



Budget rectificatif n°1 2026

*Soumis au vote du Conseil d'Administration
Du 6 juillet 2026*

Crous de Lyon



Septembre 2025.



Janvier 2026



Avancement des travaux à Madeleine.

Ce budget rectificatif a pour objet d'ajuster les enveloppes d'AE et de CP suite aux éléments intervenus depuis le Budget initial voté au Conseil d'Administration du 2 décembre 2025, et des réalisations en décaissements et en encaissements.

1) Variations sur les recettes encaissées

Origine des recettes		Montant
Recettes Globalisées :		-763 680
Dont Recettes propres (RGRP) :		-2 995 420
Restauration	Abaissement des recettes propres lié à la généralisation du repas à 1€ (sur le même volume de repas calculés lors du BI 2026)	-2 076 566
Hébergement	Fin de gestion de la résidence Croix du Sud au 30/9/26 : suppression recettes dernier quadrimestre et dégressivité des recettes dès le 2^e trimestre 2026	-538 854
	Abaissement des prévisions de recettes hébergement (bilan fin avril)	-435 000
	Remboursement par le bailleur LMH et Eiffage des changements de rideaux sur la résidence des Quais	+55 000
Dont Subvention charges service public (RGSU) :		2 231 740
Restauration	Compensation du Cnous pour le 1€ généralisé, basée sur +12% fréquentation : 1 303 k€ pour l'activité gérée et 398 k€ pour la restauration agréée	1 701 800 €
	Compensation du Cnous au titre du 1€ généralisé pour l'obtention de postes supplémentaires (3,5 ETPT)	163 395 €
	Solde compensation repas 1 euros de 2025 (compensation atteinte à 100% sur cet exercice)	366 545 €
Dont autres Financements de l'Etat (RGFP) :		0
	-	
Recettes fléchées		1 835 378
Dont Recettes fléchées Subvention d'investissement fléchée (RFSI) :		+1 774 830
Résidence Bron Campus (Cnous) : décalage d'encaissement de 2025 sur 2026		94 000
Réhabilitation Allix E & F (Cnous) : décalage d'encaissement de 2025 sur 2026		50 167
Densification site madeleine (Cnous) : décalage d'encaissement, à 2 508 575 €		1 208 575
Construction résidence DEBOURG (Cnous) : décalage d'encaissement à 3 338 809^e (à hauteur des CP 2026)		372 088
Crédits d'investissement du Cnous dans le cadre de la généralisation du repas à 1 euro : travaux sur la plonge au RU de Bron.		50 000
Dont Recettes fléchées Financement Etat (RFFE) :		60 548
Densification site madeleine (Cper Etat) : correctif à la clôture 2025		-2
Construction résidence DEBOURG (Agence de l'eau) : nouvelle subvention 2026 pour la désimperméabilisation des sols		60 550
Dont Recettes fléchées Autres Financement Publics (RFFP) :		0
-		
Total recettes :		1 071 698

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

Sous- nature	Objet	AE	CP
Personnel			
Personnel	Impact généralisation du 1 € : Obtention de 6 ETP /3.5 ETPT supplémentaires du Cnous= 163 395 €	163 395	163 395
	Revalorisations salariales : compensation hausse du smic du 1^{er} juin 2026, hausse des taux de cotisations ircantec (part agent et part employeur), revalorisation de l'IFSE	75 000	75 000
Total Personnel		238 395	238 395

Sous- nature	Objet	AE	CP
1Fonctionnement			
Location	Abondement de crédits pour la location de batteries de voitures (15k€) et pour la location de salle au campus de l' Insa (35k€ sur ce 1^{er} quadrimestre)	50 000	50 000
	- Actualisation liée aux baux : - Abondement de l'EJ de la résidence de Roanne (90 k€), et prolongement du bail à P.Bert (40k€)	130 000	0
	Abondement de l'EJ initial pour la résidence Alice Guy à Bron avec une redevance trimestrielle réactualisé par Vilogia (+360ke en AE et CP), et loyers de 2025 non réglés pour 55k (uniquement en CP)	360 000	415 000
	Régularisation de charges au Tonkin à Villeurbanne (+51k€ pour les parties communes, en AE et CP) et retard de loyers de 2025 (49k€ uniquement en CP)	51 000	100 000
	Impact généralisation du 1 € : location camion pour livraison du Click& Collect	51 662	12 916
Sous total location :		+642 662	+577 916
Alimentaire	Abondement pour la généralisation du repas à 1 €	200 000	200 000
Sous total alimentaire :		200 000	200 000
Viabilisation	Fermeture de la résidence croix du Sud	-100 000	-100 000
Sous total Viabilisation :		-100 000	-100 000
Entretien	Impact généralisation du 1 € : Installation caméras Affluence, guide files, application de gestion du Click& Collect	21 000	21 000
	Op Bistro Manu : report de 3213^e de CP 001	288	3 501
	Op Campus Bron : report de crédits d'entretien (3 504 €)	3 504	3 504
	Abondement marché de gardiennage : 18k€ secteur hébergement	18 000	18 000
	Transfert de crédits d'investissement vers le fonctionnement pour répondre aux besoins de matériel/vaisselle pour la rentrée avec le 1€ généralisé	120 000	120 000
	Fermeture de Croix du Sud : économie sur ce poste	-25 000	-25 000
	Reconduction pour deux ans du marché de nettoyage des service centraux et de 6 sites de restauration	+775 000	0
Sous total Entretien :		912 792	141 005

Frais généraux	Abondement de crédits pour régularisations de charges refacturées par les universités (lutB pour 120 k€ et cafeteria Le Studio pour 90 k€)	210 000	210 000
	Abondement des crédits d'intérim en restauration pour l'adaptation au 1€ généralisé (70k€)	70 000	70 000
	Reports de crédits CVEC liés à l'aménagement de la Maison itinérante de Roanne	6 127	8 082
	Abondement budget CVEC pour des kits hygiène supplémentaires (30k€)	30 000	30 000
	- Report des crédits des Fonds Verts de l'Etat de 2025 : - Part FVE (084) - Part ressources propres (001)	18 18	12 996 12 996
	Op Campus Bron : report de crédits (reliquat)	0	112
Sous total Frais généraux :		316 163	344 166
Participations financières	Ajout de 610 k€ pour la généralisation du 1^e auprès des établissements de la restauration agréée pour la période de mai à décembre 2026 (sur la base de la fréquentation 2025), (012)	610 000	610 000
Sous total Participations financières :		610 000	610 000
Total fonctionnement		2 581 617	1 773 087

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 BR1	CP	Total CP après BR1
Dont Opérations pluriannuelles financées par fiscalité affectée :				
Hors opération : bornes à vélos, reports de crédits 2025	6 000		10 949	
Hors opération : salles Métare B, reports de crédits 2025	8 553		8 553	
Opération Densification site Madeleine : report de crédits	44 400		166 667	
Total financement fiscalité affectée :	58 953		186 169	
Dont Opérations pluriannuelles financées par l'Etat :				
Cafeteria Kiosque Bron (Cnous) : report AE et CP	2 199	2 199	2 199	2 199
Réhabilitation Tour Puvis (Cnous) : report de crédits	21 707	201 707	30 640	291 225
Requalification Paradin (Cnous) : report de crédits et complément sur le cout opé obtenu du cnous (sur >n)	15 466	7 449 379	42 252	762 136
Réhabilitation Allix EF (Cnous) :	0	0	1 468	1 468
Construction A.Guy à Bron (Cnous) : report de crédits, solde d'opération	23 231	318 231	37 772	787 772
Densification site Madeleine (Cnous) : report de crédits	49 333	49 333	1 224 808	2 524 808
Construction résidence DEBOURG (Cnous) : report de crédits	9 280	1 509 280	372 089	3 338 809

● SCI complément au titre du 1 ^e généralisé (RFSI)= 50 k€ pour travaux sur la laverie au RU de Bron	50 000	50 000	50 000	50 000
Sous total Cnous :	171 216		1 761 228	
● Réhabilitation Ru Puvis (CPER Etat) : report de AE et CP	473	473	473	473
● Quartier de la Physique à la Doua (CPER Etat) : report de CP	0	23 480	24 180	47 660
● Requalification du RU Allix en résidence Perrin Fayolle (CPER Etat) : report de crédits, solde d'opération	64	64	2 120	2 120
● Densification site madeleine (CPER Etat) : report de CP	0	0	458 333	1 533 333
● Construction résidence DEBOURG (CPER Etat) : report de CP	0	0	73 167	3 073 167
Sous total CPER ETAT :	537		558 273	
● Construction résidence DEBOURG (Agence de l'eau) : nouvelle subvention pour la désimperméabilisation des sols	60 550	60 550	60 550	60 550
Sous total autres ministère :	60 550		60 550	
Total financement Etat :	232 303		2 380 050	
Dont Opérations pluriannuelles financées par autres collectivités :				
-				
Total financement autres collectivités :	-		-	
Dont Opérations pluriannuelles financées sur ressources propres :				
● Ru Rockefeller Brise soleil/laverie : report de crédits	678	360 186	351	372 201
● Bistro Manufacture : report de crédits	31 862	31 862	53 555	53 555
● Réhabilitation du Ru Puvis : report de crédits	777 478	777 478	336 537	2 006 537
● Réintégration des productions sur le Ru Rockefeller : report de crédits	36 899	36 899	37 927	37 927
● Réintégration des productions sur le Ru lut B : report de crédits	17 640	17 640	25 830	25 830
● Réintégration des productions sur le Ru Quais : report de crédits	12 024	12 024	15 554	15 554
● Réhabilitation Tour Puvis : report de crédits	50 939	50 939	50 939	50 939
● Parcelle Fond Mermoz : report de crédits	2 058	2 058	3 629	3 629
● Démolition reconstruction Mermoz C report de crédits	499 275	499 275	1 341 428	1 641 428
● Démolition reconstruction Mermoz B M MERMOZ B report de crédits	53 224	353 224	1 034 639	1 434 639
● Réhabilitation Métare A : report de crédits	79 345	79 345	203 393	203 393
● Requalification du RU M RN ALIXR report de crédits	67 549	67 549	70 752	70 752
● Densification Allix Fort St Irénée report de crédits	2 673	2 673	3 042	3 042
● Résidence A.Guy à Bron : report de crédits	5 814	5 814	14 848	14 848
● Densification site madeleine report de crédits	1 480	3 349 480	313 645	3 440 032
● Construction résidence DEBOURG report de crédits	169 362	4 858 622	367 920	8 367 920
Total financements pluriannuels sur ressources propres :	1 808 299		3 873 989	
Total investissements pluriannuels :	2 099 555		6 440 208	0

Investissements annuels courants en ressources propres :				
	AE	Total AE après BR1	CP	Total CP après BR1
- Impact du 1^{er} généralisé : caméras pour jauge étudiants devant les RU (18 k€), exosquelettes (9 k€), armoires positives pour stockage en cafeterias (49 k€), 1 four à Métare (40 k€) - Ajustement investissements annuels : 120 k€ d'investissement transférés en entretien pour renouvellement petit matériel/vaisselle	116 000		116 000	
	-120 000		-120 000	
Total investissements annuels	-4 000		-4 000	
Totaux investissements	2 095 555		6 436 208	

Focus sur les grands chantiers en cours : Bron, Madeleine, Debourg, RU Puvis
Actualisation après BR1 2026

RU Puvis

Financier	Cout opé	AE			CP		
		Consommé <n	Prévu en N 2026	Prévu en >n	Consommé <n	Prévu en N 2026	>n
Ressources propres	5 197 104	4 419 627	777 478	0	3 190 568	2 006 537	0
Cnous	2 450 000	2 450 000	0	0	2 450 000	0	0
CPER Etat	5 000 000	4 999 527	473	0	4 999 527	473	0
CPER Région	500 000	500 000	0	0	500 000	0	0
Total	13 147 104	12 369 154	777 951	0	11 140 095	2 007 010	0

Travaux en cours, livraison prévisionnelle début juillet ; commission de sécurité fin juillet pour une ouverture à la rentrée 2026

Bron- Alice Guy

Financier	Cout opé	AE			CP		
		Consommé <n	Prévu en N 2026	Prévu en >n	Consommé <n	Prévu en N 2026	>n
Ressources propres	601 699	595 885	5 814	0	586 851	14 848	0
Cvec	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	0	0
Cnous	3 092 000	2 773 769	318 231	0	2 304 228	787 772	0
Min. Culture	178 185	178 185	0	0	178 185	0	0
Autre collectivité	200 000	200 000	0	0	200 000	0	0
Fct Cnous	94 000	94 000	0	0	94 000	0	0
Fct ressources propres	14 853	11 349	3 504	0	11 238	3 616	0
Total	5 180 737	4 853 188	327 549	0	4 374 502	806 236	0

Résidence ouverte à la rentrée 2025, Clôture financière du projet sur 2026.

Madeleine densifiée

Financier	Cout opé	AE			CP		
		Consommé <n	Prévu en N 2026	Prévu en >n	Consommé <n	Prévu en N 2026	>n
Ressources propres	12 450 000	7 500 520	4 949 480	0	1 009 968	7 840 032	3 600 000
Cvec	1 500 000	1 455 600	44 400	0	833 333	166 667	0
Cnous	5 150 000	5 100 667	49 333	0	2 625 192	2 524 808	0
CPER Etat	4 400 000	4 400 000	0	0	2 866 667	1 533 333	0
CPER Région	1 600 000	1 600 000	0	0	0	1 600 000	0
total	25 100 000	20 056 788	5 043 213	0	7 335 160	14 164 840	3 600 000

Travaux en cours. Livraison au printemps 2027

Construction Debourg

Financier	Cout opé	AE			CP		
		Consommé <n	Prévu en N 2026	Prévu en >n	Consommé <n	Prévu en N 2026	>n
Ressources propres	19 771 260	14 830 638	4 858 622	82 000	4 082 080	8 367 920	7 321 260
Cvec	1 200 000	0	600 000	600 000	0	600 000	600 000
Cnous	8 200 000	6 690 720	9 280	0	3 361 191	3 338 809	1 500 000
CPER Etat	5 600 000	5 600 000	0	0	1 426 833	3 073 167	1 100 000
Région	2 500 000	0	2 500 000	0	0	800 000	1 700 000
CPER Region	2 258 000	0	2 258 000		0	700 000	1 558 000
total	39 589 810	27 121 358	11 786 452	682 000	8 870 104	16 940 446	13 779 260

Les travaux sont en cours, la livraison est prévue en juillet 2027.

3) Conclusion

Du point de vue de la comptabilité budgétaire, à l'issue du BR n°1 :

	Mouvements du BR	Nouveaux montants après BR
➔ Recettes globalisées	-763 680	78 826 502
➔ Recettes fléchées	+1 835 378	15 693 636
Total	+1 071 698	94 520 138
➔ Autorisations d'engagement	+4 915 567	98 58 799
➔ Crédits de paiements	+8 447 690	121 261 878
➔ Solde budgétaire après BR1		- 26 741 740

Contre -19 365 748 € lors du vote du budget initial.

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

- Le résultat prévisionnel devient déficitaire à -0,430 M€, contre +2,3 M€ au BI 2026, soit une diminution de 2,7 M€. Cela s'explique par l'accroissement des charges de 2 M€ et la baisse de produits de 0,763 M€, (dont +2,2 M€ de Subventions complémentaires avec la généralisation du repas à 1 euro, et -2,9 M€ de recettes propres).
La CAF se réduit d'autant et s'établit à 0,226 M€.
- Le tableau de situation patrimoniale, indiquant toujours les conditions de financement, présente par conséquent prélèvement au fonds de roulement à l'issue de ce BR1 de 14,3 M€ ; et le niveau du FDR atteint 20,6 M€, contre 34,9 M€ à la clôture 2025.
- La trésorerie projetée au 31 décembre 2026 s'établit à 25,128 M€, en baisse de 10,2 M€ par rapport à la situation du 1er janvier 2026 (35,414 M€). Il faut tout de même noter un encaissement de trésorerie de +4,7 M€ supplémentaires lié à un remboursement de TVA à l'issue des travaux sur les chantiers de Laennec et Haigneré (après celui de Charcot, déjà prévu sur 2026).

