



Conseil d'administration

Séance du 30 juin 2026

2026-16 Budget rectificatif n°1 de l'exercice 2026

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,
- l'avis de M. Alexis ENGEL, contrôleur budgétaire régional ;

APPROUVE

1°) Les autorisations budgétaires suivantes :

- 458 ETPT, dont 453 ETPT sous plafond, 5 ETPT hors plafond
- 90 175 219 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 21 398 503 € personnel
 - 26 604 550 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 42 172 166 € investissement
- 55 259 426 € de crédits de paiement dont :
 - 21 398 503 € personnel
 - 24 990 649 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 8 870 274 € investissement
- 54 232 684 € de prévisions de recettes
- - 1 026 742 € de solde budgétaire

2°) Les prévisions comptables suivantes :

- - 2 022 742 € de variation de trésorerie
- - 199 620 € de résultat patrimonial
- 900 380 € de capacité d'autofinancement
- - 1 421 097 € 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 membres constituant le conseil : 27

Membres participant à la délibération : 23

- Quorum / membres assistant à la séance :11
- Procurations : 12

Abstentions : 9

Pour : 14

Contre : 0

Fait à Strasbourg, le 30 juin 2026,

Le président du conseil d'administration,
Monsieur Claudio GALDERISI

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Claudio Galderisi', with a stylized flourish at the end.



Note de l'ordonnatrice

Budget Rectificatif N°1/2026

Conseil d'administration du 30/06/2026

Le budget rectificatif N°1 de l'exercice 2026 a pour objectif de réajuster les dépenses et les recettes au vu du compte financier au 31/12/2025 et du décalage d'exécution (report de crédits et de projets).

Les évolutions présentées dans le cadre de ce BR1 sont relativement importantes.

En premier lieu, le Crous mobilise pour partie les marges de manœuvre constatées à l'issue de l'exercice 2025 (résultat patrimonial positif et abondement du fonds de roulement) pour conduire des travaux d'amélioration des résidences et restaurants.

En deuxième lieu, le calendrier des opérations immobilières pluriannuelles se précise, générant des ajustements importants.

Enfin, ce BR matérialise, en recettes et en dépenses, la généralisation du repas à 1 euro pour tous à compter du 1^{er} mai 2026. La mise en œuvre de cette mesure, formalisée dans une feuille de route définie à l'échelle de l'établissement dans un cadre défini à l'échelle du réseau des Crous par le Crous, induit l'ajustement de très nombreux postes, aussi bien en recettes qu'en dépenses : dotation de subvention pour charge de service public et de subvention pour charge d'investissement, prévision de ressources propres, achats alimentaires, dépenses de viabilisation, dépenses d'intérim, priorisation de travaux dans les restaurants universitaires, dépenses de personnel.

A ce jour, et compte tenu des prévisions d'activité à date, la trajectoire de l'établissement reste soutenable. Les premiers mois d'activité de la rentrée universitaire 2026/2027 en restauration permettront de confirmer ou infirmer cette conclusion provisoire.

I. Les emplois

Cf. tableau 1 pour vote

L'autorisation d'emplois pour l'exercice 2026 n'est pas modifiée par rapport au BI 2026 :

- 453 ETPT sous plafond Loi de finances initiale (LFI)
- 5 ETPT hors plafond LFI

TOTAL : 458 ETPT

II. Les autorisations budgétaires

Cf. tableau 2 pour vote

Cf. tableau 3 pour information

A. Les recettes encaissées (RE)

Le montant total des recettes inscrites en BR1 est de **54 232 684 €** dont :

- 47 24 493 € de recettes globalisées
- 6 987 751 € de recettes fléchées.

Elles augmentent de près de 2 millions d'euros dans le cadre de ce BR1 par rapport au BI : 1/3 de cette augmentation concerne les recettes globalisées, 2/3 les recettes fléchées en lien avec le programme d'investissement.

1. Les recettes globalisées

1.1. *La Subvention pour Charge de Service Public (SCSP)*

Lors de son CA du 25/06/2026, le Cnous répartira entre les 26 Crous des crédits complémentaires en lien avec la généralisation du repas à 1€ au 1^{er} mai 2026. Sous réserve du vote favorable des administrateurs et administratrices, le montant alloué au Crous de Strasbourg est de **1 135 305 €**.

2026 BR1	Complément de SCSP	Montant octroyé par le Cnous
Reste à charges 2025	Reste à charges 2025 sur repas à 1€ restauration gérée	122 861,00 €
	Reste à charges 2025 sur restauration agréée	- €
Généralisation du repas à 1€	Restauration agréée : compensation tarifaire (70% de la dotation versés en juin 2026)	189 797,00 €
	Restauration gérée : compensation tarifaire (70% de la dotation versés en juin 2026)	626 995,00 €
	Masse salariale repas 1 €	51 652,00 €
Transfert T5/T3	Transfert de subvention d'investissement en fonctionnement pour achat de mobilier (RU Illberg)	144 000,00 €
TOTAL		1 135 305,00 €

A l'issue du BR1, le **montant total de la SCSP est de 17 908 697 €**, soit une augmentation de 6,8% de la SCSP par rapport au BI 2026, exclusivement en lien avec la mission de restauration du Crous et en particulier le déploiement du repas à 1 euro.

1.2. Les autres financements de l'Etat (RGFE)

Non modifiés/BI 2026 soit **24 000 €**

1.3. La fiscalité affectée (CVEC)

Non modifiée/BI 2026 soit **681 864 €**

1.4. Les autres financements publics (RGFP)

Non modifiés/BI 2026 soit **189 000 €**

1.5. Les recettes propres (RGRP)

Les recettes propres varient de **- 421 392 €/BI 2026 (-1,5%) soit 28 441 372 € au total après le BR1**. La perte de recettes liée au déploiement du repas à 1 € est pour partie compensée par des recettes issues principalement de refacturations de services entre établissements du réseau des Crous.

a) Recettes d'hébergement (activité marchande) :

Non modifiées/BI 2026 d'un montant prévisionnel de **20 880 984 €**.

b) Recettes de restauration (activité marchande) :

Les recettes de restauration calculées pour le BI 2026 s'élevaient à **7 413 180 €**. Dans le cadre du présent BR, elles sont baissées de **931 629 €**, afin de tenir compte des impacts de la généralisation du repas 1€ :

- Passage du tarif de 3,30 € à 1 € pour les repas étudiants non boursiers dès le mois de mai : -871 652 € qui seront compensés par le Cnous

- Hausse de la fréquentation étudiante soit + 110 773 repas représentant :
 - o +12% de repas le midi, sur la base des prévisions du BI 2026
 - o +25% de repas le soir, sur la base des prévisions du BI 2026
- Baisse de la fréquentation hors étudiant estimée -5% par rapport au BI 2026, soit en recette -132 785 €
- Baisse de la restauration exceptionnelle : -37 965 €.

c) Recettes propres autres (activités non marchandes) :

Le montant est ré-évalué de **+ 510 237 €/BI 2026**, selon le détail présenté ci-dessous, ce qui porte la prévision budgétaire 2026 à un total de **1 078 837 €**. Les principales évolutions concernent des refacturations de services entre le Crous de Strasbourg et les autres établissements du réseau des Crous, auxquelles s'ajoutent la prime CEE en lien avec la réhabilitation énergétique de la résidence de la Somme.

2026 BI		2026 BR1		2026 BUDGET	Objet
30 000,00 €	-	8 000,00 €		22 000,00 €	CNOUS remboursement des frais de déplacement des personnels
33 000,00 €		9 735,00 €		42 735,00 €	CNOUS refacturation mise à disposition personnels 50% - Centre de contact
25 000,00 €		17 200,00 €		42 200,00 €	CNOUS refacturation mise à disposition personnels 50% - Projet EASILYS
- €		26 200,00 €		26 200,00 €	CNOUS : convention appui DSE
		8 000,00 €		8 000,00 €	convention Rotary Club : don service social
100 000,00 €				100 000,00 €	Remises de fin d'année (RFA) des marchés nationaux encaissées en 2025 et décaissables en 2026
27 000,00 €	-	20 250,00 €		6 750,00 €	Convention CNOUS N° unique d'urgence 27 000 €/an ; résiliation au 01/04/25
256 000,00 €		270 250,00 €		526 250,00 €	refacturation centre de contact aux CROUS partenaires
1 600,00 €				1 600,00 €	loyer AFGES
9 000,00 €				9 000,00 €	frais de gestion Campus France
50 000,00 €				50 000,00 €	diverses recettes (versements TP payés ; remboursements avoir ; ventes domaniales ; intérêts moratoires,...)
		1 246,00 €		1 246,00 €	CNOUS : convention héberge agent Cnous
2 000,00 €				2 000,00 €	billetterie LA POKOP
35 000,00 €	-	3 022,00 €		31 978,00 €	refacturation à l'UNISTRA des frais de co-gestion de LA POKOP
		208 878,00 €		208 878,00 €	prime CEE CU Somme
568 600,00 €		510 237,00 €		1 078 837,00 €	

2. Les recettes fléchées

Les recettes fléchées viennent au soutien du programme pluriannuel d'investissement (PPI) de l'établissement. 5 opérations sont en cours :

- REPAS 1€ : équipements et travaux urgents en restauration universitaire phase 1 dans le cadre du repas à 1€
- ISLANDE : construction d'une nouvelle résidence à Strasbourg sur la place d'Islande, soutenue par le CPER Etat, le Cnous et l'EmS, le reste du plan de financement provenant d'un emprunt
- AGAPANTHES : rénovation thermique de la résidence à Strasbourg Robertsau financée par le Cnous dans le cadre de la contractualisation 2023-25
- RU ILLBERG : à Mulhouse, construction de l'espace multi-services autour de la cuisine centrale achevée en 2025 ; cette opération est soutenue par le Cnous et divers partenaires (CPER Etat, Mulhouse Alsace Agglomération, Région Grand Est, Colmar Agglomération, Agence de l'eau Rhin-Meuse)
- PRE ROBERTSAU : fin des travaux de raccordement de la cité universitaire Robertsau Strasbourg au réseau de chaleur urbain financés par l'Etat dans le cadre du plan de résilience

Cf. tableau 8 pour information

Cf. tableau 9 pour information

2.1. *La subvention pour charges d'investissement fléchée (SCI)*

Le montant total de subvention pour charges d'investissement fléchée est ajusté au BR1 : **+ 1 285 501 € soit un budget total de 5 277 751 € pour 2026.**

D'une part, lors de son CA le 25/06/2026, le Cnous répartira entre les 26 Crous des crédits de subvention pour charge d'investissement en lien avec la généralisation du repas à 1€ au 1^{er} mai 2026. Sous réserve du vote favorable des administrateurs et administratrices, le montant alloué au Crous de Strasbourg dans ce cadre est de **85 200 €.**

D'autre part, pour les autres opérations en cours (ISLANDE, AGAPANTHES, RU ILLBERG), les recettes de SCI sont ajustées en fonction du calendrier prévisionnel de réalisation des travaux, les appels de fonds sur la contractualisation Cnous ne pouvant intervenir qu'après décaissement des CP.

Opération	2026 BI	2026 BR1	2026 BUDGET	
REPAS1€		85 200,00 €	85 200,00 €	travaux et équipements d'investissement en lien avec la restauration à 1€
ISLANDE	550 000,00 €	1 150 000,00 €	1 700 000,00 €	contractualisation
AGAPANTHES	306 250,00 €	32 301,00 €	338 551,00 €	contractualisation
RU ILLBERG	3 136 000,00 €	18 000,00 €	3 154 000,00 €	contractualisation
	3 992 250,00 €	1 285 501,00 €	5 277 751,00 €	

2.2. Les autres financements de l'Etat fléchés (RFFE)

Le montant prévisionnel d'encaissement des autres financements de l'Etat fléchés ne varie pas par rapport au BI 2026 : **1 110 000 €**

2.3. Les autres financements publics fléchés (RFFP)

Le montant prévisionnel d'encaissement des autres financements de l'Etat fléchés ne varie pas par rapport au BI 2026 : **600 000 €** à encaisser de l'Eurométropole pour démarrer les travaux de la Place d'Islande conformément au calendrier de versement contractualisé début 2026.

B. Les dépenses (AE et CP)

Les dépenses de l'établissement augmentent dans le cadre du BR1. 60% de cette hausse résulte de l'augmentation des dépenses d'entretien et d'équipement (+23% en AE et + 11% en CP) et de la hausse des frais généraux (+8% en AE et +15%).

Au BR1 2026, les dépenses prévues en **AE (autorisations d'engagement)** sont de **90 175 219 €** :

- 21 398 503 € en dépenses de personnel ;
- 26 604 550 € en dépenses de fonctionnement ;
- 42 172 166 € en dépenses d'investissement.

Au BR1 2026, les dépenses prévues en **CP (crédits de paiement)** sont de **55 259 426 €** :

- 21 398 503 € en dépenses de personnel ;
- 24 990 649 € en dépenses de fonctionnement ;
- 8 870 274 € en dépenses d'investissement.

La différence entre les AE et les CP détermine **la variation des restes à payer de l'exercice soit 34 915 793 €** (cf tableau 10)

1. Les dépenses de personnel (DPER)

Les dépenses de masse salariale sont ré-évaluées de **+ 51 652 €** soit un total de 21 398 503 €, afin d'intégrer en dépense la dotation supplémentaire de SCSP inscrite en recettes, correspondant à un schéma d'emploi positif de + 2 ETPT accordé par le Cnous dans le cadre de la généralisation du repas à 1 €. Le recrutement de 5 CDD de surcroît à compter de la rentrée a également été acté dans le cadre de la feuille de route de l'établissement relative à la généralisation du repas à 1 €. Ces recrutements n'appellent pas d'ajustement de l'enveloppe de dépenses de personnel, compte tenu du niveau d'exécution à date.

2. Les dépenses de fonctionnement (DFNT)

La variation des dépenses de fonctionnement par rapport au BI 2026, détaillée ci-après, est de :

- En **AE** : **+ 3 062 593 €** soit un montant total après BR1 de **26 604 550 €** (+ 13% par rapport au BI 2026)
- En **CP** : **+ 2 298 984 €** soit un montant total après BR1 de **24 990 649 €** (+ 10% par rapport au BI 2026)

2.1. Dépenses alimentaires (DALI)

Les dépenses alimentaires inscrites au budget initial 2026 s'élevaient à 4 956 996 €. Elles sont ajustées à la hausse (+ 11,6% en AE et +3,5% en CP) selon les modalités suivantes :

- À la suite de l'actualisation des prévisions de recettes en lien avec la généralisation du repas à 1 euro, le montant total du DALI est revu à la hausse de **+175 695 € en AE et en CP**.
- Dans le cadre du déploiement du nouveau logiciel restauration Easylis, les AE du DALI doivent non seulement inclure les dépenses pour la fin de l'exercice 2026 mais aussi celles permettant de démarrer l'année 2027. Ce montant est estimé à **+399 839 € en AE**.

2.2. Les loyers et charges versées (DLOC)

Les dépenses locatives sont ajustées de **+ 683 € en CP** pour couvrir des restes à payer (dépenses engagées mais non réglées au 31/12/2025) sur la CVEC RAP.

2.3. Les dépenses de viabilisation (DVIA)

Les dépenses de viabilisation inscrites au budget initial 2026 s'élèvent à 3 052 950€.

Il convient d'ajuster en BR1 la prévision initiale à hauteur de +68 000 €. L'essentiel de l'ajustement provient de dépenses d'eau qui n'avait pas été pas été intégrées en budget initial.

Parallèlement, les scénarios retenus pour le BR1 prévoient :

- +5% de consommation en volume d'électricité dans les restaurants à compter de mai 2026, ce qui représente une augmentation de 69 708 KWh pour un montant de +7 937 €,
- +5% de consommation en volume de gaz dès mai 2026, couplé à une hausse de 15% du prix moyen du gaz à compter de septembre 2026, soit un impact total de 15784 KWh pour un montant de +491 €.

Par ailleurs les dépenses de ce poste sont ajustées pour le RU Cronenbourg de +7 212 € pour prendre en charge les frais d'infrastructures 2025 refacturés par le CNRS

Le montant total des dépenses de viabilisation ajustées pour le BR1 est de **+ 83 640 €, en AE et en CP**, soit une variation de + 2,7%.

2.4. Les dépenses d'entretien et équipement (DENT)

Le montant des crédits pour dépenses d'entretien et équipement est réajusté en BR1 plus substantiellement. Toutefois, une partie importante de cette hausse est conjoncturelle, en lien avec des travaux visant à améliorer les conditions d'accueil des étudiants et permis par les bons résultats du Crous en 2025.

En AE : +1 159 093 € soit + 23%. 2 postes de dépenses représentent 74% de cette augmentation :

- le contrat relatif à la maintenance de la future résidence de la place d'Islande,
- les travaux de reprise de l'intégralité des blocs sanitaires de la cité de la Robertsau, décidés au vu des résultats du COFI 2025 afin d'améliorer les conditions d'accueil des étudiants, dans l'attente de la réhabilitation complète de la cité.

En CP : + 770 811 € soit + 11%. 46% de l'ajustement à la hausse est imputable à ces mêmes travaux.

Service support/UG	Sites	Objet de l'investissement	2026 BR1 AE	2026 BR1 CP	2026 BR1 Observations
PATRIMOINE		Gros entretien HEBERGEMENT financé par les provisions	12 000,00 €	12 000,00 €	travaux de nettoyage des façades
PATRIMOINE		Gros entretien RESTAURATION financé par les provisions	6 000,00 €	6 000,00 €	travaux de nettoyage des façades
PATRIMOINE	Résidences du Neudorf	HEBERGEMENT	78 500,00 €	78 500,00 €	Mise en place de détecteur d'éclairage dans les circulations et travaux en laverie
PATRIMOINE	Résidences de l'Esplanade	HEBERGEMENT	8 000,00 €	8 000,00 €	signalétique
PATRIMOINE	Résidences de la Robertsau	HEBERGEMENT	359 100,00 €	359 100,00 €	réparation réseau d'adduction d'eau potable et reprise de 36 blocs sanitaires
PATRIMOINE		HEBERGEMENT	20 000,00 €	20 000,00 €	Régularisation de factures 2026 sur travaux 2025 pour les ascenseurs
PATRIMOINE	RU Gallia	RESTAURATION	15 000,00 €	15 000,00 €	Travaux préalables au raccordement réseau de chaleur et travaux aménagement d'une chambre froide
PATRIMOINE		RESTAURATION	20 000,00 €	20 000,00 €	Régularisation de factures 2026 sur travaux 2025
PATRIMOINE		RESTAURATION	20 000,00 €	20 000,00 €	Provisions pour réparations urgentes : hausse de la fréquentation des RU
PATRIMOINE		Service Intervention technique	1 000,00 €	1 000,00 €	déplacement borne de rechargement
PATRIMOINE		accessibilité HEBERGEMENT	23 155,00 €	23 155,00 €	travaux sur parvis Résidence KMK Mulhouse
PATRIMOINE		accessibilité RESTAURATION	9 019,00 €	9 019,00 €	pour compléter les travaux d'investissement des WC hommes au RU d'Illkirch
La Pokop		travaux	10 000,00 €	10 000,00 €	ré-aménagement des bureaux
DSI		travaux informatiques	30 000,00 €	30 000,00 €	équipement audio-visuel de la salle du conseil
UG HEBERGEMENT		marchés et contrats	500 000,00 €	87 833,00 €	AE : Place Islande : contrat de maintenance notifié avec le MGP ; CP pour régularisation factures marché CPE 2025
UG RESTAURATION		marchés et contrats		23 885,00 €	CP pour régularisation factures marché CPE 2025
Services centraux		réparations	4 500,00 €	4 500,00 €	réparation flotte véhicules
Résidences Gallia-Somme			3 500,00 €	3 500,00 €	mise en peinture de 2 logements
Résidences de la Robertsau			15 000,00 €	15 000,00 €	nouveau protocole de traitement des nuisibles
RU Illkirch			3 000,00 €	3 000,00 €	Provisions pour réparations urgentes : hausse de la fréquentation
RU Cronenbourg		frais d'infrastructures CNRS	- 4 181,00 €	- 4 181,00 €	ajustement/refacturation CNRS frais 2025
Restauration 068 et cafétérias			17 000,00 €	17 000,00 €	Réparation vitrine
RU Gallia			8 500,00 €	8 500,00 €	Provisions pour réparations urgentes : hausse de la fréquentation
			1 159 093,00 €	770 811,00 €	

2.5. Les frais généraux (DFGE)

Le montant des crédits pour dépenses de frais généraux est réajusté à la hausse en BR1 de :

- **En AE : + 766 597 €** soit + 8,4%.
- **En CP : + 790 426 €** soit + 14,8%

Service support/UG	site	Objet	2026 BR1 AE	2026 BR1 CP	2026 BR1 observations
Services centraux		projets CVEC	169 241,00 €	236 641,00 €	compléments suite commission interne 04/2026
Services centraux		psychologue clinicienne	101 100,00 €	33 700,00 €	psychologue clinicienne
Services centraux		Projets CVEC : décalage d'exécution		59 638,00 €	RAP exercices antérieurs
Services centraux		frais de gestion de la CVEC	30 000,00 €	30 000,00 €	sur ressources propres
Direction Systèmes Informations		sensibilisation phishing et salle du conseil	27 105,00 €	27 105,00 €	renouvellement convention UNISTRA 2026-2029
Direction Systèmes Informations		décalage d'exécution N-1/N		14 413,00 €	RAP 2025
Direction Ressources Humaines		intérim RESTAURATION	125 000,00 €	125 000,00 €	Repas 1€
PATRIMOINE HEBERGEMENT	CU Somme	honoraires AMO	42 611,00 €	42 611,00 €	
PATRIMOINE HEBERGEMENT	Rés Esplanade	Diagnostics structure complémentaire et plans	8 000,00 €	8 000,00 €	
PATRIMOINE HEBERGEMENT		Achats de détecteurs de fumée	30 000,00 €	30 000,00 €	
PATRIMOINE	CU Robertsau	Accessibilité HEBERGEMENT : décalage d'exécution N-1/N		3 778,00 €	RAP 2024
UG RESTAURATION	RU Illberg	achat mobiliers non immobilisés	144 000,00 €	90 000,00 €	
RU Esplanade		achats/sous-traitances	66 050,00 €	66 050,00 €	BI 2026 sous évalué
RU Illkirch		achats/sous-traitances	8 000,00 €	8 000,00 €	restauration 1€
RU Cronenbourg		frais d'infrastructures CNRS	10 490,00 €	10 490,00 €	ajustement/refacturation CNRS 2025
Restauration 068 et cafétérias		achats/sous-traitances	5 000,00 €	5 000,00 €	achats vaisselle et box
			766 597,00 €	790 426,00 €	

Opération ILLBERG : reconstruction du restaurant : à la demande du Crous de Strasbourg et pour permettre l'achat de mobiliers non immobilisés (valeur unitaire inférieure à 1 200€ HT), le Cnous a acté le transfert de 144 000 € de subvention pour charge d'investissement (crédits contractualisation - titre 5) vers la subvention pour charge de service public (titre 3). Ce montant est prévu en dépenses de frais généraux.

Projets CVEC : l'augmentation des dépenses de CVEC à l'initiative de l'établissement témoigne du dynamisme de la commission interne instituée en 2024. Si cette hausse correspond à 22% de la hausse des AE frais généraux et 29% de la hausse en CP, elle n'est pas le signe d'une absence de maîtrise des coûts : la CVEC doit au contraire être dépensée dans son intégralité et les reliquats résorbés.

Dépenses d'intérim : dans le cadre du déploiement du repas à 1 euro et afin de renforcer les équipes, l'enveloppe d'intérim est doublée dans le cadre du présent BR. Cette décision représente un peu plus de 15% de la hausse des frais généraux.

2.6. Les participations financières (DPFI)

Le dépenses de participations financières sont ajustées en BR1 de **+ 477 729 € en AE/CP**. Le dynamisme de cette enveloppe est imputable à 83% au soutien donné à la restauration agréée (évolution à la hausse des subventions versées par le Cnous) dans le cadre de la généralisation du repas à 1 euro.

Aides sociales aux étudiants : le montant est ajusté de + 36 924 € en AE/CP :

- 4 000 € de don d'un particulier encaissé fin 2025
- 8 000 € de don du Rotary Club versé en 2026
- 18 056 € de reliquats de subvention 2025 FSDIE UNISTRA
- 6 868 € de reliquats de subvention 2025 de l'EmS

CVEC : les dépenses sont ajustées en BR1 de + 40 000 € en AE/CP pour les projets Propulse : appel à projet pour financer des actions au bénéfice d'étudiants inscrits dans des établissements non-affectataires de la CVEC et/ou éloignés des principaux pôles universitaires.

Remboursement des élections étudiantes : le montant est ajusté de + 4 515 € en AE/CP selon les remboursements aux syndicats étudiants des frais de campagne

Liste/syndicat	Collège Strasbourg 067	Collège Mulhouse 068	MONTANT REMBOURSE
AES X Union Etudiante	X		1 236,70 €
CSTE X Union étudiante		X	1 000,00 €
AFGES	X	X	2 013,40 €
FSE et EMF	X		1 203,09 €
UNI	X	X	561,58 €
Le Poing levé	X		
TOTAL			6 014,77 €
Contribution maximale/	1 262,58 €	1 000,00 €	

Restauration agréée : le Crous conventionne avec plusieurs établissements (FEC, STIFT, ORT-WEIL, centres hospitaliers et lycées) pour permettre l'accès à la restauration au tarif social pour les étudiants en zone blanches et verse pour compenser :

- une subvention de 2.30€/repas dans le cadre du repas à 1€
- des subventions sociales complémentaires de 1€ à 1.55€/repas, fonction de l'activité.

Dans le cadre de la généralisation du repas à 1€, le montant des subventions est ré-évalué de +396 290 € en AE/CP pour tenir compte à compter du 1^{er} mai 2026 :

- d'une augmentation de la fréquentation de 12%
- de la diminution des recettes des restaurants agréés.

3. Les dépenses d'investissement

DINV	AE	CP
2026 BI	44 185 450 €	6 200 450 €
2026 BR1	- 2 013 284 €	2 669 824 €
2026 TOTAL	42 172 166 €	8 870 274 €

3.1. Dépenses d'investissement liées aux opérations pluriannuelles

Cf. tableau 9 pour information

a) Opération ISLANDE : construction d'une résidence

- **Ajustement des AE/BI 2026 : - 2 156 971 € :**

Les demandes de prêts auprès de la Banque des territoires du groupe Caisse des dépôts pour cette opération sont :

- Un prêt PLS indexé sur le livret A de 12 000 000 € pour une durée de 40 ans
- Un prêt PLS indexé sur le livret A de 8 862 230 000 € pour une durée de 30 ans

Soit un total de de 20 862 230 € pour des fonds mobilisables en 2027.

Le montant des AE inscrits au BI de 23 M€ est ajusté en BR1 pour tenir compte du montant exact de l'emprunt : - 2 137 770 €

Les AE notifiés par le Cnous dans le cadre de la contractualisation sont de :

- 1 M€ pour 2024
- 4.2 M€ pour 2025
- 5 M€ pour 2026

Soit un total de 10.2 M€.

Au 31/12/2025, 129 201€ ont été engagés, le solde est ajusté en BR1 : soit – 19 201 €

- **Ajustement des CP/BI 2026 : + 2 487 594 €**

Les CP notifiés par le Cnous dans le cadre de la contractualisation au soutien du projet Islande sont de :

- 1 M€ pour 2024
- 0.7 M€ pour 2025
- 0.8 M€ pour 2026

Soit un total de 2.5 M€.

Au 31/12/2025, 12 406 € ont été réglés.

Au BI 2026, 550 000€ ont été inscrits, le montant est ajusté de + 1 137 594 € en BR1

Les acomptes de subvention aux opérations d'investissements dont le versement est prévu en 2026 sont également ouverts en BR1 pour permettre le règlement des avances sur marchés de travaux une fois que l'acte d'engagement notifié :

- Eurométropole de Strasbourg : 600 000 €
- Etat dans le cadre du CPER : 750 000 €.

b) Opération AGAPANTHES : rénovation de la résidence

Le solde de la subvention du Cnous dans la cadre de la contractualisation 2025 en fin d'exercice est ajusté au BR 1 :

- **+ 2 422 € en AE**
- **+ 58 965 € en CP** pour tenir compte des restes à payer (dépenses engagées mais non réglées au 31/12/2025)

c) Opération ILLBERG : reconstruction du restaurant

Des crédits complémentaires sont ajoutés au BR1 pour l'achat de mobilier immobilisé (d'une valeur unitaire hors taxe $\geq 1\,200\text{€}$) pour le nouveau RU de l'Illberg à Mulhouse : **+36 000€ en AE et + 18 000 € en CP** sur la subvention de contractualisation du Cnous.

d) Opération PREROB : raccordement au réseau de chaleur plan de résilience

Au BR1, le reliquat de la subvention « plan de résilience de l'Etat d'un montant total de 235 000€ versée en 2024 et 2025 est ouvert **en AE/CP pour 23 788 €**.

3.2. Les autres dépenses d'investissement

a) Accessibilité : reliquat de subvention 2021

Une subvention d'accessibilité de 314 000€ a été versée par le Cnous en 2021 pour des travaux d'accessibilité en fonctionnement ou investissement. Au 31/12/2025, le reliquat est de 51 449 €. Le montant ouvert en BI 2026 est réajusté en BR1 pour ne pas dépasser le reliquat disponible. Les travaux de réfection des WC hommes du RU Illkirch, initialement prévus à 100% sur la subvention accessibilité, seront pour partie financés sur fonds propres.

Au BR1, le montant est ajusté pour des travaux des WC hommes au RU d'Illkirch de **- 9 904€ en AE/CP**

b) Repas 1€

Dans le cadre de la généralisation du repas à 1€ la subvention de **85 200€** octroyée par le Cnous est ouverte **en AE/CP** pour financer des travaux urgents sur la plonge du RU Cronenbourg. Ces dépenses s'ajoutent au 250 000 € ouverts en BI 2026 pour le renouvellement des équipements en restauration.

c) CVEC

Au BI 2026, **50 000€ de crédits en AE/CP** sont rajoutés.

d) Auto-financement sur ressources propres

Le montant est ajusté de **- 43 819 € en AE/CP**. Les évolutions prennent en compte l'ajustement des calendriers d'exécution des travaux et la prise en charge de besoins nouveaux, en particulier dans le secteur de la restauration impacté par la généralisation du repas à 1 euro.

Service	Montant	Objet
Services centraux	64 000 €	Réajustement des crédits d'urgence par suite d'acquisition d'une baie de stockage pour 74 338€ non prévus au BI 2026
	15 000 €	Mise en place de brise soleil – transition écologique, confort d'été
DSI	1 454 €	Réajustement des crédits/BI : équipement de la salle du conseil

	6 983 €	Réajustement des crédits/BI : 2 PC renouvellement du parc pour la gestion du Plan de Maitrise Sanitaire (via Traqfood)
Patrimoine : dépenses RESTAURATION	- 50 000 €	RU Gallia : travaux de raccordement au réseau de chaleur financés par prime CEE
	- 45 000 €	RU Gallia : extension réception ; Projet abandonné : une solution moins couteuse a été trouvée
	- 30 000 €	RU Cronembourg : financement par la subvention pour charge d'investissement repas 1€
	- 36 000 €	RU Illkirch : Dépose carrelage et résine de sol phase 2 en 2026 – phase 3 reportée en 2027
	20 000 €	RU Gallia : aménagement d'une chambre froide
Equipements RESTAURATION	6 882 €	RU Illkirch : tabling complément au lave-vaisselle acquis en 2025
	2 862 €	RU Illberg : imprimante transfert thermique

3. Le solde budgétaire

Le solde budgétaire est un solde intermédiaire de la trésorerie. Il résulte de l'écart entre les recettes et les dépenses en CP. Il valorise les flux de trésorerie générés par l'activité propre au Crous pour la période du 01/01 au 31/12/2026 entre :

- Les encaissements (recettes) : + 1 999 414 € de prévisions de recettes en plus/BI
- et les décaissements (dépenses en CP) : + 5 020 460 € de prévisions de dépenses en plus/BI.

En BR1, les dépenses étant supérieures aux recettes, le **solde budgétaire est déficitaire de 1 026 742 €**.

SOLDE BUDGETAIRE	2026 BI	2026 BR1
Recettes	52 233 270,00 €	54 232 684,00 €
Dépenses en CP	-50 238 966,00 €	-55 259 426,00 €
Excédent	1 994 304,00 €	
Déficit		-1 026 742 €

Le solde budgétaire se dégrade ainsi fortement par rapport au BI. Plus de la moitié de l'augmentation des décaissements (2, 7 M€ soit 53%) est cependant constituée par des dépenses d'investissement liées aux opérations pluriannuelles qui procèdent d'un ajustement de calendrier sans incidence structurelle. L'augmentation des dépenses de fonctionnement quant à elle pour partie seulement structurelle, en lien avec la généralisation du repas à 1 euro. Une partie importante correspond à des travaux d'entretien et de maintenance, ponctuels, financés sur fonds propres.

III. Les opérations pour comptes de tiers

Cf. tableau 5 pour information

Le tableau 5 de la liasse budgétaire reprend les opérations pour comptes de tiers suivantes :

- Les aides directes étudiantes pour un montant communiqué par le Cnous de 3 354 016 €
- La TVA estimée à 600 000 €
- La CVEC collectée estimée à 5 220 000 €
- La taxe de séjour pour les accueils de groupes été et le court séjour estimée à 30 000 €.

IV. L'analyse de la soutenabilité budgétaire

A. La trésorerie et l'équilibre financier

Cf. tableau 4 pour vote

Le tableau d'équilibre financier retrace les moyens financiers de couverture d'un solde budgétaire déficitaire par l'excédent résultant des opérations de trésorerie, ou les moyens d'utilisation d'un solde budgétaire excédentaire.

BESOINS	2026 BR1		FINANCEMENTS	2026 BR1
T2 : solde budgétaire déficitaire	1 026 742 €		T2 : solde budgétaire excédentaire	
remboursements d'emprunts (capital)	996 000 €		nouveaux emprunts (apport de capital)	- €
prêts aux personnels	3 000 €		remboursements de prêts par les personnels	3 000 €
remboursements de dépôts et cautionnements	1 000 000 €		encaissements des dépôts et cautionnements	1 000 000 €
décaissements pour comptes de tiers (T5)	9 204 016 €		encaissements pour comptes de tiers (T5)	9 204 016 €
autres décaissements non budgétaires			autres encaissements non budgétaires	
TOTAL BESOINS	12 229 758 €		TOTAL FINANCEMENTS	10 207 016 €
ABONDEMENT de trésorerie		EQUILIBRE FINANCIER	PRELEVEMENT de trésorerie	2 022 742 €

Au BR1 2026, les financements étant inférieurs aux besoins de l'établissement, l'équilibre financier se traduit par **un prélèvement de la trésorerie de 2 022 742 €**.

La trésorerie dite « disponible » au 31/12/2025 est de 8 429 341 € ; son niveau est suffisant pour que le Crous finance quelques projets indispensables pour les conditions de travail des agents (notamment travaux divers dans les RU) comme pour les conditions d'accueil des étudiants (notamment réfection des sanitaires à la cité universitaire de la Robertsau).

Cf. tableau 7 pour information

Le plan de trésorerie a été mis à jour avec le solde de trésorerie disponible au 31/12/2025 soit 24 076 000 €. Il est établi pour l'intégralité de l'exercice 2026, et permet de matérialiser le montant mensuel des encaissements, les décaissements et le solde de trésorerie en fin de mois.

En fin d'exercice, on y retrouve la variation de la trésorerie de – 2 022 742 € qui correspondu au tableau 4 d'équilibre financier.

B. Le compte de résultat prévisionnel

Cf. tableau 6 pour vote

Le compte de résultat prévisionnel agrégé décrit l'activité courante et annuelle de l'établissement et regroupe l'ensemble des opérations ayant une incidence sur le résultat de l'exercice. Les enveloppes figurant au compte de résultat doivent intégrer les crédits prévus pour couvrir les charges calculées (dotations aux amortissements, provisions, dépréciations) et les identifier de manière distincte.

CHARGES	2026 BR1	PRODUITS	2026 BR1
T2 : dépenses de personnel en CP	21 398 503 €	Subventions de l'Etat - T2 : subvention pour charge de service public (RGSU)	17 908 697 €
Subrogation à déduire	- 25 000 €		
Impôts et taxes liées aux salaires à transférer en charges de fonctionnement	- 800 000 €	Subventions de l'Etat - T2 : recettes globalisés sur autres financements de l'Etat (RGFE)	24 000 €
Avantages en nature à intégrer	240 000 €		
sous-total charges de personnel	20 813 503 €	T2 : fiscalité affectée (RGFA)	681 864 €
dont charges de pensions civiles (T2 contribution employeur CAS pensions)	3 276 752 €	Autres subventions - T2 : recettes globalisés sur autres financements publics (RGFP)	189 000 €
T2 : dépenses de fonctionnement (DALI-DLOC-DVIA-DENT-DFGE) en CP hors DPFI	23 362 920 €	Autres subventions - T2 : autres financements de l'Etat fléchés sur des dépenses de fonctionnement	- €
Impôts et taxes liées aux salaires déduites des charges de personnel à intégrer	800 000 €	Autres subventions - T2 : autres financements publics fléchés sur des dépenses de fonctionnement	- €
T6 : dotations aux amortissement, dépréciations et provisions	7 000 000 €	Autres produits - T2 : recettes propres globalisées en droits constatés	28 689 271 €
T6 : cession d'éléments d'actifs			
Variation de stocks	- 15 200 €	Autres produits : encaissements issus des titres de recettes des années antérieures à déduire	
Admission en non valeur	3 500 €	Autres produits : recettes de N non encaissées ou rapprochées à intégrer	
Factures non parvenues exercice N au c/408 à ajouter		Autres produits - T6 : reprises sur amortissements, dépréciati	900 000 €
Factures réglées exercice N-1 au c/408 à déduire		Autres produits - T6 : quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	5 000 000 €
sous-total charges de fonctionnement autres que les charges de personnel	31 151 220 €	Autres produits : produits de gestion non encaissables	
Intervention : T2 dépenses de fonctionnement en CP du DPFI	1 627 729 €	Autres produits : transfert de charges (c/791)	
TOTAL CHARGES	53 592 452 €	TOTAL PRODUITS	53 392 832 €
BENEFICE		PERTE	199 620 €
	RESULTAT PREVISIONNEL		

Le résultat prévisionnel correspond au solde entre la totalité des produits et la totalité des charges de l'établissement, soit pour le BR1 2026 une **perte de 199 620 €**.

C. La capacité d'autofinancement

L'articulation entre le compte de résultat et le tableau de financement agrégé se fait par la capacité (ou l'insuffisance) d'autofinancement.

Cf. tableau 6 pour vote

La capacité d'autofinancement représente le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie et mesure les ressources financières internes générées par l'activité du Crous sur l'exercice concerné. Elle traduit la capacité annuelle de l'établissement à financer sur ses ressources propres les besoins pérennes liés à son existence et constitue, à ce titre, une ressource stable.

Elle se calcule à partir du résultat prévisionnel de l'exercice et correspond à la différence entre les produits encaissables (hors ceux relatifs aux cessions d'actif) et les charges décaissables :

AUTO-FINANCEMENT		2026 BR1
	T6 : résultat -	199 620 €
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 000 000 €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	900 000 €
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
Produits de cession d'éléments d'actifs		
Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	-	5 000 000 €
Capacité/Insuffisance d'Auto-Financement		900 380 €

Au BR1 2026, la **capacité d'autofinancement (CAF) reste positive, de 900 380 €**.

D. Le fonds de roulement

Cf. tableau 6 pour vote

L'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés présente la capacité d'autofinancement et l'ensemble des ressources en capital de l'exercice ainsi que l'emploi qui en est prévu sous la forme d'investissements.

La capacité d'autofinancement est reportée en ressources du tableau de financement prévisionnel permettant le financement d'acquisition d'immobilisations ou le remboursement d'emprunts :

EMPLOIS	2026 BR1		RESSOURCES	2026 BR1
T6 : insuffisance d'auto-financement			T6 : capacité d'auto-financement	900 380 €
T2 : dépenses d'investissements en CP	8 870 274 €		Financement de l'actif par l'Etat : subvention pour charge d'investissement en lien avec les dépenses d'investissement	5 292 009 €
			Financement de l'actif par l'Etat : autres financements de l'Etat fléchés en lien avec les dépenses d'investissement	1 408 788 €
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat : autres financements publics fléchés en lien avec des dépenses d'investissements	844 000 €
			Autres ressources : recettes propres fléchées en lien avec des dépenses d'investissement	- €
Remboursements des dettes financières : T4 dépôts de garanties et cautions	1 000 000 €		Augmentation des dettes financières : T4 encaissements des dépôts de garanties et cautions	1 000 000 €
Remboursements des dettes financières : T4 capital prêts aux personnels	3 000 €		Augmentation des dettes financières - T4 remboursements des prêts accordés aux personnels	3 000 €
Remboursements des dettes financières : T4 part capital des emprunts	996 000 €		Augmentation des dettes financières : T4 part capital nouvel emprunt	- €
TOTAL EMPLOIS	10 869 274 €		TOTAL RESSOURCES	9 448 177 €
AUGMENTATION		FONDS DE ROULEMENT	DIMINUTION	1 421 097 €

La présentation en équilibre du tableau de financement est réalisée par la variation du fonds de roulement soit au BR1 2026 une **diminution du fonds de roulement de 1 421 097 €**, imputable au report de l'encaissement du prêt en 2027 pour le financement du projet de résidence universitaire Place d'Islande à Strasbourg.

E. Variation du niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

Cf. tableau 6 pour information

Ce tableau fait apparaître les éléments du bilan fonctionnel en présentant l'articulation entre le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

exercice 2026 après COFI 2025	niveau initial	variations	niveau final
	2025 COFI	2026 BR 1	après BR
FONDS DE ROULEMENT (FDR)	17 191 646 €	- 1 421 097 €	15 770 549 €
TRESORERIE	24 076 000 €	- 2 022 742 €	22 053 258 €
BESOIN EN FDR : FDR-TRESORERIE	- 6 884 354 €	601 645 €	- 6 282 709 €

V. La synthèse des agrégats budgétaires et financiers

Tableau 10 pour information

AGREGATS	2025 COFI	2026 BI	2026 BR1
Résultat	4 243 968,93 €	1 437 103 €	- 199 620 €
Capacité/Insuffiance d'Auto-Financement	5 117 554,59 €	2 537 103 €	900 380 €
Fonds de roulement	17 191 645,76 €	35 912 494 €	15 770 549 €
Trésorerie	24 075 999,86 €	44 298 146 €	22 053 258 €

A Strasbourg, le 15/06/2026

La Directrice générale du Crous de Strasbourg

Sophie ROUSSEL

Signé électroniquement par : Sophie ROUSSEL
Date de signature : 22/06/2026
Qualité : Directrice générale

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'SR', enclosed within a blue rectangular border.

Liasse budgétaire

Tableaux pour vote du conseil d'administration :

- Tableau 1 des autorisations d'emplois
- Tableau 2 des autorisations budgétaires
- Tableau 4 d'équilibre financier
- Tableau 6 de la situation patrimoniale

Tableaux pour information du conseil d'administration :

- Tableau 3 des dépenses par destination et recettes par origine
- Tableau 5 des opérations pour compte de tiers
- Tableau 7 du plan de trésorerie
- Tableau 8 des opérations liées aux recettes fléchées
- Tableau 9 des opérations pluriannuelles – Prévision 2026
- Tableau 10 de synthèse budgétaire et comptable

BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

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	453,00	5,00	458,00

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

453,00

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)	453,00	20 435 591 €	5,00	84 438 €	458,00	21 398 503 €
1. TITULAIRES	153,00	9 403 217 €			153,00	9 403 217 €
* Titulaires Etat	153,00	9 403 217 €			153,00	9 403 217 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0 €			0,00	0 €
2. CONTRACTUELS	300,00	11 032 374 €	0,00	0 €	300,00	11 032 374 €
* Contractuels de droit public	300,00	11 032 374 €	0,00	0 €	300,00	11 032 374 €
CDI	158,40	6 287 434 €			158,40	6 287 434 €
CDD	141,60	4 744 940 €	0,00	0 €	141,60	4 744 940 €
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			5,00	84 438 €	5,00	84 438 €
4. AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						878 474 €

* 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 STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants Compte financier 2025		Montants Budget initial 2026		Montants Budget rectificatif n°1		Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	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	20 372 199 €	20 372 199 €	21 346 851 €	21 346 851 €	21 398 503 €	21 398 503 €	51 652 €	51 652 €	47 377 042 €	46 531 020 €	47 244 933 €	713 913 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	2 874 310 €	2 874 310 €	3 276 752 €	3 276 752 €	3 276 752 €	3 276 752 €	0 €	0 €	17 312 180 €	16 773 392 €	17 908 697 €	1 135 305 €	Subvention pour charges de service public
										0 €	0 €	0 €	Subvention pour charges d'investissement
									66 692 €	24 000 €	24 000 €	0 €	Autres financements de l'Etat
									757 626 €	681 864 €	681 864 €	0 €	Fiscalité affectée
									211 218 €	189 000 €	189 000 €	0 €	Autres financements publics
									29 029 326 €	28 862 764 €	28 441 372 €	-421 392 €	Recettes propres
Fonctionnement	28 571 721 €	20 787 872 €	23 541 957 €	22 691 665 €	26 604 550 €	24 990 649 €	3 062 593 €	2 298 984 €	2 354 552 €	5 702 250 €	6 987 751 €	1 285 501 €	Recettes fléchées*
Denrées alimentaires	4 513 537 €	4 513 537 €	4 956 996 €	4 956 996 €	5 532 530 €	5 132 691 €	575 534 €	175 695 €	2 057 552 €	3 992 250 €	5 277 751 €	1 285 501 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
Loyers et charges versées	718 114 €	1 286 618 €	302 839 €	1 388 348 €	302 839 €	1 389 031 €	0 €	683 €		1 110 000 €	1 110 000 €	0 €	Autres financements de l'Etat fléchés
Viabilisation	4 307 853 €	4 307 853 €	3 052 950 €	3 052 950 €	3 136 590 €	3 136 590 €	83 640 €	83 640 €	297 000 €	600 000 €	600 000 €	0 €	Autres financements publics fléchés
Entretien - Equipement	13 644 404 €	4 612 320 €	4 960 360 €	6 813 509 €	6 119 453 €	7 584 320 €	1 159 093 €	770 811 €			0 €	0 €	Recettes propres fléchées
Frais généraux	4 378 169 €	4 935 276 €	9 118 812 €	5 329 862 €	9 885 409 €	6 120 288 €	766 597 €	790 426 €					
Participations financières	1 009 643 €	1 132 269 €	1 150 000 €	1 150 000 €	1 627 729 €	1 627 729 €	477 729 €	477 729 €					
Intervention (le cas échéant)													
Investissement	2 811 740 €	6 529 182 €	44 185 450 €	6 200 450 €	42 172 166 €	8 870 274 €	-2 013 284 €	2 669 824 €					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	51 755 661 €	47 689 254 €	89 074 258 €	50 238 966 €	90 175 219 €	55 259 426 €	1 100 961 €	5 020 460 €	49 731 594 €	52 233 270 €	54 232 684 €	1 999 414 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		2 042 341 €		1 994 304 €		0 €		0 €	0 €	0 €	1 026 742 €	967 562 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

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	1 157 046 €	1 157 046 €	186 924 €	186 924 €					1 343 970 €	1 343 970 €
Hébergement	6 087 913 €	6 087 913 €	13 015 185 €	11 176 616 €			40 474 489 €	3 690 597 €	59 577 587 €	20 955 126 €
Restauration	9 069 842 €	9 069 842 €	10 252 831 €	10 554 518 €			1 165 240 €	4 647 240 €	20 487 913 €	24 271 600 €
Action culturelle	428 018 €	428 018 €	1 179 873 €	1 184 474 €			224 000 €	224 000 €	1 831 891 €	1 836 492 €
Pilotage et Animation du programme	4 655 684 €	4 655 684 €	1 969 737 €	1 888 117 €			308 437 €	308 437 €	6 933 858 €	6 852 238 €
TOTAL	21 398 503 €	21 398 503 €	26 604 550 €	24 990 649 €			42 172 166 €	8 870 274 €	90 175 219 €	55 259 426 €

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	17 908 697 €		14 000 €				5 277 751 €	1 110 000 €	600 000 €		24 910 448 €
Etat - Programme 150			10 000 €								10 000 €
Etat - Programme 349											0 €
Etat - Programme 380											0 €
Etat - Autres programmes à détailler											0 €
Collectivités publiques					158 000 €						158 000 €
Autres organismes					31 000 €						31 000 €
CVEC				681 864 €							681 864 €
Ressources propres de l'activité Hébergement						21 089 862 €					21 089 862 €
Ressources propres de l'activité Restauration						6 481 551 €					6 481 551 €
Ressources propres Autres						869 959 €					869 959 €
TOTAL	17 908 697 €	0 €	24 000 €	681 864 €	189 000 €	28 441 372 €	5 277 751 €	1 110 000 €	600 000 €	0 €	54 232 684 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

1 026 742 €

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0 €	0 €	1 026 742 €	967 562 €		2 042 341 €	1 994 304 €	0 €	0 €
<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)	1 978 389 €	1 999 000 €	1 999 000 €	0 €		1 040 330 €	24 003 000 €	1 003 000 €	-23 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	9 922 387 €	9 204 016 €	9 204 016 €	0 €		10 363 189 €	9 204 016 €	9 204 016 €	0 €
Autres décaissements non budgétaires (e1)	69 544 667 €		- €	0 €		69 063 012 €		- €	0 €
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	81 445 443 €	11 203 016 €	12 229 758 €	967 562 €		82 508 871 €	35 201 320 €	10 207 016 €	-23 000 000 €
ABONDEMENT de la trésorerie (I)=(2) - (1)	1 063 428 €	23 998 304 €	0 €	0 €		0 €	0 €	2 022 742 €	21 975 562 €
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>		866 000 €	661 550 €			2 774 421 €		0 €	
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	3 837 849 €	23 132 304 €	0 €	0 €		0 €	0 €	2 684 292 €	21 975 562 €
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	82 508 871 €	35 201 320 €	12 229 758 €	967 562 €		82 508 871 €	35 201 320 €	12 229 758 €	-1 024 438 €
									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 2026

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, de la recherche et de l'espace	44343AMM 4675131AMM	AMM	265 000 €	265 000 €
Aides spécifiques Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343ASPE 467514ASPE	Aides spécifiques	1 158 000 €	1 158 000 €
Aide Mobilité Parcoursup Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343AMP 4675132AMP	Parcoursup	208 500 €	208 500 €
Grande Ecole du Numérique Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343GEN 467512GEN	GEN	0 €	0 €
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	1 692 578 €	1 692 578 €
Aides spécifiques ministère de la culture Ministère de la culture	44343MCCASAA 4675152MCCASAA	Bourses MCC ASAA	29 938 €	29 938 €
Bourses ministère de l'agriculture, de l'agro-alimentaire et de la souveraineté alimentaire Ministère de l'agriculture, de l'agro-alimentaire et de la souveraineté alimentaire	44343MAAF 467516MAAF	Bourses MAAF		
Dons et Legs - Giveka	463121GIVE 463122GIVE	Dons et Legs		
Dons et Legs - Lassence	463111LASS 463112LASS	Dons et Legs		
CVEC	46762CVEC2526 46763CVEC2526	CVEC	5 220 000 €	5 220 000 €
Taxe sur séjour	44782TSEJ	Taxe sur séjour	30 000 €	30 000 €
TVA	44571	TVA encaissée		600 000 €
	44562 / 44566 / 44551TVA	TVA décaissée	600 000 €	
TOTAL			9 204 016 €	9 204 016 €

(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 2026

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Personnel	19 974 183 €	20 761 851 €	20 813 503 €	51 652 €	Subventions de l'Etat	17 384 995 €	16 797 392 €	17 932 697 €	1 135 305 €
dont charges de pensions civiles*	2 874 310 €	3 276 752 €	3 276 752 €	- €	Fiscalité affectée	757 626 €	681 864 €	681 864 €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	28 021 168 €	29 329 965 €	31 151 220 €	1 821 255 €	Autres subventions	246 267 €	189 000 €	189 000 €	- €
Intervention (le cas échéant)	959 955 €	1 150 000 €	1 627 729 €	477 729 €	Autres produits	34 810 388 €	35 010 663 €	34 589 271 €	- 421 392 €
TOTAL DES CHARGES (1)	48 955 307 €	51 241 816 €	53 592 452 €	2 350 636 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	53 199 275 €	52 678 919 €	53 392 832 €	713 913 €
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	4 243 969 €	1 437 103 €	- €	- €	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	- €	- €	199 620 €	1 636 723 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	53 199 275 €	52 678 919 €	53 592 452 €	913 533 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	53 199 275 €	52 678 919 €	53 592 452 €	913 533 €

* Il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	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))	4 243 969 €	1 437 103 €	- 199 620 €	- 1 636 723 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 695 357 €	7 000 000 €	7 000 000 €	- €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	873 238 €	900 000 €	900 000 €	- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				- €
- produits de cession d'éléments d'actifs				- €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 948 534 €	5 000 000 €	5 000 000 €	- €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	5 117 555 €	2 537 103 €	900 380 €	- 1 636 723 €

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Insuffisance d'autofinancement	- €	- €	- €	1 636 723 €	Capacité d'autofinancement	5 117 555 €	2 537 103 €	900 380 €	- €
Investissements	6 984 179 €	6 200 450 €	8 870 274 €	2 669 824 €	Financement de l'actif par l'Etat	5 762 536 €	4 627 250 €	5 292 009 €	664 759 €
Remboursement des dettes financières	1 985 725 €	1 999 000 €	1 999 000 €	- €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	265 230 €	244 000 €	1 408 788 €	1 164 788 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 969 903 €	8 199 450 €	10 869 274 €	4 306 547 €	Autres ressources	1 378 €		844 000 €	844 000 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	3 303 975 €	23 211 903 €	- €	- €	Augmentation des dettes financières	1 127 180 €	24 003 000 €	1 003 000 €	- 23 000 000 €
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	12 273 879 €	31 411 353 €	9 448 177 €	- 20 326 453 €
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	- €	- €	1 421 097 €	24 633 000 €

* 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 2025	Montants Budget initial 2026	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)	3 303 975 €	23 211 903 €	-1 421 097 €	-24 633 000 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	2 240 548 €	-786 401 €	601 645 €	1 388 046 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 063 428 €	23 998 304 €	-2 022 742 €	-26 021 046 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	17 191 646 €	35 912 494 €	15 770 549 €	-20 141 946 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 884 354 €	-8 385 652 €	-6 282 709 €	2 102 942 €
Niveau final de la TRESORERIE	24 076 000 €	44 298 146 €	22 053 258 €	-22 244 888 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

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)	24 076 000 €	22 284 147 €	20 513 947 €	24 457 877 €	23 230 814 €	22 208 842 €	26 292 870 €	24 512 762 €	22 622 985 €	26 036 286 €	24 334 187 €	23 449 395 €	284 020 110 €
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	2 532 119 €	2 553 772 €	8 267 902 €	2 736 909 €	2 202 000 €	7 008 000 €	2 193 864 €	1 384 195 €	8 838 925 €	2 679 623 €	2 829 083 €	4 018 541 €	47 244 933 €
Subvention pour charges de service public			5 500 000 €			5 000 000 €			6 000 000 €			1 408 697 €	17 908 697 €
Subvention pour charges d'investissement													- €
Autres financements de l'État							10 000 €			14 000 €			24 000 €
Fiscalité affectée							681 864 €						681 864 €
Autres financements publics	2 000 €	12 500 €	82 000 €	10 000 €	2 000 €	8 000 €	2 000 €	2 000 €	2 500 €	2 000 €	2 000 €	62 000 €	189 000 €
Recettes propres	2 530 119 €	2 541 272 €	2 685 902 €	2 726 909 €	2 200 000 €	2 000 000 €	1 500 000 €	1 382 195 €	2 836 425 €	2 663 623 €	2 827 083 €	2 547 844 €	28 441 372 €
Recettes budgétaires fléchées	- €	- €	- €	360 000 €	1 100 000 €	1 750 000 €	- €	1 000 000 €	- €	1 492 250 €	1 285 501 €	- €	6 987 751 €
Subvention pour charges d'investissement fléchée					500 000 €	1 000 000 €		1 000 000 €		1 492 250 €	1 285 501 €		5 277 751 €
Autres financements de l'État fléchés				360 000 €		750 000 €							1 110 000 €
Autres financements publics fléchés					600 000 €								600 000 €
Recettes propres fléchées													- €
Opérations non budgétaires	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 334 €	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 634 €	850 338 €	10 207 012 €
Emprunts : encaissements en capital													- €
Prêts : encaissement en capital	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €		300 €	300 €	300 €	300 €		3 000 €
Dépôts et cautionnements	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 337 €	1 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	9 204 012 €
TVA encaissée	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	600 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	3 354 012 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	5 250 000 €
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													- €
A. TOTAL	3 382 753 €	3 404 406 €	9 118 536 €	3 947 543 €	4 152 634 €	9 608 634 €	3 044 198 €	3 234 829 €	9 689 559 €	5 022 507 €	4 965 218 €	4 868 879 €	64 439 696 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	3 740 972 €	3 740 972 €	3 740 972 €	3 740 972 €	3 740 972 €	4 090 972 €	3 690 972 €	4 090 972 €	4 942 624 €	5 090 972 €	3 790 972 €	4 530 881 €	48 933 225 €
Personnel	1 700 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €	2 000 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €	1 751 652 €	1 700 000 €	1 700 000 €	2 346 851 €	21 398 503 €
Fonctionnement	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	1 890 972 €	2 890 972 €	2 890 972 €	1 890 972 €	2 064 553 €	24 865 245 €
Intervention													- €
Investissement	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	200 000 €	100 000 €	500 000 €	300 000 €	500 000 €	200 000 €	119 477 €	2 669 477 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	200 000 €	100 000 €	400 000 €	700 000 €	1 125 404 €	800 797 €	6 326 201 €
Personnel													- €
Fonctionnement											125 404 €		125 404 €
Intervention													- €
Investissement	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €	200 000 €	100 000 €	400 000 €	700 000 €	1 000 000 €	800 797 €	6 200 797 €
Opérations non budgétaires	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 334 €	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 634 €	933 338 €	11 203 012 €
Emprunts : remboursements en capital	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	83 000 €	996 000 €
Prêts : décaissements en capital	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €		300 €	300 €	300 €			3 000 €
Dépôts et cautionnements	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 333 €	83 337 €	1 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	767 001 €	9 204 012 €
TVA décaissée	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	600 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	279 501 €	3 354 012 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	437 500 €	5 250 000 €
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													- €
B. TOTAL	5 174 606 €	5 174 606 €	5 174 606 €	5 174 606 €	5 174 606 €	5 524 606 €	4 824 306 €	5 124 606 €	6 276 258 €	6 724 606 €	5 850 010 €	6 265 016 €	66 462 438 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 1 791 853 €	- 1 770 200 €	3 943 930 €	- 1 227 063 €	- 1 021 972 €	4 084 028 €	- 1 780 108 €	- 1 889 777 €	3 413 301 €	- 1 702 099 €	- 884 792 €	- 1 396 137 €	- 2 022 742 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	22 284 147 €	20 513 947 €	24 457 877 €	23 230 814 €	22 208 842 €	26 292 870 €	24 512 762 €	22 622 985 €	26 036 286 €	24 334 187 €	23 449 395 €	22 053 258 €	

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

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

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)		1 136 800 €	1 798 350 €	591 211 €	359 457 €	
Recettes fléchées (b)	49 180 877 €	6 987 751 €	8 700 444 €	4 135 683 €	6 975 587 €	75 980 342 €
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	27 722 625 €	5 277 751 €	3 462 898 €	2 335 683 €	6 075 587 €	44 874 544 €
Autres financements de l'État fléchés	14 105 705 €	1 110 000 €	2 750 000 €	1 000 000 €	203 000 €	19 168 705 €
Autres financements publics fléchés	7 352 547 €	600 000 €	2 487 546 €	800 000 €	697 000 €	11 937 093 €
Recettes propres fléchées						- €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	48 044 077 €	6 326 201 €	9 907 583 €	4 367 437 €	7 335 044 €	75 980 342 €
Personnel						
AE=CP						- €
Fonctionnement						
AE	105 296 €	125 404 €				230 700 €
CP	105 296 €	125 404 €				230 700 €
Intervention						
AE						- €
CP						- €
Investissement						
AE	51 250 487 €	20 059 459 €	2 957 583 €	1 482 113 €		75 749 642 €
CP	47 938 781 €	6 200 797 €	9 907 583 €	4 367 437 €	7 335 044 €	75 749 642 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	1 136 800 €	661 550 €	- 1 207 139 €	- 231 754 €	- 359 457 €	- 0 €

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)	1 136 800 €	1 798 350 €	591 211 €	359 457 €	- 0 €	- 0 €

CROUS DE STRASBOURG
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

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)
ISLANDE : construction d'une résidence	Personnel	- €		- €			- €		- €			- €						
	Fonctionnement	356 426 €	6 961 €	7 173 €	- €		- €	6 961 €	7 173 €			- €		- €			349 253 €	349 253 €
	Intervention	- €		- €			- €		- €			- €						
	Investissement	40 388 510 €	459 253 €	455 480 €		39 933 029 €	39 933 029 €	305 787 €	179 056 €		3 092 594 €	3 092 594 €		17 840 228 €		15 272 003 €	1 €	4 004 629 €
Total Opération ISLANDE		40 744 936 €	466 214 €	462 653 €	- €	39 933 029 €	39 933 029 €	312 748 €	186 229 €	- €	3 092 594 €	3 092 594 €	- €	17 840 228 €	- €	15 272 003 €	349 254 €	4 353 882 €
AGAPANTHES : rénovation	Personnel			- €	- €		- €		- €			- €						
	Fonctionnement			- €	- €		- €		- €			- €						
	Intervention			- €	- €		- €		- €			- €						
	Investissement	2 680 000 €	2 373 750 €	2 371 328 €	- €	308 672 €	308 672 €	2 373 750 €	2 314 785 €		365 215 €	365 215 €						
Total Opération AGAPANTHES		2 680 000 €	2 373 750 €	2 371 328 €	- €	308 672 €	308 672 €	2 373 750 €	2 314 785 €	- €	365 215 €	365 215 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ROBERTSAU : raccordement	Personnel						- €					- €						
	Fonctionnement						- €					- €						
	Intervention						- €					- €						
	Investissement	235 000 €	235 000 €	211 212 €	23 788 €	- €	23 788 €	235 000 €	211 212 €	23 788 €	- €	23 788 €						
Total Opération ROBERTSAU		235 000 €	235 000 €	211 212 €	23 788 €	- €	23 788 €	235 000 €	211 212 €	23 788 €	- €	23 788 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
RU ILLBERG : reconstruction	Personnel			- €			- €					- €						
	Fonctionnement	350 000 €	125 733 €	125 733 €		144 000 €	144 000 €	125 733 €	125 733 €		90 000 €	90 000 €		80 267 €	134 267 €	- €		
	Intervention						- €					- €						
	Investissement	18 650 000 €	13 871 449 €	12 817 861 €		536 000 €	536 000 €	9 870 986 €	9 666 191 €		4 018 000 €	4 018 000 €		4 919 735 €	3 676 940 €	376 404 €	1 288 869 €	
Total Opération ILLBERG		19 000 000 €	13 997 182 €	12 943 594 €	- €	680 000 €	680 000 €	9 996 719 €	9 791 924 €	- €	4 108 000 €	4 108 000 €	5 000 002 €	3 811 207 €	376 404 €	1 288 869 €	- €	- €
	Ss total personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Ss total fonctionnement	706 426 €	132 694 €	132 906 €	- €	144 000 €	144 000 €	132 694 €	132 906 €	- €	90 000 €	90 000 €		80 267 €	134 267 €	- €	349 253 €	349 253 €
	Ss total intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		- €	- €	- €	- €	- €
	Ss total investissement	61 953 510 €	16 939 452 €	15 855 881 €	23 788 €	40 777 701 €	40 801 489 €	12 785 523 €	12 371 244 €	23 788 €	7 475 809 €	7 499 597 €		4 919 735 €	21 517 168 €	376 404 €	16 560 872 €	1 €
	TOTAL	62 659 936 €	17 072 146 €	15 988 787 €	23 788 €	40 921 701 €	40 945 489 €	12 918 217 €	12 504 150 €	23 788 €	7 565 809 €	7 589 597 €	5 000 002 €	21 651 435 €	376 404 €	16 560 872 €	349 254 €	4 353 882 €

* 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	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
		(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
ISLANDE : construction d'une résidence	Financement de l'Etat*	15 200 000 €		2 450 000 €	4 750 000 €	4 500 000 €	3 500 000 €
	Autres financements publics**	4 000 000 €		600 000 €	2 200 000 €	800 000 €	400 000 €
	Autres financements***						
	Total Opération ISLANDE	19 200 000 €	- €	3 050 000 €	6 950 000 €	5 300 000 €	3 900 000 €
AGAPANTHES : rénovation	Financement de l'Etat*	2 680 000 €	2 341 449 €	338 551 €			
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Opération AGAPANTHES	2 680 000 €	2 341 449 €	338 551 €	- €	- €	- €
ROBERTSAU : raccordement	Financement de l'Etat*	235 000 €	235 000 €				
	Autres financements publics**						
	Autres financements***						
	Total Opération ROBERTSAU	235 000 €	235 000 €	- €	- €	- €	- €
RU ILLBERG : reconstruction	Financement de l'Etat*	15 825 000 €	9 340 500 €	3 514 000 €	1 441 631 €	1 288 869 €	240 000 €
	Autres financements publics**	1 537 093 €	1 249 546 €		287 547 €		
	Autres financements***						
	Total Opération ILLBERG	17 362 093 €	10 590 046 €	3 514 000 €	1 729 178 €	1 288 869 €	240 000 €
	Ss total financement de l'Etat	33 940 000 €	11 916 949 €	6 302 551 €	6 191 631 €	5 788 869 €	3 740 000 €
	Ss total autres financements publics	5 537 093 €	1 249 546 €	600 000 €	2 487 547 €	800 000 €	400 000 €
	Ss total autres financements	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	TOTAL	39 477 093 €	13 166 495 €	6 902 551 €	8 679 178 €	6 588 869 €	4 140 000 €

* 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 2026

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	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	7 785 577 €	10 153 646 €	11 851 984 €	1 698 338 €
	2	Niveau initial du fonds de roulement	13 887 670 €	12 700 591 €	17 191 646 €	4 491 054 €
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 9 124 902 €	- 7 599 251 €	- 6 884 354 €	714 897 €
	4	Niveau initial de la trésorerie	23 012 572 €	20 299 842 €	24 076 000 €	3 776 158 €
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	3 911 220 €	- 25 372 507 €	1 136 800 €	26 509 307 €
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	19 101 352 €	45 672 349 €	22 939 200 €	- 22 733 149 €
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	51 755 661 €	89 074 258 €	90 175 219 €	1 100 961 €
	6	Résultat patrimonial	4 243 969 €	1 437 103 €	- 199 620 €	- 1 636 723 €
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	5 117 555 €	2 537 103 €	900 380 €	- 1 636 723 €
	8	Variation du fonds de roulement	3 303 975 €	23 211 903 €	- 1 421 097 €	- 24 633 000 €
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 938 059 €	22 004 000 €	- 996 000 €	- 23 000 000 €
						- €
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	58 599 €	- €	- €
		Variation des stocks	+ / -	70 651 €		- €
		Charges sur créances irrécouvrables	-	- 12 052 €		- €
		Produits divers de gestion courante	+			- €
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	2 141 095 €	- 786 401 €	601 645 €
		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	+ / -	3 673 675 €	- 583 101 €	804 945 €
		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	+ / -	- 1 532 581 €	- 203 300 €	- 203 300 €
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	2 042 341 €	1 994 304 €	- 1 026 742 €	- 3 021 046 €
	12.a	Recettes budgétaires	49 731 594 €	52 233 270 €	54 232 684 €	1 999 414 €
	12.b	Crédits de paiement ouverts	47 689 254 €	50 238 966 €	55 259 426 €	5 020 460 €
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	978 913 €	- 22 004 000 €	996 000 €	23 000 000 €
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	1 063 428 €	23 998 304 €	- 2 022 742 €	- 26 021 046 €
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 2 774 421 €	866 000 €	661 550 €	- 204 450 €
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	3 837 849 €	23 132 304 €	- 2 684 292 €	- 25 816 596 €
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	2 240 548 €	- 786 401 €	601 645 €	1 388 046 €
	16	Variation des restes à payer	4 066 407 €	38 835 292 €	34 915 793 €	- 3 919 499 €
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	11 851 984 €	48 988 938 €	46 767 777 €	- 2 221 161 €
	18	Niveau final du fonds de roulement	17 191 646 €	35 912 494 €	15 770 549 €	- 20 141 946 €
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 6 884 354 €	- 8 385 652 €	- 6 282 709 €	2 102 942 €
	20	Niveau final de la trésorerie	24 076 000 €	44 298 146 €	22 053 258 €	- 22 244 888 €
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	1 136 799 €	- 24 506 507 €	1 798 350 €	26 304 857 €
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	22 939 200 €	68 804 653 €	20 254 908 €	- 48 549 745 €
		Comptabilité budgétaire				
		Comptabilité générale				