



FR

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
84^{ème} session
Rome, 12 décembre 2024

UNIDROIT 2024
A.G. (84) 3
Original: anglais/français
octobre 2024

**Point n°6 de l'ordre du jour: Modifications définitives du Budget et
approbation des Comptes pour l'exercice financier 2023**

(préparé par le Secrétariat d'UNIDROIT)

<i>Sommaire</i>	<i>Illustration des Comptes 2023</i>
<i>Action demandée</i>	<i>Approbation des Comptes pour l'exercice financier 2023</i>
<i>Documents connexes</i>	<i>Approbation du projet de Budget pour 2023 et observations soumises par les États membres (UNIDROIT 2022 - UNIDROIT 2022 - A.G. (81) 7); Ajustements au Budget de l'exercice financier 2023 (2023 - A.G. (82) 7); Premier examen des Comptes pour l'exercice financier 2023 (UNIDROIT 2024 - C.F. (98) 2 et Comptes 2023); Rapport de la Commission des Finances à venir (UNIDROIT 2024 - C.F. (98) 10)</i>

1. Le Budget pour l'exercice financier 2023, approuvé par l'Assemblée Générale à sa 81^{ème} session (Rome, 15 décembre 2022), prévoyait que les dépenses effectives de 2.345.000,00 € seraient comblées par des recettes effectives de 2.345.000,00 € ([A.G. \(81\) 7](#)), aucun solde n'étant reporté de l'exercice 2022.
2. Après examen par la Commission des Finances lors de ses 95^{ème} et 96^{ème} sessions, l'Assemblée Générale, lors de sa 82^{ème} session (14 décembre 2023), a approuvé les ajustements proposés au Budget pour l'exercice financier 2023. Le Budget ajusté prévoyait des dépenses effectives de 2.427.586,00 € devant être comblées par des recettes réelles de 2.427.586,00 € ([A.G. \(82\) 7](#)).
3. Les Comptes pour l'exercice financier 2023 montrent que les recettes effectives s'élevaient à 2.539.598,70 € et les dépenses réelles à 2.424.552,37 €. La trésorerie à la clôture de l'exercice 2023 faisait apparaître un solde de 391.120,41 €, résultant du solde positif de 276.074,08 € de l'exercice 2022 plus le solde créditeur en 2023 de 115.046,33 €.
4. Le solde créditeur du Fonds du roulement à la clôture de l'exercice financier 2023 s'élevait à 375.670,91 €.

5. Pour faciliter la lecture des Comptes un résumé des recettes est indiqué ci-dessous (en euros):

	Prévisions 2023	Recettes effectives 2023
Excédent actif au 1 ^{er} janvier 2023	--	276.074,08
Recettes:		
Gouvernement italien	126.500,00	128.750,00
Autres Gouvernements participants	2.150.500,00	2.320.854,03
Estimation des profits sur le taux de change	--	--
Contributions de nouveaux États membres	--	25.999,26 ¹
Intérêts	--	--
Contribution aux frais généraux	15.000,00	15.000,00
Vente des publications	30.000,00	25.962,47
Donation privée (Aviareto)	23.000,00	23.032,94
Total des recettes ordinaires	2.345.000,00	2.539.598,70
Recettes extraordinaires	--	--
Total des recettes effectives et excédent actif au 1^{er} janvier 2023	<u>2.345.000,00</u>	<u>2.815.672,78</u>
Intérêts sur les avoirs du Fonds de roulement	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total des recettes de l'exercice 2023	2.345.000,00 =====	2.815.672,78 =====

¹ Contributions des nouveaux États membres Mongolie et Singapour.

6. Les variations affectant les dépenses pour 2023 sont indiquées analytiquement dans les Comptes 2023 et peuvent se résumer ainsi:

CHAPITRES	Estimation 2023	Dépenses effectives	Différence	
			Économies	Excédent
A) Dépenses ordinaires				
Chap. 1 Indemnités à titre de remboursement des frais	290.000,00	253.123,01	45.915,01	9.038,02
Chap. 2 Appointements et indemnités à titre de rémunération	1.260.000,00	1.337.728,49	52.665,38	93.516,88
Chap. 3 Charges sociales	515.000,00	509.313,92	9.473,01	3.786,93
Chap. 4 Frais d'administration	48.000,00	39.600,04	11.384,33	2.984,37
Chap. 5 Frais d'entretien	118.000,00	161.977,39	12.837,50	56.814,89
Chap. 6 Bibliothèque	114.000,00	122.809,52	1.307,21	10.116,73
Chap. 7 Programme de coopération juridique	--	--	--	--
Chap. 8 Fonds de réserve divers	--	--	--	--
B) Dépenses extraordinaires				
Chap. 9 Fonds de roulement	--	--	--	--
Chap. 10 Convocation d'une Conférence diplomatique pour l'adoption de l'un des projets de Convention de l'Institut ou d'une manifestation scientifique	--	--	--	--
Total des dépenses extraordinaires	0,00 =====	0,00 =====	-- =====	-- =====
Total des dépenses effectives	2.345.000,00 =====	2.424.552,37 =====	87.667,43 =====	167.219,80 =====
C) Comptes spéciaux	-- =====	-- =====	-- =====	-- =====
Total des dépenses	2.345.000,00 =====	2.424.552,37 =====	87.667,43 =====	167.219,80 =====

7. Le solde peut s'expliquer ainsi (en euros):

	Budget	Effectif
Total de la trésorerie à la clôture de l'exercice 2022		276.074,08
Total des recettes	2.345.000,00	2.539.598,70
Total des dépenses	2.345.000,00	2.424.552,37
Solde au 31 décembre 2022	0,00	391.120,41

8. Lors de sa 98^{ème} session (Rome, à distance, 24 octobre 2024), la Commission des Finances a pris note des informations figurant ci-dessus et a recommandé que l'Assemblée Générale, lors de sa 84^{ème} session (Rome, 12 décembre 2024), approuve les modifications définitives au Budget et aux Comptes pour l'exercice financier 2023.

9. *Au vu des considérations qui précèdent, l'Assemblée Générale, lors de sa 84^{ème} session, est invitée à approuver les modifications définitives au Budget et aux Comptes pour l'exercice financier 2023 et à se prononcer sur le quitus du Secrétaire Général pour la gestion de l'exercice financier 2023, conformément à l'article 38(5) du Règlement.*

ANNEXE

COMPTES

DES RECETTES ET DES DÉPENSES POUR L'EXERCICE 2023

RAPPORT SUR LES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2023

1. Le Budget pour l'exercice financier 2023, approuvé par l'Assemblée Générale à sa 81^{ème} session le 15 décembre 2022, prévoyait que les dépenses effectives de € 2.345.000,00 seraient comblées par des recettes effectives de € 2.345.000,00.

2. Les Comptes de l'exercice 2023 présentent les résultats suivants (en euro):

	Effectives	Comptes spéciaux	Total
- Recettes	2.539.598,70		2.539.598,70
- Dépenses	<u>2.424.552,37</u>		<u>2.424.552,37</u>
Solde actif	115.046,33 =====	-- =====	115.046,33 =====

3. La situation financière à la clôture de l'exercice 2023 était la suivante:

A) **Fonds généraux :**

- à la clôture de l'exercice 2022	276.074,08	
- solde actif de l'exercice 2023	<u>115.046,33</u>	
- Solde actif à la clôture de l'exercice 2023		391.120,41

B) **Fonds de roulement** (sommes déposées sur le compte en euro n° XXXXXXXXXXXX auprès de « Unicredit Banca di Roma »):

- solde actif à la clôture de l'exercice 2022	+367.800,61	
- augmentations et diminutions au cours de l'exercice 2023:	-352,20	
- intérêts (au titre du Chapitre 13, art. 4 du Budget de l'Institut)	--	
- paiement (au titre du Chapitre 12 du Budget de l'Institut)	--	
- contributions des nouveaux États membres	<u>8.222,50</u>	
- Solde actif du Fonds à la clôture de l'exercice 2023		375.670,91

C) Contributions versées en plus par les États pendant l'année 2023 au titre de l'exercice 2024		<u>146.517,00</u>
---	--	-------------------

Solde actif total de la situation financière :		913.308,32 =====
---	--	----------------------------

CONCLUSIONS

Le Commissaire aux comptes :

- ayant constaté que les encaissements et les paiements enregistrés dans les écritures comptables de l'Institut sont conformes aux pièces justificatives et qu'ils correspondent aux écritures des comptes bancaires que l'Institut a auprès de Unicredit Banca di Roma relatif au Fonds de roulement;
- ayant vérifié que les fonds de l'Institut disponibles à la clôture de l'exercice tels qu'inscrits à la situation de caisse (ANNEXE A, parties A et B) correspondent à ceux déclarés par Unicredit Banca di Roma pour chacun des comptes bancaires ci-dessus mentionnés;
- exprime l'avis que les Comptes des recettes et des dépenses pour l'exercice 2023 peuvent être approuvés.

Rome, mars 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE A**SITUATION FINANCIÈRE GÉNÉRALE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023
(en euro)**

	Au 31/12/2022	Augmentation (+) Diminution (-)	Au 31/12/2023
a) Fonds généraux	<u>276.074,08</u>	<u>115.046,33</u>	<u>391.120,41</u>
Fonds de caisse	276.074,08	115.046,33	391.120,41
b) Fonds de réserve pour indemnité d'ancienneté au personnel des Catégories B et C conformément à l'art. 67 du Règlement	--	--	--
c) Paiement pour ce qui concerne l'art. 2 du chapitre 8 du Budget de l'Institut pour l'exercice financier 2023	--	--	--
d) Fonds de roulement	367.800,61	7.870,30	375.670,91
e) Contributions versées en plus dans l'année 2023 au titre de l'exercice 2024			
Total général	<u>72.705,38</u>	<u>73.811,62</u>	<u>146.517,00</u>
	<u>716.580,07</u>	<u>196.728,25</u>	<u>913.308,32</u>
	=====	=====	=====

SITUATION DE CAISSE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023**A) FONDS DE CAISSE (comprenant seulement les Fonds généraux)**

a) Sommes déposées sur les comptes en euro auprès de Unicredit Banca di Roma :

• Solde actif du compte en euro n° XXXXXXXXXX au 28.02.2024 d'après la déclaration de la banque en date du 28.02.2024		1.175.049,62
• Opérations effectuées du 1 ^{er} janvier au 28 février 2024 pour le compte d'exercice 2024		
– Encaissements	-1.262.792,39	
– Paiements	+478.863,18	
– Contributions versées en plus dans l'année 2023 au titre de l'exercice 2024		<u>-783.929,21</u>
	<u>+146.517,00</u>	
• Solde actif		<u>391.120,41</u>
• Solde actif à la clôture de l'exercice 2023	report	537.637,41

report 537.637,41

B) FONDS DE ROULEMENT et FONDS DE RÉSERVE

- Fonds de roulement déposé sur le compte n° XXXXXXXXXXXX auprès de Unicredit Banca di Roma:
 - solde du compte au 31.12.2023 selon déclaration de la banque en date du 28.02.2024 367.800,61

- Fonds de réserve pour indemnité d'ancienneté au personnel des Catégories B et C déposé sur le compte no. XXXX auprès de Unicredit Banca di Roma : --
 - solde du compte au 31.12.2023 selon déclaration de la banque en date du 28.02.2024 7.870,30 375.670,91

Total général correspondant à la situation financière générale (A + B)

913.308,32
=====

CONTRIBUTIONS DES GOUVERNEMENTS PARTICIPANTS

	Montants dus en 2023			Montants reçus		Différence à reporter dans l'exercice suivant	
	Pour les années précédentes	Pour l'année 2023 (ANNEXE I au Budget)	Total	Pour l'exercice 2023 (frais bancaires non déduits)	en total y compris les montants en plus des années précédentes (Chap. 1/2)	en moins	en plus
	1 (-) (+) 2	3	4 (1 + 3)	5	6 (2 + 5)	7 (4 - 5)	8 (6 - 4)
	(en euro)						
ALLEMAGNE	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
CHINE	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
ÉTATS-UNIS D'AMÉRIQUE	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
FRANCE	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
JAPON	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
ROYAUME-UNI	--	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	--	--
BRÉSIL	-91.080,00	45.540,00	136.620,00	136.620,00	136.620,00	--	--
CANADA	--	91.080,00	91.080,00	91.080,00	91.080,00	--	--
AUSTRALIE	--	55.660,00	55.660,00	55.660,00	55.660,00	--	--
CORÉE (République de)	--	55.660,00	55.660,00	55.660,00	55.660,00	--	--
ESPAGNE	--	55.660,00	55.660,00	114.664,00	114.664,00	--	59.004,00
FÉDÉRATION DE RUSSIE	--	55.660,00	55.660,00	55.660,00	55.660,00	--	--
ARABIE SAOUDITE	--	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00	--	--
MEXIQUE	--	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00	--	--
PAYS-BAS	--	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00	--	--
SUISSE	--	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00	--	--
TÜRKIYE	--	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00	--	--
ARGENTINE	-40.430,00	20.240,00	60.670,00	20.240,00	20.240,00	40.430,00	--
AUTRICHE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
BELGIQUE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
DANEMARK	-27.830,00	27.830,00	55.660,00	55.660,00	55.660,00	--	--
INDE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
INDONÉSIE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--

	Montants dus en 2023			Montants reçus		Différence à reporter dans l'exercice suivant	
	Pour les années précédentes	Pour l'année 2023 (ANNEXE I au Budget)	Total	Pour l'exercice 2023 (frais bancaires non déduits)	en total y compris les montants en plus des années précédentes (Chap. 1/2)	en moins	en plus
	1 (-) (+) 2	3	4 (1 + 3)	5	6 (2 + 5)	7 (4 - 5)	8 (6 - 4)
	(en euro)						
NORVÈGE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
POLOGNE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
SUÈDE	--	27.830,00	27.830,00	27.830,00	27.830,00	--	--
VENEZUELA	-204.005,68	27.830,00	231.835,68	--	--	231.835,68	--
IRLANDE	--	22.770,00	22.770,00	22.770,00	22.770,00	--	--
PORTUGAL	+22.770,00	22.770,00	22.770,00	24.138,00	46.908,00	--	24.138,00
AFRIQUE DU SUD	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
CHILI	-20.240,00	20.240,00	40.480,00	--	--	40.480,00	--
COLOMBIE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
ÉGYPTE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
FINLANDE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
GRÈCE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
HONGRIE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
IRAN	-141.680,00	20.240,00	161.920,00	141.680,00	141.680,00	20.240,00	--
NIGÉRIA	-86.020,00	20.240,00	106.260,00	62.619,93	62.619,93	43.640,07	--
PAKISTAN	-36.894,10	20.240,00	57.134,10	16.654,10	16.654,10	40.480,00	--
RÉPUBLIQUE TCHÈQUE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
ROUMANIE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
SLOVAQUIE	--	20.240,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
SINGAPOUR	--	18.975,00	18.975,00	43.113,00	43.113,00	--	24.138,00
BULGARIE	--	12.650,00	12.650,00	12.650,00	12.650,00	--	--
CROATIE	--	12.650,00	12.650,00	12.650,00	12.650,00	--	--
LETTONIE	+12.650,00	12.650,00	12.650,00	13.079,00	25.729,00	--	13.079,00
LITUANIE	+12.650,00	12.650,00	12.650,00	13.079,00	25.729,00	--	13.079,00
LUXEMBOURG	--	12.650,00	12.650,00	12.650,00	12.650,00	--	--
SLOVÉNIE	+12.650,00	12.650,00	12.650,00	13.079,00	25.729,00	--	13.079,00
URUGUAY	--	12.650,00	12.650,00	12.650,00	12.650,00	--	--

	Montants dus en 2023			Montants reçus		Différence à reporter dans l'exercice suivant	
	Pour les années précédentes	Pour l'année 2023 (ANNEXE I au Budget)	Total	Pour l'exercice 2023 (frais bancaires non déduits)	en total y compris les montants en plus des années précédentes (Chap. 1/2)	en moins	en plus
	1 (-) (+) 2	3	4 (1 + 3)	5	6 (2 + 5)	7 (4 - 5)	8 (6 - 4)
(en euro)							
CHYPRE	+10.120,00	10.120,00	10.120,00	--	10.120,00	--	--
ESTONIE	--	10.120,00	10.120,00	10.120,00	10.120,00	--	--
MALTE	-10.120,00	10.120,00	20.240,00	20.240,00	20.240,00	--	--
PARAGUAY	+1.865,38	10.120,00	10.120,00	8.254,62	10.120,00	--	--
SERBIE	--	10.120,00	10.120,00	10.120,00	10.120,00	--	--
TUNISIE	--	10.120,00	10.120,00	10.120,00	10.120,00	--	--
MONGOLIE	--	7.024,26	7.024,26	7.024,26	7.024,26	--	--
CITÉ DU VATICAN	--	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	--	--
SAINT-MARIN	--	2.530,00	2.530,00	2.530,00	2.530,00	--	--
TOTAL	+72.705,38 -658.299,78	2.105.659,26	2.763.959,04	2.420.664,91	2.493.370,29	417.105,75	146.517,00
Contributions versées en plus reportées sur l'exercice 2024					146.517,00		
Contributions de compétence de l'exercice 2023					2.346.853,29		

RECETTES

RECETTES (en euro)

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Recettes effectives	Différence	
Chap.	Art.				en plus	en moins
		Excédent actif au 1 ^{er} janvier 2023		276.074,08	276.074,08	
1		A) Recettes ordinaires				
		Contributions des États membres				
	1	Gouvernement italien	126.500,00	128.750,00	2.250,00	--
	2	Autres États membres	2.150.500,00	2.320.854,03	170.354,03	--
	3	Profits prévus sur le taux de change	p.m.	--	--	--
	4	Contributions de nouveaux États membres	--	25.999,26	25.999,26	--
		Total	2.277.000,00	2.475.603,29	198.603,29	
			=====	=====	=====	=====
2		Autres recettes				
	1	Intérêts	0	0	--	--
	2	Contribution aux frais généraux	15.000,00	15.000,00	--	--
	3	Vente de publications	30.000,00	<u>25.962,47</u>	--	<u>4.037,53</u>
	4	Donation privée (Aviareto)	23.000,00	23.032,94	32,94	--
			=====	=====	=====	=====
		Total des recettes ordinaires	2.345.000,00	2.539.598,70	198.636,23	4.037,53
			=====	=====	=====	=====
		à reporter	2.345.000,00	2.539.598,70	198.636,23	4.037,53

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Recettes effectives	Différence	
Chap.	Art.				en plus	en moins
		report	2.345.000,00	2.539.598,70	198.636,23	4.037,53
3		B) Recettes ordinaires				
		Divers				
		Remboursement impôts	--	--	--	--
		Total des recettes extraordinaires	--	--	--	--
			=====	=====	=====	=====
		Total des recettes effectives	2.345.000,00	2.815.672,78	474.710,31	4.037,53
			=====	=====	=====	=====
4		C) Comptes spéciaux				
		Roulement de fonds				
	1	Recettes compensées par les dépenses	p.m.	--	--	--
	2	Intérêts sur les avoirs du Fonds de réserve pour l'indemnité d'ancienneté aux termes de l'article 67 du Règlement	--	--	--	--
	3	Intérêts sur les avoirs du Fonds de roulement et contributions des nouveaux États membres	--	--	--	--
		Total des comptes spéciaux	--	--	--	--
			=====	=====	=====	=====
		Total des recettes d'exercice	2.345.000,00	2.815.672,78	474.710,31	4.037,53
			=====	=====	=====	=====

RÉSUMÉ DES RECETTES

DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Recettes effectives	Différence	
			en plus	en moins
Excédent actif au 1 ^{er} janvier 2023	-- =====	276.074,08 =====	276.074,08 =====	-- =====
A) Recettes ordinaires	2.345.000,00 =====	2.539.598,70	194.598,70	-- =====
B) Recettes extraordinaires	-- -----	-- -----	-- -----	-- -----
Total des recettes effectives	2.345.000,00 =====	2.815.672,78 =====	470.672,78 =====	-- =====
C) Comptes spéciaux	-- =====	-- =====	-- =====	-- =====
Total des recettes	2.345.000,00 =====	2.815.672,78 =====	470.672,78 =====	-- =====

DÉPENSES

DÉPENSES (en euro)

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Dépenses effectives	Différence	
Chap.	Art.				Économie	Excédent
		A) Dépenses ordinaires				
1		Indemnités à titre de remboursement des frais				
	1	Conseil de Direction et Comité Permanent	50.000,00	53.194,91	--	3.194,91
	2	Commissaire aux comptes	5.000,00	5.203,86	--	203,86
	3	Tribunal Administratif	p.m.	p.m.	--	--
	4	Comités d'experts	147.000,00	106.890,00	40.110,00	--
	5	Missions et promotion des travaux	60.000,00	65.639,25		5.639,25
	6	Interprètes	20.000,00	16.648,71	3.351,29	--
	7	Représentation	<u>8.000,00</u>	<u>5.546,28</u>	2.453,72	--
		Total	290.000,00 =====	253.123,01 =====	45.915,01 =====	9.038,02 =====
2		Appointements et indemnités à titre de rémunération				
	1	Rémunérations personnel A, B et C	1.245.000,00	1.329.478,86	--	84.478,86
	2	Rémunérations collaborateurs occasionnels	15.000,00	8.249,63	6.750,37	--
	3	Remboursement impôts	--	--	--	--
		Total	1.260.000,00 =====	1.337.728,49 =====	52.665,38 =====	93.516,88 =====
		à reporter	1.550.000,00	1.590.851,50	52.665,38	93.516,88

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Dépenses effectives	Différence	
Chap.	Art.				Économie	Excédent
		report	1.550.000,00	1.590.851,50	52.665,38	93.516,88
3		Charges sociales				
	1	Assurances invalidité, vieillesse et maladie	507.750,00	498.664,27	9.085,73	--
	2	Assurance du personnel pour accidents	5.000,00	8.786,93	--	3.786,93
	3	Indemnité intégrative personnel en retraite	<u>2.250,00</u>	<u>1.862,72</u>	<u>387,28</u>	<u>--</u>
		Total	515.000,00 =====	509.313,92 =====	9.473,01 =====	3.786,93 =====
4		Frais d'administration				
	1	Papeterie	10.000,00	11.897,24	--	1.897,24
	2	Téléphone	20.000,00	11.252,42	8.747,58	--
	3	Correspondance	6.000,00	4.066,50	1.933,50	--
	4	Divers	2.000,00	3.087,13	--	1.087,13
	5	Impression des publications	<u>10.000,00</u>	<u>9.296,75</u>	<u>703,25</u>	--
		Total	48.000,00 =====	39.600,04 =====	11.384,33 =====	2.984,37 =====
		à reporter	2.113.000,00	2.139.765,46	73.522,72	100.288,18

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Dépenses effectives	Différence	
Chap.	Art.				Économie	Excédent
		report	2.113.000,00	2.139.765,46	73.522,72	100.288,18
5		Frais d'entretien				
	1	Électricité	15.000,00	28.502,08	--	13.502,08
	2	Chauffage	23.000,00	11.168,21	11.831,79	--
	3	Eau	5.000,00	5.364,94	--	364,94
	4	Assurance de l'immeuble	12.000,00	10.994,29	1.005,71	--
	5	Matériel de bureau	23.000,00	36.430,90	--	13.430,90
	6	Entretien de l'immeuble, charges pour services publics	25.000,00	33.438,26	--	8.438,26
	7	Louage d'ouvrage	<u>15.000,00</u>	<u>36.078,71</u>	<u>--</u>	<u>21.078,71</u>
		Total	118.000,00	161.977,39	12.837,50	56.814,89
			=====	=====	=====	=====
6		Bibliothèque				
	1	Achat de livres	80.000,00	81.340,32	--	1.340,32
	2	Reliure	4.000,00	2.692,79	1.307,21	--
	3	Logiciel	<u>30.000,00</u>	<u>38.776,41</u>	<u>--</u>	<u>8.776,41</u>
		Total	114.000,00	122.809,52	1.307,21	10.116,73
			=====	=====	=====	=====
		Total des dépenses ordinaires	2.345.000,00	2.424.552,37	87.667,43	167.219,80
			=====	=====	=====	=====
7		Programme de coopération juridique	0	0	0	0
			==	==	==	==
8		Fonds de réserve divers				
	1	Fonds de réserve pour dépenses imprévues				
	2	Fonds de réserve pour indemnité d'ancienneté au personnel des services généraux	--	--	--	--
	3	Fonds de compensation au bénéfice du personnel ne jouissant pas entièrement des exemptions prévues à l'article 7 de l'accord de siège	--	--	--	--
			--	--	--	--
			====	====	====	====
		à reporter	2.345.000,00	2.424.552,37	87.667,43	167.219,80

2023		DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Dépenses effectives	Différence	
Chap.	Art.				Économie	Excédent
		report	2.345.000,00	2.424.552,37	87.667,43	167.219,80
9		B) Dépenses extraordinaires				
		Fonds de roulement	--	--	--	--
10		Convocation d'une Conférence diplomatique pour l'adoption de l'un des projets de Convention de l'Institut ou d'une manifestation scientifique	--	--	--	--
		Total des dépenses extraordinaires	0	--	0	0
			=====	=====	=====	=====
		Total des dépenses effectives	2.345.000,00	2.424.552,37	87.667,43	167.219,80
			=====	=====	=====	=====
11		C) Comptes spéciaux				
		Roulement de Fonds				
	1	Fonds de roulement	p.m.	--	--	--
	2	Dépenses compensées par les recettes	p.m.	--	--	--
	3	Intérêts sur les avoirs du Fonds de réserve pour traitement de retraite aux termes de l'article 67 du Règlement	--	--	--	--
	4	Intérêts du Fonds de roulement et contributions des nouveaux États membres	--	--	--	--
	5	Paiement d'une indemnité d'ancienneté avec prélèvement du « Fonds de réserve »	--	--	--	--
			--	--	--	--
		Total des comptes spéciaux	--	--	--	--
			=====	=====	=====	=====
		Total des dépenses d'exercice	2.345.000,00	2.424.552,37	87.667,43	167.219,80
			=====	=====	=====	=====

RÉSUMÉ DES DÉPENSES

DÉSIGNATION	Prévision exercice 2023	Dépenses effectives	Différence	
			Économie	Excédent
A) Dépenses ordinaires				
Chap. 1. Indemnités à titre de remboursement des frais	290.000,00	253.123,01	36.876,99	--
Chap. 2. Appointements et indemnités à titre de rémunération	1.260.000,00	1.337.728,49	--	77.728,49
Chap. 3. Charges sociales	515.000,00	509.313,92	5.686,08	--
Chap. 4. Frais d'administration	48.000,00	39.600,04	8.399,96	--
Chap. 5. Frais d'entretien	118.000,00	161.977,39	--	43.977,39
Chap. 6. Bibliothèque	114.000,00	122.809,52	--	8.809,52
Chap. 7. Programme de coopération juridique	0	0	0	0
Chap. 8. Fonds de réserve divers	0	0	0	0
Total des dépenses effectives	2.345.000,00 =====	2.424.552,37 =====	50.963,03 =====	130.515,40 =====
B) Dépenses extraordinaires				
Chap. 9. Fonds de roulement	--	--	--	--
Chap. 10. Convocation d'une Conférence Diplomatique pour l'adoption de l'un des projets de Convention de l'Institut ou d'une manifestation scientifique	--	--	--	--
Total des dépenses extraordinaires	-- =====	-- =====	-- =====	-- =====
Total des dépenses effectives	2.345.000,00 =====	2.424.552,37 =====	50.963,03 =====	130.515,40 =====
C) Comptes spéciaux				
Chap. 11. Roulement de Fonds	-- =====	-- =====	-- =====	-- =====
Total des dépenses	2.345.000,00 =====	2.424.552,37 =====	50.963,03 =====	130.515,40 =====

RÉSUMÉ GÉNÉRAL DE L'EXERCICE FINANCIER 2023
(en euro)

	Exercice 2023	Fonds généraux
A) Fonds de caisse à la clôture de l'exercice 2022		276.074,08
B) Total des recettes effectives	2.539.598,70	
C) Total des dépenses effectives	2.424.552,37 =====	
Différence avec l'exercice 2023		<u>115.046,33</u>
D) Total du fonds de caisse à la clôture de l'exercice 2023		<u>391.120,41</u>

**FONDS DE ROULEMENT
EXERCICE FINANCIER 2023**

(en euro)

	Au 31.12.2022	VARIATIONS		Au 31.12.2023
		Augmentations	Diminutions	
Somme disponible au 31.12.2022	367.800,61			
Intérêts sur le compte n° XXXXXXXXXX (Chap. 13 – art. 4)				
Contributions des nouveaux États membres pour l'exercice 2023		8.222,50		
Somme allouée dans le Budget pour l'exercice 2023			352,20	
Total des variations	367.800,61 =====	8.222,50 =====	352,20 =====	
Somme disponible au 31.12.2023				375.670,91 =====