

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

EPSCP - synthèse des documents budgétaires

Budget initial 2024

N°	Intitulé du tableau	Périmètre	Soumission au CA
1	Tableau emplois	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
2	Tableau autorisations budgétaires	budget principal budget annexe budget agrégé SIE <b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
3	Tableau dépenses par destination + recettes par origine	budget principal budget agrégé <b>budget de l'établissement</b>	Pour information
4	Tableau équilibre financier	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
5	Tableau opération pour compte de tiers	<b>budget de l'établissement</b>	Pour information
6	Situation patrimoniale (tableau compte de résultat - tableau de financement)	budget principal budget annexe budget agrégé SIE <b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
7	Tableau plan de trésorerie	<b>budget de l'établissement</b>	Pour information
8	Tableau des opérations liées aux recettes fléchées	budget principal budget agrégé <b>budget de l'établissement</b>	Pour information
9	Tableau agrégé des opérations pluriannuelles	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour vote</b>
10	Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	<b>budget de l'établissement</b>	Pour information
11	Tableau UMR	-	Pour information
	<b>Tableau de synthèse budgétaire et comptable</b>	<b>budget de l'établissement</b>	<b>Pour information</b>

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

**Tableau 1**  
**Tableau des emplois**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
			Emplois sous plafond Etat	Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois			En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	268 (1)		268
		CDI	4		4
	Non permanents	CDD	59	34	93
S/total Enseignants			331	34	365
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATSS	Permanents	Titulaires	211 (2)		211
		CDI	34	-	34
	Non permanents	CDD	36	102	138
S/total Biatss			281	102	383
Totaux			612 (3)	136	748
					Plafond global des emplois voté par le CA
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			650 (5)		

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 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)

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

Dépenses				
	Montants BR n°3 de 2023		Montants BI 2024	
	AE	CP	AE	CP
Personnel	56 862 330	56 862 330	57 775 046	57 775 046
dont contributions employeur au CAS Pension	15 620 305	15 620 305	15 956 474	15 956 474
Fonctionnement et intervention	10 830 886	10 639 511	10 802 309	10 781 585
Investissement	4 614 933	4 664 933	4 515 532	3 915 532
TOTAL DES DÉPENSES	72 308 149	72 166 774	73 092 887	72 472 163

Recettes		
Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024	
RE	RE	
65 963 074	65 221 063	Recettes globalisées
56 034 640	56 589 625	Subvention pour charges de service public
886 956	168 908	Autres financements de l'Etat
447 384	420 000	Fiscalité affectée
4 040 273	3 682 153	Autres financements publics
4 553 822	4 360 377	Recettes propres
1 867 192	1 815 845	Recettes fléchées **
-	50 000	Financements de l'Etat fléchés
1 867 192	1 765 845	Autres financements publics fléchés
-	-	Recettes propres fléchées
67 830 266	67 036 908	TOTAL DES RECETTES

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

4 336 508	5 435 255	Solde budgétaire (déficit)
-----------	-----------	----------------------------

\* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.  
\*\* Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue	36 386 023	36 386 023	1 435 606	1 435 606	100 163	100 163	37 921 792	37 921 792
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	28 146 892	28 146 892	814 395	814 395	94 000	94 000	29 055 287	29 055 287
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	6 852 585	6 852 585	416 278	416 278	6 163	6 163	7 275 026	7 275 026
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	1 386 546	1 386 546	204 933	204 933	-	-	1 591 479	1 591 479
D105 - Bibliothèques et documentation	2 140 588	2 440 588	581 207	581 207	-	-	2 721 795	3 021 795
D106 - Recherche universitaire en sciences de la vie, biotechnologie et santé	2 207 500	2 207 500	625 209	625 209	118 068	118 068	2 950 777	2 950 777
D107 - Recherche universitaire en mathématiques, sciences et techniques de l'information et de la communication, micro et nanotechnologies	3 326 417	3 326 417	523 812	523 812	50 602	50 602	3 900 831	3 900 831
D108 - Recherche universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	1 387 064	1 387 064	238 116	238 116	126 564	126 564	1 751 744	1 751 744
D109 - Recherche universitaire en physique nucléaire et des hautes énergies	-	-	-	-	-	-	-	-
D110 - Recherche universitaire en sciences de la terre, de l'univers et de l'environnement	666 773	666 773	185 561	185 561	130 391	130 391	982 725	982 725
D111 - Recherche universitaire en sciences de l'homme et de la société	3 618 769	3 618 769	534 045	513 321	20 743	20 743	4 173 556	4 152 833
D112 - Recherche universitaire interdisciplinaire et transversale	182 582	182 582	1 206 230	1 206 230	320 000	320 000	1 708 812	1 708 812
D114 - Immobilier	2 327 093	2 027 093	1 578 010	1 578 010	2 175 000	1 575 000	6 080 103	5 180 103
D115 - Pilotage et support	4 810 366	4 810 366	3 419 269	3 419 269	1 474 000	1 474 000	9 703 635	9 703 635
Étudiants	721 872	721 872	475 244	475 244	-	-	1 197 116	1 197 116
D201 - Aides directes aux étudiants	7 000	7 000	256 600	256 600	-	-	263 600	263 600
D202 - Aides indirectes	72 742	72 742	64 682	64 682	-	-	137 424	137 424
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	642 130	642 130	153 962	153 962	-	-	796 092	796 092
Total	57 775 046	57 775 046	10 802 309	10 781 585	4 515 532	3 915 532	73 092 887	72 472 163

= D101+D102+D103

=D201+D202+D203

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	-
-----------------------------	---

# 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								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subventions pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	56 589 626								56 589 626
Droits d'inscription					720 000			-	720 000
Formation continue, diplômes propres et VAE					1 627 140			-	1 627 140
Taxe d'apprentissage					130 000			-	130 000
Contrats et prestations de recherche hors ANR					999 777			-	999 777
Valorisation					210 167			-	210 167
ANR investissements d'avenir				41 485			1 765 845		1 807 330
ANR hors investissements d'avenir				854 345			-		854 345
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région				123 624			-		123 624
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne				287 040			-		287 040
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres		168 908		2 341 459	-	50 000	-	-	2 560 367
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-			-	-	-
Autres recettes			420 000	34 200	673 293		-	-	1 127 493
<b>Total</b>	<b>56 589 626</b>	<b>168 908</b>	<b>420 000</b>	<b>3 682 153</b>	<b>4 360 377</b>	<b>50 000</b>	<b>1 765 845</b>	<b>-</b>	<b>67 036 908</b>

**SOLDE BUDGETAIRE (déficit)** **5 435 255**

NB1 : Le tableau des recettes par origine doit être renseigné en prévision de recettes et correspondre avec le tableau du solde budgétaire.

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

Tableau 4  
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		
	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024
<b>Solde budgétaire (déficit)</b>	<b>4 336 508</b>	<b>5 435 255</b>
<i>dont solde budgétaire budget principal</i>	4 336 508	5 435 255
<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>	-	-
<i>dont solde budgétaire FU</i>	-	-
<i>dont solde budgétaire BAI</i>	-	-
<i>dont solde budgétaire SIE</i>	-	-
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements		-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	848 173	821 928
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	23 803	195 000
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>5 208 483</b>	<b>6 452 183</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i>	-	
<i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i>	-	
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>5 208 483</b>	<b>6 452 183</b>

Financements (couverture des besoins)		
Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024	
-	-	<b>Solde budgétaire (excédent) *</b>
		<i>dont solde budgétaire budget principal</i>
		<i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i>
		<i>dont solde budgétaire FU</i>
		<i>dont solde budgétaire BAI</i>
		<i>dont solde budgétaire SIE</i>
-		Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
988 534	891 588	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
100 385	420 000	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
1 088 919	1 311 588	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>
<b>4 119 565</b>	<b>5 140 595</b>	<b>Variation de trésorerie</b>
78 161	323 380	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i>
3 641 404	4 817 216	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i>
<b>5 208 483</b>	<b>6 452 183</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</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)

Opérations budgétaires

Opérations non budgétaires

Opérations ayant un impact  
sur la trésorerie

La variation de trésorerie :  
- se détermine par différence entre (1) et (2),  
- se décompose en (a) et (d),  
- s'explique par D, (b), (c), (e).

= différence entre variation de  
trésorerie (I ou II) et (a)

Décomposition de la variation  
de trésorerie

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

**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	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	C 445	Taxe sur la valeur ajoutée	616 328	685 988
	D 445	Taxe sur la valeur ajoutée		
AMI	C 46711	AMI -Aide Mobilité internat.	205 600	205 600
	D 46711	AMI -Aide Mobilité internat.		
<b>TOTAL</b>			<b>821 928</b>	<b>891 588</b>

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

Tableau 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024	PRODUITS	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024
Personnel	56 183 430	56 930 046	Subventions de l'Etat	56 106 134	58 789 625
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	15 507 640	15 956 474	Fiscalité affectée	447 384	420 000
Fonctionnement	15 118 411	15 126 585	Autres subventions	6 531 342	3 925 153
			Autres produits	6 948 822	7 570 377
TOTAL DES CHARGES (1)	71 301 841	72 056 631	TOTAL DES PRODUITS (2)	70 033 682	70 705 155
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	1 268 159	1 351 477
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	71 301 841	72 056 631	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	71 301 841	72 056 631

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 1 268 159	- 1 351 477
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 800 000	3 800 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	330 000	230 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 450 000	2 380 000
= CAF ou IAF*	- 248 159	- 161 477

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024	RESSOURCES	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024
Insuffisance d'autofinancement*	248 159	161 477	Capacité d'autofinancement*	-	-
Investissements	4 664 933	3 915 532	Financement de l'actif par l'État	815 462	218 908
			Autres ressources	-	-
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	4 913 092	4 077 009	TOTAL DES RESSOURCES (6)	815 462	218 908
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)- (5)			PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)- (5)	4 097 630	3 858 101

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants BR n°3 de 2023	Montants BI 2024
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : PRELEVEMENT	- 4 097 630	- 3 858 101
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	21 465	1 282 495
Variation de la TRESORERIE : PRELEVEMENT	- 4 119 095	- 5 140 596
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	6 911 735	3 053 634
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 6 457 871	- 5 175 376
Niveau de la TRESORERIE	13 369 606	8 229 010





Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BP/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

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

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Suivi des opérations liées aux recettes fléchées**

	Antérieures à N non dénouées	Prévisionnel N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b>		<b>2 361 931</b>	<b>2 038 551</b>	<b>1 013 599</b>	<b>- 9 013</b>
<b>Recettes fléchées</b>	<b>5 990 198</b>	<b>1 815 845</b>	<b>2 773 780</b>	<b>3 179 420</b>	<b>2 144 650</b>
Financements de l'Etat fléchés	50 000	50 000	280 000	530 000	190 000
Autres financements publics fléchés	5 940 198	1 765 845	2 493 780	2 649 420	1 954 650
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-
<b>Dépenses sur recettes fléchées</b>	<b>3 628 267</b>	<b>2 139 225</b>	<b>3 798 732</b>	<b>4 202 032</b>	<b>2 561 924</b>
Personnel (AE=CP)					
AE	2 874 298	1 257 989	1 836 864	1 727 364	1 540 964
CP	2 862 960	1 257 989	1 836 864	1 727 364	1 540 964
Fonctionnement et intervention					
AE	882 165	776 236	461 868	474 668	525 325
CP	756 049	776 236	461 868	474 668	520 960
Investissement					
AE	9 258	105 000	1 500 000	2 000 000	500 000
CP	9 258	105 000	1 500 000	2 000 000	500 000
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>	<b>2 361 931</b>	<b>- 323 380</b>	<b>- 1 024 952</b>	<b>- 1 022 612</b>	<b>- 417 274</b>

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT OU PAR DELEGATION DE POUVOIR DU CA AU PRESIDENT**

Dépenses														
Opérations		Montant de l'opération	Autorisations d'engagements					Crédits de paiement					Restes	
			AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	Restes à engager > N (AE)	Restes à payer > N sur AE consommées <= N (CP)
RECHERCHE.EUR	CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS	5 000 000	1 036 081	1 036 081	-	692 089	692 089	926 668	926 668	-	692 089	692 089	3 271 830	109 413
RECHERCHE.ASDES R	CONTRATS RECHERCHE ASDES R	2 083 600	-	-	-	401 500	401 500	-	-	-	401 500	401 500	1 682 100	-
RECHERCHE.NFLEC	CONTRATS RECHERCHE NON FLECHES	9 083 724	6 183 635	5 196 029	-	2 883 763	2 883 763	6 304 370	5 021 826	-	3 023 802	3 023 802	1 003 932	34 164
Total Contrats de recherche		16 167 324	7 219 716	6 232 110	-	3 977 352	3 977 352	7 231 038	5 948 494	-	4 117 391	4 117 391	5 957 862	143 577
FORMATION.NCU	PIA - NCU PROJET CAPACITE	7 900 000	2 579 457	2 579 457	-	805 636	805 636	2 555 052	2 555 052	-	805 636	805 636	4 514 907	24 405
FORMATION.PANO	PIA - PANORAMA	731 000	150 183	150 183	-	180 000	180 000	97 122	97 122	-	140 000	140 000	400 817	93 061
Total Contrats d'enseignement		8 631 000	2 729 640	2 729 640	-	985 636	985 636	2 652 174	2 652 174	-	945 636	945 636	4 915 724	117 466
PPI.CPER BU	PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE	4 100 000	-	-	-	100 000	100 000	-	-	-	100 000	100 000	4 000 000	-
PPI.CPER NATU	PPI NATURALITE	2 000 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	1 800 000	-
PPI.RELA	PPI PLAN DE RELANCE	1 450 000	1 450 000	1 450 000	-	-	-	1 450 000	1 450 000	-	-	-	-	-
Total Programme pluriannuel d'investissement		7 550 000	1 450 000	1 450 000	-	300 000	300 000	1 450 000	1 450 000	-	300 000	300 000	5 800 000	-
Total		32 348 324	11 399 356	10 411 750	-	5 262 988	5 262 988	11 333 213	10 050 669	-	5 363 027	5 363 027	16 673 586	261 043
Ss total personnel		16 614 886	6 511 467	5 756 241	-	3 274 221	3 274 221	6 465 583	5 695 478	-	3 334 984	3 334 984	7 584 423	-
Ss total fonctionnement		7 146 440	2 990 140	2 781 736	-	1 359 961	1 359 961	2 969 881	2 565 979	-	1 399 237	1 399 237	3 004 743	176 481
Ss total investissement		8 586 999	1 897 749	1 873 773	-	628 806	628 806	1 897 749	1 789 211	-	628 806	628 806	6 084 420	84 562

**Recettes**

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Restes à encaisser > N
RECHERCHE.EUR CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS	5 000 000	-	5 000 000	2 000 000	500 000	2 500 000
RECHERCHE.ASDES R CONTRATS RECHERCHE ASDES R	2 083 600	-	2 083 600	191 898	479 745	1 411 957
RECHERCHE.NFLEC CONTRATS RECHERCHE NON FLECHES	9 083 724	-	9 083 724	5 686 591	1 281 147	2 115 987
<b>Total Contrats de recherche</b>	<b>16 167 324</b>	<b>-</b>	<b>16 167 324</b>	<b>7 878 489</b>	<b>2 260 892</b>	<b>6 027 944</b>
FORMATION.NCU PIA - NCU PROJET CAPACITE	7 900 000	-	7 900 000	3 555 000	711 000	3 634 000
FORMATION.PANO PIA - PANORAMA	731 000	-	731 000	193 300	75 100	462 600
<b>Total Contrats d'enseignement</b>	<b>8 631 000</b>	<b>-</b>	<b>8 631 000</b>	<b>3 748 300</b>	<b>786 100</b>	<b>4 096 600</b>
PPI.CPER BU PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE	4 100 000	1 000 000	3 100 000	50 000	50 000	3 000 000
PPI.CPER NATU PPI NATURALITE	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-
PPI.RELA PPI PLAN DE RELANCE	1 450 000	444 017	1 005 983	837 075	168 908	-
<b>Total Programme pluriannuels d'inv</b>	<b>7 550 000</b>	<b>8 607 017</b>	<b>4 105 983</b>	<b>887 075</b>	<b>218 908</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Total</b>	<b>32 348 324</b>	<b>8 607 017</b>	<b>28 904 307</b>	<b>12 513 864</b>	<b>3 265 900</b>	<b>13 124 544</b>

**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation**  
**Contrats de recherche**

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions	Prévisions N (BI)										Prévisions N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reports ou Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reports ou Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS	Personnel	2 509 147	416 254	416 254	-	203 489	203 489	416 254	416 254	-	203 489	203 489	343 000	343 000	343 000	343 000	1 203 404	1 203 404
	Fonctionnement	2 480 853	614 827	614 827	-	483 600	483 600	505 414	505 414	-	483 600	483 600	203 933	203 933	203 933	203 933	974 560	1 083 973
	Investissement	10 000	5 000	5 000	-	5 000	5 000	5 000	5 000	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS</b>		<b>5 000 000</b>	<b>1 036 081</b>	<b>1 036 081</b>	<b>-</b>	<b>692 089</b>	<b>692 089</b>	<b>926 668</b>	<b>926 668</b>	<b>-</b>	<b>692 089</b>	<b>692 089</b>	<b>546 933</b>	<b>546 933</b>	<b>546 933</b>	<b>546 933</b>	<b>2 177 964</b>	<b>2 287 377</b>
CONTRATS RECHERCHE ASDESR	Personnel	1 709 800	-	-	-	334 500	334 500	-	-	-	334 500	334 500	334 500	334 500	400 000	400 000	640 800	640 800
	Fonctionnement	373 800	-	-	-	67 000	67 000	-	-	-	67 000	67 000	67 000	67 000	80 000	80 000	159 800	159 800
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE ASDESR</b>		<b>2 083 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>401 500</b>	<b>401 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>401 500</b>	<b>401 500</b>	<b>401 500</b>	<b>401 500</b>	<b>480 000</b>	<b>480 000</b>	<b>800 600</b>	<b>800 600</b>
CONTRATS RECHERCHE	Personnel	5 679 622	3 637 169	2 881 943	-	2 016 232	2 016 232	3 652 048	2 881 943	-	2 076 995	2 076 995	88 808	88 808	370 000	300 000	322 638	331 875
	Fonctionnement	2 501 156	2 107 975	1 809 571	-	543 725	543 725	2 213 832	1 809 930	-	623 001	623 001	57 860	68 225	-	-	-	-
	Investissement	902 947	438 491	414 515	-	323 806	323 806	438 491	329 953	-	323 806	323 806	58 150	58 150	106 476	191 038	-	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE NON FLECHES</b>		<b>9 083 724</b>	<b>6 183 635</b>	<b>5 196 029</b>	<b>-</b>	<b>2 883 763</b>	<b>2 883 763</b>	<b>6 304 370</b>	<b>5 021 826</b>	<b>-</b>	<b>3 023 802</b>	<b>3 023 802</b>	<b>204 818</b>	<b>215 183</b>	<b>476 477</b>	<b>491 038</b>	<b>322 638</b>	<b>331 875</b>
	Ss total Personnel	9 896 569	4 053 423	3 298 197	-	2 554 221	2 554 221	4 068 302	3 298 197	-	2 614 984	2 614 984	766 308	766 308	1 113 000	1 043 000	2 166 842	2 176 079
	Ss total Fonctionnement	5 355 809	2 722 802	2 514 398	-	1 094 325	1 094 325	2 719 246	2 315 344	-	1 173 601	1 173 601	328 793	339 158	283 933	283 933	1 134 360	1 243 773
	Ss total Investissement	912 947	443 491	419 515	-	328 806	328 806	443 491	334 953	-	328 806	328 806	58 150	58 150	106 476	191 038	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>16 167 324</b>	<b>7 219 716</b>	<b>6 232 110</b>	<b>-</b>	<b>3 977 352</b>	<b>3 977 352</b>	<b>7 231 038</b>	<b>5 948 494</b>	<b>-</b>	<b>4 117 391</b>	<b>4 117 391</b>	<b>1 153 251</b>	<b>1 163 616</b>	<b>1 503 410</b>	<b>1 517 971</b>	<b>3 301 202</b>	<b>3 419 852</b>

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	5 000 000	2 000 000	500 000	500 000	500 000	1 500 000
	Autres financements	-	-	-	-	-	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE EUR IMPLANTEUS</b>		<b>5 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>1 500 000</b>
CONTRATS RECHERCHE ASDESR	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	2 083 600	191 898	479 745	607 680	363 320	440 957
	Autres financements	-	-	-	-	-	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE ASDESR</b>		<b>2 083 600</b>	<b>191 898</b>	<b>479 745</b>	<b>607 680</b>	<b>363 320</b>	<b>440 957</b>
CONTRATS RECHERCHE	Financement de l'Etat	250 272	46 474	49 496	43 494	43 494	67 314
	Autres financements publics	4 788 320	2 629 570	599 684	462 340	592 918	503 808
	Autres financements	4 045 133	3 010 547	631 967	202 619	200 000	-
<b>Total CONTRATS RECHERCHE NON FLECHES</b>		<b>9 083 725</b>	<b>5 686 591</b>	<b>1 281 147</b>	<b>708 453</b>	<b>836 412</b>	<b>571 122</b>
	Ss total Financement de l'Etat	250 272	46 474	49 496	43 494	43 494	67 314
	Ss total Autres financements publics	11 871 920	4 821 468	1 579 429	1 570 020	1 456 238	2 444 765
	Ss total Autres financements	4 045 133	3 010 547	631 967	202 619	200 000	-
<b>TOTAL</b>		<b>16 167 325</b>	<b>7 878 489</b>	<b>2 260 892</b>	<b>1 816 133</b>	<b>1 699 732</b>	<b>2 512 079</b>

**Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation**  
**Programme pluriannuel d'investissement**

Prévisions d'AE et de CP		Prévisions	Prévisions N (BI + BR)										Prévisions N+1 et suivantes				
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes < N	Conso AE < N	Reprogrammations N	AE nouvelles ouvertes N	Total AE N	CP ouverts < N	Conso CP < N	Reprogrammations N	CP nouveaux ouverts N	Total CP N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2
PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	4 100 000	-	-	-	100 000	100 000	-	-	-	100 000	100 000	1 500 000	1 500 000	2 000 000	2 000 000	500 000
<b>Total PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE</b>		<b>4 100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>500 000</b>
PPI NATURALITE	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	2 000 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000	800 000	800 000
<b>Total PPI NATURALITE</b>		<b>2 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
PPI PLAN DE RELANCE	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	1 450 000	1 450 000	1 450 000	-	-	-	1 450 000	1 450 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total PPI PLAN DE RELANCE</b>		<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ss total Personnel</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ss total Fonctionnement</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ss total Investissement</b>		<b>7 550 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>1 300 000</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 550 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>-</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 700 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>1 300 000</b>

Prévisions de recettes		Prévisions	Prévisions N		Prévisions en N+1 et suivantes		
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements < N	Encaissements prévus N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE	Financement de l'Etat	1 100 000	50 000	50 000	280 000	530 000	190 000
	Autres financements publics	2 000 000	-	-	600 000	1 000 000	400 000
	Autres financements	-	-	-	-	-	-
<b>Total PPI RENOVATION BIBLIOTHEQUE UNIVERSITAIRE</b>		<b>3 100 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>880 000</b>	<b>1 530 000</b>	<b>590 000</b>
PPI NATURALITE	Financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-
<b>Total PPI NATURALITE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PPI PLAN DE RELANCE	Financement de l'Etat	1 005 983	837 075	168 908	-	-	-
	Autres financements publics	-	-	-	-	-	-
	Autres financements	-	-	-	-	-	-
<b>Total PPI PLAN DE RELANCE</b>		<b>1 005 983</b>	<b>837 075</b>	<b>168 908</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ss total Financement de l'Etat</b>		<b>2 105 983</b>	<b>887 075</b>	<b>218 908</b>	<b>280 000</b>	<b>530 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Ss total Autres financements publics</b>		<b>2 000 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>600 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Ss total Autres financements</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 105 983</b>	<b>887 075</b>	<b>218 908</b>	<b>880 000</b>	<b>1 530 000</b>	<b>590 000</b>

Etablissement :	AVIGNON UNIVERSITE
Exercice :	2024
BI/BR n°/CF :	BI
Date du vote par le CA :	19/12/2023

## TABLEAU Synthèse budgétaire et comptable

### POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Stocks initiaux	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	<b>BI</b>	<b>3 211 061</b>
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>		<b>6 911 735</b>
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	-	<b>6 457 871</b>
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>		<b>13 369 606</b>
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		2 361 931
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée		11 007 675
Flux de l'année	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>		<b>73 092 887</b>
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>		<b>-1 351 477</b>
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>		<b>-161 477</b>
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>		<b>-3 858 101</b>
	<b>9</b>	<b>Opérations bilanciellles non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0
		Cautionnements et dépôts	-	0
	<b>10</b>	<b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>0</b>
		Variation des stocks	+ / -	0
		Production immobilisée	+	0
		Charges sur créances irrécouvrables	-	0
		Produits divers de gestion courante	+	0
	<b>11</b>	<b>Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>1 577 155</b>
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	0
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 277 155
		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	+ / -	300 000
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>-5 435 255</b>
	12.a	Recettes budgétaires		67 036 908
	12.b	Crédits de paiement ouverts		72 472 163
Stocks finaux	<b>13</b>	<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>294 660</b>
	<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>-5 140 595</b>
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée		-323 380
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée		-4 817 216
	<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>1 282 495</b>
	<b>16</b>	<b>Restes à payer</b>		<b>620 724</b>
Stocks finaux	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>		<b>3 831 785</b>
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>		<b>3 053 634</b>
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>		<b>-5 175 376</b>
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>		<b>8 229 010</b>
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée		2 038 551
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée		6 190 460
		Comptabilité budgétaire		
		Comptabilité générale		

### Explication du tableau, ligne à ligne :

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

□ Ligne 12 « Solde budgétaire » : il correspond à la différence entre la variation du fonds de roulement (ligne 8), les opérations bilanciellles 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 trésoreries 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).

Budget initial 2024