

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS
TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

Publié le 09/04/2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	149,5	4,3	153,8

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 162

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme \(décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme\) et des autres dépenses de personnel](#)

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	149,5	14 144 856	4,3	90 888	153,8	14 452 562
1 - TITULAIRES	100,8	10 844 367			100,8	10 844 367
* Titulaires État	100,8	10 844 367			100,8	10 844 367
* Titulaires organisme (corps propre)					0,0	0
2 - CONTRACTUELS	48,7	3 300 488	0,0	0	48,7	3 300 488
* Contractuels de droit public	48,7	3 300 488	0,0	0	48,7	3 300 488
o CDI	39,8	2 766 528			39,8	2 766 528
o CDD	8,8	533 960	0,0	0	8,8	533 960
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,0	0	0,0	0	0,0	0
* Contractuels de droit privé	0,0	0	0,0	0	0,0	0
o CDI	0,0	0			0,0	0
o CDD	0,0	0	0,0	0		0
3 - CONTRATS AIDES			4,3	90 888	4,3	90 888
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...) CAS pensions part employeur et part salariale...)						216 818

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité](#)

(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme](#)

(Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES									RECETTES							
	Montants Compte financier 2022		Montants BR4 2023		Montants Compte financier 2023		Ecart entre le compte financier 2023 et le BR4 2023		Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le compte financier 2023 et le BR4 2023				
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP								
Personnel	13 905 607	13 905 607	14 684 524	14 684 524	14 452 562	14 452 562	-	231 962	-	231 962	435 367 442	524 616 483	525 092 532	476 049	Recettes globalisées	
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	2 930 075	2 930 075	3 285 407	3 285 407	3 047 077	3 047 077	-	238 330	-	238 330	431 253 317	520 085 112	520 085 512	400	Subvention pour charges de service public	
			-	-				-		-	425 250	-	-	-	Autres financements de l'Etat	
											-	-	-	-	Fiscalité affectée	
Fonctionnement	413 569 413	413 397 282	512 485 407	512 442 180	512 213 656	512 260 438	-	271 751	-	181 742	300 666	260 000	219 760	40 240	Autres financements publics	
Gestion du Cnous	8 165 816	7 993 685	10 587 720	10 544 493	10 373 228	10 420 010	-	214 492	-	124 483	3 388 209	4 271 371	4 787 260	515 889	Recettes propres	
Gestion du Réseau	405 403 597	405 403 597	501 897 687	501 897 687	501 840 428	501 840 428		57 259	-	57 259						
Intervention																
Investissement	2 325 797	3 281 804	4 260 351	4 569 351	4 085 233	4 030 699	-	175 118	-	538 652						
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	429 800 817	430 584 693	531 430 282	531 696 055	530 751 451	530 743 698	-	678 831	-	952 357	438 679 104	528 698 834	529 174 883	476 049	TOTAL DES RECETTES (C)	
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	8 094 410			-		-					-	2 997 221	1 568 815	-	1 428 406	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 3

Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Dépenses par destination		Montants Compte financier 2022		Montants BR4 2023		Montants Compte financier 2023		Ecart entre le compte financier 2023 et le BR4 2023	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Aides directes	Personnel								
	Fonctionnement	42 298 799	42 256 799	22 493 175	22 493 175	22 575 175	22 617 175	82 000	124 000
	Intervention								
	Investissement								
Sous-Total Aides directes		42 298 799	42 256 799	22 493 175	22 493 175	22 575 175	22 617 175	82 000	124 000
Hébergement	Personnel								
	Fonctionnement	69 532 033	69 532 033	69 912 000	69 912 000	70 991 794	70 991 794	1 079 794	1 079 794
	Intervention								
	Investissement					9 216			
Sous-Total Hébergement		69 532 033	69 532 033	69 912 000	69 912 000	71 001 010	70 991 794	1 089 010	1 079 794
Restauration	Personnel								
	Fonctionnement	198 232 386	198 267 914	161 795 718	161 795 718	162 221 733	162 305 401	426 015	509 683
	Intervention								
	Investissement								
Sous-Total Restauration		198 232 386	198 267 914	161 795 718	161 795 718	162 221 733	162 305 401	426 015	509 683
Action culturelle	Personnel								
	Fonctionnement	3 673 531	3 594 491	2 565 900	2 765 936	2 561 652	2 614 652	-4 248	-151 284
	Intervention								
	Investissement								
Sous-Total Action culturelle		3 673 531	3 594 491	2 565 900	2 765 936	2 561 652	2 614 652	-4 248	-151 284
Pilotage et Animation du programme	Personnel	13 905 607	13 905 607	14 684 524	14 684 524	14 452 562	14 452 562	-231 962	-231 962
	Fonctionnement	99 832 664	99 746 045	255 718 614	255 475 351	253 863 302	253 731 416	-1 855 312	-1 743 935
	Intervention								
	Investissement	2 325 797	3 281 804	4 260 351	4 569 351	4 076 017	4 030 699	-184 334	-538 652
Sous-Total Pilotage et Animation du programme		116 064 068	116 933 456	274 663 489	274 729 226	272 391 881	272 214 676	-2 271 608	-2 514 550
TOTAL		429 800 817	430 584 693	531 430 282	531 696 055	530 751 451	530 743 698	-678 831	-952 357
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B			8 094 410						

0 0

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Recettes par origine			Montants Compte financier 2022		Montants BR4 2023		Montants Compte financier 2023		Ecart entre le compte financier 2023 et le BR4 2023	
Etat - Programme 231	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public		431 253 317		520 085 112		520 085 512		400
		Autres financements de l'Etat								0
		Fiscalité affectée								0
		Autres financements publics								0
		Recettes propres								0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés		3 288 610		4 082 351		4 082 351		0
		Autres financements publics fléchés								0
Recettes propres fléchées									0	
Sous-Total Etat Programme 231				434 541 927		524 167 463		524 167 863		400
Etat - Autres programmes	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public								0
		Autres financements de l'Etat		425 250						0
		Fiscalité affectée								0
		Autres financements publics								0
		Recettes propres		802 363		660 000		867 320		207 320
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés								0
		Autres financements publics fléchés								0
Recettes propres fléchées									0	
Sous-Total Etat Programme 103				1 227 613		660 000		867 320		207 320
Collectivités publiques	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public								0
		Autres financements de l'Etat								0
		Fiscalité affectée								0
		Autres financements publics		300 666		260 000		219 760		-40 240
		Recettes propres								0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés								0
		Autres financements publics fléchés								0
Recettes propres fléchées									0	
Sous-Total Etat Programme 224				300 666	0	260 000	0	219 760		-40 240
Autres organismes internationaux	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public								0
		Autres financements de l'Etat								0
		Fiscalité affectée								0
		Autres financements publics		23 052						0
		Recettes propres								0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés								0
		Autres financements publics fléchés								0
Recettes propres fléchées									0	
Sous-Total Autres organismes internationaux				23 052	0	0	0	0		0
Ressources propres	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public								0
		Autres financements de l'Etat								0
		Fiscalité affectée								0
		Autres financements publics								0
		Recettes propres		2 585 846		3 611 371		3 919 940		308 569
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés								0
		Autres financements publics fléchés								0
Recettes propres fléchées									0	
Sous-Total Ressources propres				2 585 846	3 611 371	3 919 940		308 569		308 569
TOTAL				438 679 104	528 698 834	529 174 883		476 049		476 049
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C				0	2 997 221	1 568 815		-1 428 406		-1 428 406

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	2 997 221	1 568 815	- 1 428 406	8 094 410	-	-	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 500 000			-	300 000			-	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	189 518 539	194 622 415	177 406 109	- 17 216 306	190 567 788	186 633 415	188 279 910	1 646 495	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	9 113 662	9 869 833	10 083 631	213 798	9 129 856	9 869 833	10 142 772	272 939	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	200 132 201	207 489 469	189 058 554	- 18 430 915	208 092 054	196 503 248	198 422 681	1 919 433	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	7 959 853	-	9 364 127	9 364 127	-	10 986 221	-	- 10 986 221	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	12 630	-	51 652	51 652		487 000		- 487 000	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	7 947 223	-	9 312 474	9 312 474		10 499 221		- 10 499 221	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	208 092 054	207 489 469	198 422 681	- 9 066 788	208 092 054	207 489 469	198 422 681	- 9 066 788	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

0,00

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 5

Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit exécuté compte financier 2022	Débit prévision BR4 2023	Débits Montants Compte financier 2023	Crédit exécuté compte financier 2022	Crédits prévision BR4 2023	Crédits Montants Compte financier 2023	Ecart débits BR3 2023 - BR2 2023	Ecart débits BR3 2023 - BR2 2023
Dotations en fonds propres des Crous - Titre 5						80 515 543	77 550 009	77 673 795		123 786
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	46771DPF	Dotations T7	83 580 513	85 539 009	60 315 683				-25 223 326	
Aide Mobilité Master						7 530 000	6 840 000	6 646 500		-193 500
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	467733AMM	AMM	6 911 149	6 840 000	7 333 300				493 300	
Aide à la mobilité Parcoursup						10 000 000	10 543 000	10 543 000		0
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	467735AMP	Parcoursup	10 636 000	10 543 000	10 147 400				-395 600	
Grande Ecole du Numérique						2 000 000	2 280 000	936 000		-1 344 000
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	44343/ 467732GEN	GEN	1 892 500	2 280 000	1 085 534				-1 194 466	
Aides spécifiques						49 883 800	46 341 000	46 741 000		400 000
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	44343/ 467734ASPE	Aides spécifiques	49 105 800	46 341 000	47 519 000				1 178 000	
GENES						452 000	757 566	566 749		-190 817
Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques	467772GENES	GENES	434 000	757 566	500 000				-257 566	
IMT						5 191 941	5 596 840	5 988 164		391 324
Institut Mines télécom	467771IMT	IMT	4 955 086	5 596 840	6 121 200				524 360	
Bourses MAAF						1 926	0			0
Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt	46775MAAF	Bourses MAAF	1 926						0	
Bourses MCC ASAA								700 000		700 000
Ministère de la Culture et de la Communication	46774MCC	Bourses MCC ASAA			764 100				764 100	
Bourses MCC						34 200 000	35 600 000	37 472 000		1 872 000
Ministère de la Culture et de la Communication	44343/46774MCC	Bourses MCC	31 182 050	35 600 000	42 547 650				6 947 650	
Dons et Legs			325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	0	0
Dobry-Baratz	467762GIVE	Dons et Legs								
Lassence	467762LASS									
Giveka			325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	0	0
TVA						467 578	800 000	687 702		-112 298
	44571 44551TVA	TVA encaissée TVA à décaisser	494 515	800 000	747 242				-52 758	
		TOTAL	189 518 539	194 622 415	177 406 109	190 567 788	186 633 415	188 279 910	-17 980 406	946 495

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.

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS
TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2022				Montants Compte financier 2023				Ecart entre le BR4 et le BR3 2023			
	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023				
Personnel	13 716 122	14 342 524	14 341 748	-776	Subventions de l'Etat	432 373 416	520 085 112	520 909 065	823 953			
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 930 075	3 285 407	3 047 077	-238 330	Fiscalité affectée				0			
Fonctionnement autre que les charges de personnel	418 892 732	517 220 412	516 517 368	-703 044	Autres subventions	402 049	260 000	380 905	120 905			
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	8 316 359	7 510 981	8 647 875	1 136 894			
TOTAL DES CHARGES (1)	432 608 854	531 562 936	530 859 116	-703 820	TOTAL DES PRODUITS (2)	441 091 825	527 856 093	529 937 846	2 081 753			
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	8 482 971	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	3 706 843	921 270	-2 785 573			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	441 091 825	531 562 936	530 859 116	-703 820	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	441 091 825	531 562 936	530 859 116	-703 820			

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	8 482 971	-3 706 843	-921 270	2 785 573
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 827 317	3 591 234	3 912 624	321 390
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	468 860		84 687	84 687
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			3 121	3 121
- produits de cession d'éléments d'actifs			20 985	20 985
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 733 258	3 576 084	3 733 597	157 513
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	8 108 169	-3 691 693	-844 795	2 846 898

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2022				Montants Compte financier 2023				Ecart entre le BR4 et le BR3 2023			
	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023				
Insuffisance d'autofinancement	0	3 691 693	844 795	-2 846 898	Capacité d'autofinancement	8 108 169	0	0	0			
					0 Financement de factif par l'Etat	3 293 873	4 254 351	4 010 845	-243 506			
Investissements	3 185 298	4 569 351	3 696 496	-872 855	0 Financement de factif par des tiers autres que l'Etat			0	0			
					0 Autres ressources			26 955	26 955			
Remboursement des dettes financières	1 500 000	0	0	0	0 Augmentation des dettes financières	300 000			0			
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 685 298	8 261 044	4 541 291	-3 719 753	TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 702 042	4 254 351	4 037 800	-216 551			
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	7 016 744	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	4 006 693	503 491	-3 503 202			

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	7 016 744	-4 006 693	-503 491	3 503 202
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-943 109	6 979 528	-9 867 618	-16 847 146
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	7 959 853	-10 986 221	9 364 127	20 350 348
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	30 893 525	26 886 832	30 526 102	3 639 270
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-94 732 102	-87 752 574	-104 463 652	-16 711 078
Niveau final de la TRESORERIE	125 625 627	114 639 406	134 989 754	20 350 348

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	125 625 627	113 727 551	111 727 366	131 658 646	125 764 652	122 179 551	120 154 434	155 111 450	175 322 361	157 526 405	111 887 438	262 659 754	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	92 393,13	1 242,07	150 289 009,13	88 192 368,43	416 293,96	651 690,87	77 059 546,70	582 555,20	40 116,06	72 325,76	110 893 329,17	96 801 661,82	525 092 532
Subvention pour charges de service public			150 250 600,00	88 000 000,00			75 290 718,00				110 064 400,00	96 479 794,00	520 085 512
Autres financements de l'Etat													-
Fiscalité affectée													-
Autres financements publics							219 760,00						219 760
Recettes propres	92 393,13	1 242,07	38 409,13	192 368,43	416 293,96	651 690,87	1 549 068,70	582 555,20	40 116,06	72 325,76	828 929,17	321 867,82	4 787 260
Recettes budgétaires fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 082 351,00	-	4 082 351
Financements de l'Etat fléchés												4 082 351,00	4 082 351
Autres financements publics fléchés													-
Recettes propres fléchées													-
Opérations non budgétaires	14 970 802,19	1 755 986,00	32 159 886,34	106 230,66	342 800,89	2 638 632,65	40 817 316,36	44 341 805,60	220 498,06	2 307 216,93	50 512 825,82	8 248 679,63	198 422 681
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	14 970 802,19	1 755 986,00	32 159 886,34	106 230,66	342 800,89	2 638 632,65	40 817 316,36	44 341 805,60	220 498,06	2 307 216,93	50 512 825,82	8 248 679,63	198 422 681
- TVA encaissée	18 275,80		7 469,32	36 118,67	80 678,14	127 625,83	298 961,38	106 304,60	5 498,06	5 652,94	1 116,88		687 702
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	14 952 414,00	1 755 986,00	31 952 144,00	70 000,00	260 000,00	2 510 776,00	30 648 442,00	44 235 501,00	215 000,00	2 300 938,00	50 504 008,00	8 186 999,00	187 592 208
Dotation en fonds propres des Crous		123 786,00						27 651 501,00			49 898 508,00		77 673 795
Aide Mobilité Master								6 241 000,00			405 500,00		6 646 500
Aide Mobilité Parcoursup	500 000,00							10 043 000,00					10 543 000
GEN	500 000,00	200 000,00							215 000,00			21 000,00	936 000
Aides spécifiques	13 940 414,00		19 252 144,00				13 148 442,00					400 000,00	46 741 000
GENES				70 000,00			186 750,00			44 000,00		265 999,00	566 749
IMT		1 407 200,00					2 324 026,00			2 256 938,00			5 988 164
Bourses MAAF													-
Bourses MCC (dont ASAA)	12 000,00		12 700 000,00		260 000,00		17 500 000,00	300 000,00			200 000,00	7 200 000,00	38 172 000
Dons et Legs GIVEKA		25 000,00										300 000,00	325 000
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	112,39	-	200 273,02	111,99	2 122,75	230,82	9 869 912,98	-	-	625,99	7 700,94	61 680,63	10 142 772
CVEC	-	-	-	-	-	-	9 869 833,00	-	-	-	-	-	9 869 833
Autres	112,39	-	200 273,02	111,99	2 122,75	230,82	79,98	-	-	625,99	7 700,94	61 680,63	272 939
A. TOTAL	15 063 195,32	1 757 228,07	182 448 895,47	88 298 599,09	759 094,85	3 290 323,52	117 876 863,06	44 924 360,80	260 614,12	2 379 542,69	165 488 505,99	105 050 341,45	727 597 564
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	1 654 464,05	1 528 638,86	132 009 024,71	89 664 676,61	1 587 032,31	2 015 544,58	52 091 536,11	1 298 759,82	7 609 086,84	24 246 421,79	1 897 335,02	211 130 332,43	526 732 853
Personnel	1 146 267,48	1 125 926,26	1 207 575,56	1 157 985,20	1 186 274,37	1 157 985,20	1 302 549,83	1 181 506,04	1 168 548,60	1 193 590,35	1 215 679,10	1 224 621,63	13 452 562
Fonctionnement	508 196,57	394 898,56	130 800 469,33	88 478 402,24	429 047,11	712 994,75	50 910 030,07	130 211,22	6 413 749,29	23 025 188,55	672 713,39	209 784 536,85	512 260 438
Gestion du Crous	508 196,57	394 898,56	549 869,33	478 402,24	429 047,11	712 994,75	3 111 030,07	130 211,22	1 480 765,29	1 815 121,55	672 713,39	1 002 776,85	11 286 027
Gestion du Réseau			130 250 600,00	88 000 000,00			47 799 000,00		4 932 984,00	21 210 067,00		208 781 760,00	500 974 411
Intervention													-
Investissement		7 814,04	979,82						1 747,20	5 554,14		3 758,40	19 854
Dépenses liées à des recettes fléchées	377 541,19	122 912,90	229 638,06	161 931,69	273 570,50	187 597,51	345 052,29	273 950,40	174 117,53	607 035,23	537 605,84	719 891,92	4 010 845
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	377 541,19	122 912,90	229 638,06	161 931,69	273 570,50	187 597,51	345 052,29	273 950,40	174 117,53	607 035,23	537 605,84	719 891,92	4 010 845
Opérations non budgétaires	24 929 266,44	2 105 861,77	30 278 952,02	4 365 985,25	2 483 592,40	3 112 298,66	30 483 259,12	23 140 739,21	10 273 365,77	23 165 052,33	12 281 249,53	20 870 117,04	187 489 740
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	24 929 266,44	2 105 861,77	30 278 952,02	4 365 985,25	2 483 592,40	3 112 298,66	30 483 259,12	23 140 739,21	10 273 365,77	23 165 052,33	12 281 249,53	20 870 117,04	187 489 740
- TVA décaissée	4 165,00		4 900,00		163 016,00	79 107,00	409 651,00			82 126,00		4 277,00	747 242
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	24 898 971,00	2 175 407,00	30 146 304,00	4 219 685,00	2 317 174,00	3 051 272,00	20 186 652,00	23 142 600,00	10 275 911,00	23 302 746,00	12 048 625,00	20 893 520,00	176 658 867
Dotation en fonds propres des Crous	5 507 421,00	1 726 907,00	984 104,00	3 100 485,00	2 079 174,00	2 457 772,00	8 110 452,00		7 511 811,00	5 786 546,00	11 085 825,00	11 965 186,00	60 315 683
Aide Mobilité Master		43 000,00	66 000,00	5 000,00	30 000,00			4 430 000,00	2 281 800,00	72 000,00	405 500,00		7 333 300
Aide Mobilité Parcoursup	320 400,00		18 000,00		10 000,00			7 175 000,00		2 534 000,00		90 000,00	10 147 400
GEN	144 000,00	285 500,00	275 000,00		93 000,00		47 000,00		213 000,00			28 034,00	1 085 534
Aides spécifiques	12 251 700,00		14 502 600,00	1 022 000,00		375 000,00	11 940 200,00	222 000,00		6 577 300,00		628 200,00	47 519 000
GENES		60 000,00		92 200,00	1 500,00		185 100,00			39 700,00		120 000,00	500 000
IMT	799 000,00		1 440 000,00		26 500,00	72 000,00		2 239 500,00		1 154 200,00		390 000,00	6 121 200
Bourses MAAF													-
Bourses MCC (dont ASAA)	5 876 450,00	60 000,00	12 535 600,00		77 000,00	145 000,00	89 000,00	8 891 000,00	269 300,00	7 139 000,00	167 300,00	8 062 100,00	43 311 750
Dons et Legs GIVEKA			325 000,00										325 000
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	26 130,44	- 69 545,23	127 748,02	146 300,25	3 402,40	- 18 080,34	9 888 956,12	- 1 860,79	- 2 545,23	- 219 819,67	228 347,53	- 23 402,96	10 083 631
CVEC							9 889 833,00						9 889 833
Autres	26 130,44	- 69 545,23	127 748,02	146 300,25	3 402,40	- 18 080,34	17 123,12	- 1 860,79	- 2 545,23	- 219 819,67	228 347,53	- 23 402,96	213 798
B. TOTAL	26 961 272	3 757 414	162 517 615	94 192 594	4 344 195	5 315 441	82 919 848	24 713 449	18 056 570	48 018 509	14 716 190	232 720 341	718 233 438
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 11 898 076	- 2 000 185	- 19 931 281	- 5 893 994	- 3 585 100	- 2 025 117	34 957 016	20 210 911	- 17 795 956	- 45 638 967	150 772 316	- 127 670 000	9 364 127
SOLDE CUMULE (1) + (2)	113 727 551	111 727 366	131 658 646	125 764 652	122 179 551	120 154 434	155 111 450	175 322 361	157 526 405	111 887 438	262 659 754	134 989 754	

Variation de trésorerie
correspondant à celle
du tableau d'équilibre
financier (I) ou (II)

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 8

Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Montants Compte financier 2022	BR4 2023
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	861 261	873 891
Recettes fléchées (b)	3 311 662	4 082 351
Financements de l'État fléchés	3 288 610	4 082 351
Autres financements publics fléchés	23 052	
Recettes propres fléchées		
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	3 299 032	4 569 351
Personnel		
AE=CP	0	
Fonctionnement		
AE	23 052	
CP	23 052	
Intervention		
AE		
CP		
Investissement		
AE	2 312 159	4 260 351
CP	3 275 980	4 569 351
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	12 630	-487 000

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie

Autofinancement des opérations fléchées (d)		
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	0	
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	873 891	386 891

COMPTE FINANCIER 2023 - CNOUS

TABLEAU 10

Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		Montants Compte financier 2022	Montants BR4 2023	Montants Compte financier 2023	Ecart entre le BR4 et le BR3 2023	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	10 904 709	10 120 832	10 120 832	0	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	23 876 782	30 893 525	31 029 594	136 068	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-93 788 992	-94 732 102	-94 596 034	136 068	
	4 Niveau initial de la trésorerie	117 665 774	125 625 627	125 625 627	0	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	861 261	873 891	873 891	0	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	116 804 513	124 751 736	124 751 736	0		
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	429 800 817	531 430 282	530 751 451	-678 831	
	6 Résultat patrimonial	8 482 971	-3 706 843	-921 270	2 785 573	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF) / Insuffisance d'Autofinancement (IAF)	8 108 169	-3 691 693	-844 795	2 846 898	
	8 Variation du fonds de roulement	7 016 744	-4 006 693	-503 491	3 503 202	
	9 Opérations bilancielle non budgétaires	SENS	1 200 000	0	0	
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS			20 985	20 985
	Variation des stocks	+ / -				0
	Charges sur créances irrécouvrables	-				0
	Produits divers de gestion courante	+			20 985	20 985
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	-2 277 667	-1 009 472	1 044 339	2 053 811
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-2 277 667	-1 009 472	1 044 339	2 053 811
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -				0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -				0
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -				0
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		8 094 410	-2 997 221	-1 568 815	1 428 406
	12.a Recettes budgétaires		438 679 104	528 698 834	529 174 883	476 049
12.b Crédits de paiement ouverts		430 584 693	531 696 055	530 743 698	-952 357	
13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		134 558	7 989 000	-10 932 942	-18 921 942	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13		7 959 853	-10 986 221	9 364 127	20 350 348	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		12 630	-487 000	51 652	538 652	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		7 947 223	-10 499 221	9 312 474	19 811 695	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 10 + 11 + 13		-943 109	6 979 528	-9 867 618	-16 847 146	
16 Variation des restes à payer		-783 876	-265 773	7 752	273 525	
Stocks finaux	17 Niveau final de restes à payer	10 120 832	9 855 059	10 128 585	273 525	
	18 Niveau final du fonds de roulement	30 893 525	26 886 832	30 526 102	3 639 270	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-94 732 102	-87 752 574	-104 463 652	-16 711 078	
	20 Niveau final de la trésorerie	125 625 627	114 639 406	134 989 754	20 350 348	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	873 891	386 891	925 543	538 652	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	124 751 736	114 252 515	134 064 211	19 811 695		

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-
Op.	Financement de l'Etat*	0	0	0	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0	0	0	0
Total Opération		-	-	-	-	-	-

