

Vu le Code de l'Éducation ;

Vu le décret n°2012-614 du 30 avril 2012 portant création de l'université de Nîmes ;

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 aout 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

Membres du conseil en exercice ayant voix délibérative :	25
Membres présents ayant voix délibérative ou voix consultative :	21
Membres présents ayant voix délibérative :	16
Dont Membres représentés ayant voix délibérative :	3
Quorum :	13

Le conseil d'université a pris la délibération suivante à l'unanimité :

Article 1 :

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

- **276 ETPT, dont 247 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 29 ETPT hors plafond d'emplois législatif**

- **29 258 518 € d'autorisations d'engagement dont :**
 - 21 130 557 € personnel
 - 5 059 675 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 3 068 286 € investissement

- **28 468 140 € de crédits de paiement dont :**

Classée sous la référence : 2024-13 Publiée sur le site de l'Université le : 18/03/2024 Transmis au recteur le : 18/03/2024 Affichée sur le site Vauban de l'université durant 2 mois	Modalités de recours contre la présente délibération : En application des articles R.421-1 et suivants du code de justice administrative, la présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification et/ou de sa publication, d'un recours gracieux auprès du président de l'université de Nîmes et/ou d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal administratif de Nîmes.
--	---

- 21 130 557 € personnel
- 4 909 016 € fonctionnement
- 0 € intervention
- 2 428 568 € investissement

➤ **28 798 945 € de recettes**

➤ **330 805 € d'excédent budgétaire**

Article 2 :

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

- 2 729 230 € de variation de trésorerie
- 1 644 080 € de résultat patrimonial
- 2 859 340 € de capacité d'autofinancement
- 1 295 682 € de variation de fonds de roulement

Article 3 :

Le conseil d'université décide d'affecter le résultat, à hauteur de 1 644 079,71 €, en réserves.

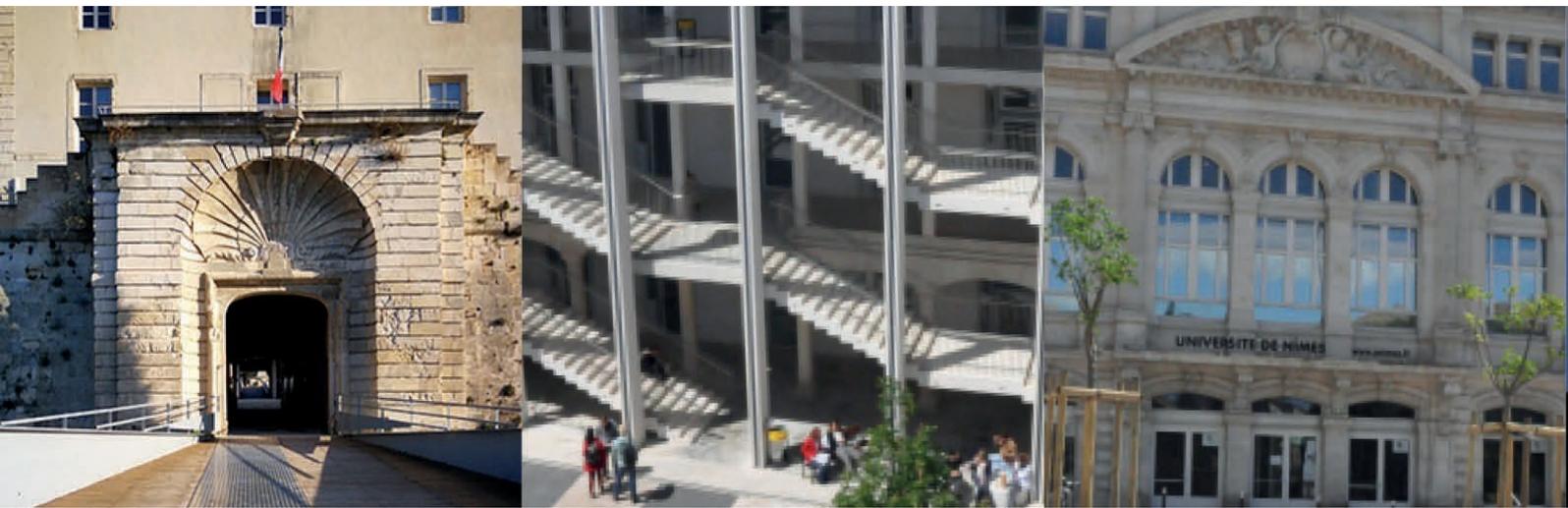
Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Le compte financier 2023 est approuvé.

Fait à Nîmes le 15 mars 2024

Le président de l'université de Nîmes

Benoit ROIG



+ **Annexe**
du compte financier 2023
produite par l'Agent comptable

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

<u>1</u>	<u>FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	3
<u>2</u>	<u>PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</u>	3
<u>3</u>	<u>Notes relatives aux postes de bilan</u>	4
<u>3.1</u>	<u>Actif immobilisé</u>	4
<u>3.2</u>	<u>Créances</u>	4
<u>3.3</u>	<u>Trésorerie</u>	4
<u>3.4</u>	<u>Capitaux propres</u>	4
<u>3.5</u>	<u>Dettes</u>	4
<u>4</u>	<u>Notes relatives aux postes du compte de résultat</u>	5
<u>4.1</u>	<u>Les produits de fonctionnement</u>	5
<u>4.2</u>	<u>Les charges de fonctionnement</u>	5
<u>5</u>	<u>Autres informations</u>	5
<u>5.1</u>	<u>Événements postérieurs à la clôture</u>	5
<u>5.2</u>	<u>Engagements hors bilan</u>	5
<u>5.3</u>	<u>Effectifs</u>	5
	<u>Annexe 1 – Bilan</u>	6
	<u>Annexe 2 – Compte de résultat</u>	7

1 FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Fondation Unîmes Université

Suite à la délibération 2021-11 du Conseil d'université actant les statuts de la création de la fondation universitaire, modifiée par la délibération 2022-55 du 12/12/2022 approuvant le nom de « Fondation Unîmes Université », la présentation du premier budget a été voté par le Conseil de Gestion puis par le Conseil d'Université sur l'exercice 2023.

Le compte financier annexé de la fondation est soumis au règlement n°2018-06 du 5 décembre relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Bien que ne disposant pas de la personnalité morale, Fondation Unîmes Université fait donc l'objet d'une annexe spécifique et ses opérations comptables ne sont pas intégrées dans les documents (bilan, compte de résultat, tableaux de l'annexe) du compte financier de l'Université de Nîmes.

2 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre.

L'exercice 2023 est le premier exercice.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement de l'Autorité des Normes Comptes applicable aux fondations, ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 modifié.

Installée dans les locaux de l'université, la fondation n'a aucun patrimoine immobilier.

Elle dispose de 45 k€ d'apport en capital versé par les membres fondateurs Banque Populaire du Sud, Groupe BRL et Phytocontrol.

3 – Notes relatives aux postes de bilan

3.1 – Actif immobilisé

Néant

3.2 – Créances

Néant

3.3 – Trésorerie

La trésorerie s'élève à 36 458 euros au crédit du compte de la Fondation ouvert à la Banque Populaire du Sud.

3.4 – Capitaux propres

Ils sont constitués des versements des fondateurs :

Banque Populaire du Sud 15 000 euros

Groupe BRL 15 000 euros

Phytocontrol 15 000 euros

pour un montant total de 45 000 euros.

20 % de la part consommable de cette dotation initiale a été inscrite au compte de résultat soit 27 000 euros.

La situation nette des fonds propres dédiés s'élève à 18 000 euros

Un résultat excédentaire est généré à hauteur de 18 329,98 euros.

Le total des fonds propres de la Fondation est de 36 329,98 euros.

3.5 – Dettes

Les autres dettes non financières d'un montant de 128,64 euros correspondent au remboursement de la carte bancaire par la Banque Populaire du Sud

4 – Notes relatives aux postes du compte de résultat

Le résultat excédentaire de l'année est de 18 329,98 euros.

4.1 – Les produits de fonctionnement

Ils sont constitués de 3 types de recettes :

- Les quotes-parts de dotation consommable versée par les fondateurs et virée au compte de résultat pour un montant de 27 000 euros,
- Les dons à hauteur de 2 300 euros, transmis par les donateurs Messieurs Aurélien COLSON, Frédéric ESCOJIDO et la SARL OSTROWSKI,
- La participation de l'Université de Nîmes au financement de la masse salariale pour 33 912,42 euros.

Le total des recettes de fonctionnement est de 63 212,42 euros.

4.2 – Les charges de fonctionnement

Les achats et services d'un montant de 4 612,52 euros sont constitués par :

- L'achat de produits d'hygiène pour les étudiants 2 999,52 €,
- La commande de fournitures de bureau (goodies) 1 362,60 €,
- Les services bancaires 250,40 €.

Les charges de personnel (33 519,29 €) correspondent à 1 emploi administratif dédié au fonctionnement de la Fondation Unîmes Université.

Les fonctions de Président et de membre du Conseil de gestion sont exercées à titre gratuit et ne donnent lieu à aucune forme de rémunération ou dédommagement.

Les autres charges de fonctionnement pour 6 750 euros se décomposent comme suit :

- Les contributions transport et logement liées aux salaires 393,13 €,
- Les aides financières octroyées à 7 étudiants (bourses) 6 357,50 €.

Le total des charges de fonctionnement s'élève à 44 882,44 euros.

5 – Autres informations

5.1 – Événements postérieurs à la clôture

Néant

5.2 – Engagements hors bilan

Néant

5.3 – Effectifs

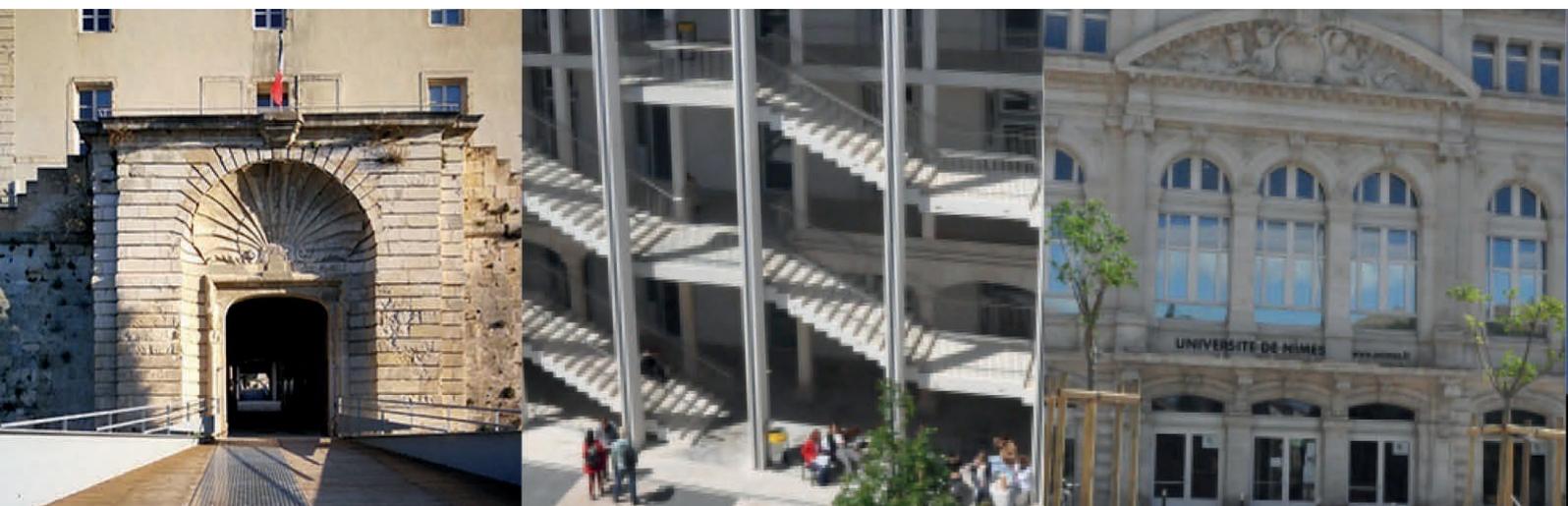
Effectif de la Fondation au 31/12/2023 : 0,42 ETPT

BILAN FONDATION UNIMES UNIVERSITE

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022	PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS DEPRECIATIONS	MONTANT NET	MONTANT NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	Financements reçus		
					Financement de l'actif par l'Etat	0.00	0.00
Immobilisations corporelles					Financement de l'actif par des tiers	0.00	0.00
Terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	Fonds propres des fondations	18 000.00	0.00
Constructions	0.00	0.00	0.00	0.00	Ecarts de réévaluation	0.00	0.00
Installations techniques, matériels, et outillages	0.00	0.00	0.00	0.00	Réserves	0.00	0.00
Collections	0.00	0.00	0.00	0.00			
Biens historiques et culturels	0.00	0.00	0.00	0.00	Report à nouveau	0.00	0.00
Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 329.98	0.00
Immobilisations mises en concession	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisions réglementées	0.00	0.00
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00			
Avances et acomptes sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00	TOTAL FONDS PROPRES	36 329.98	0.00
Immobilisations grevées de droits	0.00	0.00	0.00	0.00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisions pour risques	0.00	0.00
Immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisions pour charges	0.00	0.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0.00	0.00	0.00	0.00	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0.00	0.00
					DETTES FINANCIERES		
					Emprunts obligataires	0.00	0.00
					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0.00	0.00
					Dettes financières et autres emprunts	0.00	0.00
					TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0.00	0.00
					DETTES NON FINANCIERES		
ACTIF CIRCULANT							
Stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0.00	0.00
					Dettes fiscales et sociales	0.00	0.00
Créances					Avances et acomptes reçus	0.00	0.00
Créances clients et comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0.00	0.00
Créances reçues par legs ou donations	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres dettes non financières	128.64	0.00
Avances et acomptes versés sur commandes	0.00	0.00	0.00	0.00			
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0.00	0.00	0.00	0.00			
Créances sur les autres débiteurs	0.00	0.00	0.00	0.00			
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	0.00	0.00	0.00	0.00	Produits constatés d'avance	0.00	0.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	0.00	0.00	0.00	0.00	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	128.64	0.00
TRESORERIE					TRESORERIE		
Valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres éléments de trésorerie passive	0.00	0.00
Disponibilités	36 458.62	0.00	36 458.62	0.00			
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00			
TOTAL TRESORERIE	36 458.62	0.00	36 458.62	0.00	TOTAL TRESORERIE	0.00	0.00
Comptes de régularisation	0.00	0.00	0.00	0.00	Comptes de régularisation	0.00	0.00
Ecarts des conversion Actif	0.00	0.00	0.00	0.00	Ecarts de conversion Passif	0.00	0.00
TOTAL GENERAL	36 458.62	0.00	36 458.62	0.00	TOTAL GENERAL	36 458.62	0.00

COMpte DE RESULTAT FONDATION UNIMES UNIVERSITE

CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022	PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	0.00	0.00	Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
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	4 612.52	0.00	Subventions pour charges de service public	0.00	0.00
Charges de personnel			Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0.00	0.00
Salaires, traitements et rémunérations diverses	19 199.52	0.00	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0.00	0.00
Charges sociales	14 286.65	0.00	Dons et legs	0.00	0.00
Intéressement et participation	0.00	0.00	Produits de la fiscalité affectée	0.00	0.00
Autres charges de personnel	33.12	0.00	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	6 750.63	0.00	Ventes de biens ou prestations de services	0.00	0.00
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	0.00	0.00	Produits de cessions d'éléments d'actif	0.00	0.00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	44 882.44	0.00	Autres produits de gestion	63 212.42	0.00
			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
CHARGES D'INTERVENTION			Autres produits		
Dispositif d'intervention pour compte propre			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	0.00	0.00
Transfert aux ménages	0.00	0.00	Reprises du financement rattaché à un actif	0.00	0.00
Transfert aux entreprises	0.00	0.00	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0.00	0.00
Transfert aux collectivités territoriales	0.00	0.00			
Transfert aux autres collectivités	0.00	0.00			
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0.00	0.00			
Dotations aux provisions et dépréciations	0.00	0.00			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0.00	0.00			
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0.00	0.00			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	44 882.44	0.00	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	63 212.42	0.00
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt	0.00	0.00	Produits des participations et des prêts	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0.00	0.00
Pertes de change	0.00	0.00	Intérêts sur créances non immobilisées	0.00	0.00
Autres charges financières	0.00	0.00	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0.00	0.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	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 financier	0.00	0.00
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0.00	0.00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0.00	0.00	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0.00	0.00
Impôt sur les sociétés	0.00	0.00			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	18 329.98	0.00	RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0.00	0.00
TOTAL CHARGES	63 212.42	0.00	TOTAL PRODUITS	63 212.42	0.00



+ **Annexe**
du compte financier 2023
produite par l'Agent comptable

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

<u>1</u>	<u>FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE</u>	3
<u>2</u>	<u>PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</u>	3
<u>2.1</u>	<u>Principes et méthodes d'évaluation</u>	3
<u>2.2</u>	<u>Comparabilité des comptes</u>	3
<u>3</u>	<u>Notes relatives aux postes de bilan</u>	4
<u>3.1</u>	<u>Actif immobilisé</u>	4
<u>3.2</u>	<u>Créances</u>	6
<u>3.3</u>	<u>Dépréciations de l'actif</u>	7
<u>3.4</u>	<u>Capitaux propres</u>	7
<u>3.5</u>	<u>Évolution des financements extérieurs de l'actif</u>	8
<u>3.6</u>	<u>Provisions</u>	8
<u>3.7</u>	<u>Dettes</u>	9
<u>3.8</u>	<u>Détail des charges à payer</u>	9
<u>3.9</u>	<u>Produits constatés d'avance</u>	9
<u>4</u>	<u>Notes relatives aux postes du compte de résultat</u>	10
<u>4.1</u>	<u>Résultat de l'activité</u>	10
<u>4.2</u>	<u>Les produits de fonctionnement</u>	11
<u>4.3</u>	<u>Les charges de fonctionnement</u>	11
<u>5</u>	<u>Autres informations</u>	12
<u>5.1</u>	<u>Événements postérieurs à la clôture</u>	12
<u>5.2</u>	<u>Engagements hors bilan</u>	12
<u>5.3</u>	<u>Effectifs</u>	12
<u>5.4</u>	<u>Rapprochement des données comptables et budgétaires</u>	12
<u>Annexe 1</u>	<u>Bilan</u>	13
<u>Annexe 2</u>	<u>Compte de résultat</u>	14

1 FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Fondation Unîmes Université

Suite à la délibération 2021-11 du Conseil d'université actant les statuts de la création de la fondation universitaire, modifiée par la délibération 2022-55 du 12/12/2022 approuvant le nom de « Fondation Unîmes Université », la présentation du premier budget a été voté par le Conseil de Gestion puis par le Conseil d'Université sur l'exercice 2023.

Le compte financier annexé de la fondation est soumis au règlement n°2018-06 du 5 décembre relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Bien que ne disposant pas de la personnalité morale, Fondation Unîmes Université fait donc l'objet d'une annexe spécifique et ses opérations comptables ne sont pas intégrées dans les documents (bilan, compte de résultat, tableaux de l'annexe) du compte financier de l'Université de Nîmes.

L'opération Pinède

L'intégration définitive dans l'actif de l'Université de Nîmes de la construction du gymnase, prévue sur l'exercice 2022 et reportée dans l'attente de la réception de 2 décomptes généraux définitifs, est effective sur l'exercice 2023.

Elle a pour conséquence de générer une augmentation significative des charges avec la comptabilisation d'une dotation d'amortissement supplémentaire, compensée en partie par des produits correspondants aux quotes-parts de subventions d'investissement versées par les partenaires d'Unîmes (Etat, Région Occitanie, Nîmes Métropole, Conseil Départemental du Gard, Ville de Nîmes) pour ce projet.

2 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les présents comptes sont établis en application du "recueil des normes comptables pour les établissements publics" et de l'"instruction comptable commune", applicables aux établissements publics.

Ils ont été arrêtés (Article R719-101 du code de l'éducation) "conjointement par l'ordonnateur et l'agent comptable" à la date du 04/03/2024.

2.1 Principes et méthodes d'évaluation

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

2.2 Comparabilité des comptes

Les comptes sont conformes aux règles et procédures en vigueur susvisées.

Ils sont établis selon des méthodes permanentes dans le but d'assurer leur comparabilité, à la fois avec les états financiers d'entités différentes ainsi qu'avec les états financiers de notre entité dans le temps.

L'annexe présente les changements de méthodes comptables, d'estimation et les corrections d'erreurs ayant eu lieu au cours de l'exercice sans répéter les informations fournies dans les états financiers des exercices antérieurs.

a) Changement de méthodes comptables

Néant

b) Changement d'estimations comptables

Néant

c) Corrections d'erreurs

Néant

d) Changement de présentation

Néant

3 – Notes relatives aux postes de bilan

3.1 – Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de logiciels. Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition y compris les frais liés à leur mise en service. Les autres concessions et droits similaires correspondent à des droits d'exploitation de brevets, de marques, de propriété littéraire et artistique. Les immobilisations incorporelles d'une valeur unitaire inférieure à 500 HT sont comptabilisées en charge

Immobilisations corporelles

Le parc immobilier (biens propres, biens remis en dotation par l'Etat et biens contrôlés par l'Université) a été intégré suivant l'évaluation de France Domaine.

Les autres immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires). Les acquisitions dont la valeur unitaire est inférieure à 800€ HT sont comptabilisées en charge.

Sauf pour le matériel informatique pour lequel la valeur unitaire est portée à 500€ HT

Les immobilisations corporelles en cours correspondent à des dépenses liées au marché Opération Pinède, aux dépenses de l'opération

captation des cours ainsi que le marché lié au mur d'enceinte.

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est enregistrée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur actuelle des titres de participation est inférieure à leur valeur nette comptable.

Les amortissements

Deux méthodes d'amortissement du patrimoine mobilier coexistent, la dualité de ces deux méthodes étant la résultante de la présence de textes en conflit.

Les immobilisations acquises antérieurement au 1er janvier 2011 sont amorties en mode linéaire sans application du prorata temporis par application de l'option offerte par l'instruction codificatrice N° 10-032 M 93 du 21 décembre 2010 qui stipule page 261 « toutefois, les EPSCP sont autorisés à pratiquer l'amortissement à compter du 1er janvier qui suit l'année de mise en service ».

En revanche toutes les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2011, sont amorties en mode linéaire au prorata temporis.

Compte	Nature des immobilisations	Durée d'amortissement
201	Frais d'établissement	2 ans
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	2 ans
2058	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2 ans
211556	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	50 ans
212556	Agencements Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	10 ans
213156	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	50 ans
213556	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	20 ans
213557	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Acquis	20 ans
214156	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	20 ans
214556	Ensembles immobiliers administratifs et commerciaux (A, B) - Mis à disposition	20 ans
215147	Installation sur sol d'autrui Acquis	5 ans
215347	Installations à caractère spécifique sur sol d'autrui - Acquis	10 ans
215348	Autres installations complexes spécialisées sur sol d'autrui	10 ans
21547	Matériel - Acquis	5 ans
215547	Outillage industriel acquis sur sol d'autrui	5 ans
215647	Mat enseignement acquis sur sol autrui	5 ans
215748	Autres agencements mat et outillage sur sol autrui	5 ans
21816	Installations générales, agencements mises à disposition	10 ans
21817	Installations générales, agencements acquis	10 ans
21818	Autres installations et agencements	10 ans
21827	Matériel de transport - Acquis	5 ans
218317	Mat bureau Acquis	5 ans
218318	Mat bureau Autres	5 ans
218327	Mat info Acquis	5 ans
218328	Mat info Autres	5 ans
21847	Mobilier Acquis	10 ans
21848	Autres mobiliers	10 ans
21887	Mat divers Acquis	5 ans
21888	Autres mat divers	5 ans

Les bâtiments

Le tableau ci-contre présente les actifs mis à disposition.

Nom du bâtiment	Valeur brute
VAUBAN	25 921 000
HOCHÉ	5 462 000
TERRAIN VAUBAN	8 873 000
TERRAIN HOCHÉ	808 000
TOTAL	41 064 000

Les principales acquisitions :

Rénovation Amphithéâtre 5	2 977 159
Entretien murs	559 274
Transformation amphi en auditorium	486 513
Modernisation des systèmes GTB	463 996
Remplacement des 3 ascenseurs	415 323

La variation des immobilisations

Le tableau qui suit présente les variations d'immobilisations par catégorie, immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Situation des mouvements	Immobilisations au début de l'exercice	Augmentations entrées de l'exercice	Diminutions sorties de l'exercice	Immobilisations à la fin de l'exercice
Rubriques				
Immobilisations Incorporelles dont :	165 124	2 906	0	168 030
Frais d'établissement	15 422			15 422
Logiciels	149 702	2 906		152 608
Autres immobilisations incorporelles	0	0		0
Immobilisations Corporelles dont :	52 519 195	6 705 052	24 916	59 199 330
Terrains	9 730 321	0		9 730 321
Constructions	33 735 219	4 502 656		38 237 875
Installations techniques et outillage	3 562 862	257 362		3 820 224
Collections	7	0		7
Autres immobilisations corporelles	5 490 785	1 945 034	24 916	7 410 903
Immobilisations corporelles en cours	13 087 844	886 668	5 577 130	8 397 382
Avances et acomptes versés sur commandes	212 442	114 665	315 846	11 262
Immobilisations Financières	10 000	0		10 000
TOTAL	65 994 605	7 709 292	5 917 892	67 786 005

Spécificités liées aux filiales et participations

Filiales et participations (que les entités concernées relèvent du droit public ou du droit privé).

SOCIETE D'ACCELERATION DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE-(SATT)

Par délibération 2012-43 du 17 avril 2012, le conseil d'Université a autorisé le président à signer un pacte d'actionnaires pour la valorisation du Fonds National de Valorisation de la recherche passé entre l'ANR et divers partenaires du Languedoc Roussillon dans le cadre du contrat.

La prise de participation de l'Université est de 1% du capital soit 10 000€

La variation des amortissements et provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Situation des mouvements	Amortissements et provisions cumulés au début de l'exercice compte 28	Régularisations Sorties	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Amortissements et provisions cumulés à la fin de l'exercice compte 28
Rubriques					
Immobilisations incorporelles	109 423		47 616		157 039
Immobilisations corporelles	18 427 208		2 200 316	24 916	20 602 608
Immobilisations mise à dispo					0
TOTAL	18 536 631	0	2 247 932	24 916	20 759 646

3.2 – Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité à leur valeur nominale. Les provisions pour dépréciation des créances sont déterminées en fonction du risque d'irrecouvrabilité.

Sont inscrits sous cette rubrique, les montants suivants :

Créances	Montant brut	Échéance à moins d'un an
Créances clients et droits d'inscription	1 306 367.70	1 306 607.70
Créances sur subventions	272 784.60	272 784.60
Créances sociales et fiscales	62 913.92	62 913.92
Avances et acomptes versés	6 796.71	6 796.71
Créances autres débiteurs	46 011.11	46 011.11
Charges constatées d'avance	128 950.54	128 950.54
TOTAL	1 823 824.58	1 824 064.58

et de manière générale, toute créance client restant à recouvrer.

Les produits à recevoir se décomposent comme suit :

Produits à recevoir	Montant 2023	Montant 2022
Clients et comptes rattachés :		
Clients-factures à établir	1 101 889	1 032 635
Subventions à recevoir		
Subventions de fonctionnement	0	0
Subventions d'investissement	0	0
TOTAL	1 101 889	1 032 635

Le montant important du poste clients-factures à établir s'explique par l'activité liée aux contrats de recherche.

3.3 – Dépréciations de l'actif

Tableau des provisions pour dépréciations

Rubriques et postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Dépréciations des immobilisations financières	0	0	0	0
Dépréciations des comptes de tiers	0	143 594.91	0	143 595
Total des dépréciations	0	143594.91	0	143 595

3.4 – Capitaux propres

La situation nette a évolué comme suit pendant l'exercice :

Situation des mouvements Rubriques	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Changement de méthode	31/12/2023
Financements Externe de l'actif Etat	33 122 711		873 121		32 249 590
Réserves	14 877 670	3 404 303			18 281 974
Report à nouveau					0
Résultat de l'exercice	3 404 303	1 625 750	3 404 303		1 625 750
Autres Financements Externes de l'Actif	2 257 697	234 658	261 256		2 231 099
SITUATION NETTE	53 662 382	5 264 711	4 538 680	0	54 388 412

La délibération n°2023-08 du conseil d'université du 14/03/2023 a approuvé l'affectation en réserves, du résultat excédentaire 2022 pour 3 404 k€.

3.5 – Évolution des financements extérieurs de l'actif

Le tableau suivant récapitule l'évolution sur la période des financements externes de l'actif :

	Financement de l'actif par l'État		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		Total
	Non rattachés à un actif	Rattachés à un actif	Non rattachés à un actif	Rattachés à un actif	
Montant cumulé des financements reçus au 31 décembre 2022		44 876 275		2 566 491	
Augmentations de l'exercice				234 658	
Montant cumulé des financements reçus au 31 décembre 2023		44 876 275		2 801 149	
Solde cumulé des reprises au 31 décembre 2022 (amortissement des Financements)		11 753 565		308 793	
Reprises résultant d'amortissements sur les actifs financés		873 121		261 256	
Solde cumulé des reprises au 31 décembre 2023		12 626 686		570 049	
Solde des financements reçus au 31 décembre 2022 (en net)		33 122 710		2 257 698	
Solde des financements reçus au 31 décembre 2023 (en net)		32 249 589		2 231 100	

3.6 – Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être fixés de façon précise dès lors que cumulativement :

- L'établissement a une obligation à l'égard d'un tiers,

- Il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci,
- L'estimation de l'obligation est suffisamment fiable.

Les provisions pour risques et charges ont évolué comme suit pendant l'exercice :

Situation des mouvements	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Rubriques				
Provisions pour litiges	62 934	88 500		151 434
Provisions pour charges de personnel	363 053	22 674	9 468	376 259
TOTAL	425 987	111 174	9 468	527 693

Les provisions pour litiges concernent principalement, sur la partie scolarité, un recours indemnitaire 2022 pour 62 k€ et, dans le domaine des ressources humaines, un contentieux avec un agent contractuel pour 83 k€, en cours d'instruction devant le Tribunal administratif.

On note une augmentation maîtrisée des provisions liées aux charges de personnel (compte épargne temps, congés payés, capital décès), à hauteur de 13 k€.

3.7 – Dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		échéance à moins d'un an	échéance à plus d'un an	échéance non déterminable
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	662 242	662 242		
Dettes fiscales et sociales	836 383	836 383		
Avances sur subventions				
Autres dettes diverses	268 297	268 297		
Autres dettes non financières	3 540 854	3 540 854		
SITUATION NETTE	5 307 776	5 307 776	0	0

Le poste « autres dettes diverses » est constitué des produits constatés d'avance pour 200 k€ et de l'aide à la mobilité internationale pour 68 k€.

Les autres dettes non financières intègrent en majeure partie les recettes perçues avant émission de titres, dont le financement pour le projet Gardener (1 139 k€), et une partie du CPER à hauteur d'1,3 M d'euros.

3.8 – Détail des charges à payer

Les charges à payer se décomposent comme suit :

Type de charges à payer	Montant 2023	Montant 2022
Fournisseurs et comptes rattachés :		
Fournisseurs - achats de biens ou prestations	32 393	32 393
Fournisseurs – retenues de garantie	160 132	243 650
Fournisseurs – factures non parvenues	469 717	698 093
Personnel et organismes sociaux :		
Autres charges à payer	836 383	1 015 049
TOTAL	1 498 624	1 989 185

Les dettes fournisseurs correspondent principalement à des services faits dont le règlement s'effectuera au début de l'exercice 2024 pour 470 k€ et des retenues de garantie sur marchés pour 160 k€.

Le poste « personnel et organismes sociaux » est constitué des heures complémentaires, estimées de manière prévisionnelle.

La variation globale 2022/2023 est significative avec une baisse de 500 k€ des charges à payer.

3.9 – Produits constatés d'avance

Ils sont constitués comme suit :

Détail	2 023	2 022
Formation continue	0	40 557
Recherche	108 994	189 978
Autres	90 919	1 235 107
TOTAL	199 912	1 465 643

La forte évolution à la baisse du poste « autres » est liée au projet DEMOES, dont la majeure partie des dépenses a été engagée et payée en 2023, justifiant la comptabilisation de titres de recettes pour un total de 1,3 M d'€.

4 – Notes relatives aux postes du compte de résultat

Les charges et produits sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis.

En particulier :

- la rémunération des heures de cours complémentaires fait l'objet d'une estimation à la clôture de l'exercice basée sur le nombre d'heures de cours prévisionnelles,
- les produits de taxe d'apprentissage et de la CVEC sont comptabilisés en « Produits de la fiscalité affecté »,
- la subvention de fonctionnement de l'État est attribuée pour l'année civile,

le rattachement à l'exercice des subventions reçues respecte le principe général selon lequel le droit est comptabilisé lorsqu'il est acquis et que son montant peut être évalué de manière fiable,

- les opérations pluriannuelles font l'objet d'une comptabilisation du chiffre d'affaires et du résultat au fur et à mesure de l'avancement de l'exécution de la prestation. Lorsque le résultat ne peut être évalué de manière fiable, le chiffre d'affaires est enregistré à hauteur des dépenses de fonctionnement et de personnel.

4.1 – Résultat de l'activité

Ventilation par nature du montant total des recettes et des dépenses

En €	2023	2022
1. Droits d'inscription	634 072.34	681 791.52
2. Prestations de recherche	143 457.70	41 247.02
3. Formation continue	475 007.88	406 904.11
4. Autres prestations de service	377 325.48	973 984.88
5. Subventions de fonctionnement État	24 010 176.00	22 959 405.00
6. Autres subventions	2 554 597.65	2 694 235.92
7. Taxe d'apprentissage	917 473.91	463 903.54
Contribution de vie étudiante et campus (CVEC)	375 940.53	240 947.86
8. Autres produits	162 890.76	183 647.05
9. Neutralisation amorti. patrimoine affecté		
10. Reprise des subventions	1 134 377.56	799 343.98
11. Reprise sur provisions	9 468.00	3 105.00
Produits de fonctionnement	30 794 787.81	29 448 515.88
Produits financiers	0.00	0.00
12. Achats	1 040 848.77	992 997.14
13. Charges externes	3 108 306.68	2 569 713.41
14. Impôts et taxes	271 890.76	281 998.95
15. Frais de personnel et charges sociales	20 648 569.29	19 876 217.79
16. Dotations aux amortissements et provisions	2 359 105.69	1 771 346.20
17. Autres charges	1 740 316.89	551 939.08
Charges de fonctionnement	29 169 038.08	26 044 212.57
Charges d'intervention	0.00	0.00
Charges financières	0.00	0.00
Résultat de l'activité (bénéfice)	1 625 749.73	3 404 303.31

4.2 – Les produits de fonctionnement

Pour des raisons de commodité de lecture, le compte de résultat ne fait apparaître que les lignes mouvementées.

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	27 858 188.09	26 358 492.32
Subventions pour charges de service public	24 010 176.00	22 959 405.00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 472 071.56	3 158 139.46
Produits de la fiscalité affectée	375 940.53	240 947.86
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	1 792 754.16	2 287 574.58
Ventes de biens ou prestations de services	1 629 863.40	2 103 927.53
Autres produits de gestion	162 890.76	183 647.05
Autres produits	1 143 845.56	802 448.98
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	9 468.00	3 105.00
Reprises du financement rattaché à un actif	1 134 377.56	799 343.98
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	30 794 787.81	29 448 515.88

Les subventions publiques en progression constante (+5%, soit 1 364 k€) et la fiscalité affectée représentent 90 % des produits de fonctionnement, un taux équivalent à l'exercice 2022.

La variation négative des ventes de biens ou prestations de services s'explique par une recette 2022 exceptionnelle (refacturation au CROUS de Montpellier de l'espace restauration de l'opération Pinède 991 k€). Si l'on isole cette opération, les produits directs d'activité progressent d'environ 500 k€.

Les autres produits évoluent à la hausse, suite à l'intégration à l'inventaire de l'opération Pinède, générant des reprises de quotes-parts sur les financements reçus sur cet actif.

4.3 – Les charges de fonctionnement

CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	4 149 155.45	3 562 710.55
Achats non stockés	1 040 848.77	992 997.14
Achats de sous-traitance et services extérieurs	1 108 507.12	908 106.14
Autres services extérieurs	1 999 799.56	1 661 607.27
Charges de personnel	20 648 569.29	19 876 217.79
Salaires, traitements et rémunérations diverses	12 884 634.16	12 420 554.65
Charges sociales	7 706 385.17	7 299 295.94
Autres charges de personnel	57 549.96	156 367.20
Autres charges de fonctionnement	2 012 207.65	823 295.72
Impôts, taxes et versements assimilés	271 890.76	281 998.95
Autres charges	1 740 316.89	541 296.77
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	2 359 105.69	1 781 988.51
Valeurs nettes comptables des actifs cédés		10 642.31
Dotation. aux amortissements,	2 247 931.86	1 518 121.55
Dotation aux provisions	111 173.83	253 224.65
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	29 169 038.08	26 044 212.57
RESULTAT (BENEFICE)	1 625 749.73	3 404 303.31
TOTAL CHARGES	30 794 787.81	29 448 515.88

Suite aux travaux de rénovation et d'isolation, la variation des achats non stockés (+47 k€) est globalement maîtrisée, et ceci malgré la hausse du coût de l'énergie et l'augmentation du nombre de m².

La progression d'achats de sous-traitance s'explique par les dépenses d'entretien et de de maintenance (+120 k€), les études et recherches (+50 k€) et les assurances (+15k€).

Le déménagement du site GIS vers HOCHÉ (+70 k€), les frais de mission et réception (+200 k€) et la formation continue du personnel (+70 k€) détaillent la variation de +20% (+338 k€) des autres services extérieurs.

Les charges de personnel augmentent de 772 k€ correspondant aux 3 emplois supplémentaires et aux diverses mesures salariales (revalorisation du point d'indice et du SMIC, nouvelles grilles pour les bas salaires, prime de pouvoir d'achat exceptionnelle, forfait social, remboursement des frais de transport passant de 50% à 75%).

Suite à l'intégration dans l'actif de l'opération d'investissement Pinède, la part des dépenses du restaurant CROUS est transférée du compte des immobilisations en cours vers le poste « autres charges » (+ 1 180 k€).

La variation de + 48% des dotations aux amortissements s'explique également par la 1ère année d'amortissement de la Pinède (+729 k€). L'écart sur les provisions (-142 k€) provient d'une dotation exceptionnelle comptabilisée en 2022 concernant Hydroption, le fournisseur défaillant du marché d'électricité.

5 – Autres informations

5.1 – Événements postérieurs à la clôture

Néant

5.2 – Engagements hors bilan

Engagements donnés

néant

Engagements reçus

L'Université de Nîmes détient des garanties à première demande, au titre des marchés de travaux en cours, pour un montant global de 102 562 €.

Autres engagements financiers significatifs

Nous présentons ci-après les principaux engagements budgétaires relatifs à des opérations pour lesquelles le service fait n'est pas intervenu :

- Prestation forfaitaire de nettoyage 24 k€
- Prestation conseil et accompagnement projet DEMOES 19 k€

5.3 – Effectifs

L'effectif moyen a évolué comme suit sur la période (en ETPT).

	2023	2022
Emplois État	178.11	174.47
Emplois État CDI	7.41	5.05
Emplois État CDD	61.05	49.15
Total Emploi État	246.57	228.67
Emplois sur Ressources propres CDI	0.00	1.64
Emplois sur Ressources propres CDD	28.68	41.75
Total emploi ressources propres	28.68	43.39
TOTAL	275.25	272.06

5.4 – Rapprochement des données comptables et budgétaires

Notre établissement est soumis à deux systèmes de suivi internes distincts obligatoires (établissements soumis à la fois à la comptabilité budgétaire et comptabilité d'exercice).

La Gestion Budgétaire établie sur la base de la circulaire GBCP du 9 juillet 2018 suite à l'arrêté du 23/11/2018 portant modification du recueil des Normes Comptables ne fait pas l'objet d'un tableau de rapprochement avec les résultats comptables intégré à l'annexe des Comptes Annuels.

BILAN							
ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022	PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS DEPRECIATIONS	MONTANT NET	MONTANT NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	168 030.65	157 039.15	10 991.50	55 700.97	Financements reçus		
Immobilisations corporelles					Financement de l'actif par l'Etat	32 249 589.64	33 122 710.88
Terrains	9 730 321.16	43 190.46	9 687 130.70	9 688 476.29	Financement de l'actif par des tiers	2 231 099.69	2 257 697.57
Constructions	38 237 874.98	13 505 677.46	24 732 197.52	21 557 681.42	Fonds propres des fondations	0.00	0.00
Installations techniques, matériels, et outillages	3 820 224.05	2 791 458.32	1 028 765.73	1 086 837.40	Ecarts de réévaluation	0.00	0.00
Collections	7.00	0.00	7.00	7.00	Réserves	18 281 973.65	14 877 670.34
Biens historiques et culturels	0.00	0.00	0.00	0.00	Report à nouveau	0.00	0.00
Autres immobilisations corporelles	7 410 903.01	4 262 281.55	3 148 621.46	1 758 984.47	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 625 749.73	3 404 303.31
Immobilisations mises en concession	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisions réglementées	0.00	0.00
Immobilisations corporelles en cours	8 397 381.91	0.00	8 397 381.91	13 087 843.65			
Avances et acomptes sur commandes	11 262.33	0.00	11 262.33	212 442.52	TOTAL FONDS PROPRES	54 388 412.71	53 662 382.10
Immobilisations grevées de droits	0.00	0.00	0.00	0.00			
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0.00	0.00	0.00	0.00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Immobilisations financières	10 000.00	0.00	10 000.00	10 000.00	Provisions pour risques	151 434.00	62 934.00
					Provisions pour charges	376 259.32	363 053.49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	67 786 005.09	20 759 646.94	47 026 358.15	47 457 973.72	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	527 693.32	425 987.49
					DETTES FINANCIERES		
					Emprunts obligataires	0.00	0.00
					Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0.00	0.00
					Dettes financières et autres emprunts	0.00	0.00
					TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0.00	0.00
ACTIF CIRCULANT					DETTES NON FINANCIERES		
Stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	662 241.58	974 118.95
Créances					Dettes fiscales et sociales	836 382.86	1 015 049.09
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la commission européenne	335 698.52	0.00	335 698.52	465 686.43	Avances et acomptes reçus	0.00	0.00
Créances clients et comptes rattachés	1 306 367.70	143 594.91	1 162 772.79	1 066 606.61	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	68 385.00	57 865.00
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres dettes non financières	3 540 854.30	339 726.77
Avances et acomptes versés sur commandes	6 796.71	0.00	6 796.71	6 834.22			
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0.00	0.00	0.00	0.00			
Créances sur les autres débiteurs	46 011.11	0.00	46 011.11	59 422.55			
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	128 950.54	0.00	128 950.54	59 725.47	Produits constatés d'avance	199 912.13	1 465 642.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	1 823 824.58	143 594.91	1 680 229.67	1 658 275.28	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	5 307 775.87	3 852 402.54
TRESORERIE					TRESORERIE		
Valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres éléments de trésorerie passive	0.00	0.00
Disponibilités	11 517 294.08	0.00	11 517 294.08	8 824 523.13			
Autres	0.00	0.00	0.00	0.00			
TOTAL TRESORERIE	11 517 294.08	0.00	11 517 294.08	8 824 523.13	TOTAL TRESORERIE	0.00	0.00
Comptes de régularisation	0.00	0.00	0.00	0.00	Comptes de régularisation	0.00	0.00
Ecarts des conversion Actif	0.00	0.00	0.00	0.00	Ecarts de conversion Passif	0.00	0.00
TOTAL GENERAL	81 127 123.75	20 903 241.85	60 223 881.90	57 940 772.13	TOTAL GENERAL	60 223 881.90	57 940 772.13

COMPTE DE RESULTAT					
CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022	PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats			Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
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	4 149 155.45	3 562 710.55	Subventions pour charges de service public	24 011 176.00	22 959 405.00
Charges de personnel			Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	3 471 071.56	3 158 139.46
Salaires, traitements et rémunérations diverses	12 884 634.16	12 420 554.65	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0.00	0.00
Charges sociales	7 706 385.17	7 299 295.94	Dons et legs	0.00	0.00
Intéressement et participation	0.00	0.00	Produits de la fiscalité affectée	375 940.53	240 947.86
Autres charges de personnel	57 549.96	156 367.20	Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	2 012 207.65	823 295.72	Ventes de biens ou prestations de services	1 629 863.40	2 103 927.53
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	2 359 105.69	1 781 988.51	Produits de cessions d'éléments d'actif	0.00	28 750.00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	29 169 038.08	26 044 212.57	Autres produits de gestion	162 890.76	154 897.05
CHARGES D'INTERVENTION			Production stockée et immobilisée	0.00	0.00
Dispositif d'intervention pour compte propre			Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0.00	0.00
Transfert aux ménages	0.00	0.00	Autres produits		
Transfert aux entreprises	0.00	0.00	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	9 468.00	3 105.00
Transfert aux collectivités territoriales	0.00	0.00	Reprises du financement rattaché à un actif	1 134 377.56	799 343.98
Transfert aux autres collectivités	0.00	0.00	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0.00	0.00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0.00	0.00			
Dotations aux provisions et dépréciations	0.00	0.00			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0.00	0.00			
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0.00	0.00			
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	29 169 038.08	26 044 212.57	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	30 794 787.81	29 448 515.88
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
Charges d'intérêt	0.00	0.00	Produits des participations et des prêts	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00	Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0.00	0.00
Pertes de change	0.00	0.00	Intérêts sur créances non immobilisées	0.00	0.00
Autres charges financières	0.00	0.00	Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0.00	0.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	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 financier	0.00	0.00
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0.00	0.00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0.00	0.00	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0.00	0.00
Impôt sur les sociétés	0.00	0.00			
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	1 625 749.73	3 404 303.31	RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0.00	0.00
TOTAL CHARGES	30 794 787.81	29 448 515.88	TOTAL PRODUITS	30 794 787.81	29 448 515.88

Tableau 2 Agrégé - UNIVERSITE DE NIMES
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses										
	CF 2022		BR1 2023		CF 2023		ECARTS BR/CF		Taux d'exécution	
	Montants				Montants		Montants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	19 748 567	19 748 567	21 348 613	21 348 613	21 130 557	21 130 557	218 056	218 056	98.98%	98.98%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 332 113	5 332 113	5 764 126	5 764 126	5 705 250	5 705 250	373 137	373 137		
Fonctionnement et intervention	4 469 209	4 094 721	5 505 871	5 625 783	5 059 675	4 909 016	446 196	716 767	91.90%	87.26%
Investissement	6 422 447	7 491 776	3 341 557	3 751 777	3 068 286	2 428 568	273 271	1 323 209	91.82%	64.73%
TOTAL DES DÉPENSES	30 640 223	31 335 065	30 196 041	30 726 173	29 258 518	28 468 140	937 523	2 258 033	96.90%	92.65%

Solde budgétaire (excédent)		-		-		330 805	-	1 527 305
------------------------------------	--	---	--	---	--	---------	---	-----------

Recettes					
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECARTS BR/CF	Taux d'exécution
	Montants		Montants	Montants	Montants
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
Recettes globalisées	27 614 731	29 529 673	28 543 928	-985 745	96.66%
Subvention pour charges de service public	22 959 405	22 740 613	24 010 176	1 269 563	105.58%
Autres financements de l'Etat	52 676	412 201	85 466	-326 735	20.73%
Fiscalité affectée	240 948	375 941	376 071	131	100.03%
Autres financements publics	2 629 665	3 930 214	1 547 955	-2 382 259	39.39%
Recettes propres	1 732 036	2 070 704	2 524 259	453 555	121.90%
				-	
Recettes fléchées **	2 441 508	0	255 018	255 018	
Financements de l'Etat fléchés	899 600			0	
Autres financements publics fléchés	1 541 908		255 018	255 018	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	30 056 239	29 529 673	28 798 945	- 730 728	97.53%

Solde budgétaire (déficit)	1 278 826	1 196 500	-
-----------------------------------	-----------	-----------	---

Tableau 2 Etablissement - UNIVERSITE DE NIMES
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses										
	CF 2022		BR1 2023		CF 2023		ECARTS BR/CF		Taux d'exécution	
	Montants				Montants		Montants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	19 748 567	19 748 567	21 308 613	21 308 613	21 096 644	21 096 644	211 969	211 969	99.01%	99.01%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 332 113	5 332 113	5 753 326	5 753 326	5 696 094	5 696 094	363 981	363 981		
Fonctionnement et intervention	4 469 209	4 094 721	5 419 871	5 539 783	5 048 705	4 898 046	371 166	641 737	93.15%	88.42%
Investissement	6 422 447	7 491 776	3 341 557	3 751 777	3 068 286	2 428 568	273 271	1 323 209	91.82%	64.73%
TOTAL DES DÉPENSES	30 640 223	31 335 065	30 070 041	30 600 173	29 213 635	28 423 258	856 406	2 176 915	97.15%	92.89%

Solde budgétaire (excédent)		-		-		346 388	-	1 542 888
------------------------------------	--	---	--	---	--	---------	---	-----------

Recettes					
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECARTS BR/CF	Taux d'exécution
	Montants		Montants	Montants	
	Montants	Montants	Montants	Montants	Montants
Recettes globalisées	27 614 731	29 403 673	28 514 628	-889 045	96.98%
Subvention pour charges de service public	22 959 405	22 740 613	24 010 176	1 269 563	105.58%
Autres financements de l'Etat	52 676	412 201	85 466	-326 735	20.73%
Fiscalité affectée	240 948	375 941	376 071	131	100.03%
Autres financements publics	2 629 665	3 930 214	1 547 955	-2 382 259	39.39%
Recettes propres	1 732 036	1 944 704	2 494 959	550 255	128.30%
				-	
Recettes fléchées **	2 441 508	0	255 018	255 018	
Financements de l'Etat fléchés	899 600			0	
Autres financements publics fléchés	1 541 908		255 018	255 018	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	30 056 239	29 403 673	28 769 645	- 634 028	97.84%

Solde budgétaire (déficit)	1 278 826	1 196 500	-
-----------------------------------	------------------	------------------	----------

Tableau 2 Annexe - FONDATION UNIMES UNIVERSITE
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses										
	CF 2022		BR1 2023		CF 2023		ECARTS BR/CF		Taux d'exécution	
	Montants		Montants		Montants		Montants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel			40 000	40 000	33 912	33 912	6 088	6 088	84.78%	84.78%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			10 800	10 800	9 156	9 156	9 156	9 156		
Fonctionnement et intervention			86 000	86 000	10 970	10 970	75 030	75 030	12.76%	12.76%
Investissement										
TOTAL DES DÉPENSES	-	-	126 000	126 000	44 882	44 882	81 118	81 118	35.62%	35.62%

Solde budgétaire (excédent)		-		-	0	-	0
------------------------------------	--	---	--	---	---	---	---

Recettes					
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECARTS BR/CF	Taux d'exécution
	Montants	Montants	Montants	Montants	
Recettes globalisées	0	126 000	29 300	-96 700	23.25%
Subvention pour charges de service public					
Autres financements de l'Etat					
Fiscalité affectée					
Autres financements publics					
Recettes propres		126 000	29 300,00	-96 700	23.25%
				-	
Recettes fléchées **	0	0	0	0	
Financements de l'Etat fléchés				0	
Autres financements publics fléchés				0	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	-	126 000	29 300	- 96 700	23.25%

Solde budgétaire (déficit)	-	-	15 582
-----------------------------------	---	---	--------

Tableau 3 - UNIVERSITE DE NIMES
Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		ECART	
	Personnel				Fonctionnement				Investissement				Total				ECART	
	AE=CP		AE=CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231																		
Formation initiale et continue	10 750 247	10 750 247	10 998 227	10 998 227	973 873	975 673	609 638	681 444	71 115	88 515	53 468	78 053	11 333 112	11 352 312	11 661 333	11 757 723	328 221	405 411
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 700 290	8 700 290	9 783 606	9 783 606	716 943	718 743	361 209	428 553	68 140	85 540	53 468	69 430	9 129 123	9 148 323	10 198 283	10 281 588	1 069 160	1 133 265
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 461 790	1 461 790	743 886	743 886	196 212	196 212	159 703	183 887	2 975	2 975	0	8 623	1 664 102	1 664 102	903 590	936 397	-760 512	-727 705
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	588 168	588 168	470 735	470 735	60 718	60 718	88 726	69 004	0	0	0	0	539 887	539 887	559 460	539 738	19 573	-149
D105 - Bibliothèques et documentation	713 255	713 255	708 247	708 247	252 000	252 000	246 170	268 235	0	0	0	0	973 854	973 854	954 417	976 482	-19 437	2 628
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	0	0	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0			48	48	48	48
D111 - Recherche universitaire	323 196	323 196	219 832	219 832	90 412	90 535	46 872	77 683	2 000	2 000	0	0	415 256	415 379	266 705	297 515	-148 552	-117 864
D112 - Recherche universitaire	4 461 014	4 461 014	4 316 471	4 316 471	660 891	628 891	658 727	684 089	479 551	507 457	220 146	235 042	5 345 208	5 341 115	5 195 343	5 235 601	-149 865	-105 514
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0	0	0	0	16 500	16 500	15 146	15 625	0	0	0	0	17 000	17 000	15 146	15 625	-1 854	-1 375
D114 - Immobilier	795 671	795 671	873 078	873 078	1 672 462	1 723 462	1 567 984	1 170 663	1 748 512	2 487 536	2 435 900	1 738 480	4 176 529	4 966 553	4 876 962	3 782 221	700 433	-1 184 332
D115 - Pilotage et support	3 880 378	3 880 378	3 580 885	3 581 225	1 607 482	1 674 971	1 753 458	1 834 421	1 035 569	661 457	356 506	376 191	7 182 505	6 875 881	5 690 850	5 791 837	-1 491 655	-1 084 045
D2 Étudiants	424 853	424 853	483 682	483 682	232 251	263 752	111 668	127 405	4 811	4 811	1 421	0	752 577	784 078	596 771	611 087	-155 806	-172 991
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	0	0	3 712	2 212	0	0	0	0	0	0	3 712	2 212	3 712	2 212
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	0	0	2 094	2 094	0	0	0	0	0	0	2 094	2 094	2 094	2 094
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	424 853	424 853	483 682	483 682	232 251	263 752	105 862	123 099	4 811	4 811	1 421	0	752 577	784 078	590 965	606 781	-161 612	-177 297
Total	21 348 613	21 348 613	21 180 423	21 180 763	5 505 871	5 625 783	5 009 711	4 859 612	3 341 557	3 751 777	3 067 441	2 427 765	30 196 041	30 726 173	29 258 178	28 468 140	-937 863	-2 258 033

SOLDE BUDGETAIRE CF 2023 (excédent) 330 805

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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

Budget	Recettes de l'organisme BR1-2023									Compte financier 2023									ECART	
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BR-2023	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total CF 2023
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées			Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées		
Subvention pour charges de service public	22 740 613								22 740 613	24 010 176									24 010 176	1 269 563
Droits d'inscription					700 000				700 000					634 072					634 072	-65 928
Formation continue, diplômes propres et VAE					322 425				322 425					445 697					445 697	123 272
Taxe d'apprentissage					754 162				754 162					917 474					917 474	163 312
Contrats et prestations de recherche hors ANR				16 727	19 000				35 727					67 575					67 575	31 848
Valorisation									0										0	0
ANR investissements d'avenir				16 329					16 329										0	-16 329
ANR hors investissements d'avenir		90 201					363 553		453 754				429 218						429 218	-24 536
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				462 712					462 712				484 798						484 798	22 087
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				28411.54					28 412				28 412						28 412	0
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		300 000		2989982.03					3 289 982		85 466		579 978	4 740		255 018			925 202	-2 364 781
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					126 000				126 000					32 300					32 300	-93 700
Autres recettes		22 000	344 415		52500	180 643			599 558			376 071	25 550	422 401					824 022	224 464
Total	22 740 613	412 201	344 415	3 566 661	2 102 230	0	363 553	0	29 529 673	24 010 176	85 466	376 071	1 547 955	2 524 259	0	255 018	0	28 798 945	-730 727	

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (déficit) 1 196 500

SOLDE BUDGETAIRE CF 2023 (déficit)

Tableau 4 - UNIVERSITE DE NIMES
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)			
	CF 2022	BR 1 2023	CF 2023
Solde budgétaire (déficit) *	1 278 826	1 196 500	
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		1 196 500	
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>			
<i>dont solde budgétaire FU</i>		0	15 582
<i>dont solde budgétaire BAI</i>			
<i>dont solde budgétaire SIE</i>			
Remboursements d'emprunts			
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	105 105	95 683	76 250
Autres décaissements non budgétaires	- 30 133	- 1 512 484	827 441
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 353 798	-220 300	903 691
Variation de trésorerie (abondement)		1 434 789	2 729 230
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>			94 208
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>		1 844 375	2 635 022
TOTAL DES BESOINS	1 353 798	1 214 489	3 632 921

Financements (couverture des besoins)			
CF 2022	BR 1 2023	CF 2023	
		330 805	Solde budgétaire (excédent) *
		346 388	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
			<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
			<i>dont solde budgétaire FU</i>
			<i>dont solde budgétaire BAI</i>
			<i>dont solde budgétaire SIE</i>
			Nouveaux emprunts
113 513	144 904	85 224	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
- 462 103	1 069 585	3 216 892	Autres encaissements non budgétaires
-348 590	1 214 489	3 632 921	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
1 702 387	0	0	Variation de trésorerie (prélèvement)
787 916	- 409 586		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
914 471			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
1 353 798	1 214 489	3 632 921	TOTAL DES FINANCEMENTS

et

ou

ou

ou

et

Tableau 5 - UNIVERSITE DE NIMES
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements			Prévisions d'encaissements		
			CF 2022	BR1 2023	CF 2023	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
BOURSES AMI	46711	BOURSES AMI	69 200	47 960	53 280	58 480	56 800	63 800
BOURSES REGION	46783	BOURSES REGION	13 140	16 780	18 670	12 150	19 920	945
BOURSES ERASMUS	46781/46782	BOURSES ERASMUS	22 765	30 943	4 300	42 883	68 184	20 479
TOTAL			105 105	95 683	76 250	113 513	144 904	85 224

Tableau 6 Agrégé UNIVERSITE DE NIMES
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF		CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF
Personnel	19 876 218	21 128 613	20 682 089	-446 524	Subventions de l'Etat	22 959 405	22 852 814	24 010 176	1 157 362
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 332 113	5 764 126	5 705 250	373 137	Fiscalité affectée	240 948	375 941	375 941	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	6 167 995	7 703 783	8 531 832	828 049	Autres subventions	3 158 139	2 120 556	3 472 072	1 351 516
TOTAL DES CHARGES (1)	26 044 213	28 832 396	29 213 921	381 525	Autres produits	3 090 024	3 010 704	2 999 812	-10 892
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 404 303	0	1 644 080	1 644 080	TOTAL DES PRODUITS (2)	29 448 515	28 360 014	30 858 000	2 497 986
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 832 396	30 858 000		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		472 382	0	
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 832 396	30 858 000	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 404 303	-472 382	1 644 080	2 116 462
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 771 346	1 858 000	2 359 106	501 106
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 105		9 468	9 468
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	10 642			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 750			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	799 344	940 000	1 134 378	194 378
= CAF ou IAF*	4 355 092	445 618	2 859 340	2 413 722

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART	RESSOURCES	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	4 355 092	445 618	2 859 340	2 413 722
Investissements	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	Financement de l'actif par l'État	2 591 199	300 000		-300 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	2 000 000	1 809 658	234 658	-1 575 000
					Autres ressources	28 750		5 910 976	5 910 976
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 975 042	2 555 276	9 004 974	6 449 698
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 504 515	-	1 295 682		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	1 196 501	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 504 515	-1 196 501	1 295 682
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	3 206 903	-2 631 290	-1 433 548
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 702 387	1 434 789	2 729 230
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 773 991	5 577 490	8 069 673
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 050 533	-4 681 823	-3 484 080
Niveau final de la TRESORERIE	8 824 523	10 259 313	11 553 753

Tableau 6 BP UNIVERSITE DE NIMES
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF		CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF
Personnel	19 876 218	21 088 613	20 648 569	-440 044	Subventions de l'Etat	22 959 405	22 852 814	24 010 176	1 157 362
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 332 113	5 753 326	5 696 094	363 981	Fiscalité affectée	240 948	375 941	375 941	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	6 167 995	7 617 783	8 520 469	902 686	Autres subventions	3 158 139	2 120 556	3 472 072	1 351 516
TOTAL DES CHARGES (1)	26 044 213	28 706 396	29 169 038	462 642	Autres produits	3 090 024	2 884 704	2 936 600	51 896
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 404 303	0	1 625 750	1 625 750	TOTAL DES PRODUITS (2)	29 448 515	28 234 014	30 794 788	2 560 774
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 706 396	30 794 788		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		472 382	0	
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 706 396	30 794 788	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 404 303	-472 382	1 625 750	2 098 132
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 771 346	1 858 000	2 359 106	501 106
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 105		9 468	9 468
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	10 642			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 750			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	799 344	940 000	1 134 378	194 378
= CAF ou IAF*	4 355 092	445 618	2 841 010	2 395 392

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART	RESSOURCES	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	4 355 092	445 618	2 841 010	2 395 392
Investissements	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	Financement de l'actif par l'État	2 591 199	300 000		-300 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	2 000 000	1 809 658	234 658	-1 575 000
					Autres ressources	28 750		5 892 976	5 892 976
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 975 042	2 555 276	8 968 644	6 413 368
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 504 515	-	1 259 352		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	1 196 501	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 504 515	-1 196 501	1 259 352
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	3 206 903	-2 631 290	-1 433 419
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 702 387	1 434 789	2 692 771
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 773 991	5 577 490	8 033 343
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 050 533	-4 681 823	-3 483 952
Niveau final de la TRESORERIE	8 824 523	10 259 313	11 517 294

Tableau 6 Annexé FONDATION UNIMES UNIVERSITE
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF		CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF
Personnel		40 000	33 519	-6 481	Subventions de l'Etat				0
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		10 800	9 756	9 156	Fiscalité affectée				0
Fonctionnement autre que les charges de personnel		86 000	11 363	-74 637	Autres subventions				0
TOTAL DES CHARGES (1)	0	126 000	44 882	-81 118	TOTAL DES PRODUITS (2)	0	126 000	63 212	-62 788
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	18 330	18 330	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		0	0	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	126 000	63 212		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	0	126 000	63 212	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	0	0	18 330	18 330
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				0
+ 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				0
= CAF ou IAF*	0	0	18 330	18 330

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART	RESSOURCES	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	0	0	18 330	18 330
Investissements				0	Financement de l'actif par l'État				0
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État				0
					Autres ressources			18 000	18 000
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	0	0	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	0	0	36 330	36 330
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	0	-	36 330		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	0	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			36 330
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)			-129
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*			36 459
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT			36 330
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			-129
Niveau final de la TRESORERIE			36 459

**Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie Agrégé**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	8 824 523.13	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 774.01	10 480 393.35	8 824 523.13
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0.00	72 116.98	33 270.09	5 956 937.63	5 881 681.80	553 820.68	9 009 151.50	193 408.24	624 123.72	3 707 120.31	778 403.67	1 733 892.68	28 543 927.30
Subvention pour charges de service public	0.00	0.00	0.00	5 560 442.00	5 718 806.00	0.00	8 125 131.00	0.00	0.00	3 336 234.00	231 200.00	1 038 363.00	24 010 176.00
Autres financements de l'Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 425.00	0.00	16 329.00	32 712.00	0.00	0.00	85 466.00
Fiscalité affectée	0.00	0.00	0.00	214 785.00	0.00	0.00	0.00	161 155.53	0.00	0.00	130.60	0.00	376 071.13
Autres financements publics	0.00	0.00	0.00	64 000.00	124 545.75	356 111.65	121 368.80	12 389.80	248 780.47	34 619.53	311 995.01	274 143.94	1 547 954.95
Recettes propres	0.00	72 116.98	33 270.09	117 710.63	38 330.05	197 709.03	726 226.70	19 862.91	359 014.25	303 554.78	235 078.06	421 385.74	2 524 259.22
A2. Recettes budgétaires fléchées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Financements de l'Etat fléchés	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 financements publics fléchés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Recettes propres fléchées	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
A3. Opérations non budgétaires	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 335.46	-231 496.97	1 960 963.82	3 302 115.90
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	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 335.46	-231 496.97	1 960 963.82	3 302 115.90
TVA encaissée	0.00	12.98	0.00	0.00	2 500.00	0.00	1 000.00	83.33	0.00	1 436.40	10 000.00	5 286.93	20 319.64
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	4 480.00	17 040.00	0.00	0.00	39 760.00	0.00	0.00	20 478.80	0.00	3 465.00	0.00	0.00	85 223.80
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	5 974 617.14	-21 286.13	1 254 923.19	-352 570.58	-5 652 454.23	-36 478.44	248 869.54	528 832.31	-205 823.40	-256 236.86	-241 496.97	1 955 676.89	3 196 572.46
A. TOTAL	5 979 097.14	67 883.83	1 288 193.28	5 604 367.05	271 487.57	517 342.24	9 514 039.04	742 802.68	418 300.32	3 455 784.85	546 906.70	3 694 856.50	32 101 061.20
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	651 800.23	225 939.45	6 111 505.24	581 936.21	2 072 910.99	2 507 379.85	3 137 399.98	135 792.54	4 798 170.87	2 612 223.44	3 701 160.70	1 771 110.73	28 307 330.23
Personnel	670.16	0.00	5 299 540.09	0.00	1 599 840.38	1 725 537.70	1 996 356.56	0.00	3 888 773.92	1 612 594.77	3 169 481.38	1 837 761.46	21 130 556.42
Fonctionnement	524 610.22	186 065.53	526 702.32	438 088.63	350 917.89	422 101.04	439 777.77	120 938.05	415 007.21	757 339.09	335 469.84	391 998.43	4 909 016.02
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	126 519.85	39 873.92	285 262.83	143 847.58	122 152.72	359 741.11	701 265.65	14 854.49	494 389.74	242 289.58	196 209.48	-458 649.16	2 267 757.79
B2. Dépenses sur recettes fléchées	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
Personnel	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
Fonctionnement	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
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	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
B3. Opérations non budgétaires	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	9 991.52	850 386.42	903 691.40
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	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	9 991.52	850 386.42	903 691.40
TVA décaissée	851.70	1 523.02	8 219.69	7 325.98	5 330.70	11 181.16	8 005.57	1 263.54	10 777.71	9 293.67	14 277.88	7 247.51	85 298.13
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	660.00	2 700.00	2 660.00	0.00	2 640.00	3 045.00	14 620.00	2 160.00	36 530.00	6 545.00	1 890.00	2 800.00	76 250.00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	1 657 880.14	1 924 397.34	-3 517 917.74	1 555 491.29	148 103.85	253 123.28	220 602.41	1 719 974.12	-2 305 392.89	-1 748 281.08	-6 176.36	840 338.91	742 143.27
B. TOTAL	2 318 516.36	2 157 746.54	2 672 453.71	2 144 753.48	2 260 272.09	2 814 204.17	3 380 627.96	1 859 190.20	2 540 085.69	881 196.92	3 721 287.36	2 621 497.15	29 371 831.63
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 660 580.78	-2 089 862.71	-1 384 260.43	3 459 613.57	-1 988 784.52	-2 296 861.93	6 133 411.08	-1 116 387.52	-2 121 785.37	2 574 587.93	-3 174 380.66	1 073 359.35	2 729 229.57
SOLDE CUMULE (1) + (2)	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 774.01	10 480 393.35	11 553 752.70	11 553 752.70
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2
													94 208.00
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3
													2 398 424.50

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

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie Etablissement Université de Nîmes

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)	8 824 523.13	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 574.01	10 443 934.73	8 824 523.13
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0.00	72 116.98	33 270.09	5 956 937.63	5 881 681.80	553 820.68	9 009 151.50	193 408.24	624 123.72	3 707 120.31	778 403.67	1 704 592.68	28 514 627.30
Subvention pour charges de service public	0.00	0.00	0.00	5 560 442.00	5 718 806.00	0.00	8 125 131.00	0.00	0.00	3 336 234.00	231 200.00	1 038 363.00	24 010 176.00
Autres financements de l'Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 425.00	0.00	16 329.00	32 712.00	0.00	0.00	85 466.00
Fiscalité affectée	0.00	0.00	0.00	214 785.00	0.00	0.00	0.00	161 155.53	0.00	0.00	130.60	0.00	376 071.13
Autres financements publics	0.00	0.00	0.00	64 000.00	124 545.75	356 111.65	121 368.80	12 389.80	248 780.47	34 619.53	311 995.01	274 143.94	1 547 954.95
Recettes propres	0.00	72 116.98	33 270.09	117 710.63	38 330.05	197 709.03	726 226.70	19 862.91	359 014.25	303 554.78	235 078.06	392 085.74	2 494 959.22
A2. Recettes budgétaires fléchées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Financements de l'Etat fléchés	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 financements publics fléchés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Recettes propres fléchées	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
A3. Opérations non budgétaires	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 535.46	-278 725.61	1 990 263.82	3 283 987.26
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	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 535.46	-278 725.61	1 990 263.82	3 283 987.26
TVA encaissée	0.00	12.98	0.00	0.00	2 500.00	0.00	1 000.00	83.33	0.00	1 436.40	10 000.00	5 286.93	20 319.64
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	4 480.00	17 040.00		0.00	39 760.00	0.00	0.00	20 478.80	0.00	3 465.00	0.00	0.00	85 223.80
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	5 974 617.14	-21 286.13	1 254 923.19	-352 570.58	-5 652 454.23	-36 478.44	248 869.54	528 832.31	-205 823.40	-256 436.86	-288 725.61	1 984 976.89	3 178 443.82
A. TOTAL	5 979 097.14	67 883.83	1 288 193.28	5 604 367.05	271 487.57	517 342.24	9 514 039.04	742 802.68	418 300.32	3 455 584.85	499 678.06	3 694 856.50	32 053 632.56
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	651 800.23	225 939.45	6 111 505.24	581 936.21	2 072 910.99	2 507 379.85	3 137 399.98	135 792.54	4 798 170.87	2 612 223.44	3 696 548.18	1 730 840.81	28 262 447.79
Personnel	670.16	0.00	5 299 540.09	0.00	1 599 840.38	1 725 537.70	1 996 356.56	0.00	3 888 773.92	1 612 594.77	3 169 481.38	1 803 849.04	21 096 644.00
Fonctionnement	524 610.22	186 065.53	526 702.32	438 088.63	350 917.89	422 101.04	439 777.77	120 938.05	415 007.21	757 339.09	330 857.32	385 640.93	4 898 046.00
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	126 519.85	39 873.92	285 262.83	143 847.58	122 152.72	359 741.11	701 265.65	14 854.49	494 389.74	242 289.58	196 209.48	-458 649.16	2 267 757.79
B2. Dépenses sur recettes fléchées	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
Personnel	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
Fonctionnement	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
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	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
B3. Opérations non budgétaires	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	3 634.02	890 656.34	937 603.82
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	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	3 634.02	890 656.34	937 603.82
TVA décaissée	851.70	1 523.02	8 219.69	7 325.98	5 330.70	11 181.16	8 005.57	1 263.54	10 777.71	9 293.67	14 277.88	7 247.51	85 298.13
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	660.00	2 700.00	2 660.00	0.00	2 640.00	3 045.00	14 620.00	2 160.00	36 530.00	6 545.00	1 890.00	2 800.00	76 250.00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	1 657 880.14	1 924 397.34	-3 517 917.74	1 555 491.29	148 103.85	253 123.28	220 602.41	1 719 974.12	-2 305 392.89	-1 748 281.08	-12 533.86	880 608.83	776 055.69
B. TOTAL	2 318 516.36	2 157 746.54	2 672 453.71	2 144 753.48	2 260 272.09	2 814 204.17	3 380 627.96	1 859 190.20	2 540 085.69	881 196.92	3 710 317.34	2 621 497.15	29 360 861.61
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 660 580.78	-2 089 862.71	-1 384 260.43	3 459 613.57	-1 988 784.52	-2 296 861.93	6 133 411.08	-1 116 387.52	-2 121 785.37	2 574 387.93	-3 210 639.28	1 073 359.35	2 692 770.95
SOLDE CUMULE (1) + (2)	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 574.01	10 443 934.73	11 517 294.08	11 517 294.08
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2
													94 208.00
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3
													2 346 383.44

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

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie Annexe Fondation Unîmes Université

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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	36 458.62	0.00	
ENCAISSEMENTS														
A1. Recettes budgétaires globalisées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29 300.00	29 300.00	
Subvention pour charges de service public	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 financements de l'Etat	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	
Fiscalité affectée	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 financements publics	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	
Recettes propres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29 300.00	29 300.00	
A2. Recettes budgétaires fléchées	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	
Financements de l'Etat fléchés	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 financements publics fléchés	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	
Recettes propres fléchées	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	
A3. Opérations non budgétaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	47 428.64	-29 300.00	18 328.64	
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	
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	47 428.64	-29 300.00	18 328.64	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	47 228.64	-29 300.00	18 128.64	
A. TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	47 228.64	0.00	47 428.64	
DECAISSEMENTS														
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 612.52	40 269.92	44 882.44	
Personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33 912.42	33 912.42	
Fonctionnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 612.52	6 357.50	10 970.02	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
B2. Dépenses sur recettes fléchées	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	
Personnel	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	
Fonctionnement	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	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
B3. Opérations non budgétaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 357.50	-40 269.92	-33 912.42	
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	
<i>Opérations gérées en compte de tiers</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 357.50	-40 269.92	-33 912.42	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 357.50	-40 269.92	-33 912.42	
B. TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 970.02	0.00	10 970.02	
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	36 258.62	0.00	36 458.62	
SOLDE CUMULE (1) + (2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	36 458.62	36 458.62	36 458.62	
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2	0.00
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	52 241.06

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

Tableau 8 UNIVERSITE DE NIMES
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	BR1 2023	CF 2023	2024	2025 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		416 163	416 163	510 371	- 0	- 0
Recettes fléchées (b)	6 379 102	-	255 018	-	-	6 634 120
Financements de l'État fléchés	2 956 760				-	2 956 760
Autres financements publics fléchés	3 422 342		255 018		-	3 677 360
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	5 962 939	409 586	160 810	510 371	-	6 634 120
Personnel						
AE=CP					-	-
Fonctionnement et intervention						-
AE					-	-
CP					-	-
Investissement						
AE	6 440 254	12 106	176 700	17 166	-	6 634 120
CP	5 962 939	409 586	160 810	510 371	-	6 634 120
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	416 163	-409 586	94 208	-510 371	0	0

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Exécution						Restes à payer		Restes à réaliser	
		AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommées les années antérieures à N	CP consommées en N	TOTAL des CP consommées	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)	
Plan pluriannuel d'investissement											
ENTRETIEN MURS	2 067 392	1 135 864	31 569	1 167 434	1 120 586	13 176	1 143 762	23 672	899 558	923 630	
ADAP	4 39 200	273 078	0	273 078	260 056	0	260 056	13 022	166 122	179 144	
PROJET PINEDE	5 605 965	5 593 981	2 706	5 596 688	5 413 007	87 586	5 500 593	96 094	9 277	1 05 372	
MODERNISATION DES SYSTEMES GTB - PLAN DE RELANCE	509 022	507 987	500	508 487	415 835	28 796	444 630	63 857	535	64 392	
RENOUATION DES ECLAIRAGES EXTERIEURS ET INTERIEURS - PLAN DE RELANCE	443 088	442 521	443	443 964	369 901	25 505	386 406	56 559	134	56 683	
ISOLATION DE LA FACADE SUD DU BATIMENT B VAUBAN - PLAN DE RELANCE	1 328 743	328 322	329	328 651	267 765	18 923	286 688	41 963	92	42 055	
RENOUATION BATIMENT D - PLAN DE RELANCE	1 162 854	982 994	172 722	1 155 716	738 676	-211 768	526 908	628 808	7 138	635 946	
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	714 860	326 167	17 808	343 975	323 982	2 185	326 167	17 808	370 885	388 693	
ESPACE SPORTIF ET MAGASIN UNIVERSITAIRE	1 732 451	1 727 176	5 275	1 732 451	1 556 685	-250 280	1 306 405	426 046	0	426 046	
RENOUATION AMPHITHEATRE N°5 - M57	2 999 185	2 999 064	0	2 999 064	2 584 615	326 910	2 911 525	87 539	121	87 660	
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	60 000	51 688	2 463	54 151	27 036	25 055	52 091	2 060	5 849	7 909	
CREATION D'UN ATELIER DE SERIGRAPHIE ET D'EDITION	326 125	47 040	279 081	326 121	3 132	299 506	302 638	23 483	4	23 487	
REMPLACEMENT MENUISERIES EXT BATIMENTS B,C,F,G,H et E - M55	199 417	13 417	185 452	198 869	-63 400	242 174	178 774	20 095	548	20 643	
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS	300 000	0	7 164	7 164	0	7 164	7 164	0	292 836	292 836	
RENOUATION AMPHIS A3 A A4 - VAUBAN M512	773 168	0	773 168	773 168	0	773 168	773 168	19 805	0	19 805	
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	298 972	0	122 351	122 351	0	122 351	122 351	0	176 522	176 522	
PLAN DE RESILIENCE 2	217 151	0	217 151	217 151	0	80 949	80 949	136 202	0	136 202	
Accueil bibliothèque + bâtiment F (R+1, R+2) - M58	1 179 120	0	107 579	107 579	0	23 840	23 840	83 739	1 071 541	1 155 280	
Transformation bât. G - M513	780 899	0	71 160	71 160	0	15 769	15 769	55 391	709 739	765 130	
Rénovation amphis A1 et A2 Vauban - M514	1 089 000	0	165 966	165 966	0	40 340	40 340	125 626	903 034	1 028 660	
Extension Vauban - M515	1 572 720	0	126 026	126 026	0	10 507	10 507	115 579	1 446 514	1 562 113	
Rénovation Hoche 2 + chapelle	1 200 000	0	0	0	0	0	0	0	1 200 000	1 200 000	
Total PPI	23 979 233	14 429 301	2 288 975	16 718 276	13 018 874	1 662 052	14 680 926	2 037 349	7 286 957	9 298 308	
Contrats de recherche											
ADELINE : Early detection of ovarian cancers using aptamers in urine	5 000	4 738	0	4 738	3 638	0	3 638	1 100	262	1 362	
ALLIANCE "accord cadre de sous traitement"	12 650	10 025	118	10 143	5 025	5 118	10 153	0	2 497	2 497	
AOLIBREUSE	33 350	14 736	11 375	26 110	14 100	12 011	26 110	0	7 240	7 240	
ASPIE-FRIENDLY	195 367	119 671	2 052	121 723	119 425	1 936	121 361	363	73 644	74 006	
BOECS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés organiques au droit des champs captant de Comps et de la Barthelasse.	104 810	6 627	38 138	44 765	6 627	38 040	44 667	98	60 045	60 143	
CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL	5 400	564	145	709	564	145	709	0	4 691	4 691	
COFOIGHT	228 363	12 927	27 681	40 607	12 927	27 681	40 607	0	187 756	187 756	
Contrat tripartite de prestation de services KALYA	1 500	0	0	0	0	0	0	0	1 500	1 500	
CRABMAYO	21 320	7 064	0	7 064	6 930	0	6 930	134	14 256	14 390	
DRIHIM SK UNIVN 2020	5 400	2 976	1 687	4 663	2 976	1 591	4 566	96	737	834	
DIAPASON	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000	10 000	
DynCO convention de subvention de thèse de la Ligue contre le Cancer Barbara SIRVEN	138 757	64 041	36 715	100 757	64 041	36 715	100 757	0	38 000	38 000	
ENOSP : Convention pour le financement d'un doctorant avec l'École Nationale Supérieure des Officiers de Sapeurs-Pompiers	97 548	57 827	35 915	93 742	57 827	35 915	93 742	0	3 806	3 806	
EPHeuPLa	72 506	6 036	26 286	32 322	6 036	26 286	32 322	0	40 184	40 184	
EPTB VISTRE VISTRENQUE	8 000	0	0	0	0	0	0	0	8 000	8 000	
HOPE LGBT	182 129	0	47 889	47 889	0	43 389	43 389	4 500	134 240	138 740	
HYDROPOP 2	8 261	15	0	15	0	15	15	0	8 246	8 246	
KENTRA	124 451	16 769	36 415	53 184	16 646	36 486	53 133	52	71 267	71 319	
IMPETUS	303 500	174 056	15 898	189 953	170 960	15 919	186 879	3 074	113 547	116 621	
IPRES	72 506	6 036	27 270	33 307	6 036	27 270	33 307	0	39 199	39 199	
LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01	163 548	65 780	22 093	87 873	65 780	22 093	87 873	0	75 675	75 675	
LIFESPAN	65 000	0	5 841	5 841	0	5 841	5 841	0	59 159	59 159	
LPP	18 375	2 380	6 238	8 618	144	8 102	8 246	372	9 757	10 129	
MEDIATION ET COMMUNICATION	25 000	18 118	0	18 118	18 118	0	18 118	0	6 882	6 882	
MÉDIATIONS SEMIOTIQUES	3 000	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	
myCharlotte contrat de prestation de service	7 800	0	0	0	0	0	0	0	7 800	7 800	
NESTLE WATERS	31 500	0	18 000	18 000	0	7 657	7 657	13 843	13 843	13 843	
OCCI ADSIS	94 563	94 504	0	94 504	94 504	0	94 504	0	59	59	
OCCI ALERT	81 218	76 443	0	76 443	76 443	0	76 443	0	4 775	4 775	
OCCI CARIBOU	82 904	81 156	1 288	82 444	81 156	1 288	82 444	0	460	460	
OCCI CHLOES	107 560	85 162	13 751	98 913	85 162	13 751	98 913	0	8 647	8 647	
OCCI FRAGIL IZML	98 760	85 583	0	85 583	85 583	0	85 583	0	2 178	2 178	
OCCI HYPOPOSIAM	107 560	82 482	9 208	91 690	82 482	9 208	91 690	0	15 870	15 870	
OCCI JURIMETRICS	73 760	71 643	0	71 643	71 643	0	71 643	0	2 117	2 117	
OCCI SOM HEALTH	83 160	78 264	4 243	82 507	78 264	4 243	82 507	0	653	653	
OCCI THESEES VAGUE 2020-2023	300 917	224 131	75 879	300 010	224 131	75 879	300 010	0	908	908	
OCCI UCOGLAY	85 796	84 652	0	84 652	84 652	0	84 652	0	1 144	1 144	
OCCIFEDER IMPSECT	115 934	114 472	0	114 472	114 472	0	114 472	0	1 462	1 462	
OCCIFEDER RISBAC	109 574	106 382	0	106 382	106 382	0	106 382	0	3 192	3 192	
ORANO	18 365	17 016	0	17 016	16 783	52	16 835	181	1 349	1 530	
ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT	157 205	0	46 194	46 194	0	43 674	43 674	2 521	111 011	113 531	
Prechibistes	50 000	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000	
Plan de relance : GINGER BURGEAP	140 333	12 328	58 334	70 662	12 328	52 333	64 661	6 001	69 671	75 672	
Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC	101 782	8 838	36 004	44 842	8 838	36 004	44 842	0	56 940	56 940	
Plan de relance Eaux de Nîmes	124 320	10 416	61 660	72 077	5 362	64 682	70 043	2 033	52 243	54 277	
Plan de relance TILLANDSIA	92 400	5 521	45 222	50 744	5 545	44 439	49 804	939	41 656	42 595	
PROGRAMME ASGARO 2023	1 900	0	1 851	1 851	0	1 797	1 797	54	1 802	1 856	
REASIGN	103 580	8 623	35 962	44 585	8 623	35 962	44 585	0	58 995	58 995	
RESILIAGE	406 875	0	37 285	37 285	0	37 285	37 285	0	369 589	369 589	
SENM	36 260	0	3 874	3 874	0	3 874	3 874	0	32 386	32 386	
SOLIDHAGE	20 000	16 419	791	17 210	16 419	791	17 210	0	2 790	2 790	
SULFATES	92 083	29 651	27 024	56 676	29 651	27 024	56 676	0	36 208	36 208	
TEPBI	92 200	33 907	27 439	61 345	33 907	27 439	61 345	0	30 855	30 855	
THAU-STORY	94 040	29 476	27 678	57 154	29 476	27 678	57 154	0	36 887	36 887	
THESES VAGUE 2020-2022	260 932	172 043	39 072	211 116	172 043	39 072	211 116	0	49 817	49 817	
Vivre avec le feu (MAIF)	27 300	0	45	45	0	45	45	0	27 455	27 455	
Autre contrats	1 109 425	660 107	0	660 107	660 036	0	660 107	0	449 318	449 318	
Total contrats de recherche	6 206 749	2 780 612	912 560	3 693 172	2 782 677	898 733	3 681 310	31 862	2 513 576	2 645 438	
Contrats d'enseignement											
IDEFI	568 293	169 901	0	169 901	169 901	0	169 901	0	398 392	398 392	
ANR-DEMOES	3 404 120	220 813	655 756	876 569	177 339	599 852	777 192	99 377	2 527 551	2 626 928	
ENIIF	71 800	0	3 588	3 588	0	3 588	3 588	0	68 212	68 212	
GARDENER	7 036 500	0	0	0	0	0	0	0	7 036 500	7 036 500	
Total contrats d'enseignement	11 080 713	390 714	659 344	1 050 058	347 240	603 441	950 681	99 377	10 030 655	10 130 032	
Autres Contrats											
CVEC 2022	330 632	204 623	-300	204 332	176 535	25 433	201 968	2 355	126 309	128 664	
CVEC 2023	344 415										

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBERANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Exécution						Restes à payer		Restes à réaliser	
		AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommées les années antérieures à N	CP consommées en N	TOTAL des CP consommées	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)	
Plan pluriannuel d'investissement											
ENTRETIEN MURS	2 067 392	1 135 864	31 569	1 167 434	1 120 586	13 176	1 143 762	23 672	899 558	923 630	
ADAP	4 39 200	273 078	0	273 078	260 056	0	260 056	13 022	166 122	179 144	
PROJET PINEDE	5 605 965	5 593 981	2 706	5 596 688	5 413 007	87 586	5 500 593	96 094	9 277	1 05 372	
MODERNISATION DES SYSTEMES GTB - PLAN DE RELANCE	509 022	507 987	500	508 487	415 835	28 796	444 630	63 857	535	64 392	
RENOUATION DES ECLAIRAGES EXTERIEURS ET INTERIEURS - PLAN DE RELANCE	443 088	442 521	443	443 964	369 901	25 505	386 406	56 559	134	56 683	
ISOLATION DE LA FACADE SUD DU BATIMENT B VAUBAN - PLAN DE RELANCE	1 328 743	328 322	329	328 651	267 765	18 923	286 688	41 963	92	42 055	
RENOUATION BATIMENT D - PLAN DE RELANCE	1 162 854	982 994	172 722	1 155 716	738 676	-211 768	526 908	628 808	7 138	635 946	
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	714 860	326 167	17 808	343 975	323 982	2 185	326 167	17 808	370 885	388 693	
ESPACE SPORTIF ET MAGASIN UNIVERSITAIRE	1 732 451	1 727 176	5 275	1 732 451	1 556 685	-250 280	1 306 405	426 046	0	426 046	
RENOUATION AMPHITHEATRE N°5 - M57	2 999 185	2 999 064	0	2 999 064	2 584 615	326 910	2 911 525	87 539	121	87 660	
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	60 000	51 688	2 463	54 151	27 036	25 055	52 091	2 060	5 849	7 909	
CREATION D'UN ATELIER DE SERIGRAPHIE ET D'EDITION	326 125	47 040	279 081	326 121	3 132	299 506	302 638	23 483	4	23 487	
REPLACEMENT MENUISERIES EXT BATIMENTS B,C,F,G,H et E - M55	199 417	13 417	185 452	198 869	-63 400	242 174	178 774	20 095	548	20 643	
TRAVAUX DE REPLACEMENT DES ASCENSEURS	300 000	0	7 164	7 164	0	7 164	7 164	0	292 836	292 836	
RENOUATION AMPHIS A3 A A4 - VAUBAN M512	773 168	0	773 168	773 168	0	773 168	773 168	19 805	0	19 805	
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	298 972	0	122 351	122 351	0	122 351	122 351	0	176 522	176 522	
PLAN DE RESILIENCE 2	217 151	0	217 151	217 151	0	80 949	80 949	136 202	0	136 202	
Accueil bibliothèque + bâtiment F (R+1, R+2) - M58	1 179 120	0	107 579	107 579	0	23 840	23 840	83 739	1 071 541	1 155 280	
Transformation bât. G - M513	780 899	0	71 160	71 160	0	15 769	15 769	55 391	709 739	765 130	
Rénovation amphis A1 et A2 Vauban - M514	1 089 000	0	165 966	165 966	0	40 340	40 340	125 626	903 034	1 028 660	
Extension Vauban - M515	1 572 720	0	126 026	126 026	0	10 507	10 507	115 579	1 446 541	1 562 113	
Rénovation Hoche 2 + chapelle	1 200 000	0	0	0	0	0	0	0	1 200 000	1 200 000	
Total PPI	23 979 233	14 429 301	2 288 975	16 718 276	13 018 874	1 662 052	14 680 926	2 037 349	7 289 957	9 298 308	
Contrats de recherche											
ADELINE : Early detection of ovarian cancers using aptamers in urine	5 000	4 738	0	4 738	3 638	0	3 638	1 100	262	1 362	
ALLIANCE "accord cadre de sous traitement"	12 650	10 025	118	10 143	5 025	5 118	10 153	0	2 497	2 497	
AOLIBREUSE	33 350	14 736	11 375	26 110	14 100	12 011	26 110	0	7 240	7 240	
ASPIE-FRIENDLY	195 367	119 671	2 052	121 723	119 425	1 936	121 361	363	73 644	74 006	
BOECS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés organiques au droit des champs captant de Comps et de la Barthelasse.	104 810	6 627	38 138	44 765	6 627	38 040	44 667	98	60 045	60 143	
CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL	5 400	564	145	709	564	145	709	0	4 691	4 691	
COLOPHANT	228 363	12 927	27 681	40 607	12 927	27 681	40 607	0	187 756	187 756	
Contrat tripartite de prestation de services KALYA	1 500	0	0	0	0	0	0	0	1 500	1 500	
CRABMAYO	21 320	7 064	0	7 064	6 930	0	6 930	134	14 256	14 390	
DRIHIM SK UNIVN 2020	5 400	2 976	1 687	4 663	2 976	1 591	4 566	96	737	834	
DIAPYASON	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000	10 000	
DynCO convention de subvention de thèse de la Ligue contre le Cancer Barbara SIRVEN	138 757	64 041	36 715	100 757	64 041	36 715	100 757	0	38 000	38 000	
ENOSP : Convention pour le financement d'un doctorant avec l'École Nationale Supérieure des Officiers de Sapeurs-Pompiers	97 548	57 827	35 915	93 742	57 827	35 915	93 742	0	3 806	3 806	
EPHéuPla	72 506	6 036	26 286	32 322	6 036	26 286	32 322	0	40 184	40 184	
EPTB VISTRE VISTRENQUE	8 000	0	0	0	0	0	0	0	8 000	8 000	
HOPE-LGBT	182 129	0	47 889	47 889	0	43 389	43 389	4 500	134 240	138 740	
HYDROPOF 2	8 261	15	0	15	0	15	15	0	8 246	8 246	
KENTRA	124 451	16 769	36 415	53 184	16 646	36 486	53 133	52	71 267	71 319	
IMPETUS	303 500	174 056	15 898	189 953	170 960	15 919	186 879	3 074	113 547	116 621	
IPRES	72 506	6 036	27 270	33 307	6 036	27 270	33 307	0	39 199	39 199	
LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01	163 548	65 780	22 093	87 873	65 780	22 093	87 873	0	75 675	75 675	
LIFESPAN	65 000	0	5 841	5 841	0	5 841	5 841	0	59 159	59 159	
LPP	18 375	2 380	6 238	8 618	144	8 102	8 246	372	9 757	10 129	
MEDIATION ET COMMUNICATION	25 000	18 118	0	18 118	18 118	0	18 118	0	6 882	6 882	
MÉDIATIONS SEMIOTIQUES	3 000	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000	
myCharlotte contrat de prestation de service	7 800	0	0	0	0	0	0	0	7 800	7 800	
NESTLE WATERS	31 500	0	18 000	18 000	0	7 657	7 657	13 343	13 343	13 343	
OCCI ADSISX	94 563	94 504	0	94 504	94 504	0	94 504	0	59	59	
OCCI ALERT	81 218	76 443	0	76 443	76 443	0	76 443	0	4 775	4 775	
OCCI CARIBOU	82 904	81 156	1 288	82 444	81 156	1 288	82 444	0	460	460	
OCCI CHLOES	107 560	85 162	13 751	98 913	85 162	13 751	98 913	0	8 647	8 647	
OCCI FRAGIL IZML	98 760	85 583	0	85 583	85 583	0	85 583	0	2 178	2 178	
OCCI HYPOPOSIAM	107 560	82 482	9 208	91 690	82 482	9 208	91 690	0	15 870	15 870	
OCCI JURIMETRICS	73 760	71 643	0	71 643	71 643	0	71 643	0	2 117	2 117	
OCCI SOM HEALTH	83 160	78 264	4 243	82 507	78 264	4 243	82 507	0	653	653	
OCCI THESES VAGUE 2020-2023	300 917	224 131	75 879	300 010	224 131	75 879	300 010	0	908	908	
OCCI UCOGLAY	85 796	84 652	0	84 652	84 652	0	84 652	0	1 144	1 144	
OCCIFEDER IMPSECT	115 934	114 472	0	114 472	114 472	0	114 472	0	1 462	1 462	
OCCIFEDER RISBAC	109 574	106 382	0	106 382	106 382	0	106 382	0	3 192	3 192	
ORANO	18 365	17 016	0	17 016	16 783	52	16 835	181	1 349	1 530	
ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT	157 205	0	46 194	46 194	0	43 674	43 674	2 521	111 011	113 531	
Preschibistes	50 000	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000	
Plan de relance : GINGER BURGEAP	140 333	12 328	58 334	70 662	12 328	52 333	64 661	6 001	69 671	75 672	
Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC	101 782	8 838	36 004	44 842	8 838	36 004	44 842	0	56 940	56 940	
Plan de relance Eaux de Nîmes	124 320	10 416	61 660	72 077	5 362	64 682	70 043	2 033	52 243	54 277	
Plan de relance TILLANDSIA	92 400	5 521	45 222	50 744	5 545	44 439	49 804	939	41 656	42 595	
PROGRAMME ASGARO 2023	1 900	0	1 851	1 851	0	1 797	1 797	54	1 849	1 903	
REASIGN	103 580	8 623	35 962	44 585	8 623	35 962	44 585	0	58 995	58 995	
RESILIAGE	406 875	0	37 285	37 285	0	37 285	37 285	0	369 589	369 589	
SENM	36 260	0	3 874	3 874	0	3 874	3 874	0	32 386	32 386	
SOLIDHAGE	20 000	16 419	791	17 210	16 419	791	17 210	0	2 790	2 790	
SULFATES	92 083	29 651	27 024	56 676	29 651	27 024	56 676	0	36 208	36 208	
TEPBI	92 200	33 907	27 439	61 345	33 907	27 439	61 345	0	30 855	30 855	
THAU-STORY	94 040	29 476	27 678	57 154	29 476	27 678	57 154	0	36 887	36 887	
THESES VAGUE 2020-2022	260 932	172 043	39 072	211 116	172 043	39 072	211 116	0	49 817	49 817	
Vivre avec le feu (MAIF)	27 300	0	45	45	0	45	45	0	27 455	27 455	
Autre contrats	1 109 425	660 107	0	660 107	660 036	0	660 107	0	449 318	449 318	
Total contrats de recherche	6 206 749	2 780 612	912 560	3 693 172	2 782 677	898 733	3 681 310	31 862	2 513 576	2 645 438	
Contrats d'enseignement											
IDEFI	568 293	169 901	0	169 901	169 901	0	169 901	0	398 392	398 392	
ANR-DEMOES	3 404 120	220 813	655 756	876 569	177 339	599 852	777 192	99 377	2 527 551	2 626 928	
ENIIF	71 800	0	3 588	3 588	0	3 588	3 588	0	68 212	68 212	
GARDENER	7 036 500	0	0	0	0	0	0	0	7 036 500	7 036 500	
Total contrats d'enseignement	11 080 713	390 714	659 344	1 050 058	347 240	603 441	950 681	99 377	10 030 655	10 130 032	
Autres Contrats											
CVEC 2022	330 632	204 623	-300	204 332	176 535	25 433	201 968	2 355	126 309	128 664	
CVEC 2023	344 4										

UNIVERSITE DE NIMES
Tableau de Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2022	BR1 2023	CF 2023		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	4 194 252	2 375 222	2 375 222	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	5 269 476	6 773 991	6 773 991	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-5 257 435	-2 050 532	-2 050 532	
	4	Niveau initial de la trésorerie	10 526 911	8 824 523	8 824 523	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-116 187	671 729	416 163	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	10 643 098	8 152 794	8 408 360		
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	30 640 223	30 196 041	29 258 518	
	6	Résultat patrimonial	3 404 303	-472 382	1 644 080	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	4 355 093	445 618	2 859 340	
	8	Variation du fonds de roulement	1 504 515	-1 196 501	1 295 682	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0	0	
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	-551	0	0
		Variation des stocks	+ / -			
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-551		
		Produits divers de gestion courante	+			
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	2 783 893	0	964 878
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	3 181 027	0	7 060 843
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	397 135	0	6 095 967
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-1 278 826	-1 196 500	330 804	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	423 562	-2 631 290	-2 398 425		
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 702 387	1 434 789	2 729 229		
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-787 916	-409 586	94 208		
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-914 471	1 844 375	2 619 439		
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	3 206 903	-2 631 290	-1 433 547		
16	Variation des restes à payer	-694 842	-530 132	790 378		
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	2 375 222	1 845 091	3 165 600	
	18	Niveau final du fonds de roulement	6 773 991	5 577 490	8 069 673	
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	-2 050 532	-4 681 823	-3 484 079	
	20	Niveau final de la trésorerie	8 824 523	10 259 313	11 553 752	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	416 163	262 143	510 371	
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	8 408 360	9 997 169	11 027 799	

Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale



+ **Rapport de gestion de l'ordonnateur**
Compte financier 2023

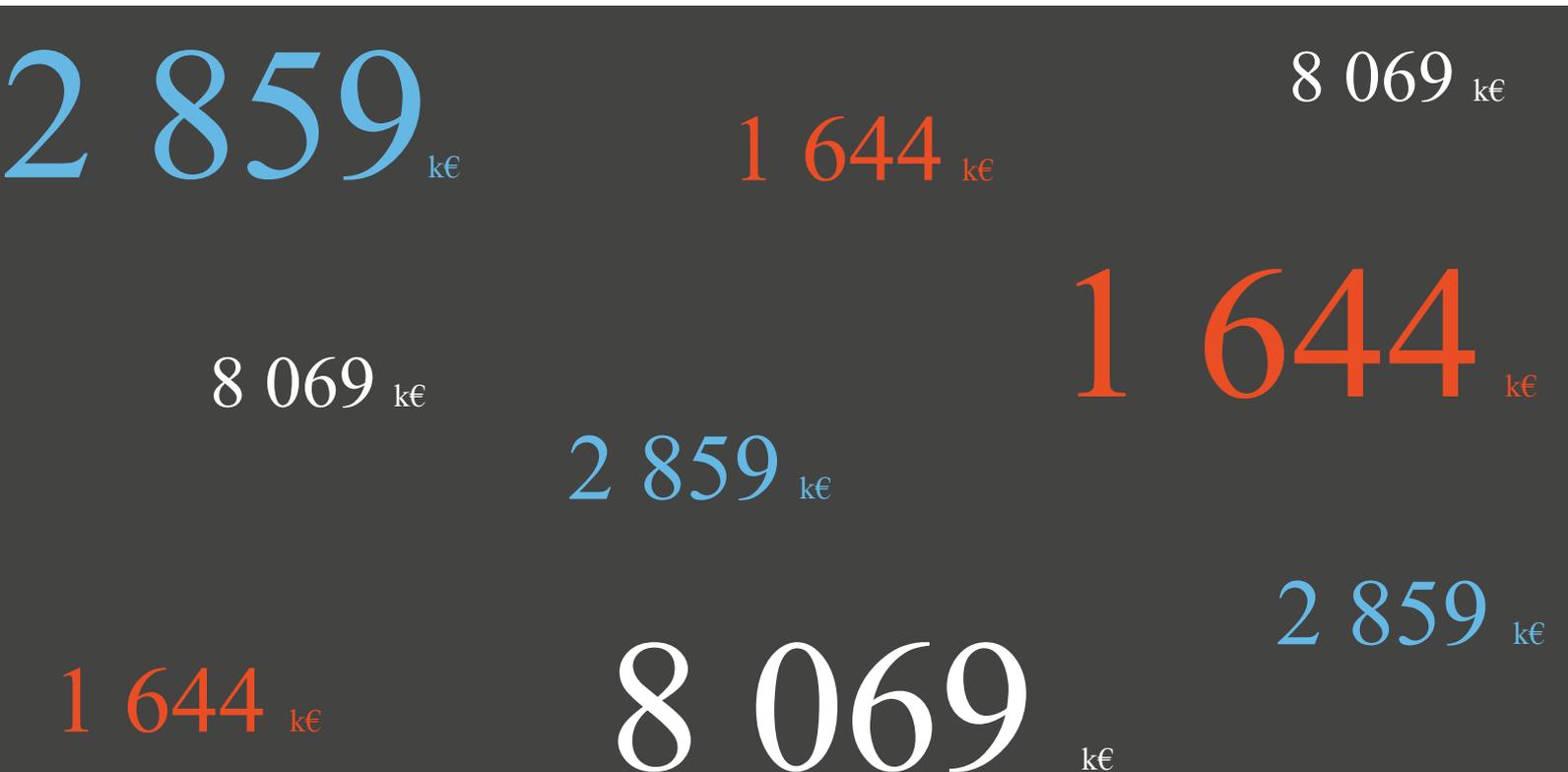


TABLE DES MATIERES

<u>1</u>	<u>AVANT PROPOS : LA REFORME GBCP ET LES TABLEAUX DE PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER.....</u>	<u>3</u>
<u>2</u>	<u>AUTORISATIONS BUDGETAIRES.....</u>	<u>4</u>
2.1	TABLEAU DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS :.....	4
2.2	TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES :.....	6
2.2.1	LES PRINCIPALES EVOLUTIONS EN DEPENSES.....	7
2.2.2	LES RESSOURCES DU COMPTE FINANCIER 2023.....	7
2.3	TABLEAU DES DEPENSES PAR DESTINATION ET DES RECETTES PAR ORIGINE.....	10
<u>3</u>	<u>EQUILIBRE FINANCIER.....</u>	<u>12</u>
3.1	TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER.....	12
3.2	TABLEAU DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS.....	13
<u>4</u>	<u>ANALYSE DE LA SOUTENABILITE.....</u>	<u>14</u>
4.1	TABLEAUX DE SITUATION PATRIMONIALE.....	14
4.2	PLAN DE TRESORERIE.....	18
4.3	TABLEAU DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES.....	19
4.4	TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES.....	20
4.5	TABLEAU DE SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE.....	22
	<u>ANNEXE : EVOLUTION DES CHIFFRES-CLEFS.....</u>	<u>24</u>

La réforme « Gestion budgétaire et comptable publique », dite « GBCP » s'applique à la construction et à la présentation du compte financier de l'Université de Nîmes.

Les différences d'appréhension, notamment pour les administrateurs, résident dans les points suivants :

- La réforme porte l'accent sur la gestion de la trésorerie de l'établissement. La synthèse des incidences budgétaires sur la trésorerie est désormais présentée dans les tableaux d'équilibre financier (tableau 4) et un calendrier de variation de la trésorerie est présenté pour l'information du Conseil d'Université (tableau 7).
- Par conséquent, les recettes correspondent désormais aux encaissements constatés par l'établissement, ce qui diffère cependant peu de la méthode des droits constatés lorsque leur rattachement à l'exercice était correct. Par ailleurs, les recettes globales sont à présent distinguées des recettes « fléchées » (essentiellement financement sur projet, conventions, contrats de recherche pour notre établissement)
- Les autorisations de dépenses obéissent à une double présentation. D'une part les « autorisations d'engagement » (AE) se définissent comme les dépenses 2023 engagées juridiquement sur une ou plusieurs années (passation d'un marché pluriannuel par exemple), tandis que les « crédits de paiement » (CP) représentent les décaissements sur l'année. Cette distinction a une portée modeste pour notre établissement : les AE correspondent aux CP pour les dépenses de masse salariale, pour la quasi-totalité des dépenses de fonctionnement. Les dépenses d'investissement, ayant vocation à s'inscrire sur un plan pluriannuel, peuvent présenter des montants différents en AE et en CP.
- Les documents budgétaires répondant aux prescriptions du Décret du 7 novembre 2012 GBCP sont établis hors système d'information, (et sur Excel...) en l'absence de mise à disposition, par notre fournisseur l'association Cocktail, d'outils adaptés et fiables.
- Un tableau permet de retracer la situation budgétaire en droits constatés, et donc selon les clés de lecture pré-GBCP ; il s'agit du tableau 6 « situation patrimoniale ».

Les éléments figurant dans les tableaux 1, 2, 4, 6 et 9 sont soumis au vote du Conseil d'Université.

Les autres documents présentés sont établis pour information du Conseil.

Afin de faciliter la compréhension et l'appropriation par les membres du Conseil d'Université, la présentation de ce rapport suit les recommandations de la circulaire 2B2O-22-3269 du 26 juillet 2022 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2023.

L'année 2023 affiche un **taux d'exécution global de 96,90 %** pour les autorisations d'engagements et de 92,65 % en crédits de paiements, progression significative comparativement à 2022 avec des taux respectifs de 93,61 % en AE et 89,40 % en CP.

La consommation des **crédits de masse salariale** à 98,98 % (98,81 % en 2022) n'appelle pas de remarque particulière au vu de la consommation de la quasi-totalité des crédits, fruit d'un suivi rigoureux des emplois.

Les taux d'exécution des **dépenses de fonctionnement** sont en nette amélioration par rapport à 2022. L'établissement gagne 13 points en AE et en CP avec des taux d'exécution de 91,90 % et 87,26 % sur l'exercice 2023.

La consommation en AE des **dépenses d'investissement** génère un excellent taux d'exécution de 91,92 % encore supérieur à celui 2022 (+1,2 %) déjà à un niveau important. La baisse des CP exécutés (de 78,27 % en 2022 à 64,73 % en 2023) s'explique principalement par un dysfonctionnement du logiciel financier, impactant tous les établissements utilisant la suite Cocktail, qui a émis anormalement des consommations négatives de CP sur les mois de novembre et décembre.

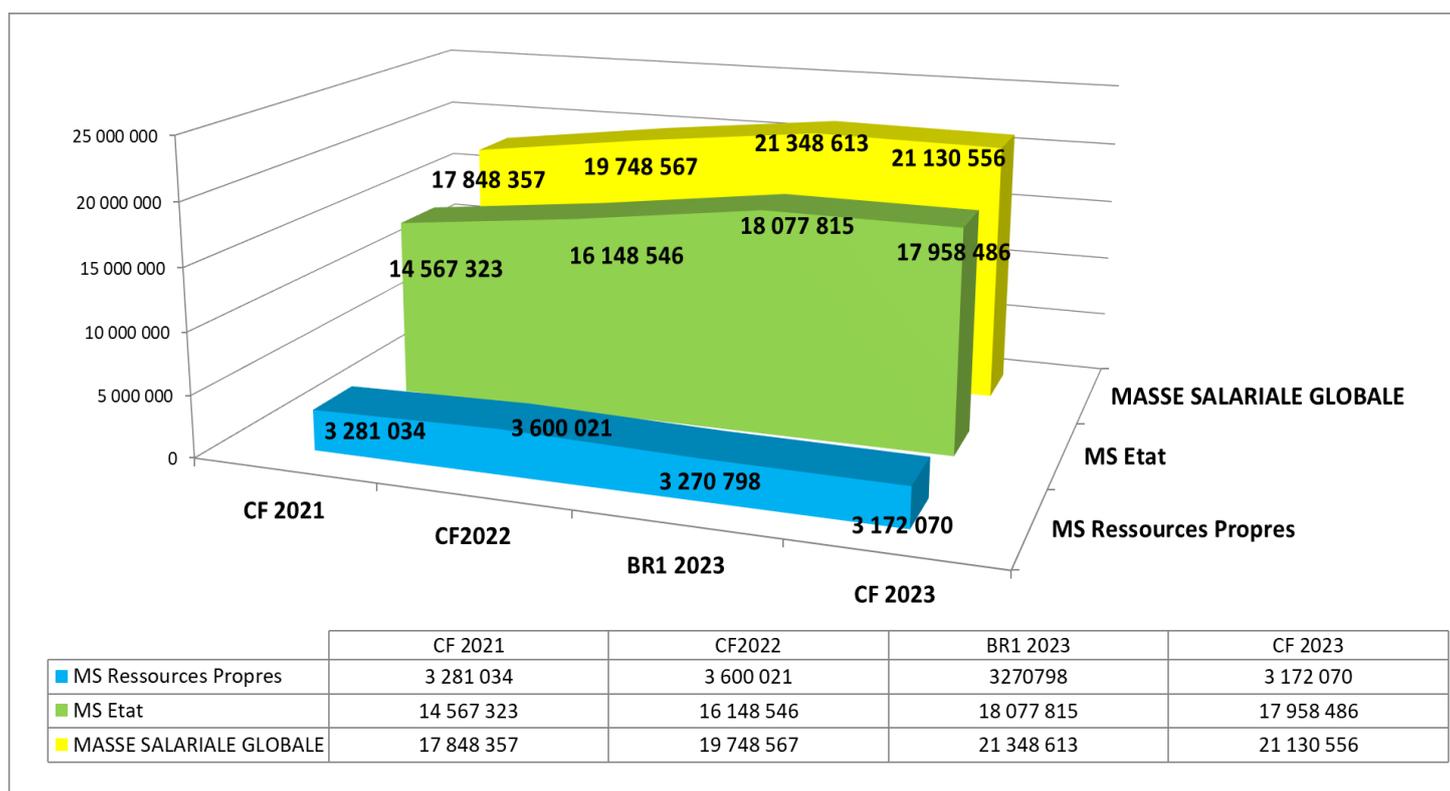
2 AUTORISATIONS BUDGETAIRES

2.1 TABLEAU DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS :

Tableau 1 - UNIVERSITE DE NIMES
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat			(B) Emplois financés hors SCSP			(C) = (A) + (B) Global
			En ETPT CF 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT CF 2023	En ETPT CF 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT CF 2023	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	94.00	99.32	99.93				99.93
		CDI	0.33	1.00	1.00				1.00
	Non permanents	CDD	22.29	23.18	21.52	16.38	9.18	9.92	31.44
S/total EC			116.62	123.50	122.45	16.38	9.18	9.92	132.37
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS									-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	80.46	79.82	78.18				78.18
		CDI	4.72	6.27	6.41	1.63	-		6.41
	Non permanents	CDD	26.85	37.34	39.53	25.33	19.68	18.76	58.29
S/total Biatoss			112.03	123.43	124.12	26.96	19.68	18.76	142.88
Totaux			228.65	246.93	246.57	43.34	28.86	28.68	275.25
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			231	256	256				276



Le graphique ci-dessus présente l'évolution des dépenses en matière de masse salariale.

Le compte financier 2023 présente une consommation de la totalité du plafond global des emplois (275,25 ETPT).

La consommation des emplois sous plafond Etat est en augmentation sur l'année 2023, atteignant 246,57 ETPT contre 228,65 ETPT en 2022 du fait, notamment, de la réhausse du plafond d'emploi Etat octroyée par le Ministère.

Une bascule importante a donc pu être opérée des postes permanents émergeant à tort initialement sur le Plafond Ressources Propres (P2), vers le Plafond Etat (P1).

Le Plafond Etat n'a néanmoins pu être atteint sur l'année 2023 du fait de plusieurs départs non prévus et de difficultés ou retard dans les recrutements (recrutements infructueux ou décalage des recrutements dans le temps). Les impacts de rémunération liées à de l'absentéisme ont également eu un effet sur la consommation du plafond d'emploi envisagé initialement.

Le compte financier 2023 présente une masse salariale globale portée à 21 130 556 €, se composant de 17 958 486 € de masse salariale Etat et de 3 172 070 € de masse salariale sur ressources propres. Il réalise, sur ce point, le budget rectificatif 1 – 2023, à hauteur de 98,98%.

Le compte financier 2023 présente une hausse globale de la masse salariale de 1 381 989 € entre 2022 et 2023.

Cette augmentation s'explique principalement par le nombre important de mesures catégorielles intervenues :

- La revalorisation du SMIC et du point d'indice (1,5%),
- Les nouvelles grilles pour les bas salaires,
- La mise en place de la prime de pouvoir d'achat exceptionnelle (PPAE),
- Le forfait social,
- L'augmentation du remboursement des frais de transport (75% au lieu de 50%),
- La réintégration et la mise à disposition d'un agent,
- La revalorisation de la rémunération des doctorants.

L'impact en année pleine des augmentations de 2022 pèse également sur l'année 2023 (revalorisation du point d'indice intervenue en juillet 2022 notamment, mais aussi du SMIC).

2.2 TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES :

Tableau 2 Agrégé - UNIVERSITE DE NIMES
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses										
	CF 2022		BR1 2023		CF 2023		ECARTS BR/CF		Taux d'exécution	
	Montants				Montants		Montants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	19 748 567	19 748 567	21 348 613	21 348 613	21 130 557	21 130 557	218 056	218 056	98.98%	98.98%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 332 113	5 332 113	5 764 126	5 764 126	5 705 250	5 705 250	373 137	373 137		
Fonctionnement et intervention	4 469 209	4 094 721	5 505 871	5 625 783	5 059 675	4 909 016	446 196	716 767	91.90%	87.26%
Investissement	6 422 447	7 491 776	3 341 557	3 751 777	3 068 286	2 428 568	273 271	1 323 209	91.82%	64.73%
TOTAL DES DÉPENSES	30 640 223	31 335 065	30 196 041	30 726 173	29 258 518	28 468 140	937 523	2 258 033	96.90%	92.65%

Solde budgétaire (excédent)		-		-		330 805	-	1 527 305		
-----------------------------	--	---	--	---	--	---------	---	-----------	--	--

Recettes					
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECARTS BR/CF	Taux
	Montants	Montants	Montants	Montants	d'exécution
Recettes globalisées	27 614 731	29 529 673	28 543 928	-985 745	96.66%
Subvention pour charges de service public	22 959 405	22 740 613	24 010 176	1 269 563	105.58%
Autres financements de l'Etat	52 676	412 201	85 466	-326 735	20.73%
Fiscalité affectée	240 948	375 941	376 071	131	100.03%
Autres financements publics	2 629 665	3 930 214	1 547 955	-2 382 259	39.39%
Recettes propres	1 732 036	2 070 704	2 524 259	453 555	121.90%
				-	
Recettes fléchées **	2 441 508	0	255 018	255 018	
Financements de l'Etat fléchés	899 600			0	
Autres financements publics fléchés	1 541 908		255 018	255 018	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	30 056 239	29 529 673	28 798 945	- 730 728	97.53%

Solde budgétaire (déficit)	1 278 826	1 196 500	-		
----------------------------	-----------	-----------	---	--	--

2.2.1 LES PRINCIPALES EVOLUTIONS EN DEPENSES

LE FONCTIONNEMENT GENERAL :

L'évolution croissante sur une période de 2 ans des dépenses de fonctionnement (+1 465 k€) trouve bien sûr son origine dans la période post-covid avec un retour normal d'activité mais aussi à différents facteurs conjoncturels (inflation, coûts énergétiques associés à des m² supplémentaires) et au développement de l'établissement, générateur de déplacements supplémentaires (+ 200 k€) et autres frais occasionnels (+ 70 k€ pour le déménagement du site GIS vers HOCHÉ).

La consommation des crédits de fonctionnement atteint 87 % des prévisions budgétaires, l'économie induite de 725 k€ participant à l'excédent du compte de résultat (tableau 6 p.14). L'effort collectif d'économie budgétaire demandé aux services de l'université contribue également à la maîtrise des dépenses publiques.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Par rapport aux prévisions budgétaires, 91 % des crédits ont été engagés ; le décalage des CP expliqué en avant-propos est un des facteurs contribuant à l'augmentation du fonds de roulement.

Le plan pluriannuel d'investissement (PPI) est détaillé dans le tableau 9 page 20 et le tableau 10 de la liasse budgétaire.

Les principales dépenses sur l'année 2023 concernent la rénovation des amphithéâtres sur le site Vauban (plus d'1 million d'euros) pour l'amélioration de l'accueil des étudiants, mais aussi le remplacement de menuiseries (+300 k€) permettant à l'établissement d'économiser des dépenses énergétiques et de participer au développement durable. Les travaux de remplacement des ascenseurs (242 k€) sont en adéquation avec la politique de l'université pour l'accès facilité pour tous.

La forte variation des dépenses d'investissement entre Les CF 2022 et 2023 (- 50 % d'AE) est une volonté de l'établissement non pas de ralentir les projets mais de se préparer à l'échéance en 2024 de la transformation de l'université en EPE, établissement public expérimental, impliquant sept partenaires gardois. Cette nouvelle structure est couplée au début du projet GARDENER avec une dotation de 7,6 M€ par l'Etat et de 7,6 M€ par la région Occitanie.

2.2.2 LES RESSOURCES DU COMPTE FINANCIER 2023

SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC

La subvention pour charges de service public (SCSP) pour 24 010 176 € est en progression notable par rapport au compte financier 2022 (+ 1 050 771 €) et elle se situe au-dessus des prévisions à 22 740 613 € suite à la notification définitive reçue le 14 décembre. Ce complément vient compenser les nouvelles mesures salariales et explique en partie le résultat comptable excédentaire (tableau 6 p.14).

La SCSP permet le financement de la masse salariale pour 21 642 994 € (+ 1 373 k€ comparé à 2022), et des dépenses de fonctionnement à hauteur de 2 367 182 € (- 293 500 € soit une baisse du financement des crédits de fonctionnement de 11 % par rapport à 2022).

DROITS D'INSCRIPTION ET FORMATION CONTINUE

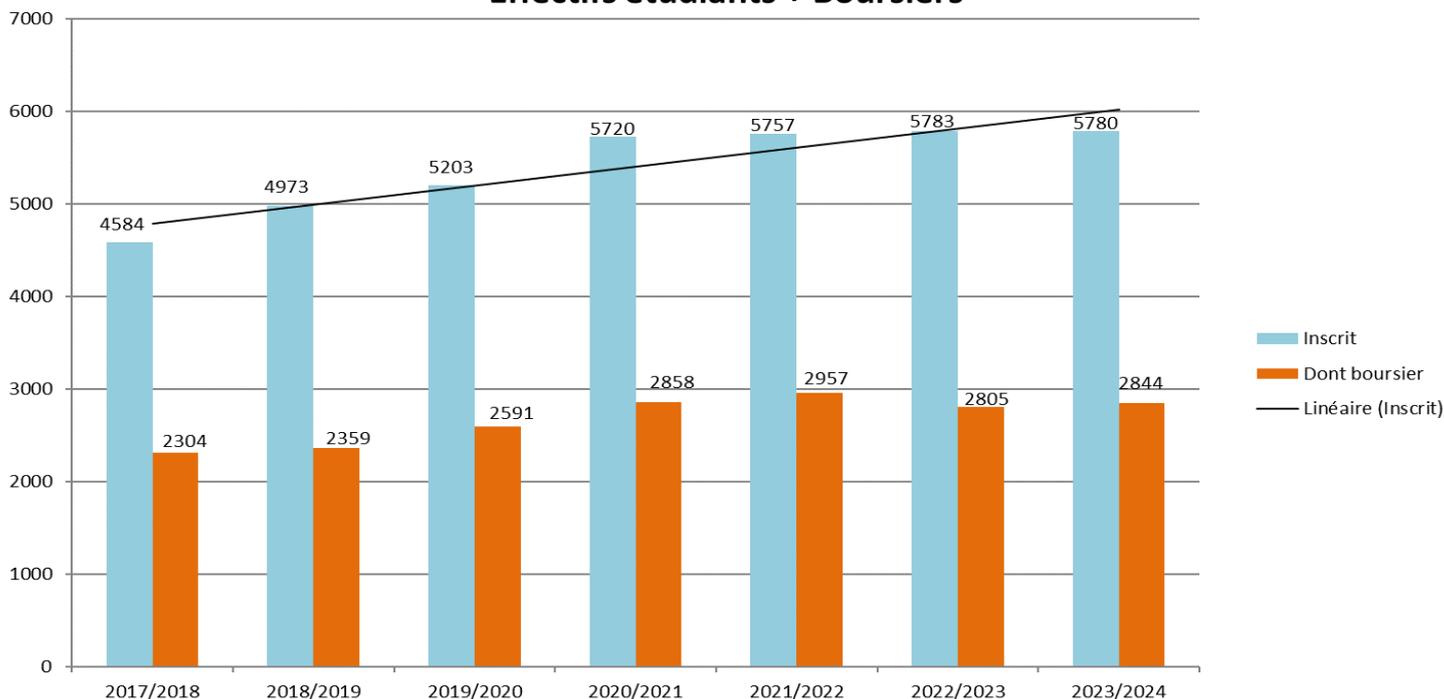
Bien que le montant encaissé des droits d'inscription n'atteigne pas les recettes inscrites au BR1-2023 (700 k€), ces droits sont en progression par rapport à 2022 passant de 577 k€ à 634 k€.

On note une variation positive des droits des étudiants internationaux (de 88 k€ en 2022 à 144 k€ en 2023) et à l'inverse, la part des droits des diplômés nationaux diminue et représente 77 % de ces recettes contre 87 % en 2022.

Les ressources liées aux prestations de formation continue et à la validation des acquis de l'expérience (VAE) d'un total de 446 k€ présentent une progression de +123 k€ comparativement aux prévisions budgétaires. Ces recettes étant de 481 k€ au compte financier 2022, il faut tenir compte de 40 k€ de ressources 2023 encaissées en 2022 (et comptabilisées en produits constatés d'avance au CF 2022 tableau 6) pour comprendre que les prestations de formation continue sont stables sur les 2 derniers exercices.

Le nombre d'étudiants inscrits est stable avec un taux de boursiers à 49% équivalent à l'année universitaire 2022/2023. La capacité d'accueil de l'établissement étant atteinte, l'augmentation du nombre d'étudiants ne sera envisageable qu'avec l'acquisition de nouveaux locaux.

Effectifs étudiants + Boursiers

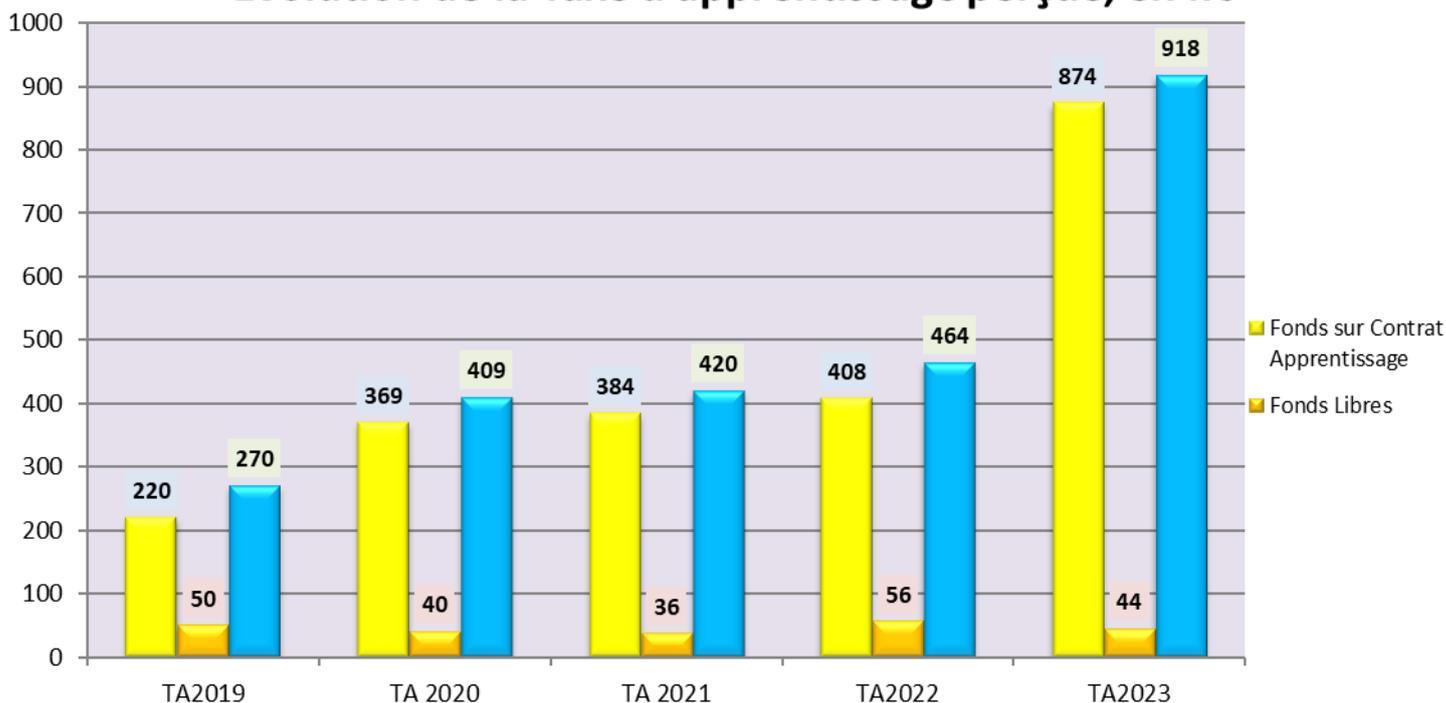


LA TAXE D'APPRENTISSAGE

L'exécution des recettes pour l'apprentissage souligne la prédominance de la part sur Contrat d'apprentissage représentant 95 % de la taxe.

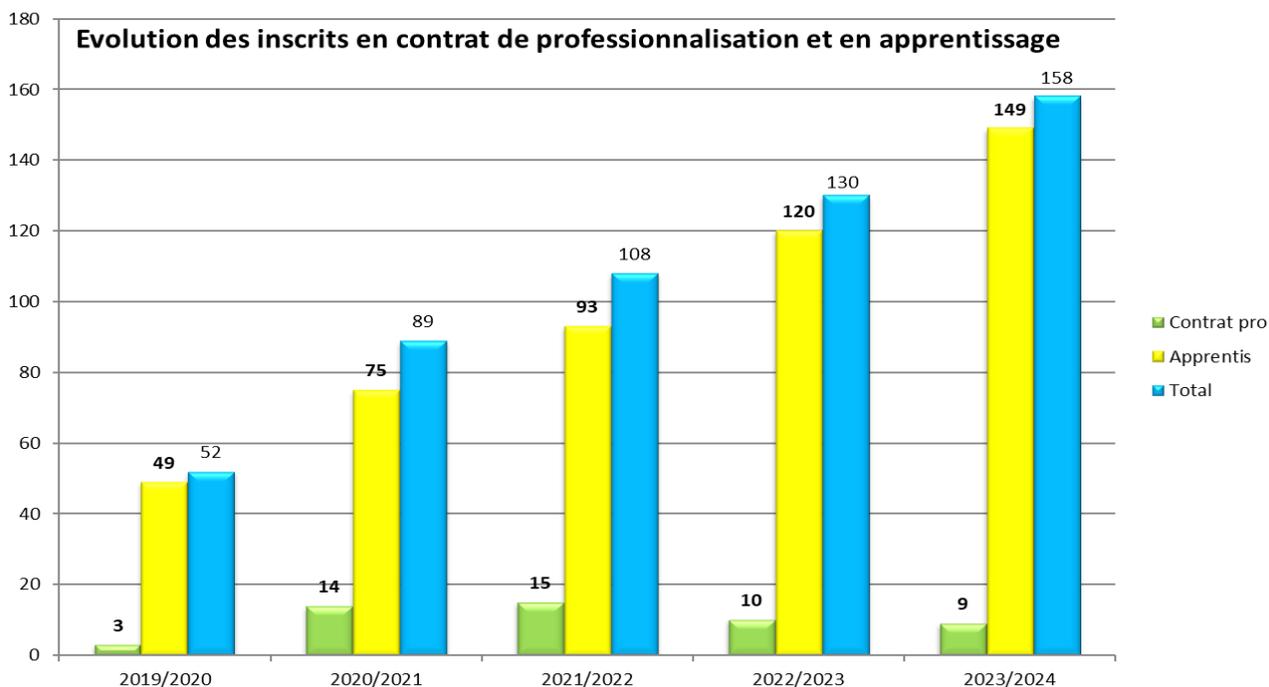
La baisse de la part sur fonds libres est à relativiser suite à la mise en place, pour le recueil des dons, de la plateforme gouvernementale SOLTEA qui s'impose à toutes les universités. Le solde de l'année 2023, dont le montant n'est pas encore connu, sera versé au cours de l'exercice 2024.

Evolution de la Taxe d'apprentissage perçue, en k€



L'allocation de nouveaux moyens constants pour promouvoir l'apprentissage se traduit dans l'évolution des inscrits avec +200 % sur 5 ans.

Cette politique ambitieuse de l'établissement, génératrice de fonds propres, permet d'encaisser 874 k€ en 2023 contre 408 k€ en 2022.



AUTRES RESSOURCES PROPRES

La facturation de la mise à disposition de personnel (+295 k€) participe, avec la croissance des recettes de formation continue et d'apprentissage, à la variation positive de + 453 k€ des recettes propres par rapport au budget rectificatif 1-2023 (tableau 2 p.6).

CVEC

La CVEC est conforme aux prévisions (376 k€) et largement supérieure à 2022 (241 k€) suite à une modification des échéances d'encaissement au cours de cet exercice. Si l'on se réfère à 2021, année équivalente, les recettes CVEC augmentent de 14 %.

CONTRAT DE RECHERCHE :

A hauteur de 86 % des montants prévisionnels affichés au BR1, les CP consommés sur les contrats de recherche pour un montant de 899 k€ (86 % de la masse salariale) sont équivalents aux 2 années précédentes (938 k€ en 2022 et 891 k€ en 2021).

La totalité des recettes budgétisées ont été encaissées pour 667 k€, montant stable depuis 2 ans.

2.3 TABLEAU DES DEPENSES PAR DESTINATION ET DES RECETTES PAR ORIGINE

Tableau 3 - UNIVERSITE DE NIMES

Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		BR1 2023		CF 2023		ECART	
	Personnel				Fonctionnement				Investissement				Total				ECART	
	AE=CP		AE=CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231																		
Formation initiale et continue	10 750 247	10 750 247	10 998 227	10 998 227	973 873	975 673	609 638	681 444	71 115	88 515	53 468	78 053	11 333 112	11 352 312	11 661 333	11 757 723	328 221	405 411
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 700 290	8 700 290	9 783 606	9 783 606	716 943	718 743	361 209	428 553	68 140	85 540	53 468	69 430	9 129 123	9 148 323	10 198 283	10 281 588	1 069 160	1 133 265
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 461 790	1 461 790	743 886	743 886	196 212	196 212	159 703	183 887	2 975	2 975	0	8 623	1 664 102	1 664 102	903 590	936 397	-760 512	-727 705
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	588 168	588 168	470 735	470 735	60 718	60 718	88 726	69 004	0	0	0	0	539 887	539 887	559 460	539 738	19 573	-149
D105 - Bibliothèques et documentation	713 255	713 255	708 247	708 247	252 000	252 000	246 170	268 235	0	0	0	0	973 854	973 854	954 417	976 482	-19 437	2 628
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	0	0	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0			48	48	48	48
D111 - Recherche universitaire	323 196	323 196	219 832	219 832	90 412	90 535	46 872	77 683	2 000	2 000	0	0	415 256	415 379	266 705	297 515	-148 552	-117 864
D112 - Recherche universitaire	4 461 014	4 461 014	4 316 471	4 316 471	660 891	628 891	658 727	684 089	479 551	507 457	220 146	235 042	5 345 208	5 341 115	5 195 343	5 235 601	-149 865	-105 514
D113 - Diffusion des savoirs et musées	0	0	0	0	16 500	16 500	15 146	15 625	0	0	0	0	17 000	17 000	15 146	15 625	-1 854	-1 375
D114 - Immobilier	795 671	795 671	873 078	873 078	1 672 462	1 723 462	1 567 984	1 170 663	1 748 512	2 487 536	2 435 900	1 738 480	4 176 529	4 966 553	4 876 962	3 782 221	700 433	-1 184 332
D115 - Pilotage et support	3 880 378	3 880 378	3 580 885	3 581 225	1 607 482	1 674 971	1 753 458	1 834 421	1 035 569	661 457	356 506	376 191	7 182 505	6 875 881	5 690 850	5 791 837	-1 491 655	-1 084 045
D2 Étudiants	424 853	424 853	483 682	483 682	232 251	263 752	111 668	127 405	4 811	4 811	1 421	0	752 577	784 078	596 771	611 087	-155 806	-172 991
D201 - Aides directes aux étudiants	-	-	-	-	0	0	3 712	2 212	0	0	0	0	0	0	3 712	2 212	3 712	2 212
D202 - Aides indirectes	-	-	-	-	0	0	2 094	2 094	0	0	0	0	0	0	2 094	2 094	2 094	2 094
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	424 853	424 853	483 682	483 682	232 251	263 752	105 862	123 099	4 811	4 811	1 421	0	752 577	784 078	590 965	606 781	-161 612	-177 297
Total	21 348 613	21 348 613	21 180 423	21 180 763	5 505 871	5 625 783	5 009 711	4 859 612	3 341 557	3 751 777	3 067 441	2 427 765	30 196 041	30 726 173	29 258 178	28 468 140	-937 863	-2 258 033

SOLDE BUDGETAIRE CF 2023 (excédent) 330 805

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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

Budget	Recettes de l'organisme BR1-2023									Compte financier 2023										
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BR-2023	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total CF 2023	ECART
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Subvention pour charges de service public		Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées			
Subvention pour charges de service public	22 740 613								22 740 613	24 010 176								24 010 176	1 269 563	
Droits d'inscription					700 000				700 000					634 072				634 072	-65 928	
Formation continue, diplômes propres et VAE					322 425				322 425					445 697				445 697	123 272	
Taxe d'apprentissage					754 162				754 162					917 474				917 474	163 312	
Contrats et prestations de recherche hors ANR				16 727	19 000				35 727					67 575				67 575	31 848	
Valorisation									0									0	0	
ANR investissements d'avenir				16 329					16 329									0	-16 329	
ANR hors investissements d'avenir		90 201							453 754				429 218					429 218	-24 536	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				462 712					462 712				484 798					484 798	22 087	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				28411.54					28 412				28 412					28 412	0	
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		300 000		2989982.03					3 289 982		85 466		579 978	4 740		255 018		925 202	-2 364 781	
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					126 000				126 000					32 300				32 300	-93 700	
Autres recettes		22 000	344 415	52500	180 643				599 558			376 071	25 550	422 401				824 022	224 464	
Total	22 740 613	412 201	344 415	3 566 661	2 102 230	0	363 553	0	29 529 673	24 010 176	85 466	376 071	1 547 955	2 524 259	0	255 018	0	28 798 945	-730 727	

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (déficit) **1 196 500**

SOLDE BUDGETAIRE CF 2023 (déficit)

3 EQUILIBRE FINANCIER

3.1 TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Tableau 4 - UNIVERSITE DE NIMES
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)				Financements (couverture des besoins)			
	CF 2022	BR 1 2023	CF 2023	CF 2022	BR 1 2023	CF 2023	
Solde budgétaire (déficit) *	1 278 826	1 196 500				330 805	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		1 196 500				346 388	<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>		0	15 582				<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							Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	105 105	95 683	76 250	113 513	144 904	85 224	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements non budgétaires	- 30 133	- 1 512 484	827 441	- 462 103	1 069 585	3 216 892	Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	1 353 798	-220 300	903 691	-348 590	1 214 489	3 632 921	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (abondement)		1 434 789	2 729 230	1 702 387	0	0	Variation de trésorerie (prélèvement)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>			94 208	787 916	- 409 586		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>		1 844 375	2 635 022	914 471			<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS	1 353 798	1 214 489	3 632 921	1 353 798	1 214 489	3 632 921	TOTAL DES FINANCEMENTS

Tableau 5 - UNIVERSITE DE NIMES

Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements			Prévisions d'encaissements		
			CF 2022	BR1 2023	CF 2023	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
BOURSES AMI	46711	BOURSES AMI	69 200	47 960	53 280	58 480	56 800	63 800
BOURSES REGION	46783	BOURSES REGION	13 140	16 780	18 670	12 150	19 920	945
BOURSES ERASMUS	46781/46782	BOURSES ERASMUS	22 765	30 943	4 300	42 883	68 184	20 479
TOTAL			105 105	95 683	76 250	113 513	144 904	85 224

Tableau 6 Agrégé UNIVERSITE DE NIMES
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF		CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART BR/CF
Personnel	19 876 218	21 128 613	20 682 089	-446 524	Subventions de l'Etat	22 959 405	22 852 814	24 010 176	1 157 362
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 332 113	5 764 126	5 705 250	373 137	Fiscalité affectée	240 948	375 941	375 941	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	6 167 995	7 703 783	8 531 832	828 049	Autres subventions	3 158 139	2 120 556	3 472 072	1 351 516
					Autres produits	3 090 024	3 010 704	2 999 812	-10 892
TOTAL DES CHARGES (1)	26 044 213	28 832 396	29 213 921	381 525	TOTAL DES PRODUITS (2)	29 448 515	28 360 014	30 858 000	2 497 986
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 404 303	0	1 644 080	1 644 080	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		472 382	0	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 832 396	30 858 000		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	29 448 515	28 832 396	30 858 000	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 404 303	-472 382	1 644 080	2 116 462
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 771 346	1 858 000	2 359 106	501 106
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 105		9 468	9 468
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	10 642			0
- produits de cession d'éléments d'actifs	28 750			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	799 344	940 000	1 134 378	194 378
= CAF ou IAF*	4 355 092	445 618	2 859 340	2 413 722

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART	RESSOURCES	CF 2022	BR1 2023	CF 2023	ECART
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	4 355 092	445 618	2 859 340	2 413 722
Investissements	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	Financement de l'actif par l'État	2 591 199	300 000		-300 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	2 000 000	1 809 658	234 658	-1 575 000
					Autres ressources	28 750		5 910 976	5 910 976
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 470 527	3 751 777	7 709 292	3 957 515	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 975 042	2 555 276	9 004 974	6 449 698
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 504 515	-	1 295 682		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	1 196 501	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1 2023	CF 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 504 515	-1 196 501	1 295 682
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	3 206 903	-2 631 290	-1 433 548
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 702 387	1 434 789	2 729 230
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 773 991	5 577 490	8 069 673
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 050 533	-4 681 823	-3 484 080
Niveau final de la TRESORERIE	8 824 523	10 259 313	11 553 753

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

EXPLICATIONS SUR L'ECART ENTRE LE SOLDE BUDGETAIRE ET LE RESULTAT COMPTABLE

Le solde budgétaire (tableau 2) est excédentaire à hauteur de 330 805 € et le compte de résultat comptable fait apparaître un bénéfice de 1 644 080 €.

L'explication provient principalement de la prise en compte de l'ensemble des dépenses (personnel, fonctionnement, investissement) et des recettes pour le calcul du solde budgétaire, tandis que le résultat comptable est calculé hors investissement.

Celui-ci figure, en emplois et ressources, dans le second tableau de la situation patrimoniale (p.15) permettant de calculer la variation du fonds de roulement.

La différence restante constitue la variation des dépenses et des recettes entre les autorisations budgétaires (p.6) calculées sur les droits décaissés et encaissés, et la situation patrimoniale (p.14-15) basée sur les droits constatés.

Cet écart est détaillé dans le tableau de synthèse budgétaire et comptable (p.22-23).

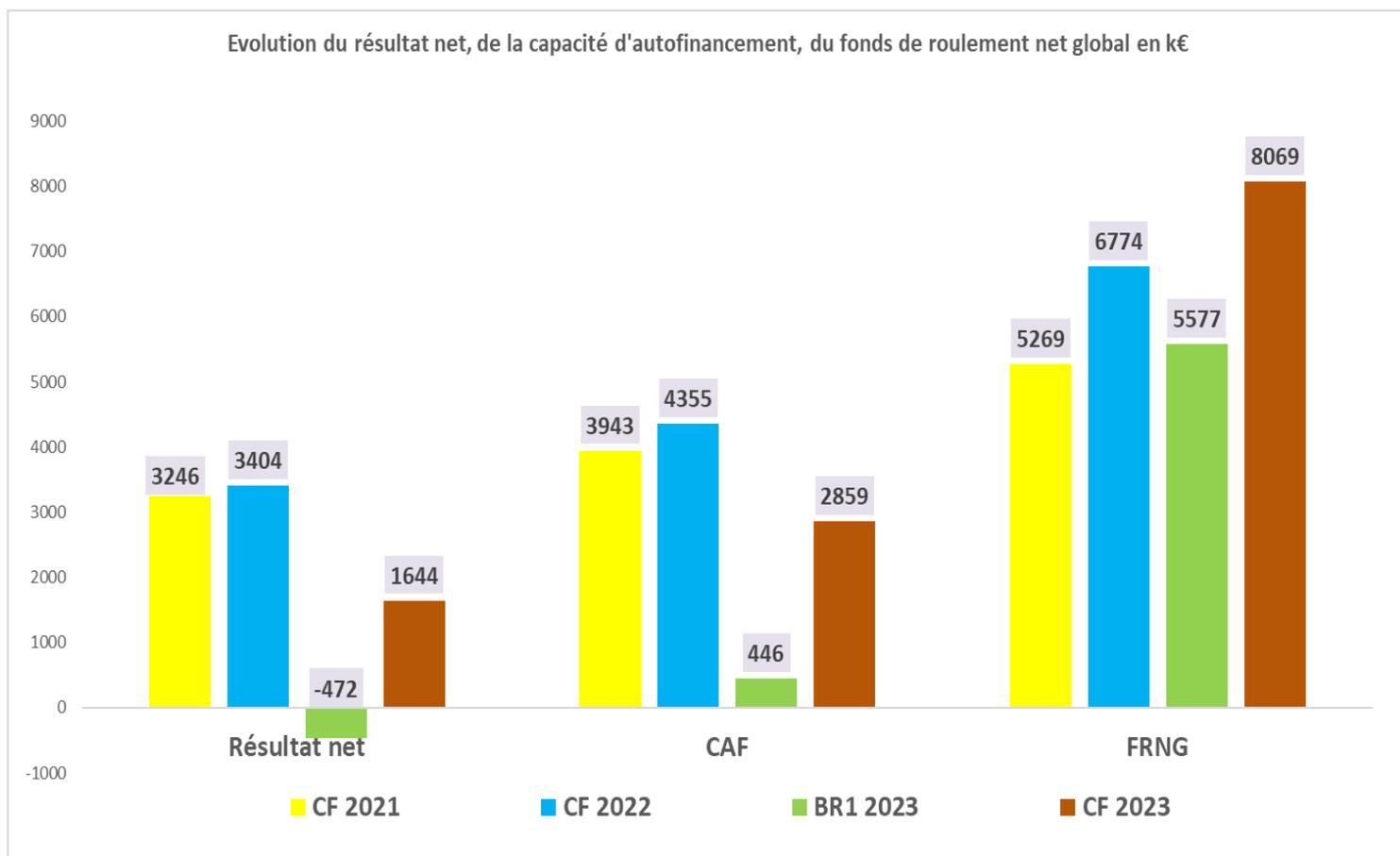
LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Le fond de roulement est en hausse avec une variation de + 1 295 682 € du fonds de roulement.

Cette variation positive est cohérente avec les restes à payer 2023 de l'ensemble des dépenses des opérations pluriannuelles qui s'élèvent à 2 192 986 euros (tableau 9 p.20) et la prévision de variation négative de - 1 196 501 euros votée au budget rectificatif n°1-2023 (tableau 6 p.15).

Sur les opérations du plan pluriannuel d'investissement, le niveau des restes à réaliser en fin d'année 2023 reste conséquent avec respectivement 7 260 957 € pour le solde à engager et 9 298 306 € pour le solde à payer.

Ce solde viendra impacter, sur l'exercice 2024, le montant du fonds de roulement 2023 qui s'établit à 8 069 673 euros.



LES SEUILS PRUDENTIELS

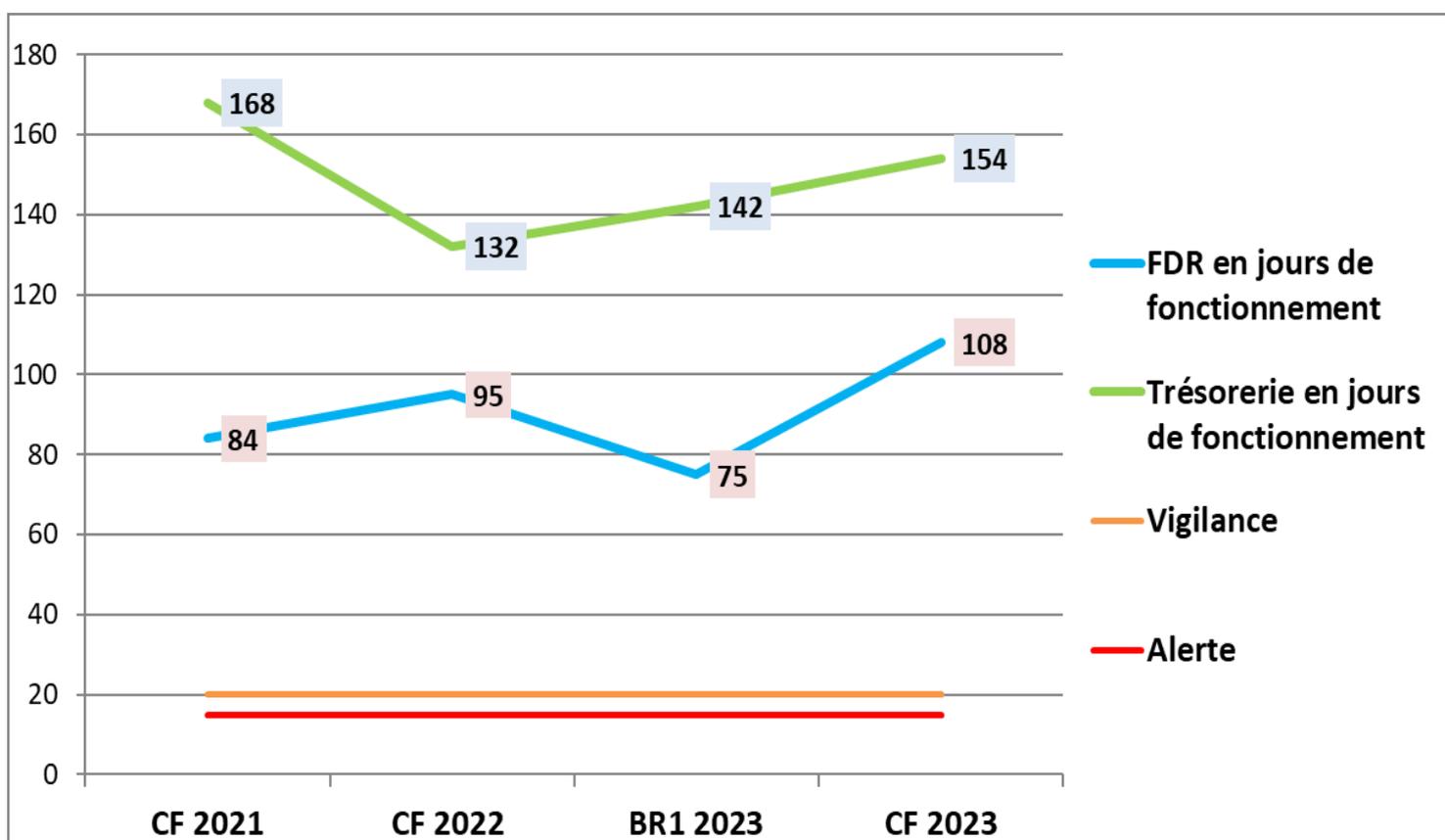
Rapporté au nombre de jours de charges décaissables (appelés par simplification « jours de fonctionnement »), le fonds de roulement prévisionnel fin 2023 se situe au-dessus des seuils d'observation, à 108 jours de fonctionnement.

Ce seuil supérieur à celui calculé sur la base du budget rectificatif n°1-2023 est à relativiser eu égard aux restes à payer 2023 cités au paragraphe précédent concernant la variation du fonds de roulement.

La trésorerie rapportée au nombre de jours de fonctionnement est également au-dessus des seuils prudentiels, à 154 jours de fonctionnement.

L'écart de trésorerie de 1 294 k€ entre le budget rectificatif et le compte financier provient principalement de l'encaissement du complément de subvention pour charge de service public (1 269 k€), notifié le 14/12/2023 par le Ministère de l'Enseignement et de la Recherche (MESR).

Pour information, le seuil de vigilance pour les universités s'établit à 20 jours, le seuil d'alerte à 15 jours.



4.2 PLAN DE T RESORERIE

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie Agrégé

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)	8 824 523.13	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 774.01	10 480 393.35	8 824 523.13
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	0.00	72 116.98	33 270.09	5 956 937.63	5 881 681.80	553 820.68	9 009 151.50	193 408.24	624 123.72	3 707 120.31	778 403.67	1 733 892.68	28 543 927.30
Subvention pour charges de service public	0.00	0.00	0.00	5 560 442.00	5 718 806.00	0.00	8 125 131.00	0.00	0.00	3 336 234.00	231 200.00	1 038 363.00	24 010 176.00
Autres financements de l'Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 425.00	0.00	16 329.00	32 712.00	0.00	0.00	85 466.00
Fiscalité affectée	0.00	0.00	0.00	214 785.00	0.00	0.00	0.00	161 155.53	0.00	0.00	130.60	0.00	376 071.13
Autres financements publics	0.00	0.00	0.00	64 000.00	124 545.75	356 111.65	121 368.80	12 389.80	248 780.47	34 619.53	311 995.01	274 143.94	1 547 954.95
Recettes propres	0.00	72 116.98	33 270.09	117 710.63	38 330.05	197 709.03	726 226.70	19 862.91	359 014.25	303 554.78	235 078.06	421 385.74	2 524 259.22
A2. Recettes budgétaires fléchées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Financements de l'Etat fléchés	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 financements publics fléchés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 018.00
Recettes propres fléchées	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
A3. Opérations non budgétaires	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 335.46	-231 496.97	1 960 963.82	3 302 115.90
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	5 979 097.14	-4 233.15	1 254 923.19	-352 570.58	-5 610 194.23	-36 478.44	249 869.54	549 394.44	-205 823.40	-251 335.46	-231 496.97	1 960 963.82	3 302 115.90
TVA encaissée	0.00	12.98	0.00	0.00	2 500.00	0.00	1 000.00	83.33	0.00	1 436.40	10 000.00	5 286.93	20 319.64
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	4 480.00	17 040.00			39 760.00			20 478.80	0.00	3 465.00		0.00	85 223.80
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	5 974 617.14	-21 286.13	1 254 923.19	-352 570.58	-5 652 454.23	-36 478.44	248 869.54	528 832.31	-205 823.40	-256 236.86	-241 496.97	1 955 676.89	3 196 572.46
A. TOTAL	5 979 097.14	67 883.83	1 288 193.28	5 604 367.05	271 487.57	517 342.24	9 514 039.04	742 802.68	418 300.32	3 455 784.85	546 906.70	3 694 856.50	32 101 061.20
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	651 800.23	225 939.45	6 111 505.24	581 936.21	2 072 910.99	2 507 379.85	3 137 399.98	135 792.54	4 798 170.87	2 612 223.44	3 701 160.70	1 771 110.73	28 307 330.23
Personnel	670.16	0.00	5 299 540.09	0.00	1 599 840.38	1 725 537.70	1 996 356.56	0.00	3 888 773.92	1 612 594.77	3 169 481.38	1 837 761.46	21 130 556.42
Fonctionnement	524 610.22	186 065.53	526 702.32	438 088.63	350 917.89	422 101.04	439 777.77	120 938.05	415 007.21	757 339.09	335 469.84	391 998.43	4 909 016.02
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	126 519.85	39 873.92	285 262.83	143 847.58	122 152.72	359 741.11	701 265.65	14 854.49	494 389.74	242 289.58	196 209.48	-458 649.16	2 267 757.79
B2. Dépenses sur recettes fléchées	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
Personnel	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
Fonctionnement	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
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	7 324.29	3 186.73	67 986.52	0.00	31 286.55	39 474.88	0.00	0.00	0.00	1 415.89	10 135.14	0.00	160 810.00
B3. Opérations non budgétaires	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	9 991.52	850 386.42	903 691.40
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	1 659 391.84	1 928 620.36	-3 507 038.05	1 562 817.27	156 074.55	267 349.44	243 227.98	1 723 397.66	-2 258 085.18	-1 732 442.41	9 991.52	850 386.42	903 691.40
TVA décaissée	851.70	1 523.02	8 219.69	7 325.98	5 330.70	11 181.16	8 005.57	1 263.54	10 777.71	9 293.67	14 277.88	7 247.51	85 298.13
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	660.00	2 700.00	2 660.00	0.00	2 640.00	3 045.00	14 620.00	2 160.00	36 530.00	6 545.00	1 890.00	2 800.00	76 250.00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	1 657 880.14	1 924 397.34	-3 517 917.74	1 555 491.29	148 103.85	253 123.28	220 602.41	1 719 974.12	-2 305 392.89	-1 748 281.08	-6 176.36	840 338.91	742 143.27
B. TOTAL	2 318 516.36	2 157 746.54	2 672 453.71	2 144 753.48	2 260 272.09	2 814 204.17	3 380 627.96	1 859 190.20	2 540 085.69	881 196.92	3 721 287.36	2 621 497.15	29 371 831.63
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 660 580.78	-2 089 862.71	-1 384 260.43	3 459 613.57	-1 988 784.52	-2 296 861.93	6 133 411.08	-1 116 387.52	-2 121 785.37	2 574 587.93	-3 174 380.66	1 073 359.35	2 729 229.57
SOLDE CUMULE (1) + (2)	12 485 103.91	10 395 241.20	9 010 980.77	12 470 594.34	10 481 809.82	8 184 947.89	14 318 358.97	13 201 971.45	11 080 186.08	13 654 774.01	10 480 393.35	11 553 752.70	11 553 752.70

dont trésorerie fléchée = A2 - B2 94 208.00

dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3 2 398 424.50

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

Tableau 8 UNIVERSITE DE NIMES
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées *

	Antérieures à N non dénouées	BR1 2023	CF 2023	2024	2025 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		416 163	416 163	510 371	- 0	- 0
Recettes fléchées (b)	6 379 102	-	255 018	-	-	6 634 120
Financements de l'État fléchés	2 956 760				-	2 956 760
Autres financements publics fléchés	3 422 342		255 018		-	3 677 360
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-
Dépenses sur recettes fléchées (c)	5 962 939	409 586	160 810	510 371	-	6 634 120
Personnel						
AE=CP					-	-
Fonctionnement et intervention						-
AE					-	-
CP					-	-
Investissement						
AE	6 440 254	12 106	176 700	17 166	-	6 634 120
CP	5 962 939	409 586	160 810	510 371	-	6 634 120
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	416 163	-409 586	94 208	-510 371	0	0

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

4.4 TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
		AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommées les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)
Plan pluriannuel d'investissement										
ENTRETIEN MURS	2 067 392	1 135 864	31 569	1 167 434	1 130 586	13 176	1 143 762	23 672	899 958	923 630
ADA'P	439 200	273 078	0	273 078	260 056	0	260 056	13 022	166 122	179 144
PROJET PINEDE	5 605 965	5 593 981	2 706	5 596 688	5 413 007	87 586	5 500 593	96 094	9 277	105 372
MODERNISATION DES SYSTEMES GTB - PLAN DE RELANCE	509 022	507 987	500	508 487	415 835	28 796	444 630	63 857	535	64 392
RENOVATION DES ECLAIRAGES EXTERIEURS ET INTERIEURS - PLAN DE RELANCE	443 088	442 521	443	442 964	360 901	25 505	386 406	56 559	124	56 682
ISOLATION DE LA FACADE SUD DU BATIMENT B VAUBAN - PLAN DE RELANCE	328 743	328 322	329	328 651	267 765	18 923	286 688	41 963	92	42 055
RENOVATION BATIMENT D - PLAN DE RELANCE	1 162 854	982 994	172 722	1 155 716	738 676	-211 768	526 908	628 808	7 138	635 946
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	714 860	326 167	17 808	343 975	323 982	2 185	326 167	17 808	370 885	388 693
ESPACE SPORTIF ET MAGASIN UNIVERSITAIRE	1 732 451	1 727 176	5 275	1 732 451	1 556 685	-250 280	1 306 405	426 046	0	426 046
RENOVATION AMPHITHEATRE N°5 - MS7	2 999 185	2 999 064	0	2 999 064	2 584 615	326 910	2 911 525	87 539	121	87 660
CREATION D'UN ATELIER DE SERIGRAPHIE ET D'EDITION	60 000	51 688	2 463	54 151	27 036	25 055	52 091	2 060	5 849	7 909
REMPACEMENT MENUISERIES EXT BATIMENTS B,C,F,G,H et E - MS5	326 125	47 040	279 081	326 121	3 132	299 506	302 638	23 483	4	23 487
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS	199 417	13 417	185 452	198 869	-63 400	242 174	178 774	20 095	548	20 643
LABORATOIRE BIOLOGIE HOCHÉ	300 000	0	7 164	7 164	0	7 164	7 164	0	292 836	292 836
RENOVATION AMPHIS A3 A A4 - VAUBAN MS12	773 168	0	773 168	773 168	0	753 363	753 363	19 805	0	19 805
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	298 872	0	122 351	122 351	0	122 351	122 351	0	176 522	176 522
PLAN DE RESILIENCE 2	217 151	0	217 151	217 151	0	80 949	80 949	136 202	0	136 202
Accueil bibliothèque + bâtiment F (R+1, R+2) - MS8	1 179 120	0	107 579	107 579	0	23 840	23 840	83 739	1 071 541	1 155 280
Transformation bât. G - MS13	780 899	0	71 160	71 160	0	15 769	15 769	55 391	709 739	765 130
Rénovation amphis A1 et A2 Vauban - MS14	1 069 000	0	165 966	165 966	0	40 340	40 340	125 626	903 034	1 028 660
Extension Vauban - MS15	1 572 720	0	126 086	126 086	0	10 507	10 507	115 579	1 446 634	1 562 213
Rénovation Hoche 2 + chapelle	1 200 000	0	0	0	0	0	0	0	1 200 000	1 200 000
Total PPI	23 979 233	14 429 301	2 288 975	16 718 276	13 018 874	1 662 052	14 680 926	2 037 349	7 260 957	9 298 306
Total contrats de recherche	6 206 749	2 780 612	912 560	3 693 172	2 762 577	898 733	3 661 310	31 862	2 513 576	2 545 438
Contrats d'enseignement										
IDEFI	568 293	169 901	0	169 901	169 901	0	169 901	0	398 392	398 392
ANR-DEMOES	3 404 120	220 813	655 756	876 569	177 339	599 852	777 192	99 377	2 527 551	2 626 928
SHIFT	71 800	0	3 588	3 588	0	3 588	3 588	0	68 212	68 212
GARDENER	7 036 500	0	0	0	0	0	0	0	7 036 500	7 036 500
Total contrats d'enseignement	11 080 713	390 714	659 344	1 050 058	347 240	603 441	950 681	99 377	10 030 655	10 130 032
Autres Contrats										
CVEC 2022	330 632	204 623	-300	204 332	176 535	25 433	201 968	2 355	126 309	128 664
CVEC 2023	344 415	0	288 222	288 222	0	272 520	272 520	15 702	56 193	71 895
MAILLAGE TERRITORIAL - VUE	216 970	13 695	32 683	46 378	6 599	33 438	40 037	6 341	170 592	176 933
PROMETHEE	412 824	282 502	114 273	396 775	280 702	116 073	396 775	0	16 049	16 049
Total autres contrats	1 304 841	500 820	434 878	935 699	463 837	447 465	911 301	24 397	369 142	393 540
Total général	42 571 535	18 101 447	4 295 758	22 397 205	16 592 528	3 611 691	20 204 219	2 192 986	20 174 331	22 367 316
Total Général	42 571 536	18 101 447	4 295 758	22 397 205	16 592 528	3 611 691	20 204 219	2 192 986	20 174 331	22 367 317
TOTAL FCT	4 914 825	872 274	562 636	1 434 910	778 781	547 056	1 325 837	109 072	3 479 915	3 588 987
TOTAL INV	26 300 389	14 606 287	2 464 984	17 071 271	13 190 861	1 796 497	14 987 358	2 083 913	9 229 118	11 313 032
TOTAL PRS	11 356 321	2 622 886	1 268 138	3 891 024	2 622 886	1 268 138	3 891 024	0	7 422 540	7 422 540

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)	
ENTRETIEN MURS	2 067 392	1 067 392	1 000 000	750 000	250 000	0
ADA'P	439 200	200 000	239 200	239 200	0	0
PROJET PINEDE	5 605 965	908 282	4 697 683	4 422 342	275 341	0
MODERNISATION DES SYSTEMES GTB - PLAN DE RELANCE	509 022	99 702	409 320	409 320	0	0
RENOVATION DES ECLAIRAGES EXTERIEURS ET INTERIEURS - PLAN DE RELANCE	443 088	72 088	371 000	371 000	0	0
ISOLATION DE LA FACADE SUD DU BATIMENT B VAUBAN - PLAN DE RELANCE	328 743	67 743	261 000	261 000	0	0
RENOVATION BATIMENT D - PLAN DE RELANCE	1 162 854	247 414	915 440	915 440	0	0
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	714 860	685 860	29 000	29 000	0	0
ESPACE SPORTIF ET MAGASIN UNIVERSITAIRE	1 732 451	1 732 451	0			0
RENOVATION AMPHITHEATRE N°5 - MS7	2 999 185	2 999 185	0			0
CREATION D'UN ATELIER DE SERIGRAPHIE ET D'EDITION	60 000	60 000	0			0
REMPLACEMENT MENUISERIES EXT BATIMENTS B,C,F,G,H et E - MS5	326 125	326 125	0			0
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS	199 417	199 417	0			0
LABORATOIRE BIOLOGIE HOCHÉ	300 000	300 000	0			0
RENOVATION AMPHIS A3 A A4 - VAUBAN MS12	773 168	267 168	506 000			506 000
EQUIPEMENT AMPHIS HOCHÉ 3	298 872	298 872	0			0
PLAN DE RESILIENCE 2	217 151	217 151	0	0	0	0
Accueil bibliothèque + bâtiment F (R+1, R+2) - MS8	1 179 120	779 120	400 000	0	0	400 000
Transformation bât. G - MS13	780 899	430 899	350 000	0	0	350 000
Rénovation amphis A1 et A2 Vauban - MS14	1 069 000	0	1 069 000	0	0	1 069 000
Extension Vauban - MS15	1 572 720	1 072 720	500 000	0	0	500 000
Rénovation Hoche 2 + chapelle	1 200 000	900 000	300 000	0	0	300 000
Total PPI	23 979 232	12 931 590	11 047 643	7 397 302	525 341	3 125 000
TOTAL CONTRATS DE RECHERCHE	6 206 749	390 439	5 816 310	1 943 436	667 521	3 205 354
ANR-DEMOES	3 404 120	905 108	2 499 012	1 250 000	315 496	933 516
GARDENER	7 036 500	0	7 036 500	0	0	7 036 500
IDEFI	568 293	5 000	563 293	190 110	0	373 183
SHIFT	71 800	0	71 800	0	20 000	51 800
TOTAL CONTRAT D'ENSEIGNEMENT	11 080 713	910 108	10 170 605	1 440 110	335 496	8 394 999
CVEC 2022	330 632	0	330 632	240 948	0	89 684
CVEC 2023	344 415	0	344 415	0	375 941	-31 526
MAILLAGE TERRITORIAL - VUE	216 970	0	216 970	23 254	40 000	153 716
PROMETHEE	412 824	0	412 824	412 824	0	0
TOTAL AUTRES CONTRAT	1 304 841	0	1 304 841	677 026	415 941	211 875
TOTAL	42 571 535	14 232 137	28 339 399	11 457 874	1 944 298	14 937 227

UNIVERSITE DE NIMES
Tableau de Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2022	BR1 2023	CF 2023			
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer					
		4 194 252	2 375 222	2 375 222			
	2	Niveau initial du fonds de roulement					
		5 269 476	6 773 991	6 773 991			
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement					
	-5 257 435	-2 050 532	-2 050 532				
4	Niveau initial de la trésorerie						
	10 526 911	8 824 523	8 824 523				
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée						
	-116 187	671 729	416 163				
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée						
	10 643 098	8 152 794	8 408 360				
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement					
		30 640 223	30 196 041	29 258 518			
	6	Résultat patrimonial					
		3 404 303	-472 382	1 644 080			
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)					
		4 355 093	445 618	2 859 340			
	8	Variation du fonds de roulement					
		1 504 515	-1 196 501	1 295 682			
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire					
		0	0	0			
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF		SENS	-551	0	0
		Variation des stocks	+ / -				
		Charges sur créances irrécouvrables	-	-551			
		Produits divers de gestion courante	+				
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie		SENS	2 783 893	0	964 878
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs		+ / -			
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours		+ / -	3 181 027	0	7 060 843	
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs		+ / -				
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours		+ / -	397 135	0	6 095 967	
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11			-1 278 826	-1 196 500	330 804	
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires			423 562	-2 631 290	-2 398 425	
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13			-1 702 387	1 434 789	2 729 229	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée			-787 916	-409 586	94 208	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée			-914 471	1 844 375	2 619 439	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13			3 206 903	-2 631 290	-1 433 547	
16	Variation des restes à payer			-694 842	-530 132	790 378	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer			2 375 222	1 845 091	3 165 600
	18	Niveau final du fonds de roulement			6 773 991	5 577 490	8 069 673
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement			-2 050 532	-4 681 823	-3 484 079
	20	Niveau final de la trésorerie			8 824 523	10 259 313	11 553 752
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée			416 163	262 143	510 371
20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée			8 408 360	9 997 169	11 027 799	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Ce tableau de « passage » du solde budgétaire au résultat patrimonial permet de réconcilier les résultats des comptabilités budgétaires et générales.

Pour rappel, en comptabilité budgétaire, la différence entre les dépenses (CP) et les recettes de l'exercice constitue le solde budgétaire.

En comptabilité générale, la différence entre les charges et les produits de l'exercice constitue le résultat patrimonial.

Le périmètre et les règles des deux comptabilités étant différentes, le solde budgétaire n'est jamais égal au résultat patrimonial. Afin de contrôler la cohérence des comptabilités générale et budgétaire, il est donc nécessaire de réconcilier solde budgétaire et résultat patrimonial via un tableau de passage.

Les montants affichés proviennent de données figurant dans les différents tableaux présentés en amont, exception faite des opérations ci-après.

DECALAGES DE FLUX DE TRESORERIE LIEES AUX OPERATIONS BUDGETAIRES

Ecart entre les produits/ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours

Il correspond à la différence entre les produits (30 858 000 €) / ressources (6 145 634 €) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les recettes budgétaires (28 798 945 €) du tableau 2 des autorisations budgétaires.

L'écart de 8 204 689 € est corrigé des opérations sans flux financiers (quote-part des subventions d'investissement - 1 134 378 €, reprise sur amortissements - 9 468 €) pour constater la somme de 7 060 843 €.

Ecart entre les charges/immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours

Il fait apparaître la différence entre les charges (29 213 921 €) / immobilisations (7 709 292 €) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les dépenses budgétaires (28 468 140 €) du tableau 2 des autorisations budgétaires.

L'écart de 8 455 073 € est corrigé des opérations sans flux financiers (dotations aux amortissements et provisions à hauteur de - 2 359 406 €) pour constater la somme de 6 095 967 €.

Annexe – Compte Financier : évolution des chiffres-clefs

	Exercice 2023	Exercice 2022	Exercice 2021	Exercice 2020
Montant global des dépenses	36 923 213	33 514 740	30 135 259	23 391 104
Montant global des recettes	37 003 634	34 068 465	31 237 778	26 427 238
Charges de fonctionnement	29 213 921	26 044 213	22 853 105	21 389 517
Produits de fonctionnement	30 858 000	29 448 516	26 100 087	23 061 245
Résultat	1 644 080	3 404 303	3 246 982	1 671 728
Capacité d'autofinancement	2 859 340	3 942 875	2 571 451	1 998 319
Dépenses d'investissement	7 709 292	7 470 527	7 282 154	2 001 587
Recettes d'investissement	6 145 634	4 619 949	5 137 691	3 365 993
Fonds de roulement	8 069 673	6 773 991	5 269 476	7 413 938
Variation du fonds de roulement	1 295 682	1 504 515	-2 144 462	1 364 406
Disponibilités	11 553 753	8 824 523	10 526 911	9 779 919