

**CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DU GRAND ETABLISSEMENT  
UNIVERSITE CÔTE D'AZUR**

**SEANCE DU 14 MARS 2025**

**DELIBERATION N° 2025-017**

**Objet : Compte Financier 2024 d'Université Côte d'Azur.**

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DU GRAND ETABLISSEMENT UNIVERSITE CÔTE D'AZUR**

**Vu** le Code de l'éducation ;

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

**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** 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°2024-01 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 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 :

- **3 231 ETPT**
- **308 125 873€ d'autorisations d'engagement dont :**
  - **236 268 873€ personnel**
  - **55 184 541€ fonctionnement**
  - **16 672 459 € investissement**
- **302 431 685 € de crédits de paiement**
  - **236 531 081€ personnel**
  - **49 647 784€ fonctionnement**
  - **16 252 820€ investissement**
- **311 789 510€ de recettes**
- **9 357 826€ de solde budgétaire**

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

- **+8 797 977€ de variation de trésorerie**
- **- 1 937 623€ de résultat patrimonial**
- **4 973 421€ de capacité d'autofinancement**
- **- 5 093 131€ 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 **approuve** l'affectation de la perte de l'exercice de **-1 937 623€** en diminution du compte réserves facultative de l'établissement principal

**Cette délibération est adoptée à la majorité des voix, 34 voix pour et 1 abstention.**

Membres en exercice : 38

Quorum : 19

Membres présents et représentés : **35**

Fait à Nice, le 14 mars 2025

CLASSEE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : **2025-017**  
TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITES LE : 21 mars 2025  
PUBLIEE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITE COTE D'AZUR LE : 21 mars 2025

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

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement - Compte Financier 2024**  
**CA DU 14 MARS 2025**

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT																	
			(A)					(B)					(C) = (A) + (B)				
			Emplois sous plafond Etat					Emplois financés hors SCSP									
			2023		2024			2023		2024			Global prévisionnel 2023	Global prévisionnel BI 2024	Global prévisionnel BR 2024	Global consommé 2023	Global consommé 2024
Catégories d'emplois	Nature des emplois		En ETPT prévisionnel	En ETPT Consommé	BI_En ETPT prévisionnel 2017	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT Consommé	En ETPT		En ETPT							
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 115	1 105	1 115	1 115	1 103	Prévisionnel	Consommé	BI_ Prévisionnel	BR_ Prévisionnel	Consommé				
		Non permanents	CDI	12	13	12	20	19									
		CDD	395	363	388	380	378	235	223	240	228	226	630	628	608	586	603
S/total EC			1 522	1 481	1 515	1 515	1 500	235	223	240	228	226	1 757	1 755	1 743	1 704	1 726
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS													-	-	-	-	-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	650	632	635	635	629						650	635	635	632	629
		CDI	120	134	150	153	152	80	76	95	104	104	200	245	257	210	256
	Non permanents	CDD	220	233	230	227	225	370	363	385	398	394	590	615	625	596	620
		S/total BiatoSS	990	999	1 015	1 015	1 007	450	439	480	502	498	1 440	1 495	1 517	1 438	1 505
Totaux			2 512	2 479	2 530	2 530	2 507	685	662	720	730	724	3 197	3 250	3 260	3 141	3 231
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			2 571 (5)										Plafond global des emplois voté par le CA				
													ETPT Consommé sur l'année				

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**  
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

262 207 €

Périmètre financier : Univ. Côte Azur

Exercice : 2025

	Dépenses										Recettes				
	AE					CP					RE				
	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%
<b>Personnel</b>	227 884 558 €	238 910 000 €	239 250 000 €	236 268 873 €	99%	227 884 558 €	238 910 000 €	239 250 000 €	236 531 081 €	99%	268 649 905 €	269 133 898 €	277 888 216 €	278 582 188 €	100%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	57 439 676 €					57 439 676 €					222 984 918 €	219 247 158 €	220 500 303 €	221 925 017 €	101%
											- €	64 250 €	483 502 €	757 331 €	157%
											2 210 173 €	2 190 500 €	2 209 307 €	2 209 307 €	100%
<b>Fonctionnement</b>	53 763 474 €	64 149 004 €	71 006 905 €	55 184 541 €	78%	50 686 864 €	59 416 751 €	60 257 121 €	49 647 784 €	82%	14 895 362 €	13 902 323 €	20 109 496 €	17 337 740 €	86%
											27 916 226 €	33 729 667 €	34 585 608 €	36 352 793 €	105%
											47 454 535 €	29 475 449 €	41 596 710 €	33 207 322 €	80%
<b>Investissement</b>	16 819 598 €	25 330 950 €	21 031 105 €	16 672 459 €	79%	41 448 116 €	24 455 126 €	27 502 365 €	16 252 820 €	59%	- €				
											14 872 499 €	5 959 375 €	12 303 237 €	12 113 016 €	98%
											29 541 227 €	22 773 040 €	29 200 418 €	21 038 301 €	72%
											3 040 809 €	743 034 €	93 055 €	56 006 €	60%
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	298 467 630 €	328 389 954 €	331 288 010 €	308 125 873 €	93%	320 019 538 €	322 781 877 €	327 009 486 €	302 431 685 €	92%	316 104 440 €	298 609 347 €	319 484 926 €	311 789 510 €	98%
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>									9 357 826 €		3 915 098 €	24 172 530 €	7 524 560 €		<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

Date arrêté : 31/12 – Compte financier  
Date : 04/03/2025

**Tableau 3**  
**Dépenses par destination et recettes par origine**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**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>235 222 422</b>	<b>235 520 448</b>	<b>54 293 285</b>	<b>48 578 893</b>	<b>16 433 988</b>	<b>16 121 758</b>	<b>305 949 694</b>	<b>300 221 099</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	9 172 242 €	9 172 242 €	1 146 123 €	1 113 780 €	607 575 €	248 340 €	10 925 940 €	10 534 362 €
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	4 106 007 €	4 106 007 €	4 510 082 €	4 215 251 €	868 060 €	674 804 €	9 484 149 €	8 996 062 €
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	12 796 035 €	12 796 035 €	324 880 €	353 327 €	63 952 €	71 457 €	13 184 867 €	13 220 819 €
D105 - Bibliothèques et documentation	2 507 475 €	2 507 475 €	1 418 927 €	1 612 593 €	49 391 €	53 103 €	3 975 793 €	4 173 170 €
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 175 484 €	2 175 484 €	1 967 806 €	1 698 664 €	1 004 267 €	666 385 €	5 147 557 €	4 540 534 €
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	954 972 €	954 972 €	1 498 249 €	1 451 304 €	174 189 €	217 689 €	2 627 410 €	2 623 965 €
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	823 954 €	823 954 €	755 085 €	806 502 €	983 576 €	365 223 €	2 562 615 €	1 995 679 €
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	13 344 €	13 344 €	304 €	304 €	- €	- €	13 648 €	13 648 €
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	289 505 €	289 505 €	31 271 €	52 428 €	10 €	2 476 €	320 766 €	344 410 €
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	821 891 €	821 891 €	1 357 198 €	1 730 770 €	125 652 €	96 632 €	2 304 741 €	2 649 293 €
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	1 280 787 €	1 280 787 €	2 549 569 €	2 292 848 €	334 439 €	285 121 €	4 164 796 €	3 858 757 €
D113 - Diffusion des savoirs et musées	10 188 €	10 188 €	232 382 €	238 078 €	7 917 €	3 480 €	250 487 €	251 746 €
D114 - Immobilier	923 182 €	923 182 €	9 462 671 €	8 704 522 €	10 217 148 €	11 712 698 €	20 603 002 €	21 340 402 €
D115 - Pilotage et support	199 347 355 €	199 645 381 €	29 038 738 €	24 308 522 €	1 997 832 €	1 724 349 €	230 383 924 €	225 678 252 €
<b>Étudiants</b>	<b>1 046 451 €</b>	<b>1 010 632 €</b>	<b>891 256 €</b>	<b>1 068 891 €</b>	<b>238 471 €</b>	<b>131 062 €</b>	<b>2 176 179 €</b>	<b>2 210 586 €</b>
D201 - Aides directes aux étudiants	261 697 €	225 878 €	20 905 €	20 905 €	- €	- €	282 602 €	246 783 €
D202 - Aides indirectes	124 €	124 €	123 880 €	129 157 €	61 €	12 872 €	124 065 €	142 153 €
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	784 630 €	784 630 €	746 471 €	918 829 €	238 411 €	118 190 €	1 769 512 €	1 821 649 €
<b>Autres</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
NA - Non affectés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>236 268 873 €</b>	<b>236 531 081 €</b>	<b>55 184 541 €</b>	<b>49 647 784 €</b>	<b>16 672 459 €</b>	<b>16 252 820 €</b>	<b>308 125 873 €</b>	<b>302 431 685 €</b>

D1=C-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								Total
	Recettes globalisées				Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
FD010 - Subvention pour charges de service public	221 925 017 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	221 925 017 €
FD020 - Droits d'inscription	- €	- €	- €	- €	5 053 705 €	- €	- €	- €	5 053 705 €
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE	- €	- €	- €	- €	5 979 630 €	- €	- €	- €	5 981 250 €
FD040 - Taxe d'apprentissage	- €	- €	- €	- €	2 074 975 €	- €	- €	- €	2 074 975 €
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR	- €	- €	- €	- €	161 146 €	- €	- €	- €	161 146 €
FD060 - Valorisation	- €	- €	- €	- €	1 895 085 €	- €	- €	- €	1 895 085 €
FD070 - ANR investissements d'avenir	- €	- €	- €	1 130 277 €	- €	37 055 €	9 456 713 €	- €	10 624 045 €
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	- €	- €	- €	5 034 675 €	- €	- €	138 103 €	- €	5 172 778 €
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	- €	- €	- €	2 661 837 €	- €	- €	160 488 €	- €	2 822 325 €
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	- €	- €	- €	3 703 972 €	- €	- €	11 026 597 €	- €	14 730 569 €
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	- €	757 331 €	- €	4 806 978 €	17 725 916 €	12 075 961 €	256 401 €	14 048 €	35 636 634 €
FD120 - Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FD130 - Autres recettes	- €	- €	2 209 307 €	- €	3 417 806 €	- €	- €	- €	5 627 113 €
NA - Autres	- €	- €	- €	- €	44 530 €	- €	- €	- €	44 530 €
<b>Total</b>	<b>221 925 017 €</b>	<b>757 331 €</b>	<b>2 209 307 €</b>	<b>17 337 740 €</b>	<b>36 352 793 €</b>	<b>12 113 016 €</b>	<b>21 038 301 €</b>	<b>56 006 €</b>	<b>311 789 510 €</b>

SOLDE BUDGÉTAIRE (déficit)

D2=B-C

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

**Tableau 4**  
**Équilibre financier**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)				
	CF 2023	BI	BR1	CF 2024	CF 2023	BI	BR1	CF 2024	
Solde budgétaire (déficit) * (D2)	737 291 €	24 172 529 €	7 524 560 €		- €			9 357 826 €	Solde budgétaire (excédent) * (D1)
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	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>									<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)	89 778 €	98 880 €	1 455 380 €	1 446 699 €		2 300 000 €	- €		Nouveaux emprunts (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c1) (décaissements de l'exercice)	11 523 480 €	6 574 376 €	5 274 376 €	4 671 299 €	7 179 166 €	3 666 375 €	3 393 824 €	5 766 470 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (c2) (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	1 223 853 €	2 200 000 €	2 200 196 €	1 029 878 €	392 059 €	1 100 000 €	1 100 000 €	821 557 €	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>13 574 402 €</b>	<b>33 045 785 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>7 147 876 €</b>	<b>7 571 225 €</b>	<b>7 066 375 €</b>	<b>4 493 824 €</b>	<b>15 945 853 €</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>- €</b>	<b>21 590 €</b>	<b>- €</b>	<b>8 797 977 €</b>	<b>6 003 177 €</b>	<b>26 001 000 €</b>	<b>11 960 687 €</b>	<b>- €</b>	<b>Variation de trésorerie (II)</b>
<i>dont Abandement de la trésorerie fléchée *** (a)</i>	1 138 607 €	21 590 €	8 706 658 €	12 371 397 €	- €				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée *** (a)</i>
<i>dont Abandement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>	- €				7 141 784 €	26 001 000 €	20 667 345 €	3 573 420 €	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1+I)</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>33 067 375 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>15 945 853 €</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>33 067 375 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>15 945 853 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2 + II)</b>

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

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

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

**Tableau 5**  
**Opérations pour le compte de tiers**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 11 MARS 2024**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Opérations ou regroupement d'opérations de	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
EOTP TECHNIQUE POUR	47310000	Recettes à transférer	797 €	- €
DMALSE - INSC/2022/4	47310000	Recettes à transférer	171 971 €	171 971 €
erc musicsol 834195	47310000	Recettes à transférer	250 000 €	697 261 €
DOCTALENT4EU - Ice	47310000	Recettes à transférer	92 440 €	133 621 €
ABSOLEU - icn	47310000	Recettes à transférer	1 364 194 €	1 364 194 €
Ready, Immerse and G	47310000	Recettes à transférer	114 154 €	- €
FICCTION PIA	47310000	Recettes à transférer	- €	1 762 127 €
pia presage	47310000	Recettes à transférer	- €	268 159 €
ANSES-23-RF-20 LAPCO	47310000	Recettes à transférer	- €	728 €
PLB023-020 INCA 202	47310000	Recettes à transférer	79 375 €	158 751 €
ANSES-23-RF-02 CLEA	47310000	Recettes à transférer	69 888 €	139 776 €
BOURSE AMI	47310000	Recettes à transférer	369 600 €	319 200 €
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	- 1 480 €	- €
Emprunt	47310000	Recettes à transférer	1 446 699 €	- €
TVA	44551000	TVA à décaisser	2 160 361 €	750 683 €
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	1 029 878 €	821 557 €
<b>TOTAL</b>			<b>7 147 876 €</b>	<b>6 588 027 €</b>

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2024\_1010\_20250122\_1816\_1010\_2024.XML

Date : 27/02/2025

**Tableau 6 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**  
**Situation patrimoniale**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	2023	BI	BR1	2024	PRODUITS	2023	BI	BR1	2024
Personnel	225 588 359 €	236 028 182 €	236 364 102 €	233 563 908 €	Subventions de l'Etat	223 326 703 €	219 311 408 €	220 983 804 €	222 158 210 €
dont charges de pensions civiles*	57 439 676 €				Fiscalité affectée	3 126 038 €	2 190 500 €	2 209 307 €	2 209 307 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	82 879 277 €	86 271 157 €	88 515 608 €	88 139 472 €	Autres subventions	42 656 441 €	36 669 323 €	37 777 808 €	48 588 051 €
					Autres produits	39 517 751 €	52 730 921 €	55 686 863 €	46 810 189 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>308 467 636 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>310 902 152 €</b>	<b>316 657 782 €</b>	<b>319 765 758 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	159 296 €				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	11 397 187 €	8 221 928 €	1 937 623 €	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>

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

	2023	BI	BR1	2024
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>159 296 €</b>	<b>- 11 397 187 €</b>	<b>- 8 221 928 €</b>	<b>- 1 937 623 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 861 839 €	23 900 000 €	25 300 000 €	29 420 988 €
- reprise de provision	552 066 €			
+ 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	19 948 154 €	19 900 000 €	22 000 000 €	22 509 944 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>3 520 916 €</b>	<b>- 7 397 187 €</b>	<b>- 4 921 928 €</b>	<b>4 973 421 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2023	BI	BR1	2024	RESSOURCES	2023	BI	BR1	2024
Insuffisance d'autofinancement*	- €	7 397 187 €	4 921 928 €		Capacité d'autofinancement*	3 520 916 €			4 973 421 €
Investissements	42 052 760 €	26 289 966 €	27 834 206 €	21 580 686 €	Financement de l'actif par l'Etat	33 390 388 €	14 286 369 €	14 709 149 €	7 740 462 €
Remboursement des dettes financières	89 778 €			1 447 452 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	493 326 €	2 389 866 €	2 877 424 €	5 006 855 €
Fusion IFMK			2 150 270 €		Autres ressources	- €	- €		
					Augmentation des dettes financières (emprunt)	- €	2 300 000 €		
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>42 142 538 €</b>	<b>33 687 153 €</b>	<b>34 906 404 €</b>	<b>23 028 138 €</b>	Fusion IFMK			939 637 €	214 269 €
					<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>37 404 629 €</b>	<b>18 976 235 €</b>	<b>18 526 210 €</b>	<b>17 935 007 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>					<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>4 737 909 €</b>	<b>14 710 919 €</b>	<b>16 380 194 €</b>	<b>5 093 131 €</b>

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	2023	BI	BR1	2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 4 737 909 €	- 14 710 919 €	- 16 380 193 €	- 5 093 131 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 244 968 €	40 690 329 €	28 340 880 €	- 13 891 108 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	- 8 982 876 €	- 25 979 410 €	- 11 960 687 €	8 797 977 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	29 016 704 €	14 305 785 €	12 636 511 €	23 923 572 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 38 911 629 €	- 28 568 689 €	- 44 256 687 €	- 53 728 289 €
Niveau de la TRESORERIE	68 853 884 €	42 874 474 €	56 893 198 €	77 651 862 €





**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - AGREGE**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

**Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIRECH (TOUSPFI)**

	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>11 031 247 €</b>	<b>23 402 644 €</b>	<b>42 578 424 €</b>	<b>51 866 234 €</b>
	- €				
<b>Recettes fléchées</b>	<b>221 229 730 €</b>	<b>33 207 322 €</b>	<b>37 355 580 €</b>	<b>39 542 761 €</b>	<b>12 110 830 €</b>
	- €	- €	- €	- €	- €
Financements de l'Etat fléchés	60 256 317 €	12 113 016 €	10 819 041 €	3 900 000 €	2 560 000 €
Autres financements publics fléchés	156 813 670 €	21 042 703 €	25 793 505 €	35 642 761 €	9 550 830 €
Recettes propres fléchées	4 159 743 €	51 603 €	743 034 €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>210 198 483 €</b>	<b>20 835 925 €</b>	<b>18 179 800 €</b>	<b>30 254 952 €</b>	<b>31 811 059 €</b>
	- €	- €	- €	- €	- €
Personnel (AE=CP)	- €	- €	- €	- €	- €
AE	65 766 780 €	7 943 956 €	5 578 863 €	4 189 541 €	11 658 903 €
CP	65 766 780 €	7 943 984 €	5 578 863 €	4 189 541 €	11 658 903 €
Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €
AE	42 467 033 €	6 004 339 €	8 123 409 €	8 258 848 €	4 686 278 €
CP	40 524 598 €	5 584 072 €	7 850 458 €	8 502 023 €	4 686 278 €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €
AE	113 520 164 €	3 197 867 €	4 356 072 €	19 863 388 €	20 655 878 €
CP	103 907 105 €	7 307 870 €	4 750 478 €	17 563 388 €	15 465 878 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>11 031 247 €</b>	<b>12 371 397 €</b>	<b>19 175 780 €</b>	<b>9 287 809 €</b>	<b>- 19 700 229 €</b>

Date : 07/03/2025

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - RECHERCHE**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

**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>		<b>6 816 511 €</b>	<b>13 194 305 €</b>	<b>12 474 683 €</b>	<b>17 569 980 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>103 512 615 €</b>	<b>13 978 527 €</b>	<b>5 792 770 €</b>	<b>11 674 971 €</b>	<b>2 977 090 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	- €	229 655 €	- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	102 292 103 €	13 713 021 €	5 792 770 €	11 674 971 €	2 977 090 €
Recettes propres fléchées	1 220 512 €	35 851 €	- €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>96 696 104 €</b>	<b>7 600 733 €</b>	<b>6 512 392 €</b>	<b>6 579 673 €</b>	<b>8 361 257 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	58 216 679 €	4 408 821 €	2 602 056 €	1 900 658 €	5 204 792 €
CP	58 216 679 €	4 408 849 €	2 602 056 €	1 900 658 €	5 204 792 €
Fonctionnement et intervention					
AE	35 122 393 €	2 844 753 €	3 513 243 €	4 285 191 €	3 095 623 €
CP	33 361 080 €	2 733 262 €	3 513 243 €	4 616 516 €	3 095 623 €
Investissement					
AE	6 593 874 €	580 271 €	378 038 €	62 500 €	60 842 €
CP	5 118 345 €	458 623 €	397 093 €	62 500 €	60 842 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>6 816 511 €</b>	<b>6 377 794 €</b>	<b>- 719 622 €</b>	<b>5 095 298 €</b>	<b>- 5 384 167 €</b>

Date : 07/03/2025

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - ENSEIGNEMENT**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

**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>15 723 252 €</b>	<b>16 410 125 €</b>	<b>16 449 129 €</b>	<b>15 217 640 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>30 177 344 €</b>	<b>7 217 945 €</b>	<b>7 618 769 €</b>	<b>5 054 790 €</b>	<b>5 073 740 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	8 533 €	30 550 €	- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	27 148 470 €	7 171 643 €	6 875 735 €	5 054 790 €	5 073 740 €
Recettes propres fléchées	3 020 341 €	15 752 €	743 034 €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>14 454 091 €</b>	<b>6 531 073 €</b>	<b>7 579 765 €</b>	<b>6 286 279 €</b>	<b>8 184 766 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	7 550 101 €	3 535 134 €	2 976 807 €	2 288 883 €	6 454 111 €
CP	7 550 101 €	3 535 134 €	2 976 807 €	2 288 883 €	6 454 111 €
Fonctionnement et intervention					
AE	6 785 772 €	3 160 656 €	4 610 166 €	3 973 657 €	1 590 655 €
CP	6 605 721 €	2 850 810 €	4 337 215 €	3 885 508 €	1 590 655 €
Investissement					
AE	335 175 €	150 807 €	265 743 €	111 888 €	140 000 €
CP	298 270 €	145 129 €	265 743 €	111 888 €	140 000 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>15 723 252 €</b>	<b>686 872 €</b>	<b>39 004 €</b>	<b>- 1 231 489 €</b>	<b>- 3 111 026 €</b>

Date : 07/03/2025

**Tableau 8**  
**Opération liées aux recettes fléchées - PPI**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

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

	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>		- 11 508 516 €	- 6 201 785 €	13 654 613 €	19 078 613 €
<b>Recettes fléchées</b>	87 539 771 €	12 010 850 €	23 944 041 €	22 813 000 €	4 060 000 €
Financements de l'Etat fléchés	60 247 784 €	11 852 811 €	10 819 041 €	3 900 000 €	2 560 000 €
Autres financements publics fléchés	27 373 096 €	158 039 €	13 125 000 €	18 913 000 €	1 500 000 €
Recettes propres fléchées	- 81 109 €	- €	- €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	99 048 288 €	6 704 119 €	4 087 642 €	17 389 000 €	15 265 036 €
Personnel (AE=CP)					
AE	- €	- €	- €	- €	- €
CP	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention					
AE	558 867 €	1 070 €	- €	- €	- €
CP	557 797 €	- €	- €	- €	- €
Investissement					
AE	106 591 115 €	2 466 789 €	3 712 291 €	19 689 000 €	20 455 036 €
CP	98 490 490 €	6 704 119 €	4 087 642 €	17 389 000 €	15 265 036 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	- 11 508 516 €	5 306 731 €	19 856 399 €	5 424 000 €	- 11 205 036 €

Date : 07/03/2025



**Tableau 9**  
**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur  
 Type de budget :

BI, BOPA, BR1, BR10, BR2, BR3, BR4, BR5, BR6, BR7, BR8, BR9, BRU, ETFG, PEX, PROV, RPRO

Exercice : 2024  
 Version : 0

**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (RECETTES)**

**Recettes**

Opérations		Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
PFIMAIN	MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	18 788 568 €	12 056 961 €	6 731 607 €	4 940 122 €	222 225 €	1 569 260 €
AD-AP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	10 783 571 €	1 000 000 €	585 163 €	400 000 €	14 837 €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	990 667 €	1 864 537 €	1 864 537 €	322 780 €	322 780 €
3IMREDD	IMREDD	19 334 327 €	2 085 003 €	21 419 330 €	21 419 330 €	- €	- €
PEMED	PEMED	9 381 927 €	436 928 €	8 945 000 €	8 501 633 €	158 039 €	285 327 €
INPHYNI	INPHYNI	22 832 203 €	1 879 177 €	20 953 025 €	20 949 925 €	- €	3 100 €
HELIX	HELIX	8 903 000 €	- €	8 903 000 €	- €	- €	8 903 000 €
PFIPIREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	57 767 296 €	1 856 596 €	55 910 700 €	32 082 848 €	11 572 811 €	12 255 041 €
2CAMPUSSAN	2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	2 830 000 €	29 770 000 €	- €	100 000 €	29 670 000 €
PPI2024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventiler)	59 366 €	- €	59 366 €	59 366 €	- €	- €
1PFIPIREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	1 037 334 €	160 000 €	- €	877 334 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	1 715 000 €	32 500 €	- €	- €	32 500 €
PLANRESIL3	PLAN DE RESILIENCE 3	3 000 000 €	2 950 000 €	50 000 €	- €	50 000 €	- €
PLRESIL3NF	PLAN DE RESILIENCE 3 IUT NON FLECHE	262 301 €	262 301 €	- €	- €	- €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>190 352 597 €</b>	<b>33 676 198 €</b>	<b>156 676 399 €</b>	<b>90 562 925 €</b>	<b>12 825 855 €</b>	<b>53 287 619 €</b>
PFIRECHAUT	CONTRATS DE RECHERCHE < 2017	8 144 206 €	728 112 €	7 416 094 €	6 952 355 €	568 131 €	104 392 €
PFIRECHFIN	CONTRATS DE RECHERCHE - FIN DE GESTION	2 730 659 €	574 833 €	2 155 826 €	3 484 003 €	- €	1 328 176 €
PFIRECH17	CONTRATS DE RECHERCHE 2017	6 128 507 €	164 511 €	6 293 018 €	4 683 642 €	449 735 €	1 159 641 €
PFIRECH18	CONTRATS DE RECHERCHE 2018	8 339 647 €	19 078 €	8 320 569 €	8 012 997 €	37 717 €	269 855 €
PFIRECHFLE	CONTRATS DE RECHERCHE FLECHES	151 087 544 €	160 552 €	150 926 992 €	103 526 590 €	13 978 527 €	33 421 875 €
PFIRECH19	CONTRATS DE RECHERCHE 2019	3 557 800 €	29 781 €	3 587 581 €	3 282 965 €	27 265 €	277 350 €
PFIRECH20	CONTRATS DE RECHERCHE 2020	7 799 797 €	247 886 €	8 047 683 €	6 588 561 €	683 496 €	775 626 €
PFIRECH21	CONTRATS DE RECHERCHE 2021	11 280 184 €	1 243 274 €	12 523 459 €	7 503 943 €	1 907 896 €	3 111 619 €
PFIRECH22	CONTRATS DE RECHERCHE 2022	11 603 614 €	16 278 €	11 619 892 €	6 970 679 €	2 081 955 €	2 567 258 €
PFIRECH23	CONTRATS DE RECHERCHE 2023	9 933 903 €	110 047 €	9 823 856 €	3 032 259 €	2 255 854 €	4 535 742 €
PFIRECH24	CONTRATS DE RECHERCHE 2024	9 238 837 €	630 731 €	8 608 106 €	- €	3 808 969 €	4 799 137 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>229 844 698 €</b>	<b>521 622 €</b>	<b>229 323 076 €</b>	<b>154 037 996 €</b>	<b>25 799 546 €</b>	<b>49 485 535 €</b>
PFIENSFLE	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	56 773 758 €	2 975 291 €	59 475 073 €	30 177 344 €	7 217 945 €	22 079 784 €
PFIENS17	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	63 750 €	19 550 €	83 300 €	21 188 €	380 €	62 511 €
PFIENSAUT	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT < BSCP	337 502 €	14 623 €	322 879 €	137 380 €	119 393 €	66 106 €
PFIENS18	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	3 236 930 €	32 240 €	3 269 169 €	2 574 335 €	183 800 €	511 034 €
PFIENS19	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	4 645 521 €	65 305 €	4 710 826 €	3 189 855 €	13 618 €	1 534 589 €
PFIENS20	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	5 253 908 €	4 150 €	5 258 058 €	4 513 670 €	40 873 €	703 515 €
PFIENS24	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	3 630 704 €	752 229 €	3 961 344 €	33 405 €	1 868 252 €	2 059 687 €
PFIENS21	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	2 659 462 €	876 238 €	3 535 700 €	2 596 853 €	232 766 €	706 082 €
PFIENS22	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	4 280 108 €	415 046 €	3 865 062 €	2 919 588 €	591 015 €	354 459 €
PFIENS23	CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	6 283 940 €	2 919 561 €	3 364 379 €	965 812 €	912 825 €	1 485 743 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>87 165 582 €</b>	<b>1 375 774 €</b>	<b>87 845 791 €</b>	<b>47 129 409 €</b>	<b>11 152 871 €</b>	<b>29 563 511 €</b>
<b>Total</b>		<b>507 362 877 €</b>	<b>32 822 046 €</b>	<b>473 845 266 €</b>	<b>291 730 330 €</b>	<b>49 778 272 €</b>	<b>132 336 664 €</b>

Date : 05/03/2025

**Tableau 10**  
**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (EXECUTION AGREGEE)**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

**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	1 387 283 €	980 326 €	190 283 €	1 170 609 €	721 196 €	191 976 €	913 172 €	257 437 €	216 674 €	474 111 €
	Investissement	188 965 314 €	117 938 090 €	6 532 175 €	124 470 264 €	108 805 368 €	9 064 006 €	117 869 374 €	6 600 890 €	64 495 050 €	71 095 940 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>190 352 597 €</b>	<b>118 918 416 €</b>	<b>6 722 457 €</b>	<b>125 640 873 €</b>	<b>109 626 564 €</b>	<b>9 255 982 €</b>	<b>118 782 546 €</b>	<b>6 858 327 €</b>	<b>64 711 724 €</b>	<b>71 570 051 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Personnel	125 182 235 €	80 607 411 €	10 565 753 €	91 173 164 €	80 608 405 €	10 565 781 €	91 174 186 €	-	34 009 071 €	34 008 049 €
	Fonctionnement	85 277 503 €	48 227 478 €	5 871 021 €	54 098 499 €	44 999 897 €	6 064 599 €	51 064 496 €	3 034 003 €	31 179 004 €	34 213 007 €
	Investissement	19 384 960 €	14 868 540 €	2 272 724 €	17 141 264 €	13 250 283 €	1 615 977 €	14 866 259 €	2 275 005 €	2 243 696 €	4 518 701 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>229 844 698 €</b>	<b>143 703 430 €</b>	<b>18 709 497 €</b>	<b>162 412 927 €</b>	<b>138 858 585 €</b>	<b>18 246 356 €</b>	<b>157 104 941 €</b>	<b>5 307 986 €</b>	<b>67 431 771 €</b>	<b>72 739 757 €</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	38 039 133 €	11 192 444 €	4 807 700 €	16 000 143 €	11 192 444 €	4 807 700 €	16 000 143 €	-	22 038 990 €	22 038 990 €
	Fonctionnement	45 376 591 €	18 023 178 €	5 033 448 €	23 056 626 €	17 114 690 €	5 093 863 €	22 208 554 €	848 072 €	22 319 965 €	23 168 037 €
	Investissement	3 749 858 €	1 377 840 €	1 287 221 €	2 665 061 €	687 555 €	979 934 €	1 667 489 €	997 572 €	1 084 798 €	2 082 369 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>87 165 582 €</b>	<b>30 593 461 €</b>	<b>11 128 368 €</b>	<b>41 721 829 €</b>	<b>28 994 688 €</b>	<b>10 881 497 €</b>	<b>39 876 185 €</b>	<b>1 845 644 €</b>	<b>45 443 753 €</b>	<b>47 289 397 €</b>
<b>Ss total Personnel</b>		<b>163 221 368 €</b>	<b>91 799 855 €</b>	<b>15 373 452 €</b>	<b>107 173 307 €</b>	<b>91 800 849 €</b>	<b>15 373 480 €</b>	<b>107 174 329 €</b>	-	<b>56 048 061 €</b>	<b>56 047 039 €</b>
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>132 041 377 €</b>	<b>67 230 982 €</b>	<b>11 094 751 €</b>	<b>78 325 733 €</b>	<b>62 835 784 €</b>	<b>11 350 438 €</b>	<b>74 186 222 €</b>	<b>4 139 512 €</b>	<b>53 715 643 €</b>	<b>57 855 155 €</b>
<b>Ss total Investissement</b>		<b>212 100 132 €</b>	<b>134 184 469 €</b>	<b>10 092 119 €</b>	<b>144 276 589 €</b>	<b>122 743 206 €</b>	<b>11 659 916 €</b>	<b>134 403 122 €</b>	<b>9 873 467 €</b>	<b>67 823 543 €</b>	<b>77 697 010 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>507 362 877 €</b>	<b>293 215 306 €</b>	<b>36 560 323 €</b>	<b>329 775 629 €</b>	<b>277 379 838 €</b>	<b>38 383 835 €</b>	<b>315 763 673 €</b>	<b>14 011 957 €</b>	<b>177 587 248 €</b>	<b>191 599 204 €</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	91 144 846 €	60 947 784 €	12 252 811 €	17 944 251 €
	Autres financements publics	65 605 343 €	29 701 108 €	573 044 €	35 331 192 €
	Autres financements	73 790 €	85 966 €	- €	12 176 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>156 676 399 €</b>	<b>90 562 925 €</b>	<b>12 825 855 €</b>	<b>53 287 619 €</b>
CONTRATS DE RECHERCHE	Financement de l'Etat	3 614 646 €	2 934 948 €	1 441 087 €	761 389 €
	Autres financements publics	210 890 306 €	138 402 141 €	22 537 961 €	49 950 204 €
	Autres financements	14 818 124 €	12 700 907 €	1 820 497 €	296 719 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>		<b>229 323 076 €</b>	<b>154 037 996 €</b>	<b>25 799 546 €</b>	<b>49 485 534 €</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	838 525 €	746 005 €	384 083 €	291 564 €
	Autres financements publics	82 757 310 €	42 994 007 €	10 724 162 €	29 039 141 €
	Autres financements	4 249 956 €	3 389 397 €	44 626 €	815 933 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>		<b>87 845 791 €</b>	<b>47 129 409 €</b>	<b>11 152 871 €</b>	<b>29 563 511 €</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>95 598 017 €</b>	<b>64 628 737 €</b>	<b>14 077 981 €</b>	<b>16 891 299 €</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>359 252 959 €</b>	<b>211 097 256 €</b>	<b>33 835 167 €</b>	<b>114 320 537 €</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>18 994 289 €</b>	<b>16 004 337 €</b>	<b>1 865 124 €</b>	<b>1 124 828 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>473 845 266 €</b>	<b>291 730 330 €</b>	<b>49 778 272 €</b>	<b>132 336 664 €</b>

Date : 05/03/2025







Tableau 10  
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles (EXECUTION PPI)  
COMPTÉ FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025

Evolution d'AE et de CP		Evolution						Régie d'attente		Règles à engager		Règles à payer	
Opération	Nature	Coût total de l'exercice	Coût AE « N »	Coût AE « N-1 »	TOTAL des AE « N »	Coût CP « N »	Coût CP « N-1 »	TOTAL des CP « N »	Saldo à engager	Saldo à payer			
PLAN DE RESILIENCE 1 ET NON FLECHE	Financement	202 202,4	-	-	202 202,4	-	-	202 202,4	202 202,4	202 202,4	-	-	
<b>TOTAL PLAN DE RESILIENCE 1 ET NON FLECHE</b>		<b>202 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202 202,4</b>	<b>202 202,4</b>	<b>202 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
PLAN DE RESILIENCE 3	Financement	3 000 000,0	-	-	3 000 000,0	-	-	3 000 000,0	3 000 000,0	3 000 000,0	-	-	
<b>TOTAL PLAN DE RESILIENCE 3</b>		<b>3 000 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>3 000 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PLAN DE RESILIENCE 1 ET NON FLECHE</b>		<b>5 022 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 022 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 022 202,4</b>	<b>5 022 202,4</b>	<b>5 022 202,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2023 PASTEUR FLECHE	Financement	30 000,0	-	-	30 000,0	-	-	30 000,0	30 000,0	30 000,0	-	-	
<b>TOTAL 2023 PASTEUR FLECHE</b>		<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
VALBATS	Financement	30 000,0	-	-	30 000,0	-	-	30 000,0	30 000,0	30 000,0	-	-	
<b>TOTAL VALBATS</b>		<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
BUDGET INTAL 2024 (A ventiler)	Financement	30 000,0	-	-	30 000,0	-	-	30 000,0	30 000,0	30 000,0	-	-	
<b>TOTAL BUDGET INTAL 2024 (A ventiler)</b>		<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>30 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2023 PASTEUR REHABILITATION	Financement	1 341 200,0	-	-	1 341 200,0	-	-	1 341 200,0	1 341 200,0	1 341 200,0	-	-	
<b>TOTAL 2023 PASTEUR REHABILITATION</b>		<b>1 341 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 341 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 341 200,0</b>	<b>1 341 200,0</b>	<b>1 341 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
BIAREDO	Financement	417 420,4	-	-	417 420,4	-	-	417 420,4	417 420,4	417 420,4	-	-	
<b>TOTAL BIAREDO</b>		<b>417 420,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>417 420,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>417 420,4</b>	<b>417 420,4</b>	<b>417 420,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2-CPER CAMPUS SANTE	Financement	32 400 000,0	-	-	32 400 000,0	-	-	32 400 000,0	32 400 000,0	32 400 000,0	-	-	
<b>TOTAL 2-CPER CAMPUS SANTE</b>		<b>32 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 400 000,0</b>	<b>32 400 000,0</b>	<b>32 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
1-PLAN DE RESILIENCE 2	Financement	1 033 333,4	-	-	1 033 333,4	-	-	1 033 333,4	1 033 333,4	1 033 333,4	-	-	
<b>TOTAL 1-PLAN DE RESILIENCE 2</b>		<b>1 033 333,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 033 333,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 033 333,4</b>	<b>1 033 333,4</b>	<b>1 033 333,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
HELIX	Financement	8 303 000,0	-	-	8 303 000,0	-	-	8 303 000,0	8 303 000,0	8 303 000,0	-	-	
<b>TOTAL HELIX</b>		<b>8 303 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 303 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 303 000,0</b>	<b>8 303 000,0</b>	<b>8 303 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
PEMED	Financement	9 381 837,0	-	-	9 381 837,0	-	-	9 381 837,0	9 381 837,0	9 381 837,0	-	-	
<b>TOTAL PEMED</b>		<b>9 381 837,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 381 837,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 381 837,0</b>	<b>9 381 837,0</b>	<b>9 381 837,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
INPHYM	Financement	22 700 000,0	-	-	22 700 000,0	-	-	22 700 000,0	22 700 000,0	22 700 000,0	-	-	
<b>TOTAL INPHYM</b>		<b>22 700 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 700 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 700 000,0</b>	<b>22 700 000,0</b>	<b>22 700 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
ANNALEIRE CERP BV	Financement	2 400 000,0	-	-	2 400 000,0	-	-	2 400 000,0	2 400 000,0	2 400 000,0	-	-	
<b>TOTAL ANNALEIRE CERP BV</b>		<b>2 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 400 000,0</b>	<b>2 400 000,0</b>	<b>2 400 000,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
AGENDA D'ACCIBILITE PROGRAMME	Financement	11 973 212,4	-	-	11 973 212,4	-	-	11 973 212,4	11 973 212,4	11 973 212,4	-	-	
<b>TOTAL AGENDA D'ACCIBILITE PROGRAMME</b>		<b>11 973 212,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 973 212,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 973 212,4</b>	<b>11 973 212,4</b>	<b>11 973 212,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
MANTENANCES AMOUBLIERS	Financement	1 135 370,4	-	-	1 135 370,4	-	-	1 135 370,4	1 135 370,4	1 135 370,4	-	-	
<b>TOTAL MANTENANCES AMOUBLIERS</b>		<b>1 135 370,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 135 370,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 135 370,4</b>	<b>1 135 370,4</b>	<b>1 135 370,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
FLUTE DE RESILIENCE	Financement	600 100,0	-	-	600 100,0	-	-	600 100,0	600 100,0	600 100,0	-	-	
<b>TOTAL FLUTE DE RESILIENCE</b>		<b>600 100,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>600 100,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>600 100,0</b>	<b>600 100,0</b>	<b>600 100,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
RENOUATION THERMIQUE	Financement	47 340 200,0	-	-	47 340 200,0	-	-	47 340 200,0	47 340 200,0	47 340 200,0	-	-	
<b>TOTAL RENOUATION THERMIQUE</b>		<b>47 340 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47 340 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47 340 200,0</b>	<b>47 340 200,0</b>	<b>47 340 200,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PLAN DE RESILIENCE 1 ET NON FLECHE</b>		<b>118 518 518,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118 518 518,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118 518 518,4</b>	<b>118 518 518,4</b>	<b>118 518 518,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Date : 27/03/2025

**TABLEAU 11**  
**TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS MIXTES DE RECHERCHE**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**

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	975 290 €			
	Fonctionnement	766 537 €			
	Investissement	65 065 €			
UMR 7010 INPHYNI	Personnel	206 445 €			
	Fonctionnement	230 828 €			
	Investissement	13 788 €			
UMR 7329 GEOAZUR	Personnel	190 785 €			
	Fonctionnement	41 335 €			
	Investissement	1 746 €			
UMR 7250 ARTEMIS	Personnel	8 086 €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7293 LAGRANGE	Personnel	227 785 €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7272 ICN	Personnel	909 296 €			
	Fonctionnement	825 185 €			
	Investissement	374 708 €			
UMR 7275 IPMC	Personnel	294 332 €			
	Fonctionnement	88 775 €			
	Investissement	426 189 €			
UMR 7277 IBV	Personnel	390 332 €			
	Fonctionnement	390 920 €			
	Investissement	68 166 €			
UMR_E 4320 TIRO MATOS	Personnel	51 151 €			
	Fonctionnement	77 782 €			
	Investissement	3 586 €			
UMR 7284 IRCAN	Personnel	319 032 €			
	Fonctionnement	214 437 €			
	Investissement	53 478 €			
UMR S 1065 C3M	Personnel	58 664 €			
	Fonctionnement	237 079 €			
	Investissement	60 782 €			
UMR 7264 CEPAM	Personnel	- €			
	Fonctionnement	- €			
	Investissement	- €			
UMR 7320 BCL	Personnel	225 699 €			
	Fonctionnement	12 342 €			
	Investissement	- €			
UMR 6039 ESPACE	Personnel	- €			
	Fonctionnement	46 368 €			
	Investissement	- €			
UMR 8245 URMIS	Personnel	272 982 €			
	Fonctionnement	180 539 €			
	Investissement	2 224 €			
UMR 7321 GREDEG	Personnel	486 741 €			
	Fonctionnement	406 965 €			
	Investissement	26 336 €			
UMR 7248 LEAT	Personnel	256 303 €			
	Fonctionnement	298 054 €			
	Investissement	126 171 €			
UMR 7271 I3S	Personnel	225 392 €			
	Fonctionnement	517 944 €			
	Investissement	30 880 €			
UMR A 7254 ISA	Personnel	40 691 €			
	Fonctionnement	32 985 €			
	Investissement	- €			
UMR 7035 ECOSEAS	Personnel	232 933 €			
	Fonctionnement	346 046 €			
	Investissement	35 257 €			
UMR 7370 LP2M	Personnel	60 090 €			
	Fonctionnement	2 500 €			
	Investissement	- €			
<b>TOTAUX</b>	<b>Personnel</b>	<b>5 432 029 €</b>			
	<b>Fonctionnement</b>	<b>4 716 620 €</b>			
	<b>Investissement</b>	<b>1 288 378 €</b>			

Périmètre financier : Univ. Cote Azur  
Périmètre analytique : UniCA

Exercice : 2024  
Période : 1 à 14

**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>10 620 275</b>	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>29 016 704</b>	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-39 837 181</b>	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>68 853 884</b>	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	11 031 247	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	57 822 637	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>308 125 873</b>	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>-1 937 623</b>	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>4 973 421</b>	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>-5 093 131</b>	
	<b>9 Opérations bilanciellles non budgétaires</b>	<b>SENS -1 446 699</b>	
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-
		Cautionnements et dépôts	+/-
			0
			-1 446 502
			-196
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS -996 080</b>	
		Variation de stocks	+/-
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
		0	
		-1 554 024	
		557 944	
<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS -12 008 178</b>		
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/-	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/-	
		-15 928 457	
		10 108 420	
		-549 205	
		-5 638 936	
<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>9 357 826</b>		
	12.a Recettes budgétaires	311 789 510	
	12.b Crédits de paiement ouverts	302 431 685	
<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>-559 849</b>		
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>8 797 977</b>		
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	12 371 397	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-3 573 420	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>-13 891 108</b>		
<b>16 Restes à payer</b>	<b>5 694 188</b>		
<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>16 314 463</b>		
<b>Stocks finaux</b>	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>23 923 572</b>	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-53 728 289</b>	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>77 651 862</b>	
		20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	23 402 644
		20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	54 249 218

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2024\_1010\_20250122\_1816\_1010\_2024.XML  
Date d'arrêt : 31/12 – Définitif  
Date : 05.03.2025

**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 :** 04/03/2025

	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)	2 517	2 528	2 520	2 498	2 498	2 494	2 497	2 504	2 399	2 455	2 517	2 537	2 496,92		
Décompte en ETPT des emplois financés sur ressources propres (b)	550	576	592	622	629	633	629	626	557	571	601	603	599,04		
<b>Total ETPT ( c ) = (a)+(b)</b>	<b>3 066</b>	<b>3 104</b>	<b>3 112</b>	<b>3 120</b>	<b>3 127</b>	<b>3 127</b>	<b>3 126</b>	<b>3 131</b>	<b>2 955</b>	<b>3 026</b>	<b>3 118</b>	<b>3 140</b>	<b>3 095,96</b>		
Masse salariale PSOP (total des kx)	18 761 150 €	20 761 237 €	19 913 593 €	19 572 084 €	19 491 593 €	19 478 184 €	19 984 348 €	20 285 566 €	18 356 010 €	19 065 367 €	19 746 507 €	21 115 442 €	236 531 081 €		
Masse salariale HORS PSOP													0 €		
<b>Total Masse salariale</b>	<b>18 761 150 €</b>	<b>20 761 237 €</b>	<b>19 913 593 €</b>	<b>19 572 084 €</b>	<b>19 491 593 €</b>	<b>19 478 184 €</b>	<b>19 984 348 €</b>	<b>20 285 566 €</b>	<b>18 356 010 €</b>	<b>19 065 367 €</b>	<b>19 746 507 €</b>	<b>21 115 442 €</b>	<b>236 531 081 €</b>		

# COMPTES ANNUELS 2024

ETABLISSEMENT 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	22
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	29
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 UniCA 2024 - SOCIETE 1010 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**

ACTIF	Brut 2024	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2024	31/12/2023 PROFORMA	31/12/2023 Audité	PASSIF	31/12/2024	31/12/2023 PROFORMA	31/12/2023 Audité
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						<b>FONDS PROPRES</b>			
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>	6 641 718,74	6 416 430,10	225 288,64	218 971,90	218 971,90	<b>FINANCEMENT RECUS</b>			
FRAIS D'ETABLISSEMENT			-	-	-	Financement externes de l'actif Etat	350 712 213,37	362 756 868,50	362 743 620,82
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	2 917,93	2 917,93	-	-	-	Financement externes de l'actif autre que l'Etat	39 103 963,19	36 633 914,36	36 587 003,69
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES...	6 420 090,36	6 196 906,03	223 184,33	175 938,10	175 938,10	Fonds propres des fondations	-	-	-
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 710,45	216 606,14	2 104,31	43 033,80	43 033,80	RESERVES	59 767 014,10	59 816 101,86	59 816 101,86
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS			-	-	-	REPORT A NOUVEAU	1 148 799,04	1 148 021,38	-
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	709 058 400,62	280 784 773,75	428 273 626,87	435 047 847,94	432 897 577,92	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 937 622,60	49 087,76	159 296,37
TERRAINS	71 645 420,52	18 154,07	71 627 266,45	71 633 157,86	71 373 157,86	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>448 794 367,10</b>	<b>460 305 818,34</b>	<b>459 306 022,74</b>
CONTRUCTIONS	513 037 595,54	202 734 576,03	310 303 019,51	274 700 952,15	273 569 853,25	PROVISION POUR RISQUES	615 308,00	177 540,00	177 540,00
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	45 967 169,24	35 701 620,72	10 265 548,52	10 275 684,82	9 601 927,94	PROVISION POUR CHARGES	2 297 671,46	1 851 644,18	1 844 350,07
COLLECTIONS	34 763,80		34 763,80	23 459,07	23 459,07	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 912 979,46</b>	<b>2 029 184,18</b>	<b>2 021 890,07</b>
BIENS HISTORIQUES ET CULTURELS	15 736,67	11 900,37	3 836,30			<b>DETTES</b>			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 397 588,77	42 317 496,84	11 080 091,93	10 903 313,44	10 817 899,20	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	24 479 943,60		24 479 943,60	67 197 477,65	67 197 477,65	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENT DE CREDIT	820 218,75	2 266 721,10	910 221,60
AVANCES ET ACOMPTES	465 225,79		465 225,79	313 802,95	313 802,95	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 519,00	6 468,56	5 519,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (BIENS VIVANTS)	14 956,69	1 025,72	13 930,97	-	-	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>825 737,75</b>	<b>2 273 189,66</b>	<b>915 740,60</b>
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	202 597,17	92 000,00	110 597,17	110 401,00	110 401,00	<b>DETTES NON FINANCIERES</b>			
PARTICIPATIONS	144 971,00	92 000,00	52 971,00	52 971,00	52 971,00	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 178 392,19	10 283 782,47	10 274 908,24
ACTIONS	270,00		270,00	270,00	270,00	DETTE FISCALES ET SOCIALES	12 283 397,73	10 416 540,91	10 100 435,38
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	57 356,17		57 356,17	57 160,00	57 160,00	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	98 794 570,80	88 948 677,88	88 948 677,88
						DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	4 872 251,24	5 382 714,31	5 382 714,31
						AUTRES DETTES NON FINANCIERES	8 749 099,05	7 178 554,77	7 178 554,77
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>715 902 716,53</b>	<b>287 293 203,85</b>	<b>428 609 512,68</b>	<b>435 377 220,84</b>	<b>433 226 950,82</b>	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 505 562,09	6 450 514,49	5 773 507,16
						<b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>	<b>140 383 273,10</b>	<b>128 660 784,83</b>	<b>127 658 797,74</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						<b>TRESORERIE</b>			
<i>STOCK ET EN COURS</i>	5 038,88		5 038,88	5 038,88	5 038,88	AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE	32 197,96	15 632 478,55	15 632 378,55
MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 038,88		5 038,88	5 038,88	5 038,88	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>32 197,96</b>	<b>15 632 478,55</b>	<b>15 632 378,55</b>
<i>CREANCES</i>	88 007 484,21	1 467 669,68	86 539 814,53	88 408 191,79	88 121 585,39	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	73 443 059,42		73 443 059,42	69 209 507,15	68 933 100,75	COMPTE DE REGULARISATION ECART DE CONVERSION - ACTIF			
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 887 282,66	1 467 669,68	4 419 612,98	4 450 370,32	4 440 170,32	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>592 948 555,37</b>	<b>608 901 455,56</b>	<b>605 534 829,70</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	293 990,81		293 990,81	2 631 873,80	2 631 873,80				
Créances correspondant à des opérations sur compte de tiers	2 412 470,51		2 412 470,51	5 328 236,07	5 328 236,07				
Créances sur les autres débiteurs	5 970 680,81		5 970 680,81	6 788 204,45	6 788 204,45				
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	110 129,79		110 129,79	624 641,10	620 543,22				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>	<b>88 122 652,88</b>	<b>1 467 669,68</b>	<b>86 654 983,20</b>	<b>89 037 871,77</b>	<b>88 747 167,49</b>				
<i>TRESORERIE</i>									
DISPONIBILITES	77 684 059,49		77 684 059,49	84 486 362,95	83 560 711,39				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS									
AUTRES									
<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>77 684 059,49</b>		<b>77 684 059,49</b>	<b>84 486 362,95</b>	<b>83 560 711,39</b>				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>881 709 428,90</b>	<b>288 760 873,53</b>	<b>592 948 555,37</b>	<b>608 901 455,56</b>	<b>605 534 829,70</b>				

**COMPTE DE RESULTAT UniCA 2024 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL**

CHARGES	31/12/2024	31/12/2023 AUDITE	PRODUITS	31/12/2024	31/12/2023 AUDITE
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>38 358 834,55</b>	<b>40 947 849,91</b>	<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats	8 836,00	9 564,87	<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>272 937 889,85</b>	<b>269 381 738,40</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	38 349 998,55	40 938 285,04	Subvention pour charges de service public	221 825 017,00	223 002 021,12
<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>233 563 908,21</b>	<b>225 588 359,43</b>	Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	48 921 244,07	43 896 987,96
Salaires et traitements	143 661 394,89	138 150 472,53	Dons et legs	17 678,71	272 556,59
Charges sociales	88 701 710,99	86 540 628,04	Produits de la fiscalité affectée	2 209 307,49	2 210 172,73
Intéressement et participation			<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>24 310 581,32</b>	<b>18 741 224,38</b>
Autres charges de personnel	1 200 802,33	897 258,86	Ventes de biens ou prestations de services	21 007 759,17	17 205 777,08
<b>AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT ( Dont perte sur créances irrécouvrables)</b>	<b>20 322 173,78</b>	<b>17 981 308,59</b>	Produit de cession d'élément d'actif		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES</b>	<b>28 372 859,01</b>	<b>23 933 090,02</b>	Autres produits de gestion	3 302 822,15	1 535 447,30
			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
			<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>22 509 944,24</b>	<b>20 500 219,87</b>
			Reprises sur amortissements et provisions	188 020,84	552 066,37
			Reprises sur financements rattachés à un actif	22 321 923,40	19 948 153,50
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>320 617 775,55</b>	<b>308 450 607,95</b>	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>319 758 415,41</b>	<b>308 623 182,65</b>
<b>CHARGES D'INTERVENTION</b>	<b>1 071 816,12</b>	<b>13 350,00</b>			
Dispositif d'intervention pour compte propre					
Transfert aux ménages					
Transferts aux entreprises					
Transferts aux collectivités territoriales					
Transferts aux autres entités					
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme					
Dotations aux provisions et dépréciations	1 071 816,12	13 350,00			
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>13 788,77</b>	<b>3 678,53</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>	<b>7 342,43</b>	<b>3 750,20</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions			De participation		
Intérêts et charges assimilées	7 269,31		D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Différence négatives de change	6 519,46	3 678,53	Autres intérêts et produits assimilés	3 163,07	1 898,96
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
			Différences positives de change	2 513,31	1 851,24
			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
			Autres produits financiers	1 666,05	
<b>(ex CHARGES EXCEPTIONNELLES :)</b>			<b>(EX PRODUITS EXCEPTIONNELS)</b>		
Sur opérations de gestion			Sur opérations de gestion		
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>1 085 604,89</b>		<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 342,43</b>	<b>3 750,20</b>
<b>Solde créditeur= bénéfice</b>		<b>176 324,90</b>	<b>Solde débiteur = perte</b>	<b>1 937 622,60</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>321 703 380,44</b>	<b>308 626 932,85</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>321 703 380,44</b>	<b>308 626 932,85</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 2024 au 31 décembre 2024.

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 31.12.2024, ses comptes 2024 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 2024 a débuté par la réélection de Jeanick Brisswalter le 09 janvier 2024 Président d'Université Côte d'Azur.

Depuis le décret publié le 16 juillet 2024, Université Côte d'Azur est devenue un Grand Établissement. Ce changement de statut valide la transformation moderne et innovante entreprise par Université Côte d'Azur depuis 2020.

L'année 2024 a marqué ainsi la continuité du développement de la stratégie d'Université Côte d'Azur au travers de ses principales missions d'enseignement et de recherche et de son développement à l'international.

Les succès aux différents AAP de l'année continuent de montrer notre dynamisme dans ces domaines et notre capacité à développer nos ressources propres. Nous citerons les principaux en termes de montant :

#### Dans le domaine de la recherche :

- ❖ L'ERC Pandora (Nicolas Coltice) pour 2.1M€
- ❖ 5G and Edge Cloud for Smart Communities pour 1.3m€
- ❖ PIA PPR Pre.S.Age (Lahmess) pour 6.4m€
- ❖ PIA PEPR Exploratoire IRIMA (LJAD) pour 1.3m€
- ❖ Aquaazur clean (Imredd) collaboration pour 0.6m€
- ❖ Cluster IA : 3IA Cote d'azur 2030 pour 9.6m€

#### Dans le domaine de l'international :

- ❖ KA131-HED - Mobilité des étudiants et personnel (ERASMUS) pour 2m€
- ❖ KA171-HED - Mobilité des étudiants et personnel (ERASMUS) pour 1.35m€
- ❖ MemBioMed (EUR Life) EMJM pour 3.8m€

❖ IMAgein (EUR Life) EMJM pour 3.9m€

On notera également le projet SCIENCE AZUR labellisé « Science avec et pour la société » pour un montant de 720k€.

L'année 2024 a également été marquée par la fusion avec l'IFMK (Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie) au 01/01/2024 et le remboursement de son emprunt. En dehors de la stratégie de formation et recherche, l'impact positif de cette fusion sur nos comptes engendre une augmentation de notre fonds de roulement de 214k€.

#### 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 2024 de l'UniCA à hauteur de 2 146 k€ dont 747 k€ de charges contre 2 486 K€ dont 952 k€ de charges, au 31/12/2023.

#### 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 31/12/2024, sans changement par rapport à 2023.

#### I-1-3) 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 même hauteur de 3 629 k€ en 2024 contre 3 408 k€ en 2023.

#### I-1-4) Maintien des actions de recouvrement

Le solde des créances clients (#411) s'élève à 2 172 k€ en augmentation de 292 k€ par rapport à la reprise de bilan d'entrée qui s'établissait à 1 880 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

Suite à la Fusion avec l'IFMK, les comptes de l'établissement intègrent le report à nouveau de l'association à hauteur de 1 149 k€.

#### 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 07 mars 2024.

##### 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 immobilisation en cours :**

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

Les durées d'amortissement des biens approuvées par le Conseil d'Administration de l'UNS du 17.07.12, et par 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
21 1	Terrains	0
212	Aménagement des terrains	10
2131	Bâtiments	50
2135	Agencement et aménagement des bâtiments	20
214	Constructions sur sols d'autrui	20
2151	Installations techniques complexes	10
2153	Installations à caractère spécifique	10
2154	Matériel	8
2155	Outillage industriel	5
2156	Matériel d'enseignement	8
2157	Agencement et aménagement du matériel	10
216	Collections de documentation	10
2181	Instal. générales, 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 2024 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 2 146 k€ au 31/12/2024 contre 2 439 k€ au 31/12/2023.

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 2024, le montant brut de l'actif immobilisé a augmenté de 21 581 k€ passant de 691 719 k€ au 31.12.2023 à 715 903k€ avec 2 603 k€ liés à la fusion avec l'IFMK.

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

Compte		Valeurs brutes auditées au 31/12/2023	Valeurs brutes au 01/01/2024 Proforma	Acquisitions AU 31/12/2024	Virements de postes à postes au 31/12/2024	Sorties au 31/12/2024	Valeurs brutes au 31/12/2024
203	Frais de recherche et de developp.	2 917,93	2 917,93				2 917,93
205	Concessions,brevets, licences...	6 241 030,57	6 241 030,57	179 059,79			6 420 090,36
206	Droit au bail	0,00					-
208	Autres immobilisations incorporelles	218 710,45	218 710,45				218 710,45
Immobilisations incorporelles		6 462 658,95	6 462 658,95	179 059,79	-	-	6 641 718,74
211	Terrains	71 326 497,47	71 586 497,47				71 586 497,47
212	Agenc. et aménag. de terrains	58 923,05	58 923,05				58 923,05
213	Construction	434 586 341,12	435 834 817,98	3 024 528,66	55 804 451,82		494 663 798,46
214	Construction sur sol d'autrui	18 373 743,14	18 373 743,14	53,94			18 373 797,08
215	Installations techniques, mat. et outil.	42 783 255,21	43 741 305,08	2 225 864,16			45 967 169,24
216	Collections	34 609,44	34 609,44	15 891,03	15 736,67		34 763,80
217	Biens historiques et culturel	0,00	-	-	15 736,67		15 736,67
218	Autres immobilisations corporelles	50 379 579,96	50 515 793,75	2 881 795,02			53 397 588,77
254	Plantations pérennes	0,00	-	14 956,69			14 956,69
Immobilisations corporelles		617 542 949,39	620 145 689,91	8 163 089,50	55 804 451,82	-	684 113 231,23
231	Immobilisations corporelles en cours	67 197 477,65	67 197 477,65	13 086 917,77	55 804 451,82		24 479 943,60
232	Immobilisations incorp. en cours	0,00	-				-
235	Plantations pérennes	0,00	-				-
237	Av. et acptes verses sur immo. Incor.	0,00	-				-
238	Av. et acptes verses sur immo. Cor.	313 802,95	313 802,95	151 422,84			465 225,79
Immobilisations en cours		67 511 280,60	67 511 280,60	13 238 340,61	55 804 451,82	-	24 945 169,39
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	196,17			57 356,17
Immobilisations financières		202 401,00	202 401,00	196,17	-	-	202 597,17
Actif immobilisé		691 719 289,94	694 322 030,46	21 580 686,07	-	-	715 902 716,53

## II-1-1) Immobilisations incorporelles

L'augmentation des immobilisations incorporelles résulte principalement des acquisitions de logiciels pour 179 k€.



## II-1-2) Immobilisations corporelles

On constate une augmentation des acquisitions d'immobilisation sur l'exercice 2024 : + 21 401 k€ contre 41 972 k€ en 2023

La rubrique immobilisations corporelles augmente de 63 967k€ dont :

- La rubrique « Constructions » augmente de 58 829 k€ principalement sous l'effet de l'activation d'immobilisations en cours sur le plan de relance à hauteur de 37,2m€, du projet PEMED pour 9,1m€, l'animalerie CEFP IBV pour 2,8m€, 1m€ sur l'ADAP et 6m€ sur diverses opérations de maintenance. Elles augmentent également de 1,25m€ en lien avec la fusion de l'IFMK.
- Installations techniques matériels et outillages : 2 226 k€
  - 109,5 K€ d'installations complexes dont la mise en place d'un tourniquet et le déplacement du portail (43k€) sur le site de Carlone et 40k€ sur le site Valrose (mise en lumière du terrain de basket) et des installations sur nos laboratoires.
  - 2 092 k€ de matériel acquis, dont 1 264k€ d'acquisition d'un spectromètre RMN pour le projet Metabolome du CPER
  - 11k€ d'outillages pour nos campus
  - 12,9k€ de matériel d'enseignement

A noter 1m€ lié à la fusion de l'IFMK

- Autres immobilisations corporelles : 2 882 k€, dont :
  - 1 518k€ de matériel informatique dont 734k€ pour nos laboratoires
  - 358k€ de mobilier acquis dont 129k€ pour nos campus
  - 899k€ de matériels divers

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 diminuent de 37 566 k€ au 31/12/2024 contre une augmentation de 11 608 k€ au 31/12/2023 suite à la mise en service de 55 804 k€ d'immobilisations concernant principalement les travaux de rénovation énergétique (cf supra).

Cette augmentation se compose principalement :

- D'une augmentation de 13 087 k€ dont les principales opérations sont :
  - 3m€ sur le plan France Relance site de Valrose
  - 1,66m€ sur le Datacenter
  - 1,46m€ sur l'IMREDD
  - 1,23m€ sur l'étanchéité du bâtiment archimed

- 953K€ sur le plan Résilience 2
  - 643k€ sur le projet Infini
  - 661k€ du plan sanitaires
  - 573k€ sur les fonds du CFA
  - 420k€ sur les travaux de la tour Pasteur
  - 267k€ sur les décors du lac
  - 150k€ sur la clim de SJA
  - 110k€ sur le campus Santé
  - 96k€ sur le CPER
- Et d'une diminution de 55 804 k€ principalement liée à la mise en service des immobilisations en cours cf supra.

#### 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 31.12.2024, les amortissements cumulés ont augmenté de 28 348 k€ et s'élèvent à 287 293 k€.

	CUMUL Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2023 Audité	UCA Amortissements cumulés ou dépréciation au 01/01/2024 Proforma	Dotation de l'exercice	Transferts de comptes à comptes	Réintégrations de l'exercice	Amortissement cumulé ou dépréciation au 31/12/2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 243 687,05</b>	<b>6 243 687,05</b>	<b>172 743,05</b>	-		<b>6 416 430,10</b>
Frais de recherche et de développ.	2 917,93	2 917,93				2 917,93
Concessions,brevets, licences...	6 065 092,47	6 065 092,47	131 813,56			6 196 906,03
Droit au bail	-	-				-
Autres immobilisations incorporelles	175 676,65	175 676,65	40 929,49			216 606,14
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>252 156 652,07</b>	<b>252 609 122,57</b>	<b>28 176 428,82</b>	-	- 777,66	<b>280 784 773,73</b>
Terrains	-					-
Agenc. et aménag. de terrains	12 262,66	12 262,66	5 891,41			18 154,07
Construction	166 621 709,08	166 739 087,04	22 308 496,64			189 047 583,68
Construction sur sol d'autrui	12 768 521,93	12 768 521,93	918 470,40			13 686 992,33
Installations techniques, mat. et outil.	33 181 327,27	33 465 620,26	2 236 778,12		- 777,66	35 701 620,72
Collections	11 150,37	11 150,37	-	- 11 150,37		-
Biens historiques et culturel		-	750,00	11 150,37		11 900,37
Autres immobilisations corporelles	39 561 680,76	39 612 480,31	2 705 016,53			42 317 496,84
Plantations pérennes		-	1 025,72			1 025,72
<b>Immobilisations financières</b>	<b>92 000,00</b>	<b>92 000,00</b>		-		<b>92 000,00</b>
Titres de participations	92 000,00	92 000,00				92 000,00
Autres formes de participation	-					-
Créances rattachées à des part.	-					-
Actions	-					-
Titres immobilisés	-					-
Prêts	-					-
Dépôts et cautionnements versés	-					-
<b>TOTAL</b>	<b>258 492 339,12</b>	<b>258 944 809,62</b>	<b>28 349 171,87</b>	-	- 777,66	<b>287 293 203,83</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			Échéances	à plus d'un an	à plus de cinq ans
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>	-	-	-	<b>Dettes financières</b>	<b>825 738</b>	<b>825 738</b>	-	-
Créances rattachées à des participations				Avances de l'Etat et des collectivités publiques	820 219	820 219		
Prêts (1).....				Dettes financières diverses	5 519	5 519		
Autres.....								
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>88 007 484</b>	<b>39 045 445</b>	<b>48 962 040</b>	<b>Dettes non financières</b>	<b>133 877 711</b>	<b>68 014 664</b>	<b>65 863 047</b>	-
								-
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	73 443 059	24 481 020	48 962 040	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés.....	9 178 392	9 178 392		
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 887 283	5 887 283		DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 283 398	12 283 398		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	293 991	293 991		AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	98 794 571	32 931 524	65 863 047	
CREANCES CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	2 412 471	2 412 471		DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	4 872 251	4 872 251		
Créances sur les autres débiteurs	5 970 681	5 970 681				-		
				AUTRES DETTES NON FINANCIERES	8 749 099	8 749 099		
<b>Charges constatées d'avance.....</b>	<b>110 130</b>	<b>110 130</b>	-	<b>Produits constatés d'avance.....</b>	<b>6 505 562</b>	<b>6 505 562</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>88 117 614</b>	<b>39 155 574</b>	<b>48 962 040</b>	<b>TOTAL</b>	<b>141 209 011</b>	<b>75 345 964</b>	<b>65 863 047</b>	-

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

La situation nette de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2024 se présente comme suit, intégrant 926k€ de trésorerie liée à la fusion avec l'IFMK :

Libellés	31/12/2023	01/01/2024 proforma	31/12/2024
Compte de dépôt de fonds au Trésor	67 894 500	68 820 152	77 522 447
(+) Valeurs à l'encaissement	3 529	3 529	131 916
(+) Chèques impayés	0	0	0
(+) Caisse	550	550	511
(+) Avances aux régisseurs	29 972	29 972	29 185
(+) Placements en bons du Trésor	0	0	0
(-) Paiements en instance	-219	-319	-32 198
(-) Chèques à payer (trésorerie passive)	0	0	0
<b>Trésorerie nette</b>	<b>67 928 332</b>	<b>68 853 884</b>	<b>77 651 862</b>

## II-5) Fonds propres

Les fonds propres de l'université sont composés :

- des financements de l'actif par l'État pour 350 712 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 59 767 k€ ;
- du résultat de l'exercice de – 1 938 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 12 747 k€

Le tableau de variation des fonds propres se présente ainsi :

	31/12/2023 Audité	01/01/2024 Proforma	Quote-part en résultat	Affectation du RAN en reserves	Affectation du résultat 2023	Subventions de l'exercice	Sorties Subventions	Résultat 2024	31/12/2024
Biens remis en dotation									-
Financements externes de l'actif Etat	362 743 620,82	362 756 868,50	-19 785 117,04			7 740 461,91			350 712 213,37
Fonds propres des fondations									
Réserves facultatives	59 816 101,86	59 816 101,86			-49 087,76				59 767 014,10
Report à nouveau		1 148 799,04							1 148 799,04
Résultat de l'exercice : PERTE	159 296,37	-49 087,76			49 087,76			1 937 622,60	1 937 622,60
Subventions d'investissement nettes									
Financements externes de l'actif autres que Etat	36 587 003,69	36 633 914,36	-2 536 806,36			5 006 855,19			39 103 963,19
<b>TOTAL</b>	<b>459 306 022,74</b>	<b>460 306 596,00</b>	<b>-22 321 923,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 747 317,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 937 622,60</b>	<b>452 669 612,30</b>

Le report à nouveau est augmenté de 1 149k€ suite à la fusion de l'IFMK

## II-6) Subventions d'investissement

Elles diminuent de 9 592 k€ sur l'exercice et s'élèvent à 389 798 k€ sous déduction des reprises d'amortissements.

Le tableau de variation des financements de l'actif se présente comme suit dont +60k€ lié à la fusion IFMK :

RUBRIQUES ET POSTES		Cumul au 31/12/2023	Cumul au 01/01/2024	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS			Cumul au 31/12/2024
				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>362 743 620,82</b>	<b>362 756 868,50</b>	<b>7 740 461,91</b>	<b>-</b>	<b>19 785 117,04</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>350 712 213,37</b>
1010000*	Financements non rattachés à un actif	55 333 515,51	55 333 515,51	- 29 639 827,46	-	-	-	-	25 693 688,05
<b>Financements rattachés à un actif</b>		<b>307 410 105,31</b>	<b>307 423 352,99</b>	<b>37 380 289,37</b>	<b>-</b>	<b>19 785 117,04</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>325 018 525,32</b>
<b>Financement des actifs Etat</b>		<b>262 387 890,50</b>	<b>262 387 890,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 527 351,42</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>246 860 539,08</b>
10411000	Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	262 386 663,32	262 386 663,32	-	-	15 745 532,15	-	-	246 641 131,17
10412000	Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 227,18	1 227,18	-	-	-218 180,73	-	-	219 407,91
<b>Financement des autres actifs</b>		<b>45 022 214,81</b>	<b>45 035 462,49</b>	<b>37 380 289,37</b>	<b>-</b>	<b>4 257 765,62</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>78 157 986,24</b>
10413100	- Etat	42 365 061,20	42 365 061,20	37 170 377,12	-	3 563 230,89	-	-	75 972 207,43
10413200	- ANR IA	2 641 923,67	2 655 171,35	209 912,25	-	691 102,84	-	-	2 173 980,76
10413800	- Autres	15 229,94	15 229,94	-	-	3 431,89	-	-	11 798,05
<b>FINANCEMENT FONDATION</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
10314000	- Apports ss droit reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
10317100	- Dot consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT</b>		<b>36 587 003,69</b>	<b>36 633 914,36</b>	<b>5 006 855,19</b>	<b>-</b>	<b>2 536 806,36</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>39 103 963,19</b>
<b>Financements non rattachés à un actif</b>		<b>6 897 802,59</b>	<b>6 897 802,59</b>	<b>- 272 636,48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 625 166,11</b>
13120002	- Régions	2 996 960,17	2 996 960,17	412 678,63	-	-	-	-	3 409 638,80
13130002	- Département	878 373,08	878 373,08	-333 198,45	-	-	-	-	545 174,63
13140002	- Communes	348 197,41	348 197,41	-322 147,60	-	-	-	-	26 049,81
13150002	- Autres collectivités	256 266,00	256 266,00	8 581,57	-	-	-	-	264 847,57
13160002	- Union Européenne	47 092,41	47 092,41	172 904,54	-	-	-	-	219 996,95
13170002	- Autres organismes	2 006 697,84	2 006 697,84	-1 449 578,40	-	-	-	-	557 119,44
13180002	- Autres	364 215,68	364 215,68	1 238 123,23	-	-	-	-	1 602 338,91
<b>Financements rattachés à un actif</b>		<b>29 689 201,10</b>	<b>29 736 111,77</b>	<b>5 279 491,67</b>	<b>-</b>	<b>2 536 806,36</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>32 478 797,08</b>
13412000	- Régions	19 441 488,03	19 488 398,70	1 885 142,07	-	1 241 270,76	-	-	20 132 270,01
13413000	- Département	3 129 763,51	3 129 763,51	541 320,99	-	410 773,24	-	-	3 260 311,26
13414000	- Communes	4 520 288,90	4 520 288,90	345 000,00	-	270 030,84	-	-	4 595 258,06
13415000	- Autres collectivités	1 011 709,26	1 011 709,26	142 077,19	-	193 282,10	-	-	960 504,35
13416000	- Union Européenne	1 266 859,91	1 266 859,91	59 443,08	-	293 606,43	-	-	1 032 696,56
13417000	- Autres organismes	253 532,73	253 532,73	2 224 768,97	-	100 462,25	-	-	2 377 839,45
13418000	- Autres	65 558,76	65 558,76	81 739,37	-	27 380,74	-	-	119 917,39
13800000	- Autres	- 0,00	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>		<b>399 330 624,51</b>	<b>399 390 782,86</b>	<b>12 729 497,10</b>	<b>0,00</b>	<b>22 321 923,40</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>389 798 356,56</b>

II-7) Tableau des flux de trésorerie ;

<b>TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE</b>						
	<b>2024 AGREGE</b>	<b>ETABT. PPL. 31/12/2024</b>	<b>FONDATION 2024</b>	<b>2023 AGREGE</b>	<b>ETABT. PPL. 31/12/2023</b>	<b>FONDATION 2023</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</b>						
<b>RESULTAT NET</b>	-2 092 548	-2 279 510	186 962	486 880	159 296	327 584
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :						
Amortissements et provisions, hors provisions sur actif circulant	29 010 531	28 882 680	127 851	23 976 265	23 861 839	114 426
Plus-values de cession						
Reprises dépréciations hors actif circulant	-188 021	-188 021	0	-552 066	-552 066	
Quote part FEA virée au résultat	-22 332 638	-22 321 923	-10 715	-19 957 221	-19 948 154	-9 067
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité						
Autres : corrections variation BFR	7 260 526	6 780 361	480 165	2 135 205	-401 738	2 536 943
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 657 850</b>	<b>10 873 587</b>	<b>784 263</b>	<b>6 089 063</b>	<b>3 119 178</b>	<b>2 969 886</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	-193 438	-179 060	-14 378	-82 576	-80 904	-1 672
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-19 539 830	-19 165 040	-374 790	-42 326 632	-41 971 856	-354 776
Acquisitions d'immobilisations financières		-196	-10 000			
Autres opérations						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-19 733 268</b>	<b>-19 344 296</b>	<b>-399 168</b>	<b>-42 409 208</b>	<b>-42 052 760</b>	<b>-356 448</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>						
<b>ENCAISSEMENTS</b>						
Dotations en capitaux propres	13 106 534	12 729 497	377 037	34 240 162	33 883 714	356 448
Emissions d'emprunts						
Autres opérations (variation BPI Oseo)						
<b>DECAISSEMENTS</b>						
Remboursements d'emprunts	-1 447 452	-1 447 452		-89 778	-89 778	
Autres opérations						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 659 082</b>	<b>11 282 045</b>	<b>377 037</b>	<b>34 150 383</b>	<b>33 793 936</b>	<b>356 448</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</b>						
<b>ENCAISSEMENTS</b>	8 103 045	8 080 640	22 406	1 474 766	1 478 980	24 006
<b>DECAISSEMENTS</b>	-2 246 696	-2 093 998	-152 698	-5 308 182	-5 322 208	-14 194
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 856 349</b>	<b>5 986 641</b>	<b>-130 292</b>	<b>-3 833 416</b>	<b>-3 843 228</b>	<b>9 812</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE (V = I+II+III+IV)</b>	<b>9 440 013</b>	<b>8 797 977</b>	<b>631 840</b>	<b>-6 003 177</b>	<b>-8 982 874</b>	<b>2 979 698</b>
<b>TRESORERIE A L'OUVERTURE</b>	<b>84 486 044</b>	<b>68 853 884</b>	<b>15 632 160</b>	<b>89 563 670</b>	<b>76 911 208</b>	<b>12 652 462</b>
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE</b>	<b>93 926 058</b>	<b>77 651 862</b>	<b>16 264 000</b>	<b>83 560 492</b>	<b>67 928 333</b>	<b>15 632 160</b>

## II-8) Provisions

Les provisions sont en augmentation nette de 907 k€, et sont constituées des éléments suivants dont 7.3k€ au titre de la fusion avec l'IFMK :

Situation et mouvement	31/12/2023 Audité	01/01/2024 Proforma	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2024	Mouvements de l'exercice
Provisions pour litiges	177 540,00	184 834,11	587 808,00	157 334,11	615 308,00	430 474
Provisions pour charge	0,00	0,00			0,00	0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	1 746 754,73	1 746 754,73	484 008,12		2 230 762,85	484 008
Provision pour charge sur heures complémentaires	0,00	0,00			0,00	0
Prov alloc perte d'emploi	97 595,34	97 595,34		30 686,73	66 908,61	-30 687
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>2 021 890,07</b>	<b>2 029 184,18</b>	<b>1 071 816,12</b>	<b>188 020,84</b>	<b>2 912 979,46</b>	<b>883 795</b>
Provision pour dépréciation des créances	1 443 982,56	1 443 982,56	23 687,12		1 467 669,68	23 687
<b>TOTAL</b>	<b>3 465 872,63</b>	<b>3 473 166,74</b>	<b>1 095 503,24</b>	<b>188 020,84</b>	<b>4 380 649,14</b>	<b>907 482</b>

- Les provisions pour litiges sont en augmentation de 588k€ et sont constituées principalement d'une provision pour la réclamation de la société SPIE et AIA sur le projet Infini pour un montant respectivement de 473k€ et 65k€. Les reprises concernent différents litiges soldés sur l'exercice dont celui de l'IFMK.
- Les CET sont provisionnés à hauteur de 2 231 k€ au 31/12/2024 contre 1 746 k€ au 31.12.2023, soit une dotation complémentaire aux provisions de 484 k€ en lien avec la période de fermeture de Noël plus courte qu'en 2023 et au nombre croissant de Biatss. Les CET sont valorisés au coût moyen de l'agent.

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 66,9 k€ au 31/12/2024 contre 97,5 k€ au 31 décembre 2023, suite à une reprise sur provision de 30,7 k€.

- Le stock des dépréciations de créances à hauteur de 1 467 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 2024, à hauteur de 23.7 k€.



## II-9) Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 6 506 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 2024 est de – 1 937,6 k€.

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

Nature (en K€)	31/12/2023	31/12/2024	Var° en %
<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>17 206</b>	<b>21 007</b>	<b>22%</b>
- Vente de produits finis	6	2	-63%
- Droits d'inscription et redevances	12 313	13 464	9%
- Produits de contrats de recherche	1 452	3 049	110%
- Produits de formation continue	1 249	1 386	11%
- Prestations de services	1 201	1 626	35%
- Produits des activités annexes	917	1 394	52%
- Autres produits d'activités annexes	68	86	26%
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>265 986</b>	<b>269 537</b>	<b>1%</b>
<b>Taxe d'apprentissage</b>	<b>913</b>	<b>1 210</b>	<b>33%</b>
<b>CVEC</b>	<b>2 210</b>	<b>2 209</b>	<b>0%</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1 808</b>	<b>3 285</b>	<b>82%</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>84%</b>
<b>Reprise de provisions</b>	<b>20 500</b>	<b>22 510</b>	<b>10%</b>
<b>Total</b>	<b>308 627</b>	<b>319 766</b>	<b>4%</b>

Les produits de fonctionnement augmentent de 11 139 k€ soit une hausse de 4 % et s'établissent à 319 766 k€.

Les principales variations portent sur :

- 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 3.6m€ sur UniCA en 2024 contre 3.4 m€ sur en 2023, soit +0,2m€
- Les contrats de recherche hors opérations pluriannuelles augmentent de 74k€ soit +70% et les contrats sur opérations pluriannuelles augmentent pour leur part de 1 523k€ dont 962k€ de frais de gestion.

- Les autres produits de gestion courant augmentent de 1 477k€ en lien avec le nettoyage des flux opéré sur les services faits non justifiés en vue du passage à sifac+.
- Les reprises de provision à hauteur de 22.5 m€ correspondent essentiellement à l'amortissement des financements externes de l'actif à hauteur 22.3 m€, elles augmentent de 2m€ sous l'effet de la mise en service des 38m€ du plan de rénovation France Relance et des financements liés amortis au même rythme.

Evolution des Subventions :

	31/12/2023 Audité	31/12/2024	Var <sup>o</sup> en €	Var <sup>o</sup> en %
SCSP	222 984 918	221 825 017	-1 159 901	-0,52%
ministère tutelle autres subv	22 469	333 193	310 724	1383%
Autres ministères	319 315	298 562	-20 753	-6%
ANR Investissements	12 227 830	13 765 151	1 537 322	13%
ANR Hors investisse	3 584 631	5 530 949	1 946 318	54%
Subventions région	695 863	2 203 431	1 507 568	217%
Subventions département	178 549	119 504	-59 045	-33%
Subv des communes et	84 803	257 060	172 257	203%
Rémunération ASP au	4 560	280	-4 280	-94%
Subventions UE	8 434 068	9 825 835	1 391 767	17%
Subventions d'organismes publics	170 416	816 797	646 381	379%
Subv autres collectivités	413 296	632 034	218 738	53%
Dons et legs	0	0	0	0%
Autres subventions	16 865 403	13 928 933	-2 936 470	-17%
<b>TOTAL</b>	<b>265 986 121</b>	<b>269 536 746</b>	<b>3 550 626</b>	<b>1%</b>

- La SCSP, principale ressource de l'établissement diminue de -1 160 k€ soit -0.52 % suite à la compensation exceptionnelle de la hausse des fluides constatée et compensée à hauteur de 4m€ en 2023.
- Les subventions ANR augmentent de 3 484 k€ (Investissements d'avenir-IA : +1537 k€, et hors IA +1 946 k€)
- Les subventions région de 1,5m€ en lien avec la fusion de l'IFMK dont l'activité est entièrement financée par la région.
- Les subventions de l'UE de 1,4m€ en lien avec le développement de nos mobilités à l'international
- Les autres subventions diminuent de 2,9m€ sous l'effet de mauvaises imputations en 2023 d'une subvention SFRI à hauteur de 1,16M€, de la subvention Ulysseus ANR pour 0,7m€ et 0,8m€ sur une mobilité erasmus.

### III-2) Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation évoluent de la façon suivante :

Nature (en K€)	31/12/2023	31/12/2024	VAR° en k€	Var. en %
Achats	17 351	13 353	-3 998	-23%
Services extérieurs	23 597	25 005	1 408	6%
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	3 339	3 616	277	8%
Charges de personnel	225 588	233 564	7 976	4%
Autres charges de gestion courante	14 646	16 720	2 074	14%
Dotations aux amortissements et provisions	23 946	29 445	5 499	23%
<b>Total</b>	<b>308 467</b>	<b>321 703</b>	<b>13 236</b>	<b>4%</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 7.98 m€ sous l'effet des mesures gouvernementales LPR et mesures « Guerini » (3m€) et à la politique menée par l'établissement ainsi qu'à la hausse de 89 unités d'ETPT (3m€), le GVT pour 1,9m€.

Les achats diminuent de 23% et se répartissent comme suit :

	31/12/2023	31/12/2024	Var° en K€	Var° en %
Carburants Achats st	263		-263	-100%
Fournitures de magas	767	424	-343	-45%
Acht études-prest	0	16 871	16 871	-
Électricité	6 860 426	3 874 640	-2 985 786	-44%
Carburants et lubrif	490 945	483 659	-7 286	-1%
Gaz	1 247 700	707 324	-540 376	-43%
Chauffage sur réseau	833 988	428 443	-405 545	-49%
Eau	466 452	457 878	-8 574	-2%
Autres fournitures n	77 319	5 526	-71 793	-93%
Acquisition de papier	-	-	-	-
Fournitures d'entretien	4 765 489	4 545 967	-219 522	-5%
Fournitures administrative	750 554	836 494	85 940	11%
Animaux	15 193	58 836	43 643	287%
Linge, vêtements de	22 467	7 597	-14 870	-66%
Fournitures matériel	1 644 782	1 778 200	133 418	8%
Autres matières et fourn.	166 139	143 124	-23 015	-14%
Marchandise			0	0%
Frais accessoires d'	8 535,00	8 411,66	-123	-1%
<b>TOTAL</b>	<b>17 351 019</b>	<b>13 353 395</b>	<b>-3 997 624</b>	<b>-23%</b>

La principale variation concerne les achats de fluides qui diminuent fortement (électricité, carburant, gaz, chauffage et eau) diminuent de 4M€ dont 30% d'effet prix et 10% d'effet volume.

Les dotations aux amortissements, en augmentation de 5 501 k€ s'élèvent à 28 349 k€ en 2024 contre 23 848 k€ en 2023 sous l'effet de la mise en service de 55 m€ d'immobilisations en cours relatives au plan de relance et aux différentes opérations immobilières.

Les dotations aux provisions, au 31/12/2024, à hauteur de 1 095 k€ au 31/12/2024 contre 98 k€ au 31/12/2023, sont constituées par des provisions pour litiges à hauteur de 588 k€, des provisions CET à hauteur de 484 k€ et des provisions pour dépréciation des créances à hauteur de 23.7 k€.

À titre d'information, les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2024 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 2024 s'élève à 3 096 sur l'Etablissement principal, (3 230.9 au total dont 134.9 pour la Fondation, soit en deçà du plafond voté en CA).

#### EFFECTIFS ETABLISSEMENT PRINCIPAL :

	2023	2024
ETPT travaillés ENSEIGNANTS	1 681,0	1 680,3
DONT TITULAIRES	1 104,5	1 103,0
DONT NON TITULAIRES	576,5	577,4
ETPT travaillés BIATSS	1 359,1	1 415,6
DONT TITULAIRES	622,7	619,4
DONT NON TITULAIRES	736,5	796,2
	<b>3 040,2</b>	<b>3 096,0</b>

## EFFECTIFS DE LA FONDATION :

	2023	2024
<b>ETPT travaillés ENSEIGNANTS</b>	22,4	45,4
DONT TITULAIRES	0,0	0,0
DONT NON TITULAIRES	22,4	45,4
<b>ETPT travaillés BIATSS</b>	78,9	89,5
DONT TITULAIRES	9,3	9,7
DONT NON TITULAIRES	69,5	79,8
<b>TOTAL</b>	<b>101,3</b>	<b>134,9</b>

## EFFECTIFS AGREGES :

	2023	2024
<b>ETPT travaillés ENSEIGNANTS</b>	1 703,5	1 725,8
DONT TITULAIRES	1 104,5	1 103,0
DONT NON TITULAIRES	599,0	622,8
<b>ETPT travaillés BIATSS</b>	1 438,0	1 505,1
DONT TITULAIRES	632,0	629,1
DONT NON TITULAIRES	806,0	876,0
<b>TOTAL</b>	<b>3 141,5</b>	<b>3 230,9</b>

La variation à la hausse des ETPT de 61.5 unités, s'explique comme suit :

- Concernant le plafond 1 :

Le suivi des emplois sur le plafond 1 de l'Université Côte d'Azur présente une évolution de +28 ETPT entre les réalisés 2023 et 2024, atteignant 2 507 ETPT en moyenne 2024.

Cette hausse a obligé l'Université à rehausser le plafond voté par le Conseil d'Administration à 2530 ETPT pour 2024. UNICA se rapproche donc un peu plus de l'autorisation de l'ETPT fixé par l'état à 2571 pour 2024 (soit +3 par rapport à 2023). La marge de manœuvre de l'université avant l'atteinte du plafond état est donc réduite à 41 ETPT, contre 65 l'année dernière.

Cette hausse est expliquée de la manière suivante :

1. D'un côté par tassement du nombre de titulaire :
  - -1.5 ETPT pour les enseignants titulaires. Les concours décidés en campagne d'emplois 2023 maintiennent le niveau d'emploi des fonctionnaires, du fait des départs en retraite et des concours infructueux.
  - -2.5 ETPT pour les BIATSS titulaires. Il y a un certain équilibre entre campagne emploi, départs prévus et mais concours infructueux plus nombreux.

2. Par une hausse des agents contractuels soutenant les besoins de l'offre de formation :

- +21 Enseignants contractuels : en partie due à une hausse des ATER et doctorants (NB quelques doctorants saisis à tort en doctorants état seront régularisés sur janvier 2025)
- +10 BIATSS contractuels : ces recrutements entérinés fin 2023 en campagne d'emploi, soutiennent le développement stratégique de l'université (développement des formations, reconnaissance du statut de grand établissement, réorganisations de chaînes métiers).

- Pour le plafond 2 :

La hausse des emplois financés sur Ressources Propres pour 2024, augmente de +61.7 ETPT par rapport au réalisé 2023, soit près de 724 ETPT en moyenne 2024.

La variation de +13 ETPT par rapport à la phase 1 s'explique par la sous-évaluation des contrats de recherche sur le Budget Initial 2024, qui présentait notamment un objectif de réduction de -10 ETP par rapport à 2023, alors même que l'établissement affiche une croissance pluriannuelle soutenue de ses ressources propres, donc des effectifs qui y sont financées.

A noter la persistance des décalages d'embauches ou d'enregistrement de dossiers 2023 reportés sur 2024.

Sur le plan structurel, il faut enfin rappeler que +10 ETPT proviennent de l'intégration de l'IFMK au 1/1/2024 au sein de l'université (financé par la région).

#### 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.



UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR

# COMPTE FINANCIER 2024

Université Côte d'Azur

RAPPORT DE  
GESTION

## TABLE DES MATIERES

les éléments marquants de l'exercice 2024 .....	3
Dans le domaine de la recherche : .....	3
Dans le domaine de l'international : .....	3
La liasse budgétaire .....	4
Plafond d'emploi (tableau 1).....	4
Le plafond 1 .....	4
Le plafond 2.....	4
Les autorisations budgétaires (tableau 2) .....	5
Les recettes .....	5
Les dépenses .....	9
La prévision budgétaire par origine et par destination (tableau 3).....	12
L'équilibre financier (tableau 4) .....	13
Les opérations pour compte de tiers (tableau 5).....	13
La situation patrimoniale (tableau 6) .....	14
Le budget prévisionnel .....	14
Le compte financier .....	15
Le plan de trésorerie (tableau 7) .....	16
Les opérations liées aux recettes fléchées (tableau 8) .....	17
Les opérations pluriannuelles (tableau 9 et 10) .....	19
Les autorisations d'engagements.....	19
Les crédits de paiements.....	19
Les exécutions de recettes.....	20
La fondation universitaire UCAJedi .....	21
Autorisations budgétaires (tableau 2).....	21
Les autorisations d'engagement et les crédits de paiement .....	21
La situation patrimoniale (tableau 6) .....	22
Ratios et analyse .....	23



## LES ELEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2024

Depuis le décret publié le 16 juillet 2024, Université Côte d'Azur est devenue un Grand Établissement. Ce changement de statut valide la transformation moderne et innovante entreprise par Université Côte d'Azur depuis 2020.

L'année 2024 a marqué ainsi la continuité du développement de la stratégie d'Université Côte d'Azur au travers de ses principales missions d'enseignement et de recherche et de son développement à l'international et la réélection de Jeanick Brisswalter à la Présidence de l'Université et le passage statutaire en Grand Etablissement.

Les succès aux différents AAP de l'année continuent de montrer notre dynamisme dans ces domaines et notre capacité à développer nos ressources propres. Nous citerons les principaux en termes de montant :

### DANS LE DOMAINE DE LA RECHERCHE :

- ❖ L'ERC Pandora (Nicolas Coltice) pour **2.1M€**
- ❖ 5G and Edge Cloud for Smart Communities pour **1.3m€**
- ❖ PIA PPR Pre.S.Age (Lahmess) pour **6.4m€**
- ❖ PIA PEPR Exploratoire IRIMA (LJAD) pour **1.3m€**
- ❖ Aquaazur clean (Imredd) collaboration pour **0.6m€**
- ❖ Cluster IA : 3IA Cote d'azur 2030 pour **9.6m€**

### DANS LE DOMAINE DE L'INTERNATIONAL :

- ❖ KA131-HED - Mobilité des étudiants et personnel (ERASMUS) pour **2m€**
- ❖ KA171-HED - Mobilité des étudiants et personnel (ERASMUS) pour **1.35m€**
- ❖ MemBioMed (EUR Life) EMJM pour **3.8m€**
- ❖ IMAgein (EUR Life) EMJM pour **3.9m€**

On notera également le projet SCIENCE AZUR labellisé « Science avec et pour la société » pour un montant de 720k€.

L'année 2024 a également été marquée par la fusion avec l'IFMK (Institut de Formation en Masso-Kinésithérapie) au 01/01/2024 et le remboursement de son emprunt. En dehors de la stratégie de formation et recherche, l'impact positif de cette fusion sur nos comptes engendre une augmentation de notre fonds de roulement de 214k€.

# LA LIASSE BUDGETAIRE

## PLAFOND D'EMPLOI (TABLEAU 1)

Tableau 1  
Tableau des emplois présentés par l'établissement - Compte Financier 2024  
CA DU 14 MARS 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT																
		(A) Emplois sous plafond Etat					(B) Emplois financés hors SCSP					(C) = (A) + (B)				
		2023		2024			2023		2024			Global prévisionnel 2023	Global prévisionnel BI 2024	Global prévisionnel BR 2024	Global consommé 2023	Global consommé 2024
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT prévision	En ETPT consommé	BI_En ETPT prévision	BR_En ETPT prévisionnel	En ETPT consommé	En ETPT		En ETPT							
							Prévisionnel	Consommé	BI_ Prévisionnel	BR_ Prévisionnel	Consommé					
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	1 115	1 105	1 115	1 115	1 103					1 115	1 115	1 115	1 105	1 103
		CDI	12	13	12	20	19					12	12	20	13	19
	Non permanents	CDD	395	363	388	380	378					630	628	608	586	603
		Sitotal EC	1 522	1 481	1 515	1 515	1 500	235	223	240	228	226	1 757	1 755	1 743	1 704
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																
BIATOSS	Permanents	Titulaires	650	632	635	635	629					650	635	635	632	629
		CDI	120	134	150	153	152					200	245	257	210	256
	Non permanents	CDD	220	233	230	227	225					590	615	625	596	620
		Sitotal BIATOSS	990	999	1 015	1 015	1 007	450	439	480	502	498	1 440	1 495	1 517	1 438
Totaux		2 512	2 479	2 530	2 530	2 507	685	662	720	730	724	3 197	3 250	3 260	3 141	3 231
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		2 571 (5)										Plafond global des emplois voté par le CA ETPT Consommé sur l'année				

La consommation finale d'Université Cote d'azur est de 3 231 ETPT pour 2024, soit de 29 ETP en dessous du plafond voté en CA à 3260 ETP en emplois.

### LE PLAFOND 1

L'exécution finale est de 2 507 ETPT pour un plafond voté en CA de 2530 et un plafond notifié de 2571 ETPT. La hausse par rapport à 2023 est de 28 ETPT, dans la continuité d'un meilleur fléchage des emplois pérennes pouvant être financés par la SCSP. Preuve en sont les 2 530 ETPT alloués au budget 2024 en début d'année 2024.

Par statut, l'effectif des enseignants titulaires est en légère baisse de -1.5 ETPT. Les concours décidés en campagne d'emplois 2024 maintiennent le niveau d'emploi des fonctionnaires, du fait des départs en retraite et des concours infructueux.

L'effectif des BIATSS titulaires est aussi en légère baisse de -2.50 ETPT. Ces évolutions quasiment nulles traduisent un équilibre entre campagne emploi, départs prévus, et concours infructueux plus nombreux.

L'université a fait le choix, par sa volonté de repyramidage, de ne plus ouvrir de concours C. En conséquence, l'effectif des agents de la catégorie C diminue de 20 ETPT tandis que, par les mouvements de repyramidages les contingents A & B augmentent respectivement de 6 et 12 agents.

Enfin les agents contractuels du plafond 1 voient leur effectif progresser de 32 ETPT, dont 10.5 chez les BIATSS, et 21 chez les enseignants contractuels. Cette progression explique la compensation à la baisse des titulaires. Les contingents ATER et doctorants sont en hausse.

### LE PLAFOND 2

L'augmentation par rapport à 2023 est de 62 ETPT. Elle résulte d'appels à projets remportés, augmentant les recettes fléchées et donc permettant plus d'emplois non pérennes financés par des conventions. Elle résulte également de créations d'emplois financés par les ressources propres des composantes.

Au chapitre des augmentations non financées, nous relevons principalement les mesures de remplacement d'agents absents et les missions liées à un surcroît d'activité temporaire (accompagnement à la mise en place d'outils notamment).

## LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TABLEAU 2)

### LES RECETTES

Recettes					
RE					
2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	
<b>268 649 905 €</b>	<b>269 133 898 €</b>	<b>277 888 216 €</b>	<b>278 582 188 €</b>	100%	<b>Recettes globalisées</b>
222 984 918 €	219 247 158 €	220 500 303 €	221 925 017 €	101%	Subvention pour charges de service public
- €					Subvention pour charge d'investissement
643 226 €	64 250 €	483 502 €	757 331 €	157%	Autres financements de l'Etat
2 210 173 €	2 190 500 €	2 209 307 €	2 209 307 €	100%	Fiscalité affectée
14 895 362 €	13 902 323 €	20 109 496 €	17 337 740 €	86%	Autres financements publics
27 916 226 €	33 729 667 €	34 585 608 €	36 352 793 €	105%	Recettes propres
<b>47 454 535 €</b>	<b>29 475 449 €</b>	<b>41 596 710 €</b>	<b>33 207 322 €</b>	80%	<b>Recettes fléchées</b>
- €					Subvention pour charge d'investissement fléchées
14 872 499 €	5 959 375 €	12 303 237 €	12 113 016 €	98%	Autres financements de l'Etat fléchés
29 541 227 €	22 773 040 €	29 200 418 €	21 038 301 €	72%	Autres financements publics fléchés
3 040 809 €	743 034 €	93 055 €	56 006 €	60%	Recettes propres fléchées
<b>316 104 440 €</b>	<b>298 609 347 €</b>	<b>319 484 926 €</b>	<b>311 789 510 €</b>	<b>98%</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>

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

La prévision de la Subvention pour Charges de Service Public (SCSP) au BR1 s'appuyait sur la notification intermédiaire du 05 juillet 2024 d'un montant de 220 500 303€.

Au compte financier 2024, ce sont **221 925 017€** que nous constatons en exécution, soit **+1 424 714€** (+1%).

Cette variation est due principalement aux financements complémentaires au titre des mesures que nous avons reçues dans la notification définitive du 16 décembre 2024 :

- ❖ Poursuite de la loi de programmation de la recherche : **189 366€**
- ❖ Mesures en matière de formation de santé : **254 330€**
- ❖ Diverses mesures en faveur de la santé des étudiants : **69 160€**
- ❖ Mesures en faveur de la formation hors Santé des étudiants : **171 640€**
- ❖ Soutien exceptionnel du ministère : **500 000€**

## ÉVOLUTION DE LA SCSP

En constante augmentation, la SCSP affiche depuis 2013 une augmentation récurrente de la masse salariale (+22% de 2013 à 2024).

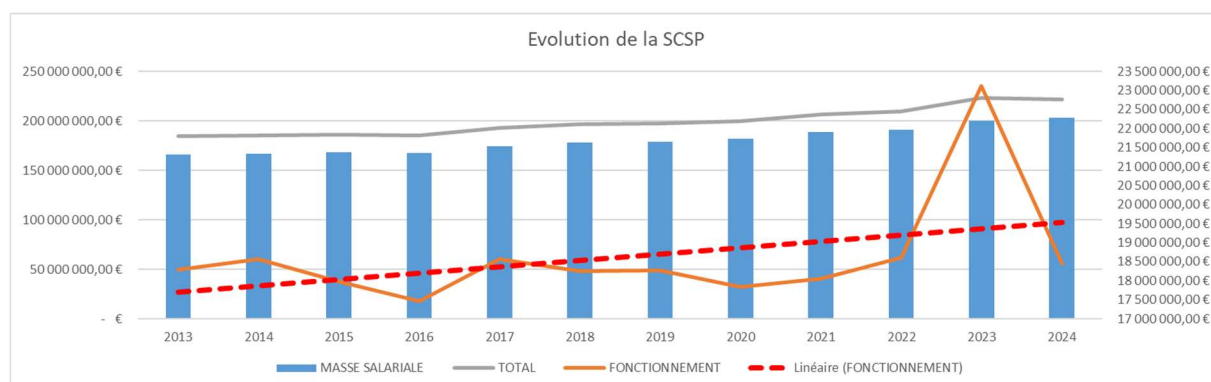
Les crédits de fonctionnement 2024 s'élèvent à 18 451 391€ soit une diminution depuis 2013 de -1.9% (-360k€)

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

En se fiant aux données annuelles de l'INSEE, les taux d'inflation ont pris 19.8% depuis 2013. (<https://www.insee.fr/fr/statistiques/4268033#tableau-figure1>)

Ainsi, en complément d'une sous dotation inférieure à la moyenne des établissements UDICE de **53 millions d'euros par an (source : DGSIP)**, 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 2024, 3,7M€ par rapport à 2013.

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

La prévision du montant des ressources propres s'élevait à 34 585 608 € en prévision d'encaissement au budget rectificatif.

Comparé au budget rectificatif, nous constatons une très bonne exécution de 105% en atterrissant à **36 352 793€** et sont constituées des éléments suivants :

Nature	CF 2020	CF 2021	CF 2022	BR 2023	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	CF 2024	Variation BR - CF
Droits d'inscription	4 355 082 €	4 239 638 €	5 301 412 €	5 047 363 €	4 834 779 €	5 126 086 €	5 072 512 €	5 053 705 €	- 18 807 €
Formation continue et diplômes d'établissement	4 634 470 €	5 565 182 €	6 807 166 €	7 060 060 €	5 886 288 €	5 853 349 €	5 792 249 €	5 979 630 €	- 167 381 €
Taxe d'apprentissage	838 662 €	982 243 €	1 027 885 €	979 484 €	55 987 €	727 670 €	727 670 €	2 074 975 €	- 1 347 305 €
Contrats et Prestation de recherche & Valorisation	1 811 261 €	2 127 287 €	2 395 862 €	1 949 717 €	20 250 €	580 509 €	1 211 309 €	161 146 €	- 1 050 164 €
Valorisation	1 274 299 €	1 678 180 €	2 163 391 €	753 737 €	2 226 632 €	569 170 €	209 555 €	1 895 085 €	- 1 685 530 €
CFA	6 470 292 €	8 438 409 €	11 938 325 €	14 536 657 €	12 118 272 €	16 936 840 €	16 750 337 €	17 725 916 €	- 975 579 €
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	112 209 €	106 894 €	141 989 €	248 099 €	5 000 €	78 998 €	-	- 78 998 €
Autres recettes	21 750 001 €	25 379 337 €	3 101 506 €	3 622 878 €	4 358 648 €	3 936 034 €	4 742 978 €	3 462 336 €	- 1 280 643 €
<b>Total</b>	<b>41 021 858 €</b>	<b>48 303 382 €</b>	<b>32 877 536 €</b>	<b>34 198 896 €</b>	<b>29 205 856 €</b>	<b>33 729 688 €</b>	<b>34 585 608 €</b>	<b>36 352 793 €</b>	<b>- 1 767 184 €</b>

Cette sur-exécution s'explique principalement par le rapprochement de l'encaissement de la taxe d'apprentissage 2023 avec son titre sur 2024 (+1,3m€), à une meilleure exécution des contrats, prestations et valorisation des contrats de recherche (+635k€) et enfin à une augmentation des recettes de CFA (+975k€) titrées sur les années antérieures.

## LES AUTRES RECETTES GLOBALISEES

Le montant des autres ressources propres s'élevait à **22 802 305€** au budget rectificatif.

En sous exécution comparé au budget rectificatif, les autres ressources globalisées atterrissent à **20 304 379€** et sont constituées des éléments suivants :

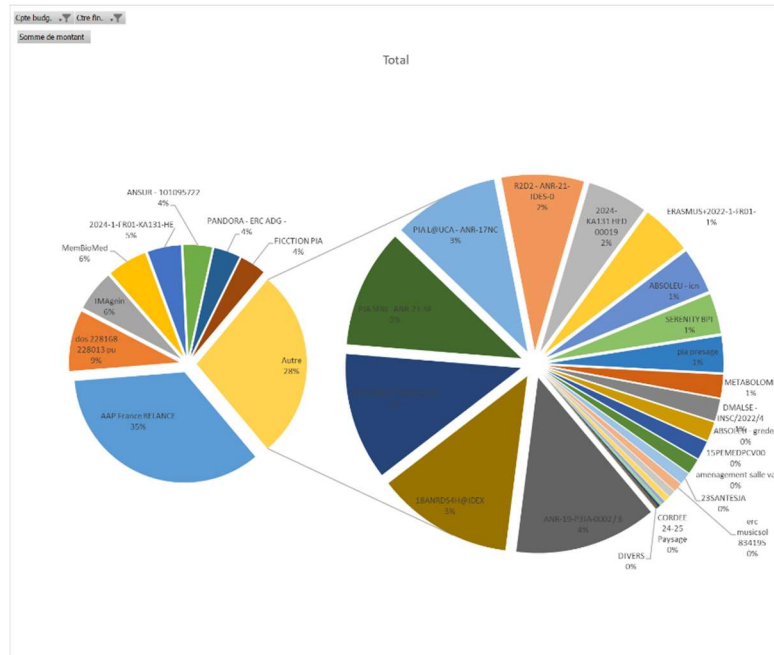
Nature	CF 2020	CF 2021	CF 2022	BR 2023	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	CF 2024	Variation BR - CF
ANR investissements d'avenir	274 710 €	949 380 €	1 036 241 €	591 985 €	621 259 €	801 692 €	779 741 €	1 130 277 €	- 350 536 €
ANR hors investissements d'avenir	2 803 511 €	2 342 505 €	2 859 620 €	2 854 736 €	3 858 531 €	3 190 493 €	4 882 640 €	5 034 675 €	- 152 035 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	1 520 989 €	2 220 343 €	2 247 787 €	1 363 889 €	1 229 287 €	2 088 019 €	3 289 411 €	2 961 837 €	- 627 574 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	7 410 342 €	1 061 075 €	3 363 287 €	7 513 405 €	5 981 867 €	1 881 478 €	3 181 532 €	3 703 972 €	- 522 440 €
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	4 038 870 €	5 123 573 €	5 338 480 €	13 093 479 €	3 967 790 €	6 159 539 €	8 459 674 €	5 984 309 €	- 2 895 365 €
CVCE	1 955 547 €	1 996 840 €	2 102 700 €	2 212 173 €	2 214 033 €	2 190 500 €	2 209 307 €	2 209 307 €	0 €
<b>Total</b>	<b>17 801 969 €</b>	<b>13 693 726 €</b>	<b>16 948 036 €</b>	<b>27 629 666 €</b>	<b>17 772 767 €</b>	<b>16 111 721 €</b>	<b>22 802 305 €</b>	<b>20 304 379 €</b>	<b>- 2 497 926 €</b>

Cette sous exécution de **2 497 926€** est principalement liées aux sous exécutions des subventions d'exploitations des conventions de recherche et formation. (-3m€)

## LES RESSOURCES FLECHEES

Les recettes fléchées s'élevaient à 41 596 710€ au budget rectificatif.

Au compte financier 2024, le montant exécuté s'élève à **33 207 322€** et est constitué des éléments suivants :



Cpte budg.	(Plusieurs éléments)
Ctre fin.	(Plusieurs éléments)

Étiquettes de lignes	Somme de montant
AAP France RELANCE	11 572 812 €
dos 228168 228013 pu	2 956 001 €
IMAgein	1 968 001 €
MemBioMed	1 922 401 €
2024-1-FR01-KA131-HE	1 624 369 €
ANSUR - 101095722	1 395 027 €
PANDORA - ERC ADG -	1 286 789 €
FICITION PIA	1 262 192 €
ANR-19-P3IA-0002 / 3	1 208 907 €
18ANRDS4H@IDEX	1 158 971 €
2024-KA171-HED-00022	1 080 652 €
PIA SFRI - ANR-21-SF	1 006 005 €
PIA L@UCA - ANR-17NC	898 591 €
R2D2 - ANR-21-IDES-0	700 001 €
2024-KA131 HED 00019	510 841 €
ERASMUS+2022-1-FR01-	425 873 €
ABSOLEU - icn	383 295 €
SERENITY BPI	339 150 €
pia presage	304 188 €
METABOLOME	192 601 €
DMALSE - INSC/2022/4	186 262 €
ABSOLEU - gredeg	159 525 €
15PEMEDPCV00	158 040 €
amenagement salle va	130 001 €
23SANTESJA	100 001 €
erc musicsol 834195	76 176 €
DOCTORANT 19/22-CRPA	60 489 €
VAL23CDIFCSD	50 001 €
PANAMA ANSES-23-EST-	26 677 €
IDEX1	20 609 €
CORDEE 24-25 Sportif	3 001 €
CORDEE 24-25 Métiers	801 €
CORDEE 24-25 Paysage	801 €
CORDEE 24-25 Classe	451 €
DIVERS	-663 €
<b>Total général</b>	<b>33 207 322 €</b>

\*Vous trouverez le détail des impacts liés aux opérations fléchées page 17

## LES DEPENSES

Dépenses										
	AE					CP				
	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%
Personnel	227 884 558 €	238 910 000 €	239 250 000 €	236 268 873 €	99%	227 884 558 €	238 910 000 €	239 250 000 €	236 531 081 €	99%
dont contributions employeur au CAS Pension	57 439 676 €					57 439 676 €				
Fonctionnement	53 763 474 €	64 149 004 €	71 006 905 €	55 184 541 €	78%	50 686 864 €	59 416 751 €	60 257 121 €	49 647 784 €	82%
Investissement	16 819 598 €	25 330 950 €	21 031 105 €	16 672 459 €	79%	41 448 116 €	24 455 126 €	27 502 365 €	16 252 820 €	59%
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>298 467 630 €</b>	<b>328 389 954 €</b>	<b>331 288 010 €</b>	<b>308 125 873 €</b>	<b>93%</b>	<b>320 019 538 €</b>	<b>322 781 877 €</b>	<b>327 009 486 €</b>	<b>302 431 685 €</b>	<b>92%</b>

## LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS

### MASSE SALARIALE :

**La masse salariale a progressé de 4.48 % (contre 5.54 % en 2023) soit une augmentation de 10.45 Millions d'euros.**

Les principaux facteurs de cette évolution sont les suivants :

### FACTEURS EXOGENES :

- ❖ En premier lieu, l'impact EAP de la revalorisation de 1.5% du point d'indice au 1/7/2023 (Rencontre Salariale 2023) a coûté **1.46 M€** sur l'année 2024.
- ❖ Octroi de 5 points supplémentaires pour tous les agents au 1/1/2024 (Rencontre Salariale 2023) qui a entraîné une charge de **1.61 M€**
- ❖ La hausse des primes statutaires liée à la LPR représente aussi un montant d'environ **900 K€** (Evolution du RIPEC pour les enseignants et de l'IFSE pour les agents BIATSS).
  - Ces mesures représentent donc environ 40% de la hausse de la masse salariale d'UNICA en 2024.

### AUTRES PRINCIPAUX FACTEURS

- ❖ Une réforme interne de notre politique d'intéressement pour un surcoût en 2024 de **800 K€** (financé par des RP du CFA). A noter que l'enveloppe votée en 2024 était identique à celle de 2023. Le delta noté correspond au solde de l'intéressement 2023 payé début 2024 (qui lui était supérieur à 2022).
- ❖ Le développement de la politique RH de l'université avec +90 ETPT pour **3m€** dont :
  - +28 sur plafond Etat : -4 EC, et +32 non titulaires : *hausse des doctorants et ATER* : +11 ; +10 *enseignants contractuels* et +11 BIATSS ;
  - +62 sur ressources propres : +3 enseignants, +59 BIATSS (dont 14 sur contrat de recherche).
- ❖ Et enfin l'impact du GVT solde annuel pour environ **2 M€**, soit 1M€ de moins que la prévision au BR1.

## LE FONCTIONNEMENT :

---

Au budget rectificatif, les autorisations d'engagement s'élevaient à **71 006 905€**. Cette augmentation était liée principalement à la reprogrammation et au report des opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour 3.5m€, à l'ouverture des AE pour nos nouveaux contrats pluriannuels ou à renouveler pour 2.4m€ (nettoyage pour 1.4m€, marché multi technique pour 1m€) et à l'ouverture des AE complémentaires pour 1m€ sur des dépenses de viabilisation.

Au compte financier, nous constatons une sous-exécution de **15.8m€** pour atterrir à sur une consommation de **55 184 541€**.

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

- Une sous consommation des fluides pour **4m€**, compensé par 4m€ d'engagements sur le marché de nettoyage pour 2.1m€ et des dépenses de maintenance pour 1.9m€.
- Une sous consommation sur l'activité courante de l'établissement pour **2.6 m€**
- Une sous consommation des opérations de recherche et de formation pour **8.5m€**
- Une budgétisation des « réserves » des opérations pluriannuelles de l'établissement de **4.7m€**

## L'INVESTISSEMENT :

---

Au budget rectificatif, le montant des ouvertures était en diminution pour atterrir à **21 031 105€**.

Cette diminution de 4.3m€ s'expliquait par la reprogrammation sur 2025 de certaines opérations immobilières pour -3.2m€ (Tour Pasteur, Réseaux de chaleur, Parvis Carlone, Campus Santé, PEMED, Inphyni, les travaux du bâtiment S et la BU Archimed) et au réajustement de nos réserves lié à la reprogrammation et au report des opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour 1.1m€

Au compte financier, nous constatons une sous-exécution de **4.35m€** pour atterrir à une consommation de **16 672 459€**.

Cette sous-exécution s'explique principalement par :

- Une sous consommation des opérations immobilières pour **3.37m€**
- Une sous consommation des opérations de recherche et de formation pour **812k€**
- Une sous consommation sur l'activité courante de l'établissement (ressources propres) de **210k€**



---

## LES DECAISSEMENTS

### EN FONCTIONNEMENT

---

Au budget rectificatif les prévisions de décaissement étaient de 60 257 121€ et s'établissent au compte financier à **49 647 784€ (-10.6m€)**

Cette sous consommation s'explique principalement par :

- Une sous consommation des fluides pour **4 m€** et une sur consommation de **1.5m€** sur des dépenses de maintenance
- Une sous consommation des opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour **8.1m€** (dont 0.4m€ sur les réserves).

### EN INVESTISSEMENT

---

Au budget rectificatif les prévisions de décaissement étaient de 27 502 365€ et s'établissent au compte financier à **16 252 820€ (-11.25m€)**

Cette sous consommation s'explique principalement par :

- Une sous consommation des opérations immobilières pour **4.8m€** dont 7m€ financés sur le plan France Relance lié au retard pris à la suite de la résiliation du MGP Valrose et à la relance des marchés de substitution.
- Une sous consommation des opérations pluriannuelles de recherche et de formation pour **4.4m€ (dont 700k€ sur les réserves)**
- Une sous consommation sur l'activité courante de **2.05m€**

---

## LE SOLDE BUDGETAIRE

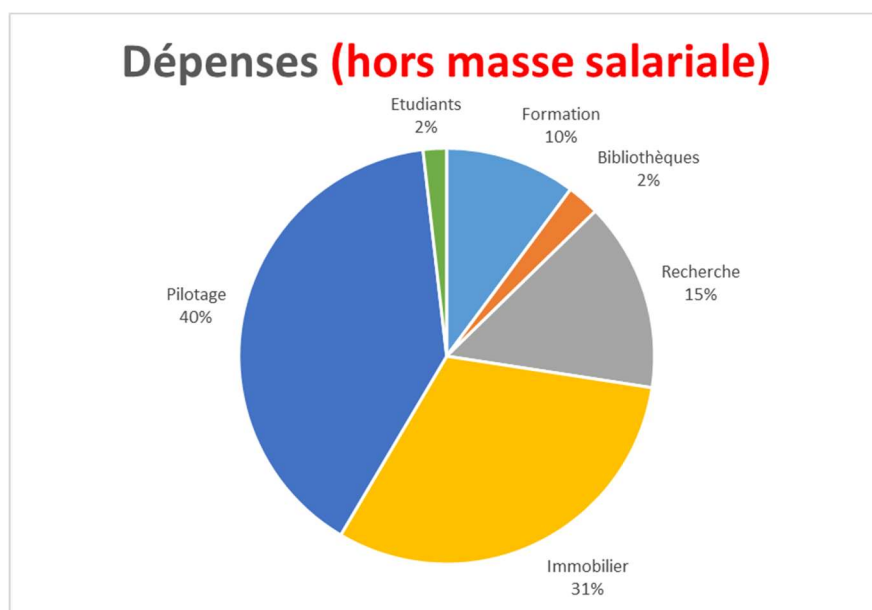
Pour mémoire, sont exclues du solde budgétaire les recettes et dépenses non encaissables/décaissables.

Au budget rectificatif n°1, le solde budgétaire prévisionnel s'élevait à **-7 524 560€**.

La très bonne exécution de nos recettes propres et la forte sous exécution de nos opérations immobilières, de recherche et de formation permet au solde budgétaire d'atterrir à **+9 357 826€** au compte financier 2024.

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

Au budget rectificatif, le taux de couverture de SCSP était de 69%. Il augmente sensiblement en passant à 71% en lien avec la forte sous exécution de nos recettes fléchées



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 2025. 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.

A noter que le pilotage représente une grande partie des dépenses transverses des services centraux, des composantes et des campus ne pouvant être rattachées directement à nos principales missions que sont la recherche et la formation.

## L'EQUILIBRE FINANCIER (TABLEAU 4)

Tableau 4  
Équilibre financier  
COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT				
Besoins (utilisation des financements)				
CP-2023	BR	BR1	CP-2024	
Solde budgétaire (déficit) ** (D2)	737 293 €	24 172 529 €	7 524 560 €	
dont solde budgétaire budget principal	3 915 099 €			
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire F1				
dont solde budgétaire BA1				
dont solde budgétaire SE				
Remboursements d'emprunts (B1)	89 779 €	88 880 €	1 455 380 €	1 446 099 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (C1) (décaissements de l'exercice)	11 523 480 €	6 574 376 €	5 274 376 €	4 671 299 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	1 223 853 €	2 200 000 €	2 200 196 €	1 029 878 €
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (=D2+B1+C1+e1)</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>33 045 785 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>7 147 876 €</b>
Financements (ouverture des besoins)				
CP-2023	BR	BR1	CP-2024	
Solde budgétaire (excédent) * (D1)	- €	- €	9 357 826 €	
dont solde budgétaire budget principal				
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire F1				
dont solde budgétaire BA1				
dont solde budgétaire SE				
Nouveaux emprunts (B2)	2 300 000 €	- €	- €	- €
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (C2) (encaissements de l'exercice)	7 179 166 €	3 666 375 €	3 389 824 €	5 766 470 €
Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)	392 059 €	1 100 000 €	1 100 000 €	821 557 €
<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) (=D1+B2+C2+e2)</b>	<b>7 571 225 €</b>	<b>7 066 375 €</b>	<b>4 489 824 €</b>	<b>15 945 827 €</b>
Variation de trésorerie (3)				
<b>Variation de trésorerie (3)</b>	<b>6 002 177 €</b>	<b>26 001 000 €</b>	<b>11 960 687 €</b>	<b>8 797 977 €</b>
Autres opérations sur la trésorerie non classées (4)				
<b>Prélèvement sur la trésorerie non classée (4)</b>	<b>7 141 784 €</b>	<b>26 001 000 €</b>	<b>30 667 345 €</b>	<b>3 573 420 €</b>
<b>TOTAL DES BESOINS (1+4)</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>33 067 375 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>15 945 827 €</b>
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2+4)</b>	<b>13 574 402 €</b>	<b>33 067 375 €</b>	<b>16 454 511 €</b>	<b>15 945 827 €</b>

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

Au compte financier, l'amélioration du solde budgétaire (**prévision -7.5m€ versus +9.4 au compte financier, soit +16.9m€**) impacte positivement la variation de trésorerie qui passe de **-12m€** à **+ 8 797 977€**.

En complément, les opérations non budgétaires se dégradent de **-3.9m€** par rapport au BR1.

## LES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS (TABLEAU 5)

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

### Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Opérations ou regroupement d'opérations de	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
EOTP TECHNIQUE POUR	47310000	Recettes à transférer	797 €	- €
DMALSE - INSC/2022/4	47310000	Recettes à transférer	171 971 €	171 971 €
erc musicsol 834195	47310000	Recettes à transférer	250 000 €	697 261 €
DOCTALENT4EU - Ice	47310000	Recettes à transférer	92 440 €	133 621 €
ABSOLEU - icn	47310000	Recettes à transférer	1 364 194 €	1 364 194 €
Ready, Immerse and G	47310000	Recettes à transférer	114 154 €	- €
FICCTION PIA	47310000	Recettes à transférer	- €	1 762 127 €
pia presage	47310000	Recettes à transférer	- €	268 159 €
ANSES-23-RF-20 LAPCO	47310000	Recettes à transférer	- €	728 €
PLB023-020 INCA 202	47310000	Recettes à transférer	79 375 €	158 751 €
ANSES-23-RF-02 CLEA	47310000	Recettes à transférer	69 888 €	139 776 €
BOURSE AMI	47310000	Recettes à transférer	369 600 €	319 200 €
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	- 1 480 €	- €
Emprunt	47310000	Recettes à transférer	1 446 699 €	- €
TVA	44551000	TVA à décaisser	2 160 361 €	750 683 €
Autres opérations pour comptes de tiers	47182800	Autres recettes à classer	1 029 878 €	821 557 €
<b>TOTAL</b>			<b>7 147 876 €</b>	<b>6 588 027 €</b>

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2024\_1010\_20250122\_1816\_1010\_2024.XML  
Date : 27/02/2025

## LA SITUATION PATRIMONIALE (TABLEAU 6)

Tableau 6 - ETABLISSEMENT PRINCIPAL  
Situation patrimoniale  
COMpte FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	2023			2024			PRODUITS	2023			2024		
	BI	BR1		BI	BR1			BI	BR1		BI	BR1	
Personnel	225 588 359 €	236 026 182 €	236 364 102 €	233 563 906 €			Subventions de l'état	223 328 703 €	219 311 408 €	220 963 804 €	222 138 210 €		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 420 916 €						Recettes affectées	3 108 038 €	2 700 700 €	2 209 301 €	2 209 301 €		
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	82 879 277 €	86 271 157 €	86 515 908 €	86 139 472 €			Autres subventions	42 656 441 €	36 659 323 €	37 777 826 €	48 588 051 €		
							Autres produits	39 517 751 €	52 720 621 €	55 686 863 €	48 810 189 €		
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>308 487 636 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>			<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>310 992 152 €</b>	<b>316 637 794 €</b>	<b>319 745 731 €</b>		
Resultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	169 296 €	- 11 397 187 €	- 8 221 928 €	- 1 937 623 €			Resultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- 11 397 187 €	- 8 221 928 €	- 1 937 623 €	- 1 937 623 €		
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>			<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>308 626 933 €</b>	<b>322 299 340 €</b>	<b>324 879 710 €</b>	<b>321 703 380 €</b>		

\* Le total des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

	2023	BI	BR1	2024
Resultat prévisionnel de l'exercice	169 296 €	- 11 397 187 €	- 8 221 928 €	- 1 937 623 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 881 639 €	23 900 000 €	25 300 000 €	29 420 988 €
+ reprise de provision	502 066 €			
+ valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				
+ produits de cession d'éléments d'actifs				
= quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	19 945 154 €	19 900 000 €	22 000 000 €	22 609 944 €
= CAF ou IAF*	<b>3 626 916 €</b>	<b>7 397 187 €</b>	<b>4 921 928 €</b>	<b>4 973 421 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2023			2024			RESSOURCES	2023			2024		
	BI	BR1		BI	BR1			BI	BR1		BI	BR1	
Insuffisance d'autofinancement*	-	7 397 187 €	4 921 928 €	3 520 916 €			Capacité d'autofinancement*	3 520 916 €			4 973 421 €		
Investissements	42 052 700 €	26 289 966 €	27 834 206 €	21 580 686 €			Financement de l'actif par l'état	33 380 380 €	14 288 369 €	14 789 149 €	7 740 462 €		
Remboursement des dettes financières	89 778 €			1 447 452 €			Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	483 205 €	2 389 900 €	2 877 424 €	5 008 404 €		
Fusion IFMK				2 150 270 €			Autres ressources		2 300 000 €				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>42 142 638 €</b>	<b>33 687 153 €</b>	<b>34 906 454 €</b>	<b>23 022 138 €</b>			<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>37 404 629 €</b>	<b>18 978 239 €</b>	<b>18 628 219 €</b>	<b>17 538 927 €</b>		
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>				<b>4 737 969 €</b>			<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5)-(6)</b>	<b>4 737 969 €</b>	<b>14 710 919 €</b>	<b>16 380 184 €</b>	<b>6 063 131 €</b>		

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	2023	BI	BR1	2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT - APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 4 737 969 €	14 710 919 €	16 380 184 €	5 003 131 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	4 244 968 €	40 690 329 €	28 340 880 €	13 881 108 €
Variation de la TRÉSORERIE - RABONDEMENT (1) ou RELEVEMENT (9)	- 8 982 937 €	- 25 979 410 €	- 11 960 696 €	- 8 777 977 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	29 018 704 €	14 305 785 €	12 636 511 €	23 923 572 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 38 911 629 €	- 28 568 689 €	- 44 295 687 €	- 53 728 289 €
Niveau de la TRÉSORERIE	68 933 984 €	42 816 474 €	56 903 188 €	77 651 962 €

## LE BUDGET PREVISIONNEL

Pour mémoire, le budget initial 2024 présentait un résultat d'exploitation déficitaire de - **11 397 187€** et prévoyait un prélèvement sur le fonds de roulement de **14 710 918€**. Ce résultat déficitaire s'expliquait par des éléments exogènes et endogènes donc vous trouverez le détail ci-dessous :

Les éléments exogènes pour **10.8M € (81.6% du déficit)**

- ❖ Le surcote énergétique (6.5m€)
- ❖ La compensation partielle de l'augmentation du point d'indice 2022 seulement sur le plafond 1 (400k€)
- ❖ La compensation partielle de l'augmentation du point d'indice 2023 seulement sur le plafond 1 (2.6m€)
- ❖ L'augmentation de la garantie individuelle pouvoir d'achat, CET et remboursement transport (0.3m€)
- ❖ L'augmentation des coûts de notre maintenance immobilière en lien avec l'inflation principalement (1m€)

Les éléments endogènes pour **0.8M€ (7% du déficit)** que nous arrivons difficilement à absorber :

- Maintenance du bâtiment Inphyni : 0.8M€

Au budget rectificatif, le résultat d'exploitation s'améliorait encore de 3.2m€ pour s'établir à **-8 221 928€**

L'amélioration du résultat s'expliquait principalement par :

- Un résultat net des dépenses non décaissables et des recettes non encaissables pour 700 000€
- Une sous consommation des dépenses de fonctionnement des composantes pour 2 400 000€

Enfin, l'impact de la fusion de l'IFMK prévoyait un impact négatif sur le fonds de roulement correspond au remboursement de l'emprunt à hauteur de 1.3m€, compensé par l'intégration de la trésorerie de l'IFMK à hauteur de 926k€ au 01/01/24 et par la détention d'un actif qui, s'il devait être vendu permettrait de générer une plus-value entre 0.4 et 0.9m€.

---

## LE COMPTE FINANCIER

Au compte financier 2024 nous constatons un résultat d'exploitation en nette amélioration comparée au dernier budget rectificatif en atterrissant à **-1 937 623€** (+6.3m€)

Cette amélioration s'explique principalement par :

- ❖ Une baisse importante des fluides constatée à hauteur de 4m€ d'économies (baisse de 30% en effet prix et 10% en effet volume)
- ❖ Une augmentation de 4m€ des dotations aux amortissements à la suite de la mise en service de 56m€ de travaux dont 37,2 m€ du Plan France Relance, 9m€ de PEMED, 2,8m€ pour l'animalerie CEFP IBV, et de diverses opérations de maintenance pour un total de 7m€.
- ❖ Une sous consommation de notre masse salariale sur ressources propres de 150k€
- ❖ Une augmentation de 1.4m€ de notre SCSP (cf détail en page 5)
- ❖ Un nettoyage des services faits non justifiés (en anticipation du changement de SI financier au 01.01.2025) pour 2.5m€ soit +1.6m€ par rapport à 2023.
- ❖ Une augmentation des droits d'inscription de +1.2m€ dont 319k€ sur les diplômes nationaux, 623k€ sur les diplômes d'établissement, 194k€ sur les diplômes nationaux hors UE et 222k€ sur la formation continue
- ❖ Une augmentation des prestations de services pour 1.8m€
- ❖ Une augmentation de la taxe d'apprentissage de +300k€ soit +33%

L'amélioration du résultat de 6.3m€ et l'augmentation des dotations aux amortissements de 4m€ permet de passer d'une IAF de -4.9m€ à une CAF de +5m€, soit une variation de +9.9m€ expliquant une amélioration du prélèvement sur le fonds de roulement du même montant.

La sous exécution des dépenses et des recettes d'investissement reste globalement équilibrée par rapport aux prévisions du BR1. Elle se dégrade d'1.4m€ (sous exécution des dépenses de 7m€ contre 5.6m€ sur les financements de l'actif)

## LE PLAN DE TRESORERIE (TABLEAU 7)

	janvier	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
<b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>68 853 884 €</b>	<b>89 392 466 €</b>	
<i>dont placements</i>			
<b>ENCAISSEMENTS</b>			
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>2 361 550 €</b>	<b>13 007 783 €</b>	<b>278 582 188 €</b>
Subvention pour charges de service public	- €	1 843 063 €	221 925 017 €
Subvention pour charges d'investissement	- €	- €	- €
Autres financements de l'Etat	28 270 €	346 559 €	757 331 €
Fiscalité affectée	- €	- €	2 209 307 €
Autres financements publics	944 553 €	3 530 680 €	17 337 739 €
Recettes propres	1 388 727 €	7 287 480 €	36 352 792 €
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>1 398 735 €</b>	<b>1 075 394 €</b>	<b>33 207 322 €</b>
Subvention pour charges d'investissement fléchée			- €
Financements de l'Etat fléchés	- €	217 605 €	12 113 016 €
Autres financements publics fléchés	1 395 026 €	839 237 €	21 038 301 €
Recettes propres fléchées	3 709 €	18 552 €	56 006 €
<b>Opérations non budgétaires</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>53 831 703 €</b>	<b>- 1 305 944 €</b>	<b>6 588 027 €</b>
TVA encaissée	76 417 €	112 817 €	750 683 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	299 254 €	- €	5 015 787 €
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	53 456 032 €	- 1 418 761 €	821 557 €
<b>TOTAL</b>	<b>57 591 988 €</b>	<b>12 777 232 €</b>	<b>318 377 538 €</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>			<b>- €</b>
<b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>	<b>21 053 151 €</b>	<b>24 580 234 €</b>	<b>281 595 759 €</b>
Personnel	17 976 706 €	20 281 074 €	228 587 097 €
Fonctionnement	2 537 228 €	3 423 500 €	44 063 713 €
Investissement	539 217 €	875 660 €	8 944 950 €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>1 523 455 €</b>	<b>- 303 205 €</b>	<b>20 835 925 €</b>
Personnel	726 669 €	807 561 €	7 943 984 €
Fonctionnement	146 502 €	662 666 €	5 584 072 €
Investissement	650 283 €	- 1 773 432 €	7 307 870 €
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>196 €</b>	<b>90 003 €</b>	<b>1 446 699 €</b>
Emprunts : remboursements en capital	- €	90 003 €	1 446 502 €
Prêts : décaissements en capital	- €	- €	- €
Dépôts et cautionnements	196 €	- €	196 €
<b>Opérations gérées en compte de tiers</b>	<b>1 014 441 €</b>	<b>150 805 €</b>	<b>5 701 177 €</b>
TVA décaissée	114 857 €	128 328 €	2 160 361 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	416 795 €	20 800 €	2 510 938 €
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	482 789 €	1 677 €	1 029 878 €
<b>TOTAL</b>	<b>23 591 243 €</b>	<b>24 517 837 €</b>	<b>309 579 560 €</b>
<b>SOLDE DU MOIS</b>	<b>34 000 745 €</b>	<b>- 11 740 604 €</b>	<b>8 797 977 €</b>
<b>SOLDE CUMULE</b>	<b>102 854 630 €</b>	<b>77 651 862 €</b>	
		dont trésorerie fléchée	12 371 397 €
		dont trésorerie sur op. non budgétaires	- 559 849 €

Afin de déterminer la variation de trésorerie sur l'exercice 2024, le solde initial est constitué par le solde au compte financier 2023, soit **68 853 884 €** augmentée de la trésorerie de l'IFMK soit **925 552€**.

Au 31 décembre 2024, la trésorerie s'élève à **77 651 862€** soit une variation positive de **8 797 977€** détaillée comme ceci :

Un abondement sur la trésorerie fléchée de **12 371 397€**

Un prélèvement sur la trésorerie non fléchée de **3 573 420€**

## LES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES (TABLEAU 8)

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

### Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIRECH (TOUSPFI)

	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>11 031 247 €</b>	<b>23 402 644 €</b>	<b>42 578 424 €</b>	<b>51 866 234 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>221 229 730 €</b>	<b>33 207 322 €</b>	<b>37 355 580 €</b>	<b>39 542 761 €</b>	<b>12 110 830 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	60 256 317 €	12 113 016 €	10 819 041 €	3 900 000 €	2 560 000 €
Autres financements publics fléchés	156 813 670 €	21 042 703 €	25 793 505 €	35 642 761 €	9 550 830 €
Recettes propres fléchées	4 159 743 €	51 603 €	743 034 €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>210 198 483 €</b>	<b>20 835 925 €</b>	<b>18 179 800 €</b>	<b>30 254 952 €</b>	<b>31 811 059 €</b>
Personnel (AE=CP)	- €	- €	- €	- €	- €
AE	65 766 780 €	7 943 956 €	5 578 863 €	4 189 541 €	11 658 903 €
CP	65 766 780 €	7 943 984 €	5 578 863 €	4 189 541 €	11 658 903 €
Fonctionnement et intervention	- €	- €	- €	- €	- €
AE	42 467 033 €	6 004 339 €	8 123 409 €	8 258 848 €	4 686 278 €
CP	40 524 598 €	5 584 072 €	7 850 458 €	8 502 023 €	4 686 278 €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €
AE	113 520 164 €	3 197 867 €	4 356 072 €	19 863 388 €	20 655 878 €
CP	103 907 105 €	7 307 870 €	4 750 478 €	17 563 388 €	15 465 878 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>11 031 247 €</b>	<b>12 371 397 €</b>	<b>19 175 780 €</b>	<b>9 287 809 €</b>	<b>- 19 700 229 €</b>

Date : 07/03/2025

L'abondement de la trésorerie sur les opérations fléchées de **12 371 397 €** s'explique principalement par :

Les contrats de recherche pour **6 377 794€**

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

### 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>		<b>6 816 511 €</b>	<b>13 194 305 €</b>	<b>12 474 683 €</b>	<b>17 569 980 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>103 512 615 €</b>	<b>13 978 527 €</b>	<b>5 792 770 €</b>	<b>11 674 971 €</b>	<b>2 977 090 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	- €	229 655 €	- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	102 292 103 €	13 713 021 €	5 792 770 €	11 674 971 €	2 977 090 €
Recettes propres fléchées	1 220 512 €	35 851 €	- €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>96 696 104 €</b>	<b>7 600 733 €</b>	<b>6 512 392 €</b>	<b>6 579 673 €</b>	<b>8 361 257 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	58 216 679 €	4 408 821 €	2 602 056 €	1 900 658 €	5 204 792 €
CP	58 216 679 €	4 408 849 €	2 602 056 €	1 900 658 €	5 204 792 €
Fonctionnement et intervention					
AE	35 122 393 €	2 844 753 €	3 513 243 €	4 285 191 €	3 095 623 €
CP	33 361 080 €	2 733 262 €	3 513 243 €	4 616 516 €	3 095 623 €
Investissement					
AE	6 593 874 €	580 271 €	378 038 €	62 500 €	60 842 €
CP	5 118 345 €	458 623 €	397 093 €	62 500 €	60 842 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>6 816 511 €</b>	<b>6 377 794 €</b>	<b>- 719 622 €</b>	<b>5 095 298 €</b>	<b>- 5 384 167 €</b>

Date : 07/03/2025

## Les contrats d'enseignement pour 686 872€

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

### 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>15 723 252 €</b>	<b>16 410 125 €</b>	<b>16 449 129 €</b>	<b>15 217 640 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>30 177 344 €</b>	<b>7 217 945 €</b>	<b>7 618 769 €</b>	<b>5 054 790 €</b>	<b>5 073 740 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	8 533 €	30 550 €	- €	- €	- €
Autres financements publics fléchés	27 148 470 €	7 171 643 €	6 875 735 €	5 054 790 €	5 073 740 €
Recettes propres fléchées	3 020 341 €	15 752 €	743 034 €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>14 454 091 €</b>	<b>6 531 073 €</b>	<b>7 579 765 €</b>	<b>6 286 279 €</b>	<b>8 184 766 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	7 550 101 €	3 535 134 €	2 976 807 €	2 288 883 €	6 454 111 €
CP	7 550 101 €	3 535 134 €	2 976 807 €	2 288 883 €	6 454 111 €
Fonctionnement et intervention					
AE	6 785 772 €	3 180 656 €	4 610 166 €	3 973 657 €	1 590 655 €
CP	6 605 721 €	2 850 810 €	4 337 215 €	3 885 508 €	1 590 655 €
Investissement					
AE	335 175 €	150 807 €	265 743 €	111 888 €	140 000 €
CP	298 270 €	145 129 €	265 743 €	111 888 €	140 000 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>15 723 252 €</b>	<b>686 872 €</b>	<b>39 004 €</b>	<b>- 1 231 489 €</b>	<b>- 3 111 026 €</b>

Date : 07/03/2025

Les opérations immobilières pour 5 306 731€ lié à l'encaissement du solde de l'opération de rénovation énergétique de Valrose pour 11m€.

Périmètre financier : Univ. Cote Azur

Exercice : 2024

### Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : PFIPI (PROGRAMMES PLURIANNUELS D'IN

	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>- 11 508 516 €</b>	<b>- 6 201 785 €</b>	<b>13 654 613 €</b>	<b>19 078 613 €</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>87 539 771 €</b>	<b>12 010 850 €</b>	<b>23 944 041 €</b>	<b>22 813 000 €</b>	<b>4 060 000 €</b>
Financements de l'Etat fléchés	60 247 784 €	11 852 811 €	10 819 041 €	3 900 000 €	2 560 000 €
Autres financements publics fléchés	27 373 096 €	158 039 €	13 125 000 €	18 913 000 €	1 500 000 €
Recettes propres fléchées	- 81 109 €	- €	- €	- €	- €
Subvention pour charge d'investissement fléchées	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>99 048 288 €</b>	<b>6 704 119 €</b>	<b>4 087 642 €</b>	<b>17 389 000 €</b>	<b>15 265 036 €</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	- €	- €	- €	- €	- €
CP	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement et intervention					
AE	558 867 €	1 070 €	- €	- €	- €
CP	557 797 €	- €	- €	- €	- €
Investissement					
AE	106 591 115 €	2 466 789 €	3 712 291 €	19 689 000 €	20 455 036 €
CP	98 490 490 €	6 704 119 €	4 087 642 €	17 389 000 €	15 265 036 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>- 11 508 516 €</b>	<b>5 306 731 €</b>	<b>19 856 399 €</b>	<b>5 424 000 €</b>	<b>- 11 205 036 €</b>

Date : 07/03/2025



## LES OPERATIONS PLURIANNUELLES (TABLEAU 9 ET 10)

### LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENTS

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement							Restes		
		AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammation s N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	Prévisions conso A E N	Conso A E N	Reste à consommer A E N	Restes à engager >= N (AE)	
PFIMAIN	MANTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	18 788 568 €	10 442 958 €	10 442 958 €	226 984 €	5 622 548 €	5 849 532 €	- €	5 092 107 €	608 425 €	3 253 503 €
ADAP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	2 323 645 €	1 688 195 €	35 000 €	- €	35 000 €	- €	43 146 €	79 146 €	10 160 525 €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	2 855 204 €	2 853 754 €	- €	- €	- €	- €	53 016 €	52 566 €	54 468 €
3IMREDD	IMREDD	19 334 327 €	19 237 488 €	19 163 309 €	96 839 €	- €	96 839 €	- €	1 306 590 €	313 725 €	1 477 608 €
PEMED	PEMED	9 381 927 €	8 989 202 €	8 867 761 €	193 941 €	-	193 942 €	-	0 €	217 565 €	198 785 €
INPHYNI	INPHYNI	22 832 203 €	22 298 020 €	22 186 831 €	534 183 €	-	150 863 €	-	383 320 €	199 458 €	445 913 €
HELIX	HELIX	8 903 000 €	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	-	1 100 000 €	-	- €	- €	8 858 036 €
1PFIPPREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	57 767 296 €	53 822 575 €	52 801 819 €	2 519 721 €	-	633 000 €	-	3 152 721 €	1 511 777 €	3 653 702 €
2CAMPUSSAN	2-OPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	101 777 €	101 777 €	48 223 €	-	133 258 €	-	123 651 €	1 840 948 €	32 374 571 €
PPI024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	59 366 €	- €	- €	59 366 €	-	- €	-	59 366 €	0 €	0 €
1PFIPPREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	942 749 €	942 749 €	94 585 €	-	94 585 €	-	13 889 €	108 474 €	108 474 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	46 301 €	46 301 €	1 701 199 €	-	689 958 €	-	1 031 241 €	90 099 €	760 057 €
PLANRESIL3	PLAN DE RESILIENCE 3	3 000 000 €	- €	- €	464 000 €	-	209 992 €	-	254 008 €	186 258 €	2 813 745 €
PLRESIL3NF	PLAN DE RESILIENCE 3 IUT NON FLECHE	262 301 €	- €	- €	262 301 €	-	- €	-	262 301 €	19 392 €	19 392 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>190 352 997 €</b>	<b>121 104 883 €</b>	<b>118 918 416 €</b>	<b>5 137 342 €</b>	<b>6 284 084 €</b>	<b>11 401 426 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 722 457 €</b>	<b>3 420 533 €</b>	<b>64 711 724 €</b>

Nous noterons un reste à engager de 64.7m€ dont environ 19.6m€ sur nos ressources propres (Maintenance immobilières lourdes, ADAP, CEFP-IBV, Parachèvement PEMED & INPHYNI, le cofinancement du campus santé et la réhabilitation de la tour pasteur). Si notre situation financière s'améliore par rapport à la prévision du dernier BR, **nos engagements montrent la nécessité de pouvoir disposer d'un fonds de roulement d'au moins 20m€ pour nos opérations immobilières en particulier.**

### LES CREDITS DE PAIEMENTS

Opérations	Montant de l'opération	Crédits de paiement							Restes		
		CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammation s N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Prévisions conso CP N	Conso CP N	Reste à consommer CP N	Restes à payer >= N sur AE consommées <N (CP)	
PFIMAIN	MANTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	18 788 568 €	4 265 430 €	8 723 170 €	416 213 €	6 483 595 €	6 067 381 €	- €	4 598 973 €	1 468 409 €	2 212 923 €
ADAP	AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	762 693 €	1 117 363 €	100 622 €	- €	100 622 €	- €	105 €	100 726 €	505 558 €
CEFP-IBV	ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	2 799 998 €	2 799 998 €	79 915 €	- €	79 915 €	- €	741 €	741 €	0 €
3IMREDD	IMREDD	19 334 327 €	19 363 392 €	19 057 384 €	466 098 €	- €	466 098 €	- €	10 778 €	455 321 €	1 211 443 €
PEMED	PEMED	9 381 927 €	9 963 025 €	9 077 273 €	73 878 €	7 605 €	81 483 €	- €	81 483 €	- €	508 559 €
INPHYNI	INPHYNI	22 832 203 €	21 550 762 €	21 550 762 €	978 355 €	-	346 325 €	-	632 030 €	506 540 €	125 490 €
HELIX	HELIX	8 903 000 €	44 964 €	44 964 €	1 100 000 €	-	1 100 000 €	-	- €	- €	- €
1PFIPPREL	PLAN DE RELANCE : RENOVATION THERMIQUE	57 767 296 €	47 139 464 €	47 139 464 €	3 587 382 €	5 794 788 €	9 392 750 €	- €	2 475 525 €	6 917 227 €	4 438 697 €
2CAMPUSSAN	2-OPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	15 329 €	15 329 €	34 971 €	-	47 054 €	-	81 126 €	109 316 €	109 783 €
PPI024	BUDGET INITIAL 2024 (A ventilier)	59 366 €	- €	- €	59 366 €	-	- €	-	44 510 €	14 856 €	14 856 €
1PFIPPREL	1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	839 €	839 €	839 €	-	839 €	-	926 118 €	926 957 €	1 900 €
PASTEUR	2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	- €	- €	1 747 500 €	650 000 €	1 097 500 €	- €	414 439 €	683 061 €	573 003 €
PLANRESIL3	PLAN DE RESILIENCE 3	3 000 000 €	- €	- €	464 000 €	-	408 142 €	-	55 858 €	87 457 €	98 798 €
PLRESIL3NF	PLAN DE RESILIENCE 3 IUT NON FLECHE	262 301 €	- €	- €	262 301 €	-	- €	-	- €	- €	242 909 €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>190 352 997 €</b>	<b>105 908 988 €</b>	<b>109 526 564 €</b>	<b>5 724 262 €</b>	<b>12 199 470 €</b>	<b>17 632 732 €</b>	<b>- €</b>	<b>9 255 962 €</b>	<b>8 578 759 €</b>	<b>6 898 327 €</b>

On notera un reste à payer de 2,2 m€ sur nos opérations de maintenance non financées

## LES EXECUTIONS DE RECETTES

### Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements N	Restes à encaisser > N
PFMAINT MAINTENANCES IMMOBILIERES LOURDES	18 788 568 €	12 056 961 €	6 731 607 €	4 940 122 €	222 225 €	1 569 260 €
AD-AP AGENDA D'ACCESIBILITE PROGRAMEE	11 783 571 €	10 783 571 €	1 000 000 €	585 163 €	400 000 €	14 837 €
CEFP-IBV ANIMALERIE CEFP IBV	2 855 204 €	990 667 €	1 864 537 €	1 864 537 €	322 780 €	322 780 €
3IMREDD IMREDD	19 334 327 €	2 085 003 €	21 419 330 €	21 419 330 €	- €	- €
PEMED PEMED	9 381 927 €	436 928 €	8 945 000 €	8 501 633 €	158 039 €	285 327 €
INPHYNI INPHYNI	22 832 203 €	1 879 177 €	20 953 025 €	20 949 925 €	- €	3 100 €
HELIX HELIX	8 903 000 €	- €	8 903 000 €	- €	- €	8 903 000 €
PFIPPIREL PLAN DE LANCEE : RENOVATION THERMIQUE	57 767 296 €	1 856 596 €	55 910 700 €	32 082 848 €	11 572 811 €	12 255 041 €
2CAMPUSSAN 2-CPER CAMPUS SANTE	32 600 000 €	2 830 000 €	29 770 000 €	- €	100 000 €	29 670 000 €
PPI2024 BUDGET INITIAL 2024 (A ventiler)	59 366 €	- €	59 366 €	59 366 €	- €	- €
1PFIPPIREL 1-PLAN DE RESILIENCE 2	1 037 334 €	- €	1 037 334 €	160 000 €	- €	877 334 €
PASTEUR 2023 PASTEUR REHABILITATION	1 747 500 €	1 715 000 €	32 500 €	- €	- €	32 500 €
PLANRESIL3 PLAN DE RESILIENCE 3	3 000 000 €	2 950 000 €	50 000 €	- €	- €	- €
PLRESIL3NF PLAN DE RESILIENCE 3 IUT NON FLECHE	262 301 €	262 301 €	- €	- €	- €	- €
<b>Total PROGRAMMES PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>190 352 597 €</b>	<b>33 676 198 €</b>	<b>156 676 399 €</b>	<b>90 562 925 €</b>	<b>12 825 855 €</b>	<b>53 287 619 €</b>
PFIRECHAUT CONTRATS DE RECHERCHE < 2017	8 144 206 €	728 112 €	7 416 094 €	6 952 355 €	568 131 €	104 392 €
PFIRECHFIN CONTRATS DE RECHERCHE - FIN DE GESTION	2 730 659 €	574 833 €	2 155 826 €	3 484 003 €	- €	1 328 176 €
PFIRECH17 CONTRATS DE RECHERCHE 2017	6 128 507 €	164 511 €	6 293 018 €	4 683 642 €	449 735 €	1 159 641 €
PFIRECH18 CONTRATS DE RECHERCHE 2018	8 339 647 €	19 078 €	8 320 569 €	8 012 997 €	37 717 €	269 855 €
PFIRECHFLE CONTRATS DE RECHERCHE FLECHES	151 087 544 €	160 552 €	150 926 992 €	103 526 590 €	13 978 527 €	33 421 875 €
PFIRECH19 CONTRATS DE RECHERCHE 2019	3 557 800 €	29 781 €	3 587 581 €	3 282 965 €	27 265 €	277 350 €
PFIRECH20 CONTRATS DE RECHERCHE 2020	7 799 797 €	247 886 €	8 047 683 €	6 588 561 €	683 496 €	775 626 €
PFIRECH21 CONTRATS DE RECHERCHE 2021	11 280 184 €	1 243 274 €	12 523 459 €	7 503 943 €	1 907 896 €	3 111 619 €
PFIRECH22 CONTRATS DE RECHERCHE 2022	11 603 614 €	16 278 €	11 619 892 €	6 970 679 €	2 081 955 €	2 567 258 €
PFIRECH23 CONTRATS DE RECHERCHE 2023	9 933 903 €	110 047 €	9 823 856 €	3 032 259 €	2 255 854 €	4 535 742 €
PFIRECH24 CONTRATS DE RECHERCHE 2024	9 238 837 €	630 731 €	8 608 106 €	- €	3 808 969 €	4 799 137 €
<b>Total CONTRATS DE RECHERCHE</b>	<b>229 844 698 €</b>	<b>521 622 €</b>	<b>229 323 076 €</b>	<b>154 037 996 €</b>	<b>25 799 546 €</b>	<b>49 485 535 €</b>
PFIENSFLE CONTRATS D'ENSEIGNEMENT FLECHES	56 773 758 €	2 975 291 €	59 475 073 €	30 177 344 €	7 217 945 €	22 079 784 €
PFIENS17 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2017	63 750 €	19 550 €	83 300 €	21 168 €	380 €	62 511 €
PFIENSAUT CONTRATS D'ENSEIGNEMENT < GBCP	337 502 €	14 623 €	322 879 €	137 380 €	119 393 €	66 106 €
PFIENS18 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2018	3 236 930 €	32 240 €	3 269 169 €	2 574 335 €	183 800 €	511 034 €
PFIENS19 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2019	4 645 521 €	65 305 €	4 710 826 €	3 189 855 €	13 618 €	1 534 589 €
PFIENS20 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2020	5 253 908 €	4 150 €	5 258 058 €	4 513 670 €	40 873 €	703 515 €
PFIENS24 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2024	3 630 704 €	752 229 €	3 961 344 €	33 405 €	1 868 252 €	2 059 687 €
PFIENS21 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2021	2 659 462 €	876 238 €	3 535 700 €	2 596 853 €	232 766 €	706 082 €
PFIENS22 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2022	4 280 108 €	415 046 €	3 865 062 €	2 919 588 €	591 015 €	354 459 €
PFIENS23 CONTRATS D'ENSEIGNEMENT 2023	6 283 940 €	2 919 561 €	3 364 379 €	965 812 €	912 825 €	1 485 743 €
<b>Total CONTRATS D'ENSEIGNEMENT</b>	<b>87 165 582 €</b>	<b>1 375 774 €</b>	<b>87 845 791 €</b>	<b>47 129 409 €</b>	<b>11 152 871 €</b>	<b>29 563 511 €</b>
<b>Total</b>	<b>507 362 877 €</b>	<b>32 822 046 €</b>	<b>473 845 266 €</b>	<b>291 730 330 €</b>	<b>49 778 272 €</b>	<b>132 336 664 €</b>

L'impact sur la trésorerie des opérations pluriannuelles est de **+11 394 437€** répartis comme ceci :

- **+3 569 873€** pour PPI
- **+7 553 189€** pour les contrats de recherche
- **+271 374€** pour les contrats d'enseignement et de mobilité

# LA FONDATION UNIVERSITAIRE UCAJEDI

## AUTORISATIONS BUDGETAIRES (TABLEAU 2)

Tableau 2 - FONDATION UCA JEDI  
Autorisations budgétaires  
COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses											Recettes					
	AE					CP					RE					
	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%	
Personnel	5 922 543 €	7 356 233 €	7 950 000 €	7 847 292 €	89%	5 922 543 €	7 356 233 €	7 950 000 €	7 847 494 €	99%	1 313 637 €	885 075 €	901 069 €	1 253 396 €	139%	
dont contributions employeur au CAS Pension																
Fonctionnement	6 476 719 €	7 035 648 €	5 041 203 €	4 730 721 €	64%	5 809 976 €	7 035 648 €	7 645 992 €	7 359 039 €	96%	24 006 €	18 100 €	14 134 €	48 012 €	87%	
Investissement	303 317 €	1 505 000 €	505 000 €	352 806 €	70%	328 133 €	1 505 000 €	539 001 €	403 826 €	75%	1 289 633 €	846 885 €	846 885 €	1 205 384 €	143%	
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>	<b>12 702 579 €</b>	<b>15 896 881 €</b>	<b>13 496 203 €</b>	<b>12 930 819 €</b>	<b>95%</b>	<b>12 060 652 €</b>	<b>15 896 881 €</b>	<b>16 134 993 €</b>	<b>15 609 369 €</b>	<b>97%</b>	<b>15 226 861 €</b>	<b>13 726 208 €</b>	<b>13 928 207 €</b>	<b>16 431 410 €</b>	<b>118%</b>	
Solde budgétaire (excédent)						3 177 809 €			822 050 €		2 170 673 €	2 206 486 €				

Recettes					
	RE				
	2023	Budget N	Budget R1	Réalisé 2024	%
Recettes globalisées					
Subvention pour charges de service public	-	-	-	-	-
Subvention pour charge d'investissement	-	-	-	-	-
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-
Autres financements publics	24 006 €	18 100 €	14 134 €	48 012 €	87%
Recettes propres	1 289 633 €	846 885 €	846 885 €	1 205 384 €	143%
Recettes liées	13 924 824 €	12 841 133 €	13 027 438 €	15 176 014 €	117%
Subvention pour charge d'investissement liées					
Autres financements de l'Etat liées	61 024 €			326 076 €	100%
Autres financements publics liées	13 636 777 €	12 841 133 €	12 877 526 €	14 684 294 €	114%
Recettes propres liées	27 023 €			367 684 €	13%
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>15 226 861 €</b>	<b>13 726 208 €</b>	<b>13 928 207 €</b>	<b>16 431 410 €</b>	<b>118%</b>
Solde budgétaire (déficit)					

Périmètre financier : Univ. Côte Azur Exercice : 2025

Date arrêtée : 31/12 - Compte financier  
Date : 04/03/2025

## LES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET LES CREDITS DE PAIEMENT

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

On notera une augmentation de l'exécution entre 2023 et 2024 traduisant la montée en puissance de l'activité de la fondation : + 32% sur la masse salariale, -27% sur le fonctionnement en AE mais +27% sur les CP, +16,5% sur les AE d'investissement et +23% sur les CP d'investissement.

## LA SITUATION PATRIMONIALE (TABLEAU 6)

**Tableau 6 - FONDATION UCA JEDI**  
**COMPTE FINANCIER 2024 - CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 MARS 2025**  
**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	2023			2024			PRODUITS	2023			2024		
	BI	BR1		BI	BR1			BI	BR1		BI	BR1	
Personnel	6 055 575 €	7 260 833 €	7 847 475 €	7 748 238 €			Subventions de l'Etat	12 711 €	- €	- €	21 289 €		
dont charges de pensions civiles*							Capacité affectée	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	5 613 614 €	7 793 392 €	8 395 861 €	5 237 232 €			Autres subventions	10 887 003 €	14 160 340 €	15 364 451 €	11 830 461 €		
							Autres produits	1 006 497 €	856 895 €	1 020 079 €	1 303 661 €		
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>11 669 189 €</b>	<b>15 054 225 €</b>	<b>16 243 336 €</b>	<b>12 985 469 €</b>			<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>11 906 209 €</b>	<b>14 997 235 €</b>	<b>16 414 830 €</b>	<b>13 172 411 €</b>		
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	327 584 €	3 000 €	171 194 €	186 962 €			Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	- €	- €		
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) = (3) + (4)</b>	<b>11 996 773 €</b>	<b>18 057 225 €</b>	<b>16 414 530 €</b>	<b>13 172 437 €</b>			<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) = (3) - (4)</b>	<b>11 996 773 €</b>			<b>13 172 437 €</b>		

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

	2023	BI	BR1	2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (4))	327 584 €	3 000 €	171 194 €	186 962 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	114 426 €	52 000 €	82 210 €	127 851 €
+ régime de provision				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
+ produit de cession d'éléments d'actifs				
+ quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	9 067 €	50 000 €	9 067 €	10 715 €
<b>= CAF ou IAP*</b>	<b>432 943 €</b>	<b>5 000 €</b>	<b>244 337 €</b>	<b>304 988 €</b>

\* Capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	2023			2024			RESSOURCES	2023			2024		
	BI	BR1		BI	BR1			BI	BR1		BI	BR1	
Insuffisance d'autofinancement*				432 943 €	5 000 €	244 337 €	Capacité d'autofinancement*	432 943 €	5 000 €	244 337 €	304 988 €		
Investissements	356 448 €	1 505 000 €	554 001 €	389 168 €			Financement de l'actif par l'Etat						
							Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	356 448 €	1 500 000 €	534 001 €	377 037 €		
Remboursement des dettes financières				10 000 €			Autres ressources						
Fusion FJMC							Augmentation des dettes financières (emprunt)						
							Fusion FJMC						
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>356 448 €</b>	<b>1 505 000 €</b>	<b>554 001 €</b>	<b>399 168 €</b>			<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>789 391 €</b>	<b>1 505 000 €</b>	<b>778 338 €</b>	<b>681 124 €</b>		
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (5)-(6)</b>	<b>432 943 €</b>	<b>- €</b>	<b>224 337 €</b>	<b>201 967 €</b>			<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>						

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	2023	BI	BR1	2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT - APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	432 942 €	- €	224 337 €	201 967 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	- 2 546 735 €	- 2 170 673 €	- 2 430 822 €	- 349 873 €
Variation de la TRÉSorerie - ARROULEMENT (10) ou RELEVEMENT (9)	- 2 979 698 €	- 2 170 673 €	- 2 206 485 €	- 631 906 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	635 428 €	635 428 €	859 765 €	917 395 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 14 999 732 €	- 13 820 239 €	- 12 565 910 €	- 15 349 625 €
Niveau de la TRÉSorerie	- 15 632 180 €	- 13 454 487 €	- 13 425 674 €	- 14 264 000 €

Le résultat d'exploitation s'établit à **186 962€** il est essentiellement issu de l'activité des MSC. La CAF se situe à hauteur de **304k€**. Les investissements étant financés à 94,5% sur la subvention ANR, **377k€** sur **399k€**, le FDR augmente de **281 966€**.

## RATIOS ET ANALYSE

Nature de l'indicateur	CF 2020	CF 2021	CF 2022	CF 2023	CF 2024	BI 2025 (recalculé)	Evolution
Fonds de roulement en euros	26 083 660	29 748 625	33 957 098	29 016 704	23 923 572	13 779 433	
Fonds de roulement en nombre de jours	38	42	44,96	36,70	30,09	16,91	
Trésorerie en euros	60 088 688	82 249 909	89 563 671	67 928 333	77 651 862	75 882 985	
Trésorerie en nombre de jours	88,25	114,42	118,58	85,92	97,68	93,10	
Poids des charges externes	7,12%	7,31%	7,46%	8,17%	8,41%	8,79%	
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	16,07%	18,36%	18,67%	20,44%	19,75%	17,19%	
Dépendance aux financements de l'Etat	20,95%	23,04%	25,04%	22,76%	25,34%	24,23%	
Autonomie financière	20,95%	23,00%	25,04%	22,76%	25,34%	24,23%	
Taux de déficit	2,90%	1,83%	2,22%	0,05%	-0,61%	-1,46%	
Poids des charges de personnel	81,36%	78,17%	77,54%	78,15%	78,57%	83,25%	
Taux d'autofinancement	2,57%	3,47%	3,76%	1,22%	1,67%	-0,44%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	26,24%	47,33%	35,63%	8,35%	21,60%	-8,33%	

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 23m€ m€ d'investissement réalisés contre une CAF de 4.9m€, les ratios de l'établissement sont sains. (Trésorerie = 97j de fonctionnement, fonds de roulement = 30j et poids des charges de personnel = 78.57%)

Il faut cependant rester prudent face à ces « bons » ratios au regard de la trajectoire financière de l'établissement. De nombreuses dépenses patrimoniales initiées en 2023 et 2024 prendront fin en 2025 et impacteront notre fonds de roulement pour un montant d'environ 5m€.

A cela s'ajoute le cofinancement du campus santé à hauteur de 2.8m€, de la relocalisation du campus INSPE GV vers Liégeard pour 2m€, l'agenda accessibilité pour 9m€ ce qui nous laisse aucune marge de manœuvre pour la rénovation du reste de nos bâtiments.

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

		Réalisé N
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>10 620 275</b>
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>29 016 704</b>
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-39 837 181</b>
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>68 853 884</b>
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	11 031 247
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	57 822 637	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>308 125 873</b>
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>-1 937 623</b>
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>4 973 421</b>
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>-5 093 131</b>
	<b>9 Opérations bilancielles non budgétaires</b>	<b>SENS -1 446 699</b>
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ 0
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	- -1 446 502
	Cautionnements et dépôts	+/- -196
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS -996 080</b>
	Variation de stocks	+/- 0
	Charges sur créances irrécouvrables	- -1 554 024
	Produits divers de gestion courante	+ 557 944
	<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS -12 008 178</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -15 928 457
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- 10 108 420
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+/- -549 205
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+/- -5 638 936
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>9 357 826</b>
	12.a Recettes budgétaires	311 789 510
	12.b Crédits de paiement ouverts	302 431 685
<b>13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>-559 849</b>	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>	<b>8 797 977</b>	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	12 371 397	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	-3 573 420	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>	<b>-13 891 108</b>	
<b>16 Restes à payer</b>	<b>5 694 188</b>	
<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>16 314 463</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>23 923 572</b>
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-53 728 289</b>
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>77 651 862</b>
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	23 402 644
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	54 249 218

**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).