

DÉLIBÉRATION N°2024-31

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 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;

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

|   |    |
|---|----|
| <b>Membres du conseil en exercice ayant voix délibérative :</b> | 25 |
| Membres présents ayant voix délibérative ou voix consultative : | 21 |
| <b>Membres présents ayant voix délibérative :</b>               | 18 |
| Dont Membres représentés ayant voix délibérative :              | 4  |
| <b>Quorum :</b>   | 13 |

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

**Article 1 : Le conseil d'université vote les autorisations budgétaires suivantes :**

- **288 ETPT, dont 257 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 31 ETPT hors plafond d'emplois législatif**

- **32 962 877 € d'autorisations d'engagement dont :**

22 776 919 € personnel  
5 740 881 € fonctionnement  
0 € intervention  
4 445 077 € investissement

- **34 060 340 € de crédits de paiement dont :**

22 776 919 € personnel  
5 895 032 € fonctionnement  
0 € intervention

5 388 389 € investissement

- 31 611 669 € de prévisions de recettes
- 2 448 670 € de déficit budgétaire

**Article 2 : Le conseil d'université vote les prévisions comptables suivantes :**

---

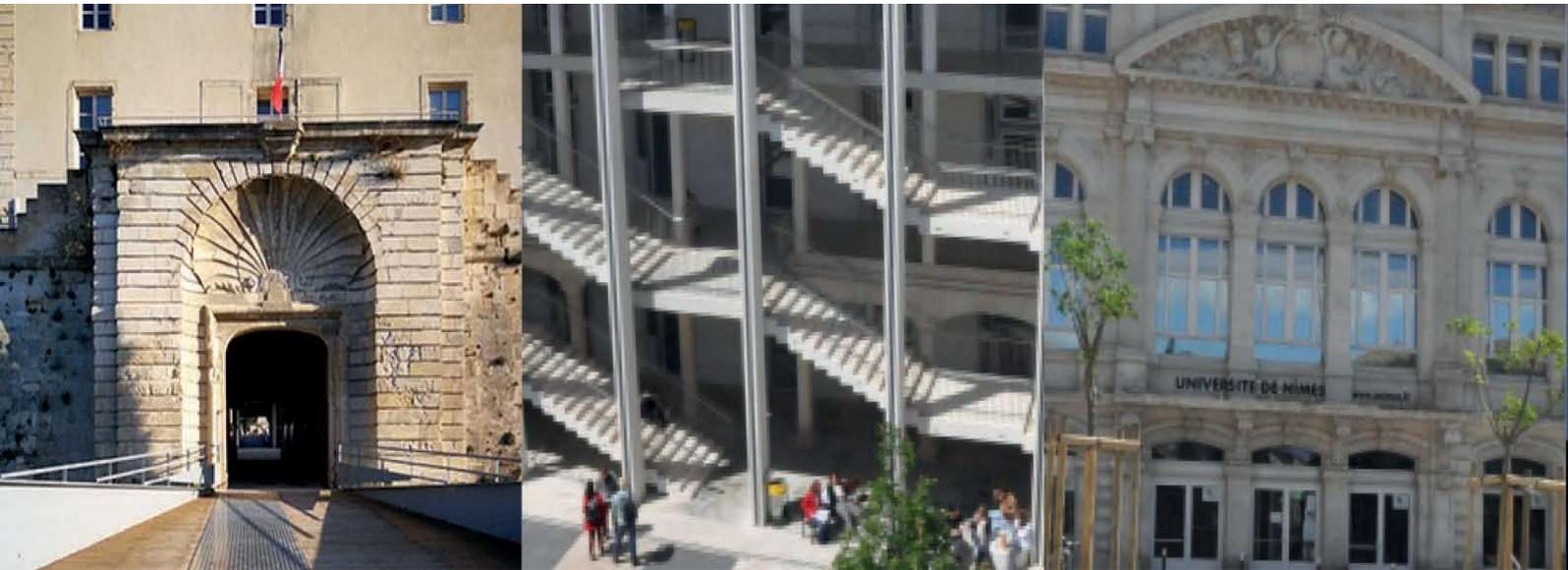
- 2 150 833 € de variation de trésorerie
- 928 281 € de déficit patrimonial (déficit)
- 10 281 € d'insuffisance d'autofinancement
- 2 448 670 € de variation de fonds de roulement

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

Fait à Nîmes le 10 juillet 2024

Le président de l'université de Nîmes

Benoit ROIG



+ Note de présentation de l'ordonnateur  
**Budget rectificatif 1-2024 - Etablissement**

- 472 k€

446 k€

- 472 k€

5 577 k€

5 577 k€

446 k€

5 577 k€

- 472 k€

446 k€

# TABLE DES MATIERES

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



La réforme « Gestion budgétaire et comptable publique », dite « GBCP » s'applique à la construction et à la présentation du budget rectificatif 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 2022 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.
- Un tableau permet de retracer la situation budgétaire en droits constatés, et donc selon les clés de lecture pré-GBC ; il s'agit du tableau 6 « situation patrimoniale ».

Ces 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 cette note suit les recommandations de la circulaire 2B20-22-3269 du 26 juillet 2022 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2023.

**Le budget rectificatif n°1 apporte les modifications suivantes au budget initial voté en conseil d'université le 12 décembre 2023 :**

|          | BI 2024    | BR1-2024   | Ecart     |
|----------|------------|------------|-----------|
| Recettes | 29 676 543 | 31 611 669 | 1 935 126 |
| AE       | 33 646 988 | 32 962 877 | -684 111  |
| CP       | 34 671 403 | 34 060 340 | -611 063  |

Le détail des variations est commenté en pages 8 et 9, et développé à partir des différents tableaux budgétaires intégrés à la présente note.



## 2 AUTORISATIONS BUDGETAIRES

### 2.1 TABLEAU 1 DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS :

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BR1 2024**

| POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT                     |                    |            | (A)                       |                 |                   | (B)                        |                 |                  | (C) = (A) + (B)                                  |
|--|--------------------|------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--|
| Catégories d'emplois                                 | Nature des emplois |            | Emplois sous plafond Etat |                 |                   | Emplois financés hors SCSP |                 |                  | Global   |
|  |                    |            | En ETPT CF 2023           | En ETPT BI-2024 | En ETPT BR1-2024  | En ETPT CF 2023            | En ETPT BI-2024 | En ETPT BR1-2024 |  |
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs      | Permanents         | Titulaires | 99,93                     | 105,12          | 103,29            |                            |                 |                  | 103,29   |
|  |                    | CDI        | 1,00                      | 1,00            | 1,00              |                            |                 |                  | 1,00   |
|  | Non permanents     | CDD        | 21,52                     | 24,38           | 29,66             | 9,92                       | 8,08            | 4,16             | 33,82  |
| <b>S/total EC</b>                                    |                    |            | <b>122,45</b>             | <b>130,50</b>   | <b>133,95</b>     | <b>9,92</b>                | <b>8,08</b>     | <b>4,16</b>      | <b>138,11</b>                                    |
| <b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>      |                    |            |                           |                 |                   |                            |                 |                  | <b>-</b>   |
| BIATOSS  | Permanents         | Titulaires | 78,18                     | 80,34           | 78,91             |                            |                 |                  | 78,91  |
|  |                    | CDI        | 6,41                      | 5,60            | 7,43              |                            |                 |                  | 7,43   |
|  | Non permanents     | CDD        | 39,53                     | 40,56           | 38,97             | 18,76                      | 18,50           | 24,16            | 63,13  |
| <b>S/total Biatoss</b>                               |                    |            | <b>124,12</b>             | <b>126,50</b>   | <b>125,31</b>     | <b>18,76</b>               | <b>18,50</b>    | <b>24,16</b>     | <b>149,47</b>                                    |
| <b>Totaux</b>  |                    |            | <b>246,57</b>             | <b>257,00</b>   | <b>259,26</b> (3) | <b>28,68</b>               | <b>26,58</b>    | <b>28,32</b>     | <b>287,58</b>                                    |
|  |                    |            |                           |                 |                   |                            |                 |                  | <b>Plafond global des emplois voté par le CU</b> |
| <b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b> |                    |            | <b>256</b>                | <b>257</b>      | <b>257</b> (5)    |                            |                 |                  | <b>288</b>                                       |

Le budget rectificatif n°1 de l'exercice 2024 présente une consommation de la totalité du plafond global des emplois de 288 ETPT.

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

| DEPENSES   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 | RECETTES |                   |                   |                   |                  |  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--|
|  | CF-2023           |                   | BI 2024           |                   | BR1 2024          |                   | ECART BI/BR     |                 |          | CF 2023           | BI 2024           | BR1 2024          | ECART BI/BR      |  |
|  | AE                | CP                | AE                | CP                | AE                | CP                | AE              | CP              | Montants |                   |                   |                   |                  |  |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 | Montants |                   |                   |                   |                  |  |
| <b>Personnel</b>                                   | 21 130 557        | 21 130 557        | 22 736 695        | 22 736 695        | 22 776 919        | 22 776 919        | 40 224          | 40 224          |          | <b>28 543 928</b> | <b>29 676 543</b> | <b>31 611 669</b> | <b>1 935 126</b> | <b>Recettes globalisées</b>                |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 5 705 250         | 5 705 250         | 6 138 908         | 6 138 908         | 6 149 768         | 6 149 768         | 10 861          | 10 861          |          | 24 010 176        | 22 697 742        | 22 887 926        | 190 184          | Subvention pour charges de service public  |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          | 85 466            | 190 995           | 736 995           | 546 000          | Autres financements de l'Etat              |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          | 376 071           | 376 000           | 376 000           | 0                | Fiscalité affectée                         |
| <b>Fonctionnement</b>                              | 5 059 675         | 4 909 016         | 5 084 762         | 5 081 965         | 5 740 881         | 5 895 032         | 656 119         | 813 067         |          | 1 547 955         | 4 208 524         | 4 938 988         | 730 464          | Autres financements publics                |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          | 2 524 259         | 2 203 282         | 2 671 760         | 468 478          | Recettes propres                           |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          |                   |                   |                   |                  |  |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          | <b>255 018</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>Recettes fléchées **</b>                |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          |                   |                   | 0                 | 0                | Financements de l'Etat fléchés             |
| <b>Investissement</b>                              | 3 068 286         | 2 428 568         | 5 825 531         | 6 852 743         | 4 445 077         | 5 388 389         | -1 380 454      | -1 464 354      |          | 255 018           |                   |                   | 0                | Autres financements publics fléchés        |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                 |                 |          | 0                 |                   | 0                 | 0                | Recettes propres fléchées                  |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>            | <b>29 258 518</b> | <b>28 468 140</b> | <b>33 646 988</b> | <b>34 671 403</b> | <b>32 962 877</b> | <b>34 060 340</b> | <b>-684 111</b> | <b>-611 063</b> |          | <b>28 798 945</b> | <b>29 676 543</b> | <b>31 611 669</b> | <b>1 935 126</b> | <b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>              |
| <b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D=C-B)</b>         |                   | <b>330 805</b>    |                   |                   |                   |                   | <b>0</b>        |                 |          | <b>-</b>          | <b>4 994 860</b>  | <b>2 448 670</b>  |                  | <b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)</b> |

### LES DEPENSES DE PERSONNEL :

On constate une augmentation entre le BI et le BR1 de 40 224 € (en AE et en CP) qui s'explique principalement par des mesures catégorielles (augmentation de la PES / Revalorisation indiciaire des MAST et ATER / PPAE pour les MAST et ATER / Promotions de BIATSS et enseignants) mais également par les recrutements I2ML, Mende, Gardener. Ces augmentations ont été en partie compensées par des absences imprévues.

Concernant le P1, plafond d'emplois Etat (257), il devrait être dépassé du fait des recrutements suscités (Mende) et de ceux à venir (Dircom)

Concernant le P2, plafond ressources propres, on constate une légère baisse liée à des départs de doctorants (dont reports Covid) ainsi qu'à des décalages de recrutement à la Recherche.

### LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Comparativement au budget initial 2024, elles font l'objet d'un réajustement des consommations en AE et en CP avec une augmentation respectivement de 13 % et 16% en AE et en CP.

Cette variation est principalement liée :

- Aux consommations de fluides et besoins de la Direction du Patrimoine (473 000 euros en CP).
- L'intégration de nouvelles entités (Antenne de Mende et l'I2ML) nécessite aussi des ouvertures de crédits (23 000 et 64 977 euros respectivement).
- Le projet GARDENER (56 823 euros).
- Des contrats de recherche (31 400 euros).

### LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Sur cette section, nous opérons une réduction de 1 380 454 euros en AE et 1 464 354 euros en CP (réduction respectivement de 24% et 21%).

La réduction provient principalement d'une opération qui est mise en sommeil. Cela impacte les AE de 1 462 454 euros et les CP de 1 631 195 euros.

Néanmoins, quelques dépenses complémentaires en Patrimoine, pour le site de Mende et dans le cadre du projet GARDENER sont inscrites. Le montant total de ces ouvertures de crédits représente 166 840 euros.

Lors de ce BR1, les recettes augmentent significativement de 1 935 126 euros dont les éléments principaux sont indiqués ci-dessous :

**SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC : + 190 184 €**

Augmentation de la subvention pour charge de service public (SCSP) de 190 184 € par rapport au budget initial 2024, au vu de la notification ministérielle initiale avec un réajustement à la hausse de l'ordre de 165 184 € et une subvention complémentaire pour l'antenne de Mende.

**AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT : + 846 000 €**

Les financements du CPER pour l'opération des menuiseries extérieures (300 000 euros) et pour les rénovations des amphithéâtres A3 et A4 (506 000 euros). Les 40 000 euros restants provenant de l'obtention d'un appel à projet sur la transition environnementale.

**GARDENER ET I2ML : + 241 608 €**

Nous avons inscrit une recette de 289 648 euros au titre du projet GARDENER, dont 70 000 euros au titre de l'investissement.

En complément, il est ajouté les recettes des appels à projet reçus sur les activités de l'I2ML pour 201 960 euros.

**CONTRAT DE RECHERCHE ET ECOLE DOCTORALE : + 317 590 €**

La prévision d'encaissement des financements liés aux contrats de recherche sont réactualisés par rapport aux estimations du budget initial voté en décembre 2023.

Ainsi les recettes issues des contrats de recherche en cours augmentent de 318 k€.

**RECETTES PROPRES : + 184 728 €**

Les recettes propres complémentaires proviennent principalement de recettes UFA pour 145 519 euros.

## 2.3 TABLEAU DES DEPENSES PAR DESTINATION ET DES RECETTES PAR ORIGINE

Tableau 3  
Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

| Budget   | Personnel         |                   |                   |                   | Fonctionnement   |                  |                  |                  | Investissement   |                  |                  |                  | TOTAL             |                   |                   |                   | ECART             |                 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|  | BI-2024           |                   | BR1-2024          |                   | BI-2024          |                  | BR1-2024         |                  | BI-2024          |                  | BR1-2024         |                  | BI-2024           |                   | BR1-2024          |                   | AE                | CP              |
|  | AE = CP           | AE = CP           | AE = CP           | AE = CP           | AE               | CP               | AE               | CP               | AE               | CP               | AE               | CP               | AE                | CP                | AE                | CP                | AE                | CP              |
| <b>D1 Dépenses Programmes 150</b>  | <b>22 736 695</b> | <b>22 736 695</b> | <b>22 776 919</b> | <b>22 776 919</b> | <b>5 084 762</b> | <b>5 081 965</b> | <b>5 740 881</b> | <b>5 895 032</b> | <b>5 825 531</b> | <b>6 852 743</b> | <b>4 445 077</b> | <b>5 388 389</b> | <b>33 646 988</b> | <b>34 671 403</b> | <b>32 962 877</b> | <b>34 060 340</b> | <b>684 111</b>    | <b>611 063</b>  |
| <b>Formation initiale et continue</b>  | <b>22 239 830</b> | <b>22 239 830</b> | <b>22 267 145</b> | <b>22 267 145</b> | <b>4 832 017</b> | <b>4 826 794</b> | <b>5 476 896</b> | <b>5 612 674</b> | <b>5 759 431</b> | <b>6 786 643</b> | <b>4 378 977</b> | <b>5 322 289</b> | <b>32 831 278</b> | <b>33 853 267</b> | <b>32 123 018</b> | <b>33 202 109</b> | <b>-708 260</b>   | <b>-651 159</b> |
| D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence                        | 9 971 321         | 9 971 321         | 10 896 097        | 10 896 097        | 483 716          | 483 716          | 539 818          | 553 150          | 50 489           | 50 489           | 54 380           | 54 380           | -                 | 10 505 526        | -                 | 11 503 627        | 0                 | 998 101         |
| D102 - Formation initiale et continue de niveau Master                         | 781 259           | 781 259           | 530 961           | 530 961           | 338 004          | 338 004          | 346 514          | 351 653          |                  |                  | 4 485            | 4 485            | 1 119 263         | 1 119 263         | 881 960           | 887 099           | -237 303          | -232 164        |
| D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat                       | 416 286           | 416 286           | 512 764           | 512 764           | 118 000          | 118 000          | 118 000          | 119 532          | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 5 000            | 539 286           | 539 286           | 635 764           | 637 296           | 96 478            | 98 010          |
| <b>D105 - Bibliothèques et documentation</b>                                   | <b>683 188</b>    | <b>683 188</b>    | <b>689 016</b>    | <b>689 016</b>    | <b>239 400</b>   | <b>239 400</b>   | <b>239 400</b>   | <b>239 400</b>   |                  |                  |                  |                  | <b>922 588</b>    | <b>922 588</b>    | <b>928 416</b>    | <b>928 416</b>    | <b>5 828</b>      | <b>5 828</b>    |
| <b>D111 - Recherche universitaire</b>  |                   |                   |                   |                   | <b>34 150</b>    | <b>34 150</b>    | <b>38 692</b>    | <b>39 047</b>    |                  |                  |                  |                  | <b>34 150</b>     | <b>34 150</b>     | <b>38 692</b>     | <b>39 047</b>     | <b>4 542</b>      | <b>4 897</b>    |
| <b>D112 - Recherche universitaire</b>  | <b>5 083 334</b>  | <b>5 083 334</b>  | <b>4 917 443</b>  | <b>4 917 443</b>  | <b>1 070 037</b> | <b>1 068 527</b> | <b>1 110 017</b> | <b>1 138 543</b> | <b>375 803</b>   | <b>375 803</b>   | <b>410 863</b>   | <b>468 499</b>   | <b>6 529 174</b>  | <b>6 527 664</b>  | <b>6 438 323</b>  | <b>6 524 486</b>  | <b>-90 851</b>    | <b>-3 179</b>   |
| <b>D113 - Diffusion des savoirs et musées</b>                                  | <b>1 000</b>      | <b>1 000</b>      | <b>3 200</b>      | <b>3 200</b>      | <b>50 314</b>    | <b>50 314</b>    | <b>37 564</b>    | <b>37 564</b>    |                  |                  |                  |                  | <b>51 314</b>     | <b>51 314</b>     | <b>40 764</b>     | <b>40 764</b>     | <b>-10 550</b>    | <b>-10 550</b>  |
| <b>D114 - Immobilier</b>   | <b>753 076</b>    | <b>753 076</b>    | <b>744 382</b>    | <b>744 382</b>    | <b>1 236 385</b> | <b>1 221 800</b> | <b>1 584 251</b> | <b>1 707 666</b> | <b>4 980 761</b> | <b>6 007 973</b> | <b>3 550 711</b> | <b>4 544 552</b> | <b>6 970 222</b>  | <b>7 982 849</b>  | <b>5 879 343</b>  | <b>6 996 600</b>  | <b>-1 090 879</b> | <b>-986 250</b> |
| <b>D115 - Pilotage et support</b>  | <b>4 550 366</b>  | <b>4 550 366</b>  | <b>3 973 283</b>  | <b>3 973 283</b>  | <b>1 262 011</b> | <b>1 272 883</b> | <b>1 462 639</b> | <b>1 426 119</b> | <b>347 378</b>   | <b>347 378</b>   | <b>353 538</b>   | <b>245 373</b>   | <b>6 159 755</b>  | <b>6 170 627</b>  | <b>5 789 461</b>  | <b>5 644 774</b>  | <b>-370 294</b>   | <b>-525 853</b> |
| <b>D2 Étudiants</b>  | <b>496 865</b>    | <b>496 865</b>    | <b>509 774</b>    | <b>509 774</b>    | <b>252 745</b>   | <b>255 170</b>   | <b>263 985</b>   | <b>282 357</b>   | <b>66 100</b>    | <b>66 100</b>    | <b>66 100</b>    | <b>66 100</b>    | <b>745 710</b>    | <b>748 135</b>    | <b>769 859</b>    | <b>788 231</b>    | <b>24 149</b>     | <b>40 096</b>   |
| D201 - Aides directes aux étudiants  |                   |                   |                   |                   | 27 000           | 27 000           | 36 240           | 36 240           | 60 000           | 60 000           | 60 000           | 60 000           | 87 000            | 87 000            | 96 240            | 96 240            | 9 240             | 9 240           |
| D202 - Aides indirectes  |                   |                   |                   |                   | 63 000           | 63 000           | 63 000           | 63 000           |                  |                  |                  |                  | 63 000            | 63 000            | 63 000            | 63 000            | 0                 | 0               |
| D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives | 496 865           | 496 865           | 509 774           | 509 774           | 92 745           | 95 170           | 94 745           | 113 117          | 6 100            | 6 100            | 6 100            | 6 100            | 595 710           | 598 135           | 610 619           | 628 991           | 14 909            | 30 856          |
| D204 - Activités sportives   |                   |                   |                   |                   | 50 000           | 50 000           | 50 000           | 50 000           |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                 |
| D205 - Activités d'accueil   |                   |                   |                   |                   | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                 |
| <b>Total</b>   | <b>22 736 695</b> | <b>22 736 695</b> | <b>22 776 919</b> | <b>22 776 919</b> | <b>5 084 762</b> | <b>5 081 965</b> | <b>5 740 881</b> | <b>5 895 032</b> | <b>5 825 531</b> | <b>6 852 743</b> | <b>4 445 077</b> | <b>5 388 389</b> | <b>33 646 988</b> | <b>34 671 403</b> | <b>32 962 877</b> | <b>34 060 340</b> | <b>-684 111</b>   | <b>-611 063</b> |

SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (excédent)

-

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2024 (excédent)

-

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

| Budget  | Recettes de l'organisme BI-2024           |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           |   | Recettes de l'organisme BR1-2024 |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           |  | ECART            |                |  |
|---|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|------------------|----------------|--|
|   | Recettes globalisées                      |                               |                    |                             |                  | Recettes fléchées             |                                     |                           |   | Total BI-2024                    | Recettes globalisées          |                    |                             |                  |                               | Recettes fléchées                   |                           |  |                  | Total BR1-2024 |  |
|   | 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 |  |                  |                |  |
| R1-Subvention pour charges de service public                                | 22 697 742                                |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | 22 697 742                                | 22 887 926                       | -                             | -                  | -                           | -                | -                             | -                                   | -                         | 22 887 926                                 | 190 184          |                |  |
| R2-Droits d'inscription   |   |                               |                    |                             | 600 000          |                               |                                     |                           | 600 000                                   | -                                | -                             | -                  | -                           | 600 000          | -                             | -                                   | -                         | 600 000                                    | 0                |                |  |
| R3-Formation continue, diplômes propres et VAE                              |   |                               |                    |                             | 448 664          |                               |                                     |                           | 448 664                                   | -                                | -                             | -                  | -                           | 420 000          | -                             | -                                   | -                         | 420 000                                    | -28 664          |                |  |
| R4-Taxe d'apprentissage   |   |                               |                    |                             | 767 553          |                               |                                     |                           | 767 553                                   | -                                | -                             | -                  | -                           | 55 000           | -                             | -                                   | -                         | 55 000                                     | -712 553         |                |  |
| R5-Contrats et prestations de recherche hors ANR                            |   |                               |                    | 274 981                     | 40 160           |                               |                                     |                           | 315 141                                   | -                                | -                             | -                  | 267 797                     | 250 150          | -                             | -                                   | -                         | 517 947                                    | 202 806          |                |  |
| R6- Valorisation  |   |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | 0   | -                                | -                             | -                  | -                           | -                | -                             | -                                   | -                         | 0  | 0                |                |  |
| R7-ANR investissements d'avenir   |   |                               |                    | 165 112                     |                  |                               |                                     |                           | 165 112                                   | -                                | -                             | -                  | 165 112                     | -                | -                             | -                                   | -                         | 165 112                                    | 0                |                |  |
| R8-ANR hors investissements d'avenir  |   | 70 995                        |                    | 802 924                     |                  |                               |                                     |                           | 873 919                                   | -                                | 70 995                        | -                  | 1 134 995                   | -                | -                             | -                                   | -                         | 1 205 990                                  | 332 071          |                |  |
| R9-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région            |   |                               |                    | 2 438 730                   |                  |                               |                                     |                           | 2 438 730                                 | -                                | -                             | -                  | 1 295 525                   | -                | -                             | -                                   | -                         | 1 295 525                                  | -1 143 205       |                |  |
| R10-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne |   |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | 0   | -                                | -                             | -                  | 1 189                       | -                | -                             | -                                   | -                         | 1 189                                      | 1 189            |                |  |
| R11-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres           |   | 120 000                       |                    | 465 776                     |                  |                               |                                     |                           | 585 776                                   | -                                | 666 000                       | -                  | 2 013 370                   | 2 262            | -                             | -                                   | -                         | 2 681 632                                  | 2 095 856        |                |  |
| R12-Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs                      |   |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | 0   | -                                | -                             | -                  | -                           | -                | -                             | -                                   | -                         | 0  | 0                |                |  |
| R13-Autres recettes   |   |                               | 376 000            | 61 000                      | 346 905          |                               |                                     |                           | 783 905                                   | -                                | -                             | 376 000            | 61 000                      | 1 344 348        | -                             | -                                   | -                         | 1 781 348                                  | 997 443          |                |  |
| <b>Total</b>  | <b>22 697 742</b>                         | <b>190 995</b>                | <b>376 000</b>     | <b>4 208 524</b>            | <b>2 203 282</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                            | <b>0</b>                  | <b>29 676 542</b>                         | <b>22 887 926</b>                | <b>736 995</b>                | <b>376 000</b>     | <b>4 938 988</b>            | <b>2 671 760</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                            | <b>0</b>                  | <b>31 611 669</b>                          | <b>1 935 127</b> |                |  |
|   |   |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | <b>SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (déficit)</b> |                                  |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | <b>4 994 860</b>                           |                  |                |  |
|   |   |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           |   |                                  |                               |                    |                             |                  |                               |                                     |                           | <b>SOLDE BUDGETAIRE BR1-2024 (déficit)</b> | <b>2 448 670</b> |                |  |

### 3 EQUILIBRE FINANCIER

#### 3.1 TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

**Tableau 4**  
**Équilibre financier**

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| BESOINS   |                  |                  | FINANCEMENTS     |                  |  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
|   | BI-2024          | BR1-2024         | BI-2024          | BR1-2024         |  |
| Solde budgétaire (déficit) (D2) *   | 4 994 860        | 2 448 670        | -                | -                | Solde budgétaire (excédent) (D1) *   |
| <i>dont solde budgétaire budget principal</i>   | 4 994 860        | 2 448 670        | -                | -                | <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 Annexe</i>   |                  |                  |                  |                  | <i>dont solde budgétaire FU</i>  |
| Remboursements d'emprunts (capital)<br>Nouveaux Prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements<br>(b1)           |                  |                  |                  |                  | Remboursements d'emprunts (capital)<br>Nouveaux Prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements<br>(b2)          |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1) **<br>(décaissements de l'exercice)                         | 95 683           | 95 683           | 144 904          | 144 904          | Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2) **<br>(encaissements de l'exercice)                        |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (e1)<br>(non budgétaires)   | -                | 64 634           | -                | 313 250          | Autres encaissements sur comptes de tiers (e2)<br>(non budgétaires)  |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)</b> | <b>5 090 543</b> | <b>2 608 987</b> | <b>144 904</b>   | <b>458 154</b>   | <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) =(D1+b2+c2+e2)</b> |
| <b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)=2-1</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>4 945 639</b> | <b>2 150 833</b> | <b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=1-2</b>   |
| <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***</i>   |                  |                  | <i>262 143</i>   | <i>430 187</i>   | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a) ***</i>  |
| <i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>  | <i>1 844 375</i> | <i>-</i>         | <i>4 683 496</i> | <i>1 720 646</i> | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>   |
| <b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>  | <b>5 090 543</b> | <b>2 608 987</b> | <b>5 090 543</b> | <b>2 608 987</b> | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>   |

## Tableau 5

### 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         | BI 2024                     |                            | BR1 2024                    |                            |
|--|---------|-----------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|  |         |                 | Prévisions de décaissements | Prévisions d'encaissements | Prévisions de décaissements | Prévisions d'encaissements |
| BOURSES AMI  | 467     | BOURSES AMI     | 47 960                      | 56 800                     | 47 960                      | 56 800                     |
| BOURSE REGION  | 467     | BOURSES REGION  | 16 780                      | 19 920                     | 16 780                      | 19 920                     |
| BOURSES ERASMUS  | 466     | BOURSES ERASMUS | 30 943                      | 68 184                     | 30 943                      | 68 184                     |
| <b>TOTAL</b>   |         |                 | <b>95 683</b>               | <b>144 904</b>             | <b>95 683</b>               | <b>144 904</b>             |

**Tableau 6**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

| CHARGES   | Montants          |                   |                  | PRODUITS  | Montants          |                   |                  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|
|   | BI 2024           | BR1 2024          | ECART            |   | BI 2024           | BR1 2024          | ECART            |
| Personnel   | 22 516 695        | 22 556 919        | 40 224           | Subventions de l'Etat   | 22 888 737        | 23 078 921        | 190 184          |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i>  | 6 079 508         | 6 090 368         | 10 861           | Fiscalité affectée  | 376 000           | 376 000           | 0                |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel                               | 7 159 965         | 7 973 032         | 813 067          | Autres subventions  | 2 193 524         | 2 534 988         | 341 464          |
|   |                   |                   |                  | Autres produits   | 3 143 282         | 3 611 760         | 468 478          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>  | <b>29 676 659</b> | <b>30 529 951</b> | <b>853 291</b>   | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>   | <b>28 601 543</b> | <b>29 601 669</b> | <b>1 000 126</b> |
| <i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>146 835</b>   | <i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>                            | <b>1 075 117</b>  | <b>928 281</b>    | <b>0</b>         |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>29 676 659</b> | <b>30 529 951</b> | <b>1 000 126</b> | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>29 676 659</b> | <b>30 529 951</b> | <b>1 000 126</b> |

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

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

|   | BI 2024           | BR1 2024        | ECART          |
|---|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>       | <b>-1 075 117</b> | <b>-928 281</b> | <b>146 836</b> |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                   | 1 858 000         | 1 858 000       | 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 | 940 000           | 940 000         | 0              |
| <b>= CAF ou IAF*</b>  | <b>-157 117</b>   | <b>-10 281</b>  | <b>146 836</b> |

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

| EMPLOIS   | BI 2024          | BR1 2024         | ECART             | RESSOURCES  | BI 2024          | BR1 2024         | ECART          |
|---|------------------|------------------|-------------------|---|------------------|------------------|----------------|
| Insuffisance d'autofinancement*                   | 157 117          | 10 281           |                   | Capacité d'autofinancement*                             |                  |                  | 0              |
| Investissements                                   | 6 852 743        | 5 388 389        | -1 464 354        | Financement de l'actif par l'État                       | 300 000          | 846 000          | 546 000        |
|   |                  |                  |                   | Financement de l'actif par des tiers autres que l'État  | 1 715 000        | 2 104 000        | 389 000        |
|   |                  |                  |                   | Autres ressources                                       |                  |                  | 0              |
| Remboursement des dettes financières              |                  |                  |                   | Augmentation des dettes financières                     |                  |                  | 0              |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                      | <b>7 009 860</b> | <b>5 398 670</b> | <b>-1 464 354</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                         | <b>2 015 000</b> | <b>2 950 000</b> | <b>935 000</b> |
| <b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         |                   | <b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b> | <b>4 994 860</b> | <b>2 448 670</b> |                |

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

|  | CF 2023    | BI-2024    | BR1 - 2024 |
|--|------------|------------|------------|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)  | 1 295 682  | -4 994 860 | -2 448 670 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)     | -1 433 548 | -49 222    | -297 837   |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)* | 2 729 230  | -4 945 638 | -2 150 833 |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT                               | 8 033 343  | 582 630    | 5 584 673  |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                     | -3 483 951 | -4 731 045 | -3 781 788 |
| Niveau final de la TRESORERIE                                    | 11 517 294 | 5 313 675  | 9 366 461  |

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

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

Le solde budgétaire (tableau 2) fait apparaître un déficit à hauteur de 2 448 670 € et le compte de résultat comptable fait apparaître un déficit de 928 281 €.

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.

L'investissement 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.7) calculées sur les droits décaissés et encaissés, et la situation patrimoniale (p.14) basée sur les droits constatés.

Cet écart est détaillé dans le tableau de synthèse budgétaire et comptable (p24).

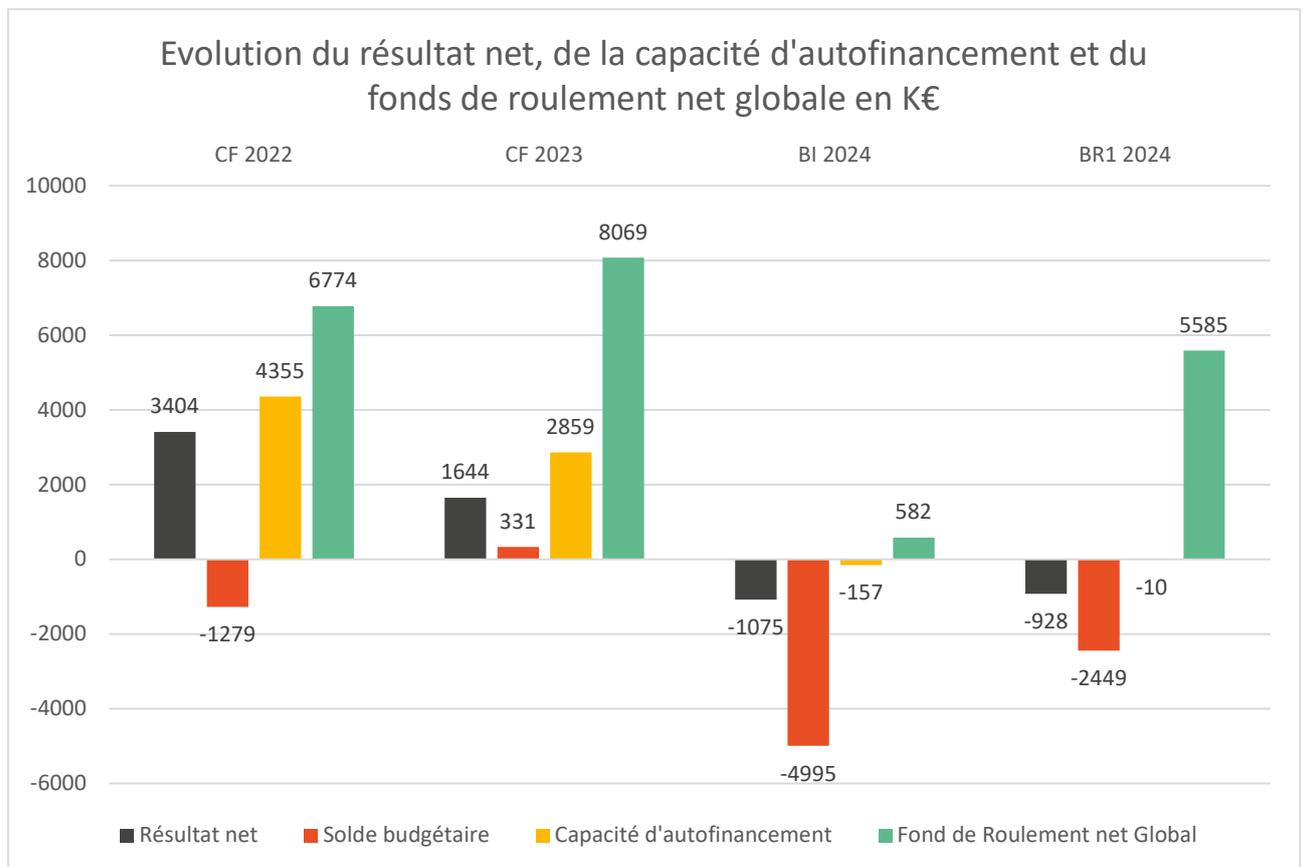
## LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement fait apparaître une variation négative de 297 837 €.

Elle suit une courbe négative par rapport à la variation positive de 248 615 € relevée lors de l'adoption du budget initial 2024.

Le montant du fonds de roulement 2024 actualisé s'établit à 5 584 673 euros et permettra de financer le solde à payer et les futurs projets de l'établissement.

Il diminue néanmoins de 2 448K€ par rapport au compte financier 2023.

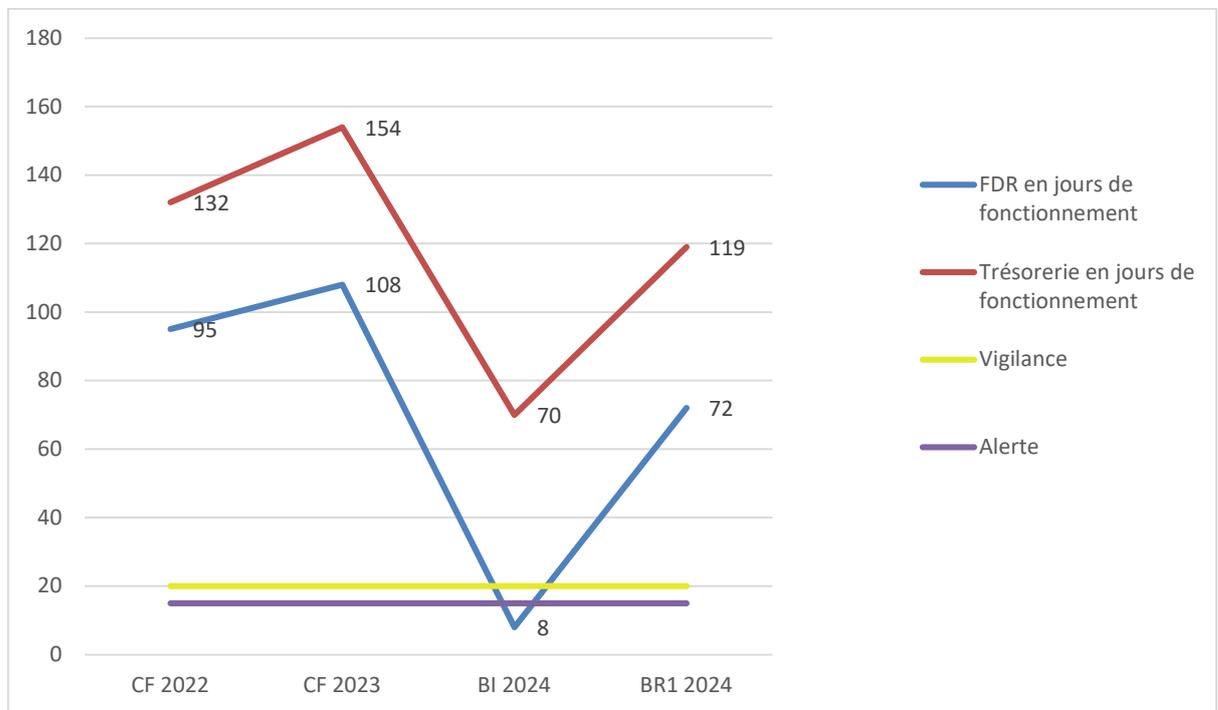


## LES SEUILS PRUDENTIELS

Rapporté au nombre de jours de charges décaissables (appelés par simplification « jours de fonctionnement »), le fonds de roulement prévisionnel du BR1 est égal à 72 jours de fonctionnement, avec une évolution favorable comparativement aux jours prévisionnels du budget initial.

La prise en compte des données du compte financier 2023 explique cette forte augmentation, les jours arrêtés pour le budget initial se basant sur le fonds de roulement du BR1 de l'exercice 2023, inférieur de 2 492 K€ comparativement aux résultats du compte financier 2023. Le reste étant lié à une réduction du prélèvement sur fond de roulement prévu au budget initial de 2 546K€ (diminution des dépenses prévus pour 1 464K€ et augmentation des recettes pour 935K€).

La forte variation de la trésorerie, passant de 8 jours à 72 jours de fonctionnement par rapport au BI 2024, intègre, comme pour le fonds de roulement, suit la même trajectoire que le fonds de roulement.



## 4.2 PLAN DE TRESORERIE

Tableau 7 - EPSCP  
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| ( € TTC )   | janvier    | février    | mars       | avril      | mai        | juin       | juillet    | août       | septembre  | octobre    | novembre   | décembre   | TOTAL      |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>(1) Solde Initial (début de mois)</b>                        | 11 517 294 | 15 358 085 | 13 218 571 | 11 228 247 | 14 278 690 | 11 348 059 | 10 146 982 | 13 911 662 | 12 560 614 | 10 961 789 | 15 058 679 | 12 500 155 | 11 517 294 |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>  |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| <b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>                     | 5 676 232  | 382 892    | 129 466    | 5 781 471  | 0          | 1 729 553  | 6 695 311  | 1 579 582  | 1 331 806  | 6 987 520  | 703 309    | 614 529    | 31 611 670 |
| Subvention pour charges de service public                       | 5 674 446  | 0          | 0          | 5 405 757  | 0          | 0          | 5 903 862  | 0          | 0          | 5 903 862  | 0          | 0          | 22 887 926 |
| Subvention pour charges d'investissement                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Autres financements de l'Etat                                   | 0          | 0          | 0          | 10 000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 546 000    | 120 000    | 0          | 60 995     | 736 995    |
| Fiscalité affectée  | 0          | 216 225    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 159 775    | 0          | 376 000    |
| Autres financements publics                                     | 0          | 9 432      | 110 392    | 199 232    | 0          | 1 017 000  | 228 867    | 1 017 000  | 579 795    | 757 648    | 509 811    | 509 811    | 4 938 988  |
| Recettes propres  | 1 786      | 157 235    | 19 074     | 166 482    | 0          | 712 553    | 562 582    | 562 582    | 206 011    | 206 011    | 33 722     | 43 722     | 2 671 760  |
| <b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Subvention pour charges d'investissement fléchée                | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Financements de l'Etat fléchés                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Autres financements publics fléchés                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Recettes propres fléchées                                       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>A3. Opérations non budgétaires</b>                           | 387 271    | -290 266   | 621 635    | -371 527   | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | -128 892   | 34 276     | 458 154    |
| Emprunts : encaissements en capital                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Prêts : encaissements en capital                                | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Dépôts et cautionnements  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Opérations gérées en compte de tiers                            | 387 271    | -290 266   | 621 635    | -371 527   | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | -128 892   | 34 276     | 458 154    |
| TVA encaissée   | 0          | 1 950      | 11 366     | 25 725     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 34 276     | 313 250    |
| Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements | 387 271    | -292 216   | 610 269    | -397 252   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | -163 168   | 0          | 144 904    |
| <b>A. TOTAL</b>   | 6 063 503  | 92 626     | 751 101    | 5 409 944  | 34 276     | 1 763 829  | 6 729 587  | 1 613 858  | 1 366 082  | 7 021 796  | 574 417    | 648 805    | 32 069 824 |
| <b>DECAISSEMENTS</b>  |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| <b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>                    | 2 143 896  | 2 217 371  | 2 549 215  | 2 259 097  | 2 929 056  | 2 929 056  | 2 929 056  | 2 929 056  | 2 929 056  | 2 889 056  | 3 179 291  | 3 746 948  | 33 630 153 |
| Personnel   | 1 727 852  | 1 879 239  | 1 739 762  | 1 703 463  | 1 966 388  | 1 966 388  | 1 966 388  | 1 966 388  | 1 966 388  | 1 926 388  | 1 925 012  | 1 962 188  | 22 695 843 |
| Fonctionnement  | 360 999    | 286 417    | 759 402    | 413 339    | 454 811    | 454 811    | 454 811    | 454 811    | 454 811    | 454 811    | 454 811    | 784 372    | 5 788 209  |
| Intervention  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Investissement  | 55 045     | 51 715     | 50 051     | 142 294    | 507 857    | 507 857    | 507 857    | 507 857    | 507 857    | 507 857    | 799 469    | 1 000 389  | 5 146 101  |
| <b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>                       | 0          | 5 839      | 86 866     | 82 978     | 31 851     | 31 851     | 31 851     | 31 851     | 31 851     | 31 851     | 31 851     | 31 551     | 430 187    |
| Personnel   | 0          | 0          | 0          | 6 858      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 015      | 81 076     |
| Fonctionnement  | 0          | 122        | 932        | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 13 221     | 106 823    |
| Intervention  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Investissement  | 0          | 5 839      | 86 744     | 75 187     | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 9 315      | 242 288    |
| <b>B3. Opérations non budgétaires</b>                           | 78 815     | 8 931      | 105 343    | 17 428     | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | -78 201    | 4 000      | 160 317    |
| Emprunts : remboursement en capital                             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Prêts : décaissements en capital                                | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Dépôts et cautionnements  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Opérations gérées en compte de tiers                            | 78 815     | 8 931      | 105 343    | 17 428     | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | -78 201    | 4 000      | 160 317    |
| TVA décaissée   | 6 281      | 5 408      | 9 721      | 11 223     | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 4 000      | 64 634     |
| Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements | 72 534     | 3 523      | 95 622     | 6 205      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | -82 201    | 0          | 95 683     |
| <b>B. TOTAL</b>   | 2 222 711  | 2 232 141  | 2 741 424  | 2 359 502  | 2 964 907  | 2 964 907  | 2 964 907  | 2 964 907  | 2 964 907  | 2 924 907  | 3 132 941  | 3 782 499  | 34 220 657 |
| <b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>                                | 3 840 792  | -2 139 515 | -1 990 323 | 3 050 442  | -2 930 630 | -1 201 077 | 3 764 680  | -1 351 048 | -1 598 825 | 4 096 890  | -2 558 524 | -3 133 694 | -2 150 833 |
| <b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>                                   | 15 358 085 | 13 218 571 | 11 228 247 | 14 278 690 | 11 348 059 | 10 146 982 | 13 911 662 | 12 560 614 | 10 961 789 | 15 058 679 | 12 500 155 | 9 366 461  | 9 366 461  |

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

dont trésorerie fléchée = A2 - B2  
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3

## Opération Fléchées

**Tableau 8 - EPSCP**  
Opérations liées aux recettes fléchées

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

## Suivi des opérations liées aux recettes fléchées \*

|   | Antérieures à N<br>non dénouées | CF 2023        | 2024            | 2025          | 2026 et suivantes | TOTAL            |
|---|---------------------------------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>Position de financement des opérations fléchées<br/>en début d'exercice (a)</b>    |                                 | <b>416 163</b> | <b>510 371</b>  | <b>80 184</b> | -                 | -                |
| <b>Recettes fléchées (b)</b>  | <b>6 434 668</b>                | <b>255 018</b> | -               | -             | -                 | <b>6 434 668</b> |
| Financements de l'État fléchés  | 2 956 760                       |                |                 |               |                   | 2 956 760,00     |
| Autres financements publics fléchés   | 3 477 908                       | 255 018        |                 |               |                   | 3 477 908,49     |
| Recettes propres fléchées   |                                 |                |                 |               |                   | 0,00             |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>   | <b>6 004 481</b>                | <b>160 810</b> | <b>430 187</b>  | -             | -                 | <b>6 434 668</b> |
| Personnel   |                                 |                |                 |               |                   |                  |
| AE=CP   |                                 |                |                 |               |                   | 0                |
| Fonctionnement  |                                 |                |                 |               |                   |                  |
| AE  |                                 |                |                 |               |                   | 0                |
| CP  |                                 |                |                 |               |                   | 0                |
| Investissement  |                                 |                |                 |               |                   |                  |
| AE  | 6 429 000                       | 176 700        | 4 918           |               |                   | 6 433 918        |
| CP  | 6 004 481                       | 160 810        | 430 187         |               |                   | 6 434 668        |
| <b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des<br/>opérations fléchées (b) - (c)</b> | <b>430 188</b>                  | <b>510 371</b> | <b>-430 187</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1</b>         |

#### 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 | Autorisations d'engagement                        |  |  |                                  |                                    | Crédits de paiement                                    |   |   |                                   |                                      | Restes   |  |
|--|------------------------|---|--|--|----------------------------------|------------------------------------|--|---|---|-----------------------------------|--------------------------------------|--|--|
|  |                        | AE<br>ouvertes<br>au titre des années antérieures | AE consommées au titre<br>des années antérieures | AE<br>reportées ou<br>reprogrammées<br>en 2024 | AE nouvelles<br>ouvertes en 2024 | Total des AE ouvertes<br>pour 2024 | CP<br>ouverts<br>au titre des<br>années<br>antérieures | CP consommés<br>au titre des<br>années<br>antérieures | CP<br>reportés ou<br>reprogrammés<br>2024 | CP nouveaux<br>ouverts en<br>2024 | Total des CP<br>ouverts pour<br>2024 | Restes à<br>engager en fin<br>d'année 2024<br>(AE) | Restes à payer sur<br>AE consommées<br>en fin d'année 2024<br>(CP) |
|  |                        | (1)   | (2)  | (3)  | (4)=(2)+(3)                      | (5)                                | (6) = (4)+(5)  | (7)   | (8)                                       | (9)=(7-8)                         | (10)                                 | (11)=(9)+(10)                                      | (12)=(1)-(3)+(6)   |
| ENTRETIEN MURS   | 1 492 814              | 1 169 143   | 1 167 434  | 0  | 325 380                          | 325 380                            | 1 199 350  | 1 143 762   | 0   | 349 052                           | 349 052                              | 0  | 0  |
| ADAP   | 274 988                | 285 054   | 273 078  | 0  | 1 910                            | 1 910                              | 342 797  | 260 056   | 0   | 14 932                            | 14 932                               | 0  | 0  |
| PROJET PINEDE  | 5 596 733              | 5 963 227   | 5 596 688  | 0  | 46                               | 46                                 | 7 191 193  | 5 500 593   | 0   | 96 140                            | 96 140                               | 0  | 0  |
| MODERNISATION DES SYSTEMES GTB - PLAN DE RELANCE                     | 508 487                | 509 128   | 508 487  | 0  | 0                                | 0                                  | 487 225  | 444 630   | 0   | 63 857                            | 63 857                               | 0  | 0  |
| RENOVATION DES ECLAIRAGES EXTERIEURS ET INTERIEURS - PLAN DE         | 442 964                | 443 533   | 442 964  | 0  | 0                                | 0                                  | 421 570  | 386 406   | 0   | 56 559                            | 56 559                               | 0  | 0  |
| ISOLATION DE LA FACADE SUD DU BATIMENT B VAUBAN - PLAN DE RELA       | 328 651                | 329 073   | 328 651  | 0  | 0                                | 0                                  | 350 405  | 286 688   | 0   | 41 963                            | 41 963                               | 0  | 0  |
| RENOVATION BATIMENT D - PLAN DE RELANCE                              | 1 160 588              | 1 173 469   | 1 155 716  | 0  | 4 872                            | 4 872                              | 992 645  | 988 919   | 0   | 171 669                           | 171 669                              | 0  | 0  |
| VEGETALISATION DU SITE VAUBAN  | 350 695                | 362 625   | 343 975  | 0  | 6 720                            | 6 720                              | 337 499  | 326 167   | 0   | 24 528                            | 24 528                               | 0  | 0  |
| RENOVATION AMPHITHEATRE N°5 - MS7                                    | 2 999 185              | 2 999 065   | 2 999 064  | 0  | 0                                | 0                                  | 3 296 822  | 2 911 525   | 0   | 87 539                            | 87 539                               | 121  | 0  |
| REPLACEMENT MENUISERIES EXT BATIMENTS B,C,F,G,H et E - MS5           | 326 125                | 326 125   | 326 121  | 0  | 0                                | 0                                  | 357 002  | 302 638   | 0   | 23 483                            | 23 483                               | 4  | 0  |
| TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS                               | 199 417                | 399 120   | 198 869  | 0  | 0                                | 0                                  | 466 618  | 178 774   | 0   | 20 095                            | 20 095                               | 548  | 0  |
| RENOVATION AMPHIS A3 A A4 - VAUBAN MS12                              | 773 168                | 775 000   | 773 168  | 0  | 0                                | 0                                  | 757 041  | 753 363   | 0   | 19 805                            | 19 805                               | 0  | 0  |
| Accueil bibliothèque + bâtiment F (R+1, R+2) - MS8 (CPER 2021-2027)  | 1 179 120              | 108 120   | 107 579  | 0  | 1 071 000                        | 1 071 000                          | 39 933   | 23 840  | 0   | 1 154 739                         | 1 154 739                            | 541  | 0  |
| Transformation bât. G - MS13 (CPER 2021-2027)                        | 781 497                | 71 518  | 71 160   | 0  | 710 336                          | 710 336                            | 15 849   | 15 769  | 0   | 765 727                           | 765 727                              | 0  | 0  |
| Rénovation amphis A1 et A2 Vauban - MS14 (CPER 2021-2027)            | 1 069 000              | 166 800   | 165 966  | 0  | 819 000                          | 819 000                            | 40 340   | 40 340  | 0   | 944 626                           | 944 626                              | 84 034   | 0  |
| Extension Vauban - MS15 (CPER 2021-2027)                             | 146 513                | 126 720   | 126 086  | 0  | 20 427                           | 20 427                             | 23 232   | 10 507  | 0   | 136 006                           | 136 006                              | 0  | 0  |
| Rénovation Hoche 2 + chapelle FONCTIONNEMENT                         | 900 000                | 153 668   | 0  | 0  | 225 000                          | 225 000                            | 0  | 0   | 0   | 225 000                           | 225 000                              | 675 000  | 0  |
| Subvention premier équipement HOCHE                                  | 500 000                | 244 000   | 244 000  | 0  | 60 000                           | 60 000                             | 244 000  | 244 000   | 0   | 60 000                            | 60 000                               | 196 000  | 0  |
| Projet Isolation sous toiture - AAP Transition environnementale 2024 | 69 000                 | 0   | 0  | 0  | 40 000                           | 40 000                             | 0  | 0   | 0   | 40 000                            | 40 000                               | 29 000   | 0  |
| <b>I programmes pluriannuels d'investissement</b>                    | <b>19 098 945</b>      | <b>15 605 388</b>                                 | <b>14 829 007</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>3 284 691</b>                 | <b>3 284 691</b>                   | <b>16 563 520</b>                                      | <b>13 817 978</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>4 295 720</b>                  | <b>4 295 720</b>                     | <b>985 247</b>                                     | <b>0</b>   |

|   |                   |                   |                   |          |                  |                  |                   |                   |          |                  |                  |                   |               |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| AAP CSTI Festival FAST  | 15276,91          | 0                 | 0                 | 0        | 15200            | 15200            | 0                 | 0                 | 0        | 15200            | 15200            | 76,91             | 0             |
| ASPIE-FRIENDLY (ANR)  | 199577            | 275465,83         | 121723,42         | 0        | 0                | 0                | 275465,83         | 121360,9          | 0        | 0                | 0                | 77853,58          | 362,52        |
| BOECIS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés organ           | 104810            | 79150,01          | 44764,65          | 0        | 3200             | 3200             | 79150,01          | 44666,65          | 0        | 3298             | 3298             | 56845,35          | 0             |
| CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL   | 5400              | 5400              | 708,56            | 0        | 0                | 0                | 5400              | 708,56            | 0        | 0                | 0                | 4691,44           | 0             |
| COLOFIGHT   | 228363            | 71016,07          | 40607,26          | 0        | 36823,21         | 36823,21         | 71016,07          | 40607,26          | 0        | 36823,21         | 36823,21         | 150932,53         | 0             |
| Contrat tripartite de prestation de services KALYA                                  | 1500              | 2778              | 0                 | 0        | 1389             | 1389             | 2778              | 0                 | 0        | 1389             | 1389             | 111               | 0             |
| CPED-ABEA   | 147717,45         | 4669,08           | 2803,84           | 0        | 23420            | 23420            | 4669,08           | 2803,84           | 0        | 23420            | 23420            | 121493,61         | 0             |
| CRABMAYO  | 21320             | 36515,81          | 7064,19           | 0        | 0                | 0                | 36649,73          | 6930,27           | 0        | 0                | 0                | 14255,81          | 133,92        |
| DEESAC  | 91476             | 1000              | 647,76            | 0        | 17560            | 17560            | 1000              | 647,76            | 0        | 17560            | 17560            | 73268,24          | 0             |
| DRIIHM SK UNIVN 2020  | 5400              | 9048,6            | 4662,62           | 0        | 0                | 0                | 9048,6            | 4566,46           | 0        | 100              | 100              | 737,38            | -3,84         |
| DYAPASON  | 10000             | 0                 | 0                 | 0        | 8800             | 8800             | 0                 | 0                 | 0        | 8800             | 8800             | 1200              | 0             |
| DynCO Convention de subvention de thèse de la Ligue contre le Cancer Barbara        | 138756,54         | 101407,14         | 100756,54         | 0        | 38000            | 38000            | 101407,14         | 100756,54         | 0        | 38000            | 38000            | 0                 | 0             |
| ENS PARIS thèse SINTIC Jeanne   | 126168            | 8761,91           | 8761,91           | 0        | 25200            | 25200            | 8761,91           | 8761,91           | 0        | 25200            | 25200            | 92206,09          | 0             |
| ENSOSP : Convention pour le financement d'un doctorant avec l'Ecole Nationale S     | 97548             | 99545,82          | 93742,38          | 0        | 2955,75          | 2955,75          | 99545,82          | 93742,38          | 0        | 2955,75          | 2955,75          | 849,87            | 0             |
| EPHEauPla   | 72506             | 32327,68          | 32321,81          | 0        | 24169            | 24169            | 32327,68          | 32321,81          | 0        | 24169            | 24169            | 16015,19          | 0             |
| HOPE-LGBT (ANR)   | 182128,88         | 64297,36          | 47888,58          | 0        | 79790            | 79790            | 64297,36          | 43388,58          | 0        | 84290            | 84290            | 54450,3           | 0             |
| ICENTRA   | 124803,3          | 54277,8           | 53184,13          | 0        | 0                | 0                | 54400,8           | 53132,53          | 0        | 0                | 0                | 71619,17          | 51,6          |
| IMPETUS   | 303165,15         | 290442,83         | 189953,45         | 0        | 46000            | 46000            | 293538,73         | 186879,03         | 0        | 46079,85         | 46079,85         | 67211,7           | 2994,57       |
| IPRES   | 72506             | 33312,57          | 33306,7           | 0        | 35895            | 35895            | 33312,57          | 33306,7           | 0        | 35895            | 35895            | 3304,3            | 0             |
| Korian Thèse CIFRE N.Zaidi  | 15000             | 10000             | 7821,31           | 0        | 5000             | 5000             | 10000             | 7466,31           | 0        | 5355             | 5355             | 2178,69           | 0             |
| LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01 (ANR)  | 163548            | 112796,8          | 87873,41          | 0        | 61061,2          | 61061,2          | 112796,8          | 87873,41          | 0        | 61061,2          | 61061,2          | 14613,39          | 0             |
| LIFESPAN  | 65000             | 11673             | 5841,2            | 0        | 22350            | 22350            | 11673             | 5841,2            | 0        | 22350            | 22350            | 36808,8           | 0             |
| LPP   | 18375             | 12119,81          | 8617,78           | 0        | 2000             | 2000             | 14356             | 8245,68           | 0        | 2372,1           | 2372,1           | 7757,22           | 0             |
| MEDIANIMES  | 60678             | 9254              | 4186,22           | 0        | 22350            | 22350            | 9254              | 4186,22           | 0        | 22350            | 22350            | 34141,78          | 0             |
| myCharlotte contrat de prestation de service  | 7800              | 7222              | 0                 | 0        | 7209,14          | 7209,14          | 7222              | 0                 | 0        | 7209,14          | 7209,14          | 590,86            | 0             |
| NESTLE WATERS   | 31500             | 18000             | 18000             | 0        | 10376,45         | 10376,45         | 18000             | 7656,55           | 0        | 20719,9          | 20719,9          | 3123,55           | 0             |
| ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT   | 157205            | 46276,62          | 46194,46          | 0        | 85523            | 85523            | 46276,62          | 43673,81          | 0        | 88043,65         | 88043,65         | 25487,54          | 0             |
| Perchlorates  | 50000             | 0                 | 0                 | 0        | 2000             | 2000             | 0                 | 0                 | 0        | 2000             | 2000             | 48000             | 0             |
| Plan de relance : GINGER BURGEAP (ANR)  | 140333,3          | 71049,35          | 70661,84          | 0        | 64698,6          | 64698,6          | 71049,35          | 64661,14          | 0        | 70699,3          | 70699,3          | 4972,86           | 0             |
| Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC (ANR)   | 101782,13         | 44842,13          | 44842,13          | 0        | 56940            | 56940            | 44842,13          | 44842,13          | 0        | 56940            | 56940            | 0                 | 0             |
| Plan de relance Eaux de Nîmes (ANR)   | 124320            | 122069,65         | 72076,79          | 0        | 12826,68         | 12826,68         | 122069,65         | 70043,41          | 0        | 14860,06         | 14860,06         | 39416,53          | 0             |
| Plan de relance TILLANDSIA (ANR)  | 92400             | 93789,68          | 50743,71          | 0        | 3037,84          | 3037,84          | 93789,68          | 49804,3           | 0        | 3977,25          | 3977,25          | 38618,45          | 0             |
| PRESAGE   | 156837,14         | 0                 | 0                 | 0        | 12000            | 12000            | 0                 | 0                 | 0        | 12000            | 12000            | 144837,14         | 0             |
| R2P-RPM   | 6000              | 15158,12          | 4046,12           | 0        | 1509,88          | 1509,88          | 16668             | 4046,12           | 0        | 0                | 0                | 444               | 1509,88       |
| REASIGN   | 103580            | 44593,37          | 44585,01          | 0        | 34527            | 34527            | 44593,37          | 44585,01          | 0        | 34527            | 34527            | 24467,99          | 0             |
| RECHARGE - NM   | 49500             | 0                 | 0                 | 0        | 30960            | 30960            | 0                 | 0                 | 0        | 30960            | 30960            | 18540             | 0             |
| RESILIAGE (EU)  | 406875            | 43820             | 37285,41          | 0        | 197048,76        | 197048,76        | 43820             | 37285,41          | 0        | 197048,76        | 197048,76        | 172540,83         | 0             |
| RESIST  | 67605             | 0                 | 0                 | 0        | 4644             | 4644             | 0                 | 0                 | 0        | 4644             | 4644             | 62961             | 0             |
| RESTEAURLAG   | 2717,5            | 6263,8            | 456,3             | 0        | 1461,52          | 1461,52          | 6263,8            | 456,3             | 0        | 1461,52          | 1461,52          | 799,68            | 0             |
| REWRITE   | 58725             | 10500             | 507               | 0        | 33293            | 33293            | 10500             | 507               | 0        | 33293            | 33293            | 24925             | 0             |
| SENM  | 36260             | 4648,2            | 3873,86           | 0        | 21435            | 21435            | 4648,2            | 3873,86           | 0        | 21435            | 21435            | 10951,14          | 0             |
| STH-2S  | 18926,14          | 2000              | 0                 | 0        | 2000             | 2000             | 2000              | 0                 | 0        | 2000             | 2000             | 16926,14          | 0             |
| SULFATES  | 92883,29          | 56887,12          | 56675,6           | 0        | 21514            | 21514            | 56887,12          | 56675,6           | 0        | 21514            | 21514            | 14693,69          | 0             |
| TEPRI   | 92200             | 66568,3           | 61345,3           | 0        | 21514            | 21514            | 66568,3           | 61345,3           | 0        | 21514            | 21514            | 9340,7            | 0             |
| Terre d'Ailleurs (FEDER-FSE+ 2021-2027)   | 12129,07          | 0                 | 0                 | 0        | 5400             | 5400             | 0                 | 0                 | 0        | 5400             | 5400             | 6729,07           | 0             |
| THAU-STORY  | 94040,2           | 57365,2           | 57153,68          | 0        | 21514            | 21514            | 57365,2           | 57153,68          | 0        | 21514            | 21514            | 15372,52          | 0             |
| THESES VAGUE 2020-2022  | 260932,13         | 241554,68         | 211115,57         | 0        | 10710            | 10710            | 241554,68         | 211115,57         | 0        | 10710            | 10710            | 39106,56          | 0             |
| Vivre avec le feu (MAIF)  | 27500             | 500               | 45,16             | 0        | 10000            | 10000            | 500               | 45,16             | 0        | 10000            | 10000            | 17454,84          | 0             |
| <b>Total contrats de recherche</b>  | <b>4 463 074</b>  | <b>2 278 368</b>  | <b>1 676 846</b>  | <b>0</b> | <b>1 143 306</b> | <b>1 143 306</b> | <b>2 285 467</b>  | <b>1 645 964</b>  | <b>0</b> | <b>1 169 139</b> | <b>1 169 139</b> | <b>1 642 922</b>  | <b>5 049</b>  |
| ANR-DEMOES  | 3 404 120         | 1 599 727         | 876 569           | 0        | 857 038          | 857 038          | 1 611 635         | 777 192           | 0        | 902 138          | 902 138          | 1 670 513         | 54 277        |
| GARDENER  | 7 599 420         | 0                 | 0                 | 0        | 249 648          | 249 648          | 0                 | 0                 | 0        | 249 648          | 249 648          | 7 349 772         | 0             |
| SHIFT   | 71 800            | 58 800            | 3 588             | 0        | 68 212           | 68 212           | 58 800            | 3 588             | 0        | 68 212           | 68 212           | 0                 | 0             |
| FERIA   | 1 842 386         | 0                 | 0                 | 0        | 66 000           | 66 000           | 0                 | 0                 | 0        | 66 000           | 66 000           | 1 776 386         | 0             |
| <b>Total contrats d'enseignement</b>  | <b>12 917 726</b> | <b>1 658 527</b>  | <b>880 158</b>    | <b>0</b> | <b>1 240 898</b> | <b>1 240 898</b> | <b>1 670 435</b>  | <b>780 780</b>    | <b>0</b> | <b>1 285 998</b> | <b>1 285 998</b> | <b>10 796 671</b> | <b>54 277</b> |
| <b>Total</b>  | <b>36 479 746</b> | <b>19 542 284</b> | <b>17 386 011</b> | <b>0</b> | <b>5 668 895</b> | <b>5 668 895</b> | <b>20 519 422</b> | <b>16 244 722</b> | <b>0</b> | <b>6 750 857</b> | <b>6 750 857</b> | <b>13 424 840</b> | <b>59 326</b> |
| <b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b> |                   |                   |                   |          |                  |                  |                   |                   |          |                  |                  |                   |               |
| Ss total fonctionnement   | 6 673 940         | 1 296 372         | 544 252           | 0        | 719 080          | 719 080          | 1 315 379         | 459 094           | 0        | 744 913          | 744 913          | 13 424 840        | 59 326        |
| Ss total investissement   | 19 541 423        | 16 083 569        | 15 043 637        | 0        | 3 603 452        | 3 603 452        | 17 041 700        | 13 987 508        | 0        | 4 659 581        | 4 659 581        | 0                 | 0             |
| Ss total personnel  | 10 264 382        | 2 162 343         | 1 798 121         | 0        | 1 346 363        | 1 346 363        | 2 162 343         | 1 798 121         | 0        | 1 346 363        | 1 346 363        | 0                 | 0             |

## B - Recettes

| Opérations   | Montant de l'opération | Prélèvement sur la trésorerie | Financements extérieurs |   |                                 |                     |
|--|------------------------|-------------------------------|-------------------------|---|---------------------------------|---------------------|
|  |                        |                               | Montant                 | Encaissements au titre des années antérieures | Encaissements pour l'année 2024 | Restes à encaisser  |
|  |                        |                               | (15)=(1)-(14)           | (16)  | (17)                            | (18)=(15)-(16)-(17) |
| (1)  | (14)                   | (15)=(1)-(14)                 | (16)                    | (17)  | (18)=(15)-(16)-(17)             |                     |
| ENTRETIEN MURS - OPE-2016-0004                                       | 1 492 814              | 0                             | 1 492 814               | 1 492 814                                     |                                 | 0                   |
| ADA'P - OPE-2016-0005  | 274 988                | 0                             | 274 988                 | 274 988                                       |                                 | 0                   |
| PROJET PINEDE  | 5 596 733              | 1118825                       | 4 477 908               | 4 477 908                                     |                                 | 0                   |
| MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0002                            | 508 487                | 99 167                        | 409 320                 | 409 320                                       |                                 | 0                   |
| MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0003                            | 442 964                | 71 964                        | 371 000                 | 371 000                                       |                                 | 0                   |
| MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0004                            | 328 651                | 67 651                        | 261 000                 | 261 000                                       |                                 | 0                   |
| MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0005                            | 1 160 588              | 245 148                       | 915 440                 | 915 440                                       |                                 | 0                   |
| VEGETALISATION DU SITE VAUBAN  | 350 695                | 320 795                       | 29 900                  | 29 900  |                                 | 0                   |
| MS7 - AUDITORIUM - OPE-2022-0001                                     | 2 999 185              | 2 999 185                     | 0                       |   |                                 | 0                   |
| MS5 - MENUISERIE BAT H ET E - OPE-2022-0004                          | 326 125                | 326 125                       | 0                       |   |                                 | 0                   |
| TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS - OPE-2022-0005               | 199 417                | 199 417                       | 0                       |   |                                 | 0                   |
| MS12 - RENOVATION A3 A4 - OPE-2022-0009                              | 773 168                | 267 168                       | 506 000                 | 506 000                                       |                                 | 0                   |
| MS8 - ACCUEIL BU + BAT F - OPE-2023-0165                             | 1 179 120              | 779 120                       | 400 000                 | 400 000                                       |                                 | 0                   |
| MS13 - BATIMENT G - OPE-2023-0166                                    | 781 497                | 431 497                       | 350 000                 | 350 000                                       |                                 | 0                   |
| MS14 - RENOVATION A1 A2 - OPE-2023-0167                              | 1 069 000              | 0                             | 1 069 000               | 1 069 000                                     |                                 | 0                   |
| MS15 - EXTENSION VAUBAN - OPE-2023-0168                              | 146 513                | 146 513                       |                         |   |                                 | 0                   |
| RENOVATION CHAPELLE DOME HOICHE2 - OPE-2023-0169                     | 900 000                | 900 000                       | 0                       | 0   |                                 | 0                   |
| Subvention premier équipement HOICHE                                 | 500 000                | 0                             | 500 000                 |   | 500 000                         | 0                   |
| Projet Isolation sous toiture - AAP Transition environnementale 2025 | 69 000                 | 29 000                        | 40 000                  |   | 40 000                          | 0                   |
| <b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>                | <b>19 098 945</b>      | <b>8 001 576</b>              | <b>11 097 370</b>       | <b>10 557 370</b>                             | <b>540 000</b>                  | <b>-1</b>           |



**TABLEAU**  
**Synthèse budgétaire et comptable**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

|  |   | CF 2023    | BI 2024    | BR1 2024   |            |
|--|---|------------|------------|------------|------------|
| <b>Niveaux initiaux</b>  | <b>1 Niveau initial de restes à payer</b>   | 2 375 222  | 1 845 091  | 3 165 600  |            |
|  | <b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>   | 6 773 991  | 5 577 490  | 8 033 343  |            |
|  | <b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>   | -2 050 532 | -4 681 823 | -3 483 951 |            |
|  | <b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>  | 8 824 523  | 10 259 313 | 11 517 294 |            |
|  | 4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée  | 416 163    | 262 143    | 510 371    |            |
|  | 4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée  | 8 408 360  | 9 997 169  | 11 006 923 |            |
| <b>Flux de l'année</b>   | <b>5 Autorisations d'engagement</b>   | 29 213 635 | 33 646 988 | 32 962 877 |            |
|  | <b>6 Résultat patrimonial</b>   | 1 625 750  | -1 075 117 | -928 281   |            |
|  | <b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>   | 2 841 010  | -157 117   | -10 281    |            |
|  | <b>8 Variation du fonds de roulement</b>  | 1 259 352  | -4 994 860 | -2 448 670 |            |
|  | <b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>      | 0          | 0          | 0          |            |
|  | <b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>                     | SENS       | 0          | 0          | 0          |
|  | Variation des stocks  | + / -      |            |            |            |
|  | Charges sur créances irrécouvrables   | -          |            |            |            |
|  | Produits divers de gestion courante   | +          |            |            |            |
|  | <b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>                   | SENS       | 912 964    | 0          | 0          |
|  | 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       | + / -      | 7 008 931  | 0          | 0          |
|  | 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   | + / -      | 6 095 967  | 0          | 0          |
|  | <b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>  |            | 346 388    | -4 994 860 | -2 448 670 |
|  | <b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>                        |            | -2 346 384 | -49 222    | -297 838   |
| <b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>                         |   | 2 692 771  | -4 945 638 | -2 150 832 |            |
| 14.a dont variation de la trésorerie fléchée                           |   | 94 208     | -262 143   | -430 187   |            |
| 14.b dont variation de la trésorerie non fléchée                       |   | 2 598 563  | -4 683 495 | -1 720 645 |            |
| <b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b> |   | -1 433 419 | -49 222    | -297 838   |            |
| <b>16 Variation des restes à payer</b>                                 |   | 790 378    | -1 024 415 | -1 097 463 |            |
| <b>Niveaux finaux</b>  | <b>17 Niveau final de restes à payer</b>  | 3 165 600  | 820 676    | 2 068 137  |            |
|  | <b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>  | 8 033 343  | 582 630    | 5 584 673  |            |
|  | <b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>  | -3 483 951 | -4 731 045 | -3 781 789 |            |
|  | <b>20 Niveau final de la trésorerie</b>   | 11 517 294 | 5 313 675  | 9 366 462  |            |
|  | 20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée   | 510 371    | 0          | 80 184     |            |
|  | 20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée   | 11 006 923 | 5 313 675  | 9 286 278  |            |

  Comptabilité budgétaire  
  Comptabilité générale

La trésorerie du Compte Financier 2023 intègre les éléments de trésorerie de la fondation. Ainsi la cellule totale « 20 » et le détail de la trésorerie non fléchée « 20b » présentent un décalage de 36 458 euros, soit le montant de la trésorerie de la fondation au CF 2023 et BI 2024.

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 (29 601 669 €) / ressources (2 950 000 €) (hors opérations sans flux financier) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les recettes budgétaires (31 611 669 €) du tableau 2 des autorisations budgétaires.

L'écart de 940 000 € est corrigé des opérations sans flux financiers (quote-part des subventions d'investissement - 940 000 €) pour constater un écart nul.

#### **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 (30 529 951 €) / immobilisations (5 388 389 €) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les dépenses budgétaires (34 060 340 €) du tableau 2 des autorisations budgétaires.

L'écart de 1 858 000 € est corrigé des opérations sans flux financiers (dotations aux amortissements et provisions) pour constater un écart égal à 0.