 186	261 161 779	277 723 460	269 963 542	97%	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676		56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676		211 826 221	213 489 763	216 018 345	222 984 918	103%	
<b>Fonctionnement et intervention</b>	51 113 917	67 433 290	72 316 842	60 240 188	83%	43 749 296	62 444 781	68 032 252	56 496 840	83%	936 026	213 400	630 291	643 226	102%	
<b>Investissement</b>	12 659 124	20 801 574	23 396 169	17 122 915	73%	26 612 108	62 025 758	55 463 939	41 776 249	75%	1 538 425	2 050 000	2 212 173	2 210 173	100%	
											13 909 369	14 143 559	26 171 231	14 919 368	57%	
											30 714 145	31 265 057	32 691 420	29 205 856	89%	
											37 557 761	66 352 297	76 524 637	61 379 358	80%	
											12 810 396	39 528 312	35 144 263	14 933 523	42%	
											24 611 754	26 823 985	38 278 260	43 378 003	113%	
											135 611	0	3 102 114	3 067 832	98%	
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>285 171 828</b>	<b>325 734 864</b>	<b>334 613 011</b>	<b>311 170 204</b>	<b>93%</b>	<b>291 666 564</b>	<b>361 970 539</b>	<b>362 396 191</b>	<b>332 080 190</b>	<b>92%</b>	<b>296 481 947</b>	<b>327 514 076</b>	<b>354 248 097</b>	<b>331 342 900</b>	<b>94%</b>	
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>4 815 382</b>						<b>34 456 463</b>	<b>8 148 094</b>	<b>737 291</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 2 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**  
**Autorisations budgétaires**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

Nature	Dépenses										Recettes					
	Montants					Montants					Montants					
	CF 2022	BI AE	BR1 AE	CF 2023	%	CF 2022	BI CP	BR1 CP	CF 2023	%	CF 2022	BI PR	BR1 PR	CF 2023	%	
<b>Personnel</b>	219 058 930	230 829 765	232 677 312	227 884 558	98%	218 965 304	230 829 765	232 680 651	227 884 558	98%	257 759 675	260 392 589	276 954 270	268 649 905	97%	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676		56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676		211 826 221	213 489 763	216 018 345	222 984 918	103%	
<b>Fonctionnement et intervention</b>	45 761 826	60 973 048	65 434 527	53 763 474	82%	42 340 627	55 984 539	57 261 671	50 686 864	89%	902 026	213 400	630 291	643 226	102%	
<b>Investissement</b>	12 466 228	19 188 580	22 576 071	16 819 598	75%	26 551 084	60 412 764	54 524 749	41 448 116	76%	1 538 425	2 050 000	2 212 173	2 210 173	100%	
											13 909 369	14 103 559	26 131 231	14 895 362	57%	
											29 583 634	30 535 867	31 962 230	27 916 226	87%	
											24 585 566	53 422 952	63 595 292	47 454 534	75%	
											12 810 396	39 528 312	35 144 263	14 872 499	42%	
											11 642 409	13 894 915	25 348 915	29 541 227	117%	
											132 761	0	3 102 114	3 040 809	98%	
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>277 286 984</b>	<b>310 991 393</b>	<b>320 687 910</b>	<b>298 467 631</b>	<b>93%</b>	<b>287 857 014</b>	<b>347 227 068</b>	<b>344 467 071</b>	<b>320 019 538</b>	<b>93%</b>	<b>282 345 241</b>	<b>313 815 541</b>	<b>340 549 562</b>	<b>316 104 439</b>	<b>93%</b>	
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>											<b>5 511 774</b>	<b>33 411 527</b>	<b>3 917 509</b>	<b>3 915 099</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**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Tableau des dépenses par destination (obligatoire)**

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>233 352 139</b>	<b>233 352 139</b>	<b>58 959 140</b>	<b>55 640 256</b>	<b>16 978 815</b>	<b>41 664 447</b>	<b>309 290 094</b>	<b>330 656 842</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 214 034 €	8 214 034 €	1 102 339 €	986 319 €	249 088 €	187 544 €	9 565 461 €	9 387 897 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 873 533 €	4 873 533 €	4 118 364 €	3 781 109 €	729 996 €	557 710 €	9 721 894 €	9 212 352 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	14 743 836 €	14 743 836 €	436 636 €	366 687 €	15 744 €	2 239 €	15 196 216 €	15 112 763 €
D105 - Bibliothèques et documentation	2 196 211 €	2 196 211 €	1 302 485 €	1 436 881 €	52 188 €	48 450 €	3 550 864 €	3 681 542 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 031 305 €	2 031 305 €	1 515 199 €	1 491 599 €	310 054 €	784 747 €	3 856 558 €	4 307 560 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	657 284 €	657 284 €	1 295 031 €	1 082 773 €	115 044 €	78 388 €	2 067 360 €	1 813 445 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	783 873 €	783 873 €	688 944 €	463 923 €	1 360 484 €	193 645 €	2 833 300 €	1 441 441 €
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	135 847 €	135 847 €	11 377 €	22 697 €	2 486 €	- €	149 710 €	158 544 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	768 901 €	768 901 €	1 955 769 €	1 471 018 €	56 510 €	68 306 €	2 781 180 €	2 308 224 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	4 768 621 €	4 768 621 €	9 386 348 €	8 717 802 €	474 306 €	471 076 €	14 629 275 €	13 957 499 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	464 776 €	464 776 €	129 259 €	95 981 €	11 387 €	11 387 €	605 422 €	572 144 €
D114 - Immobilier	836 292 €	836 292 €	15 593 013 €	16 329 845 €	11 889 348 €	36 963 798 €	28 318 653 €	54 129 935 €
D115 - Pilotage et support	192 877 625 €	192 877 625 €	21 424 376 €	19 393 713 €	1 712 198 €	2 297 157 €	216 014 200 €	214 568 495 €
<b>Étudiants</b>	<b>454 962 €</b>	<b>454 962 €</b>	<b>1 281 048 €</b>	<b>856 584 €</b>	<b>144 100 €</b>	<b>111 802 €</b>	<b>1 880 110 €</b>	<b>1 423 349 €</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	341 129 €	341 129 €	15 167 €	10 685 €	- €	- €	356 296 €	351 815 €
D202 - Aides indirectes	1 084 €	1 084 €	73 861 €	112 036 €	12 812 €	- €	87 756 €	113 122 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	112 749 €	112 749 €	1 192 020 €	733 861 €	131 288 €	111 802 €	1 436 058 €	958 412 €
<b>Autres</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>0 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>0 €</b>
NA - Non affectés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>233 807 101 €</b>	<b>233 807 101 €</b>	<b>60 240 188 €</b>	<b>56 496 840 €</b>	<b>17 122 915 €</b>	<b>41 776 249 €</b>	<b>311 170 204 €</b>	<b>332 080 190 €</b>

**Tableau des recettes par origine (obligatoire)**

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

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				Total
	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	222 984 918 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	222 984 918 €
FD020 - Droits d'inscription	- €	- €	- €	- €	4 834 779 €	- €	- €	- €	4 834 779 €
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE	- €	- €	- €	- €	5 586 288 €	- €	- €	- €	5 586 288 €
FD040 - Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	55 987 €	- €	- €	- €	55 987 €
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	20 250 €	- €	- €	- €	20 250 €
FD060 - Valorisation	- €	- €	- €	- €	2 226 632 €	- €	- €	42 408 €	2 269 040 €
FD070 - ANR investissements d'avenir	- €	- €	- €	621 259 €	- €	- €	27 582 784 €	- €	28 204 023 €
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	- €	- €	- €	3 858 531 €	- €	- €	2 890 €	- €	3 855 641 €
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	- €	- €	- €	1 229 287 €	- €	- €	2 968 048 €	- €	4 197 335 €
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	- €	- €	- €	5 881 867 €	- €	- €	5 229 326 €	- €	11 111 193 €
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	- €	643 226 €	- €	3 324 564 €	12 118 272 €	14 933 523 €	7 600 756 €	2 982 785 €	41 603 127 €
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- €	- €	- €	- €	5 000 €	- €	- €	- €	5 000 €
FD130 - Autres recettes	- €	- €	2 210 173 €	3 860 €	4 358 648 €	- €	- €	42 638 €	6 615 319 €
NA - Autres	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>222 984 918 €</b>	<b>643 226 €</b>	<b>2 210 173 €</b>	<b>14 919 368 €</b>	<b>29 205 856 €</b>	<b>14 933 523 €</b>	<b>43 378 003 €</b>	<b>3 067 832 €</b>	<b>331 342 900 €</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit)** **737 291 €**

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**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)		34 456 463 €	8 248 094 €	737 291 €	4 815 382 €			- €	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	5 511 774 €			3 915 099 €				- €	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>								3 177 808 €	<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>					10 327 156 €				<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)	240 €		98 880 €	89 778 €	1 000 000 €				Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	7 332 449 €		7 577 895 €	11 523 480 €	6 143 612 €	5 174 007 €	5 174 007 €	7 179 166 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2) (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	1 754 295 €	1 100 000 €	1 100 000 €	1 223 853 €	4 441 752 €			392 059 €	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>9 086 984 €</b>	<b>42 133 238 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>5 174 007 €</b>	<b>5 174 007 €</b>	<b>7 571 225 €</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 (l)</b>	<b>7 313 762 €</b>			<b>- €</b>	<b>36 959 232 €</b>		<b>11 850 862 €</b>	<b>6 003 177 €</b>	<b>Variation de trésorerie (ll)</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>	998 247 €			1 138 607 €		6 942 284 €	5 667 358 €	- €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a)</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	6 315 514 €			- €		30 016 947 €	6 183 504 €	7 141 784 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1+l)</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>42 133 238 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>42 133 239 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2+l)</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**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Opérations ou regroupement d'opérations	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
MERIC - 573868- 2016	47310000	Recettes à transférer	- €	13 367 €
EOTP TECHNIQUE POUR	47310000	Recettes à transférer	1 570 €	- €
OBERRED - KA203-0630	47310000	Recettes à transférer	12 138 €	12 138 €
D2S - KA - KA226-HE-	47310000	Recettes à transférer	100 944 €	20 423 €
4domic anr	47310000	Recettes à transférer	1 955 294 €	1 366 471 €
TNCORIJ - IRESP - LE	47310000	Recettes à transférer	8 000 €	- €
D'ARRIPE LONGUEVILLE	47310000	Recettes à transférer	- €	1 045 €
DMALSE - INSC/2022/4	47310000	Recettes à transférer	173 305 €	212 424 €
DOCTALENT4EU - Ice	47310000	Recettes à transférer	1 002 158 €	1 002 158 €
ABSOLEU - icn	47310000	Recettes à transférer	- €	184 483 €
PIA EFELIA	47310000	Recettes à transférer	485 989 €	- €
Ready, Immerse and G	47310000	Recettes à transférer	- €	228 307 €
INBUILT HE	47310000	Recettes à transférer	3 324 135 €	3 139 652 €
BOURSE AMI	47310000	Recettes à transférer	391 200 €	334 000 €
MOVIDIS-KA 203 -0630	47310000	Recettes à transférer	19 526 €	19 526 €
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	- 12 560 €	- €
TVA	44551000	TVA à décaisser	4 061 781 €	645 172 €
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	1 223 853 €	392 059 €
<b>TOTAL</b>			<b>12 747 333 €</b>	<b>7 571 225 €</b>

Référentiel Plan de Trésorerie :

PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2023\_NSOC\_20240105\_1049\_12\_2023.XML

Date : 26/02/2024

Tableau 6 - AGREGÉ

COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Personnel	219 140 000 €	234 650 000 €	236 033 200 €	231 643 934 €	Subventions de l'Etat	211 938 892 €	213 245 663 €	216 648 636 €	223 339 414 €
dont charges de pensions civiles*	56 584 637 €	55 108 106 €	55 108 106 €	57 439 676 €	Fiscalité affectée	1 538 425 €	2 050 000 €	2 212 173 €	3 126 038 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	76 359 902 €	90 871 781 €	95 476 052 €	88 492 891 €	Autres subventions	48 013 505 €	49 646 273 €	49 297 747 €	53 544 043 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>295 499 901 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 136 825 €</b>	Autres produits	40 714 952 €	53 750 785 €	53 499 311 €	40 614 210 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 705 871 €			486 880 €	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>318 692 721 €</b>	<b>321 657 867 €</b>	<b>320 623 706 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 623 706 €</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	6 829 060 €	9 851 385 €	- €
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 623 706 €</b>

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

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 705 871 €	6 829 060 €	9 851 385 €	486 880 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 590 733 €	24 900 000 €	23 900 000 €	23 976 265 €
- reprise de provision	50 628 €	- €	- €	552 066 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	30 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	30 €	- €	- €	- €
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	19 606 735 €	19 000 000 €	19 900 000 €	19 957 221 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>10 639 241 €</b>	<b>929 060 €</b>	<b>5 851 385 €</b>	<b>3 953 858 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*	- €	929 060 €	5 851 385 €	- €	Capacité d'autofinancement*	10 639 241 €			3 953 858 €
Investissements	29 861 878 €	62 025 758 €	55 463 939 €	42 409 208 €	Financement de l'actif par l'Etat	19 760 336 €	41 534 903 €	36 613 539 €	33 390 388 €
Remboursement des dettes financières	- €			89 778 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	2 620 775 €			356 448 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>29 861 878 €</b>	<b>62 954 818 €</b>	<b>61 315 324 €</b>	<b>42 498 986 €</b>	Autres ressources	50 000 €	7 614 989 €	6 220 534 €	493 326 €
					Augmentation des dettes financières (emprunt)	1 000 000 €			- €
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 208 473 €</b>				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>34 070 351 €</b>	<b>49 149 892 €</b>	<b>42 834 073 €</b>	<b>38 194 019 €</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>13 804 926 €</b>	<b>18 481 251 €</b>	<b>4 304 967 €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 208 473 €	13 804 926 €	16 581 251 €	4 304 967 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	3 105 289 €	50 764 158 €	28 432 113 €	1 698 212 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	7 313 762 €	36 959 232 €	11 850 862 €	6 003 178 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	33 957 098 €	20 152 172 €	17 375 847 €	29 652 132 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	55 606 573 €	32 452 267 €	92 789 229 €	53 908 361 €
Niveau de la TRESORERIE	89 563 671 €	52 604 439 €	77 712 809 €	83 560 493 €

Tableau 6 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL

COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023	PRODUITS	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023
Personnel	216 773 045 €	228 059 808 €	229 888 483 €	225 588 359 €	Subventions de l'Etat	211 938 892 €	213 245 663 €	216 648 636 €	223 326 703 €
dont charges de pensions civiles*	56 584 637 €	55 108 106 €	55 108 106 €	57 439 676 €	Fiscalité affectée	1 538 425 €	2 050 000 €	2 212 173 €	3 126 038 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	71 421 213 €	84 331 497 €	84 590 839 €	82 879 277 €	Autres subventions	41 678 240 €	37 239 986 €	32 992 006 €	42 656 441 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>288 194 257 €</b>	<b>312 391 305 €</b>	<b>314 479 322 €</b>	<b>308 467 636 €</b>	Autres produits	39 593 508 €	53 021 595 €	52 770 121 €	39 517 751 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 554 806 €			159 296 €	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>294 749 063 €</b>	<b>305 557 244 €</b>	<b>304 622 936 €</b>	<b>308 626 933 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>294 749 063 €</b>	<b>312 386 304 €</b>	<b>314 474 321 €</b>	<b>308 626 933 €</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	6 829 060 €	9 851 385 €	- €
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>294 749 063 €</b>	<b>312 386 304 €</b>	<b>314 474 321 €</b>	<b>308 626 933 €</b>

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

	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	6 554 806 €	6 834 061 €	9 856 386 €	159 296 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 589 312 €	24 790 000 €	23 860 000 €	23 861 839 €
- reprise de provision	50 628 €	- €	- €	552 066 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	30 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	30 €	- €	- €	- €
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	19 606 735 €	- €	19 860 000 €	19 948 154 €
= CAF ou IAF*	10 486 755 €	934 061 €	5 856 386 €	3 520 916 €

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023	RESSOURCES	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023
Insuffisance d'autofinancement*	- €	929 060 €	5 851 385 €	- €	Capacité d'autofinancement*	10 486 755 €	5 001 €	5 001 €	3 520 916 €
Investissements	29 798 897 €	60 412 764 €	54 524 749 €	42 052 760 €	Financement de l'actif par l'État	19 760 336 €	41 534 903 €	36 613 539 €	33 390 388 €
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	89 778 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	2 507 794 €	1 607 994 €	934 190 €	0 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>29 798 897 €</b>	<b>61 341 824 €</b>	<b>60 376 133 €</b>	<b>42 142 538 €</b>	Autres ressources	50 000 €	7 614 989 €	6 220 534 €	493 326 €
					Augmentation des dettes financières (emprunt)	1 000 000 €	- €	- €	- €
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 005 987 €</b>				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>33 804 884 €</b>	<b>47 536 897 €</b>	<b>41 894 882 €</b>	<b>37 404 629 €</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>13 804 926 €</b>	<b>18 481 251 €</b>	<b>4 737 909 €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF2022	BI2023	BR2023	CF2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 005 987 €	13 804 926 €	16 581 251 €	4 737 909 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	7 006 429 €	49 764 158 €	23 888 466 €	4 244 968 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	3 000 442 €	35 959 232 €	7 307 215 €	8 982 876 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	33 754 612 €	19 949 686 €	17 173 361 €	29 016 704 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	45 530 217 €	23 375 911 €	88 256 520 €	38 911 629 €
Niveau de la TRESORERIE	76 911 209 €	43 325 597 €	72 977 614 €	67 928 333 €



Périmètre financier : Univ. Cote Azur  
Société(s) : Université Côte d'Azur

Exercice : 2023  
Unité des montants : Euros

Plan de Trésorerie réalisé

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL	Variation de la trésorerie annuelle
<b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>89 563 670 €</b>	<b>127 118 716 €</b>	<b>106 982 868 €</b>	<b>82 558 101 €</b>	<b>115 612 876 €</b>	<b>97 259 150 €</b>	<b>75 463 404 €</b>	<b>134 638 539 €</b>	<b>115 979 010 €</b>	<b>95 179 200 €</b>	<b>114 200 841 €</b>	<b>95 791 109 €</b>		
<b>doit placements</b>														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>1 384 354 €</b>	<b>56 785 166 €</b>	<b>4 490 261 €</b>	<b>55 046 725 €</b>	<b>2 388 345 €</b>	<b>1 123 226 €</b>	<b>76 034 338 €</b>	<b>4 363 014 €</b>	<b>3 924 639 €</b>	<b>4 760 456 €</b>	<b>35 820 160 €</b>	<b>23 842 856 €</b>	<b>269 963 542 €</b>	
Subvention pour charges de service public	- €	53 372 460 €	1 107 674 €	53 332 218 €	110 000 €	- €	74 661 145 €	1 530 013 €	- €	20 000 €	31 884 835 €	6 966 573 €	222 984 918 €	
Autres financements de l'Etat	2 500 €	249 909 €	104 000 €	4 500 €	5 310 €	19 000 €	20 000 €	100 000 €	24 107 €	- €	3 900 €	110 000 €	643 228 €	
Fiscalité affectée	- €	- €	695 525 €	- €	- €	- €	- €	- €	1 514 648 €	- €	- €	- €	2 210 173 €	
Autres financements publics	1 046 929 €	1 620 115 €	1 541 371 €	727 590 €	1 632 545 €	305 740 €	814 685 €	1 743 839 €	890 308 €	1 436 383 €	799 247 €	2 360 618 €	14 919 368 €	
Recettes propres	334 925 €	1 542 682 €	1 041 692 €	982 418 €	640 490 €	798 486 €	538 508 €	989 161 €	1 495 576 €	3 304 073 €	3 132 178 €	14 405 666 €	29 205 856 €	
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>1 000 866 €</b>	<b>8 499 572 €</b>	<b>8 877 027 €</b>	<b>145 140 €</b>	<b>4 983 880 €</b>	<b>964 551 €</b>	<b>1 871 292 €</b>	<b>6 219 426 €</b>	<b>466 692 €</b>	<b>8 656 038 €</b>	<b>3 124 597 €</b>	<b>16 570 275 €</b>	<b>61 379 358 €</b>	
Financements de l'Etat fléchés	- €	34 000 €	8 154 829 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	14 933 523 €	
Autres financements publics fléchés	987 031 €	5 492 553 €	700 000 €	134 400 €	4 982 817 €	955 251 €	1 860 506 €	6 214 066 €	458 254 €	8 649 044 €	3 118 852 €	12 944 081 €	43 378 003 €	
Recettes propres fléchées	13 835 €	2 973 019 €	22 198 €	10 740 €	1 063 €	9 300 €	10 786 €	5 360 €	8 439 €	6 994 €	5 745 €	353 €	3 067 832 €	
<b>Opérations non budgétaires</b>														
Emprunts : encaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prêts : encaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dépôts et cautionnements	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>59 825 144 €</b>	<b>- 58 936 854 €</b>	<b>- 1 525 477 €</b>	<b>4 973 422 €</b>	<b>- 202 236 €</b>	<b>1 334 830 €</b>	<b>13 330 959 €</b>	<b>- 5 329 084 €</b>	<b>- 114 840 €</b>	<b>36 769 771 €</b>	<b>- 25 385 569 €</b>	<b>- 17 168 841 €</b>	<b>7 571 225 €</b>	
TVA encaissée	20 680 €	118 908 €	84 396 €	58 414 €	36 039 €	73 482 €	44 531 €	28 356 €	26 759 €	45 764 €	60 937 €	46 906 €	645 172 €	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 002 158 €	100 200 €	31 664 €	- €	460 636 €	- €	- €	- €	20 423 €	184 483 €	1 366 471 €	3 367 959 €	6 533 984 €	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	58 802 306 €	- 59 155 962 €	- 1 641 538 €	4 915 008 €	- 698 910 €	1 261 348 €	13 286 429 €	- 5 357 440 €	- 162 022 €	36 539 524 €	- 26 812 977 €	- 20 583 707 €	392 059 €	
<b>TOTAL</b>	<b>62 210 364 €</b>	<b>6 347 884 €</b>	<b>11 841 811 €</b>	<b>60 165 288 €</b>	<b>7 169 990 €</b>	<b>3 422 607 €</b>	<b>91 236 589 €</b>	<b>5 253 356 €</b>	<b>4 276 492 €</b>	<b>50 186 266 €</b>	<b>13 559 188 €</b>	<b>23 244 291 €</b>	<b>338 914 124 €</b>	
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>20 960 091 €</b>	<b>21 263 547 €</b>	<b>25 742 645 €</b>	<b>21 768 073 €</b>	<b>22 432 428 €</b>	<b>20 976 392 €</b>	<b>23 571 507 €</b>	<b>20 891 337 €</b>	<b>20 157 778 €</b>	<b>23 615 563 €</b>	<b>24 675 256 €</b>	<b>25 784 822 €</b>	<b>271 839 439 €</b>	
Personnel	17 436 706 €	17 356 100 €	18 971 191 €	18 437 619 €	17 701 012 €	17 203 815 €	19 224 684 €	19 622 517 €	16 608 410 €	18 777 092 €	19 889 380 €	18 949 270 €	220 177 798 €	
Fonctionnement	2 982 164 €	3 487 022 €	5 781 872 €	2 527 332 €	3 776 779 €	3 297 603 €	3 881 110 €	1 140 017 €	3 269 662 €	4 406 143 €	4 330 140 €	6 256 116 €	45 135 961 €	
Investissement	541 222 €	420 425 €	989 581 €	803 122 €	954 637 €	474 973 €	465 712 €	1 288 802 €	279 706 €	432 329 €	455 735 €	579 436 €	6 525 680 €	
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>2 764 849 €</b>	<b>3 244 036 €</b>	<b>9 078 207 €</b>	<b>4 765 859 €</b>	<b>2 647 261 €</b>	<b>3 843 179 €</b>	<b>7 849 542 €</b>	<b>2 828 498 €</b>	<b>4 491 329 €</b>	<b>7 022 036 €</b>	<b>5 920 506 €</b>	<b>5 785 451 €</b>	<b>60 240 751 €</b>	
Personnel	1 069 235 €	1 101 291 €	1 163 785 €	1 106 607 €	1 107 983 €	1 092 560 €	1 154 722 €	1 065 428 €	1 021 008 €	1 077 329 €	1 339 586 €	1 329 768 €	13 629 303 €	
Fonctionnement	1 352 836 €	3 931 810 €	3 552 487 €	542 136 €	334 841 €	389 581 €	414 809 €	192 558 €	2 294 516 €	660 579 €	2 294 516 €	580 627 €	11 360 879 €	
Investissement	342 777 €	1 748 934 €	4 361 934 €	3 117 117 €	1 204 437 €	2 361 039 €	6 280 011 €	1 570 511 €	2 809 742 €	3 650 191 €	4 000 293 €	3 803 583 €	35 250 569 €	
<b>Opérations non budgétaires</b>														
Emprunts : remboursements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	89 778 €	89 778 €
Prêts : décaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dépôts et cautionnements	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>930 378 €</b>	<b>1 976 149 €</b>	<b>1 445 727 €</b>	<b>576 580 €</b>	<b>444 026 €</b>	<b>398 782 €</b>	<b>640 405 €</b>	<b>193 050 €</b>	<b>427 195 €</b>	<b>527 025 €</b>	<b>1 373 159 €</b>	<b>3 814 855 €</b>	<b>12 747 333 €</b>	
TVA décaissée	143 084 €	226 989 €	579 536 €	412 932 €	315 416 €	187 463 €	476 663 €	126 874 €	220 436 €	451 283 €	458 720 €	462 385 €	4 061 781 €	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	735 327 €	1 601 597 €	512 041 €	71 862 €	73 588 €	38 538 €	144 535 €	10 400 €	106 176 €	68 726 €	741 503 €	3 357 405 €	7 461 699 €	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	51 967 €	147 564 €	354 150 €	91 786 €	55 022 €	172 781 €	19 208 €	55 776 €	100 584 €	7 016 €	172 936 €	4 935 €	1 223 853 €	
<b>TOTAL</b>	<b>24 655 318 €</b>	<b>26 483 732 €</b>	<b>36 266 579 €</b>	<b>27 110 512 €</b>	<b>25 523 715 €</b>	<b>25 218 353 €</b>	<b>32 061 454 €</b>	<b>23 912 885 €</b>	<b>25 076 302 €</b>	<b>31 164 625 €</b>	<b>31 968 920 €</b>	<b>35 474 906 €</b>	<b>344 917 301 €</b>	
<b>SOLDE DU MOIS</b>	<b>37 555 046 €</b>	<b>- 20 135 848 €</b>	<b>- 24 424 767 €</b>	<b>33 054 776 €</b>	<b>- 18 353 726 €</b>	<b>- 21 795 746 €</b>	<b>59 175 135 €</b>	<b>- 18 659 529 €</b>	<b>- 20 799 810 €</b>	<b>19 021 641 €</b>	<b>- 18 409 732 €</b>	<b>- 12 230 616 €</b>	<b>- 6 003 177 €</b>	
<b>SOLDE CUMULE</b>	<b>127 118 716 €</b>	<b>106 982 868 €</b>	<b>82 558 101 €</b>	<b>115 612 876 €</b>	<b>97 259 150 €</b>	<b>75 463 404 €</b>	<b>134 638 539 €</b>	<b>115 979 010 €</b>	<b>95 179 200 €</b>	<b>114 200 841 €</b>	<b>95 791 109 €</b>	<b>83 560 493 €</b>	<b>1 138 607 €</b>	
													dont trésorerie fléchée	1 138 607 €
													dont trésorerie sur op. non budgétaires	5 265 887 €

Date : 11/01/2024

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - AGREGE**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : TOUSPFI (Tous les PFIs)

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>23 846 618 €</b>	<b>24 985 225 €</b>	<b>28 569 636 €</b>	<b>35 377 438 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>188 252 941 €</b>	<b>61 379 358 €</b>	<b>62 691 180 €</b>	<b>26 054 776 €</b>	<b>22 471 462 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	45 417 818 €	14 933 523 €	27 307 115 €	2 560 000 €	2 797 000 €
Autres financements publics fléchés	141 686 289 €	43 378 003 €	34 564 229 €	23 494 776 €	19 674 462 €
Recettes propres fléchées	1 148 834 €	3 067 832 €	819 836 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>164 406 323 €</b>	<b>60 240 751 €</b>	<b>59 106 770 €</b>	<b>19 246 973 €</b>	<b>26 441 633 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	59 693 849 €	13 629 303 €	14 861 451 €	10 082 463 €	4 639 238 €
CP	59 693 849 €	13 629 303 €	14 680 203 €	10 082 463 €	4 639 238 €
Fonctionnement et intervention					
AE	41 511 844 €	12 386 637 €	17 976 197 €	5 113 448 €	5 461 507 €
CP	35 587 640 €	11 360 879 €	22 482 649 €	4 990 498 €	5 411 507 €
Investissement					
AE	105 650 418 €	10 458 198 €	14 202 167 €	9 402 167 €	18 690 888 €
CP	69 124 834 €	35 250 569 €	21 943 918 €	4 174 013 €	16 390 888 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>23 846 618 €</b>	<b>1 138 607 €</b>	<b>3 584 411 €</b>	<b>6 807 803 €</b>	<b>- 3 970 171 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - RECHERCHE**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIRECH (CONTRATS DE RECHERCHE)

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		20 567 699 €	24 314 860 €	14 334 359 €	7 932 929 €
<b>Recettes fléchées</b>	<b>109 993 722 €</b>	<b>25 375 497 €</b>	<b>24 603 605 €</b>	<b>5 467 226 €</b>	<b>5 078 664 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	- €	61 024 €	61 024 €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	108 808 140 €	25 222 167 €	24 684 821 €	5 467 226 €	5 078 664 €
Recettes propres fléchées	1 185 581 €	92 306 €	20 192 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>89 426 023 €</b>	<b>21 628 335 €</b>	<b>34 584 107 €</b>	<b>11 868 655 €</b>	<b>5 033 486 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	54 329 583 €	11 443 467 €	10 638 665 €	6 930 180 €	1 658 866 €
CP	54 329 583 €	11 443 467 €	10 725 879 €	6 930 180 €	1 658 866 €
Fonctionnement et intervention					
AE	35 778 809 €	10 702 112 €	13 659 478 €	2 949 385 €	3 421 620 €
CP	30 032 206 €	9 752 795 €	19 970 712 €	2 949 385 €	3 371 620 €
Investissement					
AE	5 327 174 €	1 802 241 €	2 395 626 €	2 027 244 €	3 000 €
CP	5 064 234 €	432 073 €	3 887 516 €	1 989 090 €	3 000 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>20 567 699 €</b>	<b>3 747 162 €</b>	<b>- 9 980 502 €</b>	<b>- 6 401 429 €</b>	<b>45 178 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - PPI**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIPPI (PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEM

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		- 4 590 489 €	- 15 052 888 €	1 138 683 €	13 383 648 €
<b>Recettes fléchées</b>	<b>59 837 867 €</b>	<b>24 247 870 €</b>	<b>33 503 045 €</b>	<b>14 260 000 €</b>	<b>14 310 000 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	45 409 286 €	14 872 499 €	27 368 139 €	2 560 000 €	2 797 000 €
Autres financements publics fléchés	14 511 344 €	9 374 171 €	6 001 136 €	11 700 000 €	11 513 000 €
Recettes propres fléchées	- 82 763 €	1 200 €	133 770 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>64 428 356 €</b>	<b>34 710 268 €</b>	<b>17 311 474 €</b>	<b>2 015 036 €</b>	<b>16 286 000 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	- €	- €	- €	- €	- €
CP	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention					
AE	624 448 €	35 294 €	53 176 €	- €	- €
CP	557 797 €	- €	447 291 €	- €	- €
Investissement					
AE	100 127 936 €	8 516 043 €	11 554 889 €	7 205 036 €	18 586 000 €
CP	63 870 559 €	34 710 268 €	17 758 765 €	2 015 036 €	16 286 000 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>- 4 590 489 €</b>	<b>- 10 462 399 €</b>	<b>16 191 571 €</b>	<b>12 244 964 €</b>	<b>- 1 976 000 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - ENSEIGNEMENT**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

**Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIENS (CONTRATS D'ENSEIGNEMENT)**

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>7 869 408 €</b>	<b>15 723 252 €</b>	<b>13 096 594 €</b>	<b>14 060 861 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>18 421 352 €</b>	<b>11 755 991 €</b>	<b>4 584 530 €</b>	<b>6 327 550 €</b>	<b>3 082 798 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	8 533 €	- €	- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	18 366 804 €	8 781 666 €	3 878 272 €	6 327 550 €	3 082 798 €
Recettes propres fléchées	46 015 €	2 974 326 €	706 258 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>10 551 944 €</b>	<b>3 902 148 €</b>	<b>7 211 189 €</b>	<b>5 363 283 €</b>	<b>5 122 147 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	5 364 265 €	2 185 836 €	4 222 786 €	3 152 282 €	2 980 372 €
CP	5 364 265 €	2 185 836 €	3 954 324 €	3 152 282 €	2 980 372 €
Fonctionnement et intervention					
AE	5 108 588 €	1 719 819 €	4 263 543 €	2 164 064 €	2 039 887 €
CP	4 997 636 €	1 608 084 €	2 959 228 €	2 041 113 €	2 039 887 €
Investissement					
AE	195 308 €	139 914 €	251 651 €	169 888 €	101 888 €
CP	190 042 €	108 228 €	297 637 €	169 888 €	101 888 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>7 869 408 €</b>	<b>7 853 844 €</b>	<b>- 2 626 659 €</b>	<b>964 267 €</b>	<b>- 2 039 349 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 9**  
**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

Périmètre financier : Univ. Côte Azur Exercice : 2023

**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (réalisé) : PFICDE (CODE EDUCATION), HPFI (HORS PFI)**

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Crédits de paiement							Restes			
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Prévisions conso AE N	Conso AE N	Reste à consommer AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Prévisions conso CP N	Conso CP N	Reste à consommer CP N	Restes à engager >= N sur AE consommées <= N (AE)	Restes à payer >= N sur AE consommées <= N (CP)
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>	186 862 845 €	107 381 456 €	110 143 804 €	6 298 267 €	6 112 903 €	12 411 170 €	- €	8 356 597 €	4 054 573 €	70 065 241 €	73 631 885 €	1 445 233 €	38 915 713 €	40 360 946 €	- €	35 378 484 €	4 982 462 €	68 362 445 €	9 490 031 €
PFIRECHAUT MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	15 085 830 €	3 880 542 €	7 610 471 €	3 187 021 €	- €	3 187 021 €	- €	2 414 472 €	772 549 €	2 831 608 €	7 235 296 €	2 351 590 €	1 128 042 €	1 223 548 €	- €	971 679 €	251 868 €	5 060 887 €	1 817 968 €
AD-AP AGENDA D'ACCÉCIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	2 323 845 €	1 673 716 €	36 000 €	- €	36 000 €	- €	7 521 €	43 521 €	633 567 €	988 285 €	28 476 €	- €	28 476 €	- €	129 098 €	100 622 €	10 117 376 €	548 811 €
CEFF-IBV ANIMALERIE CEFF IBV	2 855 204 €	2 848 821 €	2 845 371 €	9 808 €	- €	9 808 €	- €	8 383 €	1 425 €	2 739 529 €	2 739 529 €	7 983 €	120 328 €	128 312 €	- €	60 469 €	67 843 €	1 450 €	53 757 €
3IMREDD IMREDD	19 334 327 €	19 108 195 €	19 064 238 €	226 132 €	- €	226 132 €	- €	99 071 €	127 061 €	19 159 872 €	18 853 063 €	148 252 €	818 070 €	669 819 €	- €	203 720 €	466 098 €	171 018 €	105 925 €
PEMED PEMED	9 183 143 €	8 833 048 €	8 718 301 €	157 095 €	- €	157 095 €	- €	149 460 €	7 635 €	9 554 533 €	8 668 780 €	145 571 €	236 799 €	382 370 €	- €	408 493 €	26 122 €	315 382 €	209 512 €
INPHYNI INPHYNI	22 832 203 €	20 446 802 €	20 335 614 €	1 905 401 €	- €	1 905 401 €	- €	1 851 218 €	54 183 €	18 529 969 €	18 529 969 €	1 768 331 €	1 930 817 €	3 699 148 €	- €	3 020 793 €	678 355 €	645 371 €	636 070 €
HELIX HELIX	8 903 000 €	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	- €	1 100 000 €	- €	3 000 €	3 000 €	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	1 103 000 €	3 000 €	- €	3 000 €	8 858 036 €	- €	- €
PFIPPIREL PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 971 817 €	49 897 439 €	49 851 129 €	789 476 €	- €	4 859 903 €	- €	2 750 687 €	2 898 691 €	16 571 399 €	16 571 399 €	1 558 467 €	35 684 740 €	34 126 273 €	- €	30 568 065 €	3 558 208 €	4 370 001 €	5 462 353 €
2CAMPUSSAN 2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	- €	- €	- €	- €	150 000 €	- €	101 777 €	48 223 €	- €	- €	- €	100 000 €	50 000 €	- €	15 329 €	3 528 208 €	32 498 223 €	86 449 €
1PFIPPIREL 1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	- €	1 037 334 €	- €	1 037 334 €	- €	942 749 €	94 585 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	839 €	839 €	94 585 €	941 910 €
PASTEUR 2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	- €	- €	50 000 €	- €	50 000 €	- €	46 301 €	3 699 €	- €	- €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	- €	- €	50 000 €	1 701 199 €	46 301 €
PPI2024 BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	578 916 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	578 916 €	- €
VALBATS VALBATS	3 950 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3 950 000 €	- €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>	248 129 810 €	128 208 024 €	127 488 599 €	8 948 883 €	33 172 078 €	42 120 961 €	- €	34 176 179 €	7 944 782 €	122 581 291 €	120 445 988 €	11 616 741 €	33 835 184 €	45 451 925 €	- €	31 780 930 €	13 670 995 €	86 465 031 €	9 437 861 €
PFIENSALT CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - GBCP	4 960 584 €	4 033 734 €	3 733 524 €	701 394 €	- €	713 208 €	- €	713 208 €	27 622 €	4 017 750 €	3 746 337 €	701 394 €	39 436 €	740 830 €	- €	714 394 €	26 436 €	513 852 €	13 999 €
PFIENSFLE CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	31 963 572 €	7 509 859 €	7 475 475 €	887 731 €	3 590 798 €	4 478 530 €	- €	2 486 310 €	1 992 220 €	7 555 284 €	7 432 982 €	918 444 €	3 430 798 €	4 349 242 €	- €	2 395 621 €	1 953 621 €	22 001 787 €	133 181 €
PFIENS17 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	88 126 €	88 126 €	88 126 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	92 350 €	71 559 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5 478 €
PFIENS18 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	2 533 922 €	1 966 168 €	1 931 318 €	63 967 €	391 297 €	455 264 €	- €	348 804 €	106 460 €	1 943 001 €	1 915 919 €	90 447 €	391 297 €	481 744 €	- €	375 262 €	106 482 €	253 801 €	11 060 €
PFIENS19 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	4 858 791 €	4 054 700 €	3 477 713 €	159 353 €	719 444 €	560 091 €	- €	462 267 €	97 824 €	3 536 725 €	2 941 710 €	117 034 €	709 943 €	826 976 €	- €	741 528 €	85 448 €	918 811 €	256 742 €
PFIENS20 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	5 291 933 €	2 931 119 €	2 873 804 €	296 756 €	2 001 291 €	2 298 048 €	- €	1 289 271 €	1 008 776 €	2 875 651 €	2 818 209 €	362 616 €	2 001 291 €	2 363 907 €	- €	1 314 231 €	1 049 676 €	1 128 858 €	30 635 €
PFIDS4H PROJET DS4H	15 386 901 €	3 159 756 €	3 159 753 €	479 619 €	1 156 796 €	1 636 415 €	- €	1 549 510 €	86 904 €	3 118 064 €	3 118 962 €	180 038 €	1 156 796 €	1 336 833 €	- €	1 506 526 €	169 693 €	10 677 638 €	83 776 €
SHOUT4HE-048 SHOUT4HE-KA203-048261-KEY2-STRAT PART	53 337 €	53 337 €	26 279 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	53 337 €	26 279 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	27 058 €	- €
PFIENS21 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	2 716 498 €	1 548 015 €	1 489 040 €	343 919 €	689 677 €	1 033 597 €	- €	467 994 €	565 902 €	1 458 266 €	1 399 299 €	426 658 €	701 677 €	1 128 335 €	- €	532 113 €	596 222 €	760 464 €	24 622 €
PFIENS22 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	5 216 530 €	593 354 €	569 061 €	433 304 €	2 435 074 €	2 868 378 €	- €	1 861 673 €	1 206 706 €	488 847 €	445 117 €	165 624 €	2 460 366 €	2 625 991 €	- €	1 357 371 €	1 268 620 €	2 985 798 €	428 246 €
PFIENS23 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - FONDATION	105 977 €	36 972 €	36 972 €	19 004 €	40 000 €	59 004 €	- €	53 956 €	5 048 €	20 163 €	20 163 €	- €	19 004 €	40 000 €	- €	61 376 €	2 371 €	15 048 €	9 390 €
PFIENS24 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	5 942 730 €	2 918 €	2 682 €	2 670 131 €	45 030 €	2 715 161 €	- €	1 201 234 €	1 513 927 €	1 945 €	2 920 599 €	45 030 €	2 965 629 €	45 030 €	- €	458 267 €	2 507 362 €	4 738 813 €	743 705 €
PFIENS24 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	368 696 €	- €	- €	36 250 €	- €	36 250 €	- €	19 125 €	17 125 €	- €	- €	36 250 €	- €	36 250 €	- €	5 600 €	30 650 €	349 571 €	13 525 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>	79 487 598 €	25 976 060 €	24 840 703 €	5 772 723 €	11 108 844 €	16 881 568 €	- €	10 253 353 €	6 628 215 €	25 161 382 €	23 938 482 €	5 938 108 €	10 976 635 €	16 914 742 €	- €	9 462 289 €	7 452 454 €	44 393 542 €	1 693 285 €
<b>Total contrats de l'éducation</b>	514 480 252 €	261 565 540 €	262 473 106 €	21 019 874 €	50 393 824 €	71 413 698 €	- €	52 786 129 €	18 627 569 €	217 807 914 €	218 016 355 €	19 000 082 €	83 727 531 €	102 727 613 €	- €	76 621 703 €	26 105 910 €	199 221 018 €	20 621 177 €
<b>Total hors contrats de l'éducation</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total</b>	514 480 252 €	261 565 540 €	262 473 106 €	21 019 874 €	50 393 824 €	71 413 698 €	- €	52 786 129 €	18 627 569 €	217 807 914 €	218 016 355 €	19 000 082 €	83 727 531 €	102 727 613 €	- €	76 621 703 €	26 105 910 €	199 221 018 €	20 621 177 €
Ss total personnel	171 016 556 €	80 193 693 €	80 315 955 €	5 071 684 €	21 738 015 €	26 809 699 €	- €	22 656 140 €	4 153 560 €	79 719 105 €	80 315 955 €	4 647 635 €	21 977 354 €	26 624 989 €	- €	22 656 140 €	3 968 850 €	68 044 461 €	- €
Ss total fonctionnement	132 641 540 €	61 533 925 €	59 557 697 €	7 000 999 €	20 241 259 €	27 242 258 €	- €	18 772 622 €	8 469 635 €	56 462 216 €	52 561 693 €	10 732 552 €	19 991 947 €	30 724 499 €	- €	16 862 185 €	13 862 314 €	54 311 221 €	8 906 441 €
Ss total investissement	210 822 156 €	119 837 922 €	122 599 454 €	8 947 191 €	8 414 550 €	17 361 741 €	- €	11 357 366 €	6 004 374 €	81 626 594 €	85 138 706 €	3 619 895 €	41 758 230 €	45 378 125 €	- €	37 103 378 €	8 274 747 €	76 865 336 €	11 714 737 €

Date : 26/02/2024

**Tableau 9**  
**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (réalisé) :** PFICDE (CODE EDUCATION), HPFI (HORS PFI)

**Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Encaissements							Restes		
		RE ouvertes < N	Conso RE < N	Reports ou Reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N	Restes à engager >= N (AR)	Restes à encaisser >= N sur AR consommées <=N (RE)
PFIMAIN MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	15 085 830 €	43 980 €	543 980 €	- €	- €	- €	- €	594 166 €	594 166 €	14 423 484 €	475 800 €
AD-AP AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	135 163 €	135 163 €	314 837 €	- €	314 837 €	- €	450 000 €	135 163 €	11 198 408 €	- €
CEFP-IBV ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	1 864 537 €	1 864 537 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 151 269 €	1 160 602 €
3IMREDD IMREDD	19 334 327 €	21 355 689 €	21 355 689 €	271 166 €	- €	271 166 €	- €	63 641 €	334 807 €	1 924 750 €	160 253 €
PEMED PEMED	9 183 143 €	8 026 633 €	8 026 633 €	918 366 €	- €	918 366 €	- €	475 000 €	443 366 €	685 007 €	3 497 €
INPHYNI INPHYNI	22 832 203 €	15 382 336 €	15 382 336 €	2 671 952 €	2 898 737 €	5 570 690 €	- €	5 567 589 €	3 100 €	21 771 €	1 860 506 €
HELIX HELIX	8 903 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8 903 000 €	- €
PFIPPIREL PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 971 817 €	14 539 209 €	14 539 209 €	418 180 €	35 709 271 €	36 127 450 €	- €	17 543 639 €	18 583 811 €	19 478 088 €	5 410 881 €
2CAMPUSSAN 2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	- €	- €	- €	300 000 €	300 000 €	- €	- €	300 000 €	32 600 000 €	- €
1PFIPPIREL 1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	160 000 €	- €	887 334 €	10 000 €
PASTEUR 2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 747 500 €	- €
PPI2024 BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	578 916 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	578 916 €	- €
VALBATS VALBATS	3 950 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3 950 000 €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>186 862 845 €</b>	<b>61 347 547 €</b>	<b>61 847 547 €</b>	<b>4 052 168 €</b>	<b>38 908 008 €</b>	<b>42 960 176 €</b>	<b>- €</b>	<b>24 854 036 €</b>	<b>18 106 141 €</b>	<b>94 700 027 €</b>	<b>5 461 235 €</b>
PFIRECHAUT CONTRATS DE RECHERCHE < 2017	7 663 476 €	5 419 340 €	6 139 366 €	882 445 €	- €	882 445 €	- €	1 012 417 €	129 971 €	1 306 238 €	1 817 932 €
PFIRECHFIN CONTRATS DE RECHERCHE - FIN DE GESTION	2 838 783 €	2 256 233 €	3 582 388 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	815 257 €	71 652 €
PFIRECH17 CONTRATS DE RECHERCHE 2017	4 917 480 €	3 943 027 €	3 785 066 €	372 103 €	- €	372 103 €	- €	401 609 €	29 506 €	50 399 €	781 203 €
PFIRECH18 CONTRATS DE RECHERCHE 2018	8 378 678 €	8 216 924 €	6 259 067 €	1 933 329 €	28 400 €	1 961 729 €	- €	1 758 782 €	202 947 €	69 118 €	429 947 €
PFIRECHFLE CONTRATS DE RECHERCHE FLECHES	87 226 931 €	74 005 688 €	77 628 532 €	473 495 €	453 320 €	926 815 €	- €	1 397 031 €	470 216 €	9 952 138 €	1 750 770 €
PFIRECHLIF PROJET PIA SIGNALIFE	13 038 325 €	8 191 972 €	8 191 972 €	1 018 544 €	- €	1 018 544 €	- €	1 656 243 €	637 699 €	506 116 €	2 683 994 €
PFIRECH19 CONTRATS DE RECHERCHE 2019	3 679 539 €	3 462 400 €	3 300 706 €	189 627 €	15 000 €	204 627 €	- €	111 368 €	93 258 €	138 744 €	406 209 €
PFIRECH20 CONTRATS DE RECHERCHE 2020	8 297 524 €	6 297 018 €	5 966 550 €	839 619 €	410 375 €	1 249 993 €	- €	910 287 €	339 706 €	393 232 €	1 027 454 €
PFIFONRECH CONTRAT DE RECHERCHE - FONDATION	126 118 €	- €	1 299 €	- €	- €	- €	- €	24 006 €	24 006 €	8 548 €	109 361 €
PFIRECH3IA PROJET PIA 3IA	19 191 574 €	8 130 000 €	8 130 000 €	3 130 000 €	8 200 000 €	5 070 000 €	- €	2 700 000 €	2 370 000 €	7 188 380 €	1 173 194 €
PFIRECH21 CONTRATS DE RECHERCHE 2021	11 443 959 €	5 686 404 €	5 510 134 €	1 985 011 €	1 269 034 €	3 254 046 €	- €	2 084 018 €	1 170 028 €	2 972 857 €	6 822 664 €
PFIRECH22 CONTRATS DE RECHERCHE 2022	11 484 434 €	3 684 835 €	3 702 573 €	2 370 130 €	916 631 €	3 286 761 €	- €	3 269 373 €	17 388 €	88 503 €	4 600 991 €
PFIRECHPLR PROJET PLAN DE RELANCE RH	567 087 €	49 676 €	32 765 €	315 156 €	- €	315 156 €	- €	316 256 €	1 100 €	165 271 €	52 794 €
PFIRECHIDE PROJET PIA IDEE R2D2	6 822 452 €	700 000 €	700 000 €	2 123 819 €	700 000 €	2 823 819 €	- €	1 395 117 €	1 428 702 €	45 995 €	4 773 329 €
PFIFLEFON CONTRATS DE RECHERCHE FLECHES FONDATI	41 688 655 €	11 990 278 €	15 310 453 €	- €	12 929 345 €	12 929 345 €	- €	13 924 824 €	995 478 €	38 787 045 €	26 333 667 €
PFIRECHSFR PROJET PIA SFRI	10 000 000 €	- €	- €	3 000 000 €	1 000 000 €	4 000 000 €	- €	4 000 000 €	- €	1 000 000 €	5 000 000 €
PFIRECH23 CONTRATS DE RECHERCHE 2023	9 554 485 €	- €	- €	2 956 022 €	1 000 €	2 957 022 €	- €	3 032 259 €	75 237 €	2 540 008 €	3 982 219 €
PFIRECH24 CONTRATS DE RECHERCHE 2024	1 210 312 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 210 312 €	- €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>	<b>248 129 810 €</b>	<b>142 033 795 €</b>	<b>148 240 871 €</b>	<b>15 329 300 €</b>	<b>25 923 105 €</b>	<b>41 252 405 €</b>	<b>- €</b>	<b>37 993 591 €</b>	<b>3 258 815 €</b>	<b>56 246 843 €</b>	<b>5 648 505 €</b>
PFIENSAUT CONTRATS D'ENSEIGNEMENT < GBCP	4 960 584 €	2 032 751 €	3 705 771 €	126 009 €	- €	126 009 €	- €	126 009 €	- €	1 016 074 €	112 731 €
PFIENSFLE CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	31 963 572 €	11 873 403 €	11 835 156 €	9 321 043 €	1 285 600 €	10 606 643 €	- €	10 370 047 €	236 596 €	5 239 419 €	14 997 788 €
PFIENS17 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	88 126 €	109 400 €	47 268 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	61 580 €	20 722 €
PFIENS18 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	2 533 922 €	1 932 441 €	1 906 945 €	488 249 €	- €	488 249 €	- €	296 576 €	191 673 €	79 067 €	409 469 €
PFIENS19 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	4 858 791 €	5 467 286 €	3 674 461 €	407 465 €	- €	407 465 €	- €	270 508 €	677 973 €	579 352 €	875 486 €
PFIENS20 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	5 291 933 €	4 562 271 €	4 545 111 €	354 054 €	776 895 €	422 841 €	- €	82 518 €	340 323 €	314 022 €	350 282 €
PFIENS4H PROJET DS4H	15 386 901 €	6 586 196 €	6 586 196 €	232 872 €	1 152 720 €	1 385 592 €	- €	1 385 945 €	353 €	1 079 780 €	8 494 541 €
SHOUT4HE-04€ SHOUT4HE-KA203-048261-KEY2-STRAT PART	53 337 €	22 920 €	7 655 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	22 763 €	22 920 €
PFIENS21 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	2 716 498 €	1 743 140 €	1 691 826 €	1 032 581 €	317 246 €	1 349 827 €	- €	940 087 €	409 740 €	236 496 €	321 082 €
PFIENS22 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	5 216 530 €	2 317 886 €	2 656 590 €	1 620 565 €	249 728 €	1 870 293 €	- €	2 064 769 €	194 476 €	1 334 514 €	1 829 686 €
PFIFONENS CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION	105 977 €	- €	34 000 €	- €	40 000 €	40 000 €	- €	- €	40 000 €	71 977 €	- €
PFIENS23 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	5 942 730 €	101 700 €	101 700 €	4 466 334 €	3 715 561 €	750 773 €	- €	864 112 €	113 339 €	4 382 537 €	594 381 €
PFIENS24 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	368 696 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	25 750 €	25 750 €	342 946 €	- €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>	<b>79 487 598 €</b>	<b>36 749 392 €</b>	<b>36 792 678 €</b>	<b>17 341 064 €</b>	<b>106 628 €</b>	<b>17 447 692 €</b>	<b>- €</b>	<b>15 885 304 €</b>	<b>1 562 388 €</b>	<b>1 178 027 €</b>	<b>27 987 642 €</b>
<b>Total contrats de l'éducation</b>	<b>514 480 252 €</b>	<b>240 130 733 €</b>	<b>246 881 096 €</b>	<b>36 722 532 €</b>	<b>64 937 742 €</b>	<b>101 660 274 €</b>	<b>- €</b>	<b>78 732 930 €</b>	<b>22 927 344 €</b>	<b>149 768 843 €</b>	<b>39 097 383 €</b>
<b>Total hors contrats de l'éducation</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total</b>	<b>514 480 252 €</b>	<b>240 130 733 €</b>	<b>246 881 096 €</b>	<b>36 722 532 €</b>	<b>64 937 742 €</b>	<b>101 660 274 €</b>	<b>- €</b>	<b>78 732 930 €</b>	<b>22 927 344 €</b>	<b>149 768 843 €</b>	<b>39 097 383 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 10**  
**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (PREVISION AGREGEE)**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

Prévisions d'AE et de CP			Prévisions N (BI + BR)											Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2	
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonctionnement	1 767 290 €	866 780 €	768 909 €	320 510 €	- €	320 510 €	764 773 €	676 198 €	321 027 €	- €	321 027 €	633 176 €	97 905 €	- €	- €	- €	- €	- €
	Investissement	185 095 555 €	106 514 676 €	109 374 895 €	5 977 757 €	6 112 903 €	12 090 660 €	69 300 468 €	72 955 687 €	1 766 260 €	38 915 713 €	40 681 973 €	16 914 188 €	22 373 949 €	9 109 930 €	2 489 536 €	42 979 531 €	40 969 271 €	
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>186 862 845 €</b>	<b>107 381 456 €</b>	<b>110 143 804 €</b>	<b>6 298 267 €</b>	<b>6 112 903 €</b>	<b>12 411 170 €</b>	<b>70 065 241 €</b>	<b>73 631 885 €</b>	<b>1 445 233 €</b>	<b>38 915 713 €</b>	<b>40 360 946 €</b>	<b>17 547 364 €</b>	<b>22 276 044 €</b>	<b>9 109 930 €</b>	<b>2 489 536 €</b>	<b>42 979 531 €</b>	<b>40 969 271 €</b>	
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	135 079 099 €	70 495 411 €	70 724 907 €	3 414 462 €	17 324 206 €	20 738 668 €	70 014 816 €	70 724 907 €	3 258 875 €	17 563 545 €	20 822 420 €	18 109 656 €	18 181 434 €	10 207 123 €	10 207 123 €	17 772 390 €	17 772 390 €	
	Fonctionnement	91 600 490 €	44 819 324 €	43 967 229 €	3 369 807 €	14 339 804 €	17 709 611 €	40 643 889 €	37 927 560 €	7 374 955 €	14 205 200 €	21 580 155 €	18 861 010 €	24 256 864 €	4 344 488 €	4 298 306 €	9 340 703 €	9 315 703 €	
	Investissement	21 450 221 €	12 893 289 €	12 796 464 €	2 164 615 €	1 508 068 €	3 672 683 €	11 922 586 €	11 922 586 €	982 911 €	2 066 439 €	3 049 350 €	4 045 100 €	5 677 482 €	2 054 264 €	2 072 895 €	38 205 €	38 205 €	
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>248 129 810 €</b>	<b>128 208 024 €</b>	<b>127 488 599 €</b>	<b>8 948 883 €</b>	<b>33 172 078 €</b>	<b>42 120 961 €</b>	<b>122 581 291 €</b>	<b>120 445 988 €</b>	<b>11 616 741 €</b>	<b>33 835 184 €</b>	<b>45 451 925 €</b>	<b>41 015 766 €</b>	<b>48 115 779 €</b>	<b>16 605 875 €</b>	<b>16 578 324 €</b>	<b>27 151 297 €</b>	<b>27 126 297 €</b>	
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total CONTRATS DE FORMATION CONTINUE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Personnel	35 937 457 €	9 698 283 €	9 591 048 €	1 657 223 €	4 413 809 €	6 071 032 €	9 704 288 €	9 591 048 €	1 388 760 €	4 413 809 €	5 802 569 €	6 309 937 €	6 048 975 €	4 004 208 €	4 004 208 €	11 090 743 €	11 090 743 €	
	Fonctionnement	39 273 760 €	15 847 820 €	14 821 559 €	3 310 682 €	5 901 455 €	9 212 138 €	15 053 554 €	13 957 935 €	3 678 624 €	5 786 747 €	9 465 371 €	7 762 812 €	6 457 348 €	2 533 607 €	2 510 210 €	7 221 375 €	7 031 375 €	
	Investissement	4 276 380 €	429 957 €	428 096 €	804 819 €	793 580 €	1 598 398 €	403 540 €	389 499 €	870 724 €	776 078 €	1 646 802 €	2 188 955 €	2 435 194 €	174 888 €	174 888 €	466 309 €	466 309 €	
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>79 487 598 €</b>	<b>25 976 060 €</b>	<b>24 840 703 €</b>	<b>5 772 723 €</b>	<b>11 108 844 €</b>	<b>16 881 568 €</b>	<b>25 161 382 €</b>	<b>23 938 482 €</b>	<b>5 938 108 €</b>	<b>10 976 635 €</b>	<b>16 914 742 €</b>	<b>16 261 705 €</b>	<b>14 941 516 €</b>	<b>6 712 703 €</b>	<b>6 689 306 €</b>	<b>18 778 427 €</b>	<b>18 588 427 €</b>	
<b>Ss total Personnel</b>		<b>171 016 556 €</b>	<b>80 193 693 €</b>	<b>80 315 955 €</b>	<b>5 071 684 €</b>	<b>21 738 015 €</b>	<b>26 809 699 €</b>	<b>79 719 105 €</b>	<b>80 315 955 €</b>	<b>4 647 635 €</b>	<b>21 977 354 €</b>	<b>26 624 989 €</b>	<b>24 419 593 €</b>	<b>24 230 408 €</b>	<b>14 211 331 €</b>	<b>14 211 331 €</b>	<b>28 863 133 €</b>	<b>28 863 133 €</b>	
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>132 641 540 €</b>	<b>61 533 925 €</b>	<b>7 000 999 €</b>	<b>7 000 999 €</b>	<b>20 241 259 €</b>	<b>27 242 258 €</b>	<b>56 462 216 €</b>	<b>52 561 693 €</b>	<b>10 732 552 €</b>	<b>19 991 947 €</b>	<b>30 724 499 €</b>	<b>27 256 998 €</b>	<b>30 616 307 €</b>	<b>6 878 095 €</b>	<b>6 808 516 €</b>	<b>16 562 078 €</b>	<b>16 347 078 €</b>	
<b>Ss total Investissement</b>		<b>210 822 156 €</b>	<b>119 837 922 €</b>	<b>122 599 454 €</b>	<b>8 947 191 €</b>	<b>8 414 550 €</b>	<b>17 361 741 €</b>	<b>81 626 594 €</b>	<b>85 138 706 €</b>	<b>3 619 895 €</b>	<b>41 758 230 €</b>	<b>45 378 125 €</b>	<b>23 148 243 €</b>	<b>30 486 624 €</b>	<b>11 339 082 €</b>	<b>4 737 318 €</b>	<b>43 484 044 €</b>	<b>41 473 784 €</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>514 480 252 €</b>	<b>261 565 540 €</b>	<b>262 473 106 €</b>	<b>21 019 874 €</b>	<b>50 393 824 €</b>	<b>71 413 698 €</b>	<b>217 807 914 €</b>	<b>218 016 355 €</b>	<b>19 000 082 €</b>	<b>83 727 531 €</b>	<b>102 727 613 €</b>	<b>74 824 834 €</b>	<b>85 333 339 €</b>	<b>32 428 508 €</b>	<b>25 757 165 €</b>	<b>88 909 255 €</b>	<b>86 683 995 €</b>	

Prévisions de recettes			Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Financement de l'Etat	93 507 132 €	45 559 286 €	15 288 499 €	27 718 139 €	2 560 000 €	2 797 000 €
	Autres financements publics	58 912 930 €	16 375 881 €	9 564 337 €	8 342 913 €	11 700 000 €	13 013 000 €
	Autres financements	59 980 €	87 620 €	- €	148 607 €	- €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>152 480 041 €</b>	<b>61 847 547 €</b>	<b>24 852 836 €</b>	<b>36 209 659 €</b>	<b>14 260 000 €</b>	<b>15 810 000 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	3 048 394 €	2 359 271 €	557 923 €	119 441 €	30 000 €	52 500 €
	Autres financements publics	224 825 955 €	135 271 680 €	35 584 523 €	33 068 552 €	9 766 440 €	15 986 454 €
	Autres financements	13 900 213 €	10 609 920 €	2 714 108 €	364 681 €	1 162 113 €	334 033 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>241 774 562 €</b>	<b>148 240 871 €</b>	<b>38 856 555 €</b>	<b>33 552 674 €</b>	<b>10 958 552 €</b>	<b>16 372 987 €</b>
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Financement de l'Etat	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Autres financements publics	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Autres financements	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total CONTRATS DE FORMATION CONTINUE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Financement de l'Etat	2 553 774 €	1 699 074 €	892 200 €	4 500 €	- €	- €
	Autres financements publics	70 275 832 €	34 658 424 €	13 181 184 €	6 520 701 €	7 165 927 €	8 739 880 €
	Autres financements	4 140 089 €	435 180 €	2 998 224 €	726 688 €	- €	- €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>76 969 695 €</b>	<b>36 792 678 €</b>	<b>17 071 608 €</b>	<b>7 242 889 €</b>	<b>7 165 927 €</b>	<b>8 739 880 €</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>99 109 300 €</b>	<b>49 617 630 €</b>	<b>16 738 622 €</b>	<b>27 833 080 €</b>	<b>2 590 000 €</b>	<b>2 849 500 €</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>354 014 717 €</b>	<b>186 305 985 €</b>	<b>58 330 044 €</b>	<b>47 932 166 €</b>	<b>28 632 367 €</b>	<b>37 739 334 €</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>18 100 281 €</b>	<b>10 957 480 €</b>	<b>5 712 332 €</b>	<b>1 239 975 €</b>	<b>1 162 113 €</b>	<b>334 033 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>471 224 299 €</b>	<b>246 881 096 €</b>	<b>80 780 998 €</b>	<b>77 005 221 €</b>	<b>32 384 479 €</b>	<b>40 922 867 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 10**  
**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (EXECUTION AGREGEE)**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2023

**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmations**

Exécution d'AE et de CP		Prévisions	Exécution				Reste à payer	Reste à réaliser			
Opération	Nature	Coût total de l'opération	Conso AE < N	Conso AE N	TOTAL des AE consommées	Conso CP < N	Conso CP N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonctionnement	1 767 290 €	768 909 €	223 297 €	992 206 €	676 198 €	56 878 €	733 076 €	259 130 €	775 084 €	1 034 213 €
	Investissement	185 095 555 €	109 374 895 €	8 133 299 €	117 508 194 €	72 955 687 €	35 321 606 €	108 277 293 €	9 230 901 €	67 587 361 €	76 818 262 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>186 862 845 €</b>	<b>110 143 804 €</b>	<b>8 356 597 €</b>	<b>118 500 400 €</b>	<b>73 631 885 €</b>	<b>35 378 484 €</b>	<b>109 010 369 €</b>	<b>9 490 031 €</b>	<b>68 362 445 €</b>	<b>77 852 475 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	135 079 099 €	70 724 907 €	18 185 150 €	88 910 057 €	70 724 907 €	18 185 150 €	88 910 057 €	- €	46 169 041 €	46 169 041 €
	Fonctionnement	91 600 490 €	43 967 229 €	13 754 785 €	57 722 013 €	37 927 560 €	12 063 960 €	49 991 520 €	7 730 493 €	33 878 477 €	41 608 970 €
	Investissement	21 450 221 €	12 796 464 €	2 236 245 €	15 032 708 €	11 793 520 €	1 531 820 €	13 325 340 €	1 707 368 €	6 417 513 €	8 124 881 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>248 129 810 €</b>	<b>127 488 599 €</b>	<b>34 176 179 €</b>	<b>161 664 779 €</b>	<b>120 445 988 €</b>	<b>31 780 930 €</b>	<b>152 226 918 €</b>	<b>9 437 861 €</b>	<b>86 465 031 €</b>	<b>95 902 892 €</b>
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total CONTRATS DE FORMATION CONTINUE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Personnel	35 937 457 €	9 591 048 €	4 470 990 €	14 062 038 €	9 591 048 €	4 470 990 €	14 062 038 €	- €	21 875 420 €	21 875 420 €
	Fonctionnement	39 273 760 €	14 821 559 €	4 794 541 €	19 616 100 €	13 957 935 €	4 741 348 €	18 699 283 €	916 818 €	19 657 660 €	20 574 478 €
	Investissement	4 276 380 €	428 096 €	987 822 €	1 415 918 €	389 499 €	249 951 €	639 450 €	776 468 €	2 860 462 €	3 636 930 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>79 487 598 €</b>	<b>24 840 703 €</b>	<b>10 253 353 €</b>	<b>35 094 056 €</b>	<b>23 938 482 €</b>	<b>9 462 289 €</b>	<b>33 400 771 €</b>	<b>1 693 285 €</b>	<b>44 393 542 €</b>	<b>46 086 827 €</b>
<b>Ss total Personnel</b>		<b>171 016 556 €</b>	<b>80 315 955 €</b>	<b>22 656 140 €</b>	<b>102 972 095 €</b>	<b>80 315 955 €</b>	<b>22 656 140 €</b>	<b>102 972 095 €</b>	<b>- €</b>	<b>68 044 461 €</b>	<b>68 044 461 €</b>
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>132 641 540 €</b>	<b>59 557 697 €</b>	<b>18 772 622 €</b>	<b>78 330 320 €</b>	<b>52 561 693 €</b>	<b>16 862 185 €</b>	<b>69 423 879 €</b>	<b>8 906 441 €</b>	<b>54 311 221 €</b>	<b>63 217 661 €</b>
<b>Ss total Investissement</b>		<b>210 822 156 €</b>	<b>122 599 454 €</b>	<b>11 357 366 €</b>	<b>133 956 820 €</b>	<b>85 138 706 €</b>	<b>37 103 378 €</b>	<b>122 242 084 €</b>	<b>11 714 737 €</b>	<b>76 865 336 €</b>	<b>88 580 072 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>514 480 252 €</b>	<b>262 473 106 €</b>	<b>52 786 129 €</b>	<b>315 259 235 €</b>	<b>218 016 355 €</b>	<b>76 621 703 €</b>	<b>294 638 058 €</b>	<b>20 621 177 €</b>	<b>199 221 018 €</b>	<b>219 842 195 €</b>

Exécution des recettes		Prévisions	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements réalisés N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Financement de l'Etat	93 507 132 €	45 559 286 €	15 322 499 €	32 625 348 €
	Autres financements publics	58 912 930 €	16 375 881 €	9 530 337 €	33 006 712 €
	Autres financements	59 980 €	- €	1 200 €	146 399 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>152 480 041 €</b>	<b>61 847 547 €</b>	<b>24 854 036 €</b>	<b>65 778 459 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	3 048 394 €	2 359 271 €	548 850 €	140 273 €
	Autres financements publics	224 825 955 €	135 271 680 €	34 821 042 €	54 733 234 €
	Autres financements	13 900 213 €	10 609 920 €	2 623 699 €	666 594 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>241 774 562 €</b>	<b>148 240 871 €</b>	<b>37 993 591 €</b>	<b>55 540 101 €</b>
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Financement de l'Etat	- €	- €	- €	- €
	Autres financements publics	- €	- €	- €	- €
	Autres financements	- €	- €	- €	- €
<b>Total CONTRATS DE FORMATION CONTINUE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Financement de l'Etat	2 553 774 €	1 699 074 €	896 100 €	41 400 €
	Autres financements publics	70 275 832 €	34 658 424 €	11 995 008 €	23 622 400 €
	Autres financements	4 140 089 €	435 180 €	2 994 196 €	710 713 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>76 969 695 €</b>	<b>36 792 678 €</b>	<b>15 885 304 €</b>	<b>24 291 713 €</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>99 109 300 €</b>	<b>49 617 630 €</b>	<b>16 767 449 €</b>	<b>32 724 221 €</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>354 014 717 €</b>	<b>186 305 985 €</b>	<b>56 346 387 €</b>	<b>111 362 346 €</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>18 100 281 €</b>	<b>10 957 480 €</b>	<b>5 619 095 €</b>	<b>1 523 706 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>471 224 299 €</b>	<b>246 881 096 €</b>	<b>78 732 930 €</b>	<b>145 610 273 €</b>

Date : 26/02/2024

**Tableau 10**  
**Tableau détaillé des opérations planifiées (PREVISION - RECHERCHE)**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 mars 2024**

Prévisions de la CP	Prévisions	Prévisions de la CP - 2023										Prévisions de la CP - 2024				
		At. courants - N	Crédits - N	Report sur l'exercice précédent - N	At. courants - N	Total At. N	CP - At. courants - N	Crédits - N	Report sur l'exercice précédent - N	CP - Report sur l'exercice précédent - N	Total CP - N	At. courants - N+1	CP - At. courants - N+1	CP - Report sur l'exercice précédent - N+1	CP - Report sur l'exercice précédent - N+1	
<b>Prévisions de la CP</b>	<b>Nature</b>	<b>Crédits - N</b>	<b>At. courants - N</b>	<b>Report sur l'exercice précédent - N</b>	<b>At. courants - N</b>	<b>Total At. N</b>	<b>CP - At. courants - N</b>	<b>Crédits - N</b>	<b>Report sur l'exercice précédent - N</b>	<b>CP - Report sur l'exercice précédent - N</b>	<b>Total CP - N</b>	<b>At. courants - N+1</b>	<b>CP - At. courants - N+1</b>	<b>CP - Report sur l'exercice précédent - N+1</b>	<b>CP - Report sur l'exercice précédent - N+1</b>	
	<b>CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2023</b>															
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2023	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	0	0	
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE - APL 2023</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2024</b>															
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2024	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	0	0	
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE - APL 2024</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2025</b>															
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2025	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	0	0	
	CONTRAT DE RECHERCHE - APL 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE - APL 2025</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	





Tableau 10  
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (EXECUTION ENSEIGNEMENT)  
COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 mars 2024

Exécution Opération		Prévisions		Exécution					Reste à payer		Reste à valoir				
Nature		Coût total de l'opération		Cours AE - N		TOTAL des AC consommés		TOTAL des CP N		Solde à AC consommés		Solde à engager		Solde à payer	
PROJET DS4H	Fonctionnement	9 005 107 €	2 526 486 €	1 124 023 €	3 850 509 €	2 526 486 €	1 124 023 €	3 850 509 €	—	—	5 354 598 €	5 354 598 €	—	—	—
	Investissement	5 401 920 €	547 508 €	303 255 €	837 984 €	330 941 €	345 992 €	830 533 €	—	—	5 010 684 €	5 007 767 €	28 423 €	—	—
<b>Total PROJET DS4H</b>		<b>14 407 027 €</b>	<b>3 073 994 €</b>	<b>1 427 278 €</b>	<b>4 688 493 €</b>	<b>2 857 427 €</b>	<b>1 469 995 €</b>	<b>4 681 042 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>10 365 282 €</b>	<b>10 362 364 €</b>	<b>2 845 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION	Fonctionnement	2 687 €	—	2 687 €	—	2 687 €	—	2 687 €	—	—	2 687 €	—	—	—	—
	Investissement	103 290 €	36 972 €	51 269 €	85 242 €	20 183 €	58 699 €	76 852 €	—	—	9 355 €	15 048 €	24 433 €	—	—
<b>Total CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION</b>		<b>105 977 €</b>	<b>36 972 €</b>	<b>53 956 €</b>	<b>85 242 €</b>	<b>20 183 €</b>	<b>58 699 €</b>	<b>81 539 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12 542 €</b>	<b>15 048 €</b>	<b>24 433 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	Fonctionnement	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Investissement	232 337 €	—	19 125 €	19 125 €	—	5 600 €	5 600 €	—	—	13 524 €	213 214 €	228 737 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024</b>		<b>232 337 €</b>	<b>—</b>	<b>19 125 €</b>	<b>19 125 €</b>	<b>—</b>	<b>5 600 €</b>	<b>5 600 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>13 524 €</b>	<b>213 214 €</b>	<b>228 737 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	Fonctionnement	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Investissement	19 771 548 €	2 837 720 €	1 981 873 €	3 959 592 €	2 837 720 €	1 981 873 €	3 959 592 €	—	—	12 871 658 €	12 871 658 €	—	—	—
TOTAL CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	Fonctionnement	14 402 813 €	4 407 224 €	1 981 873 €	3 959 592 €	2 837 720 €	1 981 873 €	3 959 592 €	—	—	12 700 700 €	12 700 700 €	—	—	—
	Investissement	799 292 €	129 096 €	184 338 €	214 304 €	128 106 €	79 738 €	203 822 €	—	—	10 481 €	514 914 €	505 383 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES</b>		<b>15 202 105 €</b>	<b>4 536 320 €</b>	<b>2 166 211 €</b>	<b>4 173 896 €</b>	<b>2 965 826 €</b>	<b>2 061 611 €</b>	<b>4 163 414 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12 711 181 €</b>	<b>13 215 514 €</b>	<b>1 010 766 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	Fonctionnement	1 891 393 €	—	207 268 €	207 268 €	—	207 268 €	207 268 €	—	—	1 479 128 €	1 479 128 €	—	—	—
	Investissement	1 951 188 €	2 462 €	348 444 €	351 344 €	1 965 €	225 285 €	227 284 €	—	—	124 095 €	1 363 344 €	1 887 289 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022</b>		<b>3 842 581 €</b>	<b>2 464 €</b>	<b>555 712 €</b>	<b>558 612 €</b>	<b>1 970 €</b>	<b>432 553 €</b>	<b>434 552 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1 603 223 €</b>	<b>2 842 472 €</b>	<b>2 974 579 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	Fonctionnement	1 412 212 €	—	324 484 €	493 734 €	119 391 €	364 486 €	439 791 €	—	—	831 421 €	831 421 €	—	—	—
	Investissement	3 440 582 €	429 694 €	1 174 708 €	1 894 302 €	368 600 €	953 840 €	1 280 200 €	—	—	344 912 €	1 839 288 €	2 180 200 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023</b>		<b>4 852 794 €</b>	<b>429 694 €</b>	<b>1 499 192 €</b>	<b>2 388 036 €</b>	<b>487 991 €</b>	<b>1 318 326 €</b>	<b>1 719 991 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1 176 333 €</b>	<b>2 678 716 €</b>	<b>2 980 400 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	Fonctionnement	481 872 €	—	118 874 €	118 874 €	—	118 874 €	118 874 €	—	—	295 994 €	295 994 €	—	—	—
	Investissement	2 164 831 €	1 338 300 €	375 274 €	1 711 574 €	1 281 386 €	427 531 €	1 688 904 €	—	—	453 299 €	479 514 €	515 114 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021</b>		<b>2 646 703 €</b>	<b>1 338 300 €</b>	<b>494 148 €</b>	<b>1 830 448 €</b>	<b>1 281 386 €</b>	<b>545 405 €</b>	<b>1 807 778 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>749 293 €</b>	<b>775 508 €</b>	<b>1 030 228 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	Fonctionnement	2 268 000 €	—	740 439 €	1 739 899 €	—	740 439 €	1 739 899 €	—	—	489 512 €	489 512 €	—	—	—
	Investissement	2 951 588 €	1 770 804 €	523 796 €	2 284 001 €	2 284 001 €	541 739 €	2 209 965 €	—	—	608 064 €	607 964 €	—	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020</b>		<b>5 219 588 €</b>	<b>1 770 804 €</b>	<b>1 264 235 €</b>	<b>4 023 900 €</b>	<b>2 284 001 €</b>	<b>1 282 178 €</b>	<b>3 949 864 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1 097 576 €</b>	<b>1 097 476 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	Fonctionnement	361 454 €	—	246 019 €	246 019 €	—	246 019 €	246 019 €	—	—	52 191 €	52 191 €	—	—	—
	Investissement	4 415 804 €	41 828 €	318 911 €	3 963 144 €	2 082 721 €	877 489 €	3 340 174 €	—	—	222 972 €	852 695 €	1 075 652 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019</b>		<b>4 777 258 €</b>	<b>41 828 €</b>	<b>564 930 €</b>	<b>4 209 163 €</b>	<b>2 082 721 €</b>	<b>1 123 508 €</b>	<b>3 806 193 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>275 163 €</b>	<b>904 889 €</b>	<b>1 128 304 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	Fonctionnement	1 807 471 €	—	1 514 408 €	1 500 200 €	1 870 808 €	1 901 387 €	1 881 714 €	—	—	11 080 €	138 514 €	125 753 €	—	—
	Investissement	11 205 851 €	—	10 202 111 €	—	—	—	—	—	—	10 202 111 €	—	—	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018</b>		<b>12 013 322 €</b>	<b>—</b>	<b>11 716 519 €</b>	<b>1 500 200 €</b>	<b>1 870 808 €</b>	<b>1 901 387 €</b>	<b>1 881 714 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11 092 €</b>	<b>138 514 €</b>	<b>125 753 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	Fonctionnement	33 339 €	—	33 339 €	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	Investissement	54 796 €	—	32 914 €	—	—	—	—	—	—	5 478 €	22 048 €	19 567 €	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017</b>		<b>88 135 €</b>	<b>—</b>	<b>66 253 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5 478 €</b>	<b>22 048 €</b>	<b>19 567 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - GICOP	Fonctionnement	3 029 233 €	—	2 294 011 €	651 399 €	2 294 011 €	851 399 €	2 945 410 €	—	—	148 629 €	148 629 €	—	—	—
	Investissement	1 881 139 €	—	1 433 233 €	1 308 809 €	1 433 233 €	850 001 €	1 589 809 €	—	—	385 050 €	301 511 €	—	—	—
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - GICOP</b>		<b>4 910 372 €</b>	<b>—</b>	<b>3 727 244 €</b>	<b>1 960 208 €</b>	<b>3 727 244 €</b>	<b>1 701 399 €</b>	<b>4 535 219 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>533 679 €</b>	<b>450 140 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Total</b>		<b>35 951 178 €</b>	<b>4 536 320 €</b>	<b>14 821 698 €</b>	<b>24 914 424 €</b>	<b>10 253 351 €</b>	<b>35 087 777 €</b>	<b>25 812 281 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1 621 285 €</b>	<b>44 385 464 €</b>	<b>45 529 783 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

Exécution des recettes		Prévisions		Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes	
Nature		Financement de l'opération		Encaissements - N		Encaissements - N+1 et suivantes	
PROJET DS4H	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	15 436 991 €	—	8 588 056 €	1 384 104 €	—	7 460 614 €
<b>Total PROJET DS4H</b>		<b>15 436 991 €</b>	<b>—</b>	<b>8 588 056 €</b>	<b>1 384 104 €</b>	<b>—</b>	<b>7 460 614 €</b>
CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	54 184 €	—	—	—	—	54 184 €
<b>Total CONTRAT D'ENSEIGNEMENT - FONDATION</b>		<b>54 184 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>54 184 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	219 982 €	—	—	—	—	193 924 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024</b>		<b>219 982 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>193 924 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	Fonctionnement de l'Etat	8 533 €	—	8 533 €	—	—	—
	Autres Financements publics	38 403 089 €	—	11 780 738 €	7 397 177 €	—	11 280 815 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES</b>		<b>46 946 082 €</b>	<b>—</b>	<b>19 319 271 €</b>	<b>7 397 177 €</b>	<b>—</b>	<b>11 280 815 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	1 836 874 €	—	45 855 €	2 812 516 €	—	2 002 618 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023</b>		<b>1 836 874 €</b>	<b>—</b>	<b>45 855 €</b>	<b>2 812 516 €</b>	<b>—</b>	<b>2 002 618 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	3 241 265 €	—	1 201 454 €	1 380 802 €	—	659 009 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022</b>		<b>3 241 265 €</b>	<b>—</b>	<b>1 201 454 €</b>	<b>1 380 802 €</b>	<b>—</b>	<b>659 009 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	4 470 €	—	16 470 €	3 995 €	—	3 995 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021</b>		<b>4 470 €</b>	<b>—</b>	<b>16 470 €</b>	<b>3 995 €</b>	<b>—</b>	<b>3 995 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	2 951 588 €	—	73 921 €	10 144 €	—	989 388 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020</b>		<b>2 951 588 €</b>	<b>—</b>	<b>73 921 €</b>	<b>10 144 €</b>	<b>—</b>	<b>989 388 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	Fonctionnement de l'Etat	85 950 €	—	85 950 €	—	—	85 950 €
	Autres Financements publics	4 993 214 €	—	4 247 262 €	82 518 €	—	663 134 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019</b>		<b>5 079 164 €</b>	<b>—</b>	<b>4 333 212 €</b>	<b>82 518 €</b>	<b>—</b>	<b>749 084 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	5 897 750 €	—	3 456 461 €	—	—	2 473 792 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018</b>		<b>5 897 750 €</b>	<b>—</b>	<b>3 456 461 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2 473 792 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	12 005 €	—	—	—	—	1 000 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017</b>		<b>12 005 €</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1 000 €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - GICOP	Fonctionnement de l'Etat	—	—	—	—	—	—
	Autres Financements publics	2 188 790 €	—	3 709 339 €	126 029 €	—	1 473 689 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT - GICOP</b>		<b>2 188 790 €</b>	<b>—</b>	<b>3 709 339 €</b>	<b>126 029 €</b>	<b>—</b>	<b>1 473 689 €</b>
<b>Total</b>		<b>35 951 178 €</b>	<b>4 536 320 €</b>	<b>14 821 698 €</b>	<b>24 914 424 €</b>	<b>10 253 351 €</b>	<b>35 087 777 €</b>

Date : 03/04/24



**Tableau 10**  
**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (EXECUTION PPI)**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 mars 2024**

Prévisions		Exécution				Règles à payer	
Opération	Nature	Comptes AE - N	Comptes AE - N	TOTAL des AE consommées	Comptes CP - N	Comptes CP - N	TOTAL des CP consommées
VALBATS	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total VALBATS</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>
BUDGET INITIAL 2024 (A voir)	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total BUDGET INITIAL 2024 (A voir)</b>	<b>939 914 E</b>	<b>939 914 E</b>	<b>939 914 E</b>	<b>939 914 E</b>	<b>939 914 E</b>	<b>939 914 E</b>
2023 PASTEUR REHABILITATION	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total 2023 PASTEUR REHABILITATION</b>	<b>1 747 500 E</b>	<b>1 747 500 E</b>	<b>1 747 500 E</b>	<b>1 747 500 E</b>	<b>1 747 500 E</b>	<b>1 747 500 E</b>
IMREDO	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total IMREDO</b>	<b>19 246 228 E</b>	<b>19 246 228 E</b>	<b>19 246 228 E</b>	<b>19 246 228 E</b>	<b>19 246 228 E</b>	<b>19 246 228 E</b>
2 OPER CAMPUS SANTE	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total 2 OPER CAMPUS SANTE</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>
PLAN DE RESILENCE 2	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PLAN DE RESILENCE 2</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>
HELIX	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total HELIX</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>
PEMED	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PEMED</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>
INPHYN	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total INPHYN</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>
ANNALEIRE CEPP BV	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total ANNALEIRE CEPP BV</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>
AGENDA D'ACCORDEILLE PROGRAMME	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total AGENDA D'ACCORDEILLE PROGRAMME</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>
MANTENANCES MOBILIERES LOUDES	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total MANTENANCES MOBILIERES LOUDES</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>
PLAN DE RELIANCE RENOVATION THERMAQUE	Personnel	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Fonctionnement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	Investissement	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PLAN DE RELIANCE RENOVATION THERMAQUE</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>
<b>Se total Personnel</b>		<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>
<b>Se total Fonctionnement</b>		<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>
<b>Se total Investissement</b>		<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>
<b>TOTAL</b>		<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>

Prévisions		Exécution		Prévisions en Net et en valeurs	
Opération	Nature	Encadrement - N	Encadrement (niveau N)	Prévisions en Net et en valeurs	Prévisions en Net et en valeurs
VALBATS	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total VALBATS</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>	<b>3 980 000 E</b>
BUDGET INITIAL 2024 (A voir)	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total BUDGET INITIAL 2024 (A voir)</b>	<b>2 798 877 E</b>	<b>2 798 877 E</b>	<b>2 798 877 E</b>	<b>2 798 877 E</b>
2023 PASTEUR REHABILITATION	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total 2023 PASTEUR REHABILITATION</b>	<b>182 800 E</b>	<b>182 800 E</b>	<b>182 800 E</b>	<b>182 800 E</b>
IMREDO	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total IMREDO</b>	<b>21 041 923 E</b>	<b>21 041 923 E</b>	<b>21 041 923 E</b>	<b>21 041 923 E</b>
2 OPER CAMPUS SANTE	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total 2 OPER CAMPUS SANTE</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>	<b>32 400 000 E</b>
PLAN DE RESILENCE 2	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PLAN DE RESILENCE 2</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>	<b>1 037 334 E</b>
HELIX	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total HELIX</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>	<b>8 803 000 E</b>
PEMED	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PEMED</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>	<b>9 183 143 E</b>
INPHYN	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total INPHYN</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>	<b>22 832 203 E</b>
ANNALEIRE CEPP BV	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total ANNALEIRE CEPP BV</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>	<b>2 449 271 E</b>
AGENDA D'ACCORDEILLE PROGRAMME	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total AGENDA D'ACCORDEILLE PROGRAMME</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>	<b>11 263 574 E</b>
MANTENANCES MOBILIERES LOUDES	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total MANTENANCES MOBILIERES LOUDES</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>	<b>13 980 565 E</b>
PLAN DE RELIANCE RENOVATION THERMAQUE	Financement de l'Etat	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements publics	- 4	- 4	- 4	- 4
	Autres financements	- 4	- 4	- 4	- 4
	<b>Total PLAN DE RELIANCE RENOVATION THERMAQUE</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>	<b>56 971 873 E</b>
<b>Se total Personnel</b>		<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>	<b>49 851 014 E</b>
<b>Se total Fonctionnement</b>		<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>	<b>1 787 290 E</b>
<b>Se total Investissement</b>		<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>	<b>146 882 645 E</b>
<b>TOTAL</b>		<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>	<b>198 510 949 E</b>

**TABEAU 11**  
**TABEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 mars 2024**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Moyens exécutés de l'établissement	Moyens hors budget de l'établissement		
			CNRS	Partenaire B	Partenaire N
UMR 7351 LJAD	Personnel	551 403 €			
	Fonctionnement	609 014 €			
	Investissement	37 794 €			
UMR 7010 INPHYNI	Personnel	110 230 €			
	Fonctionnement	139 197 €			
	Investissement	64 061 €			
UMR 7329 GEOAZUR	Personnel	122 170 €			
	Fonctionnement	48 828 €			
	Investissement	9 665 €			
UMR 7250 ARTEMIS	Personnel	- €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7293 LAGRANGE	Personnel	75 171 €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7272 ICN	Personnel	943 190 €			
	Fonctionnement	496 686 €			
	Investissement	165 002 €			
UMR 7275 IPMC	Personnel	231 978 €			
	Fonctionnement	58 768 €			
	Investissement	2 746 €			
UMR 7277 IBV	Personnel	271 004 €			
	Fonctionnement	271 557 €			
	Investissement	690 276 €			
UMR_E 4320 TIRO MATOS	Personnel	84 149 €			
	Fonctionnement	43 451 €			
	Investissement	1 908 €			
UMR 7284 IRCAN	Personnel	215 345 €			
	Fonctionnement	114 790 €			
	Investissement	11 500 €			
UMR S 1065 C3M	Personnel	15 788 €			
	Fonctionnement	175 188 €			
	Investissement	47 601 €			
UMR 7264 CEPAM	Personnel	- €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7320 BCL	Personnel	139 085 €			
	Fonctionnement	20 899 €			
	Investissement	- €			
UMR 6039 ESPACE	Personnel	12 875 €			
	Fonctionnement	37 781 €			
	Investissement	- €			
UMR 8245 URMIS	Personnel	224 599 €			
	Fonctionnement	156 602 €			
	Investissement	1 882 €			
UMR 7321 GREDEG	Personnel	367 704 €			
	Fonctionnement	514 373 €			
	Investissement	38 634 €			
UMR 7248 LEAT	Personnel	60 768 €			
	Fonctionnement	67 464 €			
	Investissement	- €			
UMR 7271 I3S	Personnel	393 258 €			
	Fonctionnement	348 915 €			
	Investissement	38 351 €			
UMR A 7254 ISA	Personnel	69 908 €			
	Fonctionnement	46 432 €			
	Investissement	17 133 €			
UMR 7035 ECOSEAS	Personnel	132 308 €			
	Fonctionnement	207 986 €			
	Investissement	22 430 €			
UMR 7370 LP2M	Personnel	19 706 €			
	Fonctionnement	337 €			
	Investissement	- €			
<b>TOTAUX</b>	<b>Personnel</b>	<b>4 040 636 €</b>			
	<b>Fonctionnement</b>	<b>3 358 268 €</b>			
	<b>Investissement</b>	<b>1 148 984 €</b>			

**Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)**

		<b>Réalisé N</b>	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>36 235 675 €</b>	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>33 957 098 €</b>	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 58 881 455 €</b>	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>89 563 670 €</b>	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	23 846 618 €	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	65 717 052 €	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>298 467 631 €</b>	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>486 880 €</b>	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>3 953 858 €</b>	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>- 4 304 967 €</b>	
	<b>9 Opérations bilancielles non budgétaires</b>	<b>SENS - 89 778 €</b>	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ - €
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- - 89 778 €
		Cautionnements et dépôts	+/- - €
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS 28 073 €</b>	
		Variation de stocks	+/- - €
		Charges sur créances irrécouvrables	- - 190 461 €
		Produits divers de gestion courante	+ 218 534 €
	<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS - 1 400 864 €</b>	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- - 4 009 788 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 6 135 605 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- - 193 314 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- - 3 333 367 €
<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>- 737 291 €</b>		
	12.a Recettes budgétaires	331 342 900 €	
	12.b Crédits de paiement ouverts	332 080 190 €	
<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>- 5 265 887 €</b>		
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>- 6 003 177 €</b>		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	1 138 607 €	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 141 784 €	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>1 698 212 €</b>		
<b>16 Restes à payer</b>	<b>- 20 921 622 €</b>		
<b>Stocks finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>15 314 053 €</b>	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>29 652 132 €</b>	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 53 908 361 €</b>	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>83 560 493 €</b>	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	24 985 225 €
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	58 575 268 €	

**ANNEXE MASSE SALARIALE** (à remplir et à transmettre au recteur parallèlement au budget primitif et lors de chaque budget rectificatif)

*Décompte en ETPT des emplois sous plafond et hors plafond et suivi de la dépense de masse salariale*
**Etablissement :** Université Côte d'Azur

**N° UAI :** 0062205P

**Prévision en date du :** 03/03/2024

	janv	févr	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov	déc	Prévision d'exécution finale (1)	Crédits ouverts au BP ou au dernier BR (2)	Ecart crédits ouverts/prévision (3)
Décompte en ETPT des emplois sous plafond Etat (a)	2 503	2 506	2 501	2 484	2 485	2 485	2 480	2 480	2 379	2 427	2 511	2 513	2 479,38		
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	599	650	649	668	681	694	682	698	617	648	681	677	661,96		
<b>Total ETPT ( c ) = (a)+(b)</b>	<b>3 102</b>	<b>3 155</b>	<b>3 151</b>	<b>3 152</b>	<b>3 166</b>	<b>3 178</b>	<b>3 162</b>	<b>3 178</b>	<b>2 996</b>	<b>3 074</b>	<b>3 192</b>	<b>3 190</b>	<b>3 141,35</b>		
Masse salariale PSOP (total des kx)	18 497 327 €	18 349 112 €	20 098 292 €	19 532 744 €	18 790 983 €	18 281 087 €	20 310 188 €	20 689 393 €	17 612 791 €	19 833 975 €	21 104 166 €	20 052 350 €	233 152 408 €		
Masse salariale HORS PSOP	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	54 558 €	654 693 €		
<b>Total Masse salariale</b>	<b>18 551 885 €</b>	<b>18 403 670 €</b>	<b>20 152 850 €</b>	<b>19 587 302 €</b>	<b>18 845 541 €</b>	<b>18 335 645 €</b>	<b>20 364 746 €</b>	<b>20 743 951 €</b>	<b>17 667 348 €</b>	<b>19 888 532 €</b>	<b>21 158 724 €</b>	<b>20 106 908 €</b>	<b>233 807 101 €</b>		

# COMPTE FINANCIER 2023

Rapport de gestion

Direction des Affaires Financières  
Pôle du budget

## TABLE DES MATIERES

Préambule .....	3
les Éléments de contexte .....	3
La liasse budgétaire .....	4
Plafond d'emploi (tableau 1) .....	4
Le plafond 1.....	5
Le plafond 2.....	5
Les autorisations budgétaires (tableau 2).....	6
Les recettes .....	6
Les dépenses .....	10
La prévision budgétaire par origine et par destination (tableau 3).....	15
L'équilibre financier (tableau 4).....	16
Les opérations pour compte de tiers (tableau 5) .....	17
La situation patrimoniale (tableau 6).....	18
Le plan de trésorerie (tableau 7).....	20
Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8).....	21
Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10).....	22
Les autorisations d'engagements .....	22
Les crédits de paiements .....	23
Les exécutions de recettes .....	23
La fondation universitaire UCAJedi.....	25
Autorisations budgétaires (tableau 2) .....	25
Les autorisations d'engagement .....	25
Les crédits de paiement .....	26
La situation patrimoniale (tableau 6).....	27
Ratios et analyse.....	28

## PREAMBULE

Malgré le contexte géopolitique et les éléments exogènes qui sont venus interférer l'élaboration dans l'exécution du budget 2023 et en lien avec le plan stratégique, l'établissement prévoyait le maintien d'une stratégie d'établissement ambitieuse. Elle se décomposait en **3 axes** :

### Axe « Recherche »

- Finaliser le contrat quinquennal 2024-2028 pour le volet Recherche & Innovation en poursuivant la logique de stratégie de site coconstruite en articulation avec les unités de recherche, composantes, établissements composantes / partenaires, ONR. Mise en place / renouvellement / avenants des accords-cadres (avec changements éventuels d'établissement gestionnaires pour certaines UMR)
- Renforcer la visibilité des axes stratégiques (lisibilité, ranking) et consolider le positionnement dans les grands projets / programmes nationaux (PEPR, CMA, Innovation, PIA, grandes infrastructures ou instruments sol ou spatiaux) et les partenariats internationaux en recherche
- Poursuivre le chantier de coordination de site du numérique scientifique dans le cadre du Datacenter Sud mutualisé (équipements, réseau, données)
- Poursuivre la mise en œuvre du CPER Recherche, améliorer la visibilité et la valorisation des plateformes (+ expertises) et leurs modèles économiques
- Poursuivre la mise en œuvre d'une stratégie de site coordonnée pour les secteurs Science et Société, Science Ouverte, HSR4R, Politique au Sud, Impact environnemental des activités de recherche
- Développer le SI/SID pour le secteur Recherche au niveau de l'université et du site
- Construire et mettre en place un modèle d'intéressement recherche

### Axe « Formation »

- Préparer l'offre de formation du contrat 24-28 (cf. Document stratégie OF 24-28)
- Renouveler les équipements pédagogiques & rénover les espaces d'enseignement
- Accompagner les enseignants : soutien pédagogique & scolarité
- Développer la politique à l'international
- Développer la formation continue et UCA online
- Intégrer l'IFMK (fusion en janvier 2024) et le PNSD

### Axe « Ressources Humaines »

- Mettre en place une nouvelle grille de rémunération des Contractuel BIATSS
- Refonte du RIFSEP, NBI et cartographie métier (GPEC)
- Politique RH de développement des emplois enseignants-chercheurs avec 10 ETPT supplémentaires

## LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

De nombreux éléments externes sont venus interférer dans l'exécution du budget 2023 à commencer par :

- Les dépenses de patrimoine en lien avec le surcoût énergétique estimé à +4 900 000€ par rapport à 2022 au BI et réajusté à + 6 900 000€ au BR1, soit 2 000 000€ supplémentaires.
- Aux différentes révisions de prix et surcoût sur nos opérations immobilières principalement sur le bâtiment INPHYNI.
- L'impact financier de l'AAP France Relance sur nos ressources propres en lien principalement au changement important de notre taux de déductibilité de la TVA mixte au compte financier 2021
- Aux mesures gouvernementales non compensées en 2023, comme par exemple l'augmentation du point d'indice de 1.5% et à la prime « pouvoir d'achat » pour un montant de 2.7 m€.

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement**  
**COMPTE FINANCIER 2023 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2024**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)					(B)					(C) = (A) + (B)				
			Emplois sous plafond Etat					Emplois financés hors SCSP					Global prévisionnel 2022	Global prévisionnel BI 2023	Global prévisionnel BR 2023	Global consommé 2022	Global consommé 2023
Catégories d'emplois	Nature des emplois		2022		2023			2022		2023							
			En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	BI_En ETPT prévisionnel	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT Consummé	En ETPT		En ETPT							
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs			Permanents	Titulaires	1 122	1 109	1 115	1 115	1 105						1 122	1 115	1 115
	CDI	10		9	12	12	13	Prévisionnel		Prévisionnel			10	12	12	9	13
	Non permanents	CDD	395	367	395	395	363	Consummé		Consummé			655	650	630	590	586
								260	223	255	235	223	1 787	1 777	1 757	1 709	1 703
<b>S/total EC</b>			<b>1 527</b>	<b>1 486</b>	<b>1 522</b>	<b>1 522</b>	<b>1 481</b>	<b>260</b>	<b>223</b>	<b>255</b>	<b>235</b>	<b>223</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>																	
BIATOSS	Permanents	Titulaires	655	650	650	650	632						655	650	650	650	632
		CDI	105	85	120	120	134	Prévisionnel		Prévisionnel			175	190	200	138	210
	Non permanents	CDD	205	220	220	220	233	Consummé		Consummé			575	565	590	583	596
								70	53	70	80	76	1 405	1 405	1 440	1 371	1 438
<b>S/total Biatoss</b>			<b>965</b>	<b>955</b>	<b>990</b>	<b>990</b>	<b>999</b>	<b>440</b>	<b>416</b>	<b>415</b>	<b>450</b>	<b>439</b>	<b>3 192</b>	<b>3 182</b>	<b>3 197</b>	<b>3 080</b>	<b>3 141</b>
<b>Totaux</b>			<b>2 492</b>	<b>2 441</b>	<b>2 512</b>	<b>2 512</b>	<b>2 479</b>	<b>700</b>	<b>639</b>	<b>670</b>	<b>685</b>	<b>662</b>	<b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>		<b>ETPT Consummé sur l'année</b>		
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>2 568</b> (5)														

La consommation finale d'Université Côte d'Azur est de **3 141 ETPT** pour 2023. Cela nous laisse en deçà du plafond voté en CA de 3187 emplois.

---

#### LE PLAFOND 1

L'exécution finale est de **2 479 ETPT** pour un plafond voté en CA de 2512 et un plafond notifié de 2568 ETPT.

La hausse par rapport à 2022 est de 38 ETPT correspondant aux mouvements de plafonds.

Pour rappel, Université Côte d'Azur a opéré en début d'année un transfert d'emplois positionnés en plafond 2, vers le plafond 1.

Ce transfert est dans la continuité de notre volonté de mieux refléter les emplois et nos besoins d'emplois en SCSP et a été réajusté à 2 530 pour le budget 2024.

Les enseignants titulaires sont en baisse de -5 etpt, annualisés mais en hausse de +7 sur le stock ETP à fin décembre suite à la campagne d'emploi 2023 dont l'objectif était de rehausser le potentiel enseignant. Lors de cette campagne, il est à noter que 8 concours enseignants chercheurs ont été infructueux.

Les Biatss titulaires sont en forte baisse avec -18.30 unités. L'université a fait le choix, de par sa volonté de repyramidage, de ne plus ouvrir de concours C.

En conséquence, les agents de la catégorie C diminuent de 28 ETPT tandis que via le jeu des repyramidages les contingents A & B augmentent respectivement de 5 et 4,5 agents.

Les agents contractuels du plafond 1 ont progressé de 61.49 etpt, uniquement chez les Biatss.

Les enseignants contractuels étant restés stables. Cette progression s'explique par le transfert évoqué plus haut ainsi que la compensation de titulaires.

---

#### LE PLAFOND 2

L'augmentation par rapport à 2022 est de 23 ETPT et résulte des projets remportés et donc d'emplois non pérennes financés par des conventions ainsi que des créations d'emplois financés par les ressources propres des composantes.

Pour les créations non financées, il y a également des mesures de remplacement d'agents absents et des missions liées à un surcroît d'activité temporaire (accompagnement à la mise en place d'outils notamment) ainsi que des restructurations

## LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TABLEAU 2)

### LES RECETTES

#### LES FINANCEMENTS DE L'ETAT (SCSP)

La prévision de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) s'appuyait sur la pré-notification 2023 du 24 novembre 2022 puis sur la notification intermédiaire du 10 juillet 2023.

Elle s'élevait à **216 018 345€** et les principales nouvelles recettes étaient :

##### Au Budget Initial :

- LPR 2022 - revalorisation des contrats doctoraux (EAP) pour **119 208 €**
- LPR 2022 - création de nouveaux contrats doctoraux (EAP) pour **149 088 €**
- LPR 2022 - chaires de professeur junior (EAP) pour **73 333 €**
- Moyens nouveaux 2023 pour **7 361 240 €** répartis comme ceci :
- Mesures ressources humaine (refonte indemnitaire et le repyramidage des EC, PUPH) pour **975 523€**
- Soutien des actions de recherche (valorisation des nouveaux contrats, contrats doctoraux) pour **341 631€**
- Financement de la hausse de la valeur du point d'indice pour **5 635 893€**
- Autres mesures ressources humaines (revalorisation indiciaire, indemnitaire des BIATSS) pour **408 195€**
- L'adaptation de l'offre de formation (réforme initiale des INSPE) pour **207 723€**

##### Au budget rectificatif :

- Trajectoire financière et masse salariale – pérennisation pour **650 000€**
- Réforme de la formation initiale des enseignants et des conseillers principaux d'éducation en INSPE pour **207 723€** (solde)
- Révision de médecine 2022/2023 pour **165 000€**
- Aides spécifiques aux étudiants en situation de handicap pour **100 000€**
- Dialogue de performance 2023 pour **450 000€**

Au compte financier, ce sont **222 984 918€** que nous constatons en exécution, soit +7m€ (+3.1%).

Cette forte variation est due aux soutiens annoncés lors de la notification définitive reçu le 14 décembre 2023. Ils concernent principalement :

- Le soutien au surcout énergétique pour **4 035 349€**
- Les mesures indiciaires du rendez-vous salarial du 12 juin 2023 pour **994 326€**
- A la poursuite de la loi de programmation de la recherche (LPR) pour **440 081€**
- A l'adaptation de l'offre de formation et réussite étudiante pour **425 177€**
- Aux mesures de santé pour **101 264€**
- A l'apprentissage pour **148 069€**
- Aux soutiens exceptionnels au titre de la compensation des dépenses afférentes aux mesures sociales liées à la crise sanitaire (chèques psychologues) pour **230 140€**

## ÉVOLUTION DE LA SCSP

En constante augmentation, la SCSP affiche depuis 2013 une augmentation récurrente de la masse salariale (+16.8% de 2013 à 2023).

En retraitant les 4 035 349€ exceptionnels liés au surcout de l'énergie, les crédits de fonctionnement 2023 s'élèvent à 19 079 912€ soit une augmentation depuis 2013 de 1.4% (270k€)

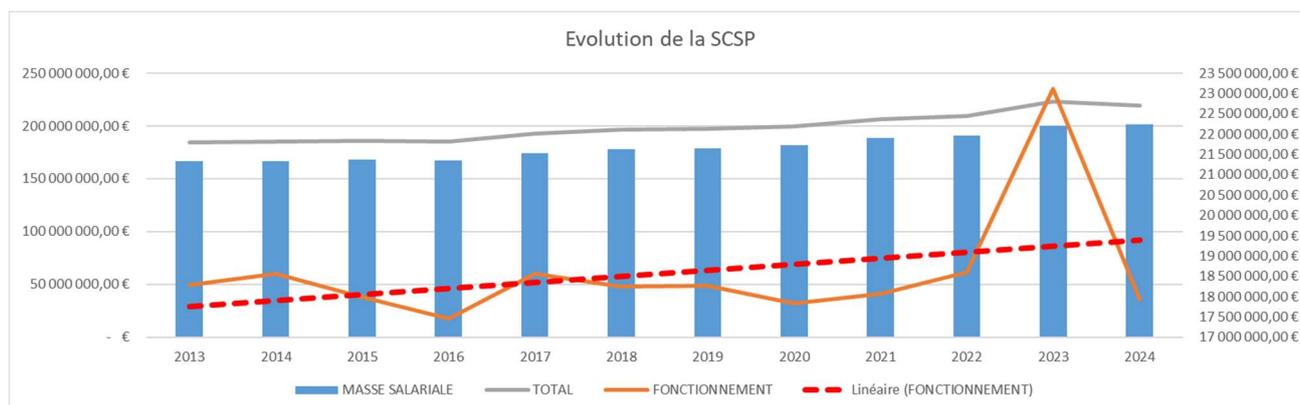
	Autorisations d'engagement
Masse salariale	166 273 654 €
Crédits de fonctionnement	18 811 180 €
Dotation 2013	185 084 834 €
Déduction réserve de précaution	529 441 €
Subvention définitive 2013	184 555 393 €

En se fiant aux données annuelles de l'INSEE, les taux d'inflation ont pris 17.7% depuis 2013. (<https://www.insee.fr/fr/statistiques/2122401#tableau-figure1>)

Ainsi, en complément d'une sous dotation inférieure à la moyenne des établissements UDICE de **33 millions d'euros par an**, l'établissement doit absorber une inflation galopante non financée par le ministère (Au global, aucune revalorisation de la part fonctionnement en 10 ans)

Cette « perte » représente en 2023, 3 200 000€.

Les crédits de masse salariale 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 l'absence de revalorisation de la part fonctionnement.**



## LES RECETTES PROPRES GLOBALISEES

Le montant des ressources propres s'élevait 31 265 057 € en prévision d'encaissement au budget initial et à 33 445 158€ au budget rectificatif. En sous exécution comparé au budget rectificatif, les recettes propres atterrissent à **29 205 856€** et sont constituées des éléments suivants :

Nature	CF 2020	CF 2021	CF 2022	BR 2023	CF 2023	Variation BR - CF
Droits d'inscription	4 355 082 €	4 239 638 €	5 301 412 €	5 047 363 €	4 834 779 €	96%
Formation continue et diplômes d'établissement	4 634 470 €	5 565 182 €	6 807 166 €	7 060 960 €	5 586 288 €	79%
Taxe d'apprentissage	838 662 €	982 243 €	1 027 885 €	979 484 €	55 987 €	6%
Contrats et Prestation de recherche & Valorisation	1 811 261 €	2 127 287 €	2 395 862 €	1 949 717 €	2 246 882 €	115%
CFA	6 470 292 €	8 438 409 €	11 938 325 €	14 536 657 €	12 118 272 €	83%
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- 112 209 €	- 106 894 €	141 989 €	248 099 €	5 000 €	2%
Autres recettes	3 707 006 €	4 107 404 €	3 101 506 €	3 622 878 €	4 358 648 €	120%
<b>Total</b>	<b>21 704 564 €</b>	<b>25 353 269 €</b>	<b>30 714 145 €</b>	<b>33 445 158 €</b>	<b>29 205 856 €</b>	<b>87%</b>

Nous constatons une sous exécution des recettes propres globalisées comparativement aux prévisions budgétaires du BR1.

Cette sous exécution s'explique en grande partie par :

- L'absence de titrage liés aux recettes de la taxe d'apprentissage (passés comptablement en produit à recevoir) pour **900k€** mais bien encaissés, donc en compte d'attente au 31.12.23.
- Le décalage entre l'émission des factures et l'encaissement des recettes du CFA pour **-2.4m€**
- Les droits d'inscription en baisse par rapport à 2022 **-466K€** sont également en baisse en comptabilité générale **-402k€** (compte 70621100)

## LES AUTRES RECETTES GLOBALISEES

Le montant des autres ressources propres s'élevait à 16 193 559€ au budget initial et à 28 383 404€ au budget rectificatif.

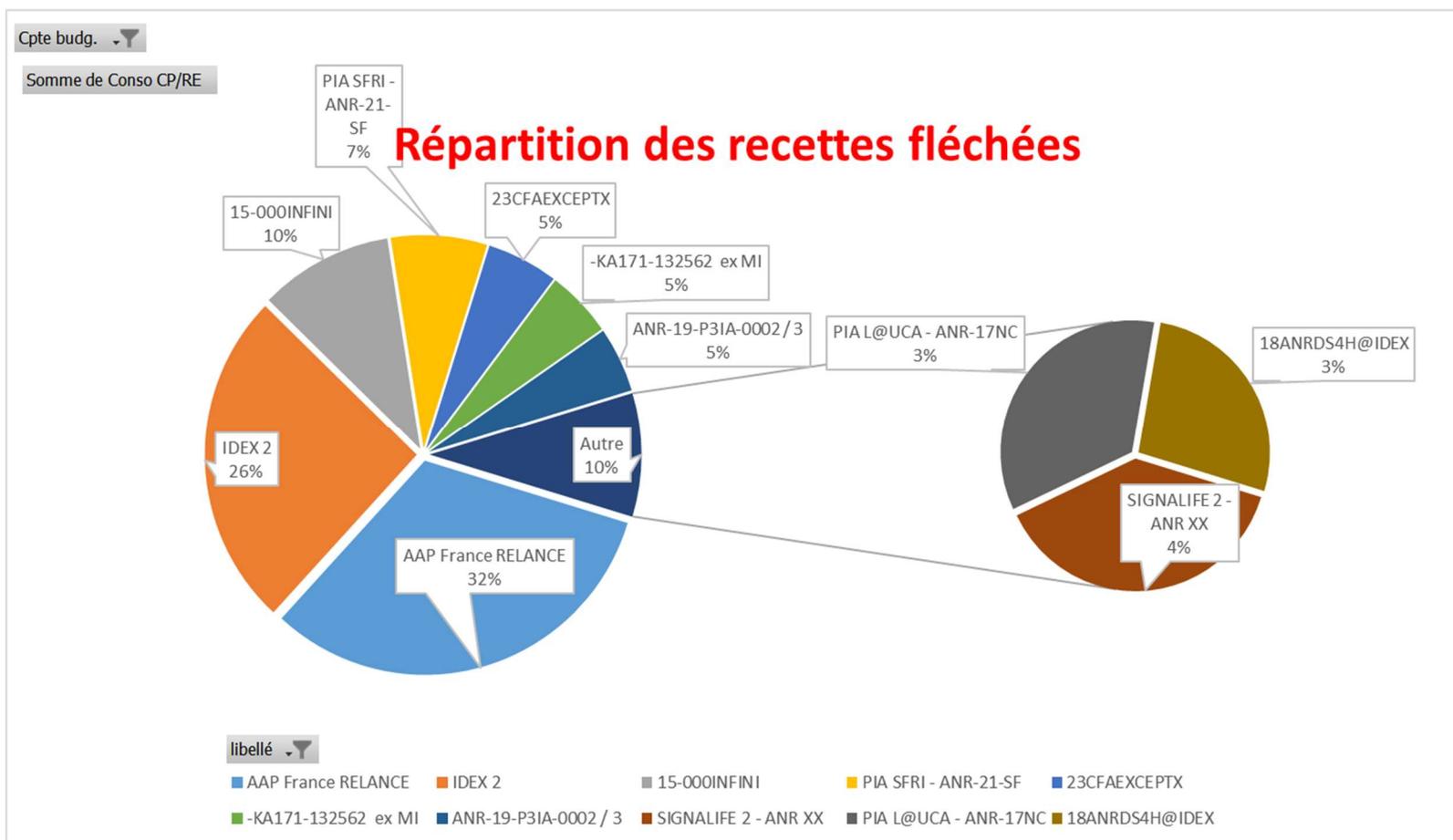
En sous exécution comparé au budget rectificatif, les autres ressources globalisées atterrissent à **17 767 609€** et sont constituées des éléments suivants :

Nature	CF 2020	CF 2021	CF 2022	BR 2023	CF 2023	Variation BI - BR
ANR investissements d'avenir	274 710 €	949 390 €	1 036 241 €	591 985 €	621 259 €	105%
ANR hors investissements d'avenir	2 603 511 €	2 342 505 €	2 859 620 €	2 854 736 €	3 858 531 €	135%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	1 520 989 €	2 220 343 €	2 247 767 €	1 363 889 €	1 229 287 €	90%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	7 410 342 €	1 061 075 €	3 363 287 €	7 513 405 €	5 881 867 €	78%
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	4 036 870 €	5 123 573 €	5 338 480 €	13 093 479 €	3 967 790 €	30%
CVEC	1 955 547 €	1 996 840 €	2 102 700 €	2 212 173 €	2 214 033 €	100%
<b>Total</b>	<b>17 801 969 €</b>	<b>13 693 726 €</b>	<b>16 948 095 €</b>	<b>27 629 666 €</b>	<b>17 772 767 €</b>	<b>64%</b>

La sous-exécution est liée exclusivement aux opérations pluriannuelles et plus précisément aux réserves établissements ouvertes au BR1 pour effectuer les programmation, reprogrammations et reports. (Subvention – Autres)

## Les ressources fléchées

Les recettes fléchées s'élevaient à 66 352 296 € au budget initial et à 74 776 009€ au budget rectificatif.  
Au compte financier, le montant exécuté s'élève à **61 379 358€** et est constitué des éléments suivants :



\*Vous trouverez le détail des impacts liés aux opérations fléchées page 22

## LES DEPENSES

Dépenses										
Nature	Montants									
	CF 2022	BI AE	BR1 AE	CF 2023	%	CF 2022	BI CP	BR1 CP	CF 2023	%
<b>Personnel</b>	221 398 787	237 500 000	238 900 000	233 807 101	98%	221 305 161	237 500 000	238 900 000	233 807 101	98%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676		56 584 637	55 108 106	55 108 106	57 439 676	
<b>Fonctionnement et intervention</b>	51 113 917	67 433 290	72 316 842	60 240 188	83%	43 749 296	62 444 781	68 032 252	56 496 840	83%
<b>Investissement</b>	12 659 124	20 801 574	23 396 169	17 122 915	73%	26 612 108	62 025 758	55 463 939	41 776 249	75%
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>285 171 828</b>	<b>325 734 864</b>	<b>334 613 011</b>	<b>311 170 204</b>	<b>93%</b>	<b>291 666 564</b>	<b>361 970 539</b>	<b>362 396 191</b>	<b>332 080 190</b>	<b>92%</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>4 815 382</b>				

---

## LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS

### MASSE SALARIALE :

**Comparativement au compte financier 2022, la masse salariale a progressé de 5.54 % soit une augmentation de 12.24 Millions d'euros.**

Les principaux facteurs de cette évolution sont les suivants :

### FACTEURS EXOGENES :

- En premier lieu, l'impact EAP (extension année pleine) de la revalorisation du point d'indice au 1/7/2022 à hauteur de 3.5%. Cette mesure a entraîné un surcoût pour l'université d'environ **3.35 M€** pour l'année 2023.
- La nouvelle revalorisation de 1.5% du point d'indice au 1/7/2023 (Rencontre Salariale 2023) a coûté **1.4 M€** sur l'année 2023 et le sera pour autant en 2024.
- La distribution d'une prime pouvoir d'achat exceptionnelle sur le dernier trimestre 2023 représente un montant de **1.1 M€** (Rencontre Salariale 2023).
- Hausse de la GIPA, du fait de la hausse de l'inflation, soit **+230 K€**
- Mesures spécifiques de rehaussement « Bas de grille » pour les titulaires C et B, **+35 K€** (Rencontre Salariale 2023).

**Ces mesures représentent donc la moitié de la hausse de la masse salariale d'UNICA en 2023.**

### AUTRES FACTEURS

- La hausse des primes statutaires liée à la LPR représente aussi un montant d'environ **335 K€** (Evolution du RIPEC pour les enseignants et de l'IFSE pour les agents BIATSS).
- A noter qu'il y avait eu sur 2022, une régularisation de l'IFSE au titre 2021 pour un montant de **235 K€**, ce qui atténue la hausse 2023.
- Une réforme interne de notre politique d'intéressement et de la rémunération du suivi des apprentis pour un surcoût en 2023 de **800 K€** (financé par des ressources propres principalement de l'apprentissage).
- Le développement de la politique RH de l'université avec +61 ETPT (dont 38 sur contrats de recherche financés) sur 2023 pour un coût estimé à environ **2.5 M€**.
- La décision de réévaluer nos grilles de rémunération pour les agents contractuels au 1/1/2023, a coûté cette année environ **1.5 M€**.
- Et enfin l'impact du GVT solde annuel pour environ **0.9 M€**.

## LE FONCTIONNEMENT :

Au budget rectificatif, les AE étaient en augmentation de +3 521 203€ en lien avec la hausse des fluides (+ 1 100 000€) et au renouvellement de notre marché « multi-technique ».

Cette hausse s'expliquait également par l'ouverture des crédits permettant l'engagement des nouveaux marchés de 2023 à portée pluriannuelle (+600 000€ au CPNU) ainsi que les reports des opérations pluriannuelles.

Au compte financier, nous constatons une sous-exécution de **12.1m€** pour atterrir à sur une consommation de **60 240 188€**.

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

- une faible sous-consommation sur l'IDEX1 & 2 pour **511k€**
- une sous-consommation des crédits exceptionnels de l'apprentissage pour **730k€**
- une sous-consommation sur les opérations pluriannuelles de recherche et formation pour **7.6m€**
- une sous-consommation sur la gestion courante (composantes et services centraux) pour **2.3m€**
- une sous-consommation sur la maintenance et la logistique des sites et campus pour **1m€**

## L'INVESTISSEMENT :

Au budget rectificatif, les AE étaient en augmentation 2 594 595€ supplémentaires correspondant à :

- 150 000€ pour lancer l'opération CAMPUS SANTE financée par le CPER
- 860 000€ d'échanges de masse pour les composantes de formations (CVEC, DSI)
- 410 000€ pour nos opérations de maintenance lourde immobilière
- 3 300 000€ pour nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation
- -1 100 000€ de déprogrammation sur la fondation universitaire UCAJedi

Au compte financier, nous constatons une sous exécution de **6.3m€** pour atterrir à sur une consommation de **17 122 915€**

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

- une sous-consommation sur les opérations immobilières pour **3.2m€**
- une sous-consommation sur l'IDEX2 pour **314k€**
- une sous-consommation sur les opérations pluriannuelles de recherche et formation pour **1.4m€**
- une sous-consommation sur la gestion courante (RP des composantes) pour **1.4m€**

## LES PREVISIONS DE DECAISSEMENT

Au budget initial, les prévisions de décaissement ont été faites en tenant compte des éléments dont nous disposons en droits constatés et s'expliquent principalement par les variations suivantes :

### EN FONCTIONNEMENT

Au budget initial, nous avons retenu des CP inférieurs à nos autorisations d'engagement (-5m€). Cette différence s'expliquait :

- Pour 3m€ en lien avec une « sous-consommation » estimée fin 2023
- Pour 1,2m€ en lien avec notre marché multi-technique
- Pour 0,8m€ pour les groupements commande du service commun de documentation (SCD)

Au budget rectificatif n°1, nous augmentons de 5 587 471€ les CP de fonctionnement en lien exclusivement avec le report des opérations pluriannuelles et à l'augmentation des coûts énergétiques (+1 100 000€)

Au compte financier, nous constatons une sous-exécution de **11.5m€** pour atterrir à une consommation de **56 496 840€**

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

une sous-consommation sur l'IDEX1 & 2 pour **5.2m€**

une sous-consommation des crédits exceptionnels de l'apprentissage pour **0.73m€**

une sous-consommation sur les opérations pluriannuelles de recherche et formation pour **2.5m€**

une sous consommation sur les ressources propres des composantes pour **1.5m€**

une sous-consommation sur les sites et campus pour **1.4m€**

une sous-consommation sur des fonds SCSP (Actions spécifiques + DSG) pour **0.2m€**

### EN INVESTISSEMENT

Au budget initial, nous avons retenu des CP supérieurs à nos autorisations d'engagements (+41.2m€). Cette différence s'expliquait :

- Pour 35.2m€ pour l'AAP France relance
- Pour 1m€ sur l'AAP (interne) Sanitaire en lien avec la vente de la Villa Monique
- 480k€ sur les travaux et les simulateurs des ECOS de l'UFR Odontologie
- 4m€ sur nos opérations immobilières (IMREDD, INFINI, PEMED et CEFP IBV)

Au budget rectificatif n°1, nous avons diminué sensiblement nos CP d'investissement principalement sur l'appel à projet « Plan de relance » suite à la résiliation du MGP Valrose.

Au compte financier, nous constatons une sous exécution de **13.7m€** pour atterrir à sur une consommation de **17 122 915€**

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

- une sous-consommation sur les opérations immobilières pour **8.6m€**
- une sous-consommation des crédits exceptionnels de l'apprentissage pour **850k€**
- une sous-consommation sur l'IDEX2 pour **442k€**
- une sous-consommation sur les opérations pluriannuelles de recherche et formation pour **3.6m€**
- une sous-consommation sur la gestion courante (RP des composantes) pour **0.2m€**

## LE SOLDE BUDGETAIRE

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

**Le solde budgétaire de l'établissement s'élevait au budget initial à -34 456 463€.**

Ce déficit était essentiellement dû à la différence entre les encaissements et les décaissements suivants :

- 4m€ sur les opérations immobilières
- 2.5m€ pour l'IDEX 1
- 1m€ pour l'IDEX 2
- 15m€ sur les dépenses courantes de l'établissement, en cohérence avec notre prélèvement sur le fonds de roulement.
  - Ces derniers sont en lien principalement avec le surcoût énergétique (+5m€), nos opérations courantes (6m€), les éléments exogènes sur nos opérations immobilière (1.2m€) et la nouvelle stratégie ambitieuse d'UCA pour (3m€).
- 1.4m€ sur les conventions « doctorant »
- 9m€ sur les conventions recherche et formation dont une partie sera reportée au BR1 de 2023.

**Au budget rectificatif n°1, il s'élevait désormais à : - 8 148 094€**

L'amélioration du solde budgétaire était essentiellement dû à :

- La reprogrammation des prévisions d'encaissement et de décaissement de nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation (-3.8m€ de recettes et -7.5m€ de CP)
- La reprogrammation des prévisions d'encaissement et de décaissement de nos opérations immobilières (+22.6m€)

**Au compte financier, il s'élève finalement à -737 291€**

L'amélioration du solde budgétaire est essentiellement dû aux financements complémentaires de l'état (SCSP) pour **+6 966 573€**.

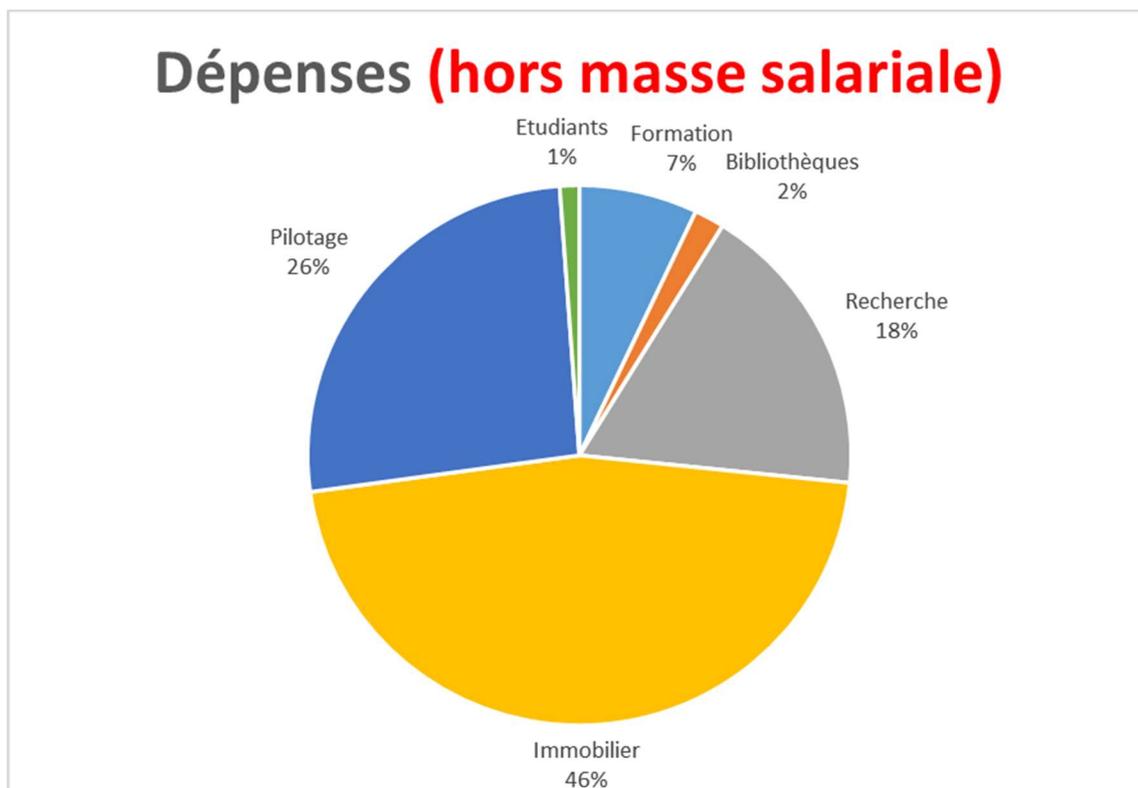
## LA PREVISION BUDGETAIRE PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION (TABLEAU 3)

La part de la SCSP représentait seulement 65% des encaissements prévus au budget initial 2023.

Au budget rectificatif, nous diminuons encore notre taux de couverture de SCSP en passant à 60.7%

**Au compte financier, nous atterrissons finalement à 67% de couverture de SCSP.**

Ce « faible » taux s'explique en grande partie par l'exécution de nos appels à projets (SFRI, IDEE, AAP France Relance et la pérennisation de l'IDEX)



Ce graphique doit être analysé avec précaution car la fiabilité des saisies des domaines fonctionnels reste toute relative. Un travail important de fiabilisation de la qualité de la donnée sera lancé courant 2024. Les dépenses liées à la formation étant principalement en masse salariale, il est ainsi difficile de comparer recherche et formation. De même le changement de SIRH va permettre de pouvoir mieux ventiler notre masse salariale par domaine d'activités.

## L'EQUILIBRE FINANCIER (TABLEAU 4)

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)		34 456 463 €	8 248 094 €	737 291 €	4 815 382 €			- €	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
dont solde budgétaire budget principal	5 511 774 €			3 915 099 €				- €	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire budget du SAIC								3 177 808 €	dont solde budgétaire budget du SAIC
dont solde budgétaire FU					10 327 156 €				dont solde budgétaire FU
dont solde budgétaire BAI									dont solde budgétaire BAI
dont solde budgétaire SIE									dont solde budgétaire SIE
Remboursements d'emprunts (b1)	240 €		98 880 €	89 778 €	1 000 000 €				Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	7 332 449 €		7 577 895 €	11 523 480 €	6 143 612 €	5 174 007 €	5 174 007 €	7 179 166 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2) (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	1 754 295 €	1 100 000 €	1 100 000 €	1 223 853 €	4 441 752 €			392 059 €	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>9 086 984 €</b>	<b>42 133 238 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>5 174 007 €</b>	<b>5 174 007 €</b>	<b>7 571 225 €</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>7 313 762 €</b>			<b>- €</b>		<b>36 959 232 €</b>	<b>11 850 862 €</b>	<b>6 003 177 €</b>	<b>Variation de trésorerie (II)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée *** (a)	998 247 €			1 138 607 €		6 942 284 €	5 667 358 €	- €	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a)
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée (d)	6 315 514 €			- €		30 016 947 €	6 183 504 €	7 141 784 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1+I)</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>42 133 238 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>16 400 746 €</b>	<b>42 133 239 €</b>	<b>17 024 869 €</b>	<b>13 574 402 €</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.

Au budget initial, les opérations en compte de tiers concernaient les encaissements et décaissements de TVA pour respectivement 0.8m€ et 3.8m€. Les autres opérations pour compte de tiers à hauteur de 4.1m€ décaissées et 3.5m€ encaissées concernaient les reversements aux partenaires (PIA, projets européens et LABEX)

Le solde budgétaire et ces diverses opérations avaient créé une variation négative sur la trésorerie et un prélèvement de 38 059 232€ au budget initial.

Au budget rectificatif n°1, la forte amélioration de notre solde budgétaire a impacté très positivement le prélèvement sur notre trésorerie qui s'établissait à **11 750 862€**

Au compte financier, l'amélioration du solde budgétaire impacte de nouveau positivement le prélèvement sur la trésorerie qui s'élève finalement à **-6 003 177€**

C'est la première fois depuis 2020 que nous prélevons sur notre trésorerie, ce qui n'est pas un risque vu son niveau mais doit être une alerte quant à son suivi.

LES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (TABLEAU 5)

Opérations ou regroupement	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
MERIC - 573868- 2016	47310000	Recettes à transférer	- €	13 367 €
EOTP TECHNIQUE POUR	47310000	Recettes à transférer	1 570 €	- €
OBERRED - KA203-0630	47310000	Recettes à transférer	12 138 €	12 138 €
D2S - KA - KA226-HE-	47310000	Recettes à transférer	100 944 €	20 423 €
4domic anr	47310000	Recettes à transférer	1 955 294 €	1 366 471 €
TNCORIJ - IRESP - LE	47310000	Recettes à transférer	8 000 €	- €
D'ARRIPE LONGUEVILLE	47310000	Recettes à transférer	- €	1 045 €
DMALSE - INSC/2022/4	47310000	Recettes à transférer	173 305 €	212 424 €
DOCTALENT4EU - Ice	47310000	Recettes à transférer	1 002 158 €	1 002 158 €
ABSOLEU - icn	47310000	Recettes à transférer	- €	184 483 €
PIA EFELIA	47310000	Recettes à transférer	485 989 €	- €
Ready, Immerse and G	47310000	Recettes à transférer	- €	228 307 €
INBUILT HE	47310000	Recettes à transférer	3 324 135 €	3 139 652 €
BOURSE AMI	47310000	Recettes à transférer	391 200 €	334 000 €
MOVIDIS-KA 203 -0630	47310000	Recettes à transférer	19 526 €	19 526 €
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	- 12 560 €	- €
TVA	44551000	TVA à décaisser	4 061 781 €	645 172 €
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	1 223 853 €	392 059 €
<b>TOTAL</b>			<b>12 747 333 €</b>	<b>7 571 225 €</b>

## LA SITUATION PATRIMONIALE (TABLEAU 6)

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Personnel	219 140 000 €	234 650 000 €	236 033 200 €	231 643 934 €	Subventions de l'Etat	211 938 892 €	213 245 663 €	216 648 636 €	223 339 414 €
dont charges de pensions civiles*	56 584 637 €	55 108 106 €	55 108 106 €	57 439 676 €	Fiscalité affectée	1 538 425 €	2 050 000 €	2 212 173 €	3 128 038 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	76 359 902 €	90 871 781 €	95 476 052 €	88 492 891 €	Autres subventions	48 013 505 €	49 646 273 €	49 297 747 €	53 544 043 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>295 499 901 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 136 825 €</b>	Autres produits	40 714 952 €	53 750 785 €	53 499 311 €	40 614 210 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	6 706 871 €			486 880 €	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>318 692 721 €</b>	<b>321 657 867 €</b>	<b>320 623 706 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 623 706 €</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	6 829 060 €	9 851 385 €	- €
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>302 205 772 €</b>	<b>325 521 781 €</b>	<b>331 509 252 €</b>	<b>320 623 706 €</b>

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

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>6 706 871 €</b>	<b>6 829 060 €</b>	<b>9 851 385 €</b>	<b>486 880 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 590 733 €	24 900 000 €	23 900 000 €	23 976 265 €
- reprise de provision	50 628 €	- €	- €	552 066 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	30 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	30 €	- €	- €	- €
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	19 606 735 €	19 000 000 €	19 900 000 €	19 957 221 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>10 639 241 €</b>	<b>929 060 €</b>	<b>5 851 385 €</b>	<b>3 953 858 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*	- €	929 060 €	5 851 385 €	- €	Capacité d'autofinancement*	10 639 241 €			3 953 858 €
Investissements	29 861 878 €	62 025 758 €	55 463 939 €	42 409 208 €	Financement de l'actif par l'Etat	19 760 336 €	41 534 903 €	36 613 539 €	33 746 836 €
Remboursement des dettes financières	- €			89 778 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	2 620 775 €			- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>29 861 878 €</b>	<b>62 954 818 €</b>	<b>61 315 324 €</b>	<b>42 498 986 €</b>	Autres ressources	50 000 €	7 614 989 €	6 220 534 €	493 326 €
					Augmentation des dettes financières (emprunt)	1 000 000 €			- €
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>4 208 473 €</b>				<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>34 070 351 €</b>	<b>49 149 892 €</b>	<b>42 834 073 €</b>	<b>38 194 020 €</b>
					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>13 804 926 €</b>	<b>18 481 251 €</b>	<b>4 304 967 €</b>

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	4 208 473 €	13 804 926 €	16 581 251 €	4 304 967 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	3 105 289 €	50 764 158 €	28 432 113 €	1 698 212 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	7 313 762 €	36 959 232 €	11 850 862 €	6 003 178 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	33 957 098 €	20 152 172 €	17 375 847 €	29 652 132 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	55 806 573 €	32 452 267 €	92 789 229 €	53 908 361 €
Niveau de la TRESORERIE	89 563 671 €	52 604 439 €	77 712 809 €	83 560 493 €

Le budget prévisionnel 2023 présentait un résultat d'exploitation déficitaire de **6 829 060€** et prévoyait un prélèvement sur le fonds de roulement de **13 804 926€**.

Le déficit et la dégradation du résultat de -9,7m€ par rapport au BR1 2022 s'expliquait à la fois par des éléments exogènes 6,2m€ et des éléments stratégiques (3,5m€) :

- Le surcout énergétique (5m€),
- La compensation partielle de l'augmentation du point d'indice (1,2m€)
- La politique de changement de grille de recrutement (1,7m€), la campagne d'emplois (0,8m€) et la refonte des grilles RIFSEEP et NBI (0,3m€)
- L'augmentation du soutien à notre politique recherche : (0,2m€)
- Hausse des budgets des services formation et communication et marque (0,5m€)

Au global le calcul de la CAF partant d'un déficit générerait donc une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 929 060 € ne nous permettant pas de financer nos investissements.

Le tableau des emplois faisait ressortir des dépenses d'investissement 62m€ en forte augmentation + 34,4m€ par rapport au BR1 2022 en lien avec les opérations immobilières : +27m€.

S'ajoutait les opérations d'investissement stratégiques : +4,2m€ cf. supra, et nos réserves pour 3,2m€.

Ces investissements sont financés à 79% par des subventions d'investissement à hauteur de 49,2m€ mais insuffisants pour financer les 13m€ d'investissement nécessaires à notre établissement pour accompagner sa stratégie.

Au budget rectificatif n°1, de nombreux éléments exogènes et non financés par le ministère ont dégradés notre résultat d'exploitation prévisionnel de 3 022 235€ complémentaires le faisant passer à **-9 851 385€**.

Les principaux éléments exogènes étaient les suivants :

- De l'augmentation du cout des énergies pour **+1 100 000€**,
- La hausse du point d'indice de 1.5% au 1<sup>er</sup> juillet entraine un surcout de la masse salariale d'environ **+1 400 000€**.
- L'octroi d'une prime pouvoir d'achat à verser sur le dernier trimestre que nous avons chiffré sur la base des éléments fournis (liste des bénéficiaires envoyée par la DDFIP) à **+1 300 000€**
- La hausse du montant de la GIPA (garantie individuelle pouvoir d'achat) versée annuellement qui est **+200 000€**.

L'établissement parvenait cependant à absorber une partie de ces éléments exogènes en libérant des marges sur la masse salariale :

- En sous exécutant de la masse salariale sur ressources propres pour **-1 250 000€**
- En déprogrammant / reprogrammant nos opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour **-600 000€ (impactant le montant de Masse Salariale et les recettes à même niveau, donc sans impact sur le résultat d'exploitation)**
- A ces éléments se rajoute une enveloppe supplémentaire votée pour le paiement de l'intéressement 2023, soit **+300 000€**.

Au compte financier, le résultat d'exploitation s'élève finalement à **+ 486 880€** soit une amélioration de **+10.3 m€** et s'explique principalement par :

- Le financement complémentaire de SCSP notifié mi-décembre pour **+6 966 573€**.
- Une sous exécution **0.5m€** de masse salariale sur les ressources propres
- Une sous exécution **2.5m€** de fonctionnement sur les ressources propres des composantes et services
- Une sous exécution **0.4m€** de fonctionnement sur des fonds SCSP (Actions spécifiques + DSG)
- Une reprise de provision sur le CET de **0.5m€** liée à une forte demande de paiement.

La CAF s'élève in fine à 3 953 858€ sous l'effet de l'amélioration du résultat décrit ci-dessus contre une IAF prévue au dernier BR1 de 5 9m€.

Les opérations d'investissements étant en forte sous exécution -13m€ essentiellement sur les opérations immobilières (cf supra), une fois la prise en compte de la CAF et des financements externes de l'actif, le prélèvement sur le FDR atteint la somme de 4.3m€.

## LE PLAN DE TRESORERIE (TABLEAU 7)

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
<b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>89 563 670 €</b>	<b>127 118 716 €</b>	<b>106 982 868 €</b>	<b>82 558 101 €</b>	<b>115 612 876 €</b>	<b>97 259 150 €</b>	<b>75 463 404 €</b>	<b>134 638 539 €</b>	<b>115 979 010 €</b>	<b>95 179 200 €</b>	<b>114 200 841 €</b>	<b>95 791 109 €</b>		
<i>dont placements</i>														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>1 384 354 €</b>	<b>56 785 166 €</b>	<b>4 490 261 €</b>	<b>55 046 725 €</b>	<b>2 388 345 €</b>	<b>1 123 226 €</b>	<b>76 034 338 €</b>	<b>4 363 014 €</b>	<b>3 924 639 €</b>	<b>4 760 456 €</b>	<b>35 820 160 €</b>	<b>23 842 856 €</b>	<b>269 963 542 €</b>	
Subvention pour charges de service public	- €	53 372 460 €	1 107 674 €	53 332 218 €	110 000 €	- €	74 661 145 €	1 530 013 €	- €	20 000 €	31 884 835 €	6 966 573 €	222 984 918 €	
Autres financements de l'Etat	2 500 €	249 909 €	104 000 €	4 500 €	5 310 €	19 000 €	20 000 €	100 000 €	24 107 €	- €	3 900 €	110 000 €	643 226 €	
Fiscalité affectée	- €	- €	695 525 €	- €	- €	- €	- €	- €	1 514 648 €	- €	- €	- €	2 210 173 €	
Autres financements publics	1 046 929 €	1 620 115 €	1 541 371 €	727 590 €	1 632 545 €	305 740 €	814 685 €	1 743 839 €	890 308 €	1 436 383 €	799 247 €	2 360 618 €	14 919 368 €	
Recettes propres	334 925 €	1 542 682 €	1 041 692 €	982 418 €	640 490 €	798 486 €	538 508 €	989 161 €	1 495 576 €	3 304 073 €	3 132 178 €	14 405 666 €	29 205 856 €	
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>1 000 866 €</b>	<b>8 499 572 €</b>	<b>8 877 027 €</b>	<b>145 140 €</b>	<b>4 983 880 €</b>	<b>964 551 €</b>	<b>1 871 292 €</b>	<b>6 219 426 €</b>	<b>466 692 €</b>	<b>8 656 038 €</b>	<b>3 124 597 €</b>	<b>16 570 275 €</b>	<b>61 379 358 €</b>	
Financements de l'Etat fléchés	- €	34 000 €	8 154 829 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3 118 852 €	3 625 842 €	14 933 523 €	
Autres financements publics fléchés	987 031 €	5 492 553 €	700 000 €	134 400 €	4 982 817 €	955 251 €	1 860 506 €	6 214 066 €	458 254 €	8 649 044 €	- €	12 944 081 €	43 378 003 €	
Recettes propres fléchées	13 835 €	2 973 019 €	22 198 €	10 740 €	1 063 €	9 300 €	10 786 €	5 360 €	8 439 €	6 994 €	5 745 €	353 €	3 067 832 €	
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	
Emprunts : encaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Prêts : encaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Dépôts et cautionnements	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>59 825 144 €</b>	<b>- 58 936 854 €</b>	<b>- 1 525 477 €</b>	<b>4 973 422 €</b>	<b>- 202 236 €</b>	<b>1 334 830 €</b>	<b>13 330 959 €</b>	<b>- 5 329 084 €</b>	<b>- 114 840 €</b>	<b>36 769 771 €</b>	<b>- 25 385 569 €</b>	<b>- 17 168 841 €</b>	<b>7 571 225 €</b>	
TVA encaissée	20 680 €	118 908 €	84 396 €	58 414 €	36 039 €	73 482 €	44 531 €	28 356 €	26 759 €	45 764 €	60 937 €	46 906 €	645 172 €	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 002 158 €	100 200 €	31 664 €	- €	460 636 €	- €	- €	- €	20 423 €	184 483 €	1 366 471 €	3 367 959 €	6 533 994 €	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	58 802 306 €	- 59 155 962 €	- 1 641 538 €	4 915 008 €	- 698 910 €	1 261 348 €	13 286 429 €	- 5 357 440 €	- 162 022 €	36 539 524 €	- 26 812 977 €	- 20 583 707 €	392 059 €	
<b>TOTAL</b>	<b>62 210 364 €</b>	<b>6 347 884 €</b>	<b>11 841 811 €</b>	<b>60 165 288 €</b>	<b>7 169 990 €</b>	<b>3 422 607 €</b>	<b>91 236 589 €</b>	<b>5 253 356 €</b>	<b>4 276 492 €</b>	<b>50 186 266 €</b>	<b>13 559 188 €</b>	<b>23 244 291 €</b>	<b>338 914 124 €</b>	
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>20 960 091 €</b>	<b>21 263 547 €</b>	<b>25 742 645 €</b>	<b>21 768 073 €</b>	<b>22 432 428 €</b>	<b>20 976 392 €</b>	<b>23 571 507 €</b>	<b>20 891 337 €</b>	<b>20 157 778 €</b>	<b>23 615 563 €</b>	<b>24 675 256 €</b>	<b>25 784 822 €</b>	<b>271 839 439 €</b>	
Personnel	17 436 706 €	17 356 100 €	18 971 191 €	18 437 619 €	17 701 012 €	19 224 815 €	19 224 684 €	19 622 517 €	16 608 410 €	18 777 092 €	19 889 380 €	18 949 270 €	220 177 798 €	
Fonctionnement	2 982 164 €	3 487 022 €	5 781 872 €	2 527 332 €	3 776 779 €	3 297 603 €	3 881 110 €	1 140 017 €	3 269 662 €	4 406 143 €	4 330 140 €	6 256 116 €	45 135 961 €	
Investissement	541 222 €	420 425 €	989 581 €	803 122 €	954 637 €	474 973 €	465 712 €	128 802 €	279 706 €	432 329 €	455 735 €	579 436 €	6 525 680 €	
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>2 764 849 €</b>	<b>3 244 036 €</b>	<b>9 078 207 €</b>	<b>4 765 859 €</b>	<b>2 647 261 €</b>	<b>3 843 179 €</b>	<b>7 849 542 €</b>	<b>2 828 498 €</b>	<b>4 491 329 €</b>	<b>7 022 036 €</b>	<b>5 920 506 €</b>	<b>5 785 451 €</b>	<b>60 240 751 €</b>	
Personnel	1 069 235 €	1 101 291 €	1 163 785 €	1 106 607 €	1 107 983 €	1 092 560 €	1 154 722 €	1 065 428 €	1 021 008 €	1 077 329 €	1 339 586 €	1 329 768 €	13 629 303 €	
Fonctionnement	1 352 836 €	3 983 810 €	3 552 487 €	542 136 €	334 841 €	389 581 €	414 809 €	192 558 €	660 579 €	2 294 516 €	580 627 €	652 100 €	11 360 879 €	
Investissement	342 777 €	1 748 934 €	4 361 934 €	3 117 117 €	1 204 437 €	2 361 039 €	6 280 011 €	1 570 511 €	2 809 742 €	3 650 191 €	4 000 293 €	3 803 583 €	35 250 569 €	
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>89 778 €</b>	
Emprunts : remboursements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	89 778 €	
Prêts : décaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Dépôts et cautionnements	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>930 378 €</b>	<b>1 976 149 €</b>	<b>1 445 727 €</b>	<b>576 580 €</b>	<b>444 026 €</b>	<b>398 782 €</b>	<b>640 405 €</b>	<b>193 050 €</b>	<b>427 195 €</b>	<b>527 025 €</b>	<b>1 373 159 €</b>	<b>3 814 855 €</b>	<b>12 747 333 €</b>	
TVA décaissée	143 084 €	226 989 €	579 536 €	412 932 €	315 416 €	187 463 €	476 663 €	126 874 €	220 436 €	451 283 €	458 720 €	462 385 €	4 061 781 €	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	735 327 €	1 601 597 €	512 041 €	71 862 €	73 588 €	38 538 €	144 535 €	10 400 €	106 176 €	68 726 €	741 503 €	3 357 405 €	7 461 699 €	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	51 967 €	147 564 €	354 150 €	91 786 €	55 022 €	172 781 €	19 208 €	55 776 €	100 584 €	7 016 €	172 936 €	4 935 €	1 223 853 €	
<b>TOTAL</b>	<b>24 655 318 €</b>	<b>26 483 732 €</b>	<b>36 266 579 €</b>	<b>27 110 512 €</b>	<b>25 523 715 €</b>	<b>25 218 353 €</b>	<b>32 061 454 €</b>	<b>23 912 885 €</b>	<b>25 076 302 €</b>	<b>31 164 625 €</b>	<b>31 968 924 €</b>	<b>35 474 906 €</b>	<b>344 917 301 €</b>	
<b>SOLDE DU MOIS</b>	<b>37 555 046 €</b>	<b>- 20 135 848 €</b>	<b>- 24 424 767 €</b>	<b>33 054 776 €</b>	<b>- 18 353 726 €</b>	<b>- 21 795 746 €</b>	<b>59 175 135 €</b>	<b>- 18 659 529 €</b>	<b>- 20 799 810 €</b>	<b>19 021 641 €</b>	<b>- 18 409 732 €</b>	<b>- 12 230 616 €</b>	<b>- 6 003 177 €</b>	
<b>SOLDE CUMULE</b>	<b>127 118 716 €</b>	<b>106 982 868 €</b>	<b>82 558 101 €</b>	<b>115 612 876 €</b>	<b>97 259 150 €</b>	<b>75 463 404 €</b>	<b>134 638 539 €</b>	<b>115 979 010 €</b>	<b>95 179 200 €</b>	<b>114 200 841 €</b>	<b>95 791 109 €</b>	<b>83 560 493 €</b>		
													dont trésorerie fléchée	
														1 138 607 €
														dont trésorerie sur op. non budgétaires
														- 5 265 887 €

Afin de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice 2023, le solde initial est constitué par le solde au compte financier 2022, soit **89 563 672 €**.

Au 31 décembre 2023, la trésorerie s'élève à **83 560 493€** soit une variation négative de **6 003 177€** détaillée comme ceci :

Un abondement sur la trésorerie fléchée de **1 138 607€**

Un prélèvement sur la trésorerie non fléchée de **7 141 784€**

La trésorerie est abondée par les opérations pluriannuelles à hauteur de **2.1m€** et un prélèvement sur nos activités courantes de **8.1m€** dont 4m€ de crédit de TVA non encaissé au 31.12.23

LES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES (TABLEAU 8)

	Antérieures à N non dénouées	Réalisé N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>23 846 618 €</b>	<b>24 985 225 €</b>	<b>28 569 636 €</b>	<b>35 377 438 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>188 252 941 €</b>	<b>61 379 358 €</b>	<b>62 691 180 €</b>	<b>26 054 776 €</b>	<b>22 471 462 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	45 417 818 €	14 933 523 €	27 307 115 €	2 560 000 €	2 797 000 €
Autres financements publics fléchés	141 686 289 €	43 378 003 €	34 564 229 €	23 494 776 €	19 674 462 €
Recettes propres fléchées	1 148 834 €	3 067 832 €	819 836 €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>164 406 323 €</b>	<b>60 240 751 €</b>	<b>59 106 770 €</b>	<b>19 246 973 €</b>	<b>26 441 633 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	59 693 849 €	13 629 303 €	14 861 451 €	10 082 463 €	4 639 238 €
CP	59 693 849 €	13 629 303 €	14 680 203 €	10 082 463 €	4 639 238 €
Fonctionnement et intervention					
AE	41 511 844 €	12 386 637 €	17 976 197 €	5 113 448 €	5 461 507 €
CP	35 587 640 €	11 360 879 €	22 482 649 €	4 990 498 €	5 411 507 €
Investissement					
AE	105 650 418 €	10 458 198 €	14 202 167 €	9 402 167 €	18 690 888 €
CP	69 124 834 €	35 250 569 €	21 943 918 €	4 174 013 €	16 390 888 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>23 846 618 €</b>	<b>1 138 607 €</b>	<b>3 584 411 €</b>	<b>6 807 803 €</b>	<b>- 3 970 171 €</b>

L'abondement de la trésorerie sur les opérations fléchées de **1 138 607 €** s'explique principalement par :

- Les contrats de recherche pour + 3 747 162€
- Les contrats d'enseignement pour +7 853 844€
- Les opérations immobilières pour -10 462 399€

## LES OPERATIONS PLURIANNUELLES (TABLEAU 9 ET 10)

### LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS

Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							
			AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Prévisions conso AE N	Conso AE N	Reste à consommer AE N
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	15 085 830 €	3 880 542 €	7 610 471 €	3 187 021 €	- €	3 187 021 €	- €	2 414 472 €	772 549 €
AD-AP	AGENDA D'ACCECIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	2 323 645 €	1 673 716 €	36 000 €	- €	36 000 €	- €	7 521 €	43 521 €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	2 846 821 €	2 845 371 €	9 808 €	- €	9 808 €	- €	8 383 €	1 425 €
3IMREDD	IMREDD	19 334 327 €	19 108 195 €	19 064 238 €	226 132 €	- €	226 132 €	- €	99 071 €	127 061 €
PEMED	PEMED	9 183 143 €	8 833 048 €	8 718 301 €	157 095 €	- €	157 095 €	- €	149 460 €	7 635 €
INPHYNI	INPHYNI	22 832 203 €	20 446 802 €	20 335 614 €	1 905 401 €	- €	1 905 401 €	- €	1 851 218 €	54 183 €
HELIX	HELIX	8 903 000 €	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	1 103 000 €	3 000 €	- €	- €	3 000 €
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 971 817 €	49 897 439 €	49 851 129 €	789 476 €	4 859 903 €	5 649 378 €	- €	2 750 687 €	2 898 691 €
2CAMPUSSAN	2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	- €	- €	- €	150 000 €	150 000 €	- €	101 777 €	48 223 €
1PFIPPIREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	- €	1 037 334 €	- €	1 037 334 €	- €	942 749 €	94 585 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	- €	- €	50 000 €	- €	50 000 €	- €	46 301 €	3 699 €
PPI2024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	578 916 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
VALBATS	VALBATS	3 950 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		186 862 845 €	107 381 456 €	110 143 804 €	6 298 267 €	6 112 903 €	12 411 170 €	- €	8 356 597 €	4 054 573 €

L'année 2023 a été marquée par le démarrage du plan de résilience 2 et des premières dépenses pour le plan campus à Saint Jean d'Angely. Nous noterons également de nombreux dépassements sur les opérations IMREDD, INFINI, PEMED ainsi que la déprogrammation d'HELIX.

## LES CREDITS DE PAIEMENTS

Opérations		Crédits de paiement							
		CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Prévisions conso CP N	Conso CP N	Reste à consommer CP N
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	2 831 608 €	7 235 296 €	2 351 590 €	1 128 042 €	1 223 548 €	- €	971 679 €	251 868 €
AD-AP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	633 567 €	988 285 €	28 476 €	- €	28 476 €	- €	129 098 €	100 622 €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 739 529 €	2 739 529 €	7 983 €	120 328 €	128 312 €	- €	60 469 €	67 843 €
3IMREDD	IMREDD	19 159 672 €	18 853 663 €	148 252 €	818 070 €	669 819 €	- €	203 720 €	466 098 €
PEMED	PEMED	9 554 533 €	8 668 780 €	145 571 €	236 799 €	382 370 €	- €	408 493 €	26 122 €
INPHYNI	INPHYNI	18 529 969 €	18 529 969 €	1 768 331 €	1 930 817 €	3 699 148 €	- €	3 020 793 €	678 355 €
HELIX	HELIX	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	1 103 000 €	3 000 €	- €	- €	3 000 €
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	16 571 399 €	16 571 399 €	1 558 467 €	35 684 740 €	34 126 273 €	- €	30 568 065 €	3 558 208 €
2CAMPUSSAN	2-CPER CAMPUS SANTE	- €	- €	100 000 €	150 000 €	50 000 €	- €	15 329 €	34 671 €
1PFIPPIREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	- €	- €	- €	- €	- €	- €	839 €	839 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	- €	- €	50 000 €	- €	50 000 €	- €	- €	50 000 €
PPI2024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
VALBATS	VALBATS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>70 065 241 €</b>	<b>73 631 885 €</b>	<b>1 445 233 €</b>	<b>38 915 713 €</b>	<b>40 360 946 €</b>	<b>- €</b>	<b>35 378 484 €</b>	<b>4 982 462 €</b>

L'année 2023 a été marquée par le démarrage des décaissements sur le campus santé à Saint Jean d'Angely. Comme pour les AE, nous noterons les dépassements pour INFINI, PEMED et les sur opérations de maintenance lourde. Ces dernières sont cependant en partie financée par les crédits de SCSP fléchée.

## LES EXECUTIONS DE RECETTES

Opérations		Montant de l'opération	Encaissements							Restes		
			RE ouvertes < N	Conso RE < N	Reports ou Reprogrammations N	RE nouvelles ouvertes N	Total RE N	Prévisions conso RE N	Conso RE N	Reste à consommer RE N	Restes à engager >= N (AR)	Restes à encaisser >= N sur AR consommées <=N (RE)
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	15 085 830 €	43 980 €	543 980 €	- €	- €	- €	- €	594 166 €	594 166 €	14 423 484 €	475 800 €
AD-AP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	135 163 €	135 163 €	314 837 €	- €	314 837 €	- €	450 000 €	135 163 €	11 198 408 €	- €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	1 864 537 €	1 864 537 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 151 269 €	1 160 602 €
3IMREDD	IMREDD	19 334 327 €	21 355 689 €	21 355 689 €	271 166 €	- €	271 166 €	- €	63 641 €	334 807 €	1 924 750 €	160 253 €
PEMED	PEMED	9 183 143 €	8 026 633 €	8 026 633 €	918 366 €	- €	918 366 €	- €	475 000 €	443 366 €	685 007 €	3 497 €
INPHYNI	INPHYNI	22 832 203 €	15 382 336 €	15 382 336 €	2 671 952 €	2 898 737 €	5 570 690 €	- €	5 567 589 €	3 100 €	21 771 €	1 860 506 €
HELIX	HELIX	8 903 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8 903 000 €	- €
PFIPPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	56 971 817 €	14 539 209 €	14 539 209 €	418 180 €	35 709 271 €	36 127 450 €	- €	17 543 639 €	18 583 811 €	19 478 088 €	5 410 881 €
2CAMPUSSAN	2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	- €	- €	- €	300 000 €	300 000 €	- €	- €	300 000 €	32 600 000 €	- €
1PFIPPIREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	160 000 €	160 000 €	887 334 €	10 000 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 747 500 €	- €
PPI2024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	578 916 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	578 916 €	- €
VALBATS	VALBATS	3 950 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3 950 000 €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>186 862 845 €</b>	<b>61 347 547 €</b>	<b>61 847 547 €</b>	<b>4 052 168 €</b>	<b>38 908 008 €</b>	<b>42 960 176 €</b>	<b>- €</b>	<b>24 854 036 €</b>	<b>18 106 141 €</b>	<b>94 700 027 €</b>	<b>5 461 235 €</b>

Exécution des recettes		Prévisions	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements réalisés N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT	Financement de l'Etat	93 507 132 €	45 559 286 €	15 322 499 €	32 625 348 €
	Autres financements publics	58 912 930 €	16 375 881 €	9 530 337 €	33 006 712 €
	Autres financements	59 980 €	- 87 620 €	1 200 €	146 399 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>152 480 041 €</b>	<b>61 847 547 €</b>	<b>24 854 036 €</b>	<b>65 778 459 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	3 048 394 €	2 359 271 €	548 850 €	140 273 €
	Autres financements publics	224 825 955 €	135 271 680 €	34 821 042 €	54 733 234 €
	Autres financements	13 900 213 €	10 609 920 €	2 623 699 €	666 594 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>241 774 562 €</b>	<b>148 240 871 €</b>	<b>37 993 591 €</b>	<b>55 540 101 €</b>
CONTRATS DE FORMATION CONTINUE	Financement de l'Etat	- €	- €	- €	- €
	Autres financements publics	- €	- €	- €	- €
	Autres financements	- €	- €	- €	- €
<b>Total CONTRATS DE FORMATION CONTINUE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
CONTRATS D'ENSEIGNEMENT	Financement de l'Etat	2 553 774 €	1 699 074 €	896 100 €	- 41 400 €
	Autres financements publics	70 275 832 €	34 658 424 €	11 995 008 €	23 622 400 €
	Autres financements	4 140 089 €	435 180 €	2 994 196 €	710 713 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>76 969 695 €</b>	<b>36 792 678 €</b>	<b>15 885 304 €</b>	<b>24 291 713 €</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>99 109 300 €</b>	<b>49 617 630 €</b>	<b>16 767 449 €</b>	<b>32 724 221 €</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>354 014 717 €</b>	<b>186 305 985 €</b>	<b>56 346 387 €</b>	<b>111 362 346 €</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>18 100 281 €</b>	<b>10 957 480 €</b>	<b>5 619 095 €</b>	<b>1 523 706 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>471 224 299 €</b>	<b>246 881 096 €</b>	<b>78 732 930 €</b>	<b>145 610 273 €</b>

L'impact sur la trésorerie des opérations pluriannuelles est de **2 111 228€** répartis comme ceci :

- **-10.5m€** pour PPI
- **+6.2m€** pour les contrats de recherche
- **+6.4m€** pour les contrats d'enseignement et de mobilité

AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TABLEAU 2)

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

Nature	Dépenses										Recettes				
	Montants										Montants				
	CF 2022	BI AE	BR1 AE	CF 2023	%	CF 2022	BI CP	BR1 CP	CF 2023	%	CF 2022	BI PR	BR1 PR	CF 2023	%
Personnel <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	2 339 857 €	6 670 235 €	6 222 688 €	5 922 543 €	95%	2 339 857 €	6 670 235 €	6 219 349 €	5 922 543 €	95%	1 164 511 €	769 190 €	769 190 €	1 313 637 €	171%
Fonctionnement et intervention	5 352 091 €	6 460 242 €	6 882 315 €	6 476 713 €	94%	1 408 669 €	6 460 242 €	10 770 581 €	5 809 976 €	54%	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	192 896 €	1 612 994 €	820 098 €	303 317 €	37%	61 024 €	1 612 994 €	939 190 €	328 133 €	35%	- €	40 000 €	40 000 €	24 006 €	60%
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>7 884 844 €</b>	<b>14 743 471 €</b>	<b>13 925 101 €</b>	<b>12 702 573 €</b>	<b>91%</b>	<b>3 809 550 €</b>	<b>14 743 471 €</b>	<b>17 929 120 €</b>	<b>12 060 652 €</b>	<b>67%</b>	<b>1 130 511 €</b>	<b>729 190 €</b>	<b>729 190 €</b>	<b>1 289 631 €</b>	<b>177%</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>						<b>10 327 156 €</b>			<b>3 177 808 €</b>			<b>1 044 936 €</b>	<b>4 230 585 €</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)

LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Les principales variations constatées concernant :

- Les reports et reprogrammations des crédits 2022 sur l'exercice 2023 (+152 453 de masse salariale, + 422 073€ de fonctionnement et +307 104€ d'investissement)
- Les déprogrammations et report d'une partie des crédits 2023 sur 2024 (-600 000€ de MS et - 1 100 000€ d'investissement)

En AE les taux d'exécution sont satisfaisants en personnel et fonctionnement et reste sous consommé en investissement malgré une déprogrammation au BR1.

## LES CREDITS DE PAIEMENT

### les principales variations constatées concernant :

- Les reports et reprogrammations des crédits 2022 sur l'exercice 2023 (+149 453 de masse salariale, + 4 310 339€ de fonctionnement et +426 196€ d'investissement)
- Les déprogrammations et report d'une partie des crédits 2023 sur 2024 (-600 000€ de MS et – 1 100 000€ d'investissement)

En CP, l'écart sur le fonctionnement est lié à l'engagement en fin d'année de convention de reversement au titre des labex qui n'a pu être décaissées sur 2023 générant ainsi ce décalage AE/CP et cette sous-consommation.

Les dépenses de personnels de 5 922 543 € se répartissent entre :

- les emplois support et soutien IdEx : 4 254 949 €
- les emplois doctorants et post-doc IdEx : 1 097 543 €
- les emplois MSc(s) : 525 733 €
- l'emploi doctorant Projet MITOMICS : 41 322 €
- les emplois étudiants sur autres ressources propres : 2 996 €

## LA SITUATION PATRIMONIALE (TABLEAU 6)

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	PRODUITS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Personnel	2 366 955 €	6 590 192 €	6 144 717 €	6 055 575 €	Subventions de l'Etat	- €	- €	- €	12 711 €
dont charges de pensions civiles*					Fiscalité affectée	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	4 938 689 €	6 540 284 €	10 885 213 €	5 613 614 €	Autres subventions	6 335 265 €	12 406 287 €	16 305 741 €	10 887 603 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>7 305 644 €</b>	<b>13 130 476 €</b>	<b>17 029 930 €</b>	<b>11 669 189 €</b>	Autres produits	1 121 444 €	729 190 €	729 190 €	1 096 459 €
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	151 065 €	5 001 €	5 001 €	327 584 €	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>7 456 709 €</b>	<b>13 135 477 €</b>	<b>17 034 931 €</b>	<b>11 996 773 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 456 709 €</b>	<b>13 135 477 €</b>	<b>17 034 931 €</b>	<b>11 996 773 €</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>7 456 709 €</b>	<b>13 135 477 €</b>	<b>17 034 931 €</b>	<b>11 996 773 €</b>

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

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	151 065 €	5 001 €	5 001 €	327 584 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 421 €	110 000 €	40 000 €	114 426 €
- reprise de provision				
+ 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	- €	110 000 €	40 000 €	9 067 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>152 486 €</b>	<b>5 001 €</b>	<b>5 001 €</b>	<b>432 942 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BI	BR1	CF 2023	RESSOURCES	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	152 486 €	5 001 €	5 001 €	432 942 €
Investissements	62 981 €	1 612 994 €	939 190 €	356 448 €	Financement de l'actif par l'Etat	- €			
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	112 981 €	1 607 994 €	934 190 €	356 448 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>62 981 €</b>	<b>1 612 994 €</b>	<b>939 190 €</b>	<b>356 448 €</b>	Autres ressources	- €			
					Augmentation des dettes financières (emprunt)	- €			
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>265 467 €</b>	<b>1 612 995 €</b>	<b>939 191 €</b>	<b>789 390 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>202 486 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>432 942 €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BI	BR1	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	202 486 €	- €	- €	432 942 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 10 111 718 €	1 000 000 €	4 543 647 €	- 2 546 756 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	10 314 204 €	- 1 000 000 €	- 4 543 647 €	2 979 698 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	202 486 €	202 486 €	202 486 €	635 428 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 076 356 €	- 9 076 356 €	- 4 532 709 €	- 14 996 732 €
Niveau de la TRESORERIE	12 652 462 €	9 278 842 €	4 735 195 €	15 632 160 €

Le résultat d'exploitation s'établit à 327k€ il est issu de :

- L'activité des MSC qui génèrent : +228K€
  - Des produits à hauteur de 1044k€
  - Des dépenses à hauteur de 816K€
- L'activité du Welcome Center : +67K€
  - Des dépenses financées par l'IDEX pour 111k€
  - Des recettes de location pour : 67K€
- 7K€ de prestations diverses (service visibilité internationale : traductions)
- 25k€ d'extourne de charges à payer RH au titre de 2022

**Le FDR augmente de 433k€ sous l'effet de la CAF de même montant.**

## RATIOS ET ANALYSE

Nature de l'indicateur	Mode de calcul - données utilisées	Seuils de vigilance et d'alerte	Compte financier 2020	Compte financier 2021	Compte financier 2022	BR1 2023	CF 2023	Evolution
Fonds de roulement en euros	(fonds de roulement / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 20 jours	26 083 660	29 748 625	33 957 098	15 475 847	29 652 132	
Fonds de roulement en nombre de jours			38	42	44,96	18,11	36,04	
Trésorerie en euros	(trésorerie / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 30 jours	60 088 688	82 249 909	89 563 671	77 812 809	83 621 058	
Trésorerie en nombre de jours			88,25	114,42	118,58	91,07	101,65	
Poids des charges externes	Charges externes / produits encaissables	Vigilance : entre 15 et 16 % Alerte : supérieur à 16%	7,12%	7,31%	7,46%	6,96%	8,54%	
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	Charges décaissables de fonctionnement général / produits	-	16,07%	18,36%	18,67%	23,72%	21,46%	
Dépendance aux financements de l'Etat	Ressources propres encaissables / Produits encaissables	Vigilance : 15% > taux > 13% Alerte : taux inférieur à 13%	20,95%	23,04%	25,04%	28,41%	25,84%	
Autonomie financière	Pdts encaissables hors SCSP/Produits encaissables	Vigilance : <15% Alerte : inférieur 13%	20,95%	23,00%	25,04%	28,41%	25,84%	
Taux de déficit	Résultat / total de la classe 7	Vigilance : entre 0 et 2 % Alerte : inférieur à 0%	2,90%	1,83%	2,22%	-3,06%	0,15%	
Poids des charges de personnel	Charges de personnel / Produits encaissables	Vigilance : 83% > taux > 82% Alerte : taux supérieur à 83%	81,36%	78,17%	77,54%	78,22%	77,04%	
Taux d'autofinancement	CAF / Produits encaissables	Vigilance si 1% > taux > 0,5% Alerte si 0,5% > taux	2,57%	3,47%	3,76%	-1,94%	1,32%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	CAF / Dépenses d'investissement	Vigilance : 30% > taux > 20% Alerte : taux inférieur à 20%	26,24%	47,33%	35,63%	-10,55%	9,30%	

Excepté le taux de déficit lié à notre faible résultat et la faible part de l'autofinancement dans les investissements qui s'explique par l'exécution de 8,26 m€ d'investissement réalisés contre une CAF de 3,9m€, les ratios de l'établissement sont sains. Il faut cependant relativiser ces ratios au regard du financement « exceptionnel » du ministère de fin d'année qui les améliore tous sensiblement (7m€). Il est également important de noter qu'à compter de 2024 ces ratios s'entendront hors fondation. Un retraitement sera fait pour conserver une comparabilité.

## Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

		Réalisé N	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>36 235 675 €</b>	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>33 957 098 €</b>	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 58 881 455 €</b>	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>89 563 670 €</b>	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	23 846 618 €	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	65 717 052 €	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>311 170 204 €</b>	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>486 880 €</b>	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>3 953 858 €</b>	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>- 4 304 967 €</b>	
	<b>9 Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS - 89 778 €</b>	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ - €
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- - 89 778 €
		Cautionnements et dépôts	+/- - €
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS 28 073 €</b>	
		Variation de stocks	+/- - €
		Charges sur créances irrécouvrables	- - 190 461 €
		Produits divers de gestion courante	+ 218 534 €
	<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS - 1 400 864 €</b>	
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- - 4 009 788 €
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 6 135 605 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- - 193 314 €
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- - 3 333 367 €
<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>- 737 291 €</b>		
	12.a Recettes budgétaires	331 342 900 €	
	12.b Crédits de paiement ouverts	332 080 190 €	
<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>- 5 265 887 €</b>		
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>- 6 003 177 €</b>		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	1 138 607 €	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	- 7 141 784 €	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>1 698 212 €</b>		
<b>16 Restes à payer</b>	<b>- 20 921 622 €</b>		
<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>15 314 053 €</b>		
<b>Stocks finaux</b>	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>29 652 132 €</b>	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 53 908 361 €</b>	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>83 560 493 €</b>	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	24 985 225 €
		20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	58 575 268 €

# COMPTES ANNUELS 2023

## ÉTABLISSEMENT PRINCIPAL

## 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	10
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	10
I-3-1) PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
I-3-2) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION	11
I-3-3) COMPARABILITE DE COMPTES	11
I-3-4) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11
1-3-5) IMMOBILISATION CORPORELLES	11
I-3-6) CREANCES	14
I-3-7) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES	15
I-3-8) FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF	14
I-3-9) SUBVENTIONS REÇUES ET OPERATIONS PLURIANNUELLES	15
I-3-10) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16
I-3-11) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	17
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	17
II-1) ACTIF IMMOBILISE	16
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS ET AVANCES ET ACOMPTE	19
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	21

II-3) CREANCES ET DETTES	21
II-4) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITE	22
II-5) FONDS PROPRES	23
II-6) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24
II-7) TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	25
II-8) PROVISIONS	26
II-9) COMPTES DE REGULARISATION	27
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	27
III-1) CHIFFRES D'AFFAIRES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	27
III-2) CHARGES D'EXPLOITATION	28
IV) AUTRES INFORMATIONS	30
IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	30
IV-2) EFFECTIFS	30
IV-3) FONDATION UNIVERSITAIRE	32
IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN	32

**BILAN Uni CA 2023 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**

ACTIF	Brut 2023	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2023	31/12/2022 Proforma	31/12/2022 Audité	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022 Proforma	31/12/2022 Audité
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						<b>FONDS PROPRES</b>			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 462 659</b>	<b>6 243 687</b>	<b>218 972</b>	<b>325 005</b>	<b>331 678</b>	<b>FINANCEMENT RECUS</b>			
FRAIS D'ETABLISSEMENT			0	0	0	Financement externes de l'actif Etat	362 743 621	347 056 554	347 119 535
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 918	2 918	0	0	0	Financement externes de l'actif autre que l'Etat	36 587 004	38 338 510	38 338 510
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	6 241 031	6 065 092	175 938	239 283	245 956	Fonds propres des fondations	0	0	50 000
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 710	175 677	43 034	85 722	85 722	RESERVES	59 816 102	53 257 763	53 257 763
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS			0	0	0	REPORT A NOUVEAU	0	3 532	3 532
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 85 054 230</b>	<b>252 156 652</b>	<b>432 897 578</b>	<b>414 587 274</b>	<b>414 642 161</b>	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	159 296	6 554 806	6 705 871
TERRAINS	71 385 421	12 263	71 373 158	69 712 482	69 712 482	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>459 306 023</b>	<b>445 211 166</b>	<b>445 475 212</b>
CONSTRUCTIONS	452 960 084	179 390 231	273 569 853	268 942 468	268 942 468	PROVISION POUR RISQUES	177 540	255 990	255 990
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	42 783 255	33 181 327	9 601 928	9 704 718	9 716 059	PROVISION POUR CHARGES	1 844 350	2 304 616	2 304 616
COLLECTIONS	34 609	11 150	23 459	24 209	24 209	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 021 890</b>	<b>2 560 606</b>	<b>2 560 606</b>
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 379 580	39 561 681	10 817 899	10 300 048	10 343 594	<b>DETTES</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	67 197 478		67 197 478	55 265 925	55 265 925	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
AVANCES ET ACOMPTES	313 803		313 803	637 424	637 424	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT	910 222	1 000 000	1 000 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>202 401</b>	<b>92 000</b>	<b>110 401</b>	<b>110 401</b>	<b>110 401</b>	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	5 519	5 519	5 519
PARTICIPATIONS	144 971	92 000	52 971	52 971	52 971	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>915 741</b>	<b>1 005 519</b>	<b>1 005 519</b>
ACTIONS	270		270	270	270	<b>DETTES NON FINANCIERES</b>			
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	57 160		57 160	57 160	57 160	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 274 908	10 797 133	14 302 162
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 91 719 290</b>	<b>258 492 339</b>	<b>433 226 951</b>	<b>415 022 680</b>	<b>415 084 240</b>	DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 100 435	9 258 390	9 285 488
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	88 948 678	82 053 806	95 023 151
<b>STOCK ET EN COURS</b>	<b>5 039</b>		<b>5 039</b>	<b>5 039</b>	<b>5 039</b>	DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	5 382 714	5 983 744	5 983 944
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 039		5 039	5 039	5 039	AUTRES DETTES NON FINANCIERES	7 178 555	6 099 225	6 099 036
<b>CREANCES</b>	<b>89 565 568</b>	<b>1 443 983</b>	<b>88 121 585</b>	<b>72 789 283</b>	<b>79 212 011</b>	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 773 507	4 782 313	4 816 313
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	68 933 101		68 933 101	58 144 549	64 536 637	<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>127 658 798</b>	<b>118 974 611</b>	<b>135 510 094</b>
Créances clients et comptes rattachés	5 884 153	1 443 983	4 440 170	2 886 596	2 911 202	<b>TRESORERIE</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes	2 631 874		2 631 874	3 966 275	3 966 275	AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	219	8 928	8 928
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	5 328 236		5 328 236	3 587 692	3 587 692	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>219</b>	<b>8 928</b>	<b>8 928</b>
Créances sur les autres débiteurs	6 788 204		6 788 204	4 204 170	4 210 204	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>620 543</b>		<b>620 543</b>	<b>685 434</b>	<b>686 472</b>	COMPTE DE REGULARISATION ECART DE CONVERSION - PASSIF IV			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>90 191 150</b>	<b>1 443 983</b>	<b>88 747 167</b>	<b>73 479 756</b>	<b>79 903 521</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>589 902 670</b>	<b>567 760 830</b>	<b>584 560 359</b>
<b>TRESORERIE</b>									
DISPONIBILITES	67 928 551		67 928 551	79 258 393	89 572 597				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS									
AUTRES									
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>67 928 551</b>		<b>67 928 551</b>	<b>79 258 393</b>	<b>89 572 597</b>				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>									
COMPTE DE REGULARISATION ECART DE CONVERSION - ACTIF									
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>849 838 991</b>	<b>259 936 322</b>	<b>589 902 670</b>	<b>567 760 830</b>	<b>584 560 359</b>				

**COMPTE DE RESULTAT UniCA 2023 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**

CHARGES	31/12/2023	31/12/2022 Proforma	31/12/2022 Audité	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022 Proforma	31/12/2022 Audité
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>40 947 849,91</b>	<b>32 876 990,98</b>	<b>34 135 507,34</b>	<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
Achats	9 564,87	3 566,44	3 800,34	<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>269 381 738,40</b>	<b>255 155 555,86</b>	<b>261 490 820,66</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	40 938 285,04	32 873 424,54	34 131 707,00	Subvention pour charges de service public	223 002 021,12	211 843 203,84	211 843 203,84
<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>225 588 359,43</b>	<b>216 011 004,04</b>	<b>219 139 999,51</b>	Subvention de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	43 896 987,96	41 698 436,54	48 033 701,34
Salaire et traitements	138 150 472,53	132 164 724,21	133 862 538,29	Dotations et legs	272 556,59	75 490,92	75 490,92
Charges sociales	86 540 628,04	83 668 858,20	84 297 700,63	Produits de la fiscalité affectée	2 210 172,73	1 538 424,56	1 538 424,56
Intéressement et participation				<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>18 741 224,38</b>	<b>19 930 658,07</b>	<b>21 052 042,64</b>
Autres charges de personnel	897 258,86	977 421,63	979 760,59	Ventes de biens ou prestations de services	17 205 777,08	17 972 187,62	19 084 215,88
<b>AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT ( Dont perte sur créances irrécouvrables )</b>	<b>17 981 308,59</b>	<b>14 888 744,45</b>	<b>18 605 455,70</b>	Produit de cession d'élément d'actif	1 535 447,30	1 958 470,45	1 967 826,76
Dotations aux amortissements, dépréciation, provisions et valeur nettes comptables des actifs cédés	23 933 090,02	23 215 555,36	23 203 483,06	Autres produits de gestion			
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>308 450 607,95</b>	<b>287 792 294,83</b>	<b>295 084 445,61</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>20 500 219,87</b>	<b>19 657 362,65</b>	<b>19 657 362,65</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>13 350,00</b>	<b>393 895,00</b>	<b>407 388,08</b>	Reprises sur amortissements et provisions	552 066,37	50 628,00	50 628,00
Dispositif d'intervention pour compte propre				Reprises sur financements rattachés à un actif	19 948 153,50	19 606 734,65	19 606 734,65
Transfert aux ménages				<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>308 623 182,65</b>	<b>294 743 576,58</b>	<b>302 200 225,95</b>
Transferts aux entreprises				<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>			
Transferts aux collectivités territoriales				Dispositif d'intervention pour compte propre			
Transferts aux autres entités				Transfert aux ménages			
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme				Transferts aux entreprises			
Dotations aux provisions et dépréciations	13 350,00	393 895,00	407 388,08	Transferts aux collectivités territoriales			
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>3 678,53</b>	<b>8 067,48</b>	<b>8 067,49</b>	Transferts aux autres entités			
Dotations aux amortissements et aux provisions				Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme			
Intérêts et charges assimilés				Dotations aux provisions et dépréciations			
Différence négatives de change	3 678,53	8 067,48	8 067,49	<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>3 750,20</b>	<b>5 487,04</b>	<b>5 546,30</b>
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				De participation			
<b>(ex CHARGES EXCEPTIONNELLES :)</b>				D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Sur opérations de gestion				Autres intérêts et produits assimilés	1 898,96	631,19	631,19
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>				Reprises sur provisions et transferts de charges financières			
<b>TOTAL</b>	<b>17 028,53</b>	<b>401 962,48</b>	<b>415 455,57</b>	Différences positives de change	1 851,24	4 855,85	4 915,11
<b>Solde créditeur = bénéfice</b>	<b>159 296,37</b>	<b>6 554 806,31</b>	<b>6 705 871,07</b>	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>308 626 932,85</b>	<b>294 749 063,62</b>	<b>302 205 772,25</b>	Autres produits financiers			
				<b>(EX PRODUITS EXCEPTIONNELS)</b>			
				Sur opérations de gestion			
				<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 750,20</b>	<b>5 487,04</b>	<b>5 546,30</b>
				<b>Solde débiteur = perte</b>			
				<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>308 626 932,85</b>	<b>294 749 063,62</b>	<b>302 205 772,25</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.

Suite à un nouveau cadre réglementaire pour les fondations qui sont gérées en budget annexe, les comptes de l'université ne comprennent plus la Fondation, mais seulement l'Etablissement. Pour rappel, les fondations universitaires sont régies par les articles L.719-12 et R.719-194 à R.719-205 du code de l'éducation. Elles disposent de l'autonomie financière, sans avoir la personnalité morale et sont abritées par un établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) (art L.719-12 du code de l'éducation)

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 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Conformément à la réglementation en vigueur, les états financiers de l'Etablissement (bilan, compte de résultat et annexe), n'intègrent pas les données de la Fondation universitaire.

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

Sous réserve de ces observations, l'UniCA contrôlant moins de 50% du capital de PACAVALO et de PROTISVALOR au 31.12.2023, ses comptes 2023 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'Université Côte d'Azur possède un statut d'Établissement expérimental depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Elle a été créée par décret 2019-785 du 25.07.2019, publié au journal officiel du 26.07.2019, qui a acté l'intégration de l'Université Nice Sophia-Antipolis (UNS) et de la COMUE Université Côte d'Azur, dans le nouvel établissement : l'Université Côte d'Azur.

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

Depuis le 18 septembre 2023, l'Université Côte d'Azur s'est dotée d'un nouvel acronyme « UniCA » qui vient remplacer « UCA ».

### I-1) Faits caractéristiques :

L'année 2023 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 s'est dotée d'une fondation universitaire au 1<sup>er</sup> janvier 2022 qui porte l'IDEX pérennisé depuis juillet 2021.

Conformément à la nouvelle réglementation, les états financiers (bilan, compte de résultat et annexes) de l'Établissement n'intègrent pas les données de la fondation universitaire.

2023 a été encore une fois l'année de l'obtention de très nombreux projets sur les thèmes stratégiques portés par le site dont notamment :

- Le PUI Medinov : 7,5m€ qui vise à créer un pôle universitaire d'innovation avec l'Université Corse Pascale Paoli et 10 autres membres fondateurs afin de déployer une stratégie multi-impacts afin de répondre aux enjeux des territoires engagés et des ambitions nationales
- 3 PIA AMI compétences et métiers d'avenir :
  - Fiction sur les industries créatives pour 9,6m€ qui vise à développer de nouvelles compétences autour des industries créatives à l'échelle de la région sud.
  - quanTEdu-France - où UniCA est partenaire pour 1,38M€ qui est axé sur l'enseignement et la formation en physique quantique et vise aussi à créer des synergies entre les acteurs du domaine.
  - EFOR2BIO – 150k€ dans la catégorie Diagnostic CMA qui vise à analyser les besoins de formations et proposer un diagnostic pour accompagner l'essor des solutions alternatives en matière de protection et de nutrition avec une approche holistique de la prophylaxie. L'ambition est de former l'ensemble de la chaîne d'acteurs qui constitue le réseau d'intelligence collective et qui permettra une montée en puissance du biocontrôle et des biostimulants dans sa capacité à générer des innovations et assurer leur diffusion dans les systèmes de cultures.
- L'institut hospitalo-universitaire RespirERA (Santé respiratoire, environnement et vieillissement) qui vise à améliorer le parcours de soins dans le champ des maladies respiratoires. Les objectifs sont de réduire l'incidence des maladies pulmonaires liées à la pollution et à l'âge et l'impact de l'exposome (ensemble des expositions à des facteurs environnementaux), prolonger l'espérance de vie des patients, retarder la dépendance et la progression vers l'insuffisance respiratoire et éviter les hospitalisations.

- UCAccelerator 2m€ issu de l'AAP PIA diversification des ressources : qui vont permettre au site de continuer son déploiement et d'accélérer le développement des projets européens.
- Le PEPR Emergence : 838k€ qui vise à faire avancer l'état de l'art sur les modèles émergents proches de la physique en explorant de manière collaborative divers modèles de calcul en utilisant les propriétés de différents dispositifs physiques. Les efforts seront concentrés sur trois fronts distincts : les modèles événementiels bio-inspirés, les modèles inspirés de la physique et les solutions d'apprentissage automatique innovantes proches de la physique.
- Le projet SATIC 4.0 : 375k€ I-DÉMO RÉGIONALISE de BPI France.
- Le projet Stratégie d'accélération électronique : PIIEC Microelectronique 477k€. etc...

2022 avait été marquée par la volonté, en application des articles 19 et 20 de l'ordonnance n°2018-1131 du 12 décembre 2018 de sortir du régime expérimental d'Université Côte d'Azur, (*Délibération 2022-051 du CA du 12/04/2022*). Cela s'est traduit par un audit de l'HCERES qui a publié le 31 janvier 2023 son rapport avec un avis positif sous réserve de la production d'éléments concrets justifiant la mise en œuvre des recommandations suivantes :

- Faire fonctionner de manière effective la coordination budgétaire prévue à l'article 28 des statuts
- Faire fonctionner de manière plus formalisée et plus intégrative la coordination de la politique des ressources humaines, prévue à l'article 29 des statuts, tout en respectant les statuts d'employeur des personnalités morales et juridiques
- Formaliser les relations avec les entités qui composent l'EPE

L'ensemble des éléments ont été produits et nous avons reçu un avis positif pour sortir de l'expérimentation en date du 14 février 2024.

### 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 2023 de l'UniCA à hauteur de 2 486 K€ dont 952 k€ de charges, contre 1 972 k€ dont 774 k€ de charges, au 31/12/2022.

### 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 2 688 k€ dont 437 k€ en charges sociales au 31/12/2023, contre 2 638 k€ dont 369 k€ en charges sociales au 31/12/2022.

#### 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 UniCA 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 3 408 k€ en 2023 contre 2 219 k€ en 2022.

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

Le solde des créances clients (#411) s'élèvent à 1 878k€ en augmentation de 618 k€ par rapport à la reprise de bilan d'entrée qui s'établissait à 1 260 k€ au 1<sup>er</sup> janvier 2023. La mise en place d'une cellule dédiée depuis 2018 sur UNS, a permis de maintenir un bon taux de recouvrement.

### I-2) Comparabilité des comptes

#### I-2-1) Correction d'erreurs

Néant

### 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 08 mars 2023.

### 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.

Changements de méthodes comptables, de modalités d'application, d'évaluation et d'estimation

Changement de périmètre : comme cela a été présenté en préambule, le périmètre des comptes a été modifié. La fondation est exclue des comptes proposés au Vote. Cela a conduit à proposer pour tous les tableaux de l'annexe une présentation PROFORMA pour 2022

### 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'UniCA 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 immobilisations en cours :

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

Les durées d'amortissement des biens approuvées par le Conseil d'Administration de l'UNS du 17.07.12, et pas celui de la COMUE UniCA 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
211	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, agencement et aménagement divers aff	5
2182	Matériel de transport	8
21831	Matériel de bureau	8
21832	Matériel informatique	5
2184	Mobilier	10
2186	Emballages récupérables	5
2188	Matériels divers	5

### I-3-6) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

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

L'UniCA 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'UniCA 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'UniCA 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 1<sup>er</sup> septembre au 31 décembre 2023 des personnels BIATSS contractuels et titulaires, à raison de 3.75 jours acquis par mois, pondérés par la quotité de travail de l'agent, diminué du nombre réel de jours pris issus du logiciel Ohris pour les personnels gérés sous cet outil et de 10 jours pris sur cette période pour les autres personnels, valorisés par le coût moyen réel de chaque individu, sont inscrits en charge à payer pour 2 439 k€ au 31/12/2023 contre 1 972 K€ au 31.12.2022.

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 2023, le montant brut de l'actif immobilisé a augmenté de 42 053 k€ passant de 649 667 k€ au 31/12/2022 à 691 719 k€ au 31.12.2023.

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

Compte	Valeur brute au 31/12/2022 Auditée	Valeur brute au 31/12/2022 Proforma	Acquisitions AU 31/12/2023	Virement de poste à poste au 31/12/2023	Sorties au 31/12/2023	Valeur brute au 31/12/2023
203 Frais de recherche et de développ.	2 917,93	2 917,93	-	-	-	2 917,93
205 Concessions, brevets, licences...	6 167 186,56	6 160 126,56	80 904,01	-	-	6 241 030,57
206 Droit au bail	0,00	-	-	-	-	-
208 Autres immobilisations incorporelles	218 710,45	218 710,45	-	-	-	218 710,45
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 388 814,94</b>	<b>6 381 754,94</b>	<b>80 904,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 462 658,95</b>
211 Terrains	69 660 027,64	69 660 027,64	1 650 000,00	16 469,83	-	71 326 497,47
212 Agenc. et aménag. de terrains	58 830,71	58 830,71	92,34	-	-	58 923,05
213 Construction	410 875 164,43	410 875 164,43	860 437,97	22 850 738,72	-	434 586 341,12
214 Construction sur sol d'autrui	18 362 362,00	18 362 362,00	-	11 381,14	-	18 373 743,14
215 Installations techniques, mat. et outill.	40 775 093,24	40 763 257,24	2 000 441,80	19 556,17	-	42 783 255,21
216 Collections	34 609,44	34 609,44	-	-	-	34 609,44
218 Autres immobilisations corporelles	47 468 859,25	47 424 774,28	2 908 555,31	46 250,37	-	50 379 579,96
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>587 234 946,71</b>	<b>587 179 025,74</b>	<b>7 419 527,42</b>	<b>22 944 396,23</b>	<b>-</b>	<b>617 542 949,39</b>
231 Immobilisations corporelles en cours	54 992 490,70	54 992 490,70	34 537 177,90	-	22 332 190,95	67 197 477,65
232 Immobilisations incorp. en cours	0,00	-	-	-	-	-
235 Plantations pérennes	273 434,10	273 434,10	15 150,59	-	288 584,69	-
237 Av. et a cptes versés sur immo. Incor.	0,00	-	-	-	-	-
238 Av. et a cptes versés sur immo. Cor.	637 423,54	637 423,54	-	-	323 620,59	313 802,95
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>55 903 348,34</b>	<b>55 903 348,34</b>	<b>34 552 328,49</b>	<b>-</b>	<b>22 944 396,23</b>	<b>67 511 280,60</b>
261 Titres de participations	124 471,00	124 471,00	-	-	-	124 471,00
266 Autres formes de participation	20 500,00	20 500,00	-	-	-	20 500,00
267 Créances rattachées à des part	0,00	-	-	-	-	-
271 Actions	270,00	270,00	-	-	-	270,00
272 Titres immobilisés	0,00	-	-	-	-	-
274 Prêts	0,00	-	-	-	-	-
275 Dépôts et cautionnements versés	57 160,00	57 160,00	-	-	-	57 160,00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>202 401,00</b>	<b>202 401,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202 401,00</b>
<b>Actif immobilisé</b>	<b>649 729 510,99</b>	<b>649 666 530,02</b>	<b>42 052 759,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>691 719 289,94</b>

## II-1-1) Immobilisations incorporelles

L'augmentation des immobilisations incorporelles résulte principalement des acquisitions de logiciels pour 81 k€.

## II-1-2) Immobilisations corporelles

On constate une augmentation des acquisitions d'immobilisation sur l'exercice 2023 : +41 972 k€ contre 22 660 k€ en 2022

La rubrique Terrains augmente de 1 666 k€ sous l'effet de la mise en service du terrain INFINI.

La rubrique immobilisations corporelles augmente de 7 420 k€ dont

- Installations techniques matériels et outillages : 2 020 k€
  - 1,9m€ de matériel scientifique acquis dont un microscope dans le cadre du projet Superréso+ Valrose pour 855k€
  - 0,3m€ de petits équipements pour les campus essentiellement
- Les constructions augmentent de 23 771 k€, principalement sous l'effet de la mise en service du Bâtiment INFINI à hauteur de 22 944 k€
- Autres immobilisations corporelles : 2 955 k€, dont :
  - 897 k€ de réaménagements des divers salles et amphis
  - 753 k€ de matériel de sécurisation et amélioration du réseau informatique,
  - 557 k€ de matériels audiovisuels
  - 84 k€ Acquisition d'équipements sportifs
  - 80 k€ Acquisition d'un système isocinétique d'évaluation et de rééducation multi articulaire
  - 47 K€ Migration et extension du contrôle d'accès

Aucune sortie n'a été comptabilisée au cours de l'exercice.

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

Les immobilisations en cours et les avances et acomptes augmentent de 11 608 k€ au 31 décembre 2023 contre 22 275 k€ en 2022.

Cette augmentation se compose principalement :

- D'une augmentation de 34 537 k€ liées aux dépenses relative plan de relance.
- Et d'une diminution de 22 944 k€ liée à la mise en service du bâtiment INFINI.

## II-1-4) Immobilisations financières

Les titres de participations se décomposent comme suit :

Entités	Capital	% détention	Valeur nette au 31/12/2022	Valeur nette au 31/12/2023
SAS Pacavolo	90 000	14,8%	13 330	13 330
GIP Canceropole	-	1/8ème des droits	1	1
SATT PACA Corse	1 000 000	9,20%	-	-
SAS Protisvalor Méditerranée	348 000	5,50%	19 141	19 141
<b>Total participations</b>			<b>32 472</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>32 473</b>	<b>32 473</b>

## I-2) Amortissements et dépréciations des immobilisations

Au 31.12.2023, les amortissements cumulés ont augmenté de 23 848 k€ et s'élèvent à 258 492 K€.

	CUMUL Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2022 Audité	CUMUL Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2022 Proforma	Dotation de l'exercice	Réintégrations de l'exercice	Amortissement cumulé ou dépréciation au 31/12/2023	Amortissements neutralisés (compte 78130000)	Charge réelle
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 057 136,60</b>	<b>6 056 749,75</b>	<b>186 937,30</b>		<b>6 243 687,05</b>	<b>119 493,79</b>	<b>67 443,51</b>
Frais de recherche et de développ.	2 917,93	2 917,93			2 917,93		0,00
Concessions,brevets, licences...	5 921 230,27	5 920 843,42	144 249,05		6 065 092,47	86 337,83	57 911,22
Droit au bail	-	-			-		0,00
Autres immobilisations incorporelles	132 988,40	132 988,40	42 688,25		175 676,65	33 155,96	9 532,29
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>228 496 134,26</b>	<b>228 495 100,33</b>	<b>23 661 551,74</b>	<b>-</b>	<b>252 156 652,07</b>	<b>19 828 659,71</b>	<b>3 832 892,03</b>
Terrains	-	-			-		
Agenc. et aménag. de terrains	6 375,97	6 375,97	5 886,69		12 262,66		5 886,69
Construction	148 444 847,68	148 444 847,68	18 176 861,40		166 621 709,08	17 225 915,04	950 946,36
Construction sur sol d'autrui	11 850 210,95	11 850 210,95	918 310,98		12 768 521,93	794 054,58	124 256,40
Installations techniques, mat. et outil.	31 059 033,99	31 058 539,12	2 122 788,15		33 181 327,27	1 198 172,69	924 615,46
Collections	10 400,37	10 400,37	750,00		11 150,37	1 670,37	-920,37
Autres immobilisations corporelles	37 125 265,30	37 124 726,24	2 436 954,52		39 561 680,76	608 847,03	1 828 107,49
<b>Immobilisations financières</b>	<b>92 000,00</b>	<b>92 000,00</b>			<b>92 000,00</b>		<b>0,00</b>
Titres de participations	92 000,00	92 000,00			92 000,00	-	0,00
Autres formes de participation	-	-			-		0,00
Créances rattachées à des part.	-	-			-		0,00
Actions	-	-			-		0,00
Titres immobilisés	-	-			-		0,00
Prêts	-	-			-		0,00
Dépôts et cautionnements versés	-	-			-		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>234 645 270,86</b>	<b>234 643 850,08</b>	<b>23 848 489,04</b>	<b>-</b>	<b>258 492 339,12</b>	<b>19 948 153,50</b>	<b>3 900 335,54</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>915 741</b>	<b>915 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Créances rattachées à des participations	0			Avances de l'Etat et des collectivités publiques	5 519	5 519		
Prêts (1).....	0			Dettes financières diverses	910 222	910 222		
Autres.....	0							
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>89 565 568</b>	<b>43 610 168</b>	<b>45 955 401</b>	<b>Dettes non financières</b>	<b>121 885 292</b>	<b>62 586 173</b>	<b>59 299 119</b>	<b>0</b>
								<b>0</b>
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	68 933 101	22 977 700	45 955 401	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés.....	10 274 908	10 274 908		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	5 884 153	5 884 153		DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 100 436	10 100 436		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2 631 874	2 631 874		AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	88 948 679	29 649 560	59 299 119	
CRÉANCES CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	5 328 236	5 328 236		DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	5 382 714	5 382 714		
Créances sur les autres débiteurs	6 788 204	6 788 204				0		
				AUTRES DETTES NON FINANCIERES	7 178 555	7 178 555		
Charges constatées d'avance.....	620 543	620 543	0	Produits constatés d'avance.....	5 773 507	5 773 507	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>90 186 112</b>	<b>44 230 711</b>	<b>45 955 401</b>	<b>TOTAL</b>	<b>127 658 799</b>	<b>69 275 420</b>	<b>59 299 119</b>	<b>0</b>

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

La situation nette de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2023 se présente comme suit :

Libellés	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	31/12/2023
Compte de dépôt de fonds au Trésor	89 547 033	79 232 829	67 894 500
(+) Valeurs à l'encaissement	0	0	3 529
(+) Chèques impayés	0	0	0
(+) Caisse	2 461,15	2 461	550
(+) Avances aux régisseurs	23 103,44	23 103	29 972
(+) Placements en bons du Trésor		0	0
(-) Paiements en instance	-8 927,52	-8 928	-219
(-) Chèques à payer (trésorerie passive)		0	0
<b>Trésorerie nette</b>	<b>89 563 670</b>	<b>79 249 466</b>	<b>67 928 333</b>

## II-5) Fonds propres

Les fonds propres de l'université sont composés :

- des financements de l'actif par l'État pour 362 744 k€, sous déduction des reprises en résultat.
- des réserves de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 59 816 k€ ;
- du résultat de l'exercice de 159 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 36 587 k€

Le tableau de variation des fonds propres se présente ainsi :

	31/12/2022 Audité	31/12/2023 Proforma	Quote-part en résultat	Affectation du RAN en reserves	Affectation du résultat 2022	Subventions de l'exercice	Sorties Subventions	Résultat 2023	31/12/2023
Biens remis en dotation	-								
Financements externes de l'actif Etat	347 119 535,34	347 056 554,37	- 17 703 321,43			33 390 387,88			362 743 620,82
Fonds propres des fondations	50 000,00	-							-
Réserves facultatives	53 257 763,07	53 257 763,07		3 532,48	6 554 806,31				59 816 101,86
Report à nouveau	3 532,48	3 532,48		- 3 532,48					-
Résultat de l'exercice	6 705 871,07	6 554 806,31			- 6 554 806,31			159 296,37	159 296,37
Subventions d'investissement nettes	-	-							-
Financements externes de l'actif autres que Etat	38 338 509,72	38 338 509,72	- 2 244 832,07			493 326,04			36 587 003,69
<b>TOTAL</b>	<b>445 475 211,68</b>	<b>445 211 165,95</b>	<b>- 19 948 153,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 883 713,92</b>	<b>-</b>	<b>159 296,37</b>	<b>459 306 022,74</b>

## II-6) Subventions d'investissement

Elles augmentent de 33 884 k€ sur l'exercice et s'élèvent à 399 331 k€ sous déduction des reprises d'amortissements.

RUBRIQUES ET POSTES		Cumul au 31/12/2022 Audité	Cumul au 31/12/2022 Proforma	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS			Cumul au 31/12/2023
				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>347 119 535,34</b>	<b>347 056 554,37</b>	<b>33 390 387,88</b>	<b>-</b>	<b>17 703 321,43</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>362 743 620,82</b>
1010000*	Financements non rattachés à un actif	41 108 346,05	41 045 365,08	14 288 150,43	-	-	-	-	55 333 515,51
Financements rattachés à un actif		306 011 189,29	306 011 189,29	19 102 237,45	-	17 703 321,43	-	0,00	307 410 105,31
Financement des actifs Etat		276 483 970,80	276 483 970,80	1 650 000,00	-	15 746 080,30	-	0,00	262 387 890,50
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	276 482 743,82	276 482 743,82	1 650 000,00	-	15 746 080,30	-	-	262 386 663,32
10412000	Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 227,18	1 227,18	-	-	-	-	-	1 227,18
Financement des autres actifs		29 527 218,49	29 527 218,49	17 452 237,45	-	1 957 241,13	-	0,00	45 022 214,81
10413100	- Etat	26 615 943,91	26 615 943,91	16 997 800,00	-	1 248 682,71	-	-	42 365 061,20
10413200	- ANR IA	2 892 612,75	2 892 612,75	454 437,45	-	706 128,53	-	-	2 641 923,67
10413800	- Autres	18 661,83	18 661,83	-	-	3 431,89	-	-	15 229,94
<b>FINANCEMENT FONDATION</b>		<b>50 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10314000	- Apports ss droit reprise	10 000,00	-	-	-	-	-	-	-
10317100	- Dot consommables	40 000,00	-	-	-	-	-	-	-
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>		<b>38 338 509,72</b>	<b>38 338 509,72</b>	<b>493 326,04</b>	<b>-</b>	<b>2 244 832,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36 587 003,69</b>
Financements non rattachés à un actif		12 566 525,63	12 566 525,63	- 5 668 723,04	-	-	-	-	6 897 802,59
13120002	- Régions	7 328 186,51	7 328 186,51	-4 331 226,34	-	-	-	-	2 996 960,17
13130002	- Département	1 046 528,36	1 046 528,36	-168 155,28	-	-	-	-	878 373,08
13140002	- Communes	324 424,18	324 424,18	23 773,23	-	-	-	-	348 197,41
13150002	- Autres collectivités	275 058,54	275 058,54	-18 792,54	-	-	-	-	256 266,00
13160002	- Union Européenne	1 470 861,61	1 470 861,61	-1 423 769,20	-	-	-	-	47 092,41
13170002	- Autres organismes	1 925 013,87	1 925 013,87	81 683,97	-	-	-	-	2 006 697,84
13180002	- Autres	196 452,56	196 452,56	167 763,12	-	-	-	-	364 215,68
Financements rattachés à un actif		25 771 984,09	25 771 984,09	6 162 049,08	-	2 244 832,07	-	-	29 689 201,10
13412000	- Régions	16 114 249,44	16 114 249,44	4 280 802,37	-	953 563,78	-	-	19 441 488,03
13413000	- Département	3 297 447,14	3 297 447,14	238 133,65	-	405 817,28	-	-	3 129 763,51
13414000	- Communes	4 802 180,71	4 802 180,71	-	-	281 891,81	-	-	4 520 288,90
13415000	- Autres collectivités	1 042 412,33	1 042 412,33	154 468,94	-	185 172,01	-	-	1 011 709,26
13416000	- Union Européenne	206 424,65	206 424,65	1 356 404,16	-	295 968,90	-	-	1 266 859,91
13417000	- Autres organismes	209 535,26	209 535,26	135 179,56	-	91 182,09	-	-	253 532,73
13418000	- Autres	94 463,45	94 463,45	2 331,51	-	31 238,20	-	-	65 558,78
13800000	- Autres	5 271,11	5 271,11	- 5 271,11	-	-	-	-	0,00
<b>TOTAUX</b>		<b>385 508 045,06</b>	<b>385 395 064,09</b>	<b>33 883 713,92</b>	<b>0,00</b>	<b>19 948 153,50</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>399 330 624,51</b>

## II-7) Tableau des flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE							
	2023 AGREGE	ETABT. PPL 31/12/2023	FONDATION 2023	2022 AGREGE Audité	ETAB.PPL 31/12/2022 Proforma	FONDATION 2022	31/12/2021 Audité
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE RESULTAT NET</b>	486 880	159 296	327 584	6 705 871	6 554 806	151 065	5 262 351
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :							
Amortissements et provisions, hors provisions sur actif circulant	23 976 265	23 861 839	114 426	23 590 733	23 589 312	1 421	22 785 870
Plus-values de cession							
Reprises dépréciations hors actif circulant	-552 066	-552 066		-50 628	-50 628		-125 098
Quote part FEA virée au résultat	-19 957 221	-19 948 154	-9 067	-19 606 735	-19 606 735		-18 614 193
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité							
Autres : corrections variation BFR	2 135 205	-401 738	2 536 943	2 103 010	-8 002 686	10 105 697	16 878 469
<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 089 063</b>	<b>3 119 178</b>	<b>2 969 886</b>	<b>12 742 251</b>	<b>2 484 070</b>	<b>10 258 182</b>	<b>26 187 400</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	-82 576	-80 904	-1 672	-124 995	-117 935	-7 060	-175 460
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-42 326 632	-41 971 856	-354 776	-29 716 143	-29 660 222	-55 921	-19 489 631
Acquisitions d'immobilisations financières				-20 740	-20 740		-1 920
Autres opérations							
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-42 409 208</b>	<b>-42 052 760</b>	<b>-356 448</b>	<b>-29 861 878</b>	<b>-29 798 897</b>	<b>-62 981</b>	<b>-19 667 011</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>							
<b>ENCAISSEMENTS</b>							
Dotations en capitaux propres	34 240 162	33 883 714	356 448	22 431 110	22 318 129	112 981	14 023 046
Emissions d'emprunts				1 000 000	1 000 000		
Autres opérations (variation BPI Oseo)							
<b>DECAISSEMENTS</b>							
Remboursements d'emprunts	-89 778	-89 778					
Autres opérations							
<b>TOTAL (III)</b>	<b>34 150 383</b>	<b>33 793 936</b>	<b>356 448</b>	<b>23 431 110</b>	<b>23 318 129</b>	<b>112 981</b>	<b>14 023 046</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>							
<b>ENCAISSEMENTS</b>	1 474 766	1 478 980	24 006	8 673 563	8 667 541	6 022	4 435 009
<b>DECAISSEMENTS</b>	-5 308 182	-5 322 208	-14 194	-7 671 286	-7 671 286	0	-2 817 223
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>-3 833 416</b>	<b>-3 843 228</b>	<b>9 812</b>	<b>1 002 277</b>	<b>996 255</b>	<b>6 022</b>	<b>1 617 787</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE (V = I+II+III+IV)</b>	<b>-6 003 177</b>	<b>-8 982 874</b>	<b>2 979 698</b>	<b>7 313 761</b>	<b>-3 000 443</b>	<b>10 314 204</b>	<b>22 161 221</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>89 563 670</b>	<b>76 911 208</b>	<b>12 652 462</b>	<b>82 249 909</b>	<b>79 911 651</b>	<b>2 338 258</b>	<b>60 088 688</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>83 560 492</b>	<b>67 928 333</b>	<b>15 632 160</b>	<b>89 563 670</b>	<b>76 911 208</b>	<b>12 652 462</b>	<b>82 249 909</b>

Le premier versement de l'IDEX pérennisé à hauteur de 2 338 k€, perçu en décembre 2021 avait été comptabilisé sur l'Etablissement principal. Il a été reclassé à posteriori sur la Fondation créée en 2022 pour porter l'IDEX pérennisé. En clôture 2022 la trésorerie de la fondation affiche un montant de 10 314 k€, porté à 12 652 k€ après reclassement. De fait la trésorerie de l'établissement principal est portée à 67 928 k€ en clôture 2023 après correction.

## II-8) Provisions

Les provisions sont en diminution de 454 k€, et sont constituées des éléments suivants :

Situation et mouvement	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2023	Mouvements de l'exercice
Provisions pour litiges	255 990,00	255 990,00	13 350,00	91 800,00	177 540,00	-78 450
Provisions pour charge	0,00	0,00			0,00	0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	2 203 121,20	2 203 121,20		456 366,47	1 746 754,73	-456 366
Provision pour charge sur heures complémentaires	0,00	0,00			0,00	0
Prov alloc perte d'emploi	101 495,24	101 495,24		3 899,90	97 595,34	-3 900
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>2 560 606,44</b>	<b>2 560 606,44</b>	<b>13 350,00</b>	<b>552 066,37</b>	<b>2 021 890,07</b>	<b>-538 716</b>
Provision pour dépréciation des créances	1 359 381,58	1 359 381,58	84 600,98		1 443 982,56	84 601
<b>TOTAL</b>	<b>3 919 988,02</b>	<b>3 919 988,02</b>	<b>97 950,98</b>	<b>552 066,37</b>	<b>3 465 872,63</b>	<b>-454 115</b>

- Le stock des dépréciations de créances à hauteur de 1444 k€ concerne principalement une créance comptabilisée en 2021, 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'UniCA 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 dotation complémentaire sur les provisions pour dépréciations des créances clients a été comptabilisée sur l'exercice 2023, à hauteur de 84.6 k€.

- Les CET sont provisionnés à hauteur de 1 746 k€ au 31.12.2023 contre 2 203k€ au 31.12.2022, soit une reprise sur provision de 456 k€.

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

- Période d'acquisition des droits du 1<sup>er</sup> septembre au 31 décembre 2023
- 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.

En 2021, le CET avait été abondé de 3069 jours pour une dotation de 628 152€. Compte tenu des restitutions des extractions Ohris, 1092 jours qui ont été déposés lors de la campagne 2022. Sachant qu'environ un tiers des agents ne sont pas sur Ohris l'estimation s'élève à 1092\*1.33 soit 1453 jours.

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'UniCA 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 reste provisionné à hauteur de 97.5 k€ au 31 décembre 2023, suite à une reprise sur provision de 3.9 k€.

## II-9) Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 5 774 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 2023 est de 159 k€.

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

Nature (en K€)	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	31/12/2023	Var° en %
Chiffres d'affaires	19 084	17 972	17 206	-4%
- Vente de produits finis	15	15	6	-60%
- Droits d'inscription et redevances	12 194	11 359	12 313	8%
- Produits de contrats de recherche	2 755	2 753	1 452	-47%
- Produits de formation continue	1 405	1 405	1 249	-11%
- Prestations de services	1 371	1 370	1 201	-12%
- Produits des activités annexes	1 307	1 034	917	-11%
- Autres produits d'activités	37	37	68	84%
Subventions d'exploitation	258 915	252 586	265 986	5%
Taxe d'apprentissage	1 037	1 031	913	-11%
CVEC	1 538	1 538	2 210	44%
Autres produits de gestion courante	1 968	1 958	1 808	-8%
Produits financiers	6	6	4	-33%
Reprise de provisions	19 657	19 657	20 500	4%
<b>Total</b>	<b>302 205</b>	<b>294 749</b>	<b>308 627</b>	<b>5%</b>

Les produits de fonctionnement augmentent de 13.9 k€ et s'établissent à 308 627 k€.

Les principales variations portent sur :

- La SCSP, principale ressource de l'établissement, augmente de +11 m€ soit +5 %

-

- Les subventions ANR augmentent de 961 k€ (Investissements d'avenir-IA : -2 015 k€ sous l'effet de la fin de l'Idex non pérennisé, et hors IA +1 054 k€)
- 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 3.4 m€ sur UniCA en 2023, soit +1,2m€
- Les reprises de provisions à hauteur de 20.5 m€ correspondent essentiellement à l'amortissement des financements externes de l'actif à hauteur 19.9 m€, à des reprises sur provisions pour :
  - o Litiges de 91.8 k€,
  - o CET à hauteur de 456 k€
  - o Retour à l'emploi 3.9 k€.

Evolution des Subventions :

	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	31/12/2023	Var° en €	Var° en %
SCSP	211 843 204	211 843 204	222 984 918	11 141 714	5%
ministère tutelle autres subv	115 686	115 686	22 470	-93 216	-81%
Autres ministères	199 707	199 707	319 315	119 608	60%
ANR Investissements	20 539 911	14 242 723	12 227 830	-2 014 893	-14%
ANR Hors investisse	2 541 224	2 530 948	3 584 630	1 053 682	42%
Subventions région	906 921	906 921	695 863	-211 058	-23%
Subventions département	-13 242	-13 242	178 549	191 791	-1448%
Subv des communes et	508 680	508 680	84 803	-423 877	-83%
Rémunération ASP au	142 269	142 269	4 560	-137 709	-97%
Subventions UE	3 694 621	3 672 978	8 434 068	4 761 090	130%
Subventions d'organismes publi	284 949	284 949	170 415	-114 534	-40%
Subv autres collectivités	191 645	191 645	413 296	221 651	116%
Dons et legs	75 491	75 491	0	-75 491	-100%
Autres subventions	17 884 181	17 884 181	18 058 357	174 176	1%
<b>TOTAL</b>	<b>258 915 247</b>	<b>252 586 140</b>	<b>267 179 074</b>	<b>14 592 934</b>	<b>6%</b>

### III-2) Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation évoluent de la façon suivante :

Nature (en K€)	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	31/12/2023	Var. en %
Achats	13 061	12 921	17 351	34%
Services extérieurs	21 074	19 956	23 597	18%
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	3 041	3 003	3 339	11%
Charges de personnel	219 140	216 811	225 588	3%
Autres charges de gestion courante	15 572	11 894	14 646	23%
Dotation aux amortissements et provisions	23 561	23 609	23 946	1%
<b>Total</b>	<b>295 449</b>	<b>288 194</b>	<b>308 467</b>	<b>6%</b>

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

La hausse des charges vise principalement les charges de personnel qui augmentent de 9,8 m€ sous l'effet des mesures gouvernementales LPR et mesures « Guerini » et à la politique menée par l'établissement (rehaussement de la grille des contractuels) ainsi qu'à la hausse de 61 unités d'ETPT.

Les achats augmentent de 34% sous l'effet de la hausse des coûts des fluides +4,2m€

	31/12/2022 Audité	31/12/2022 Proforma	31/12/2023	Var° en K€	Var° en %
Carburants Achats st	73	73	263	0	260%
Fournitures de magas	29	30	767	1	2457%
Électricité	3 696 338	3 696 338	6 860 426	3 164	86%
Carburants et lubrif	513 934	513 934	490 945	-23	-4%
Gaz	736 300	736 301	1 247 700	511	69%
Chauffage sur réseau	123 195	123 195	833 988	711	577%
Eau	574 072	574 072	466 452	-108	-19%
Autres fournitures n	2 233	2 233	77 319	75	3363%
Fournitures d'entretien	4 666 609	4 616 386	4 765 489	149	3%
Fournitures administrative	675 555	659 832	750 554	91	14%
Animaux	13 485	13 485	15 193	2	13%
Linge, vêtements de	30 883	30 843	22 467	-8	-27%
Fournitures matériel	1 727 924	1 654 724	1 644 782	-10	-1%
Autres matières et fourn.	297 924	295 816	166 139	-130	-44%
Marchandise	0	0	8 535	9	100%
Frais accessoires d'	3 698	3 464	0	-3	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>13 062 252</b>	<b>12 920 726</b>	<b>17 351 019</b>	<b>4 430</b>	<b>34%</b>

Les services extérieurs augmentent de 18% sous l'effet de l'augmentation des frais d'entretien et réparation +0,9m€ sous l'effet des petits travaux réalisés sur nos campus et de la hausse des missions et déplacements et frais de réception +2 m€.

Les autres charges +23% +2,8m€ sont l'effet de la hausse de l'exonération des droits différenciés à hauteur de 3.4m€ ou +1,2m€ et des reversements aux partenaires,+0,8m€ pour le 3IA et +0,8m€ sur les bourses versées aux étudiants.

Les dotations aux amortissements, en légère augmentation s'élèvent à 23 848 k€ contre 23 181 k€ en 2022.

Les dotations aux provisions, au 31/12/2023, à hauteur de 98 k€, contre 407 k€ au 31/12/2022, sont constituées par des provisions pour litiges à hauteur de 13.4 k€ et des provisions pour dépréciation des créances à hauteur de 84.6 k€.

À titre d'information, les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2023 s'établissent ainsi :

- Cabinet KPMG 39 950 € H.T

#### IV) Autres informations

Néant.

#### IV-1) Événements postérieurs à la clôture

Néant.

#### IV-2) Effectifs

Le nombre d'ETPT (Equivalent Temps Plein Travaillé) moyen au titre de 2023 s'élève à 2 993 sur l'Etablissement principal, (3 141 au total dont 149 pour la Fondation, soit en deçà du plafond voté en CA de 3187 emplois).

#### EFFECTIFS ETABLISSEMENT PRINCIPAL :

	2022	2023
ETPT travaillés ENSEIGNANTS	1 634	1 638
DONT TITULAIRES	1 109	1 105
DONT NON TITULAIRES	525	534
ETPT travaillés BIATSS	1 283	1 354
DONT TITULAIRES	643	623
DONT NON TITULAIRES	641	732
	<b>2 917</b>	<b>2 993</b>

## EEFFECTIFS DE LA FONDATION :

	2022	2023
<b>ETPT travaillés ENSEIGNANTS</b>	75	65
DONT TITULAIRES	0	0
DONT NON TITULAIRES	75	65
<b>ETPT travaillés BIATSS</b>	88	84
DONT TITULAIRES	7	9
DONT NON TITULAIRES	80	75
<b>TOTAL</b>	<b>163</b>	<b>149</b>

## EEFFECTIFS AGREGES :

	2022	2023
<b>ETPT travaillés ENSEIGNANTS</b>	1 709	1 703
DONT TITULAIRES	1 109	1 105
DONT NON TITULAIRES	600	599
<b>ETPT travaillés BIATSS</b>	1 371	1 438
DONT TITULAIRES	650	632
DONT NON TITULAIRES	721	806
<b>TOTAL</b>	<b>3 080</b>	<b>3 141</b>

La variation à la hausse des ETPT de 61 unités, s'explique comme suit :

- Concernant le plafond 1, l'exécution finale est de 2 479 ETPT pour un plafond voté en CA de 2512 et un plafond notifié de 2568 ETPT.

La hausse par rapport à 2022 est de 38 ETPT correspondant aux mouvements de plafonds.

Pour rappel, Université Cote d'Azur a opéré en début d'année un transfert d'emplois positionnées en plafond 2, vers le plafond 1.

Ce transfert est dans la continuité de notre volonté de mieux refléter les emplois et nos besoins d'emplois en SCSP et a été réajusté à 2 530 pour le budget 2024.

Les enseignants titulaires sont en baisse de **-5** etpt, annualisés mais en hausse de 7 sur le stock ETP à fin décembre suite à la campagne d'emploi 2023 dont l'objectif était de rehausser le potentiel enseignant.

Les Biatss titulaires sont en forte baisse avec **-18.30** unités. L'université a fait le choix, de par sa volonté de repyramidage, de ne plus ouvrir de concours C.

En conséquence, les agents de la catégorie C diminuent de 28 ETPT tandis que via le jeu des repyramidages les contingents A & B augmentent respectivement de 5 et 4,5 agents

Les agents contractuels du plafond 1 ont progressé de **61.49** etpt, uniquement chez les Biatss. Les enseignants contractuels sont restés stable. Cette progression s'explique par le transfert évoqué plus haut ainsi que la compensation de titulaires.

- Pour le plafond 2, l'augmentation par rapport à 2022 est de 23 etpt et résulte des projets remportés et donc d'emplois financés par des conventions ainsi que des créations d'emplois financés par les ressources propres des composantes.

Pour les créations non financées, il y a également des mesures de remplacement d'agents absents et des missions liées à un surcroît d'activité temporaire (accompagnement à la mise en place d'outils notamment) ainsi que des restructurations

Concernant les effectifs de la fondation, ils sont en baisse essentiellement pour les enseignants. Cette baisse est relative au temps de transition entre les deux phases IDEX. Les effectifs devraient recommencer à augmenter dès 2024 avec des recrutements prévus sur les fonds de l'IDEX phase 2

#### IV-3) Fondation universitaire

La fondation universitaire UniCA<sup>J.E.D.I.</sup> a été créée sur l'exercice 2021, les statuts sont approuvés par délibération n° 2021-106 du conseil d'administration, en date du 25 novembre 2021.

Cette Fondation est entrée en activité au 1<sup>er</sup> janvier 2022 et vise à porter l'IDEX pérennisé ;

Conformément à la réglementation en vigueur, les états financiers (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Etablissement n'intègrent pas les données de la Fondation universitaire UCA<sup>JEDI</sup>.

#### 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.

**Signature(s) électronique(s) du présent document**

La version originale de ce document est sous forme électronique, par conséquent les signatures ci-dessous doivent impérativement être vérifiées électroniquement à l'aide d'un logiciel adapté comme Adobe Acrobat Reader DC™. Si un message d'avertissement apparaît, la raison peut être liée à l'absence de confiance dans l'Autorité de Certification qui a délivré le certificat utilisé pour signer le document. Dans ce cas, cliquez sur « Détails du certificat » dans le « Panneau des signatures » et sélectionnez le certificat « Sunnystamp Root CA G2 » puis cliquez sur « Ajouter aux certificats approuvés » dans l'onglet « Approbation ». A noter que les logiciels de lecture de documents PDF en mode Web ou mobile n'affichent pas les détails relatifs aux signatures électroniques. Pour toute question, merci de nous écrire à l'adresse [support@lex-persona.com](mailto:support@lex-persona.com).

**Digital signature(s) of this document**

The original version of this document is in electronic form, so the signatures below must always be verified electronically using appropriate software such as Adobe Acrobat Reader DC™. If a warning message appears, the reason may be the absence of trust in the Certificate Authority which issued the certificate used to sign the document. In this case, click on "Certificate Details" in the "Signatures panel" and select the "Sunnystamp Root CA G2" certificate then click on "Add to approved certificates" on the "Approval" tab. Note that PDF reading software in web or mobile mode does not display the details of the digital signatures. If you have any questions, please write to us at [support@lex-persona.com](mailto:support@lex-persona.com).