

DÉLIBÉRATION N°2024-57

Vu le Code de l'Éducation ;

Vu le décret n° 2024-842 du 16 juillet 2024 portant création de Nîmes Université et approbation de ses statuts ;

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

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

Membres du conseil en exercice ayant voix délibérative :	31
Membres présents ayant voix délibérative ou voix consultative :	27
Membres présents ayant voix délibérative :	20
Dont Membres représentés ayant voix délibérative :	2
Quorum :	16

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

Le budget rectificatif 2024 2 est approuvé comme suit :

Article 1

Le conseil d'administration de Nîmes Université vote les autorisations budgétaires suivantes :

284 ETPT, dont 259 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 29 ETPT hors plafond d'emplois législatif

32 964 728 € d'autorisations d'engagement dont :

22 546 669€ personnel
5 972 982 € fonctionnement
0 € intervention

4 445 077 € investissement

34 065 520 € de crédits de paiement dont :

22 546 669 € personnel
6 128 643 € fonctionnement
0 € intervention

5 390 209 € investissement

31 185 812 € de prévisions de recettes

2 879 708 € de déficit budgétaire

Article 2

Le conseil d'administration de Nîmes Université vote les prévisions comptables suivantes :

- 3 003 895 € de variation de trésorerie
- 604 404 € de déficit patrimonial (déficit)
313 596 € de capacité d'autofinancement
- 2 879 708 € de variation de fonds de roulement

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

Fait à Nîmes le 10 décembre 2024

Le président

Benoit ROIG

Tableau 1 - UNIVERSITE DE NIMES
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget rectificatif 2

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 2023	En ETPT BR1-2024	BR2 2024	En ETPT CF 2023	En ETPT BR1-2024	BR2 2024	
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	99,93	103,29	100,45			
CDI			1,00	1,00	1,00				1,00
Non permanents		CDD	21,52	29,66	30,08	9,92	4,16	3,75	33,83
S/total EC		122,45	133,95	131,53	9,92	4,16	3,75	135,28	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS									-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	78,18	78,91	78,50				78,50
		CDI	6,41	7,43	6,87			1,66	8,53
	Non permanents	CDD	39,53	38,97	38,26	18,76	24,16	23,30	61,56
	S/total Biatoss		124,12	125,31	123,63	18,76	24,16	24,96	148,59
Totaux			246,57	259,26	255,16	28,68	28,32	28,71	283,87
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			256	257	259				284
									Plafond global des emplois voté par le CA

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte 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 Agrégé - UNIVERSITE DE NIMES
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Dépenses									
	CF 2023		BR1 2024		BR2 2024		ECARTS BR1/BR2		Taux d'évolution	
	Montants		Montants		Montants		Montants		AE	CP
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	21 130 557	21 130 557	22 816 919	22 816 919	22 586 669	22 586 669	-230 250	-230 250	98,99%	98,99%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 696 094	5 696 094	6 160 568	6 160 568	6 098 401	6 098 401	-62 167	-62 167		
Fonctionnement et intervention	5 059 675	4 909 016	5 826 881	5 981 032	6 058 982	6 214 643	232 101	233 611	103,98%	103,91%
Investissement	3 068 286	2 428 568	4 445 077	5 388 389	4 445 077	5 390 209	0	1 820	100,00%	100,03%
TOTAL DES DÉPENSES	29 258 518	28 468 140	33 088 877	34 186 340	33 090 728	34 191 520	1 851	5 180	100,01%	100,02%

Solde budgétaire (excédent)		330 805	0	0	-	2 448 671
------------------------------------	--	----------------	----------	----------	----------	------------------

	Recettes				
	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024		Taux d'évolution
	Montants	Montants	Montants	Montants	
Recettes globalisées	28 543 928	31 737 669	31 311 812	-425 858	98,66%
Subvention pour charges de service public	24 010 176	22 887 926	23 323 809	435 883	101,90%
Autres financements de l'Etat	85 466	1 036 995	996 995	-40 000	96,14%
Fiscalité affectée	376 071	376 000	376 000	0	100,00%
Autres financements publics	1 547 955	4 638 988	3 894 388	-744 601	83,95%
Recettes propres	2 524 259	2 797 760	2 720 620	-77 140	97,24%
				-	
Recettes fléchées **	255 018	0	0	0	
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	
Autres financements publics fléchés	255 018	0	0	0	
Recettes propres fléchées	0	0	0	-	
TOTAL DES RECETTES	28 798 946	31 737 669	31 311 812	- 425 858	98,66%

Solde budgétaire (déficit)	0	2 448 671	2 879 708
-----------------------------------	----------	------------------	------------------

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

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

Tableau 2 Etablissement - UNIVERSITE DE NIMES
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Dépenses									
	CF 2023		BR1 2024		BR2 2024		ECARTS BR1/BR2		Taux d'évolution	
	Montants		Montants		Montants		Montants		AE	CP
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	21 096 644	21 096 644	22 776 919	22 776 919	22 546 669	22 546 669	-230 250	-230 250	-1,01%	-1,01%
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 696 094	5 696 094	6 149 768	6 149 768	6 087 601	6 087 601	-62 167	-62 167		
Fonctionnement et intervention	5 048 705	4 898 046	5 740 881	5 895 032	5 972 982	6 128 643	232 101	233 611	4,04%	3,96%
Investissement	3 068 286	2 428 568	4 445 077	5 388 389	4 445 077	5 390 209	0	1 820	0,00%	0,03%
TOTAL DES DÉPENSES	29 213 635	28 423 258	32 962 877	34 060 340	32 964 728	34 065 520	1 851	5 180	0,01%	0,02%

Solde budgétaire (excédent)		346 388	0	0	-
------------------------------------	--	----------------	----------	----------	----------

	Recettes				
	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	CARTS BR1/BR	Taux d'évolution
	Montants	Montants	Montants	Montants	
Recettes globalisées	28 514 628	31 611 669	31 185 812	-425 858	-1,35%
Subvention pour charges de service public	24 010 176	22 887 926	23 323 809	435 883	1,90%
Autres financements de l'Etat	85 466	1 036 995	996 995	-40 000	-3,86%
Fiscalité affectée	376 071	376 000	376 000	0	0,00%
Autres financements publics	1 547 955	4 638 988	3 894 388	-744 601	-16,05%
Recettes propres	2 494 959	2 671 760	2 594 620	-77 140	-2,89%
				-	
Recettes fléchées **	255 018	0	0	0	
Financements de l'Etat fléchés				0	
Autres financements publics fléchés	255 018		0	0	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	28 769 646	31 611 669	31 185 812	- 425 858	-1,35%

Solde budgétaire (déficit)	0	2 448 671	2 879 708
-----------------------------------	----------	------------------	------------------

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

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

Tableau 2 Annexe - FONDATION UNIMES UNIVERSITE
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses										
	CF 2023		BR1 2024		BR2 2024		ECARTS BR1/BR2		Taux d'évolution	
	Montants				Montants		Montants			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	33 912	33 912	40 000	40 000	40 000	40 000	0	0		
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>			10 800	10 800	10 800	10 800	0	0		
Fonctionnement et intervention	10 970	10 970	86 000	86 000	86 000	86 000	0	0		
Investissement										
TOTAL DES DÉPENSES	44 882	44 882	126 000	126 000	126 000	126 000	-	-		

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

Recettes					
	CF 2023	BR1 2023	BR2 2024	ECARTS BR/BI	Taux d'évolution
	Montants		Montants	Montants	Montants
	AE	CP	AE	CP	AE
Recettes globalisées	29 300	126 000	126 000	0	
Subvention pour charges de service public				0	
Autres financements de l'Etat				0	
Fiscalité affectée				0	
Autres financements publics				0	
Recettes propres	29 300,00	126 000	126 000	0	
Recettes fléchées **	0	0	0	0	
Financements de l'Etat fléchés				0	
Autres financements publics fléchés				0	
Recettes propres fléchées				-	
TOTAL DES RECETTES	29 300	126 000	126 000	-	

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

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

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

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	BR2 2024		CF 2023		BR2 2024		CF 2023		BR2 2024		CF 2023		BR2 2024		CF 2023		ECART	
	Personnel				Fonctionnement				Investissement				Total				ECART	
	AE=CP		AE=CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
D1 Dépenses Programmes 150 et 231																		
Formation initiale et continue	22 076 895	22 076 895	20 696 741	20 697 081	5 862 031	5 992 668	4 898 043	4 732 207	4 378 977	5 324 109	3 066 020	2 427 765	32 317 903	33 393 672	28 660 803	27 857 053	-3 657 100	-5 536 619
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	10 946 714	10 946 714	9 783 606	9 783 606	511 784	525 116	361 209	428 553	60 280	60 280	53 468	69 430	11 518 778	11 532 110	10 198 283	10 281 588	-1 320 495	-1 250 522
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	431 512	431 512	743 886	743 886	266 286	271 425	159 703	183 887	4 485	4 485	0	8 623	702 283	707 422	903 590	936 397	201 307	228 975
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	524 597	524 597	470 735	470 735	111 650	113 182	88 726	69 004	5 000	5 000	0	0	641 247	642 779	559 460	539 738	-81 787	-103 041
D105 - Bibliothèques et documentation	689 016	689 016	708 247	708 247	239 400	239 400	246 170	268 235			0	0	928 416	928 416	954 417	976 482	26 001	48 066
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé			0	0			48	48			0	0	0	0	48	48	48	48
D111 - Recherche universitaire	6 200	6 200	219 832	219 832	38 692	39 047	46 872	77 683	0	0	0	0	44 892	45 247	266 705	297 515	221 813	252 268
D112 - Recherche universitaire	4 799 760	4 799 760	4 316 471	4 316 471	1 116 386	1 146 422	658 727	684 089	430 649	488 285	220 146	235 042	6 346 794	6 434 467	5 195 343	5 235 601	-1 151 451	-1 198 865
D113 - Diffusion des savoirs et musées	3 200	3 200	0	0	37 564	37 564	15 146	15 625	0	0	0	0	40 764	40 764	15 146	15 625	-25 618	-25 139
D114 - Immobilier	744 382	744 382	873 078	873 078	1 604 251	1 690 866	1 567 984	1 170 663	3 524 811	4 544 740	2 435 900	1 738 480	5 873 443	6 979 987	4 876 962	3 782 221	-996 481	-3 197 766
D115 - Pilotage et support	3 931 514	3 931 514	3 580 885	3 581 225	1 936 018	1 929 647	1 753 458	1 834 421	353 753	221 319	356 506	376 191	6 221 285	6 082 480	5 690 850	5 791 837	-530 436	-290 643
D2 Étudiants	509 774	509 774	483 682	483 682	196 951	221 975	111 668	127 405	66 100	66 100	1 421	0	772 825	797 849	596 771	611 087	-176 054	-186 761
D201 - Aides directes aux étudiants			-	-	36 240	36 240	3 712	2 212	60 000	60 000	0	0	96 240	96 240	3 712	2 212	-92 528	-94 028
D202 - Aides indirectes			-	-	61 966	61 966	2 094	2 094			0	0	61 966	61 966	2 094	2 094	-59 872	-59 872
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	509 774	509 774	483 682	483 682	28 745	53 769	105 862	123 099	6 100	6 100	1 421	0	544 619	569 643	590 965	606 781	46 346	37 138
D204 - Activités sportives					50 000	50 000							50 000	50 000	0	0	-50 000	-50 000
D205 - Activités d'accueil					20 000	20 000							20 000	20 000	0	0	-20 000	-20 000
Total	22 586 669	22 586 669	21 180 423	21 180 763	6 058 982	6 214 643	5 009 711	4 859 612	4 445 077	5 390 209	3 067 441	2 427 765	33 090 728	34 191 520	29 257 574	28 468 140	-3 833 153	-5 723 380

SOLDE BUDGETAIRE CF (excédent) 330 805

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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

Budget	Recettes de l'organisme BR2-2024									Recettes de l'organisme CF-2023									ECART		
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total	Recettes globalisées					Recettes fléchées				Total	
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	Subvention pour charges de service public		Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées				
Subvention pour charges de service public	23 323 809	-	-	-	-	-	-	-	23 323 809	24 010 176	-	-	-	-	-	-	-	24 010 176	686 367		
Droits d'inscription	-	-	-	-	600 000	-	-	-	600 000	-	-	-	-	634 072	-	-	-	634 072	34 072		
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	420 000	-	-	-	420 000	-	-	-	-	445 697	-	-	-	445 697	25 697		
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	55 000	-	-	-	55 000	-	-	-	-	917 474	-	-	-	917 474	862 474		
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	209 715	173 010	-	-	-	382 725	-	-	-	-	67 575	-	-	-	67 575	-315 150		
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0		
ANR investissements d'avenir	-	-	-	165 112	-	-	-	-	165 112	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-165 112		
ANR hors investissements d'avenir	-	70 995	-	908 829	-	-	289 648	-	1 269 472	-	-	-	429 218	-	-	-	-	429 218	-840 254		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	945 525	-	-	-	-	945 525	-	-	-	484 798	-	-	-	-	484 798	-460 727		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	1 189	-	-	-	-	1 189	-	-	-	28 412	-	-	-	-	28 412	27 222		
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	806 000	-	1 313 370	2 282	-	-	-	2 121 632	-	85 466	-	579 978	4 740	-	255 018	-	925 202	-1 196 430		
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs	-	-	-	-	126 000	-	-	-	126 000	-	-	-	-	32 300	-	-	-	32 300	-93 700		
Autres recettes	-	120 000	376 000	61 000	1 344 348	-	-	-	1 901 348	-	-	376 071	25 550	422 401	-	-	-	824 022	-1 077 326		
Total	23 323 809	996 995	376 000	3 604 740	2 720 620	0	289 648	0	31 311 812	24 010 176	85 466	376 071	1 547 955	2 524 259	0	255 018	0	28 798 945	-2 512 867		

SOLDE BUDGETAIRE BR2-2024 (déficit) 2 879 708

SOLDE BUDGETAIRE BR2-2024 (déficit) 0

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 - UNIVERSITE DE NIMES Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)					Financements (couverture des besoins)			
	CF 2023	BR 1 2024	BR2 2024		CF 2023	BR 1 2024	BR2 2024	
Solde budgétaire (déficit) *		2 448 671	2 879 708		330 805		-	Solde budgétaire (excédent) *
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>		2 448 671			346 388		0	<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>								<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
<i>dont solde budgétaire FU</i>	15 582		0				0	<i>dont solde budgétaire FU</i>
<i>dont solde budgétaire BAI</i>								<i>dont solde budgétaire BAI</i>
<i>dont solde budgétaire SIE</i>								<i>dont solde budgétaire SIE</i>
Remboursements d'emprunts								Nouveaux emprunts
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	76 250	95 683	109 496		85 224	144 904	116 484	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
Autres décaissements non budgétaires	827 441	64 634	139 133		3 216 892	313 250	7 959	Autres encaissements non budgétaires
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	919 274	2 608 987	3 128 337	et	3 632 921	458 154	124 443	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
Variation de trésorerie (abondement)	2 713 647	0	0	ou	0	2 150 833	3 003 895	Variation de trésorerie (prélèvement)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	<i>94 208</i>			ou		<i>430 187</i>	<i>430 187</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)</i>	<i>2 619 439</i>			ou		<i>1 720 646</i>	<i>2 573 707</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)</i>
TOTAL DES BESOINS	3 632 921	2 608 987	3 128 337	et	3 632 921	2 608 987	3 128 337	TOTAL DES FINANCEMENTS

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

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

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

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

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements			Prévisions d'encaissements		
			CF 2023	BR 1 2024	BR2 2024	CF 2023	BR 1 2024	BR2 2024
BOURSES AMI	46711	BOURSES AMI	53 280	47 960	51 680	63 800	56 800	52 400
BOURSES REGION	46783	BOURSES REGION	18 670	16 780	19 335	945	19 920	11 952
BOURSES ERASMUS	46781/46782	BOURSES ERASMUS	4 300	30 943	38 481	20 479	68 184	52 132
TOTAL			76 250	95 683	109 496	85 224	144 904	116 484

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

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

* Contrat pour lequel nous sommes coordinateurs du projet. Les 59784€ correspondent à la part que nous percevons et reversons aux partenaires du contrat.



Tableau 6 Agrégé UNIVERSITE DE NIMES
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART BR/CF		CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART BR/CF
Personnel	20 682 089	22 596 919	22 374 712	-222 207	Subventions de l'Etat	24 010 176	23 078 921	23 514 804	435 883
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 158 924	6 160 568	6 098 401	-60 524	Fiscalité affectée	375 941	376 000	376 000	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	8 531 832	8 059 032	8 284 599	225 568	Autres subventions	3 472 072	2 534 988	2 503 483	-31 505
TOTAL DES CHARGES (1)	29 213 920	30 655 951	30 659 311	3 361	Autres produits	2 999 812	3 754 949	3 660 620	-94 329
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 644 080	0	0	0	TOTAL DES PRODUITS (2)	30 858 000	29 744 858	30 054 907	310 049
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 858 000	30 655 951	30 659 311		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		911 093	604 404	
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 858 000	30 655 951	30 659 311	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 644 080	-911 093	-604 404	306 688
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 359 106	1 858 000	1 858 000	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 468	0	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0	0	0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs	0	0	0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 134 378	940 000	940 000	0
= CAF ou IAF*	2 859 340	6 907	313 596	306 688

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART	RESSOURCES	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*	0	10 282	0	-10 282	Capacité d'autofinancement*	2 859 340	17 189	313 596	296 407
Investissements	7 709 292	5 388 389	5 390 209	1 820	Financement de l'actif par l'État	0	846 000	806 000	-40 000
	0	0	0	0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	234 658	2 104 000	1 390 905	-713 095
	0	0	0	0	Autres ressources	5 910 976	0	0	0
Remboursement des dettes financières	0	0	0	0	Augmentation des dettes financières	0	0	0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 709 292	5 398 671	5 390 209	-8 462	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 004 974	2 967 189	2 510 501	-456 688
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 295 682	-	0		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	2 431 482	2 879 708	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 295 682	-2 431 481	-2 879 708
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	-1 433 548	-280 648	47 005
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	2 729 230	-2 150 833	-2 926 713
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	8 069 673	5 638 192	5 189 965
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 484 081	-3 764 728	-3 437 075
Niveau final de la TRESORERIE	11 553 752	10 259 313	8 627 040

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 BP UNIVERSITE DE NIMES
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART		CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART BR/BI
Personnel	20 648 569	22 556 919	22 334 712	-222 207	Subventions de l'Etat	24 010 176	23 078 921	23 514 804	435 883
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	6 149 768	6 149 768	6 087 601	-62 167	Fiscalité affectée	375 941	376 000	376 000	0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	8 520 469	7 973 032	8 198 599	225 568	Autres subventions	3 472 072	2 534 988	2 503 483	-31 505
					Autres produits	2 936 600	3 611 760	3 534 620	-77 140
TOTAL DES CHARGES (1)	29 169 038	30 529 951	30 533 311	3 361	TOTAL DES PRODUITS (2)	30 794 788	29 601 669	29 928 907	327 238
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 625 750	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	928 282	604 404	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 794 788	30 529 951	30 533 311		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	30 794 788	30 529 951	30 533 311	

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 625 750	-928 282	-604 404	323 877
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 359 106	1 858 000	1 858 000	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 468			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	1 134 378	940 000	940 000	0
= CAF ou IAF*	2 841 010	-10 282	313 596	323 877

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART	RESSOURCES	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*		10 282	0		Capacité d'autofinancement*	2 841 010	0	313 596	313 596
Investissements	7 709 292	5 388 389	5 390 209	1 820	Financement de l'actif par l'État		846 000	806 000	-40 000
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	234 658	2 104 000	1 390 905	-713 095
					Autres ressources	5 892 976			0
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 709 292	5 398 671	5 390 209	1 820	TOTAL DES RESSOURCES (6)	8 968 644	2 950 000	2 510 501	-439 499
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	1 259 352	-	0		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	2 448 671	2 879 708	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	1 259 352	-2 448 670	-2 879 708
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	-1 433 419	-297 837	124 186
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	2 692 771	-2 150 833	-3 003 895
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	8 033 343	5 584 673	5 153 635
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-3 483 952	-3 781 788	-3 359 764
Niveau final de la TRESORERIE	11 517 294	9 366 461	8 513 399

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 6 Annexe FONDATION UNIMES UNIVERSITE
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants				PRODUITS				
	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART BR/BI		CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART BR/BI
Personnel	33 519	40 000	40 000	0	Subventions de l'Etat				0
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	9 156	10 800	10 800	1 644	Fiscalité affectée				0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	11 363	86 000	86 000	0	Autres subventions				0
TOTAL DES CHARGES (1)	44 882	126 000	126 000	0	Autres produits	63 212	143 189	126 000	-17 189
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	18 330	17 189	0	-17 189	TOTAL DES PRODUITS (2)	63 212	143 189	126 000	-17 189
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	63 212	143 189	126 000		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		0	0	0
					TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	63 212	143 189	126 000	-17 189

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	18 330	17 189	0	-17 189
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				0
- produits de cession d'éléments d'actifs				0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice				0
= CAF ou IAF*	18 330	17 189	0	-17 189

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART	RESSOURCES	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	ECART
Insuffisance d'autofinancement*					Capacité d'autofinancement*	18 330	17 189	0	-17 189
Investissements				0	Financement de l'actif par l'État				0
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État				0
					Autres ressources	18 000			0
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	0	0	0	0	TOTAL DES RESSOURCES (6)	36 330	17 189	0	-17 189
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	36 330	17 189	0		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	0	0	0	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	CF 2023	BR1 2024	BR2 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	36 330	17 189	0
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FDR - TRESORERIE)	-129	17 189	-77 182
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	36 459	0	77 182
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	36 330	53 519	36 330
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-129	17 060	-77 310
Niveau final de la TRESORERIE	36 459	36 459	113 640

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	11 553 753	15 387 853	13 238 750	11 299 174	14 340 550	12 051 189	9 060 374	16 694 076	12 592 900	10 371 422	15 006 974	10 493 602	11 553 753
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	5 676 232	382 892	129 466	5 781 471	951 594	93 247	73 295	75 399	8 623 969	5 364 327	1 885 842	2 274 080	31 311 812
Subvention pour charges de service public	5 674 446	0	0	5 405 757	433 873	0	0	0	8 405 094	2 968 756	0	435 883	23 323 809
Autres financements de l'Etat	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	1 000 000	-13 005	0	996 995
Fiscalité affectée	0	216 225	0	0	0	0	0	0	176 265	0	-16 490	0	376 000
Autres financements publics	0	9 432	110 392	199 232	225 316	61 014	37 113	0	1 835	364 235	1 442 910	1 442 910	3 894 388
Recettes propres	1 786	157 235	19 074	166 482	292 405	32 233	36 182	75 399	40 775	1 031 335	472 427	395 287	2 720 620
A2. Recettes budgétaires fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements de l'Etat fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres financements publics fléchés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recettes propres fléchées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A3. Opérations non budgétaires	387 271	-290 266	679 877	-371 527	-725 492	4 386	8 704 182	564 273	-8 544 475	1 963 763	-2 217 549	0	154 443
Emprunts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : encaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	387 271	-290 266	679 877	-371 527	-725 492	4 386	8 704 182	564 273	-8 544 475	1 963 763	-2 217 549	0	154 443
TVA encaissée	0	1 950	11 366	25 725	4 091	14	83	523	-8 816	3 022	0	0	37 959
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0	0	58 242	0	0	0	58 242	0	0	0	0	0	116 484
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	387 271	-292 216	610 269	-397 252	-729 583	4 371	8 645 857	563 750	-8 535 659	1 960 741	-2 217 549	0	0
A. TOTAL	6 063 503	92 626	809 343	5 409 944	226 102	97 632	8 777 477	639 671	79 494	7 328 089	-331 707	2 274 080	31 466 255
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	2 150 587	2 226 959	2 556 832	2 299 371	572 089	2 605 639	3 198 437	4 676 959	604 566	4 206 744	4 546 668	4 116 481	33 761 333
Personnel	1 734 543	1 885 952	1 747 257	1 717 128	0	1 764 402	2 103 669	4 203 387	2 536	3 324 743	2 051 526	2 006 603	22 541 746
Fonctionnement	360 999	289 293	759 524	416 532	382 999	477 512	381 070	199 337	248 947	344 707	1 176 861	1 173 898	6 211 680
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	55 045	51 715	50 051	165 712	189 089	363 725	713 698	274 235	353 083	537 293	1 318 281	935 980	5 007 908
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0	5 839	86 744	51 769	549	120 916	0	451	34 930	80 667	24 161	24 161	430 187
Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 923	0	0	44 923
Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 963	0	0	2 963
Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investissement	0	5 839	86 744	51 769	549	120 916	0	451	34 930	32 780	24 161	24 161	382 301
B3. Opérations non budgétaires	78 815	8 931	105 343	17 428	1 942 825	361 892	-2 054 663	63 438	1 661 475	-1 594 873	-389 164	0	201 447
Emprunts : remboursement en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts : décaissements en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opérations gérées en compte de tiers	78 815	8 931	105 343	17 428	1 942 825	361 892	-2 054 663	63 438	1 661 475	-1 594 873	-389 164	0	201 447
TVA décaissée	6 281	5 408	9 721	11 223	7 645	14 203	8 926	6 979	9 028	12 537	0	0	91 951
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0	0	0	0	36 499	0	0	36 499	0	36 499	0	0	109 496
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	72 534	3 523	95 622	6 205	1 898 681	347 690	-2 063 589	19 960	1 652 447	-1 643 908	-389 164	0	0
B. TOTAL	2 229 402	2 241 729	2 748 919	2 368 569	2 515 463	3 088 448	1 143 774	4 740 848	2 300 971	2 692 538	4 181 665	4 140 642	34 392 967
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 834 100	-2 149 103	-1 939 576	3 041 376	-2 289 360	-2 990 816	7 633 702	-4 101 176	-2 221 477	4 635 552	-4 513 372	-1 866 562	-2 926 713
SOLDE CUMULE (1) + (2)	15 387 853	13 238 750	11 299 174	14 340 550	12 051 189	9 060 374	16 694 076	12 592 900	10 371 422	15 006 974	10 493 602	8 627 040	8 627 040

dont trésorerie fléchée = A2 - B2	-430 187
dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3	-47 005

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

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

(€ TTC)	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	11 517 293,70	15 351 394,15	13 200 952,01	11 261 641,63	14 303 030,23	12 002 009,65	9 011 218,24	16 644 851,13	12 545 469,94	10 311 058,67	14 949 814,24	10 408 201,36	11 517 293,70
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	5 676 232,08	381 331,62	129 337,37	5 781 470,89	951 594,02	93 246,58	73 294,75	75 398,89	8 621 118,63	5 364 326,52	1 825 111,12	2 213 349,41	31 185 811,87
Subvention pour charges de service public	5 674 446,00	0,00	0,00	5 405 757,00	433 873,00	0,00	0,00	0,00	8 405 094,00	2 968 756,00	0,00	435 883,00	23 323 809,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	-13 005,12	0,00	996 994,88
Fiscalité affectée	0,00	216 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 265,17	0,00	-16 490,17	0,00	376 000,00
Autres financements publics	0,00	9 432,00	110 391,73	199 231,54	225 315,79	61 014,00	37 112,62	0,00	1 834,60	364 235,16	1 442 910,17	1 442 910,17	3 894 387,78
Recettes propres	1 786,08	155 674,62	18 945,64	166 482,35	292 405,23	32 232,58	36 182,13	75 398,89	37 924,86	1 031 335,36	411 696,24	334 556,24	2 594 620,21
A2. Recettes budgétaires fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention pour charges d'investissement fléchée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements de l'Etat fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres financements publics fléchés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3. Opérations non budgétaires	387 270,56	-290 265,50	679 877,11	-371 526,55	-740 491,71	4 385,61	8 704 181,86	564 272,52	-8 559 475,02	1 963 762,84	-2 217 549,00	0,00	2 225 507,72
Emprunts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : encaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	387 270,56	-290 265,50	679 877,11	-371 526,55	-740 491,71	4 385,61	8 704 181,86	564 272,52	-8 559 475,02	1 963 762,84	-2 217 549,00	0,00	124 442,72
TVA encaissée	0,00	1 950,29	11 366,00	25 725,26	4 091,23	14,32	83,33	522,92	-8 816,00	3 021,67	0,00	0,00	37 959,02
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	0,00	0,00	58 242,00	0,00	0,00	0,00	58 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 484,00
Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	387 270,56	-292 215,79	610 269,11	-397 251,81	-744 582,94	4 371,29	8 645 856,53	563 749,60	-8 550 659,02	1 960 741,17	-2 217 549,00	0,00	-30 000,30
A. TOTAL	6 063 502,64	91 066,12	809 214,48	5 409 944,34	211 102,31	97 632,19	8 777 476,61	639 671,41	61 643,61	7 328 089,36	-392 437,89	2 213 349,41	33 411 319,59
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	2 143 895,72	2 217 371,08	2 549 097,29	2 290 305,05	565 181,70	2 597 010,58	3 192 986,87	4 676 958,97	603 063,56	4 201 293,26	4 514 178,06	4 083 990,66	33 635 332,79
Personnel	1 727 851,61	1 879 239,05	1 739 762,30	1 710 321,75	-6 844,35	1 758 950,80	2 103 669,01	4 203 386,87	2 535,95	3 324 743,37	2 051 526,31	2 006 602,84	22 501 745,50
Fonctionnement	360 999,02	286 417,25	759 283,69	414 271,39	382 936,72	474 334,60	375 619,90	199 337,38	247 444,17	339 256,44	1 144 370,98	1 141 408,05	6 125 679,59
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	55 045,09	51 714,78	50 051,30	165 711,91	189 089,33	363 725,18	713 697,96	274 234,72	353 083,44	537 293,45	1 318 280,77	935 979,77	5 007 907,70
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0,00	5 838,65	86 743,81	51 769,43	549,24	120 916,16	0,00	451,01	34 930,32	80 666,79	24 160,94	24 160,94	430 187,29
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 923,49	0,00	0,00	44 923,49
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 962,93	0,00	0,00	2 962,93
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	5 838,65	86 743,81	51 769,43	549,24	120 916,16	0,00	451,01	34 930,32	32 780,37	24 160,94	24 160,94	382 300,87
B3. Opérations non budgétaires	85 506,47	18 298,53	112 683,76	26 481,26	1 946 391,95	370 496,86	-2 049 143,15	61 642,62	1 658 061,00	-1 592 626,26	-389 164,00	0,00	0,00
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	85 506,47	18 298,53	112 683,76	26 481,26	1 946 391,95	370 496,86	-2 049 143,15	61 642,62	1 658 061,00	-1 592 626,26	-389 164,00	0,00	248 629,04
TVA décaissée	6 280,95	5 408,42	9 721,41	11 223,02	7 645,01	14 202,61	8 926,11	6 979,11	9 027,81	12 536,51	0,00	0,00	91 950,96
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	0,00	0,00	0,00	0,00	36 498,66	0,00	0,00	36 498,66	0,00	36 498,68	0,00	0,00	109 496,00
Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	79 225,52	12 890,11	102 962,35	15 258,24	1 902 248,28	356 294,25	-2 058 069,26	18 164,85	1 649 033,19	-1 641 661,45	-389 164,00	0,00	47 182,08
B. TOTAL	2 229 402,19	2 241 508,26	2 748 524,86	2 368 555,74	2 512 122,89	3 088 423,60	1 143 843,72	4 739 052,60	2 296 054,88	2 689 333,79	4 149 175,00	4 108 151,60	34 314 149,12
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	3 834 100,45	-2 150 442,14	-1 939 310,38	3 041 388,60	-2 301 020,58	-2 990 791,41	7 633 632,89	-4 099 381,19	-2 234 411,27	4 638 755,57	-4 541 612,88	-1 894 802,19	-3 003 894,53
SOLDE CUMULE (1) + (2)	15 351 394,15	13 200 952,01	#####	14 303 030,23	#####	9 011 218,24	16 644 851,13	#####	#####	#####	10 408 201,36	8 513 399,17	8 513 399,17
													dont trésorerie fléchée = A2 - B2
													-430 187,29
													dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3
													2 225 507,72

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

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	CF 2023	2024	2025	2026 et suivantes	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		416 163	510 371	80 184		-
Recettes fléchées (b)	6 434 668	255 018	-	-	14 024	6 448 692
Financements de l'État fléchés	2 956 760					2 956 760,00
Autres financements publics fléchés	3 477 908	255 018			14 024	3 491 932,49
Recettes propres fléchées						0,00
Dépenses sur recettes fléchées (c)	6 018 505	160 810	430 187	-	-	6 448 692
Personnel						
<i>AE=CP</i>						0
Fonctionnement						
<i>AE</i>						0
<i>CP</i>						0
Investissement						
<i>AE</i>	6 429 001	176 700	4 918			6 433 918
<i>CP</i>	6 018 505	160 810	430 187			6 448 692
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	416 163	510 371	80 184			0

UNIVERSITE DE NIMES
Tableau de Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		CF 2023	BR1 2024	BR2 2024	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	2 375 222	3 165 600	3 165 600	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	6 773 991	8 069 673	8 033 343	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-2 050 532	-3 447 621	-3 484 079	
	4 Niveau initial de la trésorerie	8 824 523	11 517 294	11 517 294	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	416 163	430 937	510 371	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	8 408 360	11 086 356	11 006 923		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	29 258 518	32 962 877	32 964 728	
	6 Résultat patrimonial	1 644 080	-928 281	-604 404	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	2 859 340	-10 281	313 596	
	8 Variation du fonds de roulement	1 295 682	-2 448 670	-2 879 708	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	0	0	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	0	0	0
	Variation des stocks	+ / -			
	Charges sur créances irrécouvrables	-			
	Produits divers de gestion courante	+			
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	964 878	0	0
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	7 060 843	0	0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -			
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	6 095 967	0	0
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		330 804	-2 448 670	-2 879 708
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		-2 398 425	-297 838	124 187
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		2 729 229	-2 150 832	-3 003 895
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée		94 208	-430 187	-430 187
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		2 635 022	-1 720 645	-2 573 708
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13		-1 433 547	-297 838	124 187
16 Variation des restes à payer		790 378	-1 097 463	-1 100 793	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	3 165 600	2 068 137	2 064 808	
	18 Niveau final du fonds de roulement	8 033 343	5 621 003	5 153 635	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-3 484 079	-3 745 459	-3 359 764	
	20 Niveau final de la trésorerie	11 517 294	9 366 462	8 513 399	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	510 371	80 184	80 184	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	11 006 923	9 365 712	8 433 215	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

Explication du tableau, ligne à ligne :

D'une manière générale, les cases grisées sont soit des données reprises d'autres tableaux, soit des calculs automatiques. Seules les cases non grisées sont à remplir.

- Ligne 1 « Niveau initial des restes à payer » : il correspond au « stock initial » de restes à payer, c'est-à-dire à la différence entre le cumul des AE et le cumul des CP consommés lors des exercices précédents. Le niveau initial des restes à payer d'un BI doit correspondre au niveau final des restes à payer du budget rectificatif de fin d'année lorsqu'il est présenté en parallèle du BI. Sinon, il convient de s'appuyer sur prévision d'exécution.
- Ligne 2 « Niveau initial du fonds de roulement » : Lors de la présentation du BI n, il correspond au niveau final du fonds de roulement du dernier BR n-1. Cette information provient du « tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés n-1 ».
- Ligne 3 « Niveau initial du besoin en fonds de roulement » : Cette information provient de la différence entre le niveau initial du fonds de roulement et le niveau initial de la trésorerie (calcul automatisé).
- Ligne 4 « Niveau initial de la trésorerie » : Lors de la présentation du BI n, il correspond au niveau final de la trésorerie du dernier BR n-1. Sinon, il convient de s'appuyer sur prévision d'exécution. Cette information provient du « tableau d'équilibre financier n-1 » et du « tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés n-1 ».
- Ligne 4.a « Niveau initial de la trésorerie fléchée » : il correspond à la quote-part de la trésorerie relative aux opérations sur recettes fléchées en date du 31/12/n-1. Cette information provient du « tableau d'équilibre financier et le tableau des opérations sur recettes fléchées n-1 ».
- Ligne 4.b « Niveau initial de la trésorerie non fléchée » : Cette information provient de la différence entre le niveau initial de trésorerie et le niveau initial de trésorerie fléchée (calcul automatisé).
- Ligne 5 « Autorisations d'engagement » : Cette information du « tableau des autorisations budgétaires ».
- Ligne 6 « Résultat patrimonial » : Cette information provient du « tableau de la situation patrimoniale ».
- Ligne 7 « Capacité d'autofinancement » : Cette information provient du « tableau de la situation patrimoniale ».

Unîmes - Compte financier 2019

□ Ligne 8 « Variation du fonds de roulement » :

Cette information provient du « tableau de la situation patrimoniale ».

□ Ligne 9 : « Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire » :

Cette information provient « du tableau d'équilibre financier ».

Elle permet d'isoler de la variation du fonds de roulement, les opérations qui n'apparaissent pas dans le tableau des autorisations budgétaires (emprunts, prêts, dépôts et cautionnements) mais dans le tableau d'équilibre financier et qui ont un impact en haut de bilan.

□ Ligne 10 « Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF » : ces opérations correspondent à des charges décaissables et des produits encaissables mais qui ne seront jamais décaissées ni encaissées (variation des stocks, charges sur créances irrécouvrables admissions en non valeur, etc.). Ces opérations bien que ne générant aucun flux de trésorerie ne sont pas retraitées par la CAF et « gonflent » le besoin en fonds de roulement. Il convient donc de les isoler pour pouvoir déterminer les seuls flux de trésorerie et déterminer ainsi le solde budgétaire.

□ Ligne 11 « Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie » : cette ligne est composée de quatre sous-ensembles, deux relatifs aux recettes et deux relatifs aux dépenses.

1. Concernant les recettes, l'« écart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs » et l'« écart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours » matérialisent les écarts entre ce qui est inscrit en haut de bilan (produits du compte de résultat et ressources du tableau relatif à la variation de la situation patrimoniale en droits constatés) et ce qui est inscrit en bas de bilan (recettes budgétaires encaissées) pour un exercice donné.

Si la somme des produits/ressources est supérieure à la somme des encaissements, le besoin en fonds de roulement augmente mécaniquement et génère donc un déséquilibre en termes de couverture des besoins : une dégradation du solde budgétaire aura alors lieu (prélèvement sur la trésorerie). A l'inverse si les produits et ressources en haut de bilan sont inférieurs aux encaissements, le besoin en fonds de roulement (BFR) diminue et le solde budgétaire s'apprécie d'autant.

2. Concernant les dépenses l'« écart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs » et l'« écart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours » matérialisent les écarts entre les charges et immobilisations inscrites en haut de bilan et les crédits de paiement.

Si la somme des charges/immobilisations est supérieure à la somme des crédits de paiement, le BFR diminue et génère une appréciation du solde budgétaire. A l'inverse si les charges et immobilisations sont inférieures aux crédits de paiement, le solde budgétaire se dégrade d'autant.

Unîmes - Compte financier 2019

Ligne 12 « Solde budgétaire » : il correspond à la différence entre la variation du fonds de roulement (ligne 8), les opérations bilancielle non budgétaires (ligne 9), les opérations comptables non retraitées par la CAF non budgétaires (ligne 10) et les décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires (ligne 11). Il correspond à un solde intermédiaire de la variation de trésorerie.

Avec ce tableau de synthèse budgétaire et comptable, le lecteur doit pouvoir comprendre les raisons qui font qu'il y a un écart entre la variation du fonds de roulement (qui correspond à la création de richesse potentielle) et le solde budgétaire (qui correspond à la création de trésorerie effective, hors opérations non budgétaires).

Un contrôle de cohérence a été créé et détecte s'il y a un écart avec le montant inscrit dans le « tableau des autorisations budgétaires » résultant de la différence des recettes encaissées et des crédits de paiement consommés.

Ligne 13 « Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires » :

Cette information provient du « tableau d'équilibre financier » et correspond aux lignes relatives aux opérations en capital (emprunts, prêts, dépôts et cautionnements), aux opérations au nom et pour le compte de tiers et aux autres encaissements / décaissements non budgétaires.

Ligne 14 « Variation de la trésorerie » :

Le montant est calculé en soustrayant du solde budgétaire (ligne 12) le montant relatif aux flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires (ligne 13).

Un contrôle de cohérence a été créé et détecte s'il y a un écart avec le montant inscrit dans le « tableau d'équilibre financier », du « plan de trésorerie ».

Ligne 14.a « Variation de la trésorerie fléchée » : correspond au montant du « tableau d'équilibre financier » et au « tableau des opérations sur recettes fléchées ».

Ligne 14.b « Variation de la trésorerie non fléchée » : correspond au montant du « tableau d'équilibre financier ».

Ligne 15 « Variation du besoin en fonds de roulement » : Elle se calcule en additionnant les lignes 9, 10, 11, 13.

Ligne 16 « Variation des Restes à payer » : correspond au flux de restes à payer de l'exercice et donc à la différence entre les AE et les CP de l'exercice provenant du « tableau des autorisations budgétaires » (calcul automatique).

Ligne 14 « Niveau final de restes à payer » : correspond au « stock final » de restes à payer. Il se calcule en additionnant le niveau initial de restes à payer (ligne 1) et la variation des restes à payer (ligne 16) (calcul automatique).

Ligne 18 « Niveau final du fonds de roulement » : il se calcule en additionnant le niveau initial du fonds de roulement (ligne 2) et la variation du fonds de roulement (ligne 8) (calcul automatique).

Ligne 19 « Niveau final du besoin en fonds de roulement » : il se calcule en additionnant le niveau initial du besoin en fonds de roulement (ligne 3) et la variation du besoin fonds de roulement (ligne 15) (calcul automatique).

Ligne 20 « Niveau final de la trésorerie » : il se calcule en additionnant le niveau initial de la trésorerie (ligne 4) et la variation de la trésorerie (ligne 14) (calcul automatique).

Ligne 20.a « Niveau final de la trésorerie fléchée » : il se calcule en additionnant le niveau initial de la trésorerie fléchée (4.a) et la variation de la trésorerie fléchée (14.a) (calcul automatique).

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

Exercice 2020

23 391 104

26 427 238

21 389 517

23 061 245

1 671 728

1 998 319

2 001 587

3 365 993

7 413 938

1 364 406

9 779 919