



Conseil d'administration

Séance du 18 juin 2025

2025-08 Budget rectificatif n°1 de l'exercice 2025

Le conseil d'administration du Crous de Strasbourg,

Vu :

- le code de l'éducation, notamment le 2° de l'article R. 822-16,
- le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 175, 176 et 177 ;

Après avoir entendu :

- le rapport de Mme Nathalie ERITZIAN, responsable du service budget et contrôle de gestion du Crous de Strasbourg,
- le rapport de M. Alexis ENGEL, contrôleur budgétaire régional ;

APPROUVE

1°) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 463 ETPT, dont 454 ETPT sous plafond, 9 ETPT hors plafond
- 57 471 898 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 21 082 027 € personnel
 - 31 993 756 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 4 396 115 € investissement
- 56 717 029 € de crédits de paiement dont :
 - 21 082 027 € personnel
 - 24 591 623 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 11 043 379 € investissement
- 54 802 892 € de prévisions de recettes
- - 1 914 137 € de solde budgétaire

2°) Les prévisions comptables suivantes :

- - 2 880 960€ de variation de trésorerie
- - 235 112 € de résultat patrimonial
- 864 888 € de capacité d'autofinancement
- - 2 124 717 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.



Résultat du vote :

Nombre de participants au vote :

Pour : 23

Contre : 0

Abstention : 0

Fait à Strasbourg, le 18 juin 2025,

Le président du conseil d'administration,
Monsieur Claudio GALDERISI

Recteur délégué pour l'Enseignement supérieur,
la Recherche et l'Innovation
Région académique Grand Est

BUDGET RECTIFICATIF N°1 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	454,00	9,00	463,00

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

454,00

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)	454,00	20 237 967 €	2,67	48 299 €	456,67	21 082 027 €
1. TITULAIRES	148,13	9 139 009 €			148,13	9 139 009 €
* Titulaires État	148,13	9 139 009 €			148,13	9 139 009 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0 €			0,00	0 €
2. CONTRACTUELS	305,87	11 098 958 €	0,00	0 €	305,87	11 098 958 €
* Contractuels de droit public	305,87	11 098 958 €	0,00	0 €	305,87	11 098 958 €
CDI	158,90	6 230 939 €			158,90	6 230 939 €
CDD	146,97	4 868 019 €	0,00	0 €	146,97	4 868 019 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
* Contractuels de droit privé	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
CDI	0,00	0 €			0,00	0 €
CDD	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
3. CONTRATS AIDES			2,67	48 299 €	2,67	48 299 €
4. AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						795 761 €

* 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 DECOMPTEES 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 DECOMPTEES 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 STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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°1		Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	20 334 020,42 €	20 334 020,42 €	20 733 151 €	20 733 151 €	21 082 027 €	21 082 027 €	348 876 €	348 876 €	45 499 418 €	45 807 428 €	46 538 538 €	731 110 €	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	2 783 171,52 €	2 783 171,52 €	2 920 121 €	2 920 121 €	3 089 116 €	3 089 116 €	168 995 €	168 995 €	15 867 672,00 €	15 741 739 €	15 983 101 €	241 362 €	Subvention pour charges de service public
									0,00 €	0 €	0 €	0 €	Subvention pour charges d'investissement
									351 610,67 €	35 418 €	89 039 €	53 621 €	Autres financements de l'Etat
									717 290,84 €	645 562 €	645 562 €	0 €	Fiscalité affectée
									180 678,87 €	274 872 €	323 260 €	48 388 €	Autres financements publics
									28 382 166,02 €	29 109 837 €	29 497 576 €	387 739 €	Recettes propres
Fonctionnement	20 065 099 €	20 963 973 €	21 804 804 €	23 230 204 €	31 993 756 €	24 591 623 €	10 188 952 €	1 361 419 €	5 352 685 €	7 793 000 €	8 264 354 €	471 354 €	Recettes fléchées*
Denrées alimentaires	4 567 450,78 €	4 567 450,78 €	5 004 113 €	5 004 113 €	5 004 113 €	5 004 113 €	0 €	0 €	3 268 571,00 €	7 123 000 €	7 594 354 €	471 354 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
Loyers et charges versées	459 395,76 €	1 272 152,91 €	763 537 €	1 337 968 €	838 559 €	1 410 711 €	75 022 €	72 743 €	1 400 000,00 €	360 000 €	360 000 €	0 €	Autres financements de l'Etat fléchés
Viabilisation	5 017 626,92 €	5 017 626,92 €	5 183 271 €	5 183 271 €	4 892 323 €	4 892 323 €	-290 948 €	-290 948 €	677 546,50 €	310 000 €	310 000 €	0 €	Autres financements publics fléchés
Entretien - Equipement	4 261 835,18 €	3 905 196,21 €	4 854 962 €	4 972 906 €	14 731 708 €	5 919 526 €	9 876 746 €	946 620 €	6 567,00 €		0 €	0 €	Recettes propres fléchées
Frais généraux	4 753 259,93 €	5 178 534,74 €	4 871 921 €	5 604 946 €	5 308 791 €	6 046 041 €	436 870 €	441 095 €					
Participations financières	1 005 530,58 €	1 023 011,80 €	1 127 000 €	1 127 000 €	1 218 262 €	1 318 909 €	91 262 €	191 909 €					
							0 €	0 €					
Intervention (le cas échéant)													
Investissement	4 097 413,14 €	8 440 920,10 €	7 197 215 €	10 131 375 €	4 396 115 €	11 043 379 €	-2 801 100 €	912 004 €					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	44 496 533 €	49 738 914 €	49 735 170 €	54 094 730 €	57 471 898 €	56 717 029 €	7 736 728 €	2 622 299 €	50 852 103 €	53 600 428 €	54 802 892 €	1 202 464 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		1 113 189 €		0 €		0 €		0 €	0 €	494 302 €	1 914 137 €	55 514 565 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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	1 080 697 €	1 080 697 €	174 262 €	174 262 €			2 474 900 €	3 113 659 €	3 729 859 €	4 368 618 €
Hébergement	6 093 039 €	6 093 039 €	19 211 107 €	12 064 602 €			1 582 215 €	7 532 215 €	26 886 361 €	25 689 856 €
Restauration	9 159 928 €	9 159 928 €	9 547 504 €	9 420 193 €			219 000 €	219 000 €	18 926 432 €	18 799 121 €
Action culturelle	333 970 €	333 970 €	1 017 912 €	1 128 976 €			120 000 €	178 505 €	1 471 882 €	1 641 451 €
Pilotage et Animation du programme	4 414 393 €	4 414 393 €	2 042 971 €	1 803 590 €					6 457 364 €	6 217 983 €
TOTAL	21 082 027 €	21 082 027 €	31 993 756 €	24 591 623 €			4 396 115 €	11 043 379 €	57 471 898 €	56 717 029 €

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 financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat - Programme 231	15 983 101 €		23 418 €				7 594 354 €				23 600 873 €
Etat - Programme 150											0 €
Etat - Programme 349			53 621 €								53 621 €
Etat - Programme 380											0 €
Etat - Autres programmes à détailler			12 000 €					360 000 €			372 000 €
Collectivités publiques					175 388 €						175 388 €
Autres organismes					147 872 €				310 000 €		457 872 €
CVEC				645 562 €							645 562 €
Ressources propres de l'activité Hébergement						20 836 249 €					20 836 249 €
Ressources propres de l'activité Restauration						7 625 372 €					7 625 372 €
Ressources propres Autres						1 035 955 €					1 035 955 €
TOTAL	15 983 101 €	0 €	89 039 €	645 562 €	323 260 €	29 497 576 €	7 594 354 €	360 000 €	310 000 €	0 €	54 802 892 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C 1 914 137 €

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0 €	494 302 €	1 914 137 €	1 419 835 €		1 113 189 €	0 €	0 €	0 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>										<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>										<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 921 173,03 €	1 969 823 €	1 969 823 €	0 €		1 027 435,35 €	1 003 000 €	1 003 000 €	0 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 827 525,73 €	8 975 890 €	8 975 890 €	0 €		9 725 800,07 €	8 975 890 €	8 975 890 €	0 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	71 884 102,80 €					71 981 465,58 €				Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	83 632 802 €	11 440 015 €	12 859 850 €	1 419 835 €		83 847 890 €	9 978 890 €	9 978 890 €	0 €	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)	215 088 €	0 €	0 €	0 €		0 €	1 461 125 €	2 880 960 €	1 419 835 €	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	<i>0 €</i>		<i>0 €</i>	<i>0 €</i>		<i>2 202 449 €</i>	<i>1 430 975 €</i>	<i>1 411 423 €</i>	<i>-19 552 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>2 417 537 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>		<i>0 €</i>	<i>30 150 €</i>	<i>1 469 537 €</i>	<i>1 439 387 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	83 847 890 €	11 440 015 €	12 859 850 €	1 419 835 €		83 847 890 €	11 440 015 €	12 859 850 €	1 419 835 €	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 STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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)
Aide Mobilité Master Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343AMM 4675131AMM	AMM	276 000 €	276 000 €
Aides spécifiques Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343ASPE 467514ASPE	Aides spécifiques	1 216 270 €	1 216 270 €
Aide à la mobilité Parcoursup Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343AMP 4675132AMP	Parcoursup	226 000 €	226 000 €
Grande Ecole du Numérique Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343GEN 467512GEN	GEN		
Bourses IMT Institut Mines Télécom	44343IMT 467517IMT	Bourses IMT		
Bourses GENES Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques	44343GENES 467518GENES	Bourses GENES		
Bourses ministère de la Culture Ministère de la Culture	44343MCC 4675151MCC	Bourses MCC	1 390 170 €	1 390 170 €
Aides spécifiques ministère de la Culture Ministère de la Culture	44343MCCASAA 4675152MCCASAA	Bourses MCC ASAA	18 550 €	18 550 €
Bourses ministère de l'Agriculture Ministère de l'Agriculture, de la Souveraineté alimentaire et de la Forêt	44343MAAF 467516MAAF	Bourses MAAF		
Dons et Legs - Giveka	463121GIVE 463122GIVE	Dons et Legs		
Dons et Legs - Lassence	463111LASS 463112LASS	Dons et Legs		
CVEC	46762CVEC2425 46763CVEC2425	CVEC	5 118 900 €	5 118 900 €
Taxe sur séjour	44782TSEJ	Taxe sur séjour	30 000 €	30 000 €
TVA	44571 44562 / 44566 / 44551TVA	TVA encaissée TVA décaissée	700 000 €	700 000 €
TOTAL			8 975 890 €	8 975 890 €

(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 STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2025

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES					PRODUITS				
	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Personnel	19 880 823,38 €	19 977 498 €	20 314 641 €	337 143 €	Subventions de l'Etat	15 991 827,67 €	15 777 157 €	16 072 140 €	294 983 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	2 783 171,52 €	2 920 121 €	3 089 116 €	168 995 €	Fiscalité affectée	717 290,84 €	645 562 €	645 562 €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	28 660 961,51 €	30 985 857 €	32 359 009 €	1 373 152 €	Autres subventions	219 680,56 €	274 872 €	323 260 €	48 388 €
Intervention (le cas échéant)	874 106,61 €			- €	Autres produits	34 984 804,22 €	35 009 837 €	35 397 576 €	387 739 €
TOTAL DES CHARGES (1)	49 415 892 €	50 963 355 €	52 673 650 €	1 710 295 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	51 913 603 €	51 707 428 €	52 438 538 €	731 110 €
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 497 712 €	744 073 €	- €		Résultat : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	235 112 €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	51 913 603 €	51 707 428 €	52 673 650 €		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	51 913 603 €	51 707 428 €	52 673 650 €	

* 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°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	2 497 712 €	744 073 €	- 235 112 €	- 979 185 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 756 788,63 €	7 000 000 €	7 000 000 €	0 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	994 092,88 €	900 000 €	900 000 €	0 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				0 €
- produits de cession d'éléments d'actifs				0 €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 911 694,82 €	5 000 000 €	5 000 000 €	0 €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	4 348 713 €	1 844 073 €	864 888 €	- 979 185 €

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

EMPLOIS					RESSOURCES				
	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	- €	979 185 €	Capacité d'autofinancement	4 348 713 €	1 844 073 €	864 888 €	- 979 185 €
Investissements	8 439 302,60 €	10 131 375,00 €	11 043 379,00 €	912 004 €	Financement de l'actif par l'État	5 795 885,25 €	8 123 000 €	8 640 597 €	517 597 €
Remboursement des dettes financières	2 009 350,22 €	1 969 823 €	1 969 823 €	0 €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	153 604,38 €	380 000 €	380 000 €	- €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 448 653 €	12 101 198 €	13 013 202 €	1 891 189 €	Autres ressources	922,30 €	3 000 €	3 000 €	- €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	963 387 €	- €	- €	- €	Augmentation des dettes financières	1 112 914,83 €	1 000 000 €	1 000 000 €	- €
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 412 039 €	11 350 073 €	10 888 485 €	- 461 588 €
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	- €	751 125 €	2 124 717 €	2 352 776 €

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(s) 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°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	963 387 €	-751 125 €	-2 124 717 €	-2 352 776 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	748 298 €	710 000 €	756 243 €	-932 942 €
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	215 088 €	-1 461 125 €	-2 880 960 €	-1 419 835 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	13 887 670 €	7 801 755 €	11 762 959 €	3 961 198 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 124 902 €	-6 633 610 €	-8 368 659 €	-1 735 048 €
Niveau final de la TRÉSORERIE	23 012 572 €	14 435 366 €	20 131 612 €	5 696 246 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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)	23 012 572 €	21 463 709 €	19 174 591 €	17 994 794 €	15 682 834 €	20 290 143 €	18 361 506 €	21 967 922 €	18 815 354 €	18 050 694 €	21 613 066 €	19 651 658 €	236 078 843 €
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	582 827 €	3 078 519 €	2 778 019 €	1 920 184 €	7 132 522 €	2 324 000 €	7 397 084 €	1 008 000 €	3 542 000 €	8 322 522 €	3 528 000 €	4 924 861 €	46 538 538 €
Subvention pour charges de service public					4 722 522 €		4 722 522 €			4 722 522 €		1 815 535 €	15 983 101 €
Subvention pour charges d'investissement													- €
Autres financements de l'État	4 845 €				5 000 €	14 000 €	20 000 €		20 000 €		6 000 €	19 194 €	89 039 €
Fiscalité affectée							645 562 €						645 562 €
Autres financements publics		2 251 €	13 788 €	300 €	5 000 €	110 000 €	9 000 €	8 000 €	22 000 €	100 000 €	22 000 €	30 921 €	323 260 €
Recettes propres	577 982 €	3 076 268 €	2 764 231 €	1 919 884 €	2 400 000 €	2 200 000 €	2 000 000 €	1 000 000 €	3 500 000 €	3 500 000 €	3 500 000 €	3 059 211 €	29 497 576 €
Recettes budgétaires fléchées	- €	- €	- €	- €	2 160 000 €	1 200 000 €	1 050 000 €	500 000 €	1 200 000 €	600 000 €	500 000 €	1 054 354 €	8 264 354 €
Subvention pour charges d'investissement fléchée					2 000 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	500 000 €	1 200 000 €	500 000 €	500 000 €	894 354 €	7 594 354 €
Autres financements de l'État fléchés					100 000 €					100 000 €		160 000 €	360 000 €
Autres financements publics fléchés					60 000 €	200 000 €	50 000 €						310 000 €
Recettes propres fléchées													- €
Opérations non budgétaires	886 805 €	158 494 €	136 162 €	948 529 €	920 300 €	920 300 €	930 300 €	970 300 €	914 408 €	1 080 250 €	1 080 300 €	1 032 742 €	9 978 890 €
Emprunts : encaissements en capital													- €
Prêts : encaissement en capital	186 €	186 €	186 €	137 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	250 €	300 €	255 €	3 000 €
Dépôts et cautionnements		69 989 €	66 142 €	29 761 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	100 000 €	34 108 €	200 000 €	200 000 €	150 000 €	1 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	886 619 €	88 319 €	69 834 €	918 631 €	870 000 €	870 000 €	880 000 €	870 000 €	880 000 €	880 000 €	880 000 €	882 487 €	8 975 890 €
TVA encaissée	18 286 €	39 050 €	25 749 €	4 622 €	70 000 €	70 000 €	80 000 €	70 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	82 293 €	700 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements													- €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	868 333 €	49 269 €	44 085 €	914 009 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 194 €	8 275 890 €
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													- €
A. TOTAL	1 469 632 €	3 237 013 €	2 914 181 €	2 868 713 €	10 212 822 €	4 444 300 €	9 377 384 €	2 478 300 €	5 656 408 €	10 002 772 €	5 108 300 €	7 011 957 €	64 781 782 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	1 886 435 €	4 070 620 €	3 146 896 €	3 465 538 €	4 010 000 €	4 400 000 €	4 100 000 €	4 100 000 €	4 400 000 €	4 400 000 €	4 339 308 €	4 722 455 €	47 041 252 €
Personnel	48 019 €	2 353 289 €	1 435 277 €	1 500 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	1 900 000 €	2 445 442 €	21 082 027 €
Fonctionnement	1 838 416 €	1 717 331 €	1 651 174 €	1 907 689 €	2 000 000 €	2 300 000 €	2 000 000 €	2 000 000 €	2 300 000 €	2 300 000 €	2 200 000 €	2 077 013 €	24 291 623 €
Intervention													- €
Investissement			60 445 €	57 849 €	110 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	239 308 €	200 000 €	1 667 602 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	204 363 €	1 015 061 €	400 733 €	908 000 €	624 645 €	1 000 000 €	700 000 €	500 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 600 000 €	722 975 €	9 675 777 €
Personnel													- €
Fonctionnement							200 000 €				100 000 €		300 000 €
Intervention													- €
Investissement	204 363 €	1 015 061 €	400 733 €	908 000 €	624 645 €	1 000 000 €	500 000 €	500 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €	1 500 000 €	722 975 €	9 375 777 €
Opérations non budgétaires	927 697 €	440 450 €	546 349 €	807 135 €	970 868 €	972 937 €	970 968 €	1 030 868 €	1 021 068 €	1 040 400 €	1 130 400 €	1 086 573 €	10 945 713 €
Emprunts : remboursements en capital	49 298 €	191 667 €		49 789 €	80 568 €	80 568 €	80 568 €	80 568 €	80 568 €	90 000 €	90 000 €	93 229 €	966 823 €
Prêts : décaissements en capital					300 €	300 €	400 €	300 €	500 €	400 €	400 €	400 €	3 000 €
Dépôts et cautionnements		80 667 €	86 118 €	40 465 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	200 000 €	142 750 €	1 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	878 399 €	168 116 €	460 231 €	716 881 €	840 000 €	842 069 €	840 000 €	850 000 €	840 000 €	850 000 €	840 000 €	850 194 €	8 975 890 €
TVA décaissée	55 243 €	93 663 €	84 107 €	114 918 €	40 000 €	42 069 €	40 000 €	50 000 €	40 000 €	50 000 €	40 000 €	50 000 €	700 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements													- €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	823 156 €	74 453 €	376 124 €	601 963 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 194 €	8 275 890 €
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													- €
B. TOTAL	3 018 495 €	5 526 131 €	4 093 978 €	5 180 673 €	5 605 513 €	6 372 937 €	5 770 968 €	5 630 868 €	6 421 068 €	6 440 400 €	7 069 708 €	6 532 003 €	67 662 742 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 1 548 863 €	- 2 289 118 €	- 1 179 797 €	- 2 311 960 €	- 4 607 309 €	- 1 928 637 €	- 3 606 416 €	- 3 152 568 €	- 764 660 €	- 3 562 372 €	- 1 961 408 €	- 479 954 €	- 2 880 960 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	21 463 709 €	19 174 591 €	17 994 794 €	15 682 834 €	20 290 143 €	18 361 506 €	21 967 922 €	18 815 354 €	18 050 694 €	21 613 066 €	19 651 658 €	20 131 612 €	

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

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-21 324 719,49 €	- 23 527 168 €	- 24 938 591 €	- 25 302 152 €	- 21 377 063 €	
Recettes fléchées (b)	5 352 685 €	8 264 354 €	3 873 159 €	5 800 000 €	10 000 000 €	33 290 198 €
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	3 268 571,00 €	7 594 354 €				10 862 925 €
Autres financements de l'État fléchés	1 400 000,00 €	360 000 €	1 589 842 €	3 800 000 €	10 000 000 €	17 149 842 €
Autres financements publics fléchés	677 546,50 €	310 000 €	2 283 317 €	2 000 000 €	- €	5 270 864 €
Recettes propres fléchées	6 567,00 €	- €				6 567 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	7 555 133 €	9 675 777 €	4 236 720 €	1 874 911 €	40 701 259 €	64 043 800 €
Personnel						
AE=CP						- €
Fonctionnement						
AE	115 853,12 €	300 000 €	- €	24 267 €	- €	440 120 €
CP	115 853,12 €	300 000 €	- €	24 267 €	- €	440 120 €
Intervention						
AE						- €
CP						- €
Investissement						
AE	3 069 279,39 €	2 901 845 €	43 367 905 €	1 040 644 €	412 878 €	50 792 551 €
CP	7 439 279,98 €	9 375 777 €	4 236 720 €	1 850 644 €	40 701 259 €	63 603 680 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 2 202 449 €	- 1 411 423 €	- 363 561 €	3 925 089 €	- 30 701 259 €	- 30 753 603 €

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

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.

Autofinancement des opérations fléchées (d)						- €
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						- €
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	- 23 527 168 €	- 24 938 591 €	- 25 302 152 €	- 21 377 063 €	- 52 078 322 €	- 30 753 603 €

**CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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

Opération	Nature	Prévision Coût total de l'opération (1)	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes								
			AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE ouvertes en N au titre des décalages d'exécution* (4)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP ouverts en N au titre des décalages d'exécution* (9)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)		
SLANDE construction d'une résidence	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	303 800 € 3 900 € 3 900 € 40 900 000 €	3 900 € 3 900 €			300 000 € 300 000 €	3 900 € 3 900 €				300 000 € 300 000 €									
Total Opération SLANDE		41 203 900 €	409 290 €	363 130 €	- €	783 000 €	783 000 €	106 690 €	67 821 €	- €	847 160 €	847 160 €	- €	847 160 €	847 160 €	- €	- €	- €		
AGAPANTHES : rénovation	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	2 680 000 € 1 180 000 € 1 180 000 € 2 680 000 €	1 180 000 € 1 180 000 €			1 500 000 € 1 500 000 €	1 180 000 € 1 180 000 €				1 180 000 € 1 180 000 €	954 978 € 954 978 €		1 235 350 € 1 235 350 €	1 235 350 € 1 235 350 €					
Total Opération AGAPANTHES		2 680 000 €	1 180 000 €	1 179 929 €	- €	1 500 000 €	1 500 000 €	1 180 000 €	954 978 €	- €	1 235 350 €	1 235 350 €	- €	1 235 350 €	1 235 350 €	- €	- €	- €		
RU ILLBERG : reconstruction	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	150 000 € 125 733 € 125 733 € 18 850 000 €	125 733 € 125 733 €			800 000 € 800 000 €	125 733 € 125 733 €				800 000 € 800 000 €	8 211 619 € 8 211 619 €		6 750 000 € 6 750 000 €	6 750 000 € 6 750 000 €					
Total Opération RU ILLBERG		19 000 000 €	14 248 984 €	13 879 914 €	- €	800 000 €	800 000 €	7 349 753 €	6 337 352 €	- €	6 750 000 €	6 750 000 €	- €	6 750 000 €	6 750 000 €	- €	- €	- €		
PREROB : raccordement au réseau de chaleur du CU Oberbrany	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	235 000 € 235 000 € 235 000 € 235 000 €																		
Total Opération ROBERTSAU		235 000 €	235 000 €	219 092 €	- €	- €	- €	235 000 €	36 456 €	- €	182 636 €	182 636 €	- €	15 908 €	15 908 €	- €	- €	- €		
PREWEISS : raccordement de la CU Weiss au réseau de chaleur	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	214 496 € 214 496 € 214 496 € 214 496 €																		
Total Opération WEISS		214 496 €	214 496 €	214 496 €	- €	- €	- €	220 000 €	213 341 €	- €	1 235 €	1 235 €	- €	1 235 €	1 235 €	- €	- €	- €		
REACTOSOMME : réhabilitation de la CU Somme	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	55 296 € 7 518 456 € 7 518 456 € 7 518 456 €	55 296 € 7 518 456 € 7 518 456 €																	
Total Opération SOMME		7 573 752 €	7 573 752 €	7 573 752 €	- €	- €	- €	7 573 752 €	7 381 040 €	- €	94 611 €	94 611 €	- €	182 162 €	182 162 €	- €	- €	- €		
CLUPAP : réhabilitation de la cité U Paul Appel	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	56 703 717 € 56 703 717 € 56 703 717 € 56 703 717 €																		
Total Opération PAUL APPEL		57 063 081 €	56 564 872 €	56 564 872 €	- €	138 845 €	138 845 €	56 564 872 €	56 534 341 €	- €	169 376 €	169 376 €	- €	169 376 €	169 376 €	- €	- €	- €		
HOPITAL CIVIL	Personnel Fonctionnement Intervention Investissement	450 000 € 450 000 € 450 000 € 450 000 €																		
Total Opération HOPITAL CIVIL		450 000 €	37 122 €	37 122 €	- €	- €	- €	37 122 €	37 122 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	412 878 €	412 878 €		
Ss total personnel		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
Ss total fonctionnement		868 560 €	844 283 €	844 283 €	- €	300 000 €	300 000 €	844 283 €	844 283 €	- €	300 000 €	300 000 €	- €	24 287 €	24 287 €	- €	- €	- €		
Ss total intervention		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
Ss total investissement		127 551 669 €	80 247 431 €	79 844 497 €	- €	2 901 846 €	2 901 846 €	73 701 638 €	71 387 369 €	- €	9 374 777 €	9 374 777 €	- €	43 387 905 €	4 236 720 €	1 040 544 €	1 850 544 €	412 878 €	40 701 289 €	
TOTAL		128 420 223 €	80 211 766 €	80 372 793 €	- €	3 201 846 €	3 201 846 €	74 245 931 €	71 931 692 €	- €	9 770 388 €	9 770 388 €	- €	15 908 €	15 908 €	- €	1 874 911 €	1 874 911 €	412 878 €	40 701 289 €

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision Financement de l'opération	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes			
			Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2	
SLANDE construction d'une résidence	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	14 500 000 € 4 000 000 € 22 700 000 €	181 000 € 253 000 €		1 447 000 € 2 000 000 € 22 000 000 €	2 000 000 € 2 000 000 € 300 000 €	10 000 000 € 10 000 000 € 387 144 €	
Total Opération SLANDE		41 203 900 €	38 786 €	283 000 €	29 447 000 €	5 000 000 €	19 387 144 €	- €
AGAPANTHES : rénovation	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	2 680 000 € 1 180 000 € 1 500 000 €	708 646 € 1 971 354 €					
Total Opération AGAPANTHES		2 680 000 €	708 646 €	1 971 354 €	- €	- €	- €	- €
RU ILLBERG : reconstruction	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	15 825 000 € 1 537 093 € 1 637 907 €	8 552 158 € 310 000 €		142 842 € 283 317 € 349 526 €	1 000 000 €	22 292 344 € 6 000 000 € 288 381 €	
Total Opération RU ILLBERG		19 000 000 €	9 881 934 €	6 040 000 €	776 685 €	2 000 000 €	289 381 €	- €
PREROB : raccordement au réseau de chaleur du CU Oberbrany	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	235 000 € 235 000 € 235 000 €						
Total Opération ROBERTSAU		235 000 €	235 000 €	- €	- €	- €	- €	- €
PREWEISS : raccordement de la CU Weiss au réseau de chaleur	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	214 496 € 214 496 € 214 496 €	70 000 € 143 241 € 1 256 €					
Total Opération WEISS		214 496 €	213 241 €	1 256 €	- €	- €	- €	- €
REACTOSOMME : réhabilitation de la CU Somme	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	7 517 543 € 55 296 € 7 572 839 €	7 517 543 € 56 296 €					
Total Opération SOMME		7 573 752 €	7 573 752 €	66 296 €	- €	- €	- €	- €
CLUPAP : réhabilitation de la cité U Paul Appel	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	56 703 717 € 56 703 717 € 56 703 717 €	22 659 344 € 6 000 000 €					
Total Opération PAUL APPEL		57 063 081 €	28 334 361 €	163 376 €	- €	- €	- €	- €
HOPITAL CIVIL	Financement de l'Etat* Autres financements publics** Autres financements***	450 000 € 450 000 € 450 000 €	400 000 € 37 122 €				12 878 €	
Total Opération HOPITAL CIVIL		450 000 €	437 122 €	- €	- €	- €	12 878 €	- €
Ss total financement de l'Etat		63 186 887 €	39 842 691 €	7 964 354 €	1 889 842 €	3 800 000 €	10 000 000 €	- €
Ss total autres financements publics		11 937 093 €	7 343 776 €	310 000 €	2 283 317 €	2 000 000 €	- €	- €
Ss total autres financements		53 296 249 €	28 751 460 €	226 840 €	22 349 628 €	1 300 000 €	669 403 €	- €
TOTAL		128 420 223 €	78 937 847 €	8 491 194 €	26 222 688 €	7 100 000 €	10 689 403 €	- €

* 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 STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 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°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	13 027 959 €	5 341 167 €	7 785 577 €	2 444 411 €
	2 Niveau initial du fonds de roulement	12 924 284 €	8 552 881 €	13 887 670 €	5 334 790 €
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 9 873 200 €	- 7 343 610 €	- 9 124 902 €	- 1 781 291 €
	4 Niveau initial de la trésorerie	22 797 483,56 €	15 896 491 €	23 012 572 €	7 116 081 €
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-21 324 719,49 €	- 23 889 339 €	- 23 527 168 €	362 171 €
4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	44 122 203 €	39 785 830 €	46 539 740 €	6 753 910 €	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	44 496 533 €	49 735 170 €	57 471 898 €	7 736 728 €
	6 Résultat patrimonial	2 497 712 €	744 073 €	- 235 112 €	- 979 185 €
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	4 348 713 €	1 844 073 €	864 888 €	- 979 185 €
	8 Variation du fonds de roulement	963 387 €	- 751 125 €	- 2 124 717 €	- 1 373 592 €
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 893 738 €	- 966 823 €	- 966 823 €	- €
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS - 27 244 €	- €	- €	- €
	Variation des stocks	+ / - -15 151,12 €			
	Charges sur créances irrécouvrables	- -12 093,15 €			
	Produits divers de gestion courante	+			
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 771 180 €	710 000 €	756 243 €	46 243 €
	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	+ / - 1 015 161,13 €	710 000 €	756 243 €	46 243 €
	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	+ / - -243 981,54 €			
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	1 113 189 €	- 494 302 €	- 1 914 137 €	- 1 419 835 €
12.a Recettes budgétaires	50 852 103 €	53 600 428 €	54 802 892 €	1 202 464 €	
12.b Crédits de paiement ouverts	49 738 914 €	54 094 730 €	56 717 029 €	2 622 299 €	
13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	898 101 €	966 823 €	966 823 €	- €	
14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	215 088 €	- 1 461 125 €	- 2 880 960 €	- 1 419 835 €	
14.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 2 202 449 €	- 1 430 975 €	- 1 411 423 €	19 552 €	
14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	2 417 537 €	- 30 150 €	- 1 469 537 €	- 1 439 387 €	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	748 298 €	710 000 €	756 243 €	46 243 €	
16 Variation des restes à payer	- 5 242 381 €	- 4 359 560 €	754 869 €	5 114 429 €	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	7 785 577 €	981 607 €	8 540 446 €	7 558 840 €
	18 Niveau final du fonds de roulement	13 887 670 €	7 801 755 €	11 762 953 €	3 961 198 €
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 9 124 902 €	- 6 633 610 €	- 8 368 659 €	- 1 735 048 €
	20 Niveau final de la trésorerie	23 012 572 €	14 435 366 €	20 131 612 €	5 696 246 €
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	-23 527 168,09 €	- 25 320 314 €	- 24 938 591 €	381 723 €
20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	46 539 740,11 €	39 755 680 €	45 070 203 €	5 314 523 €	

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale