

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

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	651,82	10,00	661,82

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT ( c )

654,00
--------

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 ).  
NB2: Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Sous plafond LFI (a)" et "Hors plafond LFI (b)". Les ETPT afférents doivent être renseignés directement dans la colonne "Plafond organisme".

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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 *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL ( 1 + 2 + 3 + 4 )	652	29 902 681 €	10	105 332 €	662	31 330 194 €
1. TITULAIRES	196	12 282 275 €			196	12 282 275 €
* Titulaires Etat	196	12 282 275 €			196	12 282 275 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0	- €			0	- €
2. CONTRACTUELS	456	17 620 406 €	0	- €	456	17 620 406 €
* Contractuels de droit public	456	17 620 406 €	0	- €	456	17 620 406 €
CDI	285	9 910 641 €			285	9 910 641 €
CDD	171	7 709 765 €	0	- €	171	7 709 765 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0	- €	0	- €	0	- €
* Contractuels de droit privé	0	- €	0	- €	0	- €
CDI	0	- €			0	- €
CDD	0	- €	0	- €	0	- €
3. CONTRATS AIDES			10	105 332 €	10	105 332 €
4. AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						1 322 181 €

\* 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).  
NB : Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Emplois sous plafond LFI" et "Emplois hors plafond LFI". Les ETPT et dépenses de personnel afférents doivent être renseignés directement dans les colonnes "Plafond organisme".

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 DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ( 5 + 6 )	0,00	0 €
5. EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0 €
6. EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	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 (mises à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES ( 7 + 8 )	0,00	0 €
7. EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0 €
8. EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	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.

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 2  
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants Compte financier 2024		Montants Budget initial 2025		Montants Budget rectificatif n°2		Ecart entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	29 998 365 €	29 998 365 €	31 580 194 €	31 580 194 €	31 330 194 €	31 330 194 €	-250 000 €	-250 000 €	75 964 040 €	72 919 033 €	78 410 776 €	5 491 743 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	3 824 712 €	3 824 712 €	4 224 958 €	4 224 958 €	4 224 958 €	4 224 958 €	0 €	0 €	21 518 973 €	20 390 408 €	22 862 902 €	2 472 494 €	Subvention pour charges de service public
									0 €		0 €	0 €	Subvention pour charges d'investissement
									1 781 166 €	95 354 €	230 862 €	135 508 €	Autres financements de l'Etat
									2 058 841 €	1 852 957 €	2 088 273 €	235 316 €	Fiscalité affectée
Fonctionnement	33 970 403 €	42 956 690 €	33 552 382 €	44 810 006 €	56 956 972 €	43 841 227 €	23 404 590 €	-968 779 €	199 892 €	221 714 €	221 714 €	0 €	Autres financements publics
Denrées alimentaires	8 354 972 €	8 354 972 €	8 382 616 €	8 382 616 €	9 522 116 €	9 522 116 €	1 139 500 €	1 139 500 €	50 405 168 €	50 358 600 €	53 007 025 €	2 648 425 €	Recettes propres
Loyers et charges versées	1 405 323 €	9 902 101 €	578 700 €	9 250 221 €	578 700 €	9 183 221 €	0 €	-67 000 €					
Viabilisation	9 185 207 €	9 056 843 €	9 796 246 €	10 008 176 €	8 344 761 €	8 196 691 €	-1 451 485 €	-1 811 485 €	14 134 863 €	17 455 055 €	11 057 669 €	-6 397 386 €	Recettes fléchées*
Entretien - Equipement	6 114 254 €	6 075 792 €	6 024 227 €	6 382 203 €	6 638 243 €	6 746 648 €	614 016 €	364 445 €	12 933 385 €	17 020 557 €	10 578 781 €	-6 441 776 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
Frais généraux	6 930 157 €	7 558 800 €	6 450 157 €	8 561 613 €	29 804 331 €	8 134 910 €	23 354 174 €	-426 703 €	261 500 €	0 €	0 €	0 €	Autres financements de l'Etat fléchés
Participations financières	1 980 490 €	2 008 182 €	2 320 436 €	2 225 177 €	2 068 821 €	2 057 641 €	-251 615 €	-167 536 €	939 978 €	434 498 €	478 888 €	44 390 €	Autres financements publics fléchés
							0 €	0 €				0 €	Recettes propres fléchées
Intervention (le cas échéant)													
Investissement	47 828 786 €	14 837 758 €	10 348 491 €	23 001 896 €	7 865 314 €	19 150 751 €	-2 483 177 €	-3 851 145 €					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	111 797 553 €	87 792 813 €	75 481 067 €	99 392 096 €	96 152 480 €	94 322 172 €	20 671 413 €	-5 069 924 €	90 098 903 €	90 374 088 €	89 468 445 €	-905 643 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		2 306 090 €		0 €		0 €		4 164 281 €	0 €	9 018 008 €	4 853 727 €	0 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 3  
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Les axes de destination, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	DEPENSES								
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A) CP (B)
Aides directes	3 135 426 €	3 135 426 €	261 000 €	177 800 €					3 396 426 € 3 313 226 €
Hébergement	115 853 €	115 853 €	1 400 066 €	1 400 066 €			756 000	1 113 600	2 271 919 € 2 629 519 €
Restauration	10 555 614 €	10 555 614 €	30 555 969 €	23 776 445 €			5 503 749	16 430 984	46 615 332 € 50 763 043 €
Action culturelle	5 061 935 €	5 061 935 €	8 683 170 €	2 591 654 €			327 500	347 500	14 072 605 € 8 001 089 €
Pilotage et Animation du programme	12 461 366 €	12 461 366 €	16 056 767 €	15 895 262 €			1 278 065	1 258 667	29 796 198 € 29 615 295 €
TOTAL	31 330 194 €	31 330 194 €	56 956 972 €	43 841 227 €			7 865 314 €	19 150 751 €	96 152 480 € 94 322 172 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	0 €
--	-----

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Les axes d'origine, décidés en commun accord avec les tutelles, sont propres à l'organisme.

Budget	RECETTES										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat - Programme 231	22 862 902 €						10 578 781 €				33 441 683 €
Etat - Programme 150											0 €
Etat - Programme 349											0 €
Etat - Programme 380											0 €
Etat - Autres programmes à détailler			230 862 €		221 714 €						452 576 €
Collectivités publiques								478 888 €			478 888 €
Autres organismes											0 €
CVEC											
Ressources propres de l'activité Hébergement						39 978 939 €					39 978 939 €
Ressources propres de l'activité Restauration						12 909 984 €					12 909 984 €
Ressources propres Autres				2 088 273 €		118 102 €					2 206 375 €
TOTAL	22 862 902 €	0 €	230 862 €	2 088 273 €	221 714 €	53 007 025 €	10 578 781 €	478 888 €	0 €	0 €	89 468 445 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	4 853 727 €
---------------------------------------	-------------

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 4  
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0 €	9 018 008 €	4 853 727 €	0 €	2 306 090 €	0 €	0 €	4 164 281 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal									dont Budget Principal
dont Budget Annexe									dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	2 997 346 €	3 351 924 €	3 351 924 €	0 €	1 777 198 €	7 420 000 €	6 020 000 €	-1 400 000 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	25 056 189 €	25 747 300 €	27 223 300 €	1 476 000 €	23 917 528 €	25 747 300 €	27 223 300 €	1 476 000 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	2 537 941 €	2 500 000 €	2 500 000 €	0 €	4 331 212 €	2 500 000 €	2 500 000 €	0 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	30 591 476 €	40 617 232 €	37 928 951 €	1 476 000 €	32 332 027 €	35 667 300 €	35 743 300 €	4 240 281 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	1 740 551 €	0 €	0 €	2 764 281 €	0 €	4 949 932 €	2 185 651 €	0 €	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	696 339 €		0 €		0 €	3 125 288 €	5 590 951 €		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	1 044 212 €	0 €	3 405 300 €	2 764 281 €	0 €	1 824 644 €	0 €	0 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	32 332 027 €	40 617 232 €	37 928 951 €	4 240 281 €	32 332 027 €	40 617 232 €	37 928 951 €	4 240 281 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

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

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

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

**CROUS DE**  
**BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025**

**TABLEAU 5**  
**Opérations pour compte de tiers**

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
<b>Aide Mobilité Master</b> Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343AMM 4675131AMM	AMM	710 000 €	710 000 €
<b>Aides spécifiques</b> Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343ASPE 467514ASPE	Aides spécifiques	1 837 110 €	1 837 110 €
<b>Aide à la mobilité Parcoursup</b> Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343AMP 4675132AMP	Parcoursup	543 000 €	543 000 €
<b>Grande Ecole du Numérique</b> Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343GEN 467512GEN	GEN	600 000 €	600 000 €
<b>Bourses IMT</b> Institut Mines Télécom	44343IMT 467517IMT	Bourses IMT	331 350 €	331 350 €
<b>Bourses GENES</b> Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques	44343GENES 467518GENES	Bourses GENES	293 000 €	293 000 €
<b>Bourses ministère de la Culture</b> Ministère de la Culture	44343MCC 4675151MCC	Bourses MCC	2 490 180 €	2 490 180 €
<b>Aides spécifiques ministère de la Culture</b> Ministère de la Culture	44343MCCASAA 4675152MCCASAA	Bourses MCC ASAA	53 660 €	53 660 €
<b>Bourses ministère de l'Agriculture</b> Ministère de l'Agriculture, de la Souveraineté alimentaire et de la Forêt	44343MAAF 467516MAAF	Bourses MAAF	0 €	0 €
<b>Dons et Legs - Giveka</b>	463121GIVE	Dons et Legs	10 000 €	10 000 €
<b>Dons et Legs - Lassence</b>	463122GIVE 463111LASS 463112LASS	Dons et Legs		
<b>CVEC</b>	46762CVEC2425 46763CVEC2425	CVEC	19 055 000 €	19 055 000 €
<b>Taxe sur séjour</b>	44782TSEJ	Taxe sur séjour		
<b>TVA</b>	44571 44562 / 44566 / 44551TVA	TVA encaissée  TVA décaissée	1 300 000 €  0 €	0 €  1 300 000 €
<b>TOTAL</b>			<b>27 223 300 €</b>	<b>27 223 300 €</b>

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

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.

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 6  
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial
Personnel	29 064 387 €	30 300 293 €	30 050 293 €	- 250 000 €	Subventions de l'Etat	23 301 239 €	20 390 408 €	22 862 902 €	22 862 902 €
<i>dont charges de pensions civiles *</i>	3 824 712 €	- €	- €	- €	Fiscalité affectée	2 058 841 €	1 852 957 €	2 088 273 €	2 088 273 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	52 120 925 €	50 693 553 €	50 258 171 €	- 435 382 €	Autres subventions	29 262 €	317 068 €	452 576 €	452 576 €
Intervention (le cas échéant)	2 007 782 €	- €	- €	- €	Autres produits	60 172 002 €	56 334 759 €	61 660 132 €	61 660 132 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>83 193 095 €</b>	<b>80 993 846 €</b>	<b>80 308 464 €</b>	<b>- 685 382 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>85 561 343 €</b>	<b>78 895 192 €</b>	<b>87 063 883 €</b>	<b>87 063 883 €</b>
<b>Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>	<b>2 368 249 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 755 419 €</b>	<b>87 749 265 €</b>	<b>Résultat : perte (4) = (1) - (2)</b>	<b>- €</b>	<b>2 098 654 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>85 561 343 €</b>	<b>80 993 846 €</b>	<b>87 063 883 €</b>	<b>87 063 883 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>85 561 343 €</b>	<b>80 993 846 €</b>	<b>87 063 883 €</b>	<b>87 063 883 €</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 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>2 368 249 €</b>	<b>- 2 098 654 €</b>	<b>6 755 419 €</b>	<b>8 854 073 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 325 027 €	5 883 547 €	9 834 608 €	3 951 061 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	949 616 €	1 295 143 €	1 121 421 €	- 173 722 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	3 578 104 €	- €	- €	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs		- €	- €	- €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	8 163 639 €	4 544 503 €	7 861 633 €	3 317 130 €
<b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b>	<b>3 158 126 €</b>	<b>- 2 054 753 €</b>	<b>7 606 973 €</b>	<b>9 661 726 €</b>

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial
<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>- €</b>	<b>2 054 753 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>3 158 126 €</b>	<b>- €</b>	<b>7 606 973 €</b>	<b>9 661 726 €</b>
Investissements	4 469 654 €	23 001 896 €	19 150 750 €	- 3 851 146 €	Financement de l'actif par l'État	1 796 912 €	11 847 993 €	9 596 660 €	- 2 251 333 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		88 000 €	88 000 €	- €
					Autres ressources		- €	- €	- €
Remboursement des dettes financières	3 003 033 €	3 351 924 €	3 351 924 €	- 0 €	Augmentation des dettes financières	1 764 298 €	7 420 000 €	6 020 000 €	- 1 400 000 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>7 472 687 €</b>	<b>28 408 573 €</b>	<b>22 502 674 €</b>	<b>- 3 851 146 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>6 719 335 €</b>	<b>19 355 993 €</b>	<b>23 311 634 €</b>	<b>6 010 393 €</b>
<b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>808 960 €</b>	<b>3 851 146 €</b>	<b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>	<b>753 352 €</b>	<b>9 052 580 €</b>		<b>- €</b>

\* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s).

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 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecarts entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-753 352 €	-9 052 580 €	808 959 €	3 851 146 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-2 493 903 €	-4 102 648 €	2 994 611 €	1 086 866 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 740 551 €	-4 949 932 €	-2 185 651 €	2 764 281 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	28 166 744 €	13 405 529 €	28 975 703 €	15 570 174 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 838 908 €	-10 295 017 €	-3 844 299 €	6 450 719 €
Niveau final de la TRESORERIE	35 005 652 €	23 700 546 €	32 820 002 €	9 119 455 €

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 7  
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	35 005 653 €	28 646 040 €	26 536 027 €	23 342 434 €	38 069 197 €	33 568 177 €	34 330 838 €	29 414 274 €	33 118 555 €	33 115 956 €	40 078 883 €	38 217 208 €	393 443 244 €
<b>ENCAISSEMENTS</b>													
<b>Recettes budgétaires globalisées</b>	<b>3 556 751 €</b>	<b>5 185 579 €</b>	<b>4 923 578 €</b>	<b>19 138 523 €</b>	<b>3 142 582 €</b>	<b>4 285 385 €</b>	<b>7 841 828 €</b>	<b>115 234 €</b>	<b>2 430 436 €</b>	<b>11 216 529 €</b>	<b>6 713 241 €</b>	<b>9 861 110 €</b>	<b>78 410 775 €</b>
Subvention pour charges de service public				14 301 875 €	473 926 €		11 880 €		94 000 €	5 971 134 €	416 064 €	1 594 023 €	22 862 902 €
Subvention pour charges d'investissement													- €
Autres financements de l'État	8 021 €					31 590 €	5 196 €	4 543 €			81 512 €	100 000 €	230 862 €
Fiscalité affectée				540 €			2 087 733 €				- €		2 088 273 €
Autres financements publics	12 502 €		16 831 €	28 580 €		11 695 €	6 786 €	16 939 €	11 467 €	160 €	43 000 €	73 755 €	221 714 €
Recettes propres	3 536 228 €	5 185 579 €	4 906 747 €	4 807 528 €	2 668 656 €	4 242 100 €	5 730 233 €	93 752 €	2 324 969 €	5 245 235 €	6 172 665 €	8 093 332 €	53 007 025 €
<b>Recettes budgétaires fléchées</b>	<b>1 858 488 €</b>	<b>- €</b>	<b>58 202 €</b>	<b>185 016 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>66 499 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3 394 927 €</b>	<b>3 300 000 €</b>	<b>2 194 537 €</b>	<b>11 057 669 €</b>
Subvention pour charges d'investissement fléchée	1 858 488 €				- €	- €			- €	3 394 927 €	3 300 000 €	2 025 366 €	10 578 781 €
Autres financements de l'État fléchés			- €	- €									- €
Autres financements publics fléchés			58 202 €	185 016 €			66 499 €					169 171 €	478 888 €
Recettes propres fléchées													- €
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>1 150 508 €</b>	<b>1 462 914 €</b>	<b>206 027 €</b>	<b>2 376 798 €</b>	<b>1 119 733 €</b>	<b>3 541 500 €</b>	<b>5 207 842 €</b>	<b>7 700 010 €</b>	<b>6 528 315 €</b>	<b>3 740 397 €</b>	<b>9 701 614 €</b>	<b>1 443 207 €</b>	<b>44 178 864 €</b>
Emprunts : encaissements en capital											4 000 000 €		4 000 000 €
Prêts : encaissement en capital					250 €	125 €	125 €	- €	125 €	125 €	18 500 €	750 €	20 000 €
Dépôts et cautionnements	54 428 €	121 726 €	84 106 €	40 544 €	21 300 €	21 962 €	162 980 €		317 221 €	592 619 €	583 114 €	- €	2 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	996 080 €	1 141 188 €	21 921 €	2 186 254 €	858 183 €	3 319 413 €	4 884 737 €	7 100 010 €	6 110 969 €	2 897 653 €	4 800 000 €	1 342 457 €	35 658 864 €
TVA encaissée	16 383 €	99 220 €	30 887 €	24 564 €	23 231 €	34 483 €	42 893 €	7 192 €	9 350 €	28 330 €		990 773 €	1 307 307 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	2 010 991 €	110 615 €	76 281 €	1 851 843 €	33 977 €	1 842 989 €	6 797 368 €	4 348 288 €	3 641 307 €	1 357 957 €	4 800 000 €	351 684 €	27 223 300 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	- 1 031 295 €	931 353 €	- 85 248 €	309 847 €	800 975 €	1 441 941 €	- 1 955 524 €	2 744 530 €	2 460 312 €	1 511 366 €	- €	- €	7 128 258 €
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	100 000 €	200 000 €	100 000 €	150 000 €	240 000 €	200 000 €	160 000 €	600 000 €	100 000 €	250 000 €	300 000 €	100 000 €	2 500 000 €
<b>A. TOTAL</b>	<b>6 565 746 €</b>	<b>6 648 494 €</b>	<b>5 187 806 €</b>	<b>21 700 337 €</b>	<b>4 262 315 €</b>	<b>7 826 885 €</b>	<b>13 116 169 €</b>	<b>7 815 244 €</b>	<b>8 958 751 €</b>	<b>18 351 853 €</b>	<b>19 714 855 €</b>	<b>13 498 854 €</b>	<b>133 647 309 €</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>													
<b>Dépenses liées à des recettes globalisées</b>	<b>4 367 093 €</b>	<b>7 056 524 €</b>	<b>6 856 180 €</b>	<b>5 462 898 €</b>	<b>5 988 549 €</b>	<b>5 740 056 €</b>	<b>6 231 454 €</b>	<b>3 375 884 €</b>	<b>5 718 192 €</b>	<b>7 912 506 €</b>	<b>7 418 000 €</b>	<b>11 546 217 €</b>	<b>77 673 552 €</b>
Personnel	2 336 528 €	2 447 140 €	2 480 992 €	2 503 447 €	2 827 657 €	2 638 934 €	2 396 389 €	2 178 631 €	2 460 646 €	2 286 689 €	2 918 000 €	3 855 141 €	31 330 194 €
Fonctionnement	2 030 565 €	4 585 477 €	4 267 776 €	2 959 451 €	3 160 892 €	3 031 766 €	3 680 602 €	1 197 253 €	3 202 681 €	5 619 253 €	4 500 000 €	5 494 971 €	43 730 687 €
Intervention													- €
Investissement		23 906 €	107 412 €		- €	69 356 €	154 463 €	- €	54 865 €	6 564 €	- €	2 196 105 €	2 612 671 €
<b>Dépenses liées à des recettes fléchées</b>	<b>- €</b>	<b>289 134 €</b>	<b>- €</b>	<b>189 257 €</b>	<b>1 244 446 €</b>	<b>108 431 €</b>	<b>4 696 910 €</b>	<b>759 €</b>	<b>1 562 031 €</b>	<b>558 461 €</b>	<b>4 590 000 €</b>	<b>3 409 190 €</b>	<b>16 648 620 €</b>
Personnel													- €
Fonctionnement												110 540 €	110 540 €
Intervention													- €
Investissement		289 134 €		189 257 €	1 244 446 €	108 431 €	4 696 910 €	759 €	1 562 031 €	558 461 €	4 590 000 €	3 298 650 €	16 538 080 €
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>8 558 267 €</b>	<b>1 412 848 €</b>	<b>1 525 219 €</b>	<b>1 321 418 €</b>	<b>1 530 340 €</b>	<b>1 215 737 €</b>	<b>7 104 369 €</b>	<b>734 320 €</b>	<b>1 681 127 €</b>	<b>2 917 959 €</b>	<b>9 568 530 €</b>	<b>3 940 653 €</b>	<b>41 510 787 €</b>
Emprunts : remboursements en capital	215 935 €		419 716 €	158 700 €			160 356 €		52 872 €	324 346 €		- €	1 331 924 €
Prêts : décaissements en capital				1 500 €			- €	- €	- €	- €	18 500 €	- €	20 000 €
Dépôts et cautionnements	69 356 €	100 027 €	76 229 €	95 488 €	61 556 €	135 723 €	220 342 €	- €	364 308 €	194 100 €	- €	682 871 €	2 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	8 172 976 €	1 112 821 €	929 274 €	915 730 €	1 228 784 €	880 014 €	6 563 671 €	134 320 €	1 163 947 €	2 149 513 €	9 250 030 €	3 157 782 €	35 658 863 €
TVA décaissée	16 158 €	69 663 €	29 216 €	20 114 €	245 512 €	35 335 €	718 841 €	4 981 €	29 941 €	137 546 €	- €	- €	1 307 307 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	7 916 260 €	889 335 €	792 267 €	748 613 €	795 524 €	152 373 €	5 195 133 €	64 732 €	734 311 €	1 976 969 €	4 800 000 €	3 157 782 €	27 223 300 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	240 558 €	153 823 €	107 791 €	147 003 €	187 748 €	692 306 €	649 697 €	64 607 €	399 695 €	34 998 €	4 450 030 €	- €	7 128 257 €
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	100 000 €	200 000 €	100 000 €	150 000 €	240 000 €	200 000 €	160 000 €	600 000 €	100 000 €	250 000 €	300 000 €	100 000 €	2 500 000 €
<b>B. TOTAL</b>	<b>12 925 359 €</b>	<b>8 758 506 €</b>	<b>8 381 399 €</b>	<b>6 973 574 €</b>	<b>8 763 335 €</b>	<b>7 064 224 €</b>	<b>18 032 733 €</b>	<b>4 110 963 €</b>	<b>8 961 350 €</b>	<b>11 388 926 €</b>	<b>21 576 530 €</b>	<b>18 896 060 €</b>	<b>135 832 960 €</b>
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 6 359 613 €	- 2 110 013 €	- 3 193 593 €	- 14 726 763 €	- 4 501 020 €	- 762 661 €	- 4 916 564 €	- 3 704 281 €	- 2 599 €	- 6 962 927 €	- 1 861 675 €	- 5 397 206 €	- 2 185 651 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	28 646 040 €	26 536 027 €	23 342 434 €	38 069 197 €	33 568 177 €	34 330 838 €	29 414 274 €	33 118 555 €	33 115 956 €	40 078 883 €	38 217 208 €	32 820 002 €	- 2 185 651 €

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

**CROUS DE**  
**BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025**

**TABLEAU 8**  
**Opérations liées aux recettes fléchées**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	Total
<b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)</b>		- 1 777 872 €	- 404 864 €	33 544 €	0 €	
<b>Recettes fléchées (b)</b>	<b>50 061 131 €</b>	<b>11 057 669 €</b>	<b>15 158 374 €</b>	<b>12 566 456 €</b>	<b>6 060 000 €</b>	<b>94 903 630 €</b>
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	44 970 661 €	10 578 781 €	13 558 374 €	12 566 456 €	6 060 000 €	87 734 272 €
Autres financements de l'État fléchés	5 090 471 €	478 888 €	1 600 000 €	- €	- €	7 169 359 €
Autres financements publics fléchés	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Recettes propres fléchées	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Dépenses sur recettes fléchées CP (c)</b>	<b>113 742 758 €</b>	<b>16 648 620 €</b>	<b>33 551 475 €</b>	<b>22 660 000 €</b>	<b>6 060 000 €</b>	<b>192 662 853 €</b>
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AE=CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AE	1 422 383 €	110 428 €	20 000 €	- €	- €	1 552 811 €
CP	1 154 820 €	110 540 €	287 452 €	- €	- €	1 552 812 €
Intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AE	- €	- €	- €	- €	- €	- €
CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AE	154 340 601 €	5 759 537 €	19 117 901 €	8 832 000 €	3 060 000 €	191 110 039 €
CP	112 587 938 €	16 538 080 €	33 264 023 €	22 660 000 €	6 060 000 €	191 110 041 €
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>- 63 681 627 €</b>	<b>- 5 590 951 €</b>	<b>- 18 393 101 €</b>	<b>- 10 093 544 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 97 759 223 €</b>
<i>Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)</i>						
<b>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>						
<b>Autofinancement des opérations fléchées (d)</b>	<b>61 903 755 €</b>	<b>6 963 960 €</b>	<b>18 831 509 €</b>	<b>10 060 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>97 759 223 €</b>
<b>Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)</b>	<b>- 1 777 872 €</b>	<b>- 404 864 €</b>	<b>33 544 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>



CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025

TABLEAU 9  
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévision d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

		Prévision	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes					
Opération	Nature	Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE ouvertes en N au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP ouverts en N au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en 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
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Hors opératio	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	32 279 113	24 113 325	24 098 261	15 064	8 165 788	8 180 852	7 658 547	7 606 731	32 805	1 758 673	1 791 478	0	2 055 284	0	1 400 514	0	19 425 107
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	84 780	78 780	70 227	8 553	6 000	14 553	71 180	0	71 180	13 600	84 780	0	0	0	0	0	0
Hors opération		32 363 893	24 192 105	24 168 489	23 617	8 171 788	8 195 405	7 729 727	7 606 731	103 985	1 772 273	1 876 258	-	2 055 284	-	1 400 514	-	19 425 107
caf Doua Qua	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	26 520	26 520	26 520	0	0	0	6 520	2 340	4 180	-4 180	0	0	24 180	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	23 480	8 480	0	8 480	-8 480	0	3 480	0	3 480	-3 480	0	23 480	23 480	0	0	0	0
caf Doua Quartier de la physique		50 000	35 000	26 520	8 480	- 8 480	-	10 000	2 340	7 660	- 7 660	-	23 480	47 660	-	-	-	-
op Ru Rock B	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	383 370	24 200	23 862	338	-338	0	24 200	1 620	22 580	-12 680	9 900	359 508	371 850	0	0	0	0
op Ru Rock BSO+laverie		403 370	24 200	23 862	338	- 338	-	24 200	1 620	22 580	- 12 680	9 900	379 508	391 850	-	-	-	-
op Bistro mar	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	7 105	0	0	0	7 105	7 105	0	0	0	7 105	7 105	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	270 000	0	0	0	270 000	270 000	0	0	0	270 000	270 000	0	0	0	0	0	0
op Bistro manu.		277 105	-	-	-	277 105	277 105	-	-	-	277 105	277 105	-	-	-	-	-	-
Caf Kiosque B	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	180 000	180 000	178 727	1 273	0	1 273	180 000	178 007	1 993	0	1 993	0	0	0	0	0	0
Caf Kiosque Bron		180 000	180 000	178 727	1 273	-	1 273	180 000	178 007	1 993	-	1 993	-	-	-	-	-	-
Ru Puvis	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	13 147 104	11 543 650	11 031 466	507 917	1 607 721	2 115 638	11 543 650	10 890 735	652 916	-66 546	586 370	0	1 670 000	0	0	0	0
Ru Puvis		13 147 104	11 543 650	11 031 466	507 917	1 607 721	2 115 638	11 543 650	10 890 735	652 916	- 66 546	586 370	-	1 670 000	-	-	-	-
M RUTREFIL	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	1 146 542	1 146 542	1 146 542	0	0	0	1 146 542	903 271	243 272	-243 272	0	0	243 272	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M RUTREFIL		1 146 542	1 146 542	-	0	-	0	1 146 542	903 271	243 272	- 243 272	-	-	243 272	-	-	-	-
réintégration	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	16 982	16 982	16 982	0	0	0	16 982	16 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	695 148	695 148	695 148	22 870	-22 870	0	695 148	692 629	25 389	-22 870	2 519	0	0	0	0	0	0
réintégration des productions sur le RU		712 130	712 130	712 130	22 870	- 22 870	-	712 130	709 611	25 389	- 22 870	2 519	-	-	-	-	-	-
réintégration 1	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	2 064	2 064	2 064	0	0	0	2 064	2 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	607 936	607 936	599 091	8 845	0	8 845	607 936	603 984	3 952	0	3 952	0	0	0	0	0	0
réintégration des productions sur le RU		610 000	610 000	601 155	8 845	-	8 845	610 000	606 048	3 952	-	3 952	-	-	-	-	-	-
réintégration des productions sur le RU Quais	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	24 064	24 064	24 064	0	0	0	24 064	24 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Investissement	349 579	346 494	346 494	0	3 085	3 085	346 494	344 868	1 626	3 085	4 711	0	0	0	0	0	0
réintégration des productions sur le RU		373 643	370 558	370 558	-	3 085	3 085	370 558	368 932	1 626	3 085	4 711	-	-	-	-	-	-
EMS RMT res	Personnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Fonctionnement	4 800	4 800	4 800	0	0	0	4 800	4 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Op.2	Intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						



B - Prévisions de recettes

		Prévision	Prévision N	
Opération	Nature	Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N
		(18)	(19)	(20)
cafet Doua Q	Financement de l'Etat*	50 000	0	50 000
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	cafet Doua Quartier	50 000	-	50 000
RU PUVIS	Financement de l'Etat*	7 450 000	7 450 000	0
	Autres financements publics**	500 000	500 000	0
	Autres financements***	0	0	0
	RU PUVIS	7 950 000	7 950 000	-
Réhabilitation résidence paradin	Financement de l'Etat*	19 790 000	0	200 000
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Réhabilitation résidence paradin	19 790 000	-	200 000
Densification Allix Charcot	Financement de l'Etat*	600 000	600 000	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Densification Allix Charcot	600 000	600 000	-
Densification sur ex RU Allix - Perrin	Financement de l'Etat*	4 509 000	4 509 000	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Densification sur ex RU Allix - Perrin Fa	4 509 000	4 509 000	-
Densification Allix Fort St Irénée	Financement de l'Etat*	100 000	100 000	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Densification Allix Fort St Irénée	100 000	100 000	-
Campus de b	Financement de l'Etat*	3 364 185	1 349 023	2 015 161
	Autres financements publics**	200 000	200 000	0
	Autres financements***	0	0	0
	Campus de bron	3 564 185	1 549 023	2 015 161
Démolition reconstruction Mermoz C	Financement de l'Etat*	2 450 000	2 450 000	0
	Autres financements publics**	224 000	224 000	0
	Autres financements***	0	0	0
	Démolition reconstruction Mermoz C	2 674 000	2 674 000	-
reconstruction mermoz B - Haignéré	Financement de l'Etat*	2 782 998	2 716 499	66 499
	Autres financements publics**	224 000	224 000	0
	Autres financements***	0	0	0
	reconstruction mermoz B - Haignéré	3 006 998	2 940 499	66 499
Construction résidence Laennec La Buire	Financement de l'Etat*	1 407 503	1 407 503	0
	Autres financements publics**	3 829 359	3 623 487	205 872
	Autres financements***	0	0	0
	uction résidence Laennec La Buire C RN	5 236 862	5 030 990	205 872
op ALLIX EF	Financement de l'Etat*	6 995 614	5 086 959	1 908 655
	Autres financements publics**	376 000	124 584	251 416
	Autres financements***	0	0	0
	otal Opération Autres financements publi	7 371 614	5 211 543	2 160 071
Réhabilitation	Financement de l'Etat*	3 403 972	2 948 498	455 474
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Réhabilitation Metare A	3 403 972	2 948 498	455 474
ISOFCRED Delessert façades	Financement de l'Etat*	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	otal Opération Autres financements publi	-	-	-
RACRUBRE Raccordement chauffage urbain	Financement de l'Etat*	470 000	470 000	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	otal Opération Autres financements publi	470 000	470 000	-
densification Haignéré - fonds de parcelle	Financement de l'Etat*	0	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	ification Haignéré -fonds de parcelle me	-	-	-
Réhabilitation n Althea	Financement de l'Etat*	100 000	0	100 000
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Réhabilitation Althea	100 000	-	100 000
Densification résidence Madeleine	Financement de l'Etat*	9 550 000	3 168 573	3 674 951
	Autres financements publics**	1 600 000	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	Densification résidence Madeleine	11 150 000	3 168 573	3 674 951

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
3 500 000	10 000 000	6 090 000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
3 500 000	10 000 000	6 090 000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-	-	-
2 706 476	0	0
1 600 000	0	0
0	0	0
4 306 476	-	-

construction	Financement de l'Etat*	13 800 000	1 794 264	3 472 559
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>construction DEBOURG</b>	<b>13 800 000</b>	<b>1 794 264</b>	<b>3 472 559</b>
M TOUR PUV	Financement de l'Etat*	4 800 000	4 785 341	14 659
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>M TOUR PUVIS</b>	<b>4 800 000</b>	<b>4 785 341</b>	<b>14 659</b>
M Kiosque br	Financement de l'Etat*	180 000	180 000	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>M Kiosque bron</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>-</b>
EMS Resto M	Financement de l'Etat*	100 000	0	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>EMS Resto Métare</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Allix GH	Financement de l'Etat*	6 171 000	6 149 400	0
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>Allix GH</b>	<b>6 171 000</b>	<b>6 149 400</b>	<b>-</b>
FVE AXE 2 -	Financement de l'Etat*	65 453	0	65 453
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>2 - FVE 2 - EQUIP LUTTE GASPILLAGE A</b>	<b>65 453</b>	<b>-</b>	<b>65 453</b>
FVE AXE 3 -	Financement de l'Etat*	26 349	0	26 349
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>FVE AXE 3 - FVE 3 - FORMATION EGALIM</b>	<b>26 349</b>	<b>-</b>	<b>26 349</b>
FVE AXE 4 -	Financement de l'Etat*	6 545	0	6 545
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>4 - FVE 4 - AUDITS PRATIQUES RESTAUR</b>	<b>6 545</b>	<b>-</b>	<b>6 545</b>
FVE AXE 5 -	Financement de l'Etat*	28 150	0	28 150
	Autres financements publics**	0	0	0
	Autres financements***	0	0	0
	<b>FVE AXE 5 - FVE 5 - INSTAL EQUIP ECO EA</b>	<b>28 150</b>	<b>-</b>	<b>28 150</b>
	<b>Ss total financement de l'Etat</b>	<b>87 954 769</b>	<b>44 970 661</b>	<b>10 799 278</b>
	<b>Ss total autres financements publics</b>	<b>7 169 359</b>	<b>5 090 471</b>	<b>478 888</b>
	<b>Ss total autres financements</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>95 124 128</b>	<b>50 061 131</b>	<b>11 278 166</b>

5 966 721	2 566 456	0
0	0	0
0	0	0
<b>5 966 721</b>	<b>2 566 456</b>	<b>-</b>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
100 000	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
21 600	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>21 600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0	0	0
0	0	0
0	0	0
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
13 558 374	12 566 456	6 060 000
1 600 000	-	-
-	-	-
<b>15 158 374</b>	<b>12 566 456</b>	<b>6 060 000</b>

\* Subvention pour charges de service public, subvention pour charges d'investissement, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

\*\* Autres financements publics et autres financements publics fléchés

\*\*\* Recettes propres et recettes propres fléchées

**CROUS DE  
BUDGET RECTIFICATIF N°2 2025**

**TABLEAU 10  
Synthèse budgétaire et comptable**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le Budget rectificatif n°2 et le Budget initial
Niveaux initiaux	<b>1 Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N</b>	<b>344 184 047 €</b>	<b>371 370 919 €</b>	<b>368 188 787 €</b>	
	<b>2 Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>28 920 096 €</b>	<b>22 458 109 €</b>	<b>28 166 744 €</b>	
	<b>3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 4 345 005 €</b>	<b>- 6 192 370 €</b>	<b>- 6 838 908 €</b>	<b>- 28 646 040 €</b>
	<b>4 Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>33 265 102 €</b>	<b>28 650 479 €</b>	<b>35 005 653 €</b>	<b>28 646 040 €</b>
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	- 29 463 003 €	- 31 009 774 €	- 28 766 663 €	- 404 864 €
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	62 728 104 €	59 660 253 €	63 772 316 €	29 050 903 €
Flux de l'année	<b>5 Autorisations d'engagement</b>	<b>111 797 553 €</b>	<b>75 481 067 €</b>	<b>96 152 480 €</b>	<b>94 322 172 €</b>
	<b>6 Résultat patrimonial</b>	<b>2 368 249 €</b>	<b>- 2 098 654 €</b>	<b>6 755 419 €</b>	<b>87 749 265 €</b>
	<b>7 Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>3 158 126 €</b>	<b>- 2 054 753 €</b>	<b>7 606 973 €</b>	<b>9 661 726 €</b>
	<b>8 Variation du fonds de roulement</b>	<b>- 753 352 €</b>	<b>- 9 052 580 €</b>	<b>808 959 €</b>	<b>3 851 146 €</b>
	<b>9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>	<b>- 1 220 149 €</b>	<b>4 068 076 €</b>	<b>2 668 076 €</b>	<b>- €</b>
	<b>10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS</b>	<b>- 12 900 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	Variation des stocks	+ / -	7 274 €		
	Charges sur créances irrécouvrables	-	- 163 211 €		
	Produits divers de gestion courante	+	143 038 €		
	<b>11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	<b>- 1 826 393 €</b>	<b>- 4 102 648 €</b>	<b>2 994 611 €</b>
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		- €	- €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 11 853 902 €	- 5 160 835 €	- 1 481 242 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		- €	- €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	10 027 509 €	1 058 187 €	4 475 853 €
	<b>12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>	<b>2 306 089 €</b>	<b>- 9 018 008 €</b>	<b>- 4 853 727 €</b>	<b>3 851 146 €</b>
	12.a Recettes budgétaires	90 098 903 €	90 374 088 €	89 468 445 €	- 905 643 €
	12.b Crédits de paiement ouverts	87 792 813 €	99 392 096 €	94 322 172 €	- 5 069 924 €
	<b>13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>	<b>565 539 €</b>	<b>- 4 068 076 €</b>	<b>- 2 668 076 €</b>	<b>1 400 000 €</b>
	<b>14 Variation de la trésorerie = 12 - 13</b>	<b>1 740 551 €</b>	<b>- 4 949 932 €</b>	<b>- 2 185 651 €</b>	<b>2 451 146 €</b>
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	696 339 €	- 3 125 288 €	- 5 590 951 €	- €
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	1 044 212 €	- 1 824 644 €	3 405 300 €	2 764 281 €
	<b>15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>	<b>- 2 493 903 €</b>	<b>- 4 102 648 €</b>	<b>2 994 611 €</b>	<b>1 400 000 €</b>
	<b>16 Variation des restes à payer</b>	<b>24 004 740 €</b>	<b>- 23 911 029 €</b>	<b>1 830 308 €</b>	<b>73 650 759 €</b>
Niveaux finaux	<b>17 Niveau final de restes à payer</b>	<b>368 188 787 €</b>	<b>347 459 890 €</b>	<b>370 019 094 €</b>	<b>73 650 759 €</b>
	<b>18 Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>28 166 744 €</b>	<b>13 405 529 €</b>	<b>28 975 703 €</b>	<b>3 851 146 €</b>
	<b>19 Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 6 838 908 €</b>	<b>- 10 295 017 €</b>	<b>- 3 844 299 €</b>	<b>- 27 246 040 €</b>
	<b>20 Niveau final de la trésorerie</b>	<b>35 005 652 €</b>	<b>23 700 546 €</b>	<b>32 820 002 €</b>	<b>31 097 186 €</b>
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	- 28 766 664 €	- 34 135 062 €	- 34 357 614 €	- 404 864 €
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	63 772 316 €	57 835 609 €	67 177 615 €	31 815 184 €

Comptabilité budgétaire  
Comptabilité générale

#### Explication du tableau, ligne à ligne :

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

**Ligne 1 « Niveau initial des restes à payer nets des retraits d'engagements liquidés sur l'exercice antérieur » :** Il correspond au « stock initial » des restes à payer, c'est-à-dire à la différence entre le cumu des AL et le cumu des CP consommés lors des exercices précédents. Ce montant tient compte des retraits d'engagements sur exercices antérieurs qui, en application du principe d'annualité budgétaire, ne rendent pas d'autorisations d'engagement disponibles sur l'exercice où le retrait d'engagement est effectué.

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 la 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 BI 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 BI n-1. Sinon, il convient de s'appuyer sur la 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 du 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 7 « Capacité d'autofinancement » :**  
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, de ceux relatifs aux recettes et ceux 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 inscrites en haut de bilan et les crédits de paiement.

Si la somme des charges/immobilisations est supérieure à la somme des crédits de paiement, le BFR diminue et génère une appréciation du solde budgétaire. A l'inverse si les charges et immobilisations sont inférieures aux crédits de paiement, le solde budgétaire se dégrade d'autant.

**Ligne 12 « Solde budgétaire » :** Il correspond à la différence entre la variation du fonds de roulement (ligne 8), les opérations 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 du « 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 » :** Il se calcule en additionnant les lignes 5, 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 AL et les CP de l'exercice provenant du « tableau des autorisations budgétaires » (calcul automatique).

**Ligne 17 « Niveau final de restes à payer » :** correspond au « stock final » de restes à payer. Il se calcule en additionnant le niveau initial de restes à payer (ligne 1) et la variation des restes à payer (ligne 16) (calcul automatique).

**Ligne 18 « Niveau final du fonds de roulement » :** Il se calcule en additionnant le niveau initial du fonds de roulement (ligne 2) et la variation du fonds de roulement (ligne 8) (calcul automatique).

**Ligne 19 « Niveau final du besoin en fonds de roulement » :** Il se calcule en additionnant le niveau initial du besoin en fonds de roulement (ligne 3) et la variation du besoin en fonds de roulement (ligne 15) (calcul automatique).

**Ligne 20 « Niveau final de la trésorerie » :** Il se calcule en additionnant le niveau initial de la trésorerie (ligne 4) et la variation de la trésorerie (ligne 14) (calcul automatique).