

## Programme de Formation

### FIN05 - Assurer la gestion en trésorerie zéro



#### Organisation

**Durée :** 7 heures

**Mode d'organisation :** À distance

**Prochaine session :** *début* 04/12/2026

*fin* 04/12/2026

#### Contenu pédagogique

##### **Public visé**

Agent des collectivités locales voulant acquérir des techniques de gestion en «trésorerie zéro»



##### **Objectifs pédagogiques**

- Connaître les règles de la gestion de trésorerie
- Apprendre à utiliser et analyser les outils permettant de réaliser une gestion en « trésorerie zéro »
- Se familiariser aux enjeux financiers liés à la trésorerie



##### **Description**

###### **1. Les principes**

- Le cadre légal et réglementaire
- Les règles de la gestion en trésorerie zéro

###### **2. Les instruments de la gestion en trésorerie zéro**

- Les outils existants (lignes de trésorerie, crédits revolving, billets de trésorerie) : les connaître et savoir bien les choisir

###### **3. Exercice : sélectionner la ligne de trésorerie la plus performante dans le cadre d'une consultation bancaire**

###### **4. Exercice : mise en pratique de la gestion en trésorerie zéro**

- La simulation de flux de trésorerie pendant un mois permettant de simuler l'ensemble des opérations induites par la gestion en trésorerie zéro (mobilisations et remboursements d'instruments de trésorerie, placements, etc.)
  - Le calcul des frais liés à l'utilisation de ces instruments



- Le point sur la comptabilisation de ces différents frais

## 5. La trésorerie dans le cadre de la gestion active de la dette : le rôle stratégique du provisionnel de trésorerie

- La mise en évidence de l'intérêt d'un provisionnel pour la gestion de la dette
- Quelques clefs pour construire un provisionnel de trésorerie
- Conclusion : les normes de Bâle III menacent-elles l'avenir de la gestion en trésorerie zéro ?



### **Prérequis**

Connaissance de base des finances publiques



### **Modalités pédagogiques**

La formation reposera sur l'alternance d'apports théoriques et de mise en situations tirées du vécu des apprenants.



### **Moyens et supports pédagogiques**

Le support remis aux participants contiendra le cadre juridique, les principales jurisprudences applicables, les points de vigilance, les liens vers diverses ressources documentaires et les cas pratiques.



### **Modalités d'évaluation et de suivi**

QCM de début et de fin de formation

Mise en situation et cas pratiques

Tour de table

Evaluation à chaud