



# Budget rectificatif n°3 2023

*Soumis au vote du Conseil d'Administration  
Du 6 décembre 2023*

Crous de Lyon



*Perrin Fayolle en lieu et place de l'ancien Restaurant Allix*



*Lyon 5<sup>e</sup> Résidence Allix bâtiments G et H réhabilités*

Ce budget rectificatif a pour objet d'ajuster les enveloppes d'AE et de CP suite aux éléments intervenus depuis le Budget rectificatif N°2 voté au Conseil d'Administration du 16 octobre 2023.

## 1) Variations sur les recettes encaissées

Origine des recettes		Montant
<b>Recettes Globalisées :</b>		<b>+4 243 112</b>
<b>Dont Recettes propres (RGRP) :</b>		<b>+760 104</b>
<b>Hébergement +200 000 €</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Recettes supplémentaires sur le dernier quadrimestre 2023</li> <li>Chèque C2E pour Delessert façades (ajustement de l'origine de l'encaissement, non fléché)</li> </ul>	+200 000 +91 870
<b>Restauration +150 000 €</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Recettes supplémentaires sur le dernier quadrimestre 2023</li> </ul>	+450 000
<b>Services supports</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Remboursement d'eau du Grand Lyon (double paiement de facture)</li> </ul>	+18 234
<b>Dont Subvention charges service public (RGSU) :</b>		<b>+3 466 288</b>
<b>Services supports</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Subvention complémentaire du Cnous</li> </ul>	+ 3 466 288
<b>Dont autres Financements de l'Etat (RGFE) :</b>		<b>+16 720</b>
<b>Services supports</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Subvention du rectorat pour une étude auprès de l'UDL (DPFI) sur l'évolution du logement étudiant sur la métropole de Lyon (ASG-010)</li> </ul>	16 720 €
<b>Recettes fléchées</b>		<b>-6 028 982</b>
<b>Dont Recettes fléchées Financement Etat (RFFE) :</b>		<b>-5 408 272</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Ru Puvis (Cnous) : appels de fonds avancés dès la fin 2023</li> </ul>		680 533
<ul style="list-style-type: none"> <li>Densification Allix Requalification du RU (Cnous): encaissement décalé</li> </ul>		-198 026
<ul style="list-style-type: none"> <li>Résidence Bron Campus (Cnous):</li> </ul>		-1 654 000
<ul style="list-style-type: none"> <li>C. Haigneré - Mermoz C (Cnous): décalage d'encaissement à 2024</li> </ul>		-566 186
<ul style="list-style-type: none"> <li>Construction résidence Laennec La Buire (Cnous):</li> </ul>		-42 607
<ul style="list-style-type: none"> <li>Réhabilitation Allix E ET F: décalage d'encaissement à 2024</li> </ul>		-1 544 334
<ul style="list-style-type: none"> <li>Densification site Madeleine : décalage d'encaissement à 2025</li> </ul>		-1 120 000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Construction résidence Debourg: décalage d'encaissement à 2024</li> </ul>		-560 000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Résidence Bron Campus (Min. Culture. Cf. fouilles archéologiques) : encaissement en 2024</li> </ul>		-174 412
<ul style="list-style-type: none"> <li>ISOTHREP Façades Tour Puvis (Plan de relance 2021): décalage d'encaissement à 2024</li> </ul>		-143 875
<ul style="list-style-type: none"> <li>Ru Puvis (CPER Etat) : appels de fonds avancés dès la fin 2023</li> </ul>		662 700
<ul style="list-style-type: none"> <li>rehab allix GH (CPER Etat) : encaissement avancée à 2023</li> </ul>		420 000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Densification Allix Charcot (CPER Etat) : encaissement décalé</li> </ul>		-77 975
<ul style="list-style-type: none"> <li>Densification Allix Requalification du RU (CPER Etat) : encaissement décalé</li> </ul>		-132 151
<ul style="list-style-type: none"> <li>Densification Allix FSI (CPER Etat) : encaissement décalé</li> </ul>		-14 715
<ul style="list-style-type: none"> <li>Construction résidence Laennec La Buire (CPER Etat) : encaissement décalé</li> </ul>		-80 000
<ul style="list-style-type: none"> <li>Réhabilitation Métare A (CPER Etat) : encaissement décalé</li> </ul>		131 776
<ul style="list-style-type: none"> <li>Réhabilitation Tour de Puvis (CPER Etat) : décalage d'encaissement à 2025</li> </ul>		-995 000
<b>Dont Recettes fléchées Autres Financement Publics (RFFP) :</b>		<b>-284 917</b>

● Construction résidence Laennec La Buire (Région) : encaissement décalé	-79 714
● réhabilitation allix GH encaissement partiel en 2023 (CPER Région) : encaissement décalé	-21 600
● C.Haignéré - Mermoz AB (CPER Région) : décalage d'encaissement à 2024	-211 034
● Réhabilitation Allix E ET F (CPER Région) : encaissement avancée à 2023	27 431
<b>Dont Recettes fléchées Autres recettes fléchées (RFRP) :</b>	<b>-335 793</b>
● C.Haignéré - Mermoz AB (C2E) : décalage d'encaissement à 2024	-66 499
● réhabilitation Allix GH (C2E) : encaissement décalé à 2024	-53 473
● Réhabilitation Tour Puvis (C2E) : décalage d'encaissement à 2024	-50 939
● Façades de Delessert (C2E) : décalage d'encaissement à 2024 de 73 012 <sup>e</sup> et les 91 870€ restants sont inscrits en recettes globalisées RGRP	-164 882
<b>Total recettes :</b>	<b>-1 785 870 €</b>

## 2) Variations sur les dépenses (ventilées par nature, en autorisations d'engagements et crédits de paiements)

Sous-nature	Objet	AE	CP
<b>Personnel</b>			
<b>Personnel</b>	● Complément au titre des indemnités de ruptures conventionnelles	60 000	60 000
	● Complément au titre des mesures salariales décidées par le gouvernement au cours de l'année 2023 notamment la prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	150 000	150 000
	● Augmentation des dépenses des apprentis suites aux hausses du smic (consommation 'hors plafond')	10 000	10 000
<p><i>Ces mesures font l'objet d'une reprise sur provision salariale à hauteur de 160 000 € pour la fin d'exercice 2023, couvrant les indemnités de rupture conventionnelles et une partie des mesures salariales nationales</i></p> <p><i>Transferts de crédits de personnel sur ressources propres vers financement avec 002, pour 9 000€ (prise en charge d'un contrat de projet)</i></p>			
<b>Total Personnel</b>		<b>+220 000 €</b>	<b>+220 000 €</b>

Sous-nature	Objet	AE	CP
<b>Fonctionnement</b>			
<b>Alimentaire</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Diminution de l'enveloppe au regard des ajustements internes</li> </ul>	-200 000	-200 000
<b>Sous-total alimentaire :</b>		<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>Location</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Renouvellement marché location machines à café pour 3 ans</li> </ul>	330 000	0
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Refermeture de crédits de paiements sur les loyers (Arches, Antonins, Einstein), déprogrammés en 2023 et reprogrammés en 2024</li> </ul>	0	-500 000
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Ouverture des AE pour engager le bail avec le bailleur Vilogia sur 40 ans pour la résidence de Bron</li> </ul>	30 800 725	0
<b>Sous-total Loyer :</b>		<b>+31 130 725</b>	<b>-500 000</b>
<b>Entretien</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Transfert de crédits d'investissement vers le fonctionnement pour le budget hébergement de St Etienne (4k de banquette à Chavanelle, et 15k€ système d'entrée des portes des résidences de Roanne et Chavanelle)</li> </ul>	+19 000	+19 000
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Transfert de crédits d'entretien de l'ACP vers l'investissement Ru Puvis pour 30 k€</li> </ul>	-30 000	-30 000
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Transfert de crédits d'investissement vers le fonctionnement pour l'opération J.Perrin Fayolle</li> </ul>	+7 890	+7 890
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Reports de CP sur Mermoz B</li> </ul>	0	18 357
<b>Sous total Entretien :</b>		<b>-3 110</b>	<b>+15 247</b>
<b>Viabilisation</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Moindres dépenses liées à l'obtention d'avois d'ELM et Dalkia rattachés à des factures 2023</li> </ul>	-300 000	-300 000
<b>Sous total Viabilisation :</b>		<b>-300 000</b>	<b>-300 000</b>
<b>Frais généraux</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Abondement des AE en informatique</li> </ul>	80 000	0
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Reports de CP sur Mermoz B</li> </ul>	0	2 040
<b>Sous total Frais généraux :</b>		<b>80 000</b>	<b>2 040</b>
<b>Participations financières</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Décalage de calendrier du chantier qui implique un décalage du versement à l'UJM dans l'opération du Ru Tréfilerie</li> </ul>	0	-440 000
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Abondement de la participation auprès des établissements partenaires dans le cadre de la CVEC</li> </ul>	+29 056	+38 681
<b>Sous total Participations financières :</b>		<b>29 056</b>	<b>-401 319</b>
<b>Total fonctionnement</b>		<b>+30 736 671</b>	<b>-1 384 032</b>

## Investissement

Cela concerne essentiellement des déprogrammations sur des opérations pluriannuelles d'investissement liées à des décalages de calendrier dans les travaux (le tableau n°9 détaille les enveloppes d'AE et de CP ouvertes pour les opérations fléchées)

	AE	Total AE après BR3	CP	Total CP après BR3
<b>Dont Opérations pluriannuelles financées par fiscalité affectée :</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Reprogrammation de projets CVEC 2023 sur 2024 <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Salles Métare B</li> <li>○ Salles Maison des Etudiants de Roanne</li> </ul> </li> <li>● Complément sur salle de musique à C.Haigneré</li> </ul> <p>Les engagements initiaux sont maintenus pour le projet de vie étudiante au Campus de Bron pour notification du marché de partenariat prévu fin 2023 (1 M€ en AE sur 2023)</p>	-71 180	0	-71 180	0
	-84 138	21 062	-95 995	9 205
	850	850	850	850
<b>Total financement fiscalité affectée :</b>	<b>-154 468 €</b>		<b>-166 325 €</b>	
<b>Dont Opérations pluriannuelles financées par l'Etat :</b>				
● <b>Modernisation cafet Kiosque Bron (Cnous) :</b> report des reliquats de crédits à 2024	-1 273	0	-1 993	0
● <b>Réhabilitation Allix EF (Cnous) :</b> décalage de 780 k€ sur 2024. recalage du calendrier financier avec le calendrier d'exécution des travaux débutés 1 mois plus tard sur le bâtiment F	-780 000	2 958 303	-780 000	2 323 308
● <b>Campus de Bron (Cnous) :</b> reprogrammation de crédits sur 2024, du fait d'une notification tardive du marché, en fin 2023	-500 000	2 285 339	-950 000	1 147 305
● <b>Densification Madeleine (Cnous) :</b> reprogrammation de crédits sur 2024, du fait de la notification du marché MPGP au 1 <sup>er</sup> trimestre 2024	-4 891 950	108 050	-1 000 000	150 000
● <b>Construction Debourg (Cnous) :</b> reprogrammation de crédits sur 2024 pour le lancement du MPGP	-70 000	104 280	-500 000	180 836
<b>Sous total Cnous :</b>	<b>-6 243 223</b>		<b>-3 231 993</b>	
● <b>Cafeteria Quartier de la Physique à la Doua (CPER Etat) :</b> phase étude de 50 k€ dont 20k sur 2024 (CPER Etat 2021-27 : 50k€ affectés sur 3,1M€ prévus sur ce projet)	30 000	30 000	15 000	15 000
● <b>Réhabilitation Tour Puvis (CPER Etat) :</b> report d'AE et CP à 2024 pour terminer la 2 <sup>e</sup> tranche de travaux (tour A, livrée en avril 2024)	-368 582	0	-800 000	200 000
<b>Sous total CPER ETAT :</b>	<b>-338 582</b>		<b>-785 000</b>	
<b>Total financement Etat :</b>	<b>-6 581 805 €</b>		<b>-4 016 993 €</b>	
<b>Dont Opérations pluriannuelles financées par autres collectivités :</b>				
● <b>Construction Barré Sinoussi site Laennec (Université) :</b> reports de CP sur fin d'opération	-	-	3 894	651 359
<b>Total financement autres collectivités :</b>	<b>0 €</b>		<b>+3 894 €</b>	
<b>Dont Opérations pluriannuelles financées sur ressources propres :</b>				
● <b>Réhabilitation du ru Puvis :</b> augmentation du cout opération de 120 340 € (notamment pour lave cagette et révisions de prix), mais décalage de crédits sur 2024 pour règlement du DGD	-435 873	871 932	-773 864	2 699 446
● <b>Densification Allix Charcot :</b> correctif sur un engagement antérieur, réaffecté sur l'opération de Perin Fayolle pour 1534 €. Et décalage de 50k€ d'AE sur 2024. Décalage de 80 k€ de Cp sur 2024	-48 466	100 737	-80 000	88 974
● <b>Densification sur ex Ru Allix (J.Perrin Fayolle):</b> correctif sur un engagement antérieur, réaffecté sur l'opération de Perin Fayolle pour 1534 €, et transfert de 7 890€ d'investissement vers le fonctionnement	-9 424	634 378	-7 890	1 549 625

● <b>Réhabilitation Tour Puvis</b> : réajustement de 50 939 € de 01B vers 001, et reprogrammation des ressources propres sur 2024	-50 939	0	-50 939	0
● <b>Réhabilitation Allix GH</b> : réajustement de 55 473 € de 01B vers 001, et reprogrammation partielle sur 2024	-7 527	53 473	-7 527	53 473
● <b>Mermoz B - Haigneré</b> : ajustement des AE	-833 257	367 092	0	1 498 399
● <b>Mermoz C - Haigneré</b> : ajustement crédits sur 2024 pour règlement du DGD	-400 000	146 230	-400 000	592 739
● <b>Réhabilitation résidence Métare A</b> : réajustement de 48 494 de 01B vers 001, et reprogrammation des crédits sur r.p sur 2024 – 150 000€ en AE et -300 000 € en CP)	-150 000	250 000	-300 000	309 459
● <b>Densification Madeleine</b> : réajustement de 155 407 de 01B vers 001, et reprogrammation du 001 sur 2024	-771 280	7 200	-300 000	184 026
● <b>Construction Debourg</b> : décalage d'AE et CP à 2024	-17 200	720	-17 200	720
● <b>Delessert façades</b> : réajustement de 164 882 de 01B vers 001, et surcote de 4 k€ sur 2024	+10 236	177 248	0	169 012
<b>Total financements pluriannuels sur ressources propres :</b>	<b>-2 713 730 €</b>		<b>-1 937 420 €</b>	
<b>Total investissements pluriannuels :</b>	<b>-9 450 003 €</b>		<b>-6 116 844 €</b>	

<b>Investissements annuels courants en ressources propres :</b>				
	<b>AE</b>	<b>Total AE après BR3</b>	<b>CP</b>	<b>Total CP après BR3</b>
● Transfert de crédits vers le fonctionnement pour le budget hébergement de St Etienne (4k de banquette à Chavanelle, et 15k€ système d'entrée des portes des résidences de Roanne et Chavanelle)	-19 000		-19 000	
● Refermeture de 20k en investissement restauration (au profit de l'opération Ru Puvis)	-20 000		-20 000	
● Fermeture de CP sur le budget informatique (infrastructures des serveurs reprogrammée à 2024)	0		-50 000	
<b>Total investissements annuels</b>	<b>-39 000 €</b>		<b>-89 000 €</b>	

<b>Totaux investissements</b>	<b>-9 489 003 €</b>		<b>-6 205 844 €</b>	
-------------------------------	---------------------	--	---------------------	--

### 3) Conclusion

Du point de vue de la comptabilité budgétaire, à l'issue du BR n°3 :

➔ Recettes globalisées	75 685 681
➔ Recettes fléchées	10 427 098
<b>Total</b>	<b>86 112 779</b>
➔ Crédits de paiements	<b>94 866 776</b>
➔ Autorisations d'engagement	111 462 133
➔ Solde budgétaire après BR3	<b>-8 753 997</b>

Contre -14 338 003 € lors du précédent BR.

Du point de vue de la comptabilité générale (cf tableau de situation patrimoniale),

- Le résultat prévisionnel s'améliore de 4,037 M€ par rapport au BR2 2023, à +2 047 060 € grâce notamment à l'obtention d'une subvention pour charge de service public complémentaire de 3,46 M€. -Concernant les loyers des résidences Les Arches, Antonins et Einstein, les décaissements du 4<sup>ème</sup> trimestre 2023 ne se feront qu'en 2024, néanmoins la charge demeure rattachée à l'exercice 2023. Ainsi 350 000 € de charges à payer à comptabiliser sont inscrites au titre du 4<sup>e</sup> trimestre 2023 et les 3 premiers trimestres sont inscrits en charges de loyers (+1 000 000 €).

-L'augmentation des dépenses de personnel de 220 000 € est financée partiellement par une reprise sur provision salariale de 160 000€. Cette provision avait été constituée au compte 1588 (401 189<sup>e</sup> au compte financier 2022) et s'élèvera à 241 290 € à l'issue de l'exercice 2023.

-Par ailleurs les charges sont augmentées de 155 000€ au titre d'admissions en non valeurs (c/657), venant impacter le résultat prévisionnel.

-Enfin une constitution pour litige de 8 000€ est intégrée.

- La CAF progresse. D'une insuffisance d'autofinancement au BR2, l'amélioration du résultat permet de retrouver une capacité d'autofinancement sur l'exercice de 3 697 060 €.
- Le tableau de situation patrimoniale, indiquant toujours les conditions de financement, présente une réduction du prélèvement au fonds de roulement à l'issue de ce BR3, à 4 828 736 € ; et le niveau du FDR atteint 22,5 M€, contre 27,335 M€ à la clôture 2022.
- La trésorerie projetée au 31 décembre 2023 s'établit à 28,8 M€, en baisse de 7,9 M€ par rapport à la situation du 1er janvier 2023 (36,7 M€).

