

**DELIBERATION N° 2018-21**

**SEANCE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DE L'UNIVERSITE NICE SOPHIA ANTIPOLIS**

**DU 13 MARS 2018**

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE NICE SOPHIA ANTIPOLIS**

Vu le code de l'éducation, notamment ses articles L 711-1 et suivants,  
Vu le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-12 46 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,  
Vu les statuts de l'UNS,  
Vu le règlement intérieur de l'UNS,  
Vu l'arrêté n°11-2018 portant délégation de signature à M. Marc DALLOZ, Vice-président du Conseil d'administration, en date du 30 janvier 2018,  
Vu l'arrêté n°55-2017 portant délégation de signature à M. Christophe WANNER, Directeur Général des Services, en date du 29 juin 2017,  
Vu l'ensemble des pièces transmises aux membres,

Entendu les exposés de

M. Philippe LAHIRE, Vice-président en charge des finances, des systèmes d'information, des outils de pilotage et de l'évaluation des moyens,

M. Christian SANCHEZ, Agent Comptable,

Mme Valérie RIOU, Commissaire aux Comptes,

**Article 1:**

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants :

- **2 537 ETPT**
- **224 636 998 €** d'autorisations d'engagement
- **216 172 401 €** de crédits de paiement
- **+ 2 102 982 €** de solde budgétaire
- **- 6 801 794 €** de variation de trésorerie
- **+ 2 558 280 €** de résultat patrimonial
- **5 160 692 €** de capacité d'autofinancement
- **+ 51 980 €** de variation de fonds de roulement

**Article 2 :**

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur **2 558 280 €** en réserve.

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

Cette délibération est adoptée à l'unanimité des voix.

Membres en exercice : 35

Quorum : 18

Présents et représentés : **23**

Fait à Nice, le

Pour le Président de l'Université  
Nice Sophia Antipolis et par délégation  
Le Vice-Président du Conseil d'Administration



Marc DALLOZ

CLASSEE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : 2018-21

TRANSMISE AU RECTEUR :

**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 2017  
CA DU 13.03.2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(A)										(B)				(C) = (A) + (B)			
Emplois sous plafond Etat										Emplois financés hors SOSP				Global prévisionnel 2016			
Catégories d'emplois		Nature des emplois		2016		2017		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		Global consommé 2017	
				En ETP		En ETP		En ETP		En ETP		En ETP					



Tableau 2  
Autorisations budgétaires - Compte Financier 2017  
CA DU 13.03.2018

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses				Recettes			
AE				RE			
	Compte Financier N-1	BI N	Budget N (BI + BR + Virements)	BI N	Budget N (BI + BR + Virements)	Réalisé N	
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'							
Personnel	183.821.854	181.407.416	184.918.616	216.740.582	221.027.102	209.560.138	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pensions	53.725.213	54.925.200	54.875.581	188.610.946	189.764.770	188.642.204	Subvention pour charges de service public
				895.550	1.039.750	135.000	Autres managements de l'état
				0	0	0	Fiscalité affectée
Fonctionnement	32.648.232	39.264.697	40.689.182	13.684.134	14.927.209	12.439.730	Autres managements publics
				18.588.952	18.270.374	10.343.204	Recettes propres
				0	11.796.865	8.715.245	Recettes flechées
Investissement	7.166.358	34.312.159	27.772.754	4.878.000	470.000	1.473.115	Financements de l'état flechés
				10.975.296	11.320.865	7.241.530	Autres managements publics flechés
				0	0	0	Recettes propres flechées
TOTAL DES DÉPENSES	223.636.444	255.074.272	253.380.553	235.902.879	232.803.867	218.275.383	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)				Solde budgétaire (déficit)			
				2.102.982			



**Tableau 4**  
**Équilibre financier \_ Compte Financier 2017**  
**CA DU 13.03.2018**

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

Besoins (utilisation des financements)	Compte financier N-1	BI N	BR N	Réalisé N
Solde budgétaire (déficit)	6 951 823	4 236 197		0
dont solde budgétaire budget principal				0
dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)				373 902
dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)				222 842
dont solde budgétaire FU (Frais appel GENEROSI)				0
dont solde budgétaire FU (Frais rech autres FD)				0
dont solde budgétaire FU (Communication)				157 925
dont solde budgétaire FU (Fonctionnement)				0
dont solde budgétaire SIE				0
Remboursements d'emprunts (capital)	3 303 290	3 829 528		
Nouveaux prêts (capital)				197
Dépôts et cautionnements	1 346 942			
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)			4 431 243	1 793 476
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				319 964 598
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	11 602 056	8 065 725	4 431 243	321 758 271
Variation de trésorerie			6 914 315	6 801 794
dont Abondement de la trésorerie fléchée			2 838 375	4 052 511
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)				2 749 283
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>11 602 056</b>	<b>8 065 725</b>	<b>11 345 558</b>	<b>328 560 065</b>

Compte financier N-1	BI N	BR N	Réalisé N	Financements (couverture des besoins)
		4 926 547	2 102 982	Solde budgétaire (excédent)
			2 287 794	dont solde budgétaire budget principal
				dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)
				dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)
			7 339	dont solde budgétaire FU (Frais appel GENEROSI)
				dont solde budgétaire FU (Frais rech autres FD)
				dont solde budgétaire FU (Communication)
				dont solde budgétaire FU (Fonctionnement)
				dont solde budgétaire SIE
				Nouveaux emprunts (capital)
			431	Remboursements de prêts (capital)
				Dépôts et cautionnements
3 999 801	4 132 450	6 419 012	763 691	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
2 022 396				Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
			325 692 961	
6 022 199	4 132 450	11 345 558	328 560 065	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
5 579 857	3 933 275	0	0	Variation de trésorerie
				dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
	-1 400 360			dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
11 602 056	8 065 725	11 345 558	328 560 065	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>





**Tableau 6**  
**Situation patrimoniale \_ Compte Financier 2017**  
**CA DU 13.03.2018**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N	PRODUITS	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N
Personnel	184,076,666	181,497,416	184,784,052	182,432,238	Subventions de l'Etat	185,021,890	185,610,946	186,764,770	186,867,103
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		54,955,200	54,875,581	54,762,367	Fiscalité affectée		0	0	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	52,562,593	60,115,861	61,104,976	53,781,851	Autres subventions	18,353,079	21,764,870	23,680,803	17,052,242
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>236,639,259</b>	<b>241,613,277</b>	<b>245,889,028</b>	<b>236,214,089</b>	Autres produits	35,078,675	36,045,033	36,611,825	34,853,024
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1,814,385	1,807,622	1,166,371	2,558,280	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>238,453,644</b>	<b>243,420,899</b>	<b>247,057,399</b>	<b>238,772,369</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238,463,644</b>	<b>243,420,899</b>	<b>247,057,399</b>	<b>238,772,369</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		0	0	0
					<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238,453,644</b>	<b>243,420,899</b>	<b>247,057,399</b>	<b>238,772,369</b>

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)**

	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	1,814,385	1,807,622	1,166,371	2,558,280
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21,027,092	20,296,005	20,296,005	20,855,784
- reprise de provision	887,951	0	0	931,701
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				0
- produits de cession d'éléments d'actifs				0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	17,367,439	17,978,005	17,978,005	17,321,672
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>4,586,087</b>	<b>4,125,622</b>	<b>3,486,371</b>	<b>5,160,692</b>
* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement				

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

EMPLOIS	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N	RESSOURCES	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N
Insuffisance d'autofinancement*		0			Capacité d'autofinancement*	4,586,087	4,125,622	3,486,371	5,160,692
Investissements	10,533,284,00	17,336,803,00	9,112,236	6,683,176	Financement de l'actif par l'Etat	1,339,521	6,541,568	982,604	921,460
Remboursement des dettes financières					Autres ressources	2,934,563	5,967,706	3,516,307	653,004
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>10,533,284,00</b>	<b>17,336,803,00</b>	<b>9,112,235,50</b>	<b>6,683,176</b>	Augmentation des dettes financières			0	0
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>				<b>51,980</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>8,860,171</b>	<b>16,634,896</b>	<b>7,985,282</b>	<b>6,735,156</b>
					<b>ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>-1,673,113</b>	<b>-701,907</b>	<b>-1,125,954</b>	

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)				
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-1,673,113	-701,907	-1,125,954	51,980
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	3,906,744	3,031,168	-8,241,937	-6,748,814
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	-5,579,857	-3,933,275	6,914,315	6,801,794
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	10,824,765	10,122,858	9,697,811	10,876,745
Niveau de la TRESORERIE	-13,224,003	-9,992,635	-21,265,740	-19,973,817
	24,048,768	20,115,493	30,963,551	30,850,562



POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

[illegible]

Opérations	Montant de la provision	Paiement sur le trésorerie	Fractions encaissées					Encaissements pour l'année N (relais)	Encaissements pour l'année N (relais)
			Encaissements au 30/09 des autres années	Encaissements comptabilisés	Encaissements de l'année N	Encaissements de l'année N-1	Encaissements de l'année N-2		
III	24 600	141	150 110 140	170	170	170	170	170	
IV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
V	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
VI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
VII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
VIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
IX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
X	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XIV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XVI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XVII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XVIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XIX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXIV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXVI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXVII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXVIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXIX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXIV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXVI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXVII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXVIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XXXIX	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL I	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL II	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL III	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL IV	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL V	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL VI	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL VII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL VIII	24 600	-	150 110 140	170	170	170	170	170	
XL IX	24								



# RAPPORT DE GESTION

# SUR L'EXERCICE 2017

# TABLE DES MATIERES

1°) PERIMETRE DE PRODUCTION DES COMPTES :	3
2°) SITUATION FINANCIERE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :	3
2.1 EXECUTION DU BUDGET 2017:	3
2.2 LA SITUATION PATRIMONIALE	8
2.3. LA TRESORERIE	11
3°) LA FONDATION UNICE :	12
4°) EVOLUTION DES RATIOS DE SOLVABILITE FINANCIERE :	12
CONCLUSION GENERALE :	12

## 1°) PERIMETRE DE PRODUCTION DES COMPTES :

Les comptes de l'UNS tels qu'ils sont soumis à la certification des commissaires habilités et à l'approbation de son Conseil d'Administration (CA) agrègent les données comptables relatives à la fondation universitaire Unice et à l'établissement.

Par ailleurs, aucun SAIC n'a été créé par l'Université d'où il résulte qu'aucun budget annexe n'est mis en place.

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

Sous réserve de ces observations, l'UNS contrôlant moins de 50% du capital de PACAVALO et de PROTISVALOR au 31/12/2017, ses comptes 2017 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.

## 2°) SITUATION FINANCIERE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

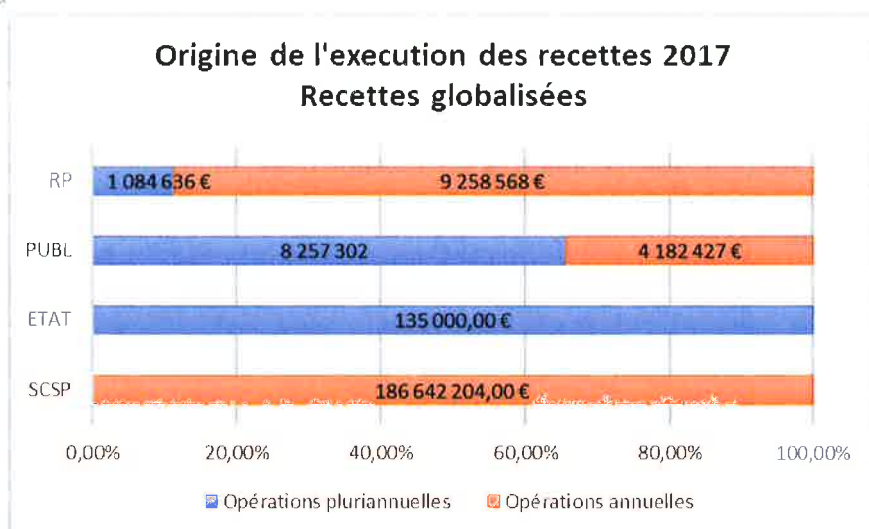
### 2.1 EXECUTION DU BUDGET 2017:

#### 2.1.A°) LES RECETTES ET LES FINANCEMENTS :

Le Budget initial 2017 a été construit et exécuté pour la deuxième fois conformément au décret sur la gestion budgétaire et comptable publique (gbcpc). Les recettes de l'exercice sont restées stables entre le BI et le BR et présentent un taux d'exécution global satisfaisant de 93.7%, soit 94.8% pour les recettes globalisées et 73.9% sur les recettes fléchées.

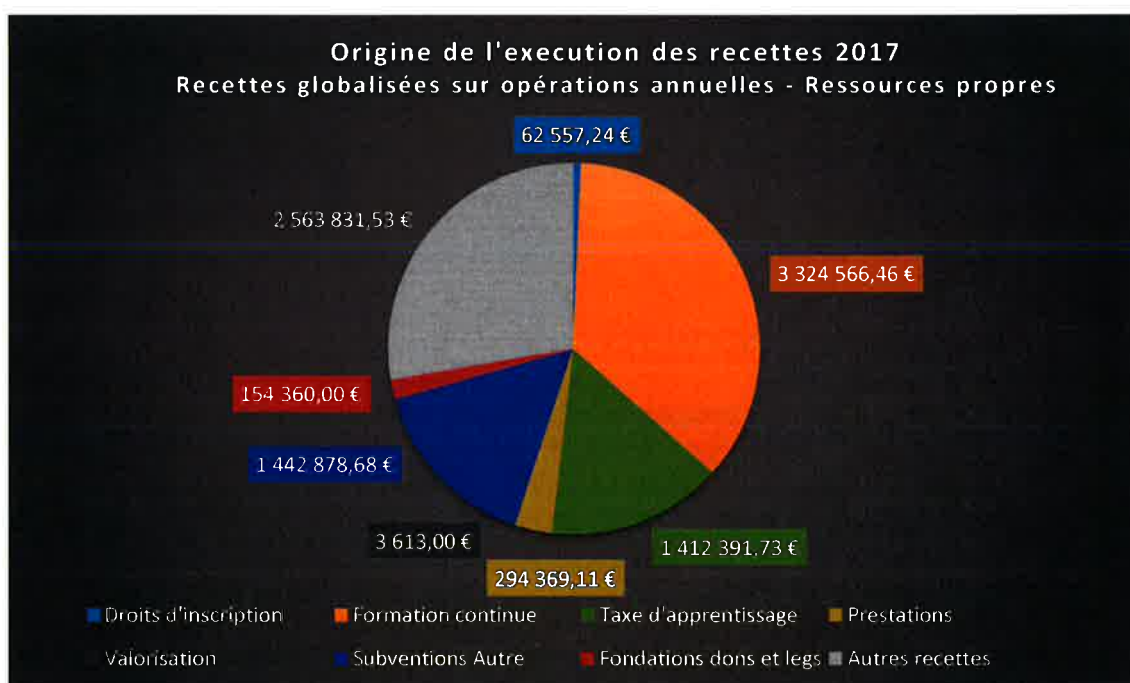
Recettes				
RE				
Compte Financier N-1	BI N	Budget N (BI + BR + Virements)	Réalisé N	
<b>220 033 862</b>	<b>216 749 582</b>	<b>221 007 102</b>	<b>209 560 138</b>	<b>Recettes globalisées</b>
185 076 725	185 610 946	186 764 770	186 642 204	Subvention pour charges de service public
599 322	885 550	1 039 750	135 000	Autres financements de l'Etat
0	0	0	0	Fiscalité affectée
8 739 171	13 664 134	14 932 208	12 439 730	Autres financements publics
25 618 644	16 588 952	18 270 374	10 343 204	Recettes propres
<b>0</b>	<b>15 853 296</b>	<b>11 796 865</b>	<b>8 715 245</b>	<b>Recettes fléchées</b>
0	4 878 000	470 000	1 473 115	Financements de l'Etat fléchés
0	10 975 296	11 326 865	7 241 530	Autres financements publics fléchés
0	0	0	600	Recettes propres fléchées
<b>220 033 862</b>	<b>232 602 878</b>	<b>232 803 967</b>	<b>218 275 383</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>





La SCSP n'est pas exécutée à 100% par rapport au BI du fait du non rapprochement du versement réalisé sur décembre 2017. La notification définitive 2017 s'élevant à 187 094 217€.

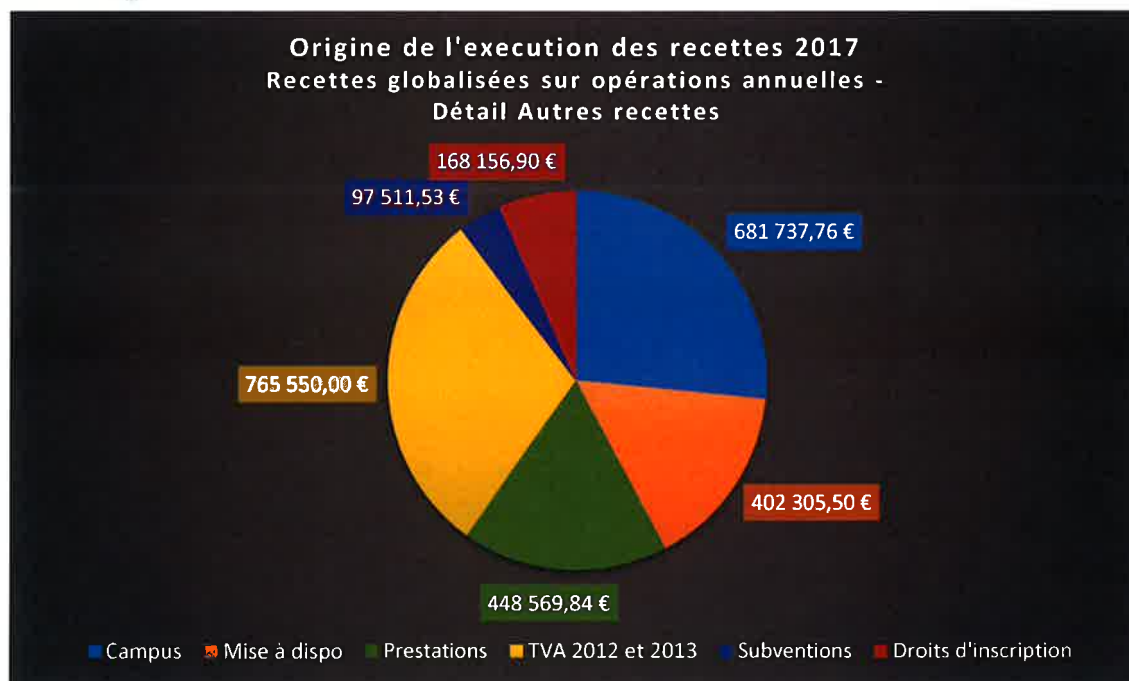
Les ressources propres annuelles 9.2m€ se répartissent ainsi :



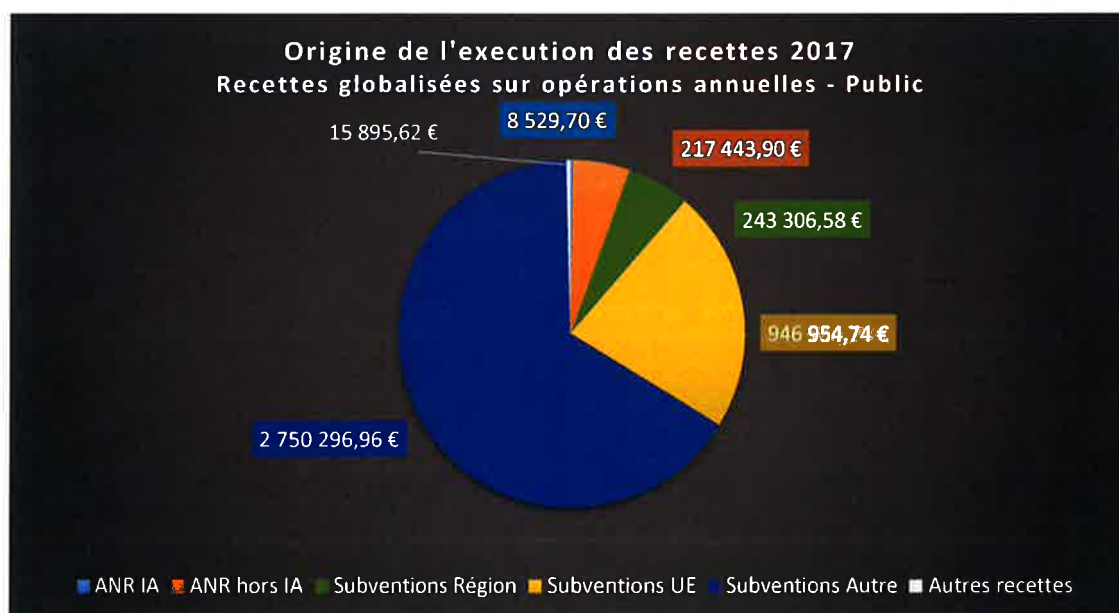
Le faible montant des droits d'inscription est lié au problème rencontré lors de la prise en charge à la clôture du titre de recette qui n'a pu donc être rapproché des encaissements au 31/12/2017. Il y a donc sur ce poste un écart significatif entre la situation patrimoniale et la situation budgétaire.

Les autres recettes (2.6M€) sont constituées de :



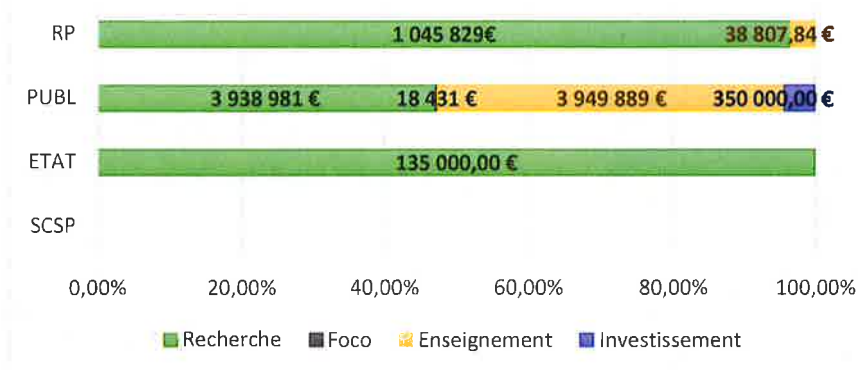


Les autres financements publics sur opérations annuelles (4.2m€) sont constitués à 66% des versements des CFA.



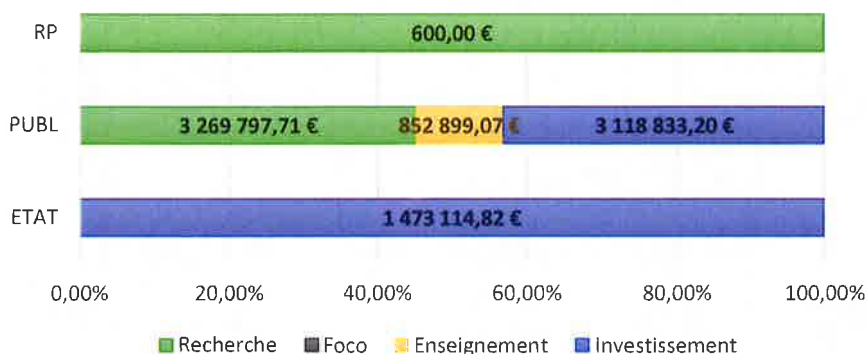
Les opérations pluriannuelles globalisées se répartissent ainsi avec une part prépondérante des contrats recherche.

### Origine de l'exécution des recettes 2017 Recettes globalisées sur opérations pluriannuelles



Au niveau des recettes fléchées, les financements de l'Etat ne concernent que les PPI, sur les autres financements publics on note une répartition quasi identique entre recherche et PPI.

### Origine de l'exécution des recettes 2017 Recettes fléchées sur opérations pluriannuelles

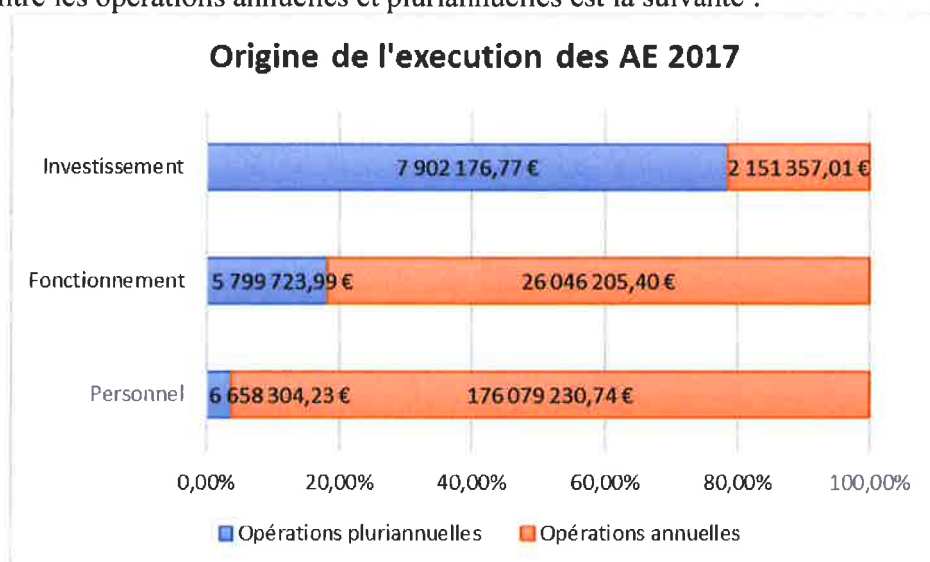


#### 2.1.B°) LES AE :

Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	AE			
	Compte Financier N-1	BI N	Budget N (BI + BR + Virements)	Réalisé N
<b>Personnel</b>	<b>183 821 854</b>	<b>181 497 416</b>	<b>184 918 616</b>	<b>182 737 535</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>53 725 213</i>	<i>54 955 200</i>	<i>54 875 581</i>	<i>54 762 367</i>
<b>Fonctionnement</b>	<b>32 648 232</b>	<b>39 264 697</b>	<b>40 689 182</b>	<b>31 845 929</b>
<b>Investissement</b>	<b>7 166 358</b>	<b>34 312 159</b>	<b>27 772 754</b>	<b>10 053 534</b>
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>223 636 444</b>	<b>255 074 272</b>	<b>253 380 552</b>	<b>224 636 998</b>

Les taux d'exécution des AE, relativement stables par rapport à 2016, sont de 98.8% sur le personnel pour 2 589 ETPT consommés soit 99.8% du plafond, 78.3% sur le fonctionnement et 36.2% sur l'investissement. Ce faible taux, est lié à l'opération IMREDD pour laquelle les marchés n'ont pu être notifiés sur 2017 alors qu'ils étaient programmés pour 16m€.

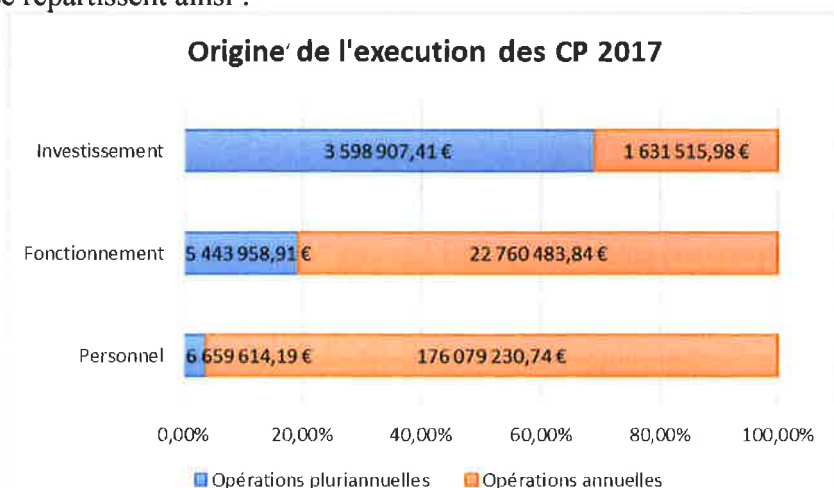
La répartition entre les opérations annuelles et pluriannuelles est la suivante :



## 2.1.C°) LES CP

Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	CP			
	Compte Financier N-1	BI N	Budget N (BI + BR)	Réalisé N
<b>Personnel</b>	<b>183 821 854</b>	<b>181 497 416</b>	<b>184 918 616</b>	<b>182 737 535</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>53 725 213</i>	<i>54 955 200</i>	<i>54 875 581</i>	<i>54 762 367</i>
<b>Fonctionnement</b>	<b>33 292 842</b>	<b>37 819 856</b>	<b>34 523 501</b>	<b>28 204 443</b>
<b>Investissement</b>	<b>9 870 989</b>	<b>17 521 803</b>	<b>8 435 306</b>	<b>5 230 423</b>
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>226 985 685</b>	<b>236 839 075</b>	<b>227 877 422</b>	<b>216 172 401</b>

Les CP exécutés, en baisse par rapport à N-1 (ce qui est corrélé par l'augmentation des dettes bilanciellles), présentent les taux d'exécution suivants : 98.8% pour le personnel, 81.7% sur le fonctionnement et 62% pour l'investissement et se répartissent ainsi :



## 2.1.E°) L'EQUILIBRE FINANCIER :

Besoins (utilisation des financements)	Compte financier N-1	BI N	BR N	Réalisé N	Compte financier N-1	BI N	BR N	Réalisé N	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit)	6 951 823	4 236 197		0			4 926 547	2 102 982	Solde budgétaire (excédent)
dont solde budgétaire budget principal				0				2 287 794	dont solde budgétaire budget principal
dont solde budgétaire FU (Fondation UHS)				373 902					dont solde budgétaire FU (Fondation UHS)
dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)				222 842					dont solde budgétaire FU (Fondation UNS)
dont solde budgétaire FU (Frais appel GENEROSU)				0				7 339	dont solde budgétaire FU (Frais appel GENEROSU)
dont solde budgétaire FU (Frais rech autres FD)				0					dont solde budgétaire FU (Frais rech autres FD)
dont solde budgétaire FU (Communication)				0					dont solde budgétaire FU (Communication)
dont solde budgétaire FU (Fonctionnement)				157 925					dont solde budgétaire FU (Fonctionnement)
dont solde budgétaire SIE				0					dont solde budgétaire SIE
	3 303 290	3 829 528							
Remboursements d'emprunts (capital)				197				431	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital)									Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements									Dépôts et cautionnements
	1 340 942		4 431 243	1 793 476	3 999 801	4 132 450	6 419 012	763 691	Opérations au nom et pour le compte de tiers (recassements de l'exercice)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)									
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				319 964 596	2 022 366			325 692 961	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>	<b>11 602 056</b>	<b>8 066 725</b>	<b>4 431 243</b>	<b>321 758 271</b>	<b>6 022 199</b>	<b>4 132 450</b>	<b>11 345 558</b>	<b>328 660 086</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>
<b>Variation de trésorerie</b>			<b>6 514 318</b>	<b>6 801 794</b>	<b>6 879 687</b>	<b>3 933 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée			2 938 375	4 052 511		-1 450 360			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)				2 749 283					dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>11 602 056</b>	<b>8 066 725</b>	<b>11 345 558</b>	<b>328 660 065</b>	<b>11 602 056</b>	<b>8 066 725</b>	<b>11 345 558</b>	<b>328 660 086</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>

L'abondement de trésorerie prévu au BR de 6.9M€ se confirme puisque la variation de trésorerie atteint à fin 2017 + 6.8M€, malgré un excédent budgétaire en diminution par rapport au BR de -2.8m€, compensé par des opérations non budgétaires en hausse par rapport à la prévision au BR +2.7m€ en impact positif sur la trésorerie.

## 2.2 LA SITUATION PATRIMONIALE

Les comptes de l'exercice font ressortir un résultat positif de 2 558 K€. Il est en augmentation par rapport à 2016 (+744 k€).

### 2.2. A°) LES PRODUITS :

PRODUITS	Compte financier N-1	BI N	BR	Réalisé N
Subventions de l'Etat	185 021 890	185 610 946	186 764 770	186 867 103
Fiscalité affectée		0	0	
Autres subventions	18 353 079	21 764 870	23 680 803	17 052 242
Autres produits	35 078 675	36 045 083	36 611 825	34 853 024
<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>238 453 644</b>	<b>243 420 899</b>	<b>247 057 399</b>	<b>238 772 369</b>
Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		0	0	0
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238 453 644</b>	<b>243 420 899</b>	<b>247 057 399</b>	<b>238 772 369</b>

Les produits sont stables par rapport à N-1.

Les subventions de l'Etat sont réparties entre la SCSP à hauteur de 187 094 k€ et l'extourne d'un produit à recevoir 2016 subvention autre ministère pour -227k€. Le changement de nomenclature comptable M93 à M9 ne rend pas simple la comparaison entre 2016 et 2017.

Le tableau suivant détail l'origine des autres subventions, en baisse de 5% par rapport à 2016.

Des erreurs d'imputation comptable entre ANR hors investissement d'avenir et ANR investissement d'avenir expliquent les fortes variations entre les deux exercices.



	2017	2016	Var° en €	Var° en %
Autres ministères		443 069	-443 069	-100%
ANR Investissements	5 077 428	2 455 289	2 622 139	107%
ANR Hors investisse	-1 516 516	2 052 024	-3 568 540	-174%
Subventions région	1 097 315	1 742 846	-645 531	-37%
Subventions départeme	56 711	59 495	-2 784	-5%
Subv des communes et	210 733	194 547	16 185	8%
Rémunération ASP au	15 896	41 276	-25 381	-61%
Subventions UE	5 106 864	4 065 643	1 041 221	26%
Subventions d'organism	6 573	2 768	3 805	137%
Subv autres collectivités	759 070	1 276 857	-517 787	-41%
Dons et legs	167 062	38 653	128 409	332%
Autres subventions	6 071 106	5 980 611	90 495	2%
<b>TOTAL</b>	<b>17 052 242</b>	<b>18 353 079</b>	<b>-857 768</b>	<b>-5%</b>

Les ressources propres se décomposent pour leur part ainsi et restent relativement stables:

Nature (en K€)	2016	2017
Chiffres d'affaires	13 197	13 273
- Droits d'inscription et redevances	6 474	6 093
- Produits de contrats de recherche	1 258	743
- Produits de formation continue	3 189	4 005
- Produits des activités annexes	1 504	1 472
- Autres produits d'activités annexes	772	959
Taxe d'apprentissage	1 052	1 170
Autres produits de gestion courante	2 449	2 156
Reprise de provisions	18 255	18 253
Produits financiers	2	1
Produits exceptionnels	123	
<b>Total</b>	<b>35 077</b>	<b>34 853</b>

La baisse des droits d'inscription s'explique par le transfert des doctorants vers UCA et le changement de nomenclature comptable qui complique la comparabilité, une partie des droits se retrouvant dans la formation continue (notamment les droits propres à l'établissement qui peuvent être en FC ou FI).

## 2.2. B°) LES CHARGES :

CHARGES	Compte financier N-1	BIN	BR	Réalisé N
Personnel	184 076 666	181 497 416	184 784 052	182 432 238
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		54 955 200	54 875 581	54 762 367
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	52 562 593	60 115 861	61 104 976	53 781 851
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>236 639 259</b>	<b>241 613 277</b>	<b>245 889 028</b>	<b>236 214 089</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 814 385	1 807 622	1 168 371	2 558 280
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>238 453 644</b>	<b>243 420 899</b>	<b>247 057 399</b>	<b>238 772 369</b>

Parallèlement les charges restent également stables par rapport à 2016, malgré la baisse des dépenses de personnel -1.4m€ liée notamment au transfert des doctorants, compensée par la hausse des dépenses de fonctionnement principalement sur les achats +1m€, comme le présente le tableau suivant.

Nature (en K€)	2016	2017
Achats	7 218	8 220
Services extérieurs	16 256	16 452
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	224	461
Charges de personnel	183 845	182 432
Autres charges de gestion courante	7 958	7 791
Dotation aux amortissements et provisions	21 027	20 856
<b>Total</b>	<b>236 527</b>	<b>236 212</b>

Les achats augmentent de 14% principalement sous l'effet de la hausse des dépenses de campus : hausse du tarif et des taxes sur l'électricité, de l'eau et des fournitures d'entretien.

	2016	2017	Var° en K€	Var° en %
Carburants Achats st	501			-100%
Fournitures de magas	5 875	461		-92%
Électricité	2 157 069	2 534 091	377	17%
Carburants et lubrif	538 639	344 426	-194	-36%
Gaz	341 846	349 856	8	2%
Chauffage sur réseau	69 708	219 616	150	215%
Eau	312 858	427 269	114	37%
Autres fournitures n	20	2 331	2	11557%
Acquisition de papier	155 904	0	-156	-100%
Fournitures d'entretien	2 114 446	2 516 162	402	19%
Fournitures administrative	126 891	264 111	137	108%
Animaux		39 517	40	
Linge, vêtements de	21 276	30 680	9	44%
Fournitures matériel	1 137 583	1 138 230	1	0%
Autres matières et fourn.	204 668	322 664	118	58%
Marchandise	103	12 052	12	11574%
Frais accessoires d'	30 174	18 480	-12	-39%
<b>TOTAL</b>	<b>7 217 561</b>	<b>8 219 946</b>	<b>1 008</b>	<b>14%</b>

Les dotations aux amortissements s'élèvent à 20,35M€ et les dotations aux provisions à 0,5M€. Les provisions sont liées à des contentieux, à des provisions pour charges liées aux réajustements sur les congés payés et le CET, ainsi qu'aux provisions pour dépréciation des créances, tel que le montre le tableau suivant.

Situation et mouvement	Provisions au 31/12/2016	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2017
Provisions pour litiges	321 600	88 148	99 000	310 748
Provisions pour charge	0			0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	2 295 962	265 959		2 561 921
Provision pour charge sur heures complémentaires	3 000 000			3 000 000
Prov alloc perte d'emploi	1 681 741		832 701	849 041
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>7 299 304</b>	<b>354 107</b>	<b>931 701</b>	<b>6 721 710</b>
Provision pour dépréciation des créances	860 658	151 515		1 012 172
<b>TOTAL</b>	<b>8 159 961</b>	<b>505 622</b>	<b>931 701</b>	<b>7 733 882</b>

## 2.2.C La section d'investissement

Les principales acquisitions de l'exercice 6, 68M€ concernent les opérations immobilières pour 4,6M€, soit 69% des dépenses de l'exercice. Les autres immobilisations corporelles augmentent pour leur part de 1,3M€ dont 851k€ de matériel informatique, 338k€ de matériel divers et 140k€ de mobilier.

Compte	Valeur brute au 31/12/2016	Valeur brute au 01/01/2017	Acquisitions	Virement de poste à poste	Sorties	Valeur brute au 31/12/2017
203 Frais de recherche et de développ.	2 918	2 918				2 918
205 Concessions, brevets, licences	5 029 078	5 029 078	33 733			5 062 811
206 Droit au bail						0
208 Autres immobilisations incorporelles	5 482	5 482				5 482
Immobilisations incorporelles	5 037 477	5 037 477	33 733	0	0	5 071 210
211 Terrains	69 138 993	69 138 993				69 138 993
212 Agenc. et aménag. de terrains	0	0				0
213 Construction	377 615 956	377 615 956	274 048	1 882 542		379 772 546
214 Construction sur sol d'autrui	13 073	18 362 362		0		18 362 362
215 Installations techniques, mat. et outill.	26 921 281	26 921 281	438 459			27 359 740
216 Collections	27 109	27 109				27 109
218 Autres immobilisations corporelles	32 339 516	32 339 516	1 339 741			33 679 256
Immobilisations corporelles	506 055 928	524 405 217	2 052 247	1 882 542	0	528 340 007
231 Immobilisations corporelles en cours	9 998 422	8 978 572	4 558 217	-1 882 542		11 654 247
232 Immobilisations incorp. en cours	28 771	28 771	24 707			53 478
237 Av. et acptes verses sur immo. Incor.	0	0				0
238 Av. et acptes verses sur immo. Cor.	18 291 681	962 243	14 272	0	578 558	397 957
Immobilisations en cours	28 318 874	9 969 585	4 597 196	-1 882 542	578 558	12 105 681
261 Titres de participations	768 471	768 471				768 471
266 Autres formes de participation						
267 Créances rattachées à des part.						
272 Titres immobilisés						
274 Prêts						
275 Dépôts et cautionnements versés						
Immobilisations financières	768 471	768 471	0	0	0	768 471
Actif immobilisé	540 180 750	540 180 750	6 683 176	0	578 558	546 285 369

Les investissements sont financés par la CAF à hauteur de 5,2M€ et par des financements externes à hauteur de 1,6M€ principalement liés aux opérations immobilières du CPER.

## 2.3. LA TRESORERIE

La trésorerie passe de 24,05M€ à 30,85M€, avec une hausse à la fois liée aux opérations fléchées +4M€ et aux autres opérations +2,8M€.

<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>24 048 768</b>
dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 763 332
dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	20 285 436
<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>6 801 793</b>
dont variation de la trésorerie fléchée	4 052 511
dont variation de la trésorerie non fléchée	2 749 282
<b>Niveau final de la trésorerie</b>	<b>30 850 561</b>
dont niveau final de la trésorerie fléchée	7 815 843
dont niveau final de la trésorerie non fléchée	23 034 718

### 3°) LA FONDATION UNICE :

La Fondation Unice a vu son activité 2017 très ralentie, du fait de la création par UCA d'une fondation partenariale, qui à terme, va la suppléer. Ainsi sur l'exercice, la fondation a généré un solde budgétaire déficitaire à hauteur de -289k€ (263k€ de recettes pour 552k€ de CP).

Dépenses					Recettes				
	AE		CP		RE				
Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'	Budget N	Réalisé N	Budget N	Réalisé N	Réalisé N-1	BI N	Budget N	Réalisé N	
<b>Personnel</b>	96 000,00	153 165,10	96 000,00	153 165,10	335 580,00	0,00	80 000,00	262 842,16	<b>Recettes globalisées</b>
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00	24 737,79	0,00	24 737,79	69 016,00		0,00	78 482,16	Subvention pour charges de service public
					0,00		0,00	0,00	Autres financements de l'Etat
					0,00		0,00	0,00	Fiscalité affectée
					15 000,00		0,00	0,00	Autres financements publics
<b>Fonctionnement</b>	474 000,00	540 073,87	474 000,00	398 942,82	251 564,00		80 000,00	184 360,00	Recettes propres
					0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Recettes fléchées</b>
					0,00		0,00	0,00	Financements de l'Etat fléchés
<b>Investissement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	Autres financements publics fléchés
					0,00		0,00	0,00	Recettes propres fléchées
<b>Enveloppe 'Contrats de Recherche'</b>	<b>Budget N</b>	<b>Réalisé N</b>	<b>Budget N</b>	<b>Réalisé N</b>					
<b>Personnel</b>	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>Fonctionnement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>Investissement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>570 000,00</b>	<b>693 238,97</b>	<b>570 000,00</b>	<b>552 107,92</b>	<b>335 580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>262 842,16</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>					<b>289 265,76</b>				
					<b>Solde budgétaire (déficit)</b>				

La situation patrimoniale, elle fait ressortir un résultat déficitaire de -541k€ et conduit à un prélèvement sur le fond de roulement de même montant.

Le FDR de la fondation se trouvant à fin 2017 évalué à 939k€.

### 4°) EVOLUTION DES RATIOS DE SOLVABILITE FINANCIERE :

Le Fonds de roulement (10,9m€) reste stable par rapport à 2016 +52k€, malgré le prélèvement de 541k€ de la fondation.

Le FDR représente 18 jours de charges décaissables, ce qui confirme la situation financière sensible de notre établissement.

Ainsi le taux de la CAF/les recettes encaissables représente 2,2% (3% en 2015 et 2% en 2016), ce qui traduit notre insuffisance à financer nos investissements à long terme.

Le niveau de la trésorerie 30,85€ représente quant à lui 52 jours de charges décaissables (32 jours en 2016), ce qui reste satisfaisant, mais s'explique par la hausse de notre délais global de paiement qui est repassé à 51 jours sur 2017.

### CONCLUSION GENERALE :

L'UNS se maintient sur une trajectoire financière sensible mais correctement contrôlée : le résultat de l'exercice est en progression par rapport à 2016, la trésorerie dépasse 30 jours, la CAF est positive et le FDR dépasse 15 jours.

Toutefois, un effort accru de maîtrise des charges, de personnel comme d'exploitation continue à s'imposer et aucune piste de rationalisation, ne devra être négligée. En outre, les opérations immobilières vont fortement mobiliser notre trésorerie dans les prochaines années et restent un point de vigilance accrue.



# Présentation du compte financier 2017

CA du 13 mars 2018

Christian SANCHEZ

Agent Comptable de l'Université  
de Nice-Sophia Antipolis

# Contexte et faits marquants

# Compte Financier 2017

- ☐ **Le compte financier constitue la photographie de la situation financière de l'établissement appréciée à la fin de chaque exercice.**
- ☐ **Soumis à l'approbation du Conseil d'Administration**
  - Pour les opérations exécutées du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre
  - Au plus tard au 15 mars N+1

# Compte Financier 2017



Une date de clôture impactée notamment par les difficultés liées au nouveau système d'information

Pour 2015, fiabilisation définitive des comptes le [24/02/2016](#)

Pour 2016, fiabilisation définitive des comptes le [03/03/2017](#)

Pour 2017, fiabilisation définitive des comptes le [09/03/2017](#)

# Compte Financier 2017

## □ Les faits marquants

### 1) La bascule GBCP AU 01/01/2017

**Problèmes de reprise des « postes non soldés » :** défaillance du support technique (SIFAC) a rallongé considérablement les opérations (9 mois).  
En 2018 : reprise des PNS dès la première quinzaine de janvier

**Conséquences :** des retards importants tant en dépenses, qu'en recettes pour les diligences sur les restes à recouvrer, et en comptabilité.

**Création de la certification du service fait :** une étape supplémentaire qui **alourdit** le processus de la dépense. L'ordonnateur certifie que les prestations de service, livraisons de biens ont été exécutées conformément aux exigences formulées.

# Compte Financier 2017

## □ Les faits marquants

2) **Un DGP qui se dégrade fortement(Rappel: principe= 30 jours, non respect = sanctions)**

**La période 2014-2016** : une séquence d'amélioration continue

2014:74 jours

2015:71 jours= création du facturier avec 2 fournisseurs en 10/2015

2016: **21 jours**

**L'exercice 2017** : une nette régression = **54 jours = surcoût financier**

Contraintes techniques GBGP, notamment écritures + complexes et certification, imposent des évolutions sur les processus

Indispensable formation continue à mettre en place pour l'ensemble des acteurs de la chaîne « dépenses »

# Compte Financier 2017

## □ Les faits marquants

### 3) Conduite d'une démarche de la levée de réserve portant sur les financements externes(subventions) de l'Actif.

**Un groupe de travail** positionné depuis 10/2017 à l'AC : identifier et rattacher les subventions aux biens financés depuis 2010.

**Des avancées satisfaisantes:** après 4 mois 50 % des subventions rattachées= **17 M€ sur 34 M€**

### **Un indispensable prolongement**

L'objectif est d'achever les travaux avant le 30 juillet 2018

Procédure à mettre en place à compter de 2018 entre plusieurs Directions afin de rattacher durant l'année concernée.

# Les principaux résultats



# L'évolution globale, les principaux résultats 1/2

K€	CF 2016	CF 2017	Evolut° 2017/16	Evolut° montant
Section de fonctionnement	Dépenses	236 214	<b>- 0,18%</b>	<b>- 425</b>
	dont masse salariale	182 432 <sup>B</sup>		
	hors masse salariale	56 012		
	Ressources	238 772	<b>+ 0,13%</b>	<b>+ 319</b>
	dont Etat	187 094		
<b>Résultat excédentaire</b>	<b>1814</b>	<b>2558</b>		<b>+ 744</b>

**A** Hors salaires doctorants versés à UCA pour la période septembre à décembre 2016 : 1,6 M€  
Maîtrise relative mais pas d'économie.

**B** Transfert complet des salaires des doctorants à UCA.

# La CAF EN K€

NUMERO DE COMPTE	INTITULE DE RUBRIQUES	MONTANT
	RESULTAT NET	2 558
68	+ Charges calculées	20 855
78	- Reprises sur charges calculées	18 253
776	- Neutralisation des amortissements exercice	0,00
756 + 777	- Quote-part des subventions d'investissements et apports virés au compte de résultat	0,00
775 - 675	- Plus-value de cession d'actif	0,00
675 - 775	+ Moins-value de cession d'actif	0,00
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	<b>5 160</b>

## L'évolution globale, les principaux résultats 2/2

K€		CF 2016	CF 2017
	Dépenses	10 533	6683
Section investissement	Ressources	4274	1574
	Caf mobilisée	4586	5109
	Prélèvement sur FDR	1673	-
	Augmentation du FDR	-	+51

# Evolution des résultats détaillés et de la CAF en K€

	2015	2016	2017
Résultat agrégé	<b>1 829</b>	<b>1 814</b>	<b>2 558</b>
CAF	<b>5 952</b>	<b>4 586</b>	<b>5 160</b>

# Les grandeurs bilantielles, les principaux comptes

# Le Fonds de roulement (FDR) et le besoin en fonds de roulement (BFR)

	2016	2017	Variation
<b>FDR</b>	10 824 764	<b>10 876 744</b>	<b>+ 51 980</b>
FDR en jours de fonctionnement	18	<b>18</b>	-

<b>BFR 2017</b>	10 876 744	-	30 850 561	=	<b>- 19 973 817</b>
-----------------	------------	---	------------	---	---------------------

**Besoin en fonds de roulement (BFR) : négatif en 2016**

**= Fonds de roulement (FDR) – Trésorerie = Ressource en fonds de roulement**

# La Trésorerie

	31/12/2016	31/12/2017
<b>Compte de dépôt de fonds</b>	<b>23 848 567,68</b>	<b>30 596 703,19</b>
(+) Valeurs à l'encaissement	68 191, 83	-
(+) Chèques impayés	120 135, 31	148 146,79
(+) Caisse	2 478, 00	271,60
(+) Avances aux régisseurs	9 395,10	149 205,54
(+) Placements	-	-
(-) Règlements en cours		<b>- 43 765,16</b>
<b>Trésorerie nette</b>	<b>24 048 767,92</b>	<b>30 850 561,96</b>

La trésorerie, en augmentation, représente 51 jours de fonctionnement.

# Comptes significatifs (K€) 1/2

Une anticipation de la clôture des comptes rendue difficile par le contexte 2017 :

A) Les défaillances du S.I

B) Les impacts de la mise en œuvre GBCP :

- Arrêt des rapprochements au 31/12/2017

- Des étapes supplémentaires dans les processus

C) La densification des liens financiers entre UNS et UCA :

- Multiplication des opérations d’inventaire réciproques dans chacun des établissements

- Mobilisation des mêmes équipes

Numéro de compte	Nouveau solde 28/02/18	Apurements janvier/ février 2018	2017 Solde au 31/12	2016	2015
4081 et 4011 Fournisseurs (SC) Biens et services	<b>4879</b>	2549	7428	<b>3689</b>	4907



# Comptes significatifs (K€) 2/2

Numéro de compte	Nouveau solde 28/02/18	Apurements janvier/ février 2018	2017 Solde au 31/12	2016	2015
4111 Clients	3958	1387	5346	3389	3618
5117 Chèques impayés	117	31	148	120	137
4718 Recettes à classer	3571	2819	6390	4478	1185

# Objectifs 2018

## Trois priorités

- Le DGP doit s'approcher des résultats obtenus en 2017, et entrer dans la durée max des **30 jours**
- **Amélioration continue de l'anticipation de la clôture des comptes**: mise en qualité des chaînes dépenses et recettes (nouveaux process GBCP)
- **Levée de la réserve relative aux financements externes de l'actif** (rattachement des subventions d'investissement aux biens qu'elles financent) actée au **31/12/2018**.

# Proposition de vote

# Proposition

- Affectation du résultat excédentaire de l'exercice 2017, 2 558 280,63€  
au crédit du compte 10682 « réserves facultatives »



Membre de UNIVERSITÉ CÔTE D'AZUR 

# COMPTES ANNUELS 2017

## 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	8
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	9
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10
I-3-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10
I-3-3) CREANCES	13
I-3-4) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES	14
I-3-5) FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF	14
I-3-6) SUBVENTIONS REÇUES ET OPERATIONS PLURIANNUELLES	15
I-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16
I-3-8) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	16
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	17
II-1) ACTIF IMMOBILISE	17
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS ET AVANCES ET ACOMPTES	18
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	20

II-3) CREANCES ET DETTES	20
II-4) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21
II-5) CAPITAUX PROPRES	22
II-6) PROVISIONS	23
II-7) COMPTES DE REGULARISATION	24
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	24
III-1) CHIFFRES D'AFFAIRES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	24
III-2) CHARGES D'EXPLOITATION	26
IV) AUTRES INFORMATIONS	27
IV-1) ÉVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	27
IV-2) EFFECTIFS	27
IV-3) FONDATION UNIVERSITAIRE	27

# BILAN

ACTIF	Brut 2017	Amortissement et provisions	Net au 31/12/2017	01/01/2017	Exercice 2018 Proforma	PASSIF	31/12/2017	01/01/2017	Exercice 2018 Proforma
FONDS PROPRES									
FINANCEMENT REÇUS									
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 126 606	4 952 431	172 257	255 834	255 834	Financement externes de l'Etat	375 972 846	391 413 187	393 520 231
FRAS D'ETABLISSEMENT	7 510	7 510				Financement externes de l'Etat autre que l'Etat	24 034 837	24 765 730	24 135 326
FRAS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT									
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	5 962 811	4 547 686	1 415 125	222 413	222 413				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 462	8 820	3 360	4 750	4 750				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	53 476		53 476	29 770	29 770				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	546 293 806	110 613 046	423 780 113	437 040 302	444 277 170				
TERRAINS	40 138 993		40 138 993	40 138 993	40 138 993	RESERVES	43 981 780	42 176 810	42 176 810
CONSTRUCTIONS	389 252 262	78 114 534	311 137 728	342 820 464	339 824 959	REPORT A NOUVEAU	-18 421 841	18 421 940	-13 588 989
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES	27 362 802	22 507 113	4 855 689	5 841 486	5 841 486	RESULTAT DE L'EXERCICE (solde ou perte)	2 558 281	1 814 385	1 814 385
COLLECTIFS									
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 196 354	23 795 602	9 400 752	15 981 628	16 181 627				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	18 534 336		18 534 336	9 970 572	9 984 422				
AVANCES ET ACOMPTES	387 907		387 907	962 243	18 291 681				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	769 471	736 000	32 471	32 471	32 471				
PARTICIPATIONS	768 471	736 000	32 471	32 471	32 471				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	546 293 967	122 302 126	423 991 841	438 228 787	444 565 578	TOTAL FONDS PROPRES	429 134 521	441 749 000	448 000 000
PROVISION POUR RISQUES									
PROVISION POUR CHARGES									
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES									
DETTES									
DETTES FINANCIERES									
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT									
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS									
TOTAL DETTES FINANCIERES									
DETTES NON FINANCIERES									
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES									
DETTES FISCALES ET SOCIALES									
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS									
DETTE COURSE D'AVANCE AIDES OPERATOIRES POUR COMPTES DE TIERS									
AUTRES DETTES NON FINANCIERES									
PROCEDURES COGNATES D'AVANCE									
TOTAL DETTES NON FINANCIERES									
TRESORERIE									
AUTRES ELEMENTS DE TRESORERIE PASSIVE									
TOTAL TRESORERIE									
COMPTES DE REGULARISATION									
ECART DE CONVERSION - PASSIF N									
TOTAL GENERAL									



# COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Exercice 2017	exercice 2016 Proforma	Exercice 2018 approuvé	PRODUITS	Exercice 2017	exercice 2016 Proforma	Exercice 2018 approuvé
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>24 671 633</b>	<b>23 473 601</b>	<b>23 473 601</b>	<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>			
Achats	30 994	36 654	36 654	<b>PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>206 088 985</b>	<b>204 426 696</b>	<b>204 426 696</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	24 640 638	23 436 947	23 436 947	Subvention pour charges de service public	187 098 588	185 021 890	185 021 890
<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	<b>180 202 519</b>	<b>181 478 460</b>	<b>183 844 814</b>	Subvention de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	16 653 695	18 314 426	18 314 426
Salaires et traitements	104 456 412	107 668 443	107 668 443	Dons et legs	187 062	38 653	38 653
Charges sociales	74 210 392	73 420 460	73 420 460	<b>Produits de la fiscalité affectée</b>	<b>1 169 639</b>	<b>1 051 728</b>	<b>1 051 728</b>
Intéressement et participation				<b>PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE</b>	<b>15 428 840</b>	<b>15 789 507</b>	<b>15 846 302</b>
Autres charges de personnel	1 535 711	389 557	2 795 710	Ventes de biens ou prestations de services	13 273 089	13 196 907	13 196 907
<b>AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Dont perte sur créances irrécouvrables)</b>	<b>10 482 181</b>	<b>10 648 693</b>	<b>8 182 033</b>	Produit de cession d'élément d'actif			
				Autres produits de gestion	2 155 746	2 572 600	2 449 395
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION, PROVISIONS ET VALEUR NETTES COMPTABLES DES ACTIFS CEDES</b>	<b>20 855 784</b>	<b>21 027 092</b>	<b>21 027 092</b>	Production stockée et immobilisée			
				<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>18 253 372</b>	<b>18 255 380</b>	<b>18 255 380</b>
				Reprises sur amortissements et provisions	931 703	887 953	887 953
				Reprises sur financements rattachés à un actif	17 321 672	17 367 439	17 367 439
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>236 212 112</b>	<b>236 627 840</b>	<b>236 627 340</b>	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>238 771 202</b>	<b>238 451 593</b>	<b>238 328 388</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>	<b>1 978</b>	<b>11 413</b>	<b>11 413</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>	<b>1 168</b>	<b>2 052</b>	<b>2 052</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions				De participation			
Intérêts et charges assimilées	1 489	6 253	6 353	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Différence négative de change	477	9 068	5 060	Autres intérêts et produits assimilés			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				Reprises sur provisions et transferts de charges financières			
				Différences positives de change	1 168	2 052	2 052
				Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>(ou CHARGES EXCEPTIONNELLES :)</b>			<b>100 506</b>	<b>(ou PRODUITS EXCEPTIONNELS)</b>			<b>123 208</b>
Sur opérations de gestion			100 506	Sur opérations de gestion			123 208
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>1 978</b>	<b>11 413</b>	<b>111 920</b>	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 168</b>	<b>2 052</b>	<b>125 257</b>
<b>Solde créditeur = bénéfice</b>	<b>2 858 281</b>	<b>1 814 388</b>	<b>1 814 388</b>	<b>Solde débiteur = perte</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>238 772 370</b>	<b>238 453 644</b>	<b>238 453 644</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>238 772 370</b>	<b>238 453 644</b>	<b>238 453 644</b>

# ANNEXE

---

## **PREAMBULE**

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

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

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

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

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

L'annexe, dont le contenu est essentiellement régi par l'instruction n°09-018 M9 du 1<sup>er</sup> septembre 2009 relative à l'annexe des comptes annuels de EPN, est un document qui a vocation à évoluer d'année en année suivant les modifications apportées à la gestion de l'établissement.

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 2017 au 31 décembre 2017

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

Sous réserve de ces observations, l'UNS contrôlant moins de 50% du capital de PACAVALO et de PROTISVALOR au 31/12/2017, ses comptes 2017 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 CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**

### **I-1) FAITS CARACTERISTIQUES**

Le Professeur Frédérique Vidal ayant été nommée Ministre de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation en mai 2017, le professeur Emmanuel Tric lui a succédé.

Il était vice-président du conseil d'administration de l'UNS depuis avril 2016 et avait été nommé administrateur provisoire le 22 mai dernier par le recteur de l'Académie de Nice. Il a été élu à la présidence de l'Université le 28 juin 2017 par les membres du conseil d'administration de l'établissement.

Suite au dénouement favorable de la procédure de contentieux initiée par l'UNS afin d'obtenir le remboursement d'un crédit de TVA sur les années 2012 et 2013 relatif la récupération de TVA déductible sur les activités de recherche, des titres de recettes ont été émis en 2017 pour respectivement 416 K€ et 349 K€. Ces derniers ont bien été encaissés en cours d'exercice et ont été comptabilisés dans les produits de gestion courante.

### **I-2) COMPARABILITE DES COMPTES**

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

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

- Intégration dans le patrimoine de l'opération Archimède 18.3 m€ et de ses financements 15,9 m€, mise en service le 05 février 2010, mais laissée en avance sur immobilisation, faute d'obtention du quitus financier par le mandataire ayant géré l'opération. Un protocole transactionnel d'accord a été signé en décembre 2017, il prévoit le versement pour solde de tout compte d'une indemnité forfaitaire de 19 793€.

L'impact sur le report à nouveau de cette correction s'élève à - 852 k€ et se décompose ainsi :

	en K€
Correction de l'Amortissement de 2010 à 2016	-6 337
Correction de l'amortissement des subventions rattachées de 2010 à 2016	+5 858
<b>Total RAN :-</b>	<b>- 852</b>

### *1-2-2 Changement de méthode comptable*

#### **- MISE EN ŒUVRE DU DECRET GBCP**

L'impact de la mise en œuvre du décret GBCP est la mise en application du recueil des normes comptables pour les établissements publics (arrêté du 01/07/15 RNCEP). L'article 4 de cet arrêté prévoyait une application partielle du recueil jusqu'au 01/01/2017. L'arrêté du 22/02/2018 a permis le report de l'application totale jusqu'au 01/01/18 notamment s'agissant du rapprochement entre le solde budgétaire et le résultat net, ainsi que le tableau de flux de trésorerie.

L'application de ce nouveau référentiel a pour conséquence sur l'exercice 2017 :

- Modification du plan de comptes : application du plan de comptes commun avec notamment la suppression du résultat exceptionnel
- Nouveaux formats des états financiers dans le respect de la norme 1
- Migration du SI vers un nouveau SIFAC compatible avec la GBCP
- Arrêt des rapprochements ayant un impact budgétaire au 31/12

### **I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

Les comptes de l'université, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et Professionnel (EPSCP), sont établis selon les principes édictés par l'Instruction codificatrice commune de la Direction Générale des Finances Publiques sur la réglementation budgétaire, financière et comptable des établissements publics nationaux.

Ainsi, à fin 2017, l'Université a partiellement mis en œuvre le recueil des normes comptables pour les établissements publics de juillet 2015 applicables aux organismes visés aux alinéas 4 à 6 de l'article 1<sup>er</sup> du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment la norme 1 sur les Etats financiers. Cette dérogation est rendue possible par l'article 4 de l'arrêté du 1<sup>er</sup> juillet 2015 portant adoption de ce recueil puis par l'arrêté du 22/02/2018. En effet, pour l'année 2017, l'Université a fait le choix de déroger à l'application de cette norme.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### **I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

### **I-3-2) 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-3-2-1) Le patrimoine immobilier :**

- ⇒ Le patrimoine immobilier mis à disposition de l'université a été inscrit au bilan 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'établissement 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'université a été inscrit au bilan sur la base de l'évaluation en valeur vénale réalisée par France Domaine en décembre 2014 : 110 bâtiments et logements pour une valeur brute de 322 325 432 € et des terrains pour 68 464 850 €. L'Université a pu ainsi intégrer les bâtiments suivants qui ne l'étaient pas jusqu'à présent :

Bâtiment STAPS 2 (6 827 000€)

CAMPUS Saint Jean d'Angely (SJA)

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

IUT

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

ESPE VILLA LIEGEARD

- Bâtiment Conciergerie Stephen Liegeard - Nice (131 760€)



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

#### CAMPUS SOPHIA ANTIPOLIS

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

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

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

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale actuelle est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de chaque exercice. Par analogie, le Conseil d'Administration a autorisé le comptable à procéder aux sorties du bilan des biens obsolètes (totalement amortis depuis plus de deux ans) ou qui n'ont pu être rapprochés d'un éventuel inventaire physique (délibération du 17/12/2010).

#### I-3-2-2) 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 800€ HT est inscrit à l'actif.

Afin de fiabiliser l'inventaire physique de ces biens mobiliers, l'établissement a confié à un chargé de mission fin 2016 une demande de démarche et de mise en œuvre qui a démarré sur l'exercice 2017 par un état des lieux. La mission a été suspendue l'établissement ayant d'autres missions prioritaires. Ce chantier sera poursuivi en 2019.

#### I-3-2-3) Les immobilisations en cours:

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

Les durées d'amortissement des biens approuvées par le Conseil d'Administration du 17/07/12, sont les suivantes :

# **COMPTABILISATION DES BIENS ET DUREES D AMORTISSEMENT**

*Nouvelle nomenclature M 9,3 au 01.01.2012*

Plan de comptes	Libellé	Code Amort	Durée Amort
201	Frais d'établissement	LINS	5
203	Frais R&D	LINS	5
2053	Logiciels	LINS	3
2058	Autres concessions	LINS	3
206	Droit au bail	LINS	6
208	Autres immobilisations incorporelles	LINS	5
211	Terrains	0000	0
212	Aménagement des terrains	LINS	10
2131	Bâtiments	LINS	50
2135	Agencement et aménagement des bâtiments	LINS	20
214	Constructions sur sols d'autrui	LINS	20
2151	Installations techniques complexes	LINS	10
2153	Matériel scientifique	LINS	8
2155	Outilage industriel	LINS	5
2156	Matériel d'enseignement	LINS	8
2157	Agencement et aménagement du matériel	LINS	10
2161	Collections de documentation	LINS	10
2164	Collections littéraires, scientifiques, artistiques	0000	0
2181	Inst gén, agncts, amngts divers aff ou rem en dot	LINS	5
2182	Matériel de transport	LINS	8
2183	Matériel de bureau	LINS	8
2184	Mobilier	LINS	15
2185	Cheptel	LINS	10
2186	Emballages récupérables	LINS	5
2187	Matériel informatique	LINS	5
2188	Matériels divers	LINS	5

ex 21540000

## **I-3-3) CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Compte tenu du risque existant sur un volume important de créances anciennes (notamment antérieures à 2009), il a été décidé de prévoir une méthode de dépréciation des créances douteuses :

Nous avons opté depuis 2012 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%.

#### **I-3-4) VALEURS MOBILIERES 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-3-5) FINANCEMENTS EXTERNES DE L'ACTIF**

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

Les financements externes de l'actif correspondent :

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

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

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

Symétriquement aux travaux entrepris sur l'actif immobilisé de l'Université (§I-3-2), les financements externes de l'actif ont été partiellement fiabilisés au cours de l'exercice 2017. La fiabilisation se terminera sur l'exercice 2018.

### **I-3-6) SUBVENTIONS REÇUES ET OPERATIONS 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'Etat 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'Université 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 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-3-7) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

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

### **I-3-8) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE**

L'université 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 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 provision pour charges.

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 2017 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 d'un nombre moyen de 9 jours pris sur cette période, sont valorisés par le coût moyen réel de chaque individu sur cette période (coût mensuel chargé / 151.67\*7 heures). Ce passif social est calculé de façon évaluative en l'absence du déploiement d'un outil de suivi centralisé des congés.

## II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

### II-1) ACTIF IMMOBILISE

En 2017, le montant brut de l'actif immobilisé a augmenté de 6 104 k€ passant de à 540 181 k€ au 01/01/2017 à 546 287 k€ au 31/12/2017.

Compte	Valeur brute au 31/12/2016	Valeur brute au 01/01/2017	Acquisitions	Virement de poste à poste	Sorties	Valeur brute au 31/12/2017
203 Frais de recherche et de développ.	2 918	2 918				2 918
205 Concessions, brevets, licences...	5 029 078	5 029 078	33 733			5 062 811
206 Droit au bail						0
208 Autres immobilisations incorporelles	5 482	5 482				5 482
Immobilisations incorporelles	5 037 477	5 037 477	33 733	0	0	5 071 210
211 Terrains	69 138 993	69 138 993				69 138 993
212 Agenc. et aménag. de terrains	0	0				0
213 Construction	377 615 956	377 615 956	274 048	3 000 896		380 890 900
214 Construction sur sol d'autrui	13 073	18 362 362		0		18 362 362
215 Installations techniques, mat. et outil.	26 921 281	26 921 281	438 459	3 153		27 362 893
216 Collections	27 109	27 109				27 109
218 Autres immobilisations corporelles	32 339 516	32 339 516	1 339 741			33 679 256
Immobilisations corporelles	506 055 928	524 405 217	2 052 247	3 004 049	0	529 461 513
231 Immobilisations corporelles en cours	9 998 422	8 978 572	4 559 816	-3 004 049		10 534 338
232 Immobilisations incorp. en cours	28 771	28 771	24 707			53 478
237 Av. et acptes verses sur immo. Incor.	0	0				0
238 Av. et acptes verses sur immo. Cor.	18 291 681	962 243	14 272	0	578 558	397 957
Immobilisations en cours	28 318 874	9 969 585	4 598 795	-3 004 049	578 558	10 985 773
261 Titres de participations	768 471	768 471				768 471
266 Autres formes de participation						
267 Créances rattachées à des part.						
272 Titres immobilisés						
274 Prêts						
275 Dépôts et cautionnements versés						
Immobilisations financières	768 471	768 471	0	0	0	768 471
Actif immobilisé	540 180 750	540 180 750	6 684 775	0	578 558	546 286 967

**Corrections du bilan d'ouverture (m€) :** reclassement de l'opération Archimède du poste avance sur immobilisation vers le poste construction sur sol d'autrui pour 18 349k€ en valeur brute et un cumul d'amortissement de 6 337k€, soit une valeur nette comptable de 12 012k€.

### **II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles concernent dans leur intégralité des acquisitions de logiciels ne nécessitant pas de développements spécifiques.

### **II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les principales acquisitions de l'exercice concernent :

Du matériel informatique pour **851k€** dont principalement 291k€ pour la DSI, 146k€ pour l'IUT et 197k€ sur des projets de recherche financés, du mobilier pour **140 k€** ainsi que divers matériels pour **338K€** pour les appels à projet pédagogie innovante.

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

### **II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS ET AVANCES ET ACOMPTES**

Les immobilisations en cours et les avances et acomptes s'élèvent à 10 534k€ au 31 décembre 2017, contre 9 970 k€ au 01.01.2017.

Les acquisitions de l'exercice (4 599k€) concernent :

- le CPER à hauteur de : 1 328 k€, dont l'opération Fizeau pour 544k€, l'ICS-IRH pour 234k€, l'Imredd pour 171K€, l'Infini pour 193k€ et 149k€ pour le PEMED PCV.

- les opérations de maintenance immobilière à hauteur de : 2 308 k€ dont cinq opérations majeures : la mise aux normes des ascenseurs pour 403k€, la mise en sécurité incendies pour 436 k€ et la mise en conformité étanchéités jardinières parking de Carlone pour 481k€, la mise en conformité du réseau sprinkler dans les parkings - Campus Pasteur pour 228k€ ainsi que la mise en sécurité des châssis vitrés de la bibliothèque de Valrose pour 147k€.

- deux opérations dédiées à la recherche pour 315k€ : l'animalerie acquacole 251k€ et le Centre d'exploration fonctionnelle préclinique de l'IBV pour 61k€.

Les sorties de l'exercice (579k€) concernent la récupération de la TVA sur l'opération Fizeau, qui est venue diminuer le montant des avances sur immobilisations au 31/12/2016.

Les mises en service de l'exercice 3 004 k€ concernent principalement cinq opérations immobilières dont : pour 834k€ la mise en sécurité de la boucle électrique Valrose, pour 975k€ la mise en sécurité des tirants de la Tour Pasteur, pour 605k€ la mise en conformité des étanchéités jardinières du parking de Carlone, la réfection du bassin de la piscine Fielding – Carlone pour 166k€.



#### II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations se décomposent comme suit :

Entités	Capital	% détention	Valeur brute au 31/12/2017	Valeur nette au 31/12/2017	Valeur nette au 31/12/2016
SAS Pacavolo	90 000	14,8%	13 330	13 330	13 330
GIP Canceropole	-	1/8ème des droits	-	1	1
SATT PACA Corse	1 000 000	9,20%	736 000	-	-
SAS Protisvalor Méditerranée	348 000	5,50%	19 140	19 141	19 141
<b>Total participations</b>			<b>768 470</b>	<b>32 472</b>	<b>32 472</b>
Fondation Infectiopol Sud	néant	néant			
Fondation Dream it	néant	néant	1	2	2
<b>Total autres structures</b>			<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Total</b>			<b>768 471</b>	<b>32 474</b>	<b>32 474</b>

Suite à l'obligation de recapitalisation de la SATT PACA Corse en 2015, cette dernière ayant accumulée des pertes très conséquentes depuis sa création, l'Université a constaté une augmentation de la valeur de ses titres à hauteur de 644 K€, financée par une subvention de l'ANR de même montant. Etant donné la situation financière de cette société, la totalité des titres ont été dépréciés en 2015 et les subventions en face intégralement reprises.

## **II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS**

Au 31/12/2017, les amortissements cumulés ont augmenté de 20 350 K€.

	Amortissements cumulés ou dépréciation au 31/12/2016	Amortissements cumulés ou dépréciation au 01/01/2017	Dotation de l'exercice	Sortie de l'exercice	Amortissement cumulé ou dépréciation au 31/12/2017
Immobilisations incorporelles	4 810 313	4 810 313	142 117		4 952 431
Immobilisations corporelles	90 068 861	96 405 650	20 208 045	0	116 613 695
Immobilisations financières	736 000	736 000			736 000
<b>TOTAL</b>	<b>95 615 174</b>	<b>101 951 963</b>	<b>20 350 163</b>	<b>0</b>	<b>122 302 125</b>

## **II-3) CREANCES ET DETTES**

Concernant les créances et dettes liées aux opérations pluriannuelles subventionnées, ces dernières se référant à des contrats triennaux, la répartition de l'échéance a été réalisée en prenant 1/3 pour l'échéance à moins d'un an et 2/3 à plus d'un an. La hausse importante au passif des avances et acomptes est liée aux encaissements reçus des financeurs tant que les conditions de réalisation ne sont pas atteintes pour émettre le titre de recettes définitif (et couvrant les produits à recevoir comptabilisés en fin d'exercice).

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an			Échéance à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé :	0	0	0	Dettes financières	5 356	5 356	0	0
Créances rattachées à des participations	0			Avances de l'Etat et des collectivités publiques		0		
Prêts (1).....	0			Dettes financières diverses	5 356	5 356		
Autres.....	0							
Créances de l'actif circulant :	34 696 607	17 154 216	17 542 391	Dettes non financières	48 221 069	26 567 216	21 653 854	0
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	26 313 586	8 771 195	17 542 391	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés.....	10 537 794	10 537 794		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	6 758 921	6 758 921		DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 372 408	2 372 408		
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	314 083	314 083		AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	32 480 780	10 826 927	21 653 854	
Créances sur les autres débiteurs	1 310 017	1 310 017		DETTE CORRESPONDANT A DES OPERATIONS POUR COMPTE	20 800	20 800		
				AUTRES DETTES NON FINANCIERES	2 809 286	2 809 286		
						0	0	0
Charges constatées d'avance.....		0	0	Produits constatés d'avance.....	5 442 221	5 442 221	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>34 696 607</b>	<b>17 154 216</b>	<b>17 542 391</b>	<b>TOTAL</b>	<b>53 668 647</b>	<b>32 014 793</b>	<b>21 653 854</b>	<b>0</b>

#### II-4) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITE

La situation nette de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2017 se présente comme suit :

	31/12/2016	31/12/2017
Compte de dépôt de fonds au Trésor	23 848 568	30 772 723
(+) Valeurs à l'encaissement	68 550	218 317
(+) Chèques impayés	120 135	148 147
(+) Caisse	2 478	272
(+) Avances aux régisseurs	9 395	149 206
(+) Placements en bons du Trésor		
(-) Paiements en instance	-358	-438 102
(-) Chèques à payer (trésorerie passive)		
<b>Trésorerie nette</b>	<b>24 048 768</b>	<b>30 850 562</b>

## II-5) CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de l'université sont composés :

- des financements de l'actif par l'Etat pour 375 972 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 43 991 K€ ;
- le report à nouveau qui traduit les écritures de régularisation sur le patrimoine immobilier, cf § 1-2-1 pour -18 421k€
- du résultat de l'exercice de 2 558 K€ ;
- des financements de l'actif obtenus auprès de tiers autres que l'Etat dont la valeur nette, compte tenu des reprises au compte de résultat, s'élève à 24 034k€

Le tableau de variation des capitaux propres se présente ainsi :

	31/12/2016	01/01/2017	Quote-part en résultat	Affectation du RAN dans les réserves facultatives	Affectation du résultat 2016	Subventions sorties sur l'exercice	Subventions de l'exercice	Résultat 2017	31/12/2017
Biens remis en dotation		0							0
Financements externes de l'actif Etat	393 528 237	391 413 187	-15 934 244,87			-428 355	921 460		375 972 046
Réserves facultatives	42 176 816	42 176 816		0	1 814 385				43 991 201
Report à nouveau	-17 568 905	-18 421 045							-18 421 045
Résultat de l'exercice	1 814 385	1 814 385			-1 814 385			2 558 281	2 558 281
Subventions d'investissement nettes	0	0							0
Financements externes de l'actif autres que Etat	28 135 335	24 765 736	-1 387 427				655 727		24 034 037
<b>TOTAL</b>	<b>448 085 868</b>	<b>441 749 080</b>	<b>-17 321 672</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-428 355,32</b>	<b>1 577 187</b>	<b>2 558 281</b>	<b>428 134 520</b>

## II-6) PROVISIONS

Le tableau de variation des provisions se présente comme suit :

Situation et mouvement	Provisions au 31/12/2016	Augm.Dotations exercice	Dimin.Reprise exercice	Provisions au 31/12/2017
Provisions pour litiges	321 600	88 148	99 000	310 748
Provisions pour charge	0			0
Povisions pour charges soc.et fisc.sur congés payés et CET	2 295 962	265 959		2 561 921
Provision pour charge sur heures complémentaires	3 000 000			3 000 000
Provalloc perte d'emploi	1 681 741		832 701	849 041
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>7 299 304</b>	<b>354 107</b>	<b>931 701</b>	<b>6 721 710</b>
Provision pour dépréciation des créances	860 658	151 515		1 012 172
<b>TOTAL</b>	<b>8 159 961</b>	<b>505 622</b>	<b>931 701</b>	<b>7 733 882</b>

Les provisions pour litiges augmentent de 88 k€ et sont liées à la provision de quatre principaux contentieux de l'année : trois en matière de RH à hauteur de 52k€ et un en matière de travaux publics à hauteur de 12k€.

Les droits à congés acquis par les personnels et reportés sur le Compte Epargne Temps font l'objet d'une provision pour charges de 1 481 k€. Les jours sont tous valorisés au coût moyen 2017 par catégorie d'agent (A, B ou C).

Les droits à congés acquis sur la période du 1<sup>er</sup> septembre au 31 décembre 2017 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 d'un nombre moyen de 9 jours pris sur cette période, valorisés par le coût moyen réel de chaque individu, sont provisionnés pour 1 080 K€ au 31/12/17. Compte tenu du caractère estimatif de la méthode de détermination du nombre de jours de congés non pris, l'engagement afférent a été comptabilisé en provisions et non en charges à payer.

La provision pour charges sur heures complémentaires des personnels titulaires est de 3 000 K€ (sur la base de 4/10ème des heures complémentaires prévisionnelles). Elle n'a été revue ni à la hausse ni à la baisse du fait de la variation non significative sur les maquettes pédagogiques et sur le potentiel enseignant.

L'Université de Nice cotise au régime d'assurance chômage depuis le mois de mars 2016 mais procède à l'indemnisation des personnels qui conservent des droits à l'ARE à l'UNS. En fin d'exercice, l'engagement sur la base des demandes connues à la clôture a été provisionné en totalité à hauteur de 849K€ au 31 décembre 2017.

## **II-7) COMPTES DE REGULARISATION**

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 5 442 K€ et correspondent pour l'essentiel à 6/10<sup>ème</sup> des droits d'inscription de l'année universitaire 2016/2017 à rattacher à l'exercice comptable 2018 pour 3 786k€ et à des produits constatés d'avance sur les contrats pluriannuels avec contrepartie directe pour 1 656k€.

## **III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT**

Le résultat de l'exercice 2017 est de 2 558 K€.

### **III-1) CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUITS D'EXPLOITATION**

Nature (en K€)	2016	2017
Chiffres d'affaires	13 197	13 273
- Droits d'inscription et redevances	6 474	6 093
- Produits de contrats de recherche	1 258	743
- Produits de formation continue	3 189	4 005
- Produits des activités annexes	1 504	1 472
- Autres produits d'activités annexes	772	959
Subventions d'exploitation	203 375	203 919
Taxe d'apprentissage	1 052	1 170
Autres produits de gestion courante	2 449	2 156
Reprise de provisions	18 255	18 253
Total	238 328	238 771

Les principales ressources de l'université sont les subventions d'exploitation qui sont passées de 203 375 K€ à 203 919 k€, elles représentent 85% du total des ressources de l'université, dont 92% pour le seul Ministère de tutelle sous l'effet de la comptabilisation de sa participation pour la rémunération des fonctionnaires.

Les droits d'inscription universitaire sont comptabilisés depuis 2009 après application d'un prorata lié à la durée de l'année universitaire.

La baisse des autres produits de gestion courante est liée à la baisse des dons de la fondation 149k€ soit -734k€ par rapport à 2016, cette dernière arrétant son activité au profit de la fondation partenariale de la Comue UCA. Les reprises de provisions correspondent essentiellement aux quotes-parts de reprises des financements externes de l'actif.

Dans le poste Autres produits de gestion courante (2 156k€), on notera l'impact à hauteur de 293k€ de la refacturation des emplois de site UCA délégués à UNS jusqu'au 31/12/2017, UCA n'étant pas RCE pour 228k€ et de charges diverses pour 65k€.

En effet, depuis le 17/12/2015, l'UNS et l'Université Côte d'Azur sa COMUE ont contractualisé une convention cadre visant à définir les modalités de leur collaboration financière sur la période 2015-2017.

Pour rappel, la COMUE UCA a été créée par le décret n°2015-220 du 27 février 2015. Jusqu'à la création effective d'UCA, l'UNS a servi d'établissement support et a, à ce titre, pris en charge certaines dépenses (charges de gestion courante telles que frais de mission, de communication et de matériels et charges de personnel (notamment des personnels exclusivement affectés à l'UCA et ayant fait l'objet d'une notification par le ministère à l'UNS)). Cette convention fait l'objet d'un avenant annuel fixant le montant des refacturations à effectuer entre les deux établissements.

Le tableau suivant retrace l'ensemble des flux 2017 liés aux refacturations entre UNS et UCA et les impacts tant en dépenses qu'en recettes :

	UCA à UNS RT	UNS à UCA RT	Commentaires
Dépenses	292 520,92	1 240 089,90	947 568,98 UNS doit à UCA
Fonds Emplois de site			
Personnels UCA pris en charge par UNS	227 729,00	597 300,00	SCSP versée à UNS pour les emplois de SITE
Docteurs			
9 mois de DCE pour les tranches 2014/2017		234 227,70	33 doctorants à 481,95€ de surcoût * 9 mois
12 mois de DCE pour les tranches 2015/2018		306 520,20	33 doctorants à 481,95€ de surcoût * 12 mois
DCE déjà payé par UNS			
Devis description Doctorants		102 042,00	DA 2017/2018 (4710)
PBO (Plan Bibliographique Ouverte)			
Mentors	40 206,60		
Dépenses diverses (copieurs, abonnements, cotisations etc...)	16 904,00		
DSI			
téléphonie	7 680,30		



Les DCCE correspondent au surcout des doctorants réalisant une activité complémentaire, comme par exemple de l'enseignement ou de la valorisation.

### III-2) CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation évoluent de la façon suivante :

Nature (en K€)	2016	2017
Achats	7 218	8 220
Services extérieurs	16 256	16 452
Impôts, taxes et versements assimilés (*)	2 590	2 691
Charges de personnel	181 478	180 203
Autres charges de gestion courante	7 958	7 791
Dotation aux amortissements et provisions	21 027	20 856
<b>Total</b>	<b>236 527</b>	<b>236 212</b>

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

Concernant la baisse des charges de personnel, elle est liée au transfert des contrats doctoraux à UCA (Université Côte d'Azur) au 01/09/17.

Les autres charges de gestion courante sont constituées principalement des subventions versées aux EPST pour un montant total de 1,53 m€, des subventions versées dans le cadre de projets financés pour 3,1m€. En outre on notera 1.14m€ au titre de la convention UNS/UCA (cf paragraphe supra III-1). Sur les 1.2 m€ UNS encaissant pour le compte de UCA les droits d'inscription des doctorants, les 102k€ sont gérés en compte de tiers et n'impactent donc pas le résultat. Par ailleurs la fondation a subventionné des projets à hauteur de 0.44M€. Des redevances sur logiciel ont été comptabilisées à hauteur de 633k€ dont 397k€ pour la DSI.

A titre d'information, les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice 2017 s'établissent ainsi :

- Cabinet MAZARS 38 980 € H.T

#### **IV) AUTRES INFORMATIONS**

##### ***IV-1) ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS A LA CLOTURE***

Afin de parfaire l'exhaustivité et la transparence des éléments financiers, il convient de poursuivre les réflexions engagées sur divers points importants :

- Achèvement de la fiabilisation du patrimoine immobilier et des financements associés.
- Déploiement de l'inventaire physique mobilier.
- Déploiement du contrôle interne.

##### ***IV-2) EFFECTIFS***

Le nombre d'ETPT (Equivalent Temps Plein Travaillé) moyen au titre de 2017 s'élève à 2537.

	2016	2017
ETPT travaillés ENSEIGNANTS	1 566	1 459
DONT TITULAIRES	1 148	1 143
DONT NON TITULAIRES	417	316
ETPT travaillés BIATSS	1 117	1 078
DONT TITULAIRES	768	748
DONT NON TITULAIRES	350	330
TOTAL	2 683	2 537

La baisse des ETPT est principalement liée au transfert des doctorants depuis le 01/09/2016 vers la Comue UCA.

##### ***IV-3) FONDATION UNIVERSITAIRE***

La dotation initiale allouée à la Fondation universitaire UNICE par les 6 Fondateurs, lors de sa création, est de 1 400 K€, dont 1 200 K€ de dotation consommable et de 200 K€ de dotation pérenne initialement versée sur 5 ans mais qui ont fait l'objet de modification par avenant à la convention constitutive, d'une modification de l'échéancier de versement de la dotation versée par la Métropole Nice Côte d'Azur. Aucun nouvel engagement n'a eu lieu depuis sur 2013, les dotations sont en conséquence arrivées à terme au 31/12/2015.

Actuellement, l'instruction commune ne traite pas de la question des fondations universitaires qui n'ont pas de personnalité juridique propre et qui par conséquent devraient relever du même référentiel que leur établissement « hébergeur ». L'université a donc choisi de comptabiliser les versements à leur réception définitive et non à l'engagement de versement, en conformité avec l'instruction M9-3.

Les engagements de versements de dotations et de donations non comptabilisés au budget à la date de clôture, mais inscrits en classe 8, engagements hors bilan, se présentent de la façon suivante :

Fondateurs	Engagement d'origine	Versement 2010	Engagement au 31/12/2010	versements 2011	Engagement au 31/12/2011	versements 2012	Engagement au 31/12/2012	versements 2013	Engagement au 31/12/2013	versements 2014	Engagement au 31/12/2014	versements 2015	Engagement au 31/12/2015	Restes 2016 attendus	Engagement au 31/12/2016
VINCI	ENG 2010	150 000	50 000	130 000	50 000	80 000	30 000	40 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
BPCA	ENG 2010	200 000	40 000	160 000	40 000	120 000	40 000	80 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
VERBAU	ENG 2010	150 000	30 000	120 000	30 000	90 000	30 000	60 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
NCA	ENG 2010	400 000	80 000	320 000	80 000	240 000	80 000	160 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
GSF	ENG 2010	200 000	40 000	160 000	40 000	120 000	40 000	80 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
EDF	ENG 2010	100 000	40 000	60 000	40 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
<b>Total des dotations</b>		<b>1 400 000</b>	<b>280 000</b>	<b>1 120 000</b>	<b>280 000</b>	<b>560 000</b>	<b>200 000</b>	<b>660 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>

Donateurs	Engagement d'origine	Versement 2010	Crédits au 31/12/2010	versements 2011	Crédits au 31/12/2011	versements 2012	Crédits au 31/12/2012	versements 2013	Crédits au 31/12/2013	versements 2014	Crédits au 31/12/2014	versements 2015	Crédits au 31/12/2015	Restes 2016 attendus	Crédits au 31/12/2016
NOEVA	ENG 2010	40 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
APLUS SS	ENG 2010	2 400	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
CASA	ENG 2010	150 000	30 000	120 000	30 000	90 000	30 000	60 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
CARAP	ENG 2010	130 000	30 000	100 000	30 000	70 000	30 000	40 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
ARECO	ENG 2011	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Randouzi 2	ENG 2011	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Cabinet Cédelle	ENG 2011	100 000	20 000	80 000	20 000	60 000	20 000	40 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Principauté de MONACO	ENG 2012	150 000	30 000	120 000	30 000	90 000	30 000	60 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Total des donations phéniciennes</b>		<b>662 400</b>	<b>131 200</b>	<b>531 200</b>	<b>131 200</b>	<b>310 000</b>	<b>130 000</b>	<b>180 000</b>	<b>220 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Sous-Totalisation</b>	<b>ENG 2010</b>	<b>1 762 400</b>	<b>411 200</b>	<b>1 351 200</b>	<b>411 200</b>	<b>870 000</b>	<b>330 000</b>	<b>840 000</b>	<b>460 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
	<b>ENG 2011</b>	<b>170 000</b>	<b>40 000</b>	<b>130 000</b>	<b>40 000</b>	<b>100 000</b>	<b>40 000</b>	<b>60 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
	<b>ENG 2012</b>	<b>150 000</b>	<b>30 000</b>	<b>120 000</b>	<b>30 000</b>	<b>90 000</b>	<b>30 000</b>	<b>60 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Total</b>	<b>ENG 2010</b>	<b>1 762 400</b>	<b>491 200</b>	<b>1 381 200</b>	<b>491 200</b>	<b>960 000</b>	<b>370 000</b>	<b>900 000</b>	<b>500 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>
	<b>ENG 2011</b>	<b>1 912 400</b>	<b>561 200</b>	<b>1 511 200</b>	<b>561 200</b>	<b>1 060 000</b>	<b>410 000</b>	<b>960 000</b>	<b>540 000</b>	<b>430 000</b>	<b>430 000</b>	<b>430 000</b>	<b>430 000</b>	<b>430 000</b>	<b>430 000</b>
	<b>ENG 2012</b>	<b>2 062 400</b>	<b>561 200</b>	<b>1 501 200</b>	<b>561 200</b>	<b>1 080 000</b>	<b>430 000</b>	<b>960 000</b>	<b>570 000</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>