

**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS**  
**TABLEAU 1**  
**Autorisations d'emplois**

**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	160	8	168

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 *
<b>TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL ( 1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>160</b>	<b>14 877 550</b>	<b>8</b>	<b>96 000</b>	<b>168</b>	<b>15 334 524</b>
<b>1 - TITULAIRES</b>	<b>109</b>	<b>11 291 308</b>			<b>109</b>	<b>11 291 308</b>
* Titulaires Etat	109	11 291 308			109	11 291 308
* Titulaires organisme (corps propre)					0	0
<b>2 - CONTRACTUELS</b>	<b>52</b>	<b>3 586 242</b>	<b>8</b>	<b>96 000</b>	<b>60</b>	<b>3 682 242</b>
* Contractuels de droit public	<b>52</b>	<b>3 586 242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>3 586 242</b>
o CDI	29	2 454 186			29	2 454 186
o CDD	23	1 132 056	0	0	23	1 132 056
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	0	0	0	0	0
* Contractuels de droit privé	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>96 000</b>	<b>0</b>	<b>96 000</b>
o CDI	0	0			0	0
o CDD	0	0	8	96 000		96 000
<b>3 - CONTRATS AIDES</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>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...)</b>						<b>360 974</b>

\* 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 DECOMPTEES 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 DECOMPTEES 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.

**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS**

**TABLEAU 2**

**Autorisations budgétaires**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

DEPENSES								
	Montants Compte financier 2022		Montants BI 2023		Montants BR1 2023		Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
<b>Personnel</b>	<b>13 905 607</b>	<b>13 905 607</b>	<b>15 334 524</b>	<b>15 334 524</b>	<b>15 334 524</b>	<b>15 334 524</b>	-	-
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	2 930 075	2 930 075	3 285 407	3 285 407	3 285 407	3 285 407	-	-
<b>Fonctionnement</b>	<b>413 569 413</b>	<b>413 397 282</b>	<b>409 531 084</b>	<b>410 991 857</b>	<b>430 574 185</b>	<b>432 094 958</b>	21 043 101	21 103 101
Gestion du Cnous	8 165 816	7 993 685	9 432 010	10 892 783	9 447 010	10 967 783	15 000	75 000
Gestion du Réseau	405 403 597	405 403 597	400 099 074	400 099 074	421 127 175	421 127 175	21 028 101	21 028 101
							-	-
<b>Intervention</b>							-	-
							-	-
							-	-
<b>Investissement</b>	<b>2 325 797</b>	<b>3 281 804</b>	3 960 351	4 569 351	3 960 351	4 569 351	-	-
<b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>	<b>429 800 817</b>	<b>430 584 693</b>	<b>428 825 959</b>	<b>430 895 732</b>	<b>449 869 060</b>	<b>451 998 833</b>	21 043 101	21 103 101
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>		<b>8 094 410</b>		-		-		

RECETTES				
Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	
<b>435 367 442</b>	<b>423 408 870</b>	<b>444 386 971</b>	<b>20 978 101</b>	<b>Recettes globalisées</b>
431 253 317	419 272 499	440 250 600	20 978 101	Subvention pour charges de service public
425 250	-	-	-	Autres financements de l'Etat
				Fiscalité affectée
300 666	260 000	260 000	-	Autres financements publics
3 388 209	3 876 371	3 876 371	-	Recettes propres
<b>3 311 662</b>	<b>4 569 351</b>	<b>4 082 351</b>	<b>- 487 000</b>	<b>Recettes fléchées*</b>
3 288 610	4 569 351	4 082 351	- 487 000	Financements de l'Etat fléchés
23 052	-	-	-	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
<b>438 679 104</b>	<b>427 978 221</b>	<b>448 469 322</b>	<b>20 491 101</b>	<b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>
<b>-</b>	<b>2 917 511</b>	<b>3 529 511</b>	<b>612 000</b>	<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b>

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

BUDGET RECTIFICATIF N°1 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 BI 2023		Montants BR1 2023		Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Aides directes	Personnel								
	Fonctionnement	42 298 799	42 256 799	0	0	22 427 175	22 427 175	22 427 175	22 427 175
	Intervention								
	Investissement								
<b>Sous-Total Aides directes</b>		<b>42 298 799</b>	<b>42 256 799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 427 175</b>	<b>22 427 175</b>	<b>22 427 175</b>	<b>22 427 175</b>
Hébergement	Personnel								
	Fonctionnement	69 532 033	69 532 033	0	0	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	Intervention								
	Investissement								
<b>Sous-Total Hébergement</b>		<b>69 532 033</b>	<b>69 532 033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000 000</b>	<b>50 000 000</b>	<b>50 000 000</b>	<b>50 000 000</b>
Restauration	Personnel								
	Fonctionnement	198 232 386	198 267 914	0	0	107 200 000	107 200 000	107 200 000	107 200 000
	Intervention								
	Investissement								
<b>Sous-Total Restauration</b>		<b>198 232 386</b>	<b>198 267 914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 200 000</b>	<b>107 200 000</b>	<b>107 200 000</b>	<b>107 200 000</b>
Action culturelle	Personnel								
	Fonctionnement	3 673 531	3 594 491	58 900	247 936	2 558 900	2 807 936	2 500 000	2 560 000
	Intervention								
	Investissement								
<b>Sous-Total Action culturelle</b>		<b>3 673 531</b>	<b>3 594 491</b>	<b>58 900</b>	<b>247 936</b>	<b>2 558 900</b>	<b>2 807 936</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 560 000</b>
Pilotage et Animation du programme	Personnel	13 905 607	13 905 607	15 334 524	15 334 524	15 334 524	15 334 524	0	0
	Fonctionnement	99 832 664	99 746 045	409 472 184	410 743 921	248 388 110	249 659 847	-161 084 074	-161 084 074
	Intervention								
	Investissement	2 325 797	3 281 804	3 960 351	4 569 351	3 960 351	4 569 351	0	0
<b>Sous-Total Pilotage et Animation du programme</b>		<b>116 064 068</b>	<b>116 933 456</b>	<b>428 767 059</b>	<b>430 647 796</b>	<b>267 682 985</b>	<b>269 563 722</b>	<b>-161 084 074</b>	<b>-161 084 074</b>
<b>TOTAL</b>		<b>429 800 817</b>	<b>430 584 693</b>	<b>428 825 959</b>	<b>430 895 732</b>	<b>449 869 060</b>	<b>451 998 833</b>	<b>21 043 101</b>	<b>21 103 101</b>
<b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B</b>			<b>8 094 410</b>						

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 BI 2023		Montants BR1 2023		Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	
Etat - Programme 231	Recettes globalisées	Subvention pour charges de service public		431 253 317		419 272 499		440 250 600	20 978 101
		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		4 569 351		4 082 351	-487 000
		Autres financements publics fléchés							0
<b>Sous-Total Etat Programme 231</b>			<b>434 541 927</b>		<b>423 841 850</b>		<b>444 332 951</b>	<b>20 491 101</b>	
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		660 000	0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés							0
		Autres financements publics fléchés							0
<b>Sous-Total Etat Programme 103</b>			<b>1 227 613</b>		<b>660 000</b>		<b>660 000</b>	<b>0</b>	
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		260 000	0
		Recettes propres							0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés							0
		Autres financements publics fléchés							0
<b>Sous-Total Etat Programme 224</b>			<b>300 666</b>		<b>260 000</b>		<b>260 000</b>	<b>0</b>	
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
<b>Sous-Total Autres organismes internationaux</b>			<b>23 052</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
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		3 216 371		3 216 371	0
	Recettes fléchées	Financements de l'Etat fléchés							0
		Autres financements publics fléchés							0
<b>Sous-Total Ressources propres</b>			<b>2 585 846</b>		<b>3 216 371</b>		<b>3 216 371</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>438 679 104</b>		<b>427 978 221</b>		<b>448 469 322</b>	<b>20 491 101</b>	
<b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C</b>			<b>0</b>		<b>2 917 511</b>		<b>3 529 511</b>	<b>612 000</b>	

**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS**

**TABLEAU 4**

**Equilibre financier**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

<b>BESOINS</b>					<b>FINANCEMENTS</b>				
	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecarts entre le BR1 2023 et le BI 2023	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecarts entre le BR1 2023 et le BI 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	-	2 917 511	3 529 511	612 000	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	193 464 214	195 628 415	2 164 201	190 567 788	185 255 214	187 339 415	2 084 201	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	9 113 662	8 739 703	8 739 703	-	9 129 856	8 739 703	8 739 703	-	Autres encaissements non budgétaires (e2)
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)</b>	<b>200 132 201</b>	<b>205 121 428</b>	<b>207 897 629</b>	<b>2 776 201</b>	<b>208 092 054</b>	<b>193 994 917</b>	<b>196 079 118</b>	<b>2 084 201</b>	<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)</b>
<b>ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)</b>	<b>7 959 853</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 126 511</b>	<b>11 818 511</b>	<b>692 000</b>	<b>692 000</b>	<b>PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	12 630	-	-	-		487 000	487 000	487 000	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	7 947 223	-	-	-	11 126 511	11 331 511	205 000	205 000	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
<b>TOTAL DES BESOINS (1) + (I)</b>	<b>208 092 054</b>	<b>205 121 428</b>	<b>207 897 629</b>	<b>2 776 201</b>	<b>208 092 054</b>	<b>205 121 428</b>	<b>207 897 629</b>	<b>2 776 201</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)</b>

(\*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

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

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

**CNOUS  
TABLEAU 5**

**Opérations pour compte de tiers Budget rectificatif N°1 2023**

**POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit exécuté compte financier 2022	Débit prévision BI 2023	Débit prévision BR1 2023	Crédit exécuté compte financier 2022	Crédits prévision BI 2023	Crédits prévision BR1 2023	Ecart débits BR1 2023 - BI 2023	Ecart crédits BR1 2023 - BI 2023
<b>Dotations en fonds propres des Crous - Titre 7</b>						80 515 543	78 289 808	79 649 009		1 359 201
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	46771DPF	Dotations T7	83 580 513	86 498 808	87 938 009				1 439 201	
<b>Aide Mobilité Master</b>						7 530 000	6 840 000	6 840 000		0
Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la recherche	467733AMM	AMM	6 911 149	6 840 000	6 840 000				0	
<b>Aide à la mobilité Parcoursup</b>						10 000 000	9 500 000	9 500 000		0
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	467735AMP	Parcoursup	10 636 000	9 500 000	9 500 000				0	
<b>Grande Ecole du Numérique</b>						2 000 000	2 280 000	2 280 000		0
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	467732GEN	GEN	1 892 500	2 280 000	2 280 000				0	
<b>Aides spécifiques</b>						49 883 800	46 341 000	46 341 000		0
Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'innovation	467734ASPE	Aides spécifiques	49 105 800	46 341 000	46 341 000				0	
<b>GENES</b>						452 000	757 566	757 566		0
Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques	46772GENES	GENES	434 000	757 566	757 566				0	
<b>IMT</b>						5 191 941	5 596 840	5 596 840		0
Institut Mines télécom	467771IMT	IMT	4 955 086	5 596 840	5 596 840				0	
<b>Bourses MAAF</b>						1 926	0	0		0
Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt	46775MAAF	Bourses MAAF	1 926	0					0	
<b>Bourses MCC</b>						34 200 000	34 900 000	35 600 000		700 000
Ministère de la Culture et de la Communication	46774MCC	Bourses MCC	31 182 050	34 900 000	35 600 000				700 000	
<b>Dons et Legs</b>			<b>325 000</b>	<b>300 000</b>	<b>325 000</b>	<b>325 000</b>	<b>300 000</b>	<b>325 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Dobry-Baratz	467762GIVE	Dons et Legs								
Lassence	467762LASS									
Giveka			325 000	300 000	325 000	325 000	300 000	325 000	25 000	25 000
<b>TVA</b>						467 578	450 000	450 000		0
	44571	TVA encaissée								
	44551TVA	TVA à décaisser	494 515	450 000	450 000				0	
		<b>TOTAL</b>	<b>189 518 539</b>	<b>193 464 214</b>	<b>195 628 415</b>	<b>190 567 788</b>	<b>185 255 214</b>	<b>187 339 415</b>	<b>2 164 201</b>	<b>2 084 201</b>

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.

<b>CVEC</b>	46767	CVEC				8 739 703	8 739 703	8 739 703		
			8 739 704	8 739 703	8 739 703					

				Part des AE notifiées			Part des CP notifiés		AE	CP
Contractualisation Part Cnous TB 2				3 960 351	3 473 351		4 569 351	4 082 351	- 487 000	- 487 000
<b>Total Contractualisation</b>				<b>90 459 159</b>	<b>91 411 360</b>		<b>82 859 159</b>	<b>83 731 360</b>	<b>952 201</b>	<b>872 201</b>

**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS**  
**TABEAU 6**  
**Situation patrimoniale**

**POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Compte de résultat prévisionnel**

CHARGES	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	PRODUITS	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023
Personnel	13 716 122	14 992 524	14 992 524	0	Subventions de l'Etat	432 373 416	419 272 499	440 250 600	20 978 101
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 930 075	3 285 407	3 285 407	0	Fiscalité affectée				0
Fonctionnement autre que les charges de personnel	418 892 732	415 770 089	436 873 190	21 103 101	Autres subventions	402 049	260 000	260 000	0
Intervention (le cas échéant)				0	Autres produits	8 316 359	7 115 981	7 115 981	0
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>432 608 854</b>	<b>430 762 613</b>	<b>451 865 714</b>	<b>21 103 101</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>441 091 825</b>	<b>426 648 480</b>	<b>447 626 581</b>	<b>20 978 101</b>
<b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>8 482 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>0</b>	<b>4 114 133</b>	<b>4 239 133</b>	<b>125 000</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>441 091 825</b>	<b>430 762 613</b>	<b>451 865 714</b>	<b>21 103 101</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>441 091 825</b>	<b>430 762 613</b>	<b>451 865 714</b>	<b>21 103 101</b>

\* 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 BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>8 482 971</b>	<b>-4 114 133</b>	<b>-4 239 133</b>	<b>-125 000</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 827 317	3 591 234	3 591 234	0
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	468 860	0	0	0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0	0	0
- produits de cession d'éléments d'actifs		0	0	0
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	3 733 258	3 576 084	3 576 084	0
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>8 108 169</b>	<b>-4 098 983</b>	<b>-4 223 983</b>	<b>-125 000</b>

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023	RESSOURCES	Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023
Insuffisance d'autofinancement	0	4 098 983	4 223 983	125 000	Capacité d'autofinancement	8 108 169	0	0	0
Investissements	3 185 298	4 569 351	4 569 351	0	Financement de l'actif par l'Etat	3 293 873	4 569 351	4 254 351	-315 000
				0	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat				0
				0	Autres ressources				0
Remboursement des dettes financières	1 500 000	0	0	0	Augmentation des dettes financières	300 000		0	0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>4 685 298</b>	<b>8 668 334</b>	<b>8 793 334</b>	<b>125 000</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>11 702 042</b>	<b>4 569 351</b>	<b>4 254 351</b>	<b>-315 000</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>7 016 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>0</b>	<b>4 098 983</b>	<b>4 538 983</b>	<b>440 000</b>

**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 BI 2023	Montants BR1 2023	Ecart entre le BR1 2023 et le BI 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	7 016 744	-4 098 983	-4 538 983	-440 000
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-943 109	7 027 528	7 279 528	252 000
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	7 959 853	-11 126 511	-11 818 511	-692 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	30 893 526	26 794 543	26 354 543	-440 000
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-94 732 101	-87 704 573	-87 452 573	252 000
Niveau final de la TRESORERIE	125 625 627	114 499 116	113 807 116	-692 000

BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS

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
<b>(1) SOLDE INITIAL (début de mois)</b>	<b>125 625 627</b>	<b>113 727 551</b>	<b>231 834 454</b>	<b>99 557 657</b>	<b>184 470 421</b>	<b>86 847 255</b>	<b>92 270 968</b>	<b>121 414 777</b>	<b>122 175 014</b>	<b>110 389 804</b>	<b>55 310 566</b>	<b>93 129 345</b>	
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	92 393	130 343 208	29 621	88 519 022	443 744	99 619	42 295 628	324 486	442 567	290 329	110 429 743	71 076 611	444 386 971
Subvention pour charges de service public	-	130 250 600	-	88 000 000	-	-	42 000 000	-	-	-	110 000 000	70 000 000	440 250 600
Autres financements de l'Etat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres financements publics	-	40 494	-	183 398	-	-	-	-	-	-	-	36 108	260 000
Recettes propres	92 393	52 114	29 621	335 624	443 744	99 619	295 628	324 486	442 567	290 329	429 743	1 040 503	3 876 371
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	-	-	-	-	-	-	2 041 175	-	-	-	-	2 041 176	4 082 351
Financements de l'Etat fléchés	-	-	-	-	-	-	2 041 175	-	-	-	-	2 041 176	4 082 351
Autres financements publics fléchés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recettes propres fléchées	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opérations non budgétaires</b>	14 970 802	6 539	29 670 872	7 920 856	147 240	12 881 527	52 918 433	6 706 307	76 193	2 887 811	50 861 045	17 031 493	196 079 118
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	14 970 802	6 539	29 670 872	7 920 856	147 240	12 881 527	52 918 433	6 706 307	76 193	2 887 811	50 861 045	17 031 493	196 079 118
- TVA encaissée	18 276	6 539	4 686	57 319	75 990	16 944	37 227	56 307	76 193	43 019	45 000	12 500	450 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	14 952 414	-	29 666 186	7 863 537	71 250	12 864 583	44 141 503	6 650 000	-	2 844 792	50 816 045	17 019 105	186 889 415
Dotation en fonds propres des Crous	-	-	-	-	-	-	28 832 964	-	-	-	50 816 045	-	79 649 009
BSP - EAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aides spécifiques	13 940 414	-	19 252 144	-	-	-	13 148 442	-	-	-	-	-	46 341 000
Bourses MCC	12 000	-	10 089 042	197 917	-	12 864 583	-	-	-	494 792	-	11 941 666	35 600 000
Bourses MAAF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ARPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aide Mobilité Parcoursup	500 000	-	-	-	-	-	-	6 650 000	-	2 350 000	-	-	9 500 000
AMM	-	-	-	5 145 833	-	-	-	-	-	-	-	1 694 167	8 840 000
GEN	500 000	-	-	1 484 375	-	-	-	-	-	-	-	295 625	2 280 000
IMT	-	-	-	1 035 412	-	-	1 991 868	-	-	-	-	2 569 560	5 596 840
GENES	-	-	-	-	71 250	-	168 229	-	-	-	-	518 087	757 566
Dons et Legs	-	-	325 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325 000
FondationTotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Carte européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	112	-	-	-	-	-	8 739 703	-	-	-	-	112	8 739 703
CVEC	-	-	-	-	-	-	8 739 703	-	-	-	-	-	8 739 703
Travaux réhabilitation de Varves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	-
<b>A. TOTAL</b>	<b>15 063 195</b>	<b>130 349 747</b>	<b>29 700 493</b>	<b>96 439 878</b>	<b>590 984</b>	<b>12 981 146</b>	<b>97 255 236</b>	<b>7 030 793</b>	<b>518 760</b>	<b>3 178 140</b>	<b>161 290 788</b>	<b>90 149 280</b>	<b>644 548 440</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	1 654 464	1 881 020	131 454 094	460 085	90 563 821	1 957 531	43 214 100	6 037 169	4 797 507	2 353 226	111 287 476	52 084 989	447 745 482
Personnel	1 146 267	1 114 746	1 202 494	-	2 463 821	1 364 412	1 214 100	1 191 225	902 940	1 621 962	1 287 476	1 825 081	15 334 524
Fonctionnement	508 197	766 274	130 250 600	460 085	88 000 000	593 119	42 000 000	4 845 944	3 794 567	731 264	110 000 000	50 144 908	432 094 958
Gestion du Crous	508 197	766 274	-	460 085	-	593 119	-	-	876 065	731 264	-	7 032 779	10 967 783
Gestion du Réseau	-	-	130 250 600	-	88 000 000	-	42 000 000	4 845 944	2 918 502	-	110 000 000	43 112 129	421 127 175
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	-	1 000	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	115 000	316 000
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	377 541	208 173	314 927	378 537	438 161	434 658	248 145	233 387	284 321	420 539	735 809	179 153	4 253 351
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	377 541	208 173	314 927	378 537	438 161	434 658	248 145	233 387	284 321	420 539	735 809	179 153	4 253 351
<b>Opérations non budgétaires</b>	24 929 266	10 153 651	30 208 269	10 688 492	7 212 168	5 165 244	24 649 182	-	7 222 142	55 483 613	11 448 724	17 207 367	204 368 118
Emprunts : remboursements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : décaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations gérées en comptes de tiers :	24 929 266	10 153 651	30 208 269	10 688 492	7 212 168	5 165 244	24 649 182	-	7 222 142	55 483 613	11 448 724	17 207 367	204 368 118
- TVA décaissée	4 165	-	3 989	38 565	134 800	-	106 333	-	54 241	60 283	27 624	20 000	450 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	24 898 971	10 153 651	30 204 280	10 649 927	7 077 368	5 165 244	15 803 146	-	7 167 901	55 423 330	11 421 100	17 213 497	195 178 415
Dotation en fonds propres des Crous	5 507 421	9 212 524	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 165 244	3 791 179	-	-	34 266 546	11 421 100	3 573 995	87 938 009
BSP - EAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aides spécifiques	12 251 700	-	15 868 134	-	807 732	-	4 289 259	-	-	12 081 685	-	1 042 490	46 341 000
Bourses MCC	5 876 450	-	8 979 479	-	-	-	5 999 349	-	-	6 357 034	-	8 387 688	35 600 000
Bourses MAAF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ARPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aide Mobilité Parcoursup	320 400	-	-	-	-	-	-	-	6 564 156	2 615 444	-	-	9 500 000
AMM	-	563 814	-	5 069 042	-	-	-	-	-	-	-	1 207 144	8 840 000
GEN	144 000	329 021	31 667	580 885	145 469	-	578 411	-	-	48 490	-	422 057	2 280 000
IMT	799 000	-	-	-	1 040 052	-	1 036 094	-	603 745	-	-	2 117 949	5 596 840
GENES	-	48 292	-	-	84 115	-	108 854	-	-	54 131	-	462 174	757 566
Dons et Legs	-	-	325 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325 000
FondationTotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Carte européenne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	26 130	-	-	-	-	-	8 739 703	-	-	-	-	-	8 739 703
CVEC	-	-	-	-	-	-	8 739 703	-	-	-	-	-	8 739 703
Travaux réhabilitation de Varves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	26 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 130
<b>B. TOTAL</b>	<b>26 961 271</b>	<b>12 242 844</b>	<b>161 977 290</b>	<b>11 527 114</b>	<b>98 214 150</b>	<b>7 557 433</b>	<b>68 111 427</b>	<b>6 270 556</b>	<b>12 303 970</b>	<b>58 257 378</b>	<b>123 472 009</b>	<b>69 471 509</b>	<b>656 366 951</b>
<b>(2) SOLDE DU MOIS = A - B</b>	<b>- 11 898 076</b>	<b>118 106 903</b>	<b>- 132 276 797</b>	<b>84 912 764</b>	<b>- 97 623 166</b>	<b>5 423 713</b>	<b>29 143 809</b>	<b>760 237</b>	<b>- 11 785 210</b>	<b>- 55 079 238</b>	<b>37 818 779</b>	<b>20 677 771</b>	<b>11 818 513</b>
<b>SOLDE CUMULE (1) + (2)</b>	<b>113 727 551</b>	<b>231 834 454</b>	<b>99 557 657</b>	<b>184 470 421</b>	<b>86 847 255</b>	<b>92 270 968</b>	<b>121 414 777</b>	<b>122 175 014</b>	<b>110 389 804</b>	<b>55 310 566</b>	<b>93 129 345</b>	<b>113 807 116</b>	

Variation de trésorerie  
correspondant à celle du  
tableau d'équilibre  
financier (1) ou (1b)

## BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS

### TABLEAU 8

#### Opérations liées aux recettes fléchées

#### POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	Montants Compte financier 2021	Montants Compte financier 2022	BI 2023	BR1 2023
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>	<b>-1 706 119</b>	<b>-17 893</b>	<b>861 261</b>	<b>873 891</b>	<b>873 891</b>
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>4 758 992</b>	<b>3 664 933</b>	<b>3 311 662</b>	<b>4 569 351</b>	<b>4 082 351</b>
Financements de l'État fléchés	4 758 992	3 337 790	3 288 610	4 569 351	4 082 351
Autres financements publics fléchés		327 143	23 052		
Recettes propres fléchées					
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>3 070 766</b>	<b>2 785 779</b>	<b>3 299 032</b>	<b>4 569 351</b>	<b>4 569 351</b>
Personnel					
AE=CP	0		0		
Fonctionnement					
AE		327 143	23 052		
CP		327 143	23 052		
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE	3 270 622	3 322 514	2 312 159	3 960 351	3 960 351
CP	3 070 766	2 458 636	3 275 980	4 569 351	4 569 351
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>1 688 226</b>	<b>879 154</b>	<b>12 630</b>	<b>0</b>	<b>-487 000</b>

*Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)*

*Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'équilibre final de chaque opération.*

<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>					
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>-17 893</b>	<b>861 261</b>	<b>873 891</b>	<b>873 891</b>	<b>386 891</b>





Op.	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Opération</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Opération</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Opération</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Opération</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Op.	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Opération</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ss total personnel</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ss total fonctionnement</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ss total intervention</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ss total investissement</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* 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.















**BUDGET RECTIFICATIF N°1 2023 - CNOUS**

**TABLEAU 10**

**Synthèse budgétaire et comptable**

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		Montants Compte financier 2022	Montants BI 2023	Montants BR1 2023	Ecarts entre le BR1 2023 et le BI 2023	
<b>Stocks initiaux</b>	<b>1 Niveau initial de restes à payer</b>	<b>10 904 709</b>	<b>9 531 389</b>	<b>10 120 832</b>	<b>589 444</b>	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>23 876 782</b>	<b>26 523 430</b>	<b>30 893 526</b>	<b>4 370 096</b>	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-93 788 992</b>	<b>-94 137 142</b>	<b>-94 732 101</b>	<b>-594 959</b>	
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>117 665 774</b>	<b>120 660 572</b>	<b>125 625 627</b>	<b>4 965 055</b>	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	861 261	353 503	873 891	520 388	
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	116 804 513	120 307 069	124 751 736	4 444 667		
<b>Flux de l'année</b>	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>429 800 817</b>	<b>428 825 959</b>	<b>449 869 060</b>	<b>21 043 101</b>	
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>8 482 971</b>	<b>-4 114 133</b>	<b>-4 239 133</b>	<b>-125 000</b>	
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF) / Insuffisance d'Autofinancement (IAF)</b>	<b>8 108 169</b>	<b>-4 098 983</b>	<b>-4 223 983</b>	<b>-125 000</b>	
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>7 016 744</b>	<b>-4 098 983</b>	<b>-4 538 983</b>	<b>-440 000</b>	
	<b>9 Opérations bilancielle non budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>	<b>SENS</b>			<b>0</b>	
	Variation des stocks	+ / -			0	
	Charges sur créances irrécouvrables	-			0	
	Produits divers de gestion courante	+			0	
	<b>11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>	<b>SENS</b>	<b>-2 277 667</b>	<b>-1 181 472</b>	<b>-1 009 472</b>	<b>172 000</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	-2 277 667	-1 181 472	-1 009 472	172 000
	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
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>8 094 410</b>	<b>-2 917 511</b>	<b>-3 529 511</b>	<b>-612 000</b>
<b>13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers</b>		<b>134 558</b>	<b>8 209 000</b>	<b>8 289 000</b>	<b>80 000</b>	
<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>		<b>7 959 853</b>	<b>-11 126 511</b>	<b>-11 818 511</b>	<b>-692 000</b>	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée		12 630	0	-487 000	-487 000	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée		7 947 223	-11 126 511	-11 331 511	-205 000	
<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 10 + 11 + 13</b>		<b>-943 109</b>	<b>7 027 528</b>	<b>7 279 528</b>	<b>252 000</b>	
<b>16 Variation des restes à payer</b>		<b>-783 876</b>	<b>-2 069 773</b>	<b>-2 129 773</b>	<b>-60 000</b>	
<b>Stocks finaux</b>	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>10 120 832</b>	<b>7 461 616</b>	<b>7 991 059</b>	<b>529 444</b>	
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>30 893 526</b>	<b>22 424 447</b>	<b>26 354 543</b>	<b>3 930 096</b>	
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-94 732 101</b>	<b>-87 109 614</b>	<b>-87 452 573</b>	<b>-342 959</b>	
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>125 625 627</b>	<b>109 534 061</b>	<b>113 807 116</b>	<b>4 273 055</b>	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	873 891	353 503	386 891	33 388	
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	124 751 736	109 180 558	113 420 225	4 239 667		

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale