

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 aout 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 :	26
<b>Membres présents ayant voix délibérative :</b>	21
Dont Membres représentés ayant voix délibérative :	8
<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 :**

**284 ETPT, dont 257 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 27 ETPT hors plafond d'emplois législatif**

- **33 646 988 € d'autorisations d'engagement dont :**
  - 22 736 695 € personnel
  - 5 084 762 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 5 825 531 € investissement
- **34 671 403 € de crédits de paiement :**
  - 22 736 695 € personnel
  - 5 081 965 € fonctionnement
  - 0 € intervention
  - 6 852 743 € investissement

- 29 676 543 € de prévisions de recettes.
- 4 994 860 € de déficit budgétaire.

## Article 2

---

Le conseil d'université vote les prévisions comptables suivantes :

- 4 945 638 € de variation de trésorerie.
- 1 075 117 € de résultat patrimonial.
- 157 117 € d'insuffisance d'autofinancement.
- 4 994 860 € 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 dans le document ci-dessous.

Fait à Nîmes le 13 décembre 2023

Le président de l'université de Nîmes

Benoit ROIG



+ Note de présentation de l'ordonnateur  
**Budget Initial 2024**

- 1 075 k€

- 157 k€

- 1 075 k€

582 k€

582 k€

- 157 k€

- 1 075 k€

- 157 k€

582 k€

# TABLE DES MATIERES

<b>1</b>	<b>AVANT PROPOS.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>AUTORISATIONS BUDGETAIRES .....</b>	<b>4</b>
2.1	TABLEAU DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS : .....	4
2.2	TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES :.....	5
2.2.1	LES PRINCIPALES EVOLUTIONS EN DEPENSES .....	6
2.2.2	LES RESSOURCES DU BUDGET INITIAL 2024 .....	7
2.3	TABLEAU DES DEPENSES PAR DESTINATION ET DES RECETTES PAR ORIGINE .....	8
<b>3</b>	<b>EQUILIBRE FINANCIER.....</b>	<b>10</b>
3.1	TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER.....	10
3.2	TABLEAU DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS .....	11
<b>4</b>	<b>ANALYSE DE LA SOUTENABILITE .....</b>	<b>12</b>
4.1	TABLEAUX DE SITUATION PATRIMONIALE .....	12
4.2	PLAN DE TRESORERIE.....	16
4.3	TABLEAU DES OPERATIONS LIEES AUX RECETTES FLECHEES .....	17
4.4	TABLEAU DES OPERATIONS PLURIANNUELLES .....	18
4.5	TABLEAU DE SYNTHESE BUDGETAIRE ET COMPTABLE.....	22

La réforme « Gestion budgétaire et comptable publique », dite « GBCP » s'applique à la construction et à la présentation du budget initial 2024 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 2B2O-22-3269 du 26 juillet 2022 relative à la gestion budgétaire et comptable des organismes et opérateurs de l'Etat pour 2023.

Les principales évolutions budgétaires en dépenses et en recettes pour l'exercice 2024 font l'objet de commentaires détaillés en pages 6 et 7 du présent document.

La soutenabilité, analysée sur la base de la situation patrimoniale, est explicitée pages 14 et 15, complétée de graphiques comparatifs aux deux derniers comptes financiers clôturés.

## 2 AUTORISATIONS BUDGETAIRES

### 2.1 TABLEAU 1 DES AUTORISATIONS DES EMPLOIS :

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BI 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 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT BI-2024	En ETPT CF 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT BI-2024		
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	94,00	99,32	105,12				105,12	
		CDI	0,33	1,00	1,00				1,00	
	Non permanents	CDD	22,29	23,18	24,38	16,38	9,18	8,08	32,46	
<b>S/total EC</b>			<b>116,62</b>	<b>123,50</b>	<b>130,50</b>	<b>16,38</b>	<b>9,18</b>	<b>8,08</b>	<b>138,58</b>	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>									<b>-</b>	
BIAT OSS	Permanents	Titulaires	80,46	79,82	80,34				80,34	
		CDI	4,72	6,27	5,60	1,63			5,60	
	Non permanents	CDD	26,85	37,34	40,56	25,33	19,68	18,50	59,06	
<b>S/total Biatoss</b>			<b>112,03</b>	<b>123,43</b>	<b>126,50</b>	<b>26,96</b>	<b>19,68</b>	<b>18,50</b>	<b>145,00</b>	
<b>Totaux</b>			<b>228,65</b>	<b>246,93</b>	<b>257,00</b> (3)	<b>43,34</b>	<b>28,86</b>	<b>26,58</b>	<b>283,58</b>	
									<b>Plafond global des emplois voté par le CU</b>	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			<b>231</b>	<b>256</b>	<b>257</b> (5)				<b>284</b>	

Le budget initial de l'exercice 2024 prévoit une consommation de la totalité du plafond global des emplois de 284 ETPT.

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

DEPENSES						
	BR1-2023		BI 2024		ECART	
					Montants	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	21 308 613	21 308 613	22 736 695	22 736 695	1 428 082	1 428 082
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					385 582	385 582
<b>Fonctionnement</b>	5 419 871	5 539 783	5 084 762	5 081 965	-335 109	-457 819
<b>Investissement</b>	3 341 557	3 751 777	5 825 531	6 852 743	2 483 974	3 100 966
<b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>30 070 041</b>	<b>30 600 173</b>	<b>33 646 988</b>	<b>34 671 403</b>	<b>3 576 947</b>	<b>4 071 230</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D=C-B)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		

RECETTES			
BR1-2023	BI 2024	ECART	
			Montants
<b>29 403 673</b>	<b>29 676 543</b>	<b>272 870</b>	<b>Recettes globalisées</b>
22 740 613	22 697 742	-42 871	Subvention pour charges de service public
412 201	190 995	-221 206	Autres financements de l'Etat
375 941	376 000	59	Fiscalité affectée
3 930 214	4 208 524	278 310	Autres financements publics
1 944 704	2 203 282	258 578	Recettes propres
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
		0	Financements de l'Etat fléchés
		0	Autres financements publics fléchés
0		0	Recettes propres fléchées
<b>29 403 673</b>	<b>29 676 543</b>	<b>272 870</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>1 196 500</b>	<b>4 994 860</b>		<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)</b>

### LES DEPENSES DE PERSONNEL :

On constate une augmentation entre le BR1 2023 et le BI 2024 (en AE et en CP) de 1 428 082 € du fait notamment des effets en année pleine des mesures catégorielles de 2023 et des nouvelles mesures d'ores et déjà prévues en 2024 (RIPEC, PES, augmentation de 5 points d'indice au 1<sup>er</sup> janvier 2024, revalorisation des doctorants).

Par ailleurs, nous avons fait une estimation de l'augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2024. Est également pris en compte le coût des 2 CPJ en année pleine.

Les emplois sous plafond Etat (257 au 1<sup>er</sup> janvier 2024 suite à la pré-notification) augmentent par rapport au BR1-2023 si on considère que tous nos postes seront pourvus.

Les emplois sur ressources propres, quant à eux, baissent légèrement par rapport au BR-1 2023, et cela est dû principalement à la fin des prolongations des doctorants (covid).

### LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Les ouvertures de crédits en AE et CP ont été réduits en comparaison de l'exercice 2023.

Pour permettre de financer une partie des nouvelles mesures salariales non compensées par l'Etat, une économie budgétaire répartie sur l'ensemble des centres de responsabilité permet une variation à la baisse des AE pour 335 k€ et 456 k€ pour les CP.

C'est un réel effort des services de l'université puisque cette diminution intègre l'augmentation du coût de l'énergie estimé à + 400 k€.

Il est demandé également aux responsables de crédits d'engager leurs dépenses plus régulièrement et le plus tôt possible dès lors que leurs achats sont certains ou leurs projets conventionnés. L'objectif de l'établissement est de lisser l'activité et avoir une visibilité plus précise de la consommation effective des crédits de fonctionnement tout au long de l'année.

### LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Elles sont en forte progression par rapport au BR1-2023. L'écart significatif s'explique principalement par les 4 nouvelles opérations du plan pluriannuel d'investissement (PPI) inscrites au BR1-2023. Financées en majeure partie par les fonds du CPER, elles seront engagées à hauteur de 4 045 k€ en 2024 pour des décaissements de l'ordre de 4 403 k€.

Deux nouveaux projets d'envergure complètent les opérations pluriannuelles : FERIA et GARDENER.

Lauréate de l'Appel à projet Accélération des stratégies de développement des établissements de l'enseignement supérieur et de la recherche (ESR), Unîmes va générer avec FERIA des engagements de dépenses pour un coût global de 1 842 k€ sur une période de 6 à 10 ans.

Le projet GARDENER est porté par l'université de Nîmes en collaboration avec l'ESBAN (école supérieure des beaux-arts de Nîmes) et le CHU de Nîmes. Il est lié à la création d'un EPE (établissement public expérimental) en 2024 avec ces 2 partenaires ainsi qu'avec l'IFME, l'EPCC du Pont-du-Gard, 2 lycées publics nîmois et le campus de la CCI.

Les dépenses de l'opération GARDENER s'étaleront sur une durée de 8 ans pour un montant total de 15 millions d'euros.

### **SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC : 22 697 742 €**

La subvention pour charge de service public (SCSP) est en baisse de 42 871 € par rapport au budget rectificatif n°1- 2023, au vu de la pré-notification ministérielle 2024 transmise en novembre 2023. Elle est cependant en augmentation de +0,5 M€ comparativement à la pré-notification 2023.

La SCSP sera certainement amener à évoluer à la hausse lors de la notification initiale au début de l'année 2024.

### **AUTRES FINANCEMENTS DE L'ETAT ET AUTRES FINANCEMENTS PUBLICS : 4 399 519 €**

Les autres financements de l'Etat (-53%) financent en totalité des dépenses de fonctionnement sur des contrats de recherche pour un montant de 191 k€.

Les autres financements publics avec une variation positive de 7 % couvrent des crédits de fonctionnement à hauteur de 1 867 k€.

Les plus significatifs sont versés par l'ANR et le projet GARDENER pour 200 000 euros, la ville de Nîmes pour 208 000 euros. La Région avec 383 k€ participe au fonctionnement de l'université en subventionnant la formation.

Les autres financements publics participent à la couverture des dépenses de masse salariale (326 k€), principalement la Région à 78 % essentiellement sur les contrats de recherche.

Les dépenses d'investissement sont prises en charge par les autres financeurs publics pour 2 015 k€, les principales opérations :

- DEMOES 215 000 (ANR)
- GARDENER 50 000 (ANR)
- Opérations CPER 1 750 000 (Région).

### **FISCALITE AFFECTEE : 376 000 €**

Contribution apportée par la CVEC, nous restons sur l'hypothèse d'une stabilité de cette dernière.

### **RECETTES PROPRES : 2 203 282 €**

La progression affichée de 13 % des ressources propres repose tout d'abord sur une stabilisation des droits d'inscription (600 k€).

La formation continue devrait permettre de générer des recettes supplémentaires, ces recettes sont inscrites pour un montant total de 448 664 €.

L'université a délégué la gestion de la collecte de la taxe d'apprentissage au CFA de Montpellier. Les estimations de reversement, suivant un protocole voté à 85 % des sommes perçues, s'élèvent à 712 553 €.

La part sur fonds libres de la taxe d'apprentissage est budgétisée pour 55 000 €.

Les autres recettes propres (387 k€) financent 143 k€ de masse salariale et 243 k€ de dépenses de fonctionnement.

Elles regroupent notamment les financements privés sur contrats de recherche (154 k€), les prestations de l'UNIFOP (77 k€) et des recettes diverses (locations, remboursement mise à disposition de personnel...).

## 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	
	BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		AE	CP
	AE = CP		AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
<b>D1 Dépenses Programmes 150</b>	20 834 972	20 834 972	22 736 695	22 736 695	5 187 740	5 276 151	5 084 762	5 081 965	3 334 752	3 744 972	5 825 531	6 852 743	30 110 041	30 640 173	33 646 988	34 671 403	-3 536 947	-4 031 229
<b>Formation initiale et continue</b>	10 281 590	10 281 590	22 239 830	22 239 830	978 382	980 182	4 832 017	4 826 794	73 140	90 540	5 759 431	6 786 643	29 357 464	29 856 095	32 831 278	33 853 267	3 473 814	3 997 172
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 340 630	8 340 630	9 971 321	9 971 321	720 353	722 153	483 716	483 716	68 140	85 540	50 489	50 489	9 129 123	9 148 323	-	10 505 526	-9 129 123	1 357 203
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 461 790	1 461 790	781 259	781 259	197 312	197 312	338 004	338 004	5 000	5 000			1 664 102	1 664 102	1 119 263	1 119 263	-544 839	-544 839
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	479 169	479 169	416 286	416 286	60 718	60 718	118 000	118 000			5 000	5 000	539 887	539 887	539 286	539 286	-601	-601
<b>D105 - Bibliothèques et documentation</b>	721 854	721 854	683 188	683 188	252 000	252 000	239 400	239 400					973 854	973 854	922 588	922 588	-51 266	-51 266
<b>D111 - Recherche universitaire</b>	322 844	322 844			90 412	90 535	34 150	34 150	2 000	2 000			415 256	415 379	34 150	34 150	-381 106	-381 229
<b>D112 - Recherche universitaire</b>	4 169 881	4 169 881	5 083 334	5 083 334	686 777	654 777	1 070 037	1 068 527	488 551	516 457	375 803	375 803	5 345 208	5 341 115	6 529 174	6 527 664	1 183 966	1 186 550
<b>D113 - Diffusion des savoirs et musées</b>	500	500	1 000	1 000	16 500	16 500	50 314	50 314	0	0			17 000	17 000	51 314	51 314	34 314	34 314
<b>D114 - Immobilier</b>	795 671	795 671	753 076	753 076	1 672 495	1 723 495	1 236 385	1 221 800	1 708 363	2 447 388	4 980 761	6 007 973	4 176 529	4 966 553	6 970 222	7 982 849	2 793 693	3 016 296
<b>D115 - Pilotage et support</b>	4 542 632	4 542 632	4 550 366	4 550 366	1 491 174	1 558 662	1 262 011	1 272 883	1 062 699	688 587	347 378	347 378	7 096 505	6 789 881	6 159 755	6 170 627	-936 750	-619 254
<b>D2 Étudiants</b>	513 641	513 641	496 865	496 865	232 131	263 632	252 745	255 170	6 805	6 805	66 100	66 100	752 577	784 078	745 710	748 135	-6 867	-35 943
D201 - Aides directes aux étudiants							27 000	27 000			60 000	60 000	0	0	87 000	87 000	87 000	87 000
D202 - Aides indirectes							63 000	63 000					0	0	63 000	63 000	63 000	63 000
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	513 641	513 641	496 865	496 865	232 131	263 632	92 745	95 170	6 805	6 805	6 100	6 100	752 577	784 078	595 710	598 135	-156 867	-185 943
D204 - Activités sportives							50 000	50 000										
D205 - Activités d'accueil							20 000	20 000										
<b>Total</b>	21 348 613	21 348 613	22 736 695	22 736 695	5 419 871	5 539 783	5 084 762	5 081 965	3 341 557	3 751 777	5 825 531	6 852 743	30 110 041	30 640 173	33 646 988	34 671 403	3 536 947	4 031 229

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (excédent)

-

SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (excédent)

-

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

Budget	Recettes de l'organisme BR1-2023									Recettes de l'organisme BI-2024									ECART	
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BR1-2023	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BI-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	22 740 613								22 740 613	22 697 742								22 697 742	-42 871	
R2-Droits d'inscription					700 000				700 000				600 000					600 000	-100 000	
R3-Formation continue, diplômes propres et VAE					322 425				322 425				448 664					448 664	126 239	
R4-Taxe d'apprentissage					754 162				754 162				767 553					767 553	13 391	
R5-Contrats et prestations de recherche hors ANR				16 727	13 000				35 727			274 981	40 180					315 141	279 414	
R6- Valorisation									0									0	0	
R7-ANR investissements d'avenir				16 329					16 329			165 112						165 112	148 783	
R8-ANR hors investissements d'avenir		90 201							453 754		70 995		802 924					873 919	420 165	
R9-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				462 712					462 712			2 438 730						2 438 730	1 976 019	
R10-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				28411,54					28 412									0	-28 412	
R11-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		300 000		2989982,03					3 289 982		120 000		465 776					585 776	-2 704 206	
R12-Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs					126 000				126 000									0	-126 000	
R13-Autres recettes		22 000	344 415	52500	180 643				599 558			376 000	61 000	346 905				783 905	184 347	
<b>Total</b>	<b>22 740 613</b>	<b>412 201</b>	<b>344 415</b>	<b>3 566 661</b>	<b>2 102 230</b>	<b>0</b>	<b>363 553</b>	<b>0</b>	<b>29 529 673</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>146 870</b>	
									<b>SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (déficit)</b>									<b>1 110 500</b>		
																		<b>SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (déficit)</b>	<b>4 994 860</b>	

### 3 EQUILIBRE FINANCIER

#### 3.1 TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

## Tableau 4 Équilibre financier

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

<b>BESOINS</b>			<b>FINANCEMENTS</b>		
	BR1-2023	BI-2024	BR1-2023	BI-2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2) *	1 196 500	4 994 860	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	1 196 500	4 994 860	-	-	<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) Nouveaux Prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b1)					Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux Prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1) ** (décaissements de l'exercice)	95 683	95 683	144 904	144 904	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2) ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	- 1 512 484		1 069 585	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)</b>	- 220 300	5 090 543	1 214 489	144 904	<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>	1 434 789	-	-	4 945 639	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=1-2</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***</i>		- 262 143	- 409 586	-	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a) ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>	1 844 375	-		4 683 496	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>1 214 489</b>	<b>5 090 543</b>	<b>1 214 489</b>	<b>5 090 543</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	BR1-2023		BI 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	467	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		
	BR1-2023	BI 2024	ECART		BR1-2023	BI 2024	ECART
Personnel	21 088 613	22 516 695	1 428 082	Subventions de l'Etat	22 852 814	22 888 737	35 923
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 693 926	6 079 508	385 582	Fiscalité affectée	375 941	376 000	59
Fonctionnement autre que les charges de personnel	7 617 783	7 159 965	-457 819	Autres subventions	2 120 556	2 193 524	72 968
				Autres produits	2 884 704	3 143 282	258 578
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>28 234 014</b>	<b>28 601 543</b>	<b>367 528</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	472 382	1 075 117	602 735
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>

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

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

	BR1-2023	BI 2024	ECART
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-472 382</b>	<b>-1 075 117</b>	<b>-602 735</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>445 618</b>	<b>-157 117</b>	<b>-602 735</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR1-2023	BI 2024	ECART	RESSOURCES	BR1-2023	BI 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*		157 117		Capacité d'autofinancement*	445 618		-445 618
Investissements	3 751 777	6 852 743	3 100 966	Financement de l'actif par l'État	300 000	300 000	0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 809 658	1 715 000	-94 658
				Autres ressources			0
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	3 751 777	7 009 860	3 100 966	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	2 555 276	2 015 000	-540 276
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	-	-		<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>1 196 501</b>	<b>4 994 860</b>	

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1-2023	BI 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 504 515	-1 196 501	-4 994 860
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	3 206 903	-2 631 290	-49 222
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 702 387	1 434 789	-4 945 638
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 773 991	5 577 490	582 630
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 050 533	-4 681 823	-4 731 045
Niveau final de la TRESORERIE	8 824 523	10 259 313	5 313 675

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

Le solde budgétaire (tableau 2) fait apparaître un déficit à hauteur de 4 994 860 € et le compte de résultat comptable fait apparaître un déficit de 1 075 117 €.

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.13) 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.5) calculées sur les droits décaissés et encaissés, et la situation patrimoniale (p.12) basée sur les droits constatés.

Cet écart est détaillé dans le tableau de synthèse budgétaire et comptable (p22).

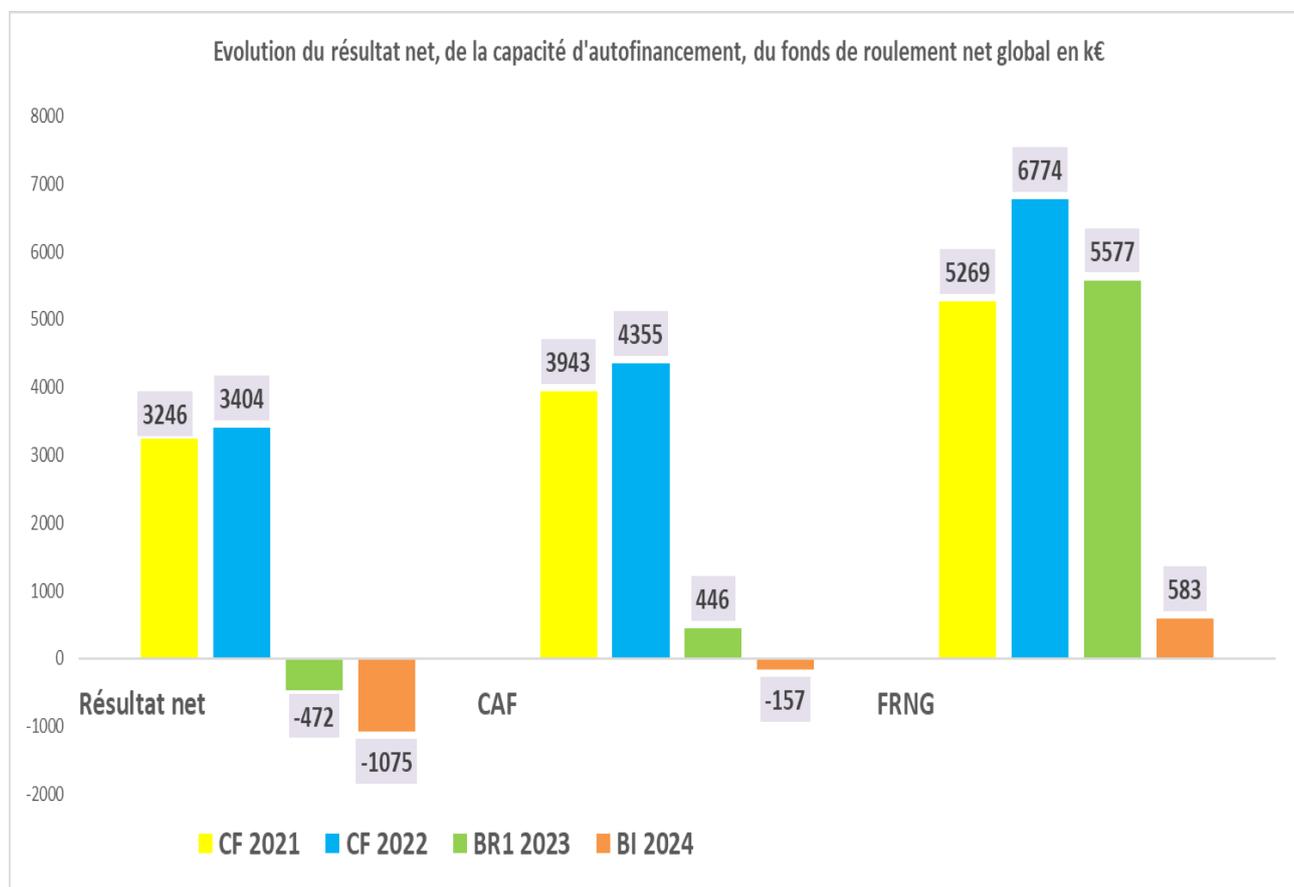
## LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Les nouvelles mesures salariales et le surcoût énergétique non compensés par l'Etat sont les causes du résultat déficitaire de 1 075 k€..

La capacité d'autofinancement négative de l'établissement en est la conséquence. Elle ne permet plus de générer comme lors des 2 derniers comptes financiers une recette d'investissement permettant de compléter le financement des opérations immobilières.

Du fait de ce manque de ressources, le fond de roulement fait apparaître une variation négative de 4 994 860 €.

Le montant du fonds de roulement 2024 s'établit à un niveau inhabituel de 582 630 euros, car l'université de Nîmes est dans l'obligation de prélever sur celui-ci pour couvrir l'ensemble de ses dépenses d'investissement.

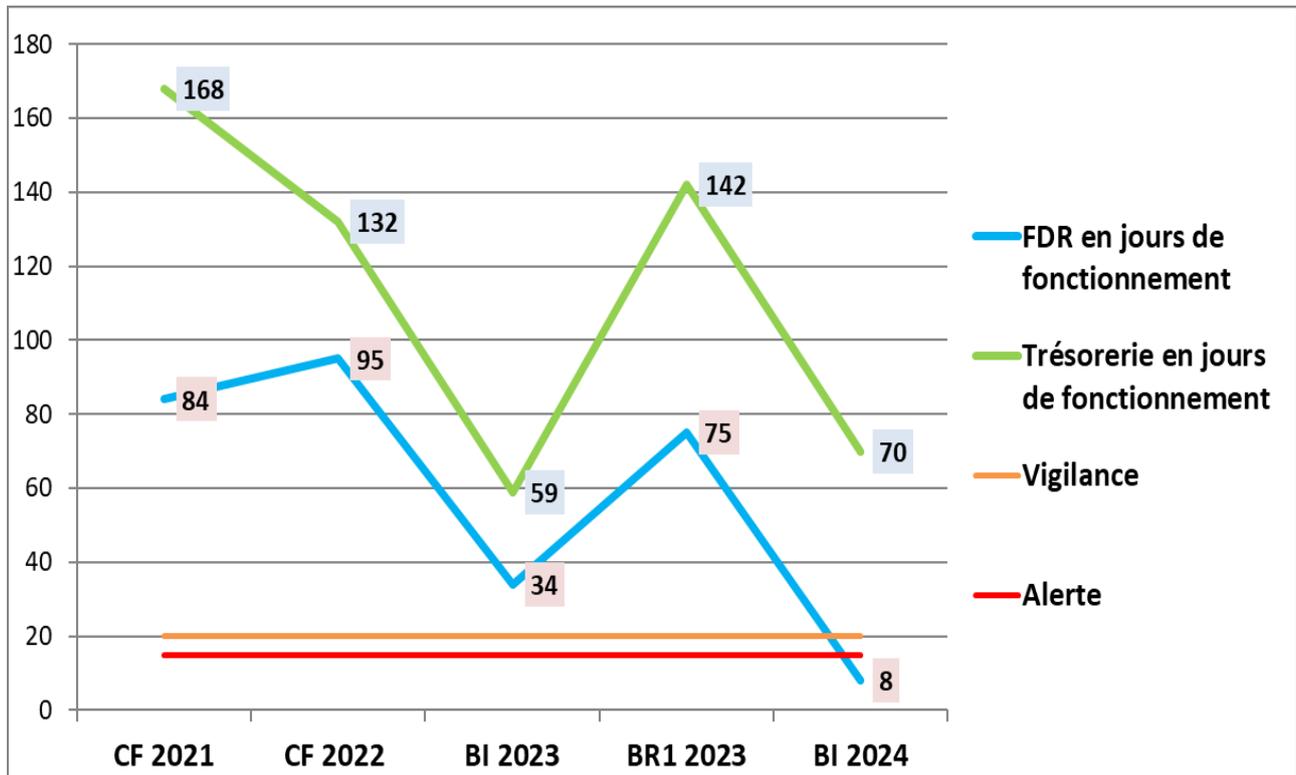


## LES SEUILS PRUDENTIELS

Rapporté au nombre de jours de charges décaissables (appelés par simplification « jours de fonctionnement »), le fonds de roulement prévisionnel fin 2024 est égal à 8 jours de fonctionnement, en deçà du seuil de vigilance (20 jours) et du seuil d'alerte (15 jours).

Les déficits prévisionnels cumulés au BR1-2023 et au BI 2024 sont impactants et entraînent une baisse de 28 jours du seuil en jours du fonds de roulement.

La trésorerie rapportée au nombre de jours de fonctionnement est supérieure aux seuils prudentiels, à 70 jours de fonctionnement.



## 4.2 PLAN DE TRESORERIE

**Tableau 7 - UNIVERSITE DE NIMES**  
Plan de trésorerie

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

( K€ TTC )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	10 259 312,62	7 904 314,62	5 549 316,62	3 194 318,62	6 415 267,62	9 868 668,62	7 529 617,62	13 315 566,62	10 976 515,62	8 997 517,62	10 007 713,62	7 652 714,62	101 670 844
<i>dont placements = total du C. 50</i>													
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	550 233,00	550 233,00	550 233,00	6 110 233,00	6 270 233,00	550 233,00	8 675 233,00	550 233,00	926 233,00	3 842 975,00	550 233,00	550 238,00	<b>29 676 543,00</b>
Subvention pour charges de service public				5 560 000,00	5 720 000,00		8 125 000,00			3 292 742,00			22 697 742,00
Autres financements de l'Etat	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 919,00	190 995
Fiscalité affectée									376 000,00				376 000
Autres financements publics	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 714,00	4 208 524
Recettes propres	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 605,00	2 203 282
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	72 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 452,00	0,00	0,00	<b>144 904,00</b>
Nouveaux emprunts													0,00
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA					72 452,00					72 452,00			144 904,00
TVA encaissée													0,00
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00
<b>A. TOTAL</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>6 110 233,00</b>	<b>6 342 685,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>8 675 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>926 233,00</b>	<b>3 915 427,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 238,00</b>	<b>29 821 447,00</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 627 135,00	<b>34 409 259,00</b>
Personnel	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 720,00	22 736 695,00
Fonctionnement	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	5 081 964,00
Intervention													0,00
Investissement	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	308 918,00	6 590 600,00
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 143,00	<b>262 143,00</b>
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 143,00	262 143,00
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	15 947,00	15 947,00	15 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 947,00	15 947,00	15 948,00	0,00	<b>95 683,00</b>
Remboursements d'emprunts													0,00
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	15 947,00	15 947,00	15 947,00						15 947,00	15 947,00	15 948,00		95 683,00
TVA décaissée													0,00
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00
<b>B. TOTAL</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 232,00</b>	<b>2 889 278,00</b>	<b>34 767 085,00</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>-2 354 998,00</b>	<b>-2 354 998,00</b>	<b>-2 354 998,00</b>	<b>3 220 949,00</b>	<b>3 453 401,00</b>	<b>-2 339 051,00</b>	<b>5 785 949,00</b>	<b>-2 339 051,00</b>	<b>-1 978 998,00</b>	<b>1 010 196,00</b>	<b>-2 354 999,00</b>	<b>-2 339 040,00</b>	<b>-4 945 638,00</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>7 904 314,62</b>	<b>5 549 316,62</b>	<b>3 194 318,62</b>	<b>6 415 267,62</b>	<b>9 868 668,62</b>	<b>7 529 617,62</b>	<b>13 315 566,62</b>	<b>10 976 515,62</b>	<b>8 997 517,62</b>	<b>10 007 713,62</b>	<b>7 652 714,62</b>	<b>5 313 674,62</b>	<b>96 725 206,44</b>
													<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>
													<b>-262 143</b>
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3</i>
													<b>49 221</b>

## 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 non dénouées	BR1-2023	2024	2025	2026 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>671 729</b>	<b>262 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>6 634 668</b>	-	-	-	-	<b>6 634 668</b>
Financements de l'État fléchés	3 156 760					3 156 760
Autres financements publics fléchés	3 477 908					3 477 908
Recettes propres fléchées						0
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>6 372 525</b>	<b>409 586</b>	<b>262 143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 634 668</b>
Personnel						
AE=CP						0
Fonctionnement						
AE						0
CP						0
Investissement						
AE	6 634 408	12 106				6 634 408
CP	6 372 525	409 586	262 143			6 634 668
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>262 143</b>	<b>-409 586</b>	<b>-262 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2024	AE nouvelles ouvertes en 2024	Total des AE ouvertes pour 2024	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés 2024	CP nouveaux ouverts en 2024	Total des CP ouverts pour 2024	Restes à engager en fin d'année 2024 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2024 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)<=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
ADAP - OPE-2016-0005	260 056	260 056	260 056	0	0	0	260 056	260 056	0	0	0	0	0
ENTRETIEN MURS - OPE-2016-0004	1 487 694	1 455 966	1 162 314	0	325 380	325 380	1 455 966	1 162 314	0	325 380	325 380	0	0
EQUIPEMENT AMPHIS HOICHE 3 - OPE-2022-0010	144 346	0	144 346	0	0	0	0	144 346	0	0	0	0	0
LABORATOIRE BIOLOGIE HOICHE - OPE-2022-0008	7 164	0	7 164	0	0	0	0	7 164	0	0	0	0	0
PLAN DE RESILIENCE 2 - OPE-2022-001	80 950	0	80 950	0	0	0	0	80 950	0	0	0	0	0
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS - OPE-2022-0005	414 392	228 939	414 392	0	0	0	238 259	405 072	0	9 320	9 320	0	0
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	343 975	326 167	326 167	0	17 808	17 808	326 167	343 975	0	0	0	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0002	507 409	507 409	507 409	0	0	0	544 905	469 913	0	37 496	37 496	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0003	442 010	442 010	442 010	0	0	0	475 220	408 800	0	33 210	33 210	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0004	327 943	327 943	327 943	0	0	0	352 583	303 303	0	24 640	24 640	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0005	982 813	982 813	982 813	0	0	0	1 149 610	816 016	0	166 797	166 797	0	0
MS5 - MENUISERIE BAT H ET E - OPE-2022-0004	326 095	47 040	326 095	0	0	0	60 071	313 064	0	13 031	13 031	0	0
MS7 - AUDITORIUM - OPE-2022-0001	2 985 960	2 985 960	2 985 960	0	0	0	3 024 285	2 915 004	0	70 956	70 956	0	0
MS8 - ACCUEIL BU + BAT F - OPE-2023-0165	1 179 120	0	108 120	0	1 071 000	1 071 000	0	39 933	0	1 139 187	1 139 187	0	0
MS12 - RENOVATION A3 A4 - OPE-2022-0009	773 132	0	773 132	0	0	0	0	755 173	0	17 959	17 959	0	0
MS13 - BATIMENT G - OPE-2023-0166	780 899	0	71 518	0	709 381	709 381	0	15 849	0	765 050	765 050	0	0
MS14 - RENOVATION A1 A2 - OPE-2023-0167	985 800	0	166 800	0	819 000	819 000	0	36 224	0	949 576	949 576	0	0
MS15 - EXTENSION VAUBAN - OPE-2023-0168	1 572 720	0	126 720	0	1 446 000	1 446 000	0	23 232	0	1 549 488	1 549 488	0	0
RENOVATION CHAPELLE DOME HOICHE2 - OPE-2023-0169	1 200 000	0	300 000	0	300 000	300 000	0	0	0	600 000	600 000	600 000	0
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>14 802 478</b>	<b>7 564 303</b>	<b>9 513 909</b>	<b>0</b>	<b>4 688 569</b>	<b>4 688 569</b>	<b>7 887 122</b>	<b>8 500 388</b>	<b>0</b>	<b>5 702 090</b>	<b>5 702 090</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>

ASPIE-FRIENDLY	195367	121805,02	121805,02	0	0	0	121360,9	121360,9	0	0	0	73 562	444
BOECIS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés orga	104810	38460,77	38460,77	0	3200	3200	38362,77	38362,77	0	3200	3200	63 149	98
CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL	5400	708,56	708,56	0	900	900	708,56	708,56	0	900	900	3 791	0
COLOFIGHT	228363	40044,18	40044,18	0	0	0	40044,18	40044,18	0	0	0	188 319	0
CRABMAYO	21320	7064,19	7064,19	0	3000	3000	6930,27	6930,27	0	3000	3000	11 256	134
DEESAC	91476	647,76	647,76	0	52700	52700	647,76	647,76	0	52700	52700	38 128	0
DRIHM SK UNIVN 2020	5400	5 400	5 400	0	0	0	5 400	5 400	0	0	0	0	0
DYAPASON	10000	0	0	0	8 800	8 800	0	0	0	0	0	1 200	8 800
ENSOSP :Convention pour le financement d'un doctorant avec l'Ecole Nationale	94594	86 775	86 775	0	2 954	2 954	86 775	86 775	0	2 954	2 954	4 865	0
EPHEauPLa	72506	27 693	27 693	0	24 169	24 169	27 693	27 693	0	24 169	24 169	20 644	0
HOPE-LGBT	182128,88	38 675	38 675	0	75 790	75 790	33 175	33 175	0	75 790	75 790	67 664	5 500
ICENTRA	124451,36	52 859	52 859	0	0	0	52 733	52 733	0	0	0	71 593	126
IPRES	72506	28 678	28 678	0	35 895	35 895	28 678	28 678	0	35 895	35 895	7 933	0
LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01	163548	78 591	78 591	0	60 988	60 988	78 591	78 591	0	60 988	60 988	23 969	0
LIFESPAN	65000	2 921	2 921	0	22 350	22 350	2 921	2 921	0	22 350	22 350	39 729	0
LPP	18375	8 535	8 535	0	5 000	5 000	8 163	8 163	0	5 000	5 000	4 840	372
MEDIANÎMES	60678	0	0	0	22 350	22 350	0	0	0	22 350	22 350	38 328	0
NESTLE WATERS	31500	17 974	17 974	0	10 376	10 376	7 630	7 630	0	10 376	10 376	3 150	10 343
OCCI ALERT	81218	76 443	76 443	0	0	0	76 443	76 443	0	0	0	4 775	0
OCCI CARIBOU	82904	82 444	82 444	0	0	0	82 444	82 444	0	0	0	460	0
OCCI CHLOES	107560	98 913	98 913	0	0	0	98 913	98 913	0	0	0	8 647	0
OCCI HYPOPOSLAM	107560	91 690	91 690	0	0	0	91 690	91 690	0	0	0	15 870	0
OCCI SOM HEALTH	83160,04	82 507	82 507	0	0	0	82 507	82 507	0	0	0	653	0
OCCI THESES VAGUE 2020-2023	300009,64	298 463	298 463	0	0	0	298 463	298 463	0	0	0	1 547	0
ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT	157205	37 936	37 936	0	98 200	98 200	35 415	35 415	0	98 200	98 200	21 069	2 521
Plan de relance : GINGER BURGEAP	127560	60 002	60 002	0	64 699	64 699	52 797	52 797	0	64 699	64 699	2 860	7 205
Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC	99945,12	38 182	38 182	0	56 940	56 940	38 182	38 182	0	56 940	56 940	4 823	0
Plan de relance Eaux de Nîmes	124320	63 396	63 396	0	22 068	22 068	55 492	55 492	0	22 068	22 068	38 856	7 903
Plan de relance TILLANDSIA	92400	44 158	44 158	0	11 135	11 135	35 961	35 961	0	11 135	11 135	37 107	8 198
PRESAGE	160928,55	0	0	0	12 000	12 000	0	0	0	12 000	12 000	148 929	0
REASIGN	103580	37 972	37 972	0	35 895	35 895	37 972	37 972	0	35 895	35 895	29 713	0
RESILIAGE	406875	25 355	25 355	0	176 128	176 128	13 393	13 393	0	176 128	176 128	205 392	11 961
REWRITE	58725	0	0	0	36 100	36 100	0	0	0	36 100	36 100	22 625	0
SENM	36260	3 874	3 874	0	28 711	28 711	3 874	3 874	0	28 711	28 711	3 675	0
STH-2S	18926,14	0	0	0	2 000	2 000	0	0	0	2 000	2 000	16 926	0
SULFATES	92200	51 394	51 394	0	21 514	21 514	51 394	51 394	0	21 514	21 514	19 292	0
TEPRI	92200	56 567	56 567	0	21 514	21 514	56 567	56 567	0	21 514	21 514	14 119	0
THAU-STORY	92200	52 375	52 375	0	21 514	21 514	52 375	52 375	0	21 514	21 514	18 311	0
THESES VAGUE 2020-2022	255000	207 210	207 210	0	10 710	10 710	207 210	207 210	0	10 710	10 710	37 080	0
Vivre avec le feu (MAIF)	27500	0	0	0	10 000	10 000	0	0	0	10 000	10 000	17 500	0
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>4 255 660</b>	<b>1 965 708</b>	<b>1 965 708</b>	<b>0</b>	<b>957 600</b>	<b>957 600</b>	<b>1 910 902</b>	<b>1 910 902</b>	<b>0</b>	<b>948 800</b>	<b>948 800</b>	<b>1 332 352</b>	<b>63 605</b>
GARDENER EPE	15 000 000			0	250 000	250 000			0	250 000	250 000	14 750 000	0
DEMOES	3 404 120	810 541	810 541	0	520 000	520 000	810 541	810 541	0	520 000	520 000	2 073 579	0
FERIA	1 842 386				66 000	66 000				66 000	66 000	1 776 386	0
SHIFT	71 800	3 588	3 588		13 000	13 000	3 588	3 588	0	13 000	13 000	55 212	55 212
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>20 318 306</b>	<b>814 130</b>	<b>814 130</b>	<b>0</b>	<b>849 000</b>	<b>849 000</b>	<b>814 130</b>	<b>814 130</b>	<b>0</b>	<b>849 000</b>	<b>849 000</b>	<b>18 655 176</b>	<b>55 212</b>
<b>Total</b>	<b>39 376 444</b>	<b>10 344 140</b>	<b>12 293 746</b>	<b>0</b>	<b>6 495 169</b>	<b>6 495 169</b>	<b>10 612 154</b>	<b>11 225 420</b>	<b>0</b>	<b>7 499 890</b>	<b>7 499 890</b>	<b>20 587 528</b>	<b>63 605</b>
<b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b>													
Ss total personnel	11 860 101	2 083 726	2 083 726	0	1 005 130	1 005 130	2 083 726	2 083 726	0	1 005 130	1 005 130	8 771 245	
Ss total fonctionnement	7 032 390	484 275	484 275	0	641 974	641 974	429 469	429 469	0	633 174	633 174	5 906 141	
Ss total investissement	20 483 954	7 776 140	9 725 746	0	4 848 065	4 848 065	8 098 959	8 712 225	0	5 861 586	5 861 586	5 910 143	

## 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)	
ADAP - OPE-2016-0005	260 056	160 056	100 000	100 000		-
ENTRETIEN MURS - OPE-2016-0004	1 487 694		1 487 694	1 487 694		-
EQUIPEMENT AMPHIS HOICHE 3 - OPE-2022-0010	144 346	144 346	-			-
LABORATOIRE BIOLOGIE HOICHE - OPE-2022-0008	7 164	7 164	-			-
PLAN DE RESILIENCE 2 - OPE-2022-001	80 950	80 950	-			-
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS - OPE-2022	414 392	414 392	-			-
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	343 975	314 075	29 900	29 900		-
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0002	507 409	98 089	409 320	409 320		-
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0003	442 010	71 010	371 000	371 000		-
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0004	327 943	66 943	261 000	261 000		-
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0005	982 813	67 373	915 440	915 440		-
MS5 - MENUISERIE BAT H ET E - OPE-2022-0004	326 095	326 095	-			-
MS7 - AUDITORIUM - OPE-2022-0001	2 985 960	2 985 960	-			-
MS8 - ACCEUIL BU + BAT F - OPE-2023-0165	1 179 120	779 120	400 000	400 000		-
MS12 - RENOVATION A3 A4 - OPE-2022-0009	773 132	773 132	-			-
MS13 - BATIMENT G - OPE-2023-0166	780 899	430 899	350 000	350 000		-
MS14 - RENOVATION A1 A2 - OPE-2023-0167	985 800	401 900	583 900	583 900		-
MS15 - EXTENSION VAUBAN - OPE-2023-0168	1 572 720	1 072 720	500 000	500 000		-
RENOVATION CHAPELLE DOME HOICHE2 - OPE-2023-0169	1 200 000	900 000	300 000	300 000		-
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>14 802 478</b>	<b>9 094 224</b>	<b>5 708 254</b>	<b>5 708 254</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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)	
ASPIE-FRIENDLY	195 367	27 854	167 513	97 974	16 329	53 210
BOECIS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés organiques	104 810	52 490	52 320	26 160	18 130	8 030
CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL	5 400		5 400	5 400		-
COLOFIGHT	228 363	91 035	137 328	82 396		54 932
CRABMAYO	21 320	-	21 320	16 646		4 674
DEESAC	91 476		91 476	-		91 476
DRIHM SK UNIVN 2020	5 400	-	5 400	5 400		-
DYAPASON	10 000	-	10 000	-		10 000
ENSOSP :Convention pour le financement d'un doctorant avec l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Montpellier	94 594	4 453	90 141	90 141		-
EPhEauPLa	72 506	-	72 506	32 110		40 396
HOPE-LGBT	182 129	-	182 129	54 638	54 641	72 850
ICENTRA	124 451		124 451	16 817	38 940	68 694
IPRES	72 506	-	72 506	21 752		50 754
LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01	163 548	-	163 548	147 194		16 354
LIFESPAN	65 000		65 000	-	19 500	45 500
LPP	18 375	-	18 375	-		18 375
MEDIANÎMES	60 678		60 678	-		60 678
NESTLE WATERS	31 500		31 500	-	31 500	-
OCCI ALERT	81 218	3 000	78 218	22 128		56 090
OCCI CARIBOU	82 904	3 000	79 904	44 256	35 648	-
OCCI CHLOES	107 560	17 120	90 440	44 256	41 792	4 392
OCCI HYPOPSLAM	107 560	21 512	86 048	44 256	41 792	-
OCCI SOM HEALTH	83 160	1 208	81 952	44 256		37 696
OCCI THESES VAGUE 2020-2023	300 010	9 939	290 070	95 512	75 000	119 558
ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT	157 205	-	157 205	-	62 882	94 323
Plan de relance : GINGER BURGEAP	127 560	-	127 560	9 756		117 804
Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC	99 945	-	99 945	6 995		92 950
Plan de relance Eaux de Nîmes	124 320	-	124 320	9 432		114 888
Plan de relance TILLANDSIA	92 400	-	92 400	6 240		86 160
PRESAGE	160 929		160 929	-		160 929
REASIGN	103 580	-	103 580	21 752	10 358	71 470
RESILIAGE	406 875		406 875		200 000	206 875
REWRITE	58 725		58 725	-		58 725
SENM	36 260	-	36 260	-	18 130	18 130
STH-2S	18 926		18 926	-		18 926
SULFATES	92 200	-	92 200	-	19 362	72 838
TEPRI	92 200	-	92 200	-	19 362	72 838
THAU-STORY	92 200	-	92 200	-	19 362	72 838
THESES VAGUE 2020-2022	255 000	45 000	210 000	135 000	62 008	12 992
Vivre avec le feu (MAIF)	27 500		27 500	-	10 800	16 700
<b>total contrats de recherche</b>	<b>4 255 660</b>	<b>276 611</b>	<b>3 979 049</b>	<b>1 080 468</b>	<b>795 536</b>	<b>2 103 045</b>
GARDENER	15 000 000	-	15 000 000		1700000	13 300 000
DEMOES	3 404 120	905 108	2 499 012	1 250 000	249 012	1 000 000
FERIA	1 842 386	787 409	1 054 977	66 000	165 112	823 865
SHIFT	71 800	-	71 800	20 000	51 800	-
<b>total contrats d'enseignement</b>	<b>20 318 306</b>	<b>1 692 517</b>	<b>18 625 789</b>	<b>1 336 000</b>	<b>2 165 924</b>	<b>15 123 865</b>
<b>Total</b>	<b>39 376 444</b>	<b>11 063 352</b>	<b>28 313 092</b>	<b>8 124 722</b>	<b>2 961 460</b>	<b>17 226 910</b>

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		CF 2022	BR1 2023	BI 2024	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	4 194 252	2 375 222	1 845 091	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	5 269 476	6 773 991	5 577 490	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-5 257 435	-2 050 532	-4 681 823	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	10 526 911	8 824 523	10 259 313	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-116 187	671 729	262 143	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	10 643 098	8 152 794	9 997 169	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	30 640 223	30 196 041	33 646 988	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	3 404 303	-472 382	-1 075 117	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	4 355 093	445 618	-157 117	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	1 504 515	-1 196 501	-4 994 860	
	<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	-551	0	0
	Variation des stocks	+ / -			
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-551		
	Produits divers de gestion courante	+			
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	SENS	2 783 893	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	+ / -	3 181 027	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	+ / -	397 135	0	0
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		-1 278 826	-1 196 500	-4 994 860
	<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		423 562	-2 631 290	-49 222
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		-1 702 387	1 434 789	-4 945 638	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		787 916	-409 586	-262 143	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		1 702 387	1 844 375	-4 683 495	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		3 206 903	-2 631 290	-49 222	
<b>16 Variation des restes à payer</b>		-694 842	-530 132	-1 024 415	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	2 375 222	1 845 091	820 676	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	6 773 991	5 577 490	582 630	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-2 050 532	-4 681 823	-4 731 045	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	8 824 523	10 259 313	5 313 675	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	671 729	262 143	0	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	8 152 794	9 997 169	5 313 675	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

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

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

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

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

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

#### **DECALAGES DE FLUX DE TRESORERIE LIEES AUX OPERATIONS BUDGETAIRES**

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

Il correspond à la différence entre les produits (28 601 543 €) / ressources (2 015 000 €) (hors opérations sans flux financier) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les recettes budgétaires (29 676 543 €) 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 égal à 0.

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

Il fait apparaître la différence entre les charges (29 676 659 €) / immobilisations (6 852 743 €) du tableau 6 de la situation patrimoniale et les dépenses budgétaires (34 671 403 €) 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 nul.

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

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		(A)			(B)			(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat			Emplois financés hors SCSP			Global
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT CF 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT BI-2024	En ETPT CF 2022	En ETPT BR1-2023	En ETPT BI-2024	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	94,00	99,32	105,12			105,12
		CDI	0,33	1,00	1,00			1,00
	Non permanents	CDD	22,29	23,18	24,38	16,38	9,18	8,08
<b>S/total EC</b>		<b>116,62</b>	<b>123,50</b>	<b>130,50</b>	<b>16,38</b>	<b>9,18</b>	<b>8,08</b>	<b>138,58</b>
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>								<b>-</b>
BIATOSS	Permanents	Titulaires	80,46	79,82	80,34			80,34
		CDI	4,72	6,27	5,60	1,63		
	Non permanents	CDD	26,85	37,34	40,56	25,33	19,68	18,50
<b>S/total Biatoss</b>		<b>112,03</b>	<b>123,43</b>	<b>126,50</b>	<b>26,96</b>	<b>19,68</b>	<b>18,50</b>	<b>145,00</b>
<b>Totaux</b>		<b>228,65</b>	<b>246,93</b>	<b>257,00</b>	<b>43,34</b>	<b>28,86</b>	<b>26,58</b>	<b>283,58</b>
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>		<b>231</b>	<b>256</b>	<b>257</b>				<b>284</b>
								<b>Plafond global des emplois voté par le CU</b>
								<b>284</b>

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)

## Tableau 2 Autorisations budgétaires

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

DEPENSES						
	BR1-2023		BI 2024		ECART	
					Montants	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	21 308 613	21 308 613	22 736 695	22 736 695	1 428 082	1 428 082
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					385 582	385 582
<b>Fonctionnement</b>	5 419 871	5 539 783	5 084 762	5 081 965	-335 109	-457 819
<b>Investissement</b>	3 341 557	3 751 777	5 825 531	6 852 743	2 483 974	3 100 966
<b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>30 070 041</b>	<b>30 600 173</b>	<b>33 646 988</b>	<b>34 671 403</b>	<b>3 576 947</b>	<b>4 071 230</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D=C-B)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		

RECETTES			
BR1-2023	BI 2024	ECART	
			Montants
<b>29 403 673</b>	<b>29 676 543</b>	<b>272 870</b>	<b>Recettes globalisées</b>
22 740 613	22 697 742	-42 871	Subvention pour charges de service public
412 201	190 995	-221 206	Autres financements de l'Etat
375 941	376 000	59	Fiscalité affectée
3 930 214	4 208 524	278 310	Autres financements publics
1 944 704	2 203 282	258 578	Recettes propres
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Recettes fléchées **</b>
		0	Financements de l'Etat fléchés
		0	Autres financements publics fléchés
0		0	Recettes propres fléchées
<b>29 403 673</b>	<b>29 676 543</b>	<b>272 870</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>1 196 500</b>	<b>4 994 860</b>		<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)</b>

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

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

**Tableau 2 FONDATION UNIVERSITAIRE**  
**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

DEPENSES	BR1-2023		BI 2024		ECART	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
	Montants					
<b>Personnel</b>	40 000	40 000	40 000	40 000	0	0
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>					0	0
<b>Fonctionnement</b>	86 000	86 000	86 000	86 000	0	0
<b>Investissement</b>	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DES DÉPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D=C-B)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		

RECETTES	BR1-2023	BI 2024	ECART	
				Montants
	Montants			
<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>0</b>	<b>Recettes globalisées</b>	
		0	Subvention pour charges de service public	
		0	Autres financements de l'Etat	
		0	Fiscalité affectée	
		0	Autres financements publics	
126 000	126 000	0	Recettes propres	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Recettes fléchées **</b>	
		0	Financements de l'Etat fléchés	
		0	Autres financements publics fléchés	
0		0	Recettes propres fléchées	
<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>	
<b>0</b>	<b>0</b>		<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2=B-C)</b>	

**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	
	BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		BR1-2023		BI-2024		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>20 834 972</b>	<b>20 834 972</b>	<b>22 736 695</b>	<b>22 736 695</b>	<b>5 187 740</b>	<b>5 276 151</b>	<b>5 084 762</b>	<b>5 081 965</b>	<b>3 334 752</b>	<b>3 744 972</b>	<b>5 825 531</b>	<b>6 852 743</b>	<b>30 110 041</b>	<b>30 640 173</b>	<b>33 646 988</b>	<b>34 671 403</b>	<b>-3 536 947</b>	<b>-4 031 229</b>
<b>Formation initiale et continue</b>	<b>10 281 590</b>	<b>10 281 590</b>	<b>22 239 830</b>	<b>22 239 830</b>	<b>978 382</b>	<b>980 182</b>	<b>4 832 017</b>	<b>4 826 794</b>	<b>73 140</b>	<b>90 540</b>	<b>5 759 431</b>	<b>6 786 643</b>	<b>29 357 464</b>	<b>29 856 095</b>	<b>32 831 278</b>	<b>33 853 267</b>	<b>3 473 814</b>	<b>3 997 172</b>
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	8 340 630	8 340 630	9 971 321	9 971 321	720 353	722 153	483 716	483 716	68 140	85 540	50 489	50 489	9 129 123	9 148 323	-	10 505 526	-9 129 123	1 357 203
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	1 461 790	1 461 790	781 259	781 259	197 312	197 312	338 004	338 004	5 000	5 000			1 664 102	1 664 102	1 119 263	1 119 263	-544 839	-544 839
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	479 169	479 169	416 286	416 286	60 718	60 718	118 000	118 000			5 000	5 000	539 887	539 887	539 286	539 286	-601	-601
<b>D105 - Bibliothèques et documentation</b>	<b>721 854</b>	<b>721 854</b>	<b>683 188</b>	<b>683 188</b>	<b>252 000</b>	<b>252 000</b>	<b>239 400</b>	<b>239 400</b>					<b>973 854</b>	<b>973 854</b>	<b>922 588</b>	<b>922 588</b>	<b>-51 266</b>	<b>-51 266</b>
<b>D111 - Recherche universitaire</b>	<b>322 844</b>	<b>322 844</b>			<b>90 412</b>	<b>90 535</b>	<b>34 150</b>	<b>34 150</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>			<b>415 256</b>	<b>415 379</b>	<b>34 150</b>	<b>34 150</b>	<b>-381 106</b>	<b>-381 229</b>
<b>D112 - Recherche universitaire</b>	<b>4 169 881</b>	<b>4 169 881</b>	<b>5 083 334</b>	<b>5 083 334</b>	<b>686 777</b>	<b>654 777</b>	<b>1 070 037</b>	<b>1 068 527</b>	<b>488 551</b>	<b>516 457</b>	<b>375 803</b>	<b>375 803</b>	<b>5 345 208</b>	<b>5 341 115</b>	<b>6 529 174</b>	<b>6 527 664</b>	<b>1 183 966</b>	<b>1 186 550</b>
<b>D113 - Diffusion des savoirs et musées</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>16 500</b>	<b>16 500</b>	<b>50 314</b>	<b>50 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>17 000</b>	<b>17 000</b>	<b>51 314</b>	<b>51 314</b>	<b>34 314</b>	<b>34 314</b>
<b>D114 - Immobilier</b>	<b>795 671</b>	<b>795 671</b>	<b>753 076</b>	<b>753 076</b>	<b>1 672 495</b>	<b>1 723 495</b>	<b>1 236 385</b>	<b>1 221 800</b>	<b>1 708 363</b>	<b>2 447 388</b>	<b>4 980 761</b>	<b>6 007 973</b>	<b>4 176 529</b>	<b>4 966 553</b>	<b>6 970 222</b>	<b>7 982 849</b>	<b>2 793 693</b>	<b>3 016 296</b>
<b>D115 - Pilotage et support</b>	<b>4 542 632</b>	<b>4 542 632</b>	<b>4 550 366</b>	<b>4 550 366</b>	<b>1 491 174</b>	<b>1 558 662</b>	<b>1 262 011</b>	<b>1 272 883</b>	<b>1 062 699</b>	<b>688 587</b>	<b>347 378</b>	<b>347 378</b>	<b>7 096 505</b>	<b>6 789 881</b>	<b>6 159 755</b>	<b>6 170 627</b>	<b>-936 750</b>	<b>-619 254</b>
<b>D2 Étudiants</b>	<b>513 641</b>	<b>513 641</b>	<b>496 865</b>	<b>496 865</b>	<b>232 131</b>	<b>263 632</b>	<b>252 745</b>	<b>255 170</b>	<b>6 805</b>	<b>6 805</b>	<b>66 100</b>	<b>66 100</b>	<b>752 577</b>	<b>784 078</b>	<b>745 710</b>	<b>748 135</b>	<b>-6 867</b>	<b>-35 943</b>
D201 - Aides directes aux étudiants							27 000	27 000			60 000	60 000	0	0	87 000	87 000	87 000	87 000
D202 - Aides indirectes							63 000	63 000					0	0	63 000	63 000	63 000	63 000
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	513 641	513 641	496 865	496 865	232 131	263 632	92 745	95 170	6 805	6 805	6 100	6 100	752 577	784 078	595 710	598 135	-156 867	-185 943
D204 - Activités sportives							50 000	50 000										
D205 - Activités d'accueil							20 000	20 000										
<b>Total</b>	<b>21 348 613</b>	<b>21 348 613</b>	<b>22 736 695</b>	<b>22 736 695</b>	<b>5 419 871</b>	<b>5 539 783</b>	<b>5 084 762</b>	<b>5 081 965</b>	<b>3 341 557</b>	<b>3 751 777</b>	<b>5 825 531</b>	<b>6 852 743</b>	<b>30 110 041</b>	<b>30 640 173</b>	<b>33 646 988</b>	<b>34 671 403</b>	<b>3 536 947</b>	<b>4 031 229</b>

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (excédent)

-

SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (excédent)

-

**Tableau des recettes par origine (obligatoire)**

Budget	Recettes de l'organisme BR1-2023									Recettes de l'organisme BI-2024									ECART		
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BR1-2023	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total BI-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	22 740 613								22 740 613	22 697 742								22 697 742	-42 871		
R2-Droits d'inscription					700 000				700 000				600 000					600 000	-100 000		
R3-Formation continue, diplômes propres et VAE					322 425				322 425				448 664					448 664	126 239		
R4-Taxe d'apprentissage					754 162				754 162				767 553					767 553	13 391		
R5-Contrats et prestations de recherche hors ANR				16 727	19 000				35 727				274 981	40 160				315 141	279 414		
R6- Valorisation									0									0	0		
R7-ANR investissements d'avenir				16 329					16 329				165 112					165 112	148 783		
R8-ANR hors investissements d'avenir		90 201				363 553			453 754		70 995		802 924					873 919	420 165		
R9-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				462 712					462 712			2 438 730						2 438 730	1 976 019		
R10-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				28411,54					28 412									0	-28 412		
R11-Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		300 000		2989982,03					3 289 982		120 000		465 776					585 776	-2 704 206		
R12-Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs				52500	126 000				126 000									0	-126 000		
R13-Autres recettes		22 000	344 415		180 643				599 558		376 000	61 000	346 905					783 905	184 347		
<b>Total</b>	<b>22 740 613</b>	<b>412 201</b>	<b>344 415</b>	<b>3 566 661</b>	<b>2 102 230</b>	<b>0</b>	<b>363 553</b>	<b>0</b>	<b>29 529 673</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>146 870</b>		

SOLDE BUDGETAIRE BR1-2023 (déficit)

1 110 500

SOLDE BUDGETAIRE BI-2024 (déficit)

4 994 860

NB1 : La classification du compte 103- Fonds propres et réserves des fondations est laissée à la libre appréciation de l'établissement (financement Etat / autres financements publics / recettes propres)

NB2 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire. La mention des comptes PCG a vocation à donner une indication sur la nature des recettes à mentionner.

## Tableau 4 Équilibre financier

### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS		
	BR1-2023	BI-2024	BR1-2023	BI-2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2) *	1 196 500	4 994 860	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	<i>1 196 500</i>	<i>4 994 860</i>	-	-	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>					<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire Annexe</i>	-		-		<i>dont solde budgétaire FU</i>
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux Prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b1)					Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux Prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1) ** (décaissements de l'exercice)	95 683	95 683	144 904	144 904	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2) ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements sur comptes de tiers (e1) (non budgétaires)	- 1 512 484		1 069 585	-	Autres encaissements sur comptes de tiers (e2) (non budgétaires)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>- 220 300</b>	<b>5 090 543</b>	<b>1 214 489</b>	<b>144 904</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>1 434 789</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 945 639</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=1-2</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a) ***</i>		<i>- 262 143</i>	<i>- 409 586</i>	<i>-</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>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>1 214 489</b>	<b>5 090 543</b>	<b>1 214 489</b>	<b>5 090 543</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

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

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

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

**Tableau 5**  
**Opérations pour le compte de tiers**

**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	BR1-2023		BI 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	467	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		
	BR1-2023	BI 2024	ECART		BR1-2023	BI 2024	ECART
Personnel	21 088 613	22 516 695	1 428 082	Subventions de l'Etat	22 852 814	22 888 737	35 923
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 693 926	6 079 508	385 582	Fiscalité affectée	375 941	376 000	59
Fonctionnement autre que les charges de personnel	7 617 783	7 159 965	-457 819	Autres subventions	2 120 556	2 193 524	72 968
				Autres produits	2 884 704	3 143 282	258 578
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>28 234 014</b>	<b>28 601 543</b>	<b>367 528</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	472 382	1 075 117	602 735
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>28 706 396</b>	<b>29 676 659</b>	<b>970 263</b>

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

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

	BR1-2023	BI 2024	ECART
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>-472 382</b>	<b>-1 075 117</b>	<b>-602 735</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>445 618</b>	<b>-157 117</b>	<b>-602 735</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR1-2023	BI 2024	ECART	RESSOURCES	BR1-2023	BI 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*		157 117		Capacité d'autofinancement*	445 618		-445 618
Investissements	3 751 777	6 852 743	3 100 966	Financement de l'actif par l'État	300 000	300 000	0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 809 658	1 715 000	-94 658
				Autres ressources			0
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>3 751 777</b>	<b>7 009 860</b>	<b>3 100 966</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>2 555 276</b>	<b>2 015 000</b>	<b>-540 276</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>1 196 501</b>	<b>4 994 860</b>	<b>-</b>

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR1-2023	BI 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 504 515	-1 196 501	-4 994 860
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	3 206 903	-2 631 290	-49 222
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-1 702 387	1 434 789	-4 945 638
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	6 773 991	5 577 490	582 630
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 050 533	-4 681 823	-4 731 045
Niveau final de la TRESORERIE	8 824 523	10 259 313	5 313 675

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

## Tableau 6 FONDATION UNIVERSITAIRE

### Situation patrimoniale

#### POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

#### Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants			PRODUITS	Montants		
	BR 2023	BI 2024	ECART		BR 2023	BI 2024	ECART
Personnel	40 000	40 000	0	Subventions de l'Etat			0
<i>dont charges de pensions civiles*</i>			0	Fiscalité affectée			0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	86 000	86 000	0	Autres subventions			0
			0	Autres produits	126 000	126 000	0
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>		<b>126 000</b>	<b>126 000</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		<b>0</b>	<b>126 000</b>	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>126 000</b>	<b>126 000</b>

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

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

	BR2-2023	BI 2024	ECART
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			0
- produits de cession d'éléments d'actifs			0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			0
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	BR-2023	BI 2024	ECART	RESSOURCES	BR2-2023	BI 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*	-			Capacité d'autofinancement*			0
Investissements			0	Financement de l'actif par l'État			0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État			0
				Autres ressources			0
Remboursement des dettes financières				Augmentation des dettes financières			0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	

#### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2022	BR-2023	BI 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)			0
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)			
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*			
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT			0
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			
Niveau final de la TRESORERIE			

\* : montant issu du tableau "équilibre financier"

**Tableau 7 - UNIVERSITE DE NIMES**  
**Plan de trésorerie**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

( K€ TTC )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	10 259 312,62	7 904 314,62	5 549 316,62	3 194 318,62	6 415 267,62	9 868 668,62	7 529 617,62	13 315 566,62	10 976 515,62	8 997 517,62	10 007 713,62	7 652 714,62	101 670 844	
<i>dont placements = total du C_50</i>														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	550 233,00	550 233,00	550 233,00	6 110 233,00	6 270 233,00	550 233,00	8 675 233,00	550 233,00	926 233,00	3 842 975,00	550 233,00	550 238,00	<b>29 676 543,00</b>	
Subvention pour charges de service public				5 560 000,00	5 720 000,00		8 125 000,00			3 292 742,00			22 697 742,00	
Autres financements de l'Etat	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 916,00	15 919,00	190 995	
Fiscalité affectée									376 000,00				376 000	
Autres financements publics	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 710,00	350 714,00	4 208 524	
Recettes propres	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 607,00	183 605,00	2 203 282	
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	72 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 452,00	0,00	0,00	<b>144 904,00</b>	
Nouveaux emprunts													0,00	
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA					72 452,00					72 452,00			144 904,00	
TVA encaissée													0,00	
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00	
<b>A. TOTAL</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>6 110 233,00</b>	<b>6 342 685,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>8 675 233,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>926 233,00</b>	<b>3 915 427,00</b>	<b>550 233,00</b>	<b>550 238,00</b>	<b>29 821 447,00</b>	
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 889 284,00	2 627 135,00	<b>34 409 259,00</b>	
Personnel	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 725,00	1 894 720,00	22 736 695,00	
Fonctionnement	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	423 497,00	5 081 964,00	
Intervention													0,00	
Investissement	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	571 062,00	308 918,00	6 590 600,00	
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 143,00	<b>262 143,00</b>	
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 143,00	262 143,00	
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	15 947,00	15 947,00	15 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 947,00	15 947,00	15 948,00	0,00	<b>95 683,00</b>	
Remboursements d'emprunts													0,00	
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA	15 947,00	15 947,00	15 947,00						15 947,00	15 947,00	15 948,00		95 683,00	
TVA décaissée													0,00	
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00	
<b>B. TOTAL</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 889 284,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 231,00</b>	<b>2 905 232,00</b>	<b>2 889 278,00</b>	<b>34 767 085,00</b>					
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	-2 354 998,00	-2 354 998,00	-2 354 998,00	3 220 949,00	3 453 401,00	-2 339 051,00	5 785 949,00	-2 339 051,00	-1 978 998,00	1 010 196,00	-2 354 999,00	-2 339 040,00	-4 945 638,00	
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	7 904 314,62	5 549 316,62	3 194 318,62	6 415 267,62	9 868 668,62	7 529 617,62	13 315 566,62	10 976 515,62	8 997 517,62	10 007 713,62	7 652 714,62	5 313 674,62	<b>96 725 206,44</b>	
													<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>	-262 143
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3</i>	49 221

**Tableau 7 - FONDATION UNIVERSITAIRE**  
**Plan de trésorerie**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

( K€ TTC )	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)													0	
<i>dont placements</i> = total du C_50														
<b>ENCAISSEMENTS</b>														
<b>A1. Recettes budgétaires globalisées</b>	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	126 000,00	
Subvention pour charges de service public													0,00	
Autres financements de l'Etat													0	
Fiscalité affectée													0	
Autres financements publics													0	
Recettes propres	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00	126 000	
<b>A2. Recettes budgétaires fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres financements publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>A3. Opérations non budgétaires</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nouveaux emprunts													0,00	
Opérations pour compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA													0,00	
TVA encaissée													0,00	
Autres encaissements sur comptes de tiers													0,00	
<b>A. TOTAL</b>	<b>10 500,00</b>	<b>126 000,00</b>												
<b>DECAISSEMENTS</b>														
<b>B1. Enveloppes hors recettes fléchées</b>	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 499,00	10 511,00	126 000,00	
Personnel	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 333,00	3 337,00	40 000,00	
Fonctionnement	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 166,00	7 174,00	86 000,00	
Intervention													0,00	
Investissement													0,00	
<b>B2. Dépenses sur recettes fléchées</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Intervention	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B3. Opérations non budgétaires</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Remboursements d'emprunts													0,00	
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA													0,00	
TVA décaissée													0,00	
Autres décaissements sur comptes de tiers													0,00	
<b>B. TOTAL</b>	<b>10 499,00</b>	<b>10 511,00</b>	<b>126 000,00</b>											
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-11,00	0,00	
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-11,00	0,00	
													<i>dont trésorerie fléchée = A2 - B2</i>	0
													<i>dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3</i>	0

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Suivi des opérations liées aux recettes fléchées \***

	Antérieures à N non dénouées	BR1-2023	2024	2025	2026 et suivantes	TOTAL
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		<b>671 729</b>	<b>262 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>6 634 668</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 634 668</b>
Financements de l'État fléchés	3 156 760					3 156 760
Autres financements publics fléchés	3 477 908					3 477 908
Recettes propres fléchées						0
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>6 372 525</b>	<b>409 586</b>	<b>262 143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 634 668</b>
Personnel						
<i>AE=CP</i>						0
Fonctionnement						
<i>AE</i>						0
<i>CP</i>						0
Investissement						
<i>AE</i>	6 634 408	12 106				6 634 408
<i>CP</i>	6 372 525	409 586	262 143			6 634 668
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>262 143</b>	<b>-409 586</b>	<b>-262 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en 2024	AE nouvelles ouvertes en 2024	Total des AE ouvertes pour 2024	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés 2024	CP nouveaux ouverts en 2024	Total des CP ouverts pour 2024	Restes à engager en fin d'année 2024 (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année 2024 (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
ADAP - OPE-2016-0005	260 056	260 056	260 056	0	0	0	260 056	260 056	0	0	0	0	0
ENTRETIEN MURS - OPE-2016-0004	1 487 694	1 455 966	1 162 314	0	325 380	325 380	1 455 966	1 162 314	0	325 380	325 380	0	0
EQUIPEMENT AMPHIS HOICHE 3 - OPE-2022-0010	144 346	0	144 346	0	0	0	144 346	0	0	0	0	0	0
LABORATOIRE BIOLOGIE HOICHE - OPE-2022-0008	7 164	0	7 164	0	0	0	7 164	0	0	0	0	0	0
PLAN DE RESILIENCE 2 - OPE-2022-001	80 950	0	80 950	0	0	0	80 950	0	0	0	0	0	0
TRAVAUX DE REMPLACEMENT DES ASCENSEURS - OPE-2022-0005	414 392	228 939	414 392	0	0	0	238 259	405 072	0	9 320	9 320	0	0
VEGETALISATION DU SITE VAUBAN	343 975	326 167	326 167	0	17 808	17 808	326 167	343 975	0	0	0	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0002	507 409	507 409	507 409	0	0	0	544 905	469 913	0	37 496	37 496	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0003	442 010	442 010	442 010	0	0	0	475 220	408 800	0	33 210	33 210	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0004	327 943	327 943	327 943	0	0	0	352 583	303 303	0	24 640	24 640	0	0
MS1 MS2 - PLAN DE RELANCE - OPE-2021-0005	982 813	982 813	982 813	0	0	0	1 149 610	816 016	0	166 797	166 797	0	0
MS5 - MENUISERIE BAT H ET E - OPE-2022-0004	326 095	47 040	326 095	0	0	0	60 071	313 064	0	13 031	13 031	0	0
MS7 - AUDITORIUM - OPE-2022-0001	2 985 960	2 985 960	2 985 960	0	0	0	3 024 285	2 915 004	0	70 956	70 956	0	0
MS8 - ACCUEIL BU + BAT F - OPE-2023-0165	1 179 120	0	1 179 120	0	1 071 000	1 071 000	0	39 933	0	1 139 187	1 139 187	0	0
MS12 - RENOVATION A3 A4 - OPE-2022-0009	773 132	0	773 132	0	0	0	0	755 173	0	17 959	17 959	0	0
MS13 - BATIMENT G - OPE-2023-0166	780 899	0	71 518	0	709 381	709 381	0	15 849	0	765 050	765 050	0	0
MS14 - RENOVATION A1 A2 - OPE-2023-0167	985 800	0	166 800	0	819 000	819 000	0	36 224	0	949 576	949 576	0	0
MS15 - EXTENSION VAUBAN - OPE-2023-0168	1 572 720	0	128 720	0	1 446 000	1 446 000	0	23 232	0	1 549 488	1 549 488	0	0
RENOVATION CHAPELLE DOME HOICHE2 - OPE-2023-0169	1 200 000	0	300 000	0	300 000	300 000	0	0	0	600 000	600 000	0	0
<b>Total programmes pluriannuels d'investissement</b>	<b>14 802 478</b>	<b>7 564 303</b>	<b>9 513 909</b>	<b>0</b>	<b>4 688 569</b>	<b>4 688 569</b>	<b>7 887 122</b>	<b>8 500 388</b>	<b>0</b>	<b>5 702 990</b>	<b>5 702 990</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
ASPIE-FRIENDLY	195 367	12 180,02	12 180,02	0	0	0	12 136,9	12 136,9	0	0	0	73 562	444
BOECIS : Intercomparaison des mécanismes d'atténuation des composés organiques	104 810	38 460,77	38 460,77	0	3 200	3 200	38 362,77	38 362,77	0	3 200	3 200	63 149	98
CIFRE ARCHI IN VIVO B.MOREL	5 400	708,56	708,56	0	900	900	708,56	708,56	0	900	900	3 791	0
COLOFIGHT	228 363	40 044,18	40 044,18	0	0	0	40 044,18	40 044,18	0	0	0	188 319	0
CRABMAYO	21 320	7 064,19	7 064,19	0	3 000	3 000	6 930,27	6 930,27	0	3 000	3 000	11 256	134
DEESAC	91 476	6 477,6	6 477,6	0	5 270	5 270	6 477,6	6 477,6	0	5 270	5 270	38 128	0
DRIHM SK UNIVN 2020	5 400	5 400	5 400	0	0	0	5 400	5 400	0	0	0	0	0
DYAPASON	10 000	0	0	0	8 800	8 800	0	0	0	0	0	1 200	8 800
ENSOSP :Convention pour le financement d'un doctorant avec l'Ecole Nationale Supérieure de l'Eau et de l'Environnement	94 594	86 775	86 775	0	2 954	2 954	86 775	86 775	0	2 954	2 954	4 865	0
EPHEauPLa	72 506	27 693	27 693	0	24 169	24 169	27 693	27 693	0	24 169	24 169	20 644	0
HOPE-LGBT	182 128,88	38 675	38 675	0	75 790	75 790	33 175	33 175	0	75 790	75 790	67 664	5 500
ICENTRA	124 451,36	52 859	52 859	0	0	0	52 733	52 733	0	0	0	71 953	126
IPRES	72 506	28 678	28 678	0	35 895	35 895	28 678	28 678	0	35 895	35 895	7 933	0
LAWBOT ANR-20-CE38-0013-01	163 548	78 591	78 591	0	60 988	60 988	78 591	78 591	0	60 988	60 988	23 969	0
LIFESPAN	65 000	2 921	2 921	0	22 350	22 350	2 921	2 921	0	22 350	22 350	39 729	0
LPP	18 375	8 535	8 535	0	5 000	5 000	8 163	8 163	0	5 000	5 000	4 840	372
MEDIANIMES	60 678	0	0	0	22 350	22 350	0	0	0	22 350	22 350	38 328	0
NESTLE WATERS	31 500	17 974	17 974	0	10 376	10 376	7 630	7 630	0	10 376	10 376	3 150	10 343
OCCI ALERT	81 218	76 443	76 443	0	0	0	76 443	76 443	0	0	0	4 775	0
OCCI CARIBOU	82 904	82 444	82 444	0	0	0	82 444	82 444	0	0	0	460	0
OCCI CHLOES	107 560	98 913	98 913	0	0	0	98 913	98 913	0	0	0	8 647	0
OCCI HYPOPSLAM	107 560	91 690	91 690	0	0	0	91 690	91 690	0	0	0	15 870	0
OCCI SOM HEALTH	83 160,04	82 507	82 507	0	0	0	82 507	82 507	0	0	0	653	0
OCCI THESES VAGUE 2020-2023	300 000,84	298 463	298 463	0	0	0	298 463	298 463	0	0	0	1 547	0
ORANO CHIMIE ENRICHISSEMENT	157 205	37 936	37 936	0	98 200	98 200	35 415	35 415	0	98 200	98 200	21 069	2 521
Plan de relance : GINGER BURGEAF	127 560	60 002	60 002	0	64 699	64 699	52 797	52 797	0	64 699	64 699	2 860	7 205
Plan de relance : NEWTEC SCIENTIFIC	99 945,12	38 182	38 182	0	56 940	56 940	38 182	38 182	0	56 940	56 940	4 823	0
Plan de relance Eau de Nîmes	124 320	63 396	63 396	0	22 068	22 068	55 492	55 492	0	22 068	22 068	38 856	7 903
Plan de relance TILLANDSIA	92 400	44 158	44 158	0	11 135	11 135	35 961	35 961	0	11 135	11 135	37 107	8 198
PRESAGE	160 929,55	0	0	0	12 000	12 000	0	0	0	12 000	12 000	148 929	0
REASIGN	103 580	37 972	37 972	0	35 895	35 895	37 972	37 972	0	35 895	35 895	29 713	0
RESILIAGE	406 875	25 355	25 355	0	176 128	176 128	13 393	13 393	0	176 128	176 128	205 392	11 961
REWRITE	58 725	0	0	0	36 100	36 100	0	0	0	36 100	36 100	22 625	0
SENM	36 260	3 874	3 874	0	28 711	28 711	3 874	3 874	0	28 711	28 711	3 675	0
STH-2S	189 26,14	0	0	0	2 000	2 000	0	0	0	2 000	2 000	16 926	0
SULFATES	92 200	51 394	51 394	0	21 514	21 514	51 394	51 394	0	21 514	21 514	19 292	0
TEPRI	92 200	56 567	56 567	0	21 514	21 514	56 567	56 567	0	21 514	21 514	14 119	0
THAU-STORY	92 200	52 375	52 375	0	21 514	21 514	52 375	52 375	0	21 514	21 514	18 311	0
THESES VAGUE 2020-2022	255 000	207 210	207 210	0	10 710	10 710	207 210	207 210	0	10 710	10 710	37 080	0
Vivre avec le feu (MAIF)	27 500	0	0	0	10 000	10 000	0	0	0	10 000	10 000	17 500	0
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>4 255 660</b>	<b>1 965 708</b>	<b>1 965 708</b>	<b>0</b>	<b>957 600</b>	<b>957 600</b>	<b>1 910 902</b>	<b>1 910 902</b>	<b>0</b>	<b>948 800</b>	<b>948 800</b>	<b>1 332 352</b>	<b>63 605</b>
GARDENER EPE	15 000 000	0	0	0	250 000	250 000	0	0	0	250 000	250 000	14 750 000	0
DEMOES	3 404 120	810 541	810 541	0	520 000	520 000	810 541	810 541	0	520 000	520 000	2 073 579	0
FERIA	1 842 386	0	0	0	66 000	66 000	0	0	0	66 000	66 000	1 776 386	0
SHIFT	71 800	3 588	3 588	0	13 000	13 000	3 588	3 588	0	13 000	13 000	55 212	55 212
<b>Total contrats d'enseignement</b>	<b>20 318 306</b>	<b>814 130</b>	<b>814 130</b>	<b>0</b>	<b>849 000</b>	<b>849 000</b>	<b>814 130</b>	<b>814 130</b>	<b>0</b>	<b>849 000</b>	<b>849 000</b>	<b>18 655 176</b>	<b>55 212</b>
<b>Total</b>	<b>39 376 444</b>	<b>10 344 140</b>	<b>12 293 746</b>	<b>0</b>	<b>6 495 169</b>	<b>6 495 169</b>	<b>10 612 154</b>	<b>11 225 420</b>	<b>0</b>	<b>7 499 890</b>	<b>7 499 890</b>	<b>20 587 528</b>	<b>63 605</b>
<b>pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :</b>													
Ss total personnel	11 860 101	2 083 726	2 083 726	0	1 005 130	1 005 130	2 083 726	2 083 726	0	1 005 130	1 005 130	8 771 245	0
Ss total fonctionnement	7 032 390	484 275	484 275	0	641 974	641 974	429 469	429 469	0	633 174	633 174	5 906 141	0
Ss total investissement	20 483 954	7 776 140	9 725 746	0	4 848 065	4 848 065	8 098 959	8 712 225	0	5 861 586	5 861 586	5 910 143	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
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(1



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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		CF 2022	BR1 2023	BI 2024	
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	4 194 252	2 375 222	1 845 091	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	5 269 476	6 773 991	5 577 490	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-5 257 435	-2 050 532	-4 681 823	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	10 526 911	8 824 523	10 259 313	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-116 187	671 729	262 143	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	10 643 098	8 152 794	9 997 169		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	30 640 223	30 196 041	33 646 988	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	3 404 303	-472 382	-1 075 117	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	4 355 093	445 618	-157 117	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	1 504 515	-1 196 501	-4 994 860	
	<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>	<b>SENS</b>	-551	0	0
	Variation des stocks	+ / -			
	Charges sur créances irrécouvrables	-	-551		
	Produits divers de gestion courante	+			
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	2 783 893	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	+ / -	3 181 027	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	+ / -	397 135	0	0
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		-1 278 826	-1 196 500	-4 994 860
<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		423 562	-2 631 290	-49 222	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		-1 702 387	1 434 789	-4 945 638	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		787 916	-409 586	-262 143	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		1 702 387	1 844 375	-4 683 495	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		3 206 903	-2 631 290	-49 222	
<b>16 Variation des restes à payer</b>		-694 842	-530 132	-1 024 415	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	2 375 222	1 845 091	820 676	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	6 773 991	5 577 490	582 630	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	-2 050 532	-4 681 823	-4 731 045	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	8 824 523	10 259 313	5 313 675	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	671 729	262 143	0	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	8 152 794	9 997 169	5 313 675		

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale