

DÉLIBÉRATION N°2021-04 : Compte Financier 2020

Vu le code de l'éducation,
Vu le décret n°2011-1299 du 12 octobre 2011 portant création du centre universitaire de formation et de recherche de Mayotte,
Vu les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,
Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,
Vu le Règlement Intérieur du Centre Universitaire de Formation et de Recherche de Mayotte mis à jour des modifications votées au CA du 30 septembre 2020,
Vu la délibération 2019-44 du Mercredi 04 Décembre 2019 portant approbation du budget initial pour l'exercice 2020.

Considérant que :

Les 20 membres en exercice du Conseil d'administration ont été valablement convoqués en vue d'approuver le compte financier de l'exercice 2020.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration adopte à l'unanimité le Compte Financier 2020 du CUFR de Mayotte selon les dispositions suivantes :

ARTICLE 1

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

- 100 ETPT, dont 95 ETPT sous plafond d'emplois État et 5 ETPT sous plafond sur ressources propres
- 3 448 864,30 € d'autorisation d'engagement dont :
 - 919 878,38 € personnel
 - 1 907 933,03 € fonctionnement
 - 620 992,89 € investissement
- 3 541 734,56 € de crédits de paiement
 - 919 878,38 € personnel
 - 1 797 820,29 € fonctionnement
 - 824 035,89 € investissement
- 3 945 477,05 € de recettes
- 403 742,49 € de solde budgétaire (excédent)

ARTICLE 2

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

- - 85 315,36 € de variation de trésorerie
- 390 251,37 € de résultat patrimonial
- 740 661,58 € de capacité d'autofinancement
- - 248 256,02 € de variation de fonds de roulement

ARTICLE 3

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 390 251,37 € en réserves.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

ARTICLE 4

La présente délibération sera transmise à Monsieur le Recteur chancelier des universités de Mayotte. Elle sera publiée au registre des actes administratifs et sur le site internet du CUFR de Mayotte.

Membres ayant voix délibérative

Membres statutaires	20	Nombre de votants (présents et représentés)	15
Membres en exercice	20	Nombre de membres représentés	2
Majorité absolue	11		
Quorum physique (budget)	11		
Nombre de pouvoirs	2		

Votants	17	Pour	17	Contre	0	Abstentions	0	Blancs	0
---------	----	------	----	--------	---	-------------	---	--------	---

Délibération adoptée à l'unanimité

Document(s) en annexe(s) au présent extrait :

- Compte Financier 2020.
- Rapport de l'agent comptable.
- Note de l'ordonnateur.

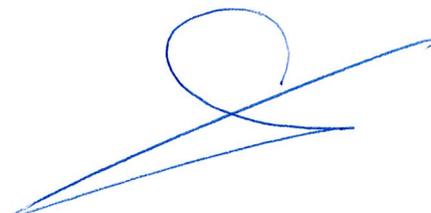
Fait à Dombéni, le Mercredi 10 Mars 2021,

La présidente du Conseil d'Administration du
CUFR



Anrafati COMBO

Le directeur du CUFR



Aurélien SIRI



<p>Extrait transmis à Monsieur le Recteur, Chancelier des Universités le :</p> <p><i>En application de l'article R.421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif de Mayotte peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, dans un délai de 2 mois à compter de sa publication et de transmission au représentant de l'Etat à Mayotte.</i></p>	<p>Certifié exécutoire le :</p> <p><i>En application de l'article 21 du décret n° 2011-1299 précité, les délibérations du conseil d'administration sont exécutoires dans un délai de 15 jours suivant leur réception par le représentant de l'Etat à Mayotte.</i></p>
<p>Classée au registre des délibérations du Conseil d'Administration, consultable au secrétariat de Direction. Document mis en ligne le :</p>	



COMPTE FINANCIER 2020

COMPTABILITE BUDGETAIRE

**Tableau 1 - Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte**

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			<i>(A)</i>	<i>(B)</i>	<i>(C) = (A) + (B)</i>	
Catégories d'emplois	Nature des emplois		Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global	
			En ETPT	En ETPT		
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	50		50
			CDI	0	0	0
		Non permanents	CDD	3	3	6
S/total EC			53	3	56	
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)			0		0	
BIATSS (personnels de bibliothèque, ingénieurs, administratif)	Permanents	Titulaires	31		31	
		CDI	2	0	2	
	Non permanents	CDD	9	2	11	
	S/total Biatss			42	2	44
	Totaux			95 ⁽¹⁾	5	100 ⁽²⁾
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			95 ⁽³⁾		Plafond global des emplois voté par le CA **	

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'Etat relatif aux emplois financés par l'Etat"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

(Données RH)

**Tableau 2 - AUTORISATIONS BUDGETAIRES- COMTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte**

Date : 28-01-2021

Etablissement

Taux

Nature

CUFR

1

*

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Dépenses							Recettes			
	AE			CP			Recettes			
	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3 2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	
Personnel	993 803,00	968 810,00	919 878,38	993 803,00	968 810,00	919 878,38	2 995 691,00	3 443 458,51	3 535 763,54	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	-	-		-	-		2 345 600,00	2 577 694,00	2 854 787,00	Subvention pour charges de service public
							118 333,00	139 378,00	142 270,00	Autres financements de l'Etat
							70 800,00	83 253,75	85 015,78	Fiscalité affectée
Fonctionnement	1 671 720,00	2 087 316,18	1 907 933,03	1 934 043,00	2 350 526,39	1 797 820,29	216 700,00	275 932,27	207 139,45	Autres financements publics
							244 258,00	367 200,49	246 551,31	Recettes propres
							295 288,00	405 132,79	409 713,51	Recettes fléchées **
							39 000,00	39 000,00	22 000,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	750 399,00	922 305,74	620 992,89	958 153,00	1 210 445,00	824 035,89	211 288,00	264 999,47	275 935,82	Autres financements publics fléchés
							45 000,00	101 133,32	111 777,69	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	3 415 922,00	3 978 431,92	3 448 864,30	3 885 999,00	4 529 781,39	3 541 734,56	3 290 979,00	3 848 591,30	3 945 477,05	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire - Excédent				-	-	403 742,49	595 020,00	681 190,09		Déficit - Solde budgétaire

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

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

**Tableau 3 - DEPENSES PAR DESTINATIONS ET RECETTES PAR ORIGINES- COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Budget	Dépenses de l'organisme																
	Personnel				Fonctionnement et intervention				Investissement				Total				
	AE = CP		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	CP		
	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution	Prévision	Exécution			
Formation initiale et continue	24 500,00	24 500,00	38 213,37	38 545,49	259 515,61	263 373,61	119 386,46	149 206,59	5 860,00	16 860,00	-	2 456,14	289 875,61	304 733,61	157 599,83	190 208,22	= D101+D102+D103
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	24 500,00	24 500,00	20 002,26	20 334,38	209 515,61	213 373,61	75 248,30	99 955,24	2 860,00	13 860,00	-	828,63	236 875,61	251 733,61	95 250,56	121 118,25	
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	-	-	685,75	685,75	50 000,00	50 000,00	44 138,16	48 405,03	3 000,00	3 000,00	-	1 627,51	53 000,00	53 000,00	44 823,91	50 718,29	
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	-	-	17 525,36	17 525,36	-	-	0,00	846,32	-	-	-	-	-	-	17 525,36	18 371,68	
D105 - Bibliothèques et documentation	-	-	23 960,24	23 960,24	33 860,00	33 860,00	27 271,68	15 961,75	-	-	-	-	33 860,00	33 860,00	51 231,92	39 921,99	
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	-	-	60 397,44	60 397,44	133 189,01	137 076,22	128 500,60	117 429,70	66 165,00	66 165,00	73 519,26	135 899,91	199 354,01	203 241,22	262 417,30	313 727,05	
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	-	-	13 264,53	13 264,53	-	-	11 323,34	11 307,87	-	-	-	-	-	-	24 587,87	24 572,40	
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	-	-	2 292,97	2 292,97	-	-	56,28	-	-	-	-	-	-	-	2 349,25	2 292,97	
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	12 668,00	12 668,00	5 468,10	5 468,10	120 222,38	120 222,38	126 868,68	130 386,32	58 127,36	71 212,62	50 929,29	46 253,76	191 017,74	204 103,00	183 266,07	182 108,18	
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	33 413,00	33 413,00	3 600,18	3 600,18	84 562,00	83 362,00	51 492,63	50 047,91	-	-	-	-	117 975,00	116 775,00	55 092,81	53 648,09	
D113 - Diffusion des savoirs et musées	33 045,00	33 045,00	24 847,65	24 847,65	102 133,76	112 619,76	26 572,40	23 418,23	40 995,00	40 995,00	2 949,50	1 500,00	176 173,76	186 659,76	54 369,55	49 765,88	
D114 - Immobilier	-	-	77 275,20	77 275,20	500 205,42	738 005,42	496 679,06	588 383,09	446 390,58	541 390,58	173 849,08	264 272,84	946 596,00	1 279 396,00	747 803,34	929 931,13	
D115 - Pilotage et support	859 184,00	859 184,00	660 012,98	659 680,86	626 752,44	605 152,44	694 369,23	514 328,72	299 961,56	469 015,56	314 939,52	373 653,24	1 785 898,00	1 933 352,00	1 669 321,73	1 547 662,82	
Étudiants	6 000,00	6 000,00	10 545,72	10 545,72	226 875,56	256 854,56	225 472,67	197 350,11	4 806,24	4 806,24	4 806,24	-	237 681,80	267 660,80	240 824,63	207 895,83	=D201+D202+D203
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	1 437,76	1 437,76	68 000,00	83 863,00	55 923,57	55 713,57	-	-	-	-	68 000,00	83 863,00	57 361,33	57 151,33	
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	-	-	17 988,30	18 865,98	-	-	-	-	-	-	17 988,30	18 865,98	
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	6 000,00	6 000,00	9 107,96	9 107,96	158 875,56	172 991,56	151 560,80	122 770,56	4 806,24	4 806,24	4 806,24	-	169 681,80	183 797,80	165 475,00	131 878,52	
Total	968 810,00	968 810,00	919 878,38	919 878,38	2 087 316,18	2 350 526,39	1 907 993,03	1 797 820,29	922 305,74	1 210 445,00	620 992,89	824 035,89	3 978 431,92	4 529 781,39	3 448 864,30	3 541 734,56	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)															403 742,49		

Tableau 4 - EQUILIBRE FINANCIER- COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte

Date : 28-01-2021
Etablissement
Taux
Nature

CUFR
1
*

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT							
Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
Besoins (utilisation des financements)	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	Financements (couverture des besoins)
Solde budgétaire (déficit) *	595 020,00	681 190,09		-	-	403 742,49	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>							<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>							<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>							<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>							<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>							<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts (capital) :	-	-		-	-	-	Nouveaux emprunts (capital)
Nouveaux prêts (capital) :	-	-		-	-	-	Remboursements de prêts (capital)
Dépôts et cautionnements	-	-		-	-	-	Dépôts et cautionnements
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	300 000,00	369 547,20	154 994,85	300 000,00	369 547,20		Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	-	-	606 187,57	-	-	272 124,57	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	895 020,00	1 050 737,29	761 182,42	300 000,00	369 547,20	675 867,06	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie	-	-		595 020,00	681 190,09	85 315,36	Variation de trésorerie
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	-	182 952,42	269 878,35	213 236,00	-		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	-	-		381 784,00	498 237,67	355 193,71	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
TOTAL DES BESOINS	895 020,00	1 050 737,29	1 031 060,77	895 020,00	1 050 737,29	1 031 060,77	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement

Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

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

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

**Tableau 5 - Opérations pour le compte de tiers- COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	0,00
TVA décaissée	TVA décaissée		0,00	0,00
Autres comptes de tiers	47		154 994,85	
(INSPE) affectés à Mayotte (5 ETPT)- AMI	467		606 187,57	272 124,57
TOTAL			761 182,42	272 124,57

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

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

Tableau 6 - SITUATION PATRIMONIALE - COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte

Date : 28-01-2021	
Etablissement	CUFR
Taux	1
Nature	*

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	PRODUITS	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020
Personnel	993 803,00	907 896,00	858 147,93	Subventions de l'Etat	2 502 933,00	2 702 700,00	2 882 062,00
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	-		Fiscalité affectée	70 800,00	70 800,00	85 015,78
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	2 284 043,00	2 579 750,18	2 133 608,27	Autres subventions	427 988,00	474 154,77	293 050,97
				Autres produits	289 258,00	300 520,49	121 878,82
TOTAL DES CHARGES (1)	3 277 846,00	3 487 646,18	2 991 756,20	TOTAL DES PRODUITS (2)	3 290 979,00	3 548 175,26	3 382 007,57
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	13 133,00	60 529,08	390 251,37	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 290 979,00	3 548 175,26	3 382 007,57	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	3 290 979,00	3 548 175,26	3 382 007,57

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	13 133,00	60 529,08	390 251,37
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	350 000,00	350 000,00	350 410,21
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	
= CAF ou IAF*	363 133,00	410 529,08	740 661,58

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	RESSOURCES	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	363 133,00	410 529,08	740 661,58
Investissements	958 153,00	1 051 445,00	988 917,60	Financement de l'actif par l'État	-	-	
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	-	-	
Remboursement des dettes financières	-	-		Autres ressources	-	-	
				Augmentation des dettes financières	-	-	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	958 153,00	1 051 445,00	988 917,60	TOTAL DES RESSOURCES (6)	363 133,00	410 529,08	740 661,58
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	-	-	-	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	595 020	640 916	248 256

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3/2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 595 020,00	- 640 915,92	- 248 256,02
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	40 274,17	- 162 940,66
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PF	- 595 020,00	- 681 190,09	- 85 315,36
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	838 336,25	546 905,18	1 194 603,66
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	551 718,91	- 409 482,75	- 365 491,00
Niveau de la TRESORERIE	286 617,34	956 387,93	1 560 094,66

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7 - PLAN DE TRESORERIE- COMPTE FINANCIER 2020
CUFR Mayotte

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
(1) Solde Initial (début de mois)	1 645 410,02	1 468 383,18	1 401 760,88	945 708,56	528 846,95	389 350,47	274 298,87	264 351,10	254 055,82	566 431,23	357 035,51	108 340,63	1 645 410,02	
ENCAISSEMENTS														
A1. Recettes budgétaires globalisées	586 779,00	16 000,00	0,00	622 519,00	22 333,50	32 675,50	902 675,72	12 192,00	81 668,20	464 152,00	118 592,29	676 176,33	3 535 763,54	
Subvention pour charges de service public	586 539,00	0,00	0,00	586 539,00	0,00	0,00	821 155,00	0,00	0,00	429 303,00	110 361,00	320 890,00	2 854 787,00	
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	14 000,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	121 870,00	142 270,00	
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 340,28	0,00	0,00	0,00	1 711,29	16 964,21	85 015,78	
Autres financements publics	0,00	16 000,00	0,00	31 980,00	21 733,50	18 675,50	6 000,00	0,00	500,00	0,00	6 000,00	106 250,45	207 139,45	
Recettes propres	240,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	9 180,44	9 792,00	81 168,20	34 849,00	520,00	110 201,67	246 551,31	
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	6 000,00	11 968,09	0,00	0,00	52 800,00	1 058,08	0,00	0,00	85 633,32	50 000,00	202 254,02	409 713,51	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	5 000,00	4 000,00	22 000,00	
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	11 968,09	0,00	0,00	52 800,00	1 058,08	0,00	0,00	22 500,00	45 000,00	142 609,65	275 935,82	
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 133,32	0,00	55 644,37	111 777,69	
A3. Opérations non budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 124,57	
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Opérations gérées en compte de tiers	200,00	26 567,27	111 013,96	56 837,25	25 663,11	26 833,34	48 697,80	28 384,38	-21 453,98	33 370,25	21 097,44	-85 086,25	272 124,57	
TVA encaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	200,00	26 567,27	111 013,96	56 837,25	25 663,11	26 833,34	48 697,80	28 384,38	-21 453,98	33 370,25	21 097,44	-85 086,25	272 124,57	
A. TOTAL	586 979,00	48 567,27	122 982,05	679 356,25	47 996,61	112 308,84	952 431,60	40 576,38	60 214,22	583 155,57	189 689,73	793 344,10	4 217 601,62	
DECAISSEMENTS														
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	19 060,00	63 415,15	366 641,93	348 063,97	136 153,14	114 428,35	8 146,59	10 295,28	686 561,15	476 792,17	505 840,84	666 500,83	3 401 899,40	
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 196,08	296 358,05	138 240,81	163 905,47	886 700,41	
Fonctionnement	19 060,00	39 425,89	281 639,26	232 566,45	87 718,02	90 126,26	8 146,59	10 295,28	247 397,49	161 495,07	270 786,68	324 856,21	1 773 513,20	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	23 989,26	85 002,67	115 497,52	48 435,12	24 302,09	0,00	0,00	150 967,58	18 939,05	96 813,35	177 739,15	741 685,79	
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0,00	3 207,15	4 162,09	1 863,64	3 343,34	623,25	236,25	0,00	8 020,78	34 961,60	18 295,36	65 121,70	139 835,16	
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 856,80	0,00	30 321,17	33 177,97	
Fonctionnement	0,00	3 207,15	4 162,09	1 863,64	1 241,92	551,25	236,25	0,00	1 134,00	0,00	13,50	11 897,29	24 307,09	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101,42	72,00	0,00	0,00	6 886,78	32 104,80	18 281,86	22 903,24	82 350,10	
B3. Opérations non budgétaires	157 966,84	0,00	85 248,30	66 934,00	0,00	0,00	1 564,93	0,00	0,00	0,00	274 431,77	175 036,58	761 182,42	
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Opérations gérées en compte de tiers	157 966,84	0,00	85 248,30	66 934,00	0,00	0,00	1 564,93	0,00	0,00	0,00	274 431,77	175 036,58	761 182,42	
TVA décaissée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	157 966,84	0,00	85 248,30	66 934,00	0,00	0,00	1 564,93	0,00	0,00	0,00	274 431,77	175 036,58	761 182,42	
B. TOTAL	177 026,84	66 622,30	456 052,32	416 861,61	139 496,48	115 051,60	9 947,77	10 295,28	385 056,61	215 395,72	798 567,97	906 659,11	4 302 916,98	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	-177 026,84	-66 622,30	-456 052,32	-416 861,61	-139 496,48	-115 051,60	-9 947,77	-10 295,28	312 375,41	-209 395,72	-248 694,88	2 463 188,18	-85 315,36	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	1 468 383,18	1 401 760,88	945 708,56	528 846,95	389 350,47	274 298,87	264 351,10	254 055,82	566 431,23	357 035,51	108 340,63	2 571 528,81	1 560 094,66	
													<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>	269 878,35
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3</i>	-489 057,85

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

**Tableau 8 - Opérations liées aux recettes fléchées - COMPTE FINANCIER 2020
CUFR MAYOTTE**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	<2019	2019	2020	2021	>=2022	TOTAL
	Antérieures à N non dénouées	2019	CF2020	2021	N+3 et suivantes	
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)						
Recettes fléchées (b)	187 141,00	170 648,53	409 713,51	457 555,89	0,00	1 225 058,93
Financements de l'Etat fléchés	49 580,00	98 545,00	22 000,00	65 000,00	0,00	235 125,00
Autres financements publics fléchés	91 561,00	68 603,53	275 935,82	295 624,00	0,00	731 724,35
Recettes propres fléchées	46 000,00	3 500,00	111 777,69	96 931,89	0,00	258 209,58
Dépenses sur recettes fléchées (c)	186 995,84	360 643,05	139 835,16	512 763,47	0,00	1 200 237,52
Personnel						
AE=CP	68 233,03	88 002,13	33 177,97	224 398,00	0,00	413 811,13
Fonctionnement et intervention						
AE	96 472,62	153 405,20	31 632,02	217 308,47	0,00	498 818,31
CP	76 894,93	150 487,31	24 307,09	217 308,47	0,00	468 997,80
Investissement						
AE	46 005,91	154 523,20	85 199,30	71 057,00	0,00	356 785,41
CP	41 867,88	122 153,61	82 350,10	71 057,00	0,00	317 428,59
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	145,16	-189 994,52	269 878,35	-55 207,58	0,00	24 821,41

X repris au tableau "Équilibre financier" en (a) (tableau 4)

COMPTABILITE PATRIMONIALE

Agrégé (Etablissement + SACDs)

	PASSIF	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
FONDS PROPRES			
Financement de l'actif par l'Etat	0,00	0,00	0,00
Financement de l'actif par des tiers	0,00	0,00	0,00
Fonds propres des fondations	0,00	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00	0,00
Réserves	4 390 335,23	3 829 460,57	3 829 460,57
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	390 251,37	560 874,66	560 874,66
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	4 780 586,60	4 390 335,23	4 390 335,23
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	8 200,00	8 200,00	8 200,00
Provisions pour charges	0,00	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 200,00	8 200,00	8 200,00
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00
Emprunts sociaux souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES	0,00	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIÈRES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 908,04	679 761,10	679 761,10
Dettes fiscales et sociales	16 611,17	61 497,22	61 497,22
Avances et acomptes reçus	0,00	572,49	572,49
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	60 000,00	107 642,21	107 642,21
Autres dettes non financières	272 149,96	410 236,41	410 236,41
Produits constatés d'avance	173 024,80	0,00	0,00
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES	673 693,97	1 259 709,43	1 259 709,43
TRÉSORERIE			
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE PASSIF	0,00	0,00	0,00
Compte de régularisation	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion Passif	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	5 462 480,57	5 658 244,66	5 658 244,66

Agrégé (Etablissement + SACDs)

ACTIF	EXERCICE 2020			EXERCICE 2019
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	151 717,08	69 742,34	81 974,74	76 002,46
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 289,44	0,00	4 289,44	4 289,44
Terrains				
Constructions	2 015 240,60	58 267,55	1 956 973,05	712 797,59
Installations techniques, matériels et outillage	818 598,31	407 386,78	411 211,53	292 318,97
Collections	9 008,33	7 336,80	1 671,53	3 473,20
Biens historiques et culturels	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	1 726 730,57	900 682,12	826 048,45	639 582,09
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	38 128,00	0,00	38 128,00	1 208 364,18
Avances et comptes sur commandes	273 886,20	0,00	273 886,20	273 886,20
Immobilisations grevées de droits	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 037 598,53	1 443 415,59	3 594 182,94	3 210 714,13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances sur des entités publiques (État, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission Européenne	67 228,55	0,00	67 228,55	302 668,29
Créances sur les clients et comptes rattachés	30 932,67	0,00	30 932,67	164 758,38
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés par l'organisme	11 221,43	0,00	11 221,43	11 221,43
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00	70 359,60
Créances sur les autres débiteurs	186 079,93	0,00	186 079,93	246 370,74
Charges				
Charges constatées d'avances	12 740,39	0,00	12 740,39	6 742,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE)	308 202,97	0,00	308 202,97	802 120,51
TRÉSORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 560 094,66	0,00	1 560 094,66	1 645 410,02
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRÉSORERIE ACTIF	1 560 094,66	0,00	1 560 094,66	1 645 410,02
Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Écart de conversion Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	6 905 896,16	1 443 415,59	5 462 480,57	5 658 244,66

Agrégé (Etablissement + SACDs)

PRODUITS	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	2 882 062,00	2 478 075,00
Subventions pour charges de service public	293 050,97	353 334,62
Subventions de fonctionnement en provenance de l'État et des autres entités publiques	0,00	0,00
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'État et des autres entités publiques	0,00	2 000,00
Dons et legs	85 015,78	52 875,66
Produits de la fiscalité affectée		
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activités)		
Vente de biens ou prestations de services	120 107,10	178 332,81
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Autres produits de gestion	1 774,72	4 017,76
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	0,00	0,00
Reprise du financement rattaché à un produit	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 382 007,57	3 068 635,85
PRODUITS FINANCIERS		
Produit des participations et prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
Résultat de l'activité (perte)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	3 382 007,57	3 068 635,85

Agrégé (Etablissement + SACDs)

CHARGES	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	0,00	1 900,00
Achats		
Consommations	1 428 413,15	1 460 757,23
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation de stocks		
Charges de personnel	770 822,63	489 248,10
Salaires, traitements et rémunérations diverses		
Charges sociales	70 062,39	64 265,72
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	17 262,91	18 601,91
Autres Charges		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	354 784,91	175 307,36
Dotations		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des charges cédés	350 410,21	297 680,87
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 991 756,20	2 507 761,19
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Transferts aux ménages	0,00	0,00
Transferts aux entreprises	0,00	0,00
Transferts aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transferts aux autres collectivités	0,00	0,00
Autres Charges		
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations		
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements fonds dédiés		
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	2 991 756,20	2 507 761,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
Résultat de l'activité (bénéfice)	390 251,37	560 874,66
TOTAL CHARGES	3 382 007,57	3 068 635,85

**DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
EXERCICE 2020****Agrégé (Etablissement + SACDs)**

	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	390 251,37	560 874,66
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	350 410,21	297 680,87
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0,00
= Capacité d'autofinancement	740 661,58	858 555,53

CADRE 6

BALANCE DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

Numéro et intitulé du compte		DEBITS			CREDITS			SOLDES	
		Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Balance d'entrée	Opérations de l'exercice	Total	Débiteurs	Créditeurs
861	Comptes de position : titres et valeurs en portefeuille	388,50	0,00	388,50	15,75	19,50	35,25	353,25	0,00
863	Comptes de prise en charge	0,00	19,50	19,50	372,75	0,00	372,75	0,00	353,25
Total classe 8		388,50	19,50	408,00	388,50	19,50	408,00	353,25	353,25

CLASSE 1									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
10682	Réserves facultatives				3 829 460,57	560 874,66	4 390 335,23		4 390 335,23
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 10				3 829 460,57	560 874,66	4 390 335,23		4 390 335,23
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)		560 874,66	560 874,66	560 874,66	390 251,37	951 126,03		390 251,37
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 12		560 874,66	560 874,66	560 874,66	390 251,37	951 126,03		390 251,37
1511	PROVISIONS POUR RISQUES				8 200,00		8 200,00		8 200,00
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 15				8 200,00		8 200,00		8 200,00
	TOTAL CLASSE 1		560 874,66	560 874,66	4 398 535,23	951 126,03	5 349 661,26		4 788 786,60

CLASSE 2		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
2053	Logiciels	123 474,27	28 242,81	151 717,08				151 717,08	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 20</i>	123 474,27	28 242,81	151 717,08				151 717,08	
2121	Agencements et aménagements de terrains nus	4 289,44		4 289,44				4 289,44	
2131	Bâtiments	1 745 541,74	1 845,00	1 747 386,74				1 747 386,74	
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	128 845,55	147 573,92	276 419,47		33 765,61	33 765,61	242 653,86	
2141	Bâtiments	25 200,00		25 200,00				25 200,00	
2151	Installations complexes spécialisées	243 138,41	1 169,61	244 308,02				244 308,02	
2153	Installations à caractère spécifique	23 084,60	24 985,83	48 070,43				48 070,43	
2154	Matériel	363 817,22	158 037,52	521 854,74		21 373,57	21 373,57	500 481,17	
2155	Outils	19 542,86	11 501,72	31 044,58		8 939,72	8 939,72	22 104,86	
2156	Matériel d'enseignement	2 195,63	1 438,20	3 633,83				3 633,83	
216	Collections	9 008,33		9 008,33				9 008,33	
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	470 218,25	16 667,00	486 885,25				486 885,25	
2182	Matériel de transport	190 739,11	18 968,61	209 707,72				209 707,72	
21831	Matériel de bureau	20 549,80		20 549,80				20 549,80	
21832	Matériel informatique	254 869,11	224 608,37	479 477,48		112 602,26	112 602,26	366 875,22	
21833	Matériel informatique Ordinateur portable	212 059,78	63 614,94	275 674,72				275 674,72	
2184	Mobilier	122 514,29	3 158,42	125 672,71				125 672,71	
2187	MATERIEL INFORMATIQUE		162 990,81	162 990,81				162 990,81	
21887	MATERIEL DIVERS ACQUIS	70 744,92	9 730,84	80 475,76		2 101,42	2 101,42	78 374,34	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 21</i>	3 906 359,04	846 290,79	4 752 649,83		178 782,58	178 782,58	4 573 867,25	
2315	Installations techniques, matériel et outillage		114 384,00	114 384,00		76 256,00	76 256,00	38 128,00	
2381	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	138 218,68		138 218,68				138 218,68	
2382	Acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	135 667,52		135 667,52				135 667,52	
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 23</i>	273 886,20	114 384,00	388 270,20		76 256,00	76 256,00	312 014,20	
28053	AMT - AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS				47 471,81	22 270,53	69 742,34		69 742,34
2813	Amortissement construction				30 015,59	23 211,96	53 227,55		53 227,55
2814	Amortissement construction sur sol d'autrui				3 780,00	1 260,00	5 040,00		5 040,00
2815	AMT Installation techniques et outillages				304 089,68	103 297,10	407 386,78		407 386,78
2816	AMT - COLLECTION				5 535,13	1 801,67	7 336,80		7 336,80
2818	AMT - Install. générales				702 113,17	198 568,95	900 682,12		900 682,12
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 28</i>				1 093 005,38	350 410,21	1 443 415,59		1 443 415,59
	TOTAL CLASSE 2	4 303 719,51	988 917,60	5 292 637,11	1 093 005,38	605 448,79	1 698 454,17	5 037 598,53	1 443 415,59

CLASSE 4		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
4011	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	96,00	1 865 412,78	1 865 508,78	102 154,48	1 765 941,12	1 868 095,60		2 586,82
4041	Fournisseurs - Achats d'immobilisations		830 042,07	830 042,07	158 928,45	685 937,23	844 865,68		14 823,61
4081	Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	151 083,13	2 000 122,95	2 151 206,08	472 557,86	1 759 500,38	2 232 058,24		80 852,16
4084	Fournisseurs d'immobilisations - Achats d'immobilisations	30 134,50	1 036 171,59	1 066 306,09	127 433,94	992 517,60	1 119 951,54		53 645,45
4091	Fournisseurs - Avances versées sur commandes	50 504,77		50 504,77	39 283,34		39 283,34	11 221,43	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 40	231 818,40	5 731 749,39	5 963 567,79	900 358,07	5 203 896,33	6 104 254,40	11 221,43	151 908,04
4111	Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	156 082,98	1 947,49	158 030,47	3 684,60	135 364,20	139 048,80	18 981,67	
4113	CNOUS		195 500,09	195 500,09		195 500,09	195 500,09		
4114	DTS INSCRIPTION DU SOCIETE, LANGUES ET CULTURES DE MAYOTTE	5 390,00		5 390,00		816,00	816,00	4 574,00	
4115	DTS INSCRIPTIONS DU VALEURS DE LA REPUBLIQUE ET RELIGIONS	1 700,00		1 700,00	300,00		300,00	1 400,00	
412	Étudiants, élèves, stagiaires	5 570,00	129 051,10	134 621,10		128 644,10	128 644,10	5 977,00	
4181	Clients - Factures à établir	169 742,99	872,49	170 615,48	170 315,48	300,00	170 615,48		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 41	338 485,97	327 371,17	665 857,14	174 300,08	460 624,39	634 924,47	30 932,67	
421	Personnel - Rémunérations dues	116 219,38	848 336,25	964 555,63	59 693,84	904 861,79	964 555,63		
422	Œuvres sociales	4 385,55	18 395,46	22 781,01	3 159,86	19 621,15	22 781,01		
425	Personnel - Avances et acomptes	633,04	1 300,00	1 933,04		1 300,00	1 300,00	633,04	
427	Personnel - Oppositions		540,00	540,00	162,00	540,00	702,00		162,00
4286	Autres charges à payer	16 947,87	182 743,20	199 691,07	77 862,27	138 277,97	216 140,24		16 449,17
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 42	138 185,84	1 051 314,91	1 189 500,75	140 877,97	1 064 600,91	1 205 478,88	633,04	16 611,17
4311	Cotisation patronale	7 242,23	82 737,26	89 979,49	4 322,69	85 656,80	89 979,49		
4372	Contributions et retenues pour pensions	11 914,70	57 400,41	69 315,11	8 579,68	60 735,43	69 315,11		
4377	Assurance chômage	2 225,48	9 378,55	11 604,03	1 620,68	9 983,35	11 604,03		
4378	Divers	1 543,29	4 724,15	6 267,44	1 112,63	5 154,81	6 267,44		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 43	22 925,70	154 240,37	177 166,07	15 635,68	161 530,39	177 166,07		
4417	Subventions de fonctionnement	2 363 980,29	3 427 695,77	5 791 676,06	2 061 312,00	3 663 135,51	5 724 447,51	67 228,55	
4426	Prélèvement à la source - impôt sur le revenu	6 558,23	29 852,20	36 410,43	1 239,88	28 612,85	29 852,73	6 557,70	
4473	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	411,58	3 575,19	3 986,77	832,40	3 154,37	3 986,77		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 44	2 370 950,10	3 461 123,16	5 832 073,26	2 063 384,28	3 694 902,73	5 758 287,01	73 786,25	
463	Autres comptes débiteurs - Titres de recettes, demandes de reversement,	9 823,27	117 408,53	127 231,80	117 465,48	2 827,38	120 292,86	6 938,94	
4661	Demandes de paiement à payer	1 000,00	156 209,71	157 209,71	3 150,00	156 119,71	159 269,71		2 060,00
4663	Virements à réimputer		5 036,65	5 036,65		7 016,40	7 016,40		1 979,75
4664	Excédents de versement à rembourser		19 092,00	19 092,00	204,00	18 888,00	19 092,00		
4671	AIDES A LA MOBILITE INTERNATIONNALE MESRI		5 000,00	5 000,00		65 000,00	65 000,00		60 000,00
46762	ESPE		511 670,05	511 670,05		517 425,09	517 425,09		5 755,04
46763	AUTRES		66 934,00	66 934,00		69 547,20	69 547,20		2 613,20
4678	Autres		1 203,26	1 203,26	11 459,67	1 507,04	12 966,71		11 763,45
4686	Charges à payer					209 808,38	209 808,38		209 808,38
4687	Produits à recevoir	105 173,02	13 844,02	119 017,04	52 586,51	52 586,51	105 173,02	13 844,02	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 46	115 996,29	896 398,22	1 012 394,51	184 865,66	1 100 725,71	1 285 591,37	20 782,96	293 979,82
471321	DROITS NATIONAUX	34 000,00	208 912,75	242 912,75	126 820,00	117 130,00	243 950,00		1 037,25

CLASSE 4									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
471322	DIPLOMES D'ETABLISSEMENT	1 455,00	7 119,00	8 574,00	5 775,00	3 599,00	9 374,00		800,00
471324	BU	6 800,00	35 904,00	42 704,00	25 364,00	23 426,00	48 790,00		6 086,00
471325	FSDIE		16,00	16,00	16,00		16,00		
471329	SUMPPS		5,10	5,10	5,10		5,10		
4718	Autres recettes à classer		277 872,04	277 872,04	280 697,64	27 421,29	308 118,93		30 246,89
4728	Autres dépenses à régulariser	198 777,29	20 406,90	219 184,19	5 626,10	55 451,86	61 077,96	158 106,23	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 47	241 032,29	550 235,79	791 268,08	444 303,84	227 028,15	671 331,99	158 106,23	38 170,14
486	Charges constatées d'avance	13 077,75	31 956,68	45 034,43	6 335,68	25 958,36	32 294,04	12 740,39	
487	Produits constatés d'avance					173 024,80	173 024,80		173 024,80
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 48	13 077,75	31 956,68	45 034,43	6 335,68	198 983,16	205 318,84	12 740,39	173 024,80
	TOTAL CLASSE 4	3 472 472,34	12 204 389,69	15 676 862,03	3 930 061,26	12 112 291,77	16 042 353,03	308 202,97	673 693,97

CLASSE 5									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
5112	Chèques à encaisser	240,00	3 054,00	3 294,00		3 054,00	3 054,00	240,00	
5115	Cartes bancaires à l'encaissement		22 440,44	22 440,44		19 808,44	19 808,44	2 632,00	
5117	Chèques impayés	6 186,00		6 186,00	20,00		20,00	6 166,00	
5151	Compte au Trésor	1 594 219,51	4 293 836,09	5 888 055,60		4 335 664,56	4 335 664,56	1 552 391,04	
5159	Règlements en cours de traitement	102 675,96	116 685,27	219 361,23	68 500,23	154 357,49	222 857,72		3 496,49
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 51	1 703 321,47	4 436 015,80	6 139 337,27	68 520,23	4 512 884,49	4 581 404,72	1 561 429,04	3 496,49
5311	Caisse en monnaie nationale		119 701,00	119 701,00		119 401,00	119 401,00	300,00	
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 53		119 701,00	119 701,00		119 401,00	119 401,00	300,00	
543	Régies d'avances	9 213,59	4 679,91	13 893,50		12 031,39	12 031,39	1 862,11	
545	Régies de recettes	1 941,88	187 128,56	189 070,44	546,69	188 523,75	189 070,44		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 54	11 155,47	191 808,47	202 963,94	546,69	200 555,14	201 101,83	1 862,11	
	TOTAL CLASSE 5	1 714 476,94	4 747 525,27	6 462 002,21	69 066,92	4 832 840,63	4 901 907,55	1 563 591,15	3 496,49

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
60611	Électricité		71 551,42	71 551,42		71 551,42	71 551,42		
60612	Carburants et lubrifiants		13 258,40	13 258,40		13 258,40	13 258,40		
60613	Gaz		1 070,00	1 070,00		1 070,00	1 070,00		
60617	Eau		25 712,72	25 712,72		25 712,72	25 712,72		
60618	Autres fournitures non stockables		28,03	28,03		28,03	28,03		
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement		253 060,79	253 060,79		253 060,79	253 060,79		
6064	Fournitures administratives		20 495,98	20 495,98		20 495,98	20 495,98		
6065	Linge, vêtements de travail		7 307,95	7 307,95		7 307,95	7 307,95		
6067	Fournitures et matériels d'enseignement et de recherche non immobilisés		122 225,25	122 225,25		122 225,25	122 225,25		
6068	Autres matières et fournitures non stockées		25 398,44	25 398,44		25 398,44	25 398,44		
608	Frais accessoires d'achat		3 800,00	3 800,00		3 800,00	3 800,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 60</i>		<i>543 908,98</i>	<i>543 908,98</i>		<i>543 908,98</i>	<i>543 908,98</i>		
6135	Locations mobilières		23 601,89	23 601,89		23 601,89	23 601,89		
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers		97 186,81	97 186,81		97 186,81	97 186,81		
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers		9 838,91	9 838,91		9 838,91	9 838,91		
6156	Maintenance		71 171,02	71 171,02		71 171,02	71 171,02		
6162	Assurance obligatoire - dommage construction		38 725,90	38 725,90		38 725,90	38 725,90		
6163	Assurance transport		8 800,12	8 800,12		8 800,12	8 800,12		
6168	Autres assurances		767,25	767,25		767,25	767,25		
617	Etudes et recherches		51 660,00	51 660,00		51 660,00	51 660,00		
6181	Documentation générale et administrative		8 487,67	8 487,67		8 487,67	8 487,67		
6183	Documentation technique et pédagogique		84 808,49	84 808,49		84 808,49	84 808,49		
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences		8 395,03	8 395,03		8 395,03	8 395,03		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 61</i>		<i>403 443,09</i>	<i>403 443,09</i>		<i>403 443,09</i>	<i>403 443,09</i>		
6214	Personnel mis à disposition ou prêté à l'établissement		1 087,01	1 087,01		1 087,01	1 087,01		
6224	Rémunérations des transitaires		20 197,29	20 197,29		20 197,29	20 197,29		
6226	Honoraires		10 003,52	10 003,52		10 003,52	10 003,52		
6234	Cadeaux à la clientèle		1 499,10	1 499,10		1 499,10	1 499,10		
6236	Catalogues et imprimés		2 909,98	2 909,98		2 909,98	2 909,98		
6237	Publications		8 585,50	8 585,50		8 585,50	8 585,50		
6238	Publicité, publications, relations publiques Divers		9 759,75	9 759,75		9 759,75	9 759,75		
6241	Transports sur achats		5 249,95	5 249,95		5 249,95	5 249,95		
6243	Transports entre établissements ou services		80,00	80,00		80,00	80,00		
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques		5 839,66	5 839,66		5 839,66	5 839,66		
6247	Transports collectifs du personnel		16 727,75	16 727,75		16 727,75	16 727,75		
6251	Voyages et déplacements du personnel		224 038,54	224 038,54		224 038,54	224 038,54		
6254	Frais d'inscription aux colloques		2 557,67	2 557,67		2 557,67	2 557,67		
6256	Missions		110 841,94	110 841,94		110 841,94	110 841,94		
6257	Réceptions		17 436,12	17 436,12		17 436,12	17 436,12		
626	Frais postaux et frais de télécommunications		42 319,86	42 319,86		42 319,86	42 319,86		

CLASSE 6									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
6281	Concours divers		27 918,15	27 918,15		27 918,15	27 918,15		
6283	Formation continue du personnel de l'établissement		19 461,60	19 461,60		19 461,60	19 461,60		
6285	Prestations extérieures de gardiennage		250 884,12	250 884,12		250 884,12	250 884,12		
6286	Prestation extérieure de nettoyage		60 400,89	60 400,89		60 400,89	60 400,89		
6287	Prestations extérieures d'informatique		13 860,00	13 860,00		13 860,00	13 860,00		
6288	Autres prestations extérieures diverses		85 945,70	85 945,70		85 945,70	85 945,70		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 62		937 604,10	937 604,10		937 604,10	937 604,10		
6332	Allocation logement		3 311,68	3 311,68		3 311,68	3 311,68		
6378	Taxes diverses		13 086,01	13 086,01		13 086,01	13 086,01		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 63		16 397,69	16 397,69		16 397,69	16 397,69		
64111	Rémunérations principales		930 600,58	930 600,58		930 600,58	930 600,58		
6451	Cotisations d'assurance maladie		27 867,84	27 867,84		27 867,84	27 867,84		
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de pensions		41 580,51	41 580,51		41 580,51	41 580,51		
6454	Cotisations à Pôle emploi		10 587,73	10 587,73		10 587,73	10 587,73		
6456	Cotisations liées au risque invalidité		5 586,95	5 586,95		5 586,95	5 586,95		
6474	Œuvres sociales		20 947,21	20 947,21		20 947,21	20 947,21		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 64		1 037 170,82	1 037 170,82		1 037 170,82	1 037 170,82		
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels		90 862,69	90 862,69		90 862,69	90 862,69		
6573	Charges d'intervention pour compte propre		72 020,00	72 020,00		72 020,00	72 020,00		
6578	Autres charges spécifiques		182 711,05	182 711,05		182 711,05	182 711,05		
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de titres de recettes des exercices		40 000,00	40 000,00		40 000,00	40 000,00		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 65		385 593,74	385 593,74		385 593,74	385 593,74		
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles		350 410,21	350 410,21		350 410,21	350 410,21		
	SOUS-TOTAL CHAPITRE 68		350 410,21	350 410,21		350 410,21	350 410,21		
	TOTAL CLASSE 6		3 674 528,63	3 674 528,63		3 674 528,63	3 674 528,63		

CLASSE 7									
		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
		BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
701	Ventes de produits finis		1 100,00	1 100,00		1 100,00	1 100,00		
70651	Droits de scolarité applicables aux diplômes nationaux		125 633,10	125 633,10		125 633,10	125 633,10		
70652	Droits des diplômes propres à chaque établissement		11 214,00	11 214,00		11 214,00	11 214,00		
70682	Autres prestations de services		500,00	500,00		500,00	500,00		
707	Ventes de marchandises		600,00	600,00		600,00	600,00		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</i>		<i>139 047,10</i>	<i>139 047,10</i>		<i>139 047,10</i>	<i>139 047,10</i>		
7411	Ministère de tutelle		2 956 158,00	2 956 158,00		2 956 158,00	2 956 158,00		
741312	ANR hors IA		3 076,02	3 076,02		3 076,02	3 076,02		
7448	Autres collectivités et organismes publics		505 416,14	505 416,14		505 416,14	505 416,14		
748	Autres subventions de fonctionnement		174 472,43	174 472,43		174 472,43	174 472,43		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</i>		<i>3 639 122,59</i>	<i>3 639 122,59</i>		<i>3 639 122,59</i>	<i>3 639 122,59</i>		
7571	Taxes affectées		85 015,80	85 015,80		85 015,80	85 015,80		
7588	Autres produits divers		3 510,05	3 510,05		3 510,05	3 510,05		
	<i>SOUS-TOTAL CHAPITRE 75</i>		<i>88 525,85</i>	<i>88 525,85</i>		<i>88 525,85</i>	<i>88 525,85</i>		
	TOTAL CLASSE 7		3 866 695,54	3 866 695,54		3 866 695,54	3 866 695,54		

CLASSE 8								
	DEBIT			CREDIT			SOLDE	
	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	BILAN D'ENTREE	EXERCICE	TOTAL	DEBIT	CREDIT
890 BILAN D'OUVERTURE	6 751 622,79		6 751 622,79	6 751 622,79		6 751 622,79		
SOUS-TOTAL CHAPITRE 89	6 751 622,79		6 751 622,79	6 751 622,79		6 751 622,79		
TOTAL CLASSE 8	6 751 622,79		6 751 622,79	6 751 622,79		6 751 622,79		
TOTAL GENERAL	16 242 291,58	26 042 931,39	42 285 222,97	16 242 291,58	26 042 931,39	42 285 222,97	6 909 392,65	6 909 392,65



**ANNEXE DU COMPTE FINANCIER 2020
DU CENTRE UNIVERSITAIRE DE LA FORMATION ET DE LA RECHERCHE DE
MAYOTTE**

Faits caractéristiques :

Suite à la démission de l'agent comptable Ida ALI, l'intérim assuré par Valérie ETHEVE a été prolongé. Le CUFR est dans l'attente de nomination d'un agent comptable.

Les élections pour la nomination du directeur du CUFR se sont tenues en décembre 2020. M. SIRI a été renouvelé sur son mandat.

ELEMENTS	2020	2019	Variation	Variation%
Produits	3 382 007,57	3 068 635,85	313 371,72	10 %
Charges	2 991 756,20	2 507 761,19	483 995,01	19%
Résultat	390 251,37	560 874,66	-170 623,30	-30%
Capacité d'autofinancement	740 661,58	858 555,53	-117 893,95	-14%
Fonds de roulement	1 194 603,66	1 187 821,10	6 782,56	+1%
Besoin en fonds de Roulement	-365 491	-457 588,92	92 097,92	20%
Trésorerie nette	1 560 094,66	1 645 410,02	-85 315,36	-5%

Éléments significatifs du Bilan :

L'ACTIF

Les immobilisations 3,594 M€ net :

Les immobilisations s'élèvent à 5 037 598,53€ (brut), soit un montant net de 3 594 182,94€ en progression de 12% par rapport à 2019 (3 210 714,13€). Elles sont principalement constituées de :

- 2,02 M€ (brut) de constructions relatives à la réception des travaux, soit 40% ;
- 1,73 M€ (brut) d'autres immobilisations corporelles, soit 34%. Elles concernent essentiellement le matériel informatique et le matériel de transport ;



- 0,38 M€ (brut) de d'immobilisations en cours au bilan, soit 1%.

Le montant des constructions et des terrains sont sous évalués.

En effet, le bâtiment principal du CUFR, objet d'une convention de mise à disposition du département au bénéfice du CUFR n'apparaît pas encore au bilan. La régularisation n'a pu être effectuée durant l'exercice 2020. Le CUFR est toujours en attente de la convention et de l'évaluation du service des Domaines de chacun des composants (terrains, bâtiments, etc.).

Le CUFR bénéficie également d'une convention de cession, à l'euro symbolique, de la commune de DEMBENI concernant le terrain, soit l'ensemble des parcelles d'assise du bâtiment principal. Cependant cette convention nécessite d'être révisée. La régularisation comptable est en attente de l'estimation de la valeur du terrain et de la nouvelle convention.

Aucune des conventions précitées ne fait l'objet d'une publication auprès du service conservation de la Propriété immobilière de l'Etat.

Les bâtiments et le terrain sont estimés à 4.5 M€ dans la convention de cession avec la commune de Dembeni.

Les créances 308 K€ :

Les créances sont comptabilisées à hauteur de 308 202,97 €, soit une diminution de 62% par rapport à 2019. Cette variation est due au rapprochement des encaissements aux titres.

Les autres dépenses à régulariser ainsi que les créances clients représentent respectivement 64% et 10% des créances en 2020.

Les créances sur les entités publiques (67 K€) sont diminués de 235 K€ par rapport à 2019. Comme pour les autres créances, les titres ont été rapprochés avec les encaissements, expliquent cette évolution.

L'ensemble des créances est à court terme.

LE PASSIF

Les fonds propres 4,781 M€ :

Les réserves et le résultat de l'exercice constituent les fonds propres, soit 4 780 586,60 € en croissance de 9% par rapport à 2019. Ils représentent 88% du passif.



Les dettes 674 K€ :

Les dettes (673 693,97 €), soit 12% du Passif, diminuent de 46% en comparaison à 2019.

Les dettes fournisseurs (152 K€), constituées aussi bien de factures à établir (53%), que de factures comptabilisées mais non payées, sont en baisse de 77% et représentent 22% des dettes non financières.

Les charges à payer représentent, quant à elle, 31%.

L'ensemble des dettes est à court terme.

Éléments significatifs du compte de résultat

Les charges 2,992 M€ :

Les charges (2 991 756,20 €) augmentent de 484 K€ (+20%) par rapport à 2019 et concernent principalement :

- Les achats et autres services, soit 47% et se stabilise en 2020 (+2%) ;
- Les charges de personnel, soit 29% et en hausse de 49% dû surtout à la constatation des heures complémentaires en 2020.
- Les charges de gardiennage et de nettoyage ont augmenté de 228 k€ par rapport à 2019 en grande partie à cause de la crise sanitaire existante.

Les produits 3,382 M€ :

Les produits comptabilisés à hauteur de 3 382 007,57 € augmentent de 10% en comparaison à 2019.

La subvention pour charge de service publique, soit 85% des produits, progresse de 16%. Une subvention de 300 000 € pour la dotation pérenne de la masse salariale explique essentiellement cette différence.



Il ressort de l'ensemble de ces éléments, un résultat de 390 251,37 €. Je propose d'affecter le résultat au compte 10682 « Réserves facultatives ».

EXECUTION BUDGETAIRE 2020

Le rapport de gestion présente l'exécution budgétaire 2020, puis analyse les principaux postes de recettes et de dépenses au regard des dernières prévisions votées.

Le compte financier 2020 est le résultat d'un travail mené conjointement par l'ordonnateur et l'agent comptable conformément aux dispositions du décret GBCP. Il est élaboré à la fin de chaque exercice. Il retrace l'ensemble des opérations réalisées entre le 1^{er} janvier 2020 et le 31 décembre 2020, est présenté pour la quatrième année en mode GBCP. Cette présentation prévoit une comptabilité budgétaire d'engagement, un budget de caisse et renforce la vision pluriannuelle du budget. Il s'appuie sur deux sources d'information : la comptabilité budgétaire et la comptabilité patrimoniale.

Le budget initial a été voté le 04 décembre 2019 et complété par le dernier budget rectificatif voté par le Conseil d'administration le 23 novembre 2020.

Pour rappel, les prévisions budgétaires présentaient :

- un solde budgétaire déficitaire de 681 190.09 €
- un résultat positif de 60 529.08 €
- une capacité d'autofinancement de 410 529.08 €
- un prélèvement sur le fonds de roulement de 640 915.92 €.

L'exécution budgétaire 2020 fait ressortir :

- un solde budgétaire positif de 403 742.49 €
- un résultat positif de 390 251.37 €
- une capacité d'autofinancement de 740 661.58 €
- un prélèvement sur fonds de roulement de 248 256.02 €

1 - LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

L'année 2020 est marquée par :

- la crise sanitaire qui a bousculée le fonctionnement de l'établissement et a engendré des modifications dans le travail pour les personnels et aussi les étudiants : instauration des enseignements à distance, l'hybridation des cours, mise en place de télétravail.
- La mise en œuvre de nouvelles recommandations ministérielles pour garantir les conditions de sécurité sanitaire dans l'application de gestes barrières qui a également entraîné des dépenses supplémentaires à l'établissement ; l'achat et distribution des masques à tous les étudiants et personnels, la désinfection des salles de cours et les bureaux,...
- les élections pour le renouvellement du membre du CA et du Directeur
CUFR de MAYOTTE- Pôle Finances & Recherche – Exécution budgétaire 2020

2 - LES RECETTES BUDGETAIRES

Les recettes budgétaires affichent un total de 3 945 477.05€. Elles sont supérieures

- ✓ 654 498.05 € (20%) par rapport aux prévisions du budget initial 2020 de 3 290 979€
- ✓ 96 885.75€ (3%) par rapport au dernier budget rectificatif 2020 de 3 848 591.30€

Recettes			
Recettes			
BI2020 (CA du 04/12/2019)	BR3 2020 (CA du 23/11/2020)	CF2020	
2 995 691,00	3 443 458,51	3 535 763,54	Recettes globalisées
2 345 600,00	2 577 694,00	2 854 787,00	Subvention pour charges de service public
118 333,00	139 378,00	142 270,00	Autres financements de l'Etat
70 800,00	83 253,75	85 015,78	Fiscalité affectée
216 700,00	275 932,27	207 139,45	Autres financements publics
244 258,00	367 200,49	246 551,31	Recettes propres
295 288,00	405 132,79	409 713,51	Recettes fléchées **
39 000,00	39 000,00	22 000,00	Financements de l'Etat fléchés
211 288,00	264 999,47	275 935,82	Autres financements publics fléchés
45 000,00	101 133,32	111 777,69	Recettes propres fléchées
3 290 979,00	3 848 591,30	3 945 477,05	TOTAL DES RECETTES

Le taux d'exécution de 102.52% est en augmentation par rapport à celui de 2019 (86.59%).

Cette augmentation est expliquée pour une grande partie par :

- ✓ la dotation pérenne du ministère de 300 000€
- ✓ les recettes budgétaires pour les nouveaux contrats de recherche (Crabmayo et ...)

Nature Recettes	Prévision 2020	Exécution 2020	Taux Exécution 2020	Exécution 2019	Taux Exécution 2019
Subvention pour charges de service public	2 577 694,00	2 854 787,00	110,75%	2 318 655,00	106.96%
Autres financements de l'Etat	139 378,00	142 270,00	102,07%	00,00	0.00%
Autres financements publics	275 932,27	207 139,45	75,07%	15 000,00	9.09%
Recettes propres	450 454,24	331 567,09	73,61%	207 769,58	61.08%
Financements de l'Etat fléchés	39 000,00	22 000,00	56,41%	125 245,00	43.85%
Autres financements publics fléchés	264 999,47	275 935,82	104,13%	79 504,15	84.61%
Recettes propres fléchées	101 133,32	111 777,69	110,53%	5 500,00	4.98%
Total Recettes	3 848 591,30	3 945 477,05	102,52%	2 751 673,73	86.59%

Quelques explications peuvent être apportées aux décalages ainsi relevés :

- ❖ La subvention pour charges de service public (SCSP) :

La SCSP était prévue pour 2 577 694 € y compris la dotation spécifique pour le Pôle PEPITE. La notification définitive 2020 du 17 décembre 2020 de la SCSP alloue 2 845 212 € au CUFR. Cette dotation a été prise en charge en totalité sur l'exercice 2020

Il convient toutefois d'indiquer que cette dotation intègre également une subvention exceptionnelle de 150 000 € destinée à la mise en accessibilité, La part réelle de la dotation ministérielle en 2020 s'élève donc à 2 630 392 € et représente 66.67% des recettes totales (le ratio courant pour un établissement public administratif est de 80%).

L'augmentation de la SCSP de 474 185 € (+ 20%) par rapport à 2019 est liée notamment à la revalorisation pérenne de la dotation de la masse salariale à hauteur de 300 000€, d'une dotation de 64 820€ pour le projet « PÉPITE », c'est-à-dire un pôle étudiant pour l'innovation, le transfert et l'entrepreneuriat, compensation des exonérations de droits d'inscriptions de 94 860€ et autres subventions : tutorat étudiant (crise sanitaire) de 16 390€, la mise en œuvre du congé pour projet pédagogique, la prime covid de 990€.

❖ Les ressources propres :

Les droits d'inscription perçus et titrés pour la formation initiale de 224 231€ dont 19 550€ de droits de bibliothèques intègrent aussi les recettes budgétaires des droits d'inscriptions de 2019 qui n'ont pas été rapprochés des encaissements du titre en 2019 à la clôture de l'exercice budgétaire et reportés lors d'un budget rectificatif n°1 sur l'exercice 2020. Cependant ces droits de scolarité ont été pris en charge en droits constatés pour la comptabilité patrimoniale, seules les recettes budgétaires ont été reportées sur l'exercice 2020. Les droits pour la formation continue s'élèvent à 19 320 €.

❖ Les recettes fléchées :

Le taux d'exécution de recettes fléchées représente 101.13% au regard de prévision et s'élève à 10.38 % des recettes globales. Le recouvrement sur les financements conventionnés est en augmentation par rapport à l'exercice 2018 (81,39 %). Cette augmentation est expliquée d'une part par les encaissements reçus en avance de deux contrats de recherche Crabmayo et risque cyclonique d'autre part, par le financement de contrats doctoraux, et au vu des bilans financiers des contrats de recherche.

Si le CUFRR reste très majoritairement financé par des fonds publics, le poids relatif des recettes propres est en très légère augmentation, passant de 7.55% en 2019 à 8.4% en 2020.

3- LES DEPENSES BUDGETAIRES

❖ Les autorisations d'engagement :

L'exécution budgétaire en autorisations d'engagement s'élève à hauteur de 3 448 864.30€ 86.69% (89.88% en 2019) dont :

- Fonctionnement : 1 907 933.03€ (55.32%) (59.20% en 2019)
- Investissement : 620 992.89 € (18.01%) (23.77% en 2019)
- Personnel : 919 878.35 € (26.67%) (17.02% en 2019)

Les dépenses par destinations :

L'exécution en autorisations d'engagement est inégale entre les destinations puisqu'elle est excellente sur les axes support (immobilier et pilotage) qui concentrent à eux seules 70.08 % des dépenses.

L'exécution pour la formation représente 4.57% quant à la Vie étudiante, elle est à 6.98%.

Destination	Prévision	Exécution	Taux	% AE exécutées
Formation	289 875.61	157 599.83	54.37%	4.57%
Documentation	33 860.00	51 231.92	151.31%	1.49%
Recherche	508 346.75	527 713.30	103.81%	15.30%
Diffusion des savoirs	176 173.76	54 369.55	30.86%	1.58%
Immobilier	946 596.00	747 803.34	79.00%	21.68%
Pilotage	1 785 898.00	1 669 321.73	93.47%	48.40%
Vie étudiante	237 681.80	240 824.63	101.32%	6.98%
Total Dépenses (AE)	3 978 431.92	3 448 864.30	86.69%	100,00%

Les dépenses par enveloppe budgétaire :

Les dépenses de fonctionnement (55.32%) suivies des dépenses de personnel (26.67%) puis l'enveloppe d'investissement (18.01%) représentent 86.69% des crédits prévisionnels du budget voté.

DEPENSES				
	Prévision		Exécution	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	968 810.00	968 810.00	919 878.38	919 878.38
<i>dont contributions employeur au</i>				
Fonctionnement	2 087 316.18	2 350 526.39	1 907 933.03	1 797 820.29
Investissement	922 305.74	1 210 445.00	620 992.74	824 035.89
TOTAL DES DÉPENSES	3 978 431.92	4 529 781.39	3 448 864.30	3 541 734.56

529 567.62€ d'autorisations d'engagement n'ont pas été consommées expliqués pour partie par les marchés de travaux non notifiés à la clôture d'exercice à hauteur de 334 840€ reportés sur le BR1 de l'exercice 2021.

Les AE exécutées 86.69% sont en diminution par rapport à 2019 (89.88%). Cette baisse est expliquée par la sous-consommation des crédits d'investissement et les crédits de fonctionnement.

- Dépenses de fonctionnement : en 2020, le montant des AE non exécutées de 173 383.15 € provient d'un décalage créé par la passation tardive des commandes par les services prescripteurs de dépenses.
- Dépenses de personnel : les AE non exécutées de 48 931.62 € sont expliquées par les postes non pourvus et la sur évaluation des crédits des heures complémentaires.
- Dépenses d'investissement : les AE non exécutées de 301 312.85€ concernent les travaux non effectués à la clôture d'exercice.

❖ Les crédits de paiement :

L'exécution budgétaire en crédits de paiement (CP) s'élève toute enveloppes confondues à 3 541 734.56 € pour un taux d'exécution de 78.19%(74.58% en 2019) dont :

- Fonctionnement : 1 797 820. 29 € 50.76% (53.52% en 2019)
- Investissement : 824 035 89 € 23.27% (27.15% en 2019)
- Personnel : 919 878.38 € 25.97% (19.33% en 2019)

Destination Dépenses	Prévision	Exécution	Taux Exécution	% CP Exécutés
Formation	304 733.61	190 208.22	62.42%	5.37%
Documentation	33 860.00	39 921.99	117.90%	1.13%
Recherche	524 119.22	576 348.69	109.97%	16.27%
Diffusion des savoirs	186 659.76	49 765.88	26.66%	1.41%
Immobilier	1 279 396.00	929 931.13	72.69%	26.26%
Pilotage	1 933 352.00	1 547 662.82	80.05%	43.70%
Vie étudiante	267 660.80	207 895.83	77.67%	5.87%
Total Dépenses (CP)	4 529 781.39	3 541 734.56	78.19%	100,00%

Les crédits de paiement décaissés s'élèvent à 3 541 734.56€. Ils sont largement en hausse par rapport à 2018 (2 744 039.25 €). 988 046.83€ de CP n'ont pas été consommés (935 160.24 € en 2019).

L'écart de réalisation est expliqué par :

- Le décalage des calendriers de travaux : dans la mise en œuvre des travaux de mise en accessibilité, rénovation de la cafeteria et la réfection de parking. Les marchés des maîtres d'œuvre sont passés en fin d'exercice et les marchés des travaux n'ont pas été notifiés entraînant le report et l'impact des CP sur l'exercice 2021. Le taux d'exécution des crédits d'investissement par rapport aux prévisions est de 67.33%. Les CP correspondant ont été pris en compte dans la prévision budgétaire 2021.
- Les commandes passées tardivement qui ne sont pas livrées avant la clôture d'exercice occasionnant le report des CP sur l'exercice suivant et entraînant un taux de consommation faible des CP des dépenses de fonctionnement (76.49%) par rapport aux prévisions.
- Les de dépenses de personnel sont exécutées à 94.95%

Pour mémoire, en 2019, le taux d'exécution des CP était de 74.58%.

Pour rappel, le CUFR n'étant pas aux responsabilités et compétences élargies, les dépenses pour les emplois « Etat » continuent à être exécutées et gérées par le Rectorat de Mayotte. A titre d'information, les AE et CP s'élèvent à environ 6 500 000 €.

4- LE SOLDE BUDGETAIRE 2020 :

Le solde budgétaire en exécution (recettes-crédits de paiement) s'établit à 403 742.49 € contre – 681 190.09 € prévus au dernier budget rectificatif n°3 de 2020. Le décalage global entre le solde budgétaire prévisionnel déficitaire et le solde réalisé excédentaire s'explique notamment par les décalages de calendrier des travaux et aux factures non parvenues au 31/12/2020 qui sont comptabilisées en charges à payer.

Pour mémoire, le solde budgétaire était de + 7 634.48 € en 2019 et de – 40 821.19 € en 2018.

Les restes à payer, calculés par la différence entre les AE consommées et les CP consommés du tableau n°2, constituent des décaissements conséquents aux engagements juridiques contractés l'année précédente. Ils s'élèvent à 92 870.26 €.

Le solde budgétaire, le niveau des restes à payer, les opérations sur recettes fléchées récapitulées en tableau 8, démontrent que l'exécution 2020, malgré son faible taux d'exécution, ne remet pas en question la soutenabilité de la trajectoire budgétaire.

5- L'EQUILIBRE FINANCIER ET VARIATION DE TRESORERIE :

Le solde budgétaire de 403 742.49 € est repris dans le tableau d'équilibre financier, lequel intègre ensuite les opérations sur comptes de tiers et pour le compte de tiers de 272 124.57 € en encaissement et 761 182.42 € en décaissement, pour établir la variation de trésorerie : un prélèvement de 85 315.36 €, alors qu'était prévu un prélèvement sur la trésorerie de 681 190.09 €.

Sur le tableau de trésorerie, le solde des disponibilités au 1^{er} janvier 2020 était de 1 645 410.02 €. Il a diminué pendant l'exercice pour atteindre 1 560 094.66 € au 31 décembre 2020.

A partir de la comptabilité patrimoniale, et plus précisément du bilan, est calculé le niveau de fonds de roulement. Le montant des actifs nets immobilisés diminué des fonds propres donne un fonds de roulement de 1 194 603.66 € au 31 décembre 2020, en légère augmentation par rapport à 2019 de (1 187 821.10 €).

En soustrayant le montant de la trésorerie disponible au 31 décembre (1 560 094.66 €) apparaît un besoin en fonds de roulement négatif de 365 491 € traduisant le financement du cycle d'activité par une trésorerie suffisante.

S'agissant des flux, le résultat patrimonial de 390 251.37 €, augmenté des dotations aux amortissements, dépréciations et provisions de 350 410.21 € fait apparaître une capacité d'autofinancement de 740 661.58 €.

Celle-ci a permis de financer les investissements 2020 à hauteur de 988 917.60 € sans trop mobiliser le fonds de roulement. La variation du besoin en fonds de roulement est donc négative. Elle montre que la CUFR a suffisamment de trésorerie pour faire face à ses charges.

En 2020, les indicateurs d'exécution budgétaire sont positifs. L'exécution montre que le CUFR dégage des ressources internes pour financer ses investissements. Le CUFR de Mayotte présente une situation financière saine lui permettant d'assumer son rôle de service public et de s'engager dans des projets de développement.

