

Délibération n°2
Budget Rectificatif n°3-2025

- VU le code de l'éducation, notamment ses articles L. 822-1 à L. 822-5 et R. 822-1 à R. 822-34,
VU les articles 175, 176, 177 ainsi que les articles 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246
du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable,
VU l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

Article 1 :

Le Conseil d'Administration du Crous Lorraine, réuni en séance le 17 décembre 2025, vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 605,5 ETPT, dont 604 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 1,50 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 84 425 005 € d'autorisations d'engagement, dont :
 - 27 497 000 € de personnel
 - 26 356 930 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 30 571 075 € d'investissement
- 60 384 745 € de crédits de paiement, dont :
 - 27 497 000 € de personnel
 - 26 827 006 € de fonctionnement
 - 0 € d'intervention
 - 6 060 739 € d'investissement
- 62 134 743 € de prévisions de recettes
- 1 749 998 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le Conseil d'Administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 2 399 998 € de variation de trésorerie
- 2 444 820 € de résultat patrimonial
- 3 895 125 € de capacité d'autofinancement
- 1 854 236 € d'augmentation du fonds de roulement

Article 3 :

Le Conseil d'Administration approuve le tableau des autorisations d'emploi, le tableau des autorisations budgétaires, le tableau d'équilibre financier, et l'état de l'évolution de la situation patrimoniale joints à la présente délibération.

Nombre d'administrateurs constituant le conseil d'administration : 27

Quorum exigé : 9

Administrateurs présents : 14

Administrateurs représentés : 8

Total : 22

Décompte du vote :

ABSTENTION : 1

POUR : 20

CONTRE : 1

Fait à Nancy, le 17 décembre 2025

Le Président du Conseil d'Administration
Claudio GALDERISI

Représentant délégué à l'ESRI Grand Est





CENTRE REGIONAL DES ŒUVRES UNIVERSITAIRES ET SCOLAIRES DE LORRAINE

75 RUE DE LAXOU – CS 4211 – 54000 NANCY

ACADEMIE DE NANCY-METZ

**EXERCICE 2025
BUDGET RECTIFICATIF N°3**

**Présenté pour vote
Conseil d'Administration du 17 décembre 2025**



NOTE DE PRÉSENTATION



NOTE DE PRÉSENTATION BUDGET RECTIFICATIF N°3-2025

Préambule

Le Budget Rectificatif n°3 du Crous Lorraine a pour objectif d'inscrire les évolutions constatées à fin octobre et d'ajuster les prévisions d'atterrissement 2025 tant en matière de recettes que de dépenses. Les modifications prévues par le BR3 se fondent sur les états d'exécution des dépenses et des recettes présentés dans les tableaux suivants :

Exécution arrêtée à fin octobre 2025	AE						
	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	Consommation au 31/10/25	Consommation En %	% Conso en 2024 par rapport au BR3 à date
Personnel	26 439 369 €	28 010 000 €	28 010 000 €	27 200 000 €	22 110 969 €	81,29%	76,72%
Fonctionnement	22 939 750 €	28 040 090 €	28 141 399 €	28 553 514 €	21 621 913 €	75,72%	77,54%
Investissement	5 299 281 €	28 345 213 €	30 715 104 €	22 475 737 €	6 911 011 €	30,75%	59,84%
TOTAL DEPENSES	54 678 400 €	84 395 303 €	86 866 503 €	78 229 251 €	50 643 893 €	64,74%	75,44%

Exécution arrêtée à fin octobre 2025	CF						
	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	Consommation au 31/10/25	Consommation En %	% Conso en 2024 par rapport au BR3 à date
Personnel	26 439 369 €	28 010 000 €	28 010 000 €	27 200 000 €	22 110 969 €	81,29%	76,72%
Fonctionnement	26 964 978 €	27 878 422 €	28 010 030 €	28 278 005 €	21 025 411 €	74,35%	74,61%
Investissement	7 634 360 €	10 371 235 €	8 690 265 €	6 884 941 €	3 594 348 €	52,21%	73,24%
TOTAL DEPENSES	61 058 707 €	66 259 657 €	64 710 295 €	62 362 946 €	46 730 728 €	74,93%	75,34%

Exécution arrêtée à fin octobre 2025	Recettes						
	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	Consommation au 31/10/25	Consommation En %	% Conso en 2024 par rapport au BR3 à date
Recettes globalisées	54 102 682 €	54 874 807 €	56 041 940 €	57 623 667 €	47 332 257 €	82,14%	83,83%
Recettes rétrocées*	3 808 993 €	7 713 811 €	5 938 321 €	4 131 225 €	2 122 743 €	51,38%	0,78%
TOTAL DES RECETTES	57 911 675 €	62 588 618 €	61 980 261 €	61 755 092 €	49 455 000 €	80,08%	77,98%

Modifications apportées aux prévisions 2025

I. Les emplois (Tableau 1)

Pour mémoire, l'autorisation d'emplois notifiée par le Cnous pour 2025 est de 604 emplois sous plafond et 8 hors plafond, soit un total de 612 ETPT.

L'autorisation d'emplois rémunérés par le Crous est de **604 ETPT sous plafond et 1,5 ETPT hors plafond**. La consommation des emplois est très légèrement revue à la baisse par rapport au BR2 (- 0,36 ETPT).

La préparation de la rentrée faisait apparaître une accélération des embauches pour pourvoir les postes qui étaient jusque-là restés vacants, ce qui laissait présager un très léger dépassement du plafond d'emplois. Par conséquent, la consommation des emplois a fait l'objet d'une surveillance renforcée pour éviter toute surconsommation des emplois sous plafond. En outre tous les recrutements envisagés n'ont pu être pleinement réalisés.

II. Les autorisations budgétaires (Tableaux 2 et 3)

A. Les prévisions de recettes

1) Les recettes globalisées

1.1 La SCSP

Le montant de la SCSP octroyé pour le Crous Lorraine au BI 2025 était de 19 516 136 €, 19 584 640 € au BR1, puis 19 990 384 € au BR2.

Une réévaluation de ce montant est effectuée du fait d'une notification complémentaire de SCSP de 772 622 €. Ce complément correspond au solde du repas à 1 € de 2025 (soit 661 243 €), ainsi qu'à la compensation des versements de restauration agréée (111 379 € liés aux versements des 1^{er} et 2nd semestres 2025). Le montant de SCSP est ainsi porté à **20 763 006 €**.

1.2 Les autres financements de l'Etat

La prévision initiale de 79 520 € est revue à la hausse, du fait de l'inscription de crédits fonds verts (axe 2, destiné à la lutte contre le gaspillage alimentaire). Cette recette permet de cofinancer à hauteur de 50% des dépenses permettant d'éviter le gaspillage des denrées. Le complément s'élève à 60 404 €, ce qui amène les autres financements de l'Etat à **139 924 €** (dont 132 962 € de crédits fonds verts)

1.3 La fiscalité affectée

Le montant définitif de la recette de CVEC au titre de la campagne 2024/2025 attribué au Crous Lorraine est de **695 513 €**. Aucune modification n'est apportée par le BR3.

1.4 Les autres financements publics

A l'issue du BR2, les autres financements publics représentaient 805 000 €. Un abondement de 8 000 € est réalisé, du fait de l'inscription de subventions du Grand Nancy pour l'organisation des manifestations Faim d'Echanges (6 000 €) et du concours théâtre (2 000 €). Le total des autres financements publics est porté à **813 000 €**.

1.5 Les recettes propres

La prévision totale des ressources propres est inchangée par rapport au BR2, et s'élève à **36 053 450 €**, dont 24 991 509 € pour le domaine de l'hébergement, 10 687 791 € pour le domaine de la restauration et 374 150 € pour les autres domaines non-marchands. Ce maintien apparent de la prévision présente néanmoins des variations au sein même de l'enveloppe.

En effet, le BR3 prévoit le versement par le Cnous de 175 401 € correspondant à la régularisation au titre de 2023 de la cotisation à la centrale d'achats nationale. En outre, une recette est prévue pour compenser la mise à disposition d'un personnel au Cnous, dont la masse salariale est avancée par le Crous de Lorraine. Il est également prévu la recette de la cession d'un food-truck au Crous de Toulouse.

En parallèle de ces ajouts, les prévisions de recettes de restauration sont réévaluées à la baisse. En effet, plusieurs points de vente ont vu leur chiffre d'affaires diminuer au cours de l'année par rapport à l'an passé, et n'ont, de ce fait, pas atteint leur CA prévisionnel. Cela impacte tout particulièrement les points de type cafétérias, desquels les étudiants semblent se détourner. La recette budgétaire correspondant au CA des restaurants est ainsi minorée de - 224 396 € et s'élève à 10 519 191 €.

S'agissant des prévisions de recettes hébergement, celles-ci sont inchangées.

2) Les recettes fléchées (Tableaux 2 et 8)

2.1 La subvention pour charges d'investissement fléchée

Le montant prévu au BR2-2025 était de 2 444 500 €.

Il est minoré de – 593 570 €, une baisse corrélée à la diminution de la prévision de dépense pour certaines opérations, pour lesquelles les paiements et appels de fonds sont décalés à l'exercice 2026. Le tableau ci-dessous reprend dans le détail les modifications apportées :

		BR2025	BR1	BR2	BR3	TOTAL
SAULCY PB	CPER	1 927 500 €	- 904 200 €	- 298 300 €	- 117 000 €	608 000 €
MONPLAISIR D	CNOUS	1 909 300 €	- 928 344 €	- 452 104 €	- 78 852 €	450 000 €
SAURUPT 2	CNOUS	195 000 €	- €	- 28 500 €	183 500 €	350 000 €
SAURUPT 3	CNOUS	195 000 €	- €	- 28 500 €	183 500 €	350 000 €
TRAVAUX URGENTS RESTAURANTS	CNOUS	397 751 €	- €	- €	- 304 821 €	92 930 €
SPACE SHS	CNOUS	- €	459 897 €	- €	- 459 897 €	- €
TOTAL		4 624 551 €	- 1 372 647 €	- 807 404 €	- 593 570 €	1 850 930 €

Le montant total de la SCI fléchée est ainsi porté à **1 850 930 €**.

2.2 Les autres financements de l'Etat fléchés

Le montant prévu au BR2-2025 était de 1 656 725 €. Il est réévalué de 146 195 €. Cette hausse est principalement liée à une correction de forme concernant le Space du campus Lettres et Sciences Humaines à Nancy : la recette inscrite préalablement à ce BR, correspondait à de la SCI fléchée, alors que les encaissements relèvent plutôt des autres financements Etat fléchés (la notification du Cnous datant de 2023, soit avant le changement de nature de recette en SCI fléchée).

Le tableau suivant retrace les modifications d'inscriptions de recettes par opération concernée :

		BR2025	BR1	BR2	BR3	TOTAL
COURS LEOPOLD	CNOUS	592 311 €	- 95 970 €	- 176 341 €	- 150 000 €	170 000 €
ZONE EXP SAULCY	CNOUS	839 029 €	57 127 €	- €	- 246 156 €	650 000 €
RE-HA HUBLOT	ETAT FNADT	470 000 €	- 220 000 €	- 105 000 €	105 000 €	250 000 €
SPACE SHS	CNOUS	968 920 €	- €	- 693 351 €	437 351 €	732 920 €
TOTAL		2 890 260 €	- 258 843 €	- 974 692 €	146 195 €	1 802 920 €

Le montant total des autres financements de l'Etat fléchés est ainsi porté à **1 802 920 €**.

2.3 Les autres financements publics fléchés

La recette inscrite au BR2-2025 était de 30 000 €, une subvention provenant du Conseil Départemental de Meurthe-et-Moselle pour l'opération de réhabilitation du « château » de Monbois en une résidence destinée à accueillir des étudiants internationaux. Le BR3 prévoit moins de dépenses qu'envisagé initialement, la recette budgétaire suit la même tendance et est diminuée de – 14 000 €, pour s'élever à **16 000 €**.

Récapitulatif des prévisions de recettes

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Recettes globalisées	54 102 882 €	54 874 807 €	56 041 940 €	57 623 867 €	58 464 893 €	1,46%
Subvention pour charges de service public	19 494 176 €	19 516 136 €	19 584 640 €	19 990 384 €	20 763 006 €	3,86%
Subvention pour charges d'investissement	– €	– €	– €	– €	– €	#DIV/0!
Autres financements de l'Etat	173 766 €	25 635 €	74 834 €	79 520 €	139 924 €	75,96%
Fiscalité affectée	663 351 €	597 016 €	597 016 €	695 513 €	695 513 €	0,00%
Autres financements publics	505 636 €	565 000 €	565 000 €	805 000 €	813 000 €	0,99%
Recettes propres	33 265 953 €	34 171 020 €	35 220 450 €	36 053 450 €	36 053 450 €	0,00%
Recettes fléchées	3 808 993 €	7 713 811 €	5 938 321 €	4 131 225 €	3 669 850 €	-11,17%
Subvention pour charges d'investissement fléchée	100 000 €	4 624 551 €	3 251 904 €	2 444 500 €	1 850 930 €	-24,28%
Autres financements de l'Etat fléchés	3 508 993 €	2 890 260 €	2 631 417 €	1 656 725 €	1 802 920 €	8,82%
Autres financements publics fléchés	200 000 €	199 000 €	55 000 €	30 000 €	16 000 €	-46,67%
Recettes propres fléchées	– €	– €	– €	– €	– €	#DIV/0!
TOTAL DES RECETTES (C)	57 911 876 €	62 588 618 €	61 980 261 €	61 755 092 €	62 134 743 €	0,61%

B. Les prévisions de dépenses en AE et CP

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des dépenses en AE et en CP, de l'exécution 2024 à la prévision 2025 corrigée en BR3.

	CF 2024		BI 2025		BR1 2025		BR2 2025		BR3 2025		EVOLUTION BR3 / BR2 2025	
	AE	CP	AE	CP								
Personnel	26 439 369 €	26 439 369 €	28 010 000 €	27 200 000 €	27 200 000 €	27 497 000 €	27 497 000 €	1,09%	1,09%			
dont contributions employeur au CAS	3 249 178 €	3 249 178 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 376 557 €	3 376 557 €	3 456 000 €	3 456 000 €	2,35%	2,35%
Fonctionnement	22 939 750 €	26 984 978 €	28 040 090 €	27 878 422 €	28 141 399 €	28 010 030 €	28 553 514 €	28 278 005 €	26 356 930 €	26 827 006 €	-7,69%	-6,13%
Dépenses alimentaires	7 251 261 €	7 251 261 €	7 810 391 €	7 810 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 300 000 €	7 300 000 €	-4,08%	-4,08%
Loyers et charges versées	3 316 30 €	3 933 517 €	2 128 477 €	3 889 054 €	2 131 880 €	3 892 457 €	2 131 880 €	3 892 457 €	2 222 440 €	3 899 157 €	4,25%	0,17%
Véhication	6 732 665 €	6 732 665 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 974 319 €	6 974 319 €	6 711 992 €	6 711 992 €	-3,76%	-3,76%
Entretien - Équipement	3 745 471 €	3 936 305 €	5 471 240 €	4 188 247 €	5 564 342 €	4 311 648 €	5 790 139 €	4 462 445 €	4 361 853 €	4 109 289 €	-24,14%	-7,91%
Frais généraux	4 451 932 €	4 704 439 €	5 268 763 €	4 629 511 €	5 473 567 €	4 834 315 €	5 607 785 €	4 859 393 €	5 377 397 €	4 423 320 €	-4,11%	-8,97%
Participations financières	426 790 €	426 790 €	429 000 €	429 000 €	429 000 €	429 000 €	479 000 €	479 000 €	383 248 €	383 248 €	-19,99%	-19,99%
Investissement	5 299 261 €	7 634 360 €	28 345 213 €	10 371 235 €	30 715 104 €	8 690 265 €	22 475 737 €	6 884 941 €	30 571 075 €	6 060 739 €	36,02%	-11,97%
TOTAL DEPENSES	54 678 400 €	61 058 707 €	84 395 303 €	66 259 657 €	86 866 503 €	64 710 295 €	78 229 251 €	62 362 946 €	84 425 005 €	60 384 745 €	7,92%	-3,17%

Les AE du BR3-2025 augmentent de 6 195 754 € par rapport à celles ouvertes au BR2, soit + 7,92%. Elles s'élèvent à **84 425 005 €**.

Les CP du BR3-2025 sont en diminution de – 1 978 201 €, soit – 3,17%.

Leur montant est de **60 384 745 €**.

Il convient d'analyser les modifications des projections par enveloppe de dépense.

1) Les dépenses de personnel

Les prévisions de consommation sont réévaluées de 297 000 € (+ 1,09%) par rapport à la projection du BR2, et ce en dépit de la légère diminution du nombre d'emplois.

La masse salariale 2025 est projetée à **27 497 000 €**.

La fin de l'exercice est marquée par d'importantes dépenses : versement des primes de fin d'année, dont la prévision avait été légèrement sous-estimée, ou encore action sociale de Noël.

En outre, une régularisation de l'indemnité compensatrice de CSG au titre des années antérieures est intervenue, et les refacturations par France Travail des prestations du traitement du chômage ont fortement progressé (+28% à compter du 2^e semestre 2025).

2) Les dépenses de fonctionnement par nature

Les dépenses de fonctionnement représentent **26 356 930 €** en AE et **26 827 006 €** en CP. Elles diminuent sensiblement par rapport à la prévision du BR2 (- 2 196 584 € soit - 7,69 % en AE et - 1 450 999 € soit - 5,13% en CP). Cette évolution à la baisse concerne toutes les natures de dépenses, à l'exception des locations.

2.1 Denrées alimentaires

L'enveloppe de denrées alimentaires a d'ores et déjà fait l'objet d'une diminution en BR1. La baisse du chiffre d'affaires des restaurants se confirmant à cette rentrée universitaire, une nouvelle baisse de l'enveloppe est réalisée par le BR3. L'enveloppe est ainsi minorée de 310 391 €, pour s'établir à **7 300 000 €** (AE = CP).

2.2 Loyers et charges versées

La prévision est revue légèrement à la hausse : + 90 560 € en AE et + 6 700 € en CP. La hausse des AE est principalement liée au renouvellement du marché de location de véhicules frigorifiques, dont le montant est supérieur aux estimations initiales.

La nature de dépense de locations s'élève à **2 222 440 €** en AE et **3 899 157 €** en CP.

2.3 Viabilisation

Une diminution de l'enveloppe de fluides est prévue à hauteur de - 3,76% (- 262 327 €, en AE comme en CP). Les dernières projections réalisées font apparaître une surestimation des dépenses d'électricité au moment de l'élaboration du budget initial. En effet, elles se fondaient sur les dépenses 2024, qui avaient été fortement entachées d'erreurs de facturation. Au final la prévision à ce titre est minorée d'environ - 400 000 €. A l'inverse, les dépenses de chauffage et d'eau ont été sous-évaluées de respectivement environ 70 000 € et 11 000 €.

La prévision revue s'établit ainsi à **6 711 992 €**.

2.4 Entretien – équipement

La prévision sur cette nature diminue sensiblement.

En AE, la baisse représente - 1 388 286 € (- 24,14%), une prévision revue à **4 361 853 €**.

En CP, elle est de - 353 156 € (- 7,91%), la projection étant de **4 109 289 €**.

Plusieurs facteurs expliquent cette forte variation.

- S'agissant tout d'abord de la baisse des engagements, 1 034 000 € de diminution sont liés au décalage en 2026 du renouvellement du marché de maintenance des chaufferies. Le nouveau marché devait débuter en octobre 2025, mais les prestations dans le cadre de ce marché devaient être revues et les offres nécessitaient une étude approfondie. Il a semblé préférable de renouveler le marché au 1^{er} janvier de 2026 et de proroger l'ancien marché pour terminer l'exercice.

En parallèle, un litige est en cours avec un des deux prestataires de l'ancien marché. Les factures reçues ont été suspendues et les CP correspondants reportés en 2026 (montant de 65 170 €).

- Les autres retraits de crédits d'entretien / équipements en AE et CP sont principalement liés à des dépenses qui ne seront finalement pas réalisées, les estimations des directeurs d'unités de gestion ou chefs de service ayant été surévaluées au moment du BI. La période des services votés a également ralenti la consommation de crédits, et des dépenses ont été différées, voire annulées.

- En outre, les retraits sont également corrélés à des reports d'engagements ou de décaissements en 2026, principalement s'agissant des opérations pluriannuelles (dépenses d'accessibilité en fonctionnement, dépenses de CVEC), ou pour certaines dépenses de travaux dont le service fait et la facturation devraient intervenir tout début 2026.

2.5 Frais généraux

Le BR3 prévoit une baisse de – 230 388 € en AE (- 4,11%) et – 436 073 € en CP (- 8,97%), pour s'établir à **5 377 397 €** en AE et **4 423 320 €** en CP.

- Cette baisse s'explique en premier lieu par des refacturations de travaux et charges pour les cafétérias implantées dans des locaux d'enseignement, qui ne sont vraisemblablement pas réalisées sur l'exercice 2025 ; ces dépenses ont ainsi été reportées au BI 2026 (100 000 € en AE et 300 000 € en CP).

- A l'instar des dépenses relevant de l'entretien / équipement, des commandes et paiements ne seront finalement pas réalisés, les estimations des directeurs d'unités de gestion ou chefs de service ayant été surévaluées au moment du BI. Cela a toutefois un impact moins significatif que pour la ligne « DENT ».

- En outre, la diminution des frais généraux est liée au respect de la circulaire du Premier Ministre du 4 octobre 2025, fixant les conditions de réalisation des dépenses de communication au 2nd semestre 2025. Cela représente ainsi une déprogrammation de 41 500 €.

- Des reports sont également inscrits au titre de la CVEC sur le budget 2026.

2.6 Participations financières

La prévision est diminuée de – 95 752 € en AE comme en CP (- 20%). La baisse provient principalement d'une réduction des dépenses de restauration agréée, qui seront moindres que prévu (la prévision initiale étant de 280 000 €, l'atterrissement est estimé à 200 000 €, du fait de paiements qui auront probablement pour partie lieu en janvier 2026 au titre du second semestre 2025, sachant, en parallèle, qu'un certain nombre d'établissements tardent à transmettre les états de fréquentation permettant le versement de la subvention).

En outre, l'enveloppe « participations financières » relevant des crédits CVEC pour le versement de subventions dans le cadre du dispositif Culture Actions, est légèrement minorée, le montant inscrit antérieurement ayant été surestimé.

L'enveloppe globale de participations financières s'élève à **383 248 €** (AE = CP).

3) Les dépenses d'investissement (Tableaux 2, 8 et 9)

Les dépenses d'investissement représentent **30 571 075 €** en AE et **6 060 739 €** en CP. Elles varient de manière assez conséquente par rapport à la prévision du BR2. En effet, les AE sont augmentées de 8 095 338 €, soit + 36,02% ; les CP diminuent en revanche de – 824 202 €, soit – 11,97%.

3.1 Les investissements sur ressources propres

Les dépenses d'investissement sur ressources propres (hors opérations) étaient de 1 221 461 € en AE et 1 649 559 € en CP. Ces montants sont revus à l'occasion du BR3.

Les AE sont réduites de – 127 900 € et les CP de – 140 900 €. Ces réductions sont liées à des dépenses moins coûteuses qu'envisagé, ou non réalisées en 2025 (par exemple le raccordement à la fibre de la résidence Notre Dame de Lourdes à Nancy sera effectué en 2026 et fera l'objet d'une solution moins onéreuse). Des services faits et facturations associées auront lieu en janvier, et les CP correspondants inscrits en 2026.

Les montants sur ressources propres hors opération s'élèvent ainsi à **1 093 561 €** en AE et **1 508 659 €** en CP.

3.2 Les opérations fléchées

Le montant des dépenses d'investissement des opérations fléchées est de **28 552 222 €** en AE (au BR2-2025 il était de 20 162 375 €) et **3 844 850 €** en CP (4 411 225 € au BR2).

Des ajustements ont été opérés selon l'avancement des opérations constaté à fin octobre 2025 et des projections ont été faites pour les dernières semaines de l'année.

Le tableau ci-après détaille les montants modifiés par opération et financeur :

OPÉRATIONS FLECHÉES	FINANCEMENT	BI 2025		BR1		BR2		BR3		TOTAL	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
SAULCY P1	CNOUS	24 000 €	24 000 €	- €	- €	41 000 €	41 000 €	- 60 000 €	- €	5 000 €	65 000 €
MONPLAISIR D	CNOUS	5 566 000 €	1 909 300 €	561 384 €	928 344 €	122 361 €	452 104 €	- €	- 78 852 €	6 639 745 €	450 000 €
SAURUPT 2	CNOUS	4 295 000 €	195 000 €	- €	- €	4 078 500 €	- 28 500 €	- 4 138 196 €	183 500 €	4 354 696 €	350 000 €
SAURUPT 3	CNOUS	4 295 000 €	195 000 €	- €	- €	4 078 500 €	- 28 500 €	- 4 382 100 €	183 500 €	4 588 600 €	350 000 €
SPACE SHS	CNOUS	3 483 000 €	968 820 €	1 033 009 €	459 897 €	43 476 €	693 361 €	- 50 000 €	- 22 546 €	4 422 533 €	732 920 €
COURS LEOPOLD	CNOUS	106 484 €	592 311 €	61 133 €	95 979 €	- €	176 341 €	- 119 079 €	- 150 000 €	50 536 €	170 000 €
ZONE EXP SAULCY	CNOUS	- €	839 829 €	80 458 €	57 127 €	- €	- €	- €	- €	246 156 €	80 458 €
TRAVAUX URGENTS RESTAURANTS	CNOUS	387 751 €	387 751 €	- €	- €	- €	- €	- 136 615 €	- 304 821 €	260 936 €	92 930 €
MONPLAISIR E - INVIT	RP	10 000 €	10 000 €	- €	- €	5 000 €	-	5 000 €	- €	- €	5 000 €
PLAN REL ISOTHREM SAULCY P3 P4	PLAN REL	30 000 €	30 000 €	- €	- €	20 000 €	-	10 000 €	- €	- €	10 000 €
PLAN REL ISOTHREM MONBOIS AB	PLAN REL	- €	30 000 €	- €	- €	- €	35 000 €	- €	- €	- €	65 000 €
PLAN REL ISOTHREM MONBOIS AB	RP	25 000 €	- €	- €	- €	15 000 €	-	- €	- €	- €	10 000 €
REHA HUBLOT	ETAT FNADT	439 652 €	470 000 €	11 619 €	220 000 €	- €	105 000 €	-	- 105 000 €	451 271 €	250 000 €
REHA HUBLOT	RP	- €	- €	- €	- €	125 000 €	125 000 €	- 25 000 €	- 105 000 €	100 000 €	20 000 €
SAULCY P8	RP - EMPRUNT	3 903 230 €	- €	100 511 €	- €	- €	- €	- 260 445 €	- €	4 272 186 €	- €
SAULCY P8	CPR	1 254 770 €	1 927 500 €	6 489 €	904 299 €	- €	298 300 €	- €	- 117 000 €	1 261 259 €	608 000 €
SAULCY P8	METZ EUROM	1 000 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 000 000 €	- €
SAULCY P8	CD 57	1 000 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 000 000 €	- €
CHATEAU - MONBOIS LIBERATION	CD 54	383 000 €	199 000 €	318 000 €	144 000 €	35 000 €	- 25 000 €	-	- 14 000 €	30 000 €	30 000 €
TOTAL investissement fléché		26 214 887 €	7 807 811 €	1 934 603 €	1 775 490 €	- 7 987 115 €	- 1 621 096 €	- 8 389 847 €	- 566 375 €	28 552 222 €	3 844 850 €

En AE, les modifications s'élèvent à + 8 389 847 €.

Comme évoqué lors du Conseil d'Administration qui s'est tenu le 15 octobre dernier, une incertitude demeurait au sujet de l'opération de réhabilitation des deux bâtiments de Saurupt et de la notification du Marché Global de Performance. En effet, le CNOUS a formulé une hypothèse selon le contexte politique de réinscrire ces crédits en BR3 avec obligation d'engager le marché avant fin décembre. Cette information avait été connue trop tardivement pour modifier le BR2, qui avait retiré environ 8 000 000 € d'AE à ce titre. Un montant équivalent est ainsi réinscrit en BR3, et les engagements auront lieu courant décembre 2025.

S'agissant des CP, les retraits s'élèvent à – 566 375 € et sont liés à des facturations qui n'auront lieu qu'en 2026.

En outre, des ajustements sont effectués au titre des **crédits d'accessibilité** (opération pluriannuelle non fléchée). Les montants d'AE et CP prévus à ce titre en investissement apparaissent dans le tableau ci-dessous :

INVESTISSEMENT	BI 2025		BR1		BR2		BR3		TOTAL		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
ACCESSIBILITE -AC 2020	001	- €	- €	359 937 €	200 511 €	-243 024 €	-100 000 €	-46 609 €	-72 232 €	70 304 €	28 279 €
ACCESSIBILITE -AC 2023	001	635 630 €	635 630 €	32 855 €	-148 487 €	- €	-70 000 €	- €	85 305 €	668 485 €	502 448 €
TOTAL		635 630 €	635 630 €	392 792 €	52 024 €	-243 024 €	-170 000 €	-46 609 €	13 073 €	738 789 €	530 727 €

3.3 La CVEC

Le montant des crédits CVEC en investissement est revu à la baisse. En effet, les dépenses consacrées au réaménagement de la salle du Hublot seront en partie réalisées en 2026. Ainsi, les crédits d'investissement feront l'objet d'une déprogrammation 2025 et reprogrammation 2026, pour un montant de 120 000 € en AE et 130 000 € en CP.

Au total, les crédits CVEC pour 2025 s'élèvent à **590 652 €** en AE et **605 652 €** en CP, dont 338 513 € d'AE et 363 513 € de CP en fonctionnement, 92 139 € en AE et 82 139 € en CP d'investissement et 160 000 € en AE et CP au titre du personnel (étudiants référents en résidences).

C. Le solde budgétaire

Le solde budgétaire prévu au BR2-2025 était de – 607 854 €. Pour rappel, cet agrégat est constitué de la différence entre les recettes encaissées et les dépenses payées (CP).

Le BR3 prévoit une nette amélioration du solde de 2 357 852 €, solde qui devient positif, pour s'établir à **1 749 998 €**. Le tableau ci-dessous présente son évolution :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Solde budgétaire	- 3 146 832 €	- 3 671 039 €	- 2 730 034 €	- 607 854 €	1 749 998 €	2 357 852 €

S'agissant des dépenses, elles diminuent de **– 1 978 201 €** par rapport au BR2, les évolutions étant réparties de la manière suivante :

- les dépenses de fonctionnement diminuent de manière conséquente (– 1 450 999 €) ; cette baisse touche la plupart des postes de dépenses : pour les dépenses alimentaires, la baisse est en lien avec l'activité en léger recul ; s'agissant des fluides, les factures d'électricité sont nettement moindres que ce qui avait été projeté (sur la base de l'exécution 2024) ; les dépenses d'entretien n'ont pas été réalisées à hauteur des prévisions ; il en est de même s'agissant des frais généraux, ces deux derniers postes ayant été particulièrement impactés par les services votés ; en outre, s'agissant des frais généraux, certaines factures attendues en 2025 ne devraient parvenir qu'au début de 2026 ; enfin, le contexte national actuel nécessite des économies (à titre d'illustration, les dépenses de communication) ;
- les dépenses d'investissement sont en forte diminution (- 824 202 €), en lien avec la diminution des CP relevant des opérations pluriannuelles, dont les factures seront payées en 2026, et du fait du report de CP en 2026 ou de la surestimation de dépenses sur ressources propres.

En ce qui concerne les recettes, elles augmentent de **379 651 €**, tout particulièrement grâce à l'apport de financements complémentaires de l'Etat (+ 833 026 € au total).

III. Les opérations pour compte de tiers (Tableaux 4 et 5)

Le total des encaissements prévus est de **9 719 377 €**. Les décaissements sont de **9 269 377 €**. Ces montants sont légèrement réévalués par rapport à la prévision initiale et impactent les flux de CVEC (+ 165 578 € de part et d'autre), mais n'ont pas d'impact sur la variation de trésorerie par rapport au BR2.

IV. Analyse de la soutenabilité

A. La trésorerie et l'équilibre financier (Tableaux 4 et 7)

Le tableau d'équilibre financier indique les variations de trésorerie générées par le solde budgétaire et les opérations non-budgétaires (dépôts de garantie, emprunts et remboursement de capital, opérations pour le compte de tiers...).

La variation de trésorerie 2025 poursuit la progression constatée au fil des prévisions réalisées en 2025. Un apport de **2 399 998 €** est constaté à l'issue du BR3. Cette nouvelle réévaluation est liée directement à l'amélioration du solde budgétaire de 2 357 852 €. Cet apport est décliné ainsi : abondement de 2 547 998 € qui concerne la trésorerie non-fléchée ; en revanche, il est nécessaire de procéder à un prélèvement de 175 000 € sur la trésorerie fléchée.

Le niveau de trésorerie à la fin de l'exercice est par conséquent revu à la hausse par rapport à l'estimation du BR2, ce qui amène le niveau de trésorerie à **27 094 099 €**, dont 4 353 041 € de trésorerie fléchée et 22 741 058 € de trésorerie non-fléchée (cf tableau 10) :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Trésorerie	24 694 101 €	17 891 477 €	22 614 067 €	24 736 247 €	27 094 099 €	9,53%

B. Le compte de résultat (Tableau 6)

Le compte de résultat présente les différences entre les produits en droits constatés, et les charges de personnel et fonctionnement en comptabilité générale. Pour mémoire, ces notions diffèrent des montants des autorisations budgétaires (tableau 2), qui présentent les prévisions sous le prisme d'une comptabilité en encaissements et décaissements. Le tableau 6 intègre en outre la comptabilisation des amortissements, provisions (en charges) et reprises afférentes (en produits).

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat excédentaire de **2 444 820 €**, une amélioration notable par rapport aux prévisions antérieures, comme le fait apparaître le tableau ci-dessous :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Résultat	- 851 277 €	- 1 844 586 €	- 1 687 431 €	453 521 €	2 444 820 €	439,08%
Charges	62 381 160 €	62 711 849 €	62 843 457 €	62 301 432 €	61 147 433 €	-1,85%
Produits	61 529 883 €	60 867 263 €	61 156 026 €	62 754 953 €	63 592 253 €	1,33%

Le montant des **produits** s'élève à **63 592 253 €** alors que celui des **charges** est de **61 147 433 €**.

L'amélioration du résultat par rapport au BR2 est due à une progression des produits, grâce tout particulièrement à l'apport des financements Etat. En parallèle, les charges diminuent sensiblement du fait de la baisse des dépenses de fonctionnement.

C. La Capacité d'Autofinancement (Tableau 6)

Elle correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et mesure la capacité à financer sur ses propres ressources les investissements. Elle est de **3 895 125 €**. Elle s'améliore grâce à l'amélioration sensible du compte de résultat :

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Capacité d'Autofinancement	1 068 184 €	- 394 281 €	- 237 126 €	1 903 826 €	3 895 125 €	104,59%

D. Le Fonds de roulement (Tableau 6)

L'état prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés, présente (à l'instar du compte de résultat) les différences entre les ressources en droits constatés, et les emplois en investissement en comptabilité générale. Ces notions diffèrent des montants des autorisations budgétaires (tableau 2), qui présentent les prévisions sous le prisme d'une comptabilité en encassemens et décaissements. Cette partie du tableau 6 intègre en outre les dépôts de garantie et prêts (« dettes financières »), montants apparaissant également dans le tableau d'équilibre financier (« emprunts / prêts / dépôts et cautionnements »).

Le montant total des **ressources** est de **9 714 975 €** (contre 8 185 051 € au BR2). L'amélioration des ressources est corrélée à celle de la CAF, les différentes subventions étant en baisse du fait de la baisse des prévisions des investissements sur opérations fléchées.

Le montant des emplois en investissement prévu au BR2 était de 6 884 941 €. Il est revu à la baisse (- 824 202 €), passant à 6 060 739 €, du fait principalement de la diminution des dépenses fléchées.

Le total des **emplois** est de **7 860 739 €** (8 684 941 € au BR2), soit une diminution par rapport à la projection antérieure.

La différence entre les ressources et emplois permet un **apport au Fonds de roulement de 1 854 236 €**, grâce à l'amélioration de l'ensemble des indicateurs précédents.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution du niveau de Fonds de roulement comptable disponible, qui s'élèverait à l'issue de 2025 à **18 314 242 €**.

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Fonds de roulement	16 460 006 €	10 184 345 €	13 754 936 €	15 960 116 €	18 314 242 €	14,75%

V. Synthèse des agrégats budgétaires et comptables

Principaux agrégats financiers	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	BR3 2025	EVOLUTION BR3 / BR2 2025
Solde budgétaire	- 3 146 832 €	- 3 671 039 €	- 2 730 034 €	- 607 854 €	1 749 998 €	-387,90%
Résultat	- 851 277 €	- 1 844 586 €	- 1 687 431 €	453 521 €	2 444 820 €	439,08%
Capacité d'Autofinancement	1 068 184 €	- 394 281 €	- 237 126 €	1 903 826 €	3 895 125 €	104,59%
Fonds de roulement	16 460 006 €	10 184 345 €	13 754 936 €	15 960 116 €	18 314 242 €	14,75%
Trésorerie	24 694 101 €	17 891 477 €	22 614 067 €	24 736 247 €	27 094 099 €	9,53%

Conclusion

Les **restes à payer**, différence entre engagements souscrits et paiements réalisés, progressent de + 8 173 955 € par rapport à ceux du BR2, passant de 40 204 343 € à **48 378 298 €** (cf tableau 10). Les restes à payer proviennent notamment des sommes engagées dans le cadre des conventions signées avec les bailleurs sociaux, une enveloppe qui diminue d'année en année du fait de l'arrivée progressive à échéance des remboursements d'emprunts rattachés aux conventions. Ils sont également constitués des montants dus dans le cadre des opérations immobilières.

L'évolution à la baisse des RAP par rapport à la prévision du BR2 est principalement liée à la souscription des engagements en 2025 pour les opérations de réhabilitation de Saurupt 2 et 3.

Les tableaux budgétaires

Tableau 1 : autorisations d'emplois (vote)

Tableau 2 : autorisations budgétaires (vote)

Tableau 3 : dépenses par destination et recettes par origine (information)

Tableau 4 : équilibre financier (vote)

Tableau 5 : opérations pour compte de tiers (information)

Tableau 6 : situation patrimoniale (vote)

Tableau 7 : plan de trésorerie

Tableau 8 : opérations liées aux recettes fléchées (information)

Tableau 9 : opérations pluriannuelles (information)

Tableau 10 : synthèse budgétaire et comptable (information)

TABLEAUX G.B.C.P.

- Tableau des emplois (pour vote)
- Tableau des autorisations budgétaires (pour vote)
- Tableau des dépenses par destination et des recettes par origine (pour information)
- Tableau d'équilibre financier (pour vote)
- Tableau des opérations pour compte de tiers (pour information)
- Tableau relatif à la situation patrimoniale (pour vote)
- Plan de trésorerie (pour information)
- Opérations liées aux recettes fléchées (pour information)
- Opérations pluriannuelles (pour information)
- Tableau de synthèse budgétaire et comptable (pour information)

BUDGET RECTIFICATIF N°3 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	604,00	1,50	605,50

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

604,00

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)	604,00	26 480 000 €	1,50	16 020 €	605,50	27 497 000 €
1. TITULAIRES	180,20	10 619 443 €			180,20	10 619 443 €
* Titulaires Etat	180,20	10 619 443 €			180,20	10 619 443 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0 €			0,00	0 €
2. CONTRACTUELS	423,80	15 860 557 €	0,00	0 €	423,80	15 860 557 €
* Contractuels de droit public	423,80	15 860 557 €	0,00	0 €	423,80	15 860 557 €
CDI	204,00	8 339 210 €			204,00	8 339 210 €
CDD	219,80	7 521 347 €	0,00	0 €	219,80	7 521 347 €
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			1,50	16 020 €	1,50	16 020 €
4. AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						1 000 980 €

* 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 LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 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		Montants Budget rectificatif n°2		Montants Budget rectificatif n°3		Ecart entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecart entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP							
Personnel	26 439 369 €	26 439 369 €	28 010 000 €	28 010 000 €	28 010 000 €	28 010 000 €	27 200 000 €	27 200 000 €	27 497 000 €	27 497 000 €	297 000 €	297 000 €		54 102 882 €	54 874 807 €	56 041 940 €	57 623 867 €	58 464 893 €	841 026 € Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS	3 249 178 €	3 249 178 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 376 557 €	3 376 557 €	3 456 000 €	3 456 000 €	79 443 €	79 443 €		19 494 176 €	19 516 136 €	19 584 640 €	19 990 384 €	20 763 006 €	772 622 € Subvention pour charges de service public
Pension														0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 € Subvention pour charges d'investissement
														173 766 €	25 635 €	74 834 €	79 520 €	139 924 €	60 404 € Autres financements de l'Etat
														663 351 €	597 016 €	597 016 €	695 513 €	695 513 €	0 € Fiscalité affectée
Fonctionnement	22 939 750 €	26 984 978 €	28 040 090 €	27 878 422 €	28 141 399 €	28 010 030 €	28 553 514 €	28 278 005 €	26 356 930 €	26 827 006 €	-2 196 584 €	-1 450 999 €		505 636 €	565 000 €	565 000 €	805 000 €	813 000 €	8 000 € Autres financements publics
Denrées alimentaires	7 251 261 €	7 251 261 €	7 810 391 €	7 810 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 610 391 €	7 300 000 €	7 300 000 €	-310 391 €	-310 391 €		33 265 953 €	34 171 020 €	35 220 450 €	36 053 450 €	36 053 450 €	0 € Recettes propres
Loyers et charges versées	331 630 €	3 933 517 €	2 128 477 €	3 889 054 €	2 131 880 €	3 892 457 €	2 131 880 €	3 892 457 €	90 560 €	6 700 €				3 808 993 €	7 713 811 €	5 938 321 €	4 131 225 €	3 669 850 €	-461 375 € Recettes fléchées*
Vialibilisation	6 732 665 €	6 732 665 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 932 219 €	6 974 319 €	6 974 319 €	6 711 992 €	6 711 992 €	-262 327 €	-262 327 €		100 000 €	4 624 551 €	3 251 904 €	2 444 500 €	1 850 930 €	-593 570 € Subvention pour charges d'investissement fléchée
Entretien - Equipment	3 745 471 €	3 936 305 €	5 471 240 €	4 188 247 €	5 564 342 €	4 311 648 €	5 750 139 €	4 462 445 €	4 361 853 €	4 109 289 €	-1 388 286 €	-353 156 €		3 508 993 €	2 890 260 €	2 631 417 €	1 656 725 €	1 802 920 €	146 195 € Autres financements de l'Etat fléchés
Frais généraux	4 451 932 €	4 704 439 €	5 268 763 €	4 629 511 €	5 473 567 €	4 834 315 €	5 607 785 €	4 859 393 €	5 377 397 €	4 423 320 €	-230 388 €	-436 073 €		200 000 €	199 000 €	55 000 €	30 000 €	16 000 €	-14 000 € Autres financements publics fléchés
Participations financières	426 790 €	426 790 €	429 000 €	429 000 €	429 000 €	429 000 €	479 000 €	479 000 €	383 248 €	383 248 €	-95 752 €	-95 752 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 € Recettes propres fléchées
Intervention (le cas échéant)																			
Investissement	5 299 281 €	7 634 360 €	28 345 213 €	10 371 235 €	30 715 104 €	8 690 265 €	22 475 737 €	6 884 941 €	30 571 075 €	6 060 739 €	8 095 338 €	-824 202 €							
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	54 678 400 €	61 058 707 €	84 395 303 €	66 259 657 €	86 866 503 €	64 710 295 €	78 229 251 €	62 362 946 €	84 425 005 €	60 384 745 €	6 195 754 €	-1 978 201 €		57 911 876 €	62 588 618 €	61 980 261 €	61 755 092 €	62 134 743 €	379 651 € TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 749 998 €	1 749 998 €	1 749 998 €	1 749 998 €	1 749 998 €		3 146 832 €	3 671 039 €	2 730 034 €	607 854 €	0 €	-607 854 € SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

CROUS DE LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 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	DÉPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE = CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)	
Aides directes	1 284 217 €	1 284 217 €	115 686 €	114 928 €			0 €	0 €	1 399 903 €	1 399 145 €
Hébergement	8 819 505 €	8 819 505 €	11 804 143 €	13 106 919 €			23 675 049 €	2 750 061 €	44 298 697 €	24 676 485 €
Restauration	12 974 048 €	12 974 048 €	12 988 993 €	12 150 861 €			6 706 387 €	3 131 039 €	32 669 428 €	28 255 948 €
Action culturelle	103 091 €	103 091 €	446 933 €	472 255 €			92 139 €	82 139 €	642 163 €	657 485 €
Pilotage et Animation du programme	4 316 139 €	4 316 139 €	1 001 175 €	982 043 €			97 500 €	97 500 €	5 414 814 €	5 395 682 €
TOTAL	27 497 000 €	27 497 000 €	26 356 930 €	26 827 006 €			30 571 075 €	6 060 739 €	84 425 005 €	60 384 745 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	1 749 998 €
---	-------------

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES									Total (C)	
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				
	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		
Etat - Programme 231	20 763 006 €		6 962 €				1 242 930 €	1 552 920 €		23 565 818 €	
Etat - Programme 150							608 000 €			608 000 €	
Etat - Programme 349			132 962 €							132 962 €	
Etat - Programme 380										0 €	
Etat - Autres programmes à détailler							250 000 €			250 000 €	
Collectivités publiques					603 000 €			16 000 €		619 000 €	
Autres organismes										0 €	
CVEC			695 513 €							695 513 €	
Ressources propres de l'activité Hébergement						24 991 509 €				24 991 509 €	
Ressources propres de l'activité Restauration						10 687 791 €				10 687 791 €	
Ressources propres Autres					210 000 €	374 150 €				584 150 €	
TOTAL	20 763 006 €	0 €	139 924 €	695 513 €	813 000 €	36 053 450 €	1 850 930 €	1 802 920 €	16 000 €	0 €	

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	0 €
--	-----

CROUS DE LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 2025

TABLEAU 4
Équilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS							FINANCEMENTS							
	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecart entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2		Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecart entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	3 146 832 €	3 671 039 €	2 730 034 €	607 854 €	0 €	-607 854 €		0 €	0 €	0 €	0 €	1 749 998 €	1 749 998 €	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)	1 283 808 €	1 800 000 €	1 800 000 €	1 800 000 €	1 800 000 €	0 €		1 427 005 €	2 000 000 €	2 000 000 €	2 000 000 €	2 000 000 €	0 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	14 120 732 €	9 103 799 €	9 103 799 €	9 103 799 €	9 269 377 €	165 578 €		14 269 134 €	9 553 799 €	9 553 799 €	9 553 799 €	9 719 377 €	165 578 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	9 883 873 €							11 544 119 €					0 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	28 435 244 €	14 574 838 €	13 633 833 €	11 511 653 €	11 069 377 €	-442 276 €		27 240 259 €	11 553 799 €	11 553 799 €	11 553 799 €	13 469 375 €	1 915 576 €	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)	0 €	0 €	0 €	42 146 €	2 399 998 €	2 357 852 €		1 194 985 €	3 021 039 €	2 080 034 €	0 €	0 €	0 €	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>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>		<i>2 237 708 €</i>	<i>94 000 €</i>	<i>94 000 €</i>	<i>280 000 €</i>	<i>175 000 €</i>	<i>-105 000 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>1 042 722 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>322 146 €</i>	<i>2 574 998 €</i>	<i>2 252 852 €</i>		<i>0 €</i>	<i>2 927 039 €</i>	<i>1 986 034 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	28 435 244 €	14 574 838 €	13 633 833 €	11 553 799 €	13 469 375 €	1 915 576 €		28 435 244 €	14 574 838 €	13 633 833 €	11 553 799 €	13 469 375 €	1 915 576 €	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 LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 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	196 000 €	196 000 €
Aides spécifiques Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343ASPE 467514ASPE	Aides spécifiques	1 862 129 €	1 862 129 €
Aide à la mobilité Parcoursup Ministère de l'Enseignement supérieur et de la Recherche	44343AMP 4675132AMP	Parcoursup	138 000 €	138 000 €
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	1 182 700 €	1 182 700 €
Aides spécifiques ministère de la Culture Ministère de la Culture	44343MCCASAA 4675152MCCASAA	Bourses MCC ASAA	24 970 €	24 970 €
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	5 665 578 €	6 165 578 €
Taxe sur séjour	44782TSEJ	Taxe sur séjour		
TVA	44571	TVA encaissée		150 000 €
	44562 / 44566 / 44551TVA	TVA décaissée	200 000 €	
TOTAL			9 269 377 €	9 719 377 €

(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 LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 2025

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	PRODUITS	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	
Personnel	25 816 503 €	26 847 660 €	26 847 660 €	26 065 200 €	26 352 102 €	286 902 €	Subventions de l'Etat	19 667 942 €	19 523 098 €	19 659 506 €	20 069 936 €	20 902 962 €	833 026 €	
dans charges de pensions civiles*	3 249 178 €	3 412 617 €	3 412 617 €	3 376 557 €	3 456 000 €	79 443 €	Fiscalité affectée	663 351 €	597 016 €	597 016 €	695 513 €	695 513 €	- €	
Fonctionnement autre que les charges de personnel	36 564 656 €	35 864 189 €	35 995 797 €	36 236 232 €	34 795 331 €	-	1 440 901 €	Autres subventions	319 980 €	355 000 €	355 000 €	595 000 €	603 000 €	8 000 €
Intervention (le cas échéant)							Autres produits	40 878 610 €	40 392 149 €	40 544 504 €	41 394 504 €	41 390 778 €	- 3 726 €	
TOTAL DES CHARGES (1)	62 381 160 €	62 711 849 €	62 843 457 €	62 301 432 €	61 147 433 €	-	1 153 999 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	61 529 883 €	60 867 263 €	61 156 026 €	62 754 953 €	63 592 253 €	837 300 €
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	- €	- €	453 521 €	2 444 820 €	1 991 299 €	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	851 277 €	1 844 586 €	1 687 431 €	- €	- €	- €	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	62 381 160 €	62 711 849 €	62 843 457 €	62 754 953 €	63 592 253 €	837 300 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	62 381 160 €	62 711 849 €	62 843 457 €	62 754 953 €	63 592 253 €	837 300 €	

* 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	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 851 277 €	- 1 844 586 €	- 1 687 431 €	453 521 €	2 444 820 €	1 991 299 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 493 033 €	7 018 427 €	7 018 427 €	7 018 427 €	7 018 427 €	- €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	932 462 €	1 300 372 €	1 300 372 €	1 300 372 €	1 300 372 €	- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	40 497 €					
- produits de cession d'éléments d'actifs	17 700 €					
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 663 906 €	4 267 750 €	4 267 750 €	4 267 750 €	4 267 750 €	- €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 068 184 €	- 394 281 €	- 237 126 €	1 903 826 €	3 895 125 €	1 991 299 €

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	RESSOURCES	Montants Compte financier 2024	Montants Budget initial 2025	Montants Budget rectificatif n°1	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	
Insuffisance d'autofinancement	- €	394 281 €	237 126 €	- €	- €	- €	Capacité d'autofinancement	1 068 184 €	- €	- €	- €	1 903 826 €	3 895 125 €	1 991 299 €
Investissements	7 434 109 €	10 371 235 €	8 690 265 €	6 884 941 €	6 060 739 €	- 824 202 €	Financement de l'actif par l'Etat	6 412 989 €	7 598 811 €	5 967 321 €	4 251 225 €	3 803 850 €	- 447 375 €	
Remboursement des dettes financières	1 283 808 €	1 800 000 €	1 800 000 €	1 800 000 €	1 800 000 €	- €	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	216 671 €	199 000 €	55 000 €	30 000 €	16 000 €	- 14 000 €	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	8 717 917 €	12 565 516 €	10 727 391 €	8 684 941 €	7 860 739 €	-	824 202 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	9 142 550 €	9 797 811 €	8 022 321 €	8 185 051 €	9 714 975 €	1 529 924 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	424 633 €	- €	- €	- €	1 854 236 €	1 854 236 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	- €	2 767 705 €	2 705 070 €	499 890 €	- €	- 499 890 €	

* 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	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecarts entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)								424 633 €	- 2 767 705 €	- 2 705 070 €	- 499 890 €	1 854 236 €	2 354 126 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)								1 619 618 €	253 334 €	- 625 036 €	- 545 762 €	- 3 726 €	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*								- 1 194 985 €	- 3 021 039 €	- 2 080 034 €	42 146 €	2 399 998 €	2 357 852 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT								16 460 006 €	10 184 345 €	13 754 936 €	15 960 116 €	18 314 242 €	2 354 126 €
Niveau final du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT								- 8 234 094 €	- 7 707 132 €	8 859 131 €	8 776 131 €	8 779 857 €	3 726 €
Niveau final de la TRESORERIE								24 694 101 €	17 891 477 €	22 614 067 €	24 736 247 €	27 094 099 €	2 357 852 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

CROUS DE LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 2025

TABLEAU 7
Plan de trésorerie
Exécution à fin octobre 2025

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)	24 694 101 €	21 137 149 €	19 778 313 €	17 329 567 €	30 977 418 €	27 851 537 €	27 679 429 €	28 319 408 €	28 813 928 €	26 972 387 €	31 348 556 €	29 363 111 €	314 264 902 €
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 747 756 €	4 297 541 €	2 530 367 €	18 751 479 €	2 158 622 €	3 608 901 €	3 161 460 €	371 556 €	3 960 850 €	6 743 543 €	5 182 732 €	5 950 086 €	58 464 893 €
Subvention pour charges de service public			- €	13 688 658 €	68 504 €				405 744 €	5 715 113 €		884 987 €	20 763 006 €
Subvention pour charges d'investissement													- €
Autres financements de l'Etat							6 962 €						132 962 €
Fiscalité affectée							695 513 €						695 513 €
Autres financements publics	- €	- €	247 004 €	50 000 €	26 083 €	250 278 €	34 850 €	- €	24 514 €	10 582 €	46 678 €	123 011 €	813 000 €
Recettes propres	1 747 756 €	4 297 541 €	2 283 363 €	5 012 821 €	2 064 035 €	3 358 623 €	2 424 135 €	371 556 €	3 530 592 €	1 017 848 €	5 136 054 €	4 809 126 €	36 053 450 €
Recettes budgétaires fléchées	- €	- €	- €	- €	969 493 €	- €	560 000 €	- €	593 249 €	- €	1 547 108 €	3 669 850 €	
Subvention pour charges d'investissement fléchée					117 571 €		560 000 €			154 746 €		1 018 613 €	1 850 930 €
Autres financements de l'Etat fléchés					851 922 €					438 503 €		512 495 €	1 802 920 €
Autres financements publics fléchés												16 000 €	16 000 €
Recettes propres fléchées												- €	- €
Opérations non budgétaires	4 787 211 €	- 29 587 €	2 081 591 €	- 598 131 €	1 123 498 €	1 121 749 €	4 719 454 €	3 606 017 €	4 041 064 €	3 625 038 €	632 137 €	- 13 390 664 €	11 719 377 €
Emprunts : encaissements en capital													- €
Prêts : encaissement en capital													- €
Dépôts et cautionnements	35 663 €	37 255 €	27 660 €	20 884 €	17 530 €	38 834 €	105 190 €	30 932 €	825 080 €	- €	445 989 €	414 983 €	2 000 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	1 333 707 €	56 595 €	41 155 €	960 658 €	38 772 €	326 990 €	3 821 406 €	1 396 806 €	986 997 €	538 225 €	186 148 €	31 918 €	9 719 377 €
TVA encaissée	6 588 €	8 137 €	11 530 €	17 139 €	8 519 €	10 700 €	10 418 €	7 822 €	17 948 €	10 698 €	15 787 €	24 714 €	150 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 327 119 €	48 458 €	29 625 €	943 519 €	30 253 €	316 290 €	3 810 988 €	1 388 984 €	969 049 €	527 527 €	170 361 €	7 204 €	9 569 377 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	- €	- €	- €	- €								- €	- €
Autres encaissements d'opérations non budgétaires	3 417 841 €	- 123 437 €	2 012 776 €	- 1 579 673 €	1 067 196 €	755 925 €	792 858 €	2 178 279 €	2 228 987 €	3 086 813 €		- 13 837 565 €	- €
A. TOTAL	6 534 967 €	4 267 954 €	4 611 958 €	18 153 348 €	4 251 613 €	4 730 650 €	8 440 914 €	3 977 573 €	8 001 914 €	10 961 830 €	5 814 869 €	- 5 893 470 €	73 854 120 €
DECASSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	4 804 828 €	4 257 764 €	4 521 596 €	3 258 957 €	6 841 566 €	3 729 257 €	3 750 182 €	2 826 936 €	5 461 428 €	5 231 316 €	6 383 317 €	5 472 749 €	56 539 895 €
Personnel	2 224 171 €	2 084 463 €	1 562 386 €	687 877 €	4 542 552 €	2 089 099 €	2 138 617 €	2 095 569 €	2 294 348 €	2 391 885 €	2 614 679 €	2 771 353 €	27 497 000 €
Fonctionnement	2 490 031 €	2 129 173 €	2 838 025 €	2 484 832 €	2 127 658 €	1 537 509 €	1 489 653 €	704 847 €	2 621 186 €	2 602 497 €	3 446 776 €	2 354 819 €	26 827 006 €
Intervention													- €
Investissement	90 626 €	44 128 €	121 184 €	86 247 €	171 356 €	102 649 €	121 912 €	26 520 €	545 894 €	236 934 €	321 862 €	346 577 €	2 215 889 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	264 690 €	151 290 €	287 471 €	119 293 €	397 909 €	89 724 €	37 715 €	174 086 €	421 526 €	103 194 €	938 015 €	859 937 €	3 844 850 €
Personnel													- €
Fonctionnement													- €
Intervention													- €
Investissement	264 690 €	151 290 €	287 471 €	119 293 €	397 909 €	89 724 €	37 715 €	174 086 €	421 526 €	103 194 €	938 015 €	859 937 €	3 844 850 €
Opérations non budgétaires	5 022 401 €	1 217 737 €	2 251 637 €	1 127 247 €	138 019 €	1 083 777 €	4 013 038 €	482 031 €	3 960 501 €	1 251 151 €	478 982 €	- 9 957 144 €	11 069 377 €
Emprunts : remboursements en capital													- €
Prêts : décaissements en capital													- €
Dépôts et cautionnements	28 724 €	97 026 €	67 885 €	101 414 €	98 355 €	105 599 €	172 600 €	21 036 €	216 137 €	- €	445 642 €	445 582 €	1 800 000 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	3 343 457 €	133 633 €	796 254 €	129 634 €	736 055 €	103 033 €	2 334 744 €	20 486 €	483 908 €	1 046 814 €	33 340 €	108 019 €	9 269 377 €
TVA décaissée	24 750 €	23 711 €	25 961 €	18 787 €	22 724 €	9 856 €	17 695 €	3 935 €	21 587 €	17 713 €	9 081 €	4 200 €	200 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	3 318 707 €	109 922 €	770 293 €	110 847 €	713 331 €	93 177 €	2 317 049 €	16 551 €	462 321 €	1 029 101 €	24 259 €	103 819 €	9 069 377 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	- €	- €	- €	- €								- €	- €
Autres décaissements d'opérations non budgétaires	1 650 220 €	987 078 €	1 387 498 €	896 199 €	- 696 391 €	875 145 €	1 505 694 €	440 509 €	3 260 456 €	204 337 €	-	10 510 745 €	- €
B. TOTAL	10 091 919 €	5 626 791 €	7 060 704 €	4 505 497 €	7 377 494 €	4 902 758 €	7 800 935 €	3 483 053 €	9 843 455 €	6 585 661 €	7 800 314 €	- 3 624 458 €	71 454 122 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B -	3 556 952 €	- 1 358 836 €	- 2 448 746 €	13 647 851 €	- 3 125 881 €	- 172 108 €	639 979 €	494 520 €	- 1 841 541 €	4 376 169 €</b			

CROUS DE LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 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)	4 736 241 €	5 139 934 €	4 989 934 €	8 505 074 €	4 059 322 €	676 919 €
Recettes fléchées (b)	83 483 421 €	3 669 850 €	24 744 354 €	8 327 755 €	- €	120 225 379 €
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	100 000 €	1 850 930 €	17 425 437 €	8 327 755 €	- €	27 704 122 €
Autres financements de l'État fléchés	75 388 446 €	1 802 920 €	3 271 498 €	- €	- €	80 462 864 €
Autres financements publics fléchés	7 994 975 €	16 000 €	4 047 418 €	- €	- €	12 058 393 €
Recettes propres fléchées						- €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	83 287 927 €	3 844 850 €	27 709 829 €	12 773 507 €	- €	127 616 113 €
Personnel						
AE=CP	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement						
AE	438 122 €	- €	3 452 €	- €	- €	441 574 €
CP	418 614 €	- €	31 659 €	- €	- €	450 273 €
Intervention						
AE						- €
CP						- €
Investissement						
AE	86 806 208 €	28 552 222 €	12 034 452 €	- €	- €	127 392 882 €
CP	82 869 313 €	3 844 850 €	27 678 170 €	12 773 507 €	- €	127 165 840 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	195 493 €	-	175 000 €	-	2 965 476 €	- €
						-
						7 390 734 €

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)	208 200 €	25 000 €	6 480 615 €	- €	- €	6 713 816 €
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						- €
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	5 139 934 €	4 989 934 €	8 505 074 €	4 059 322 €	4 059 322 €	0 €

CROUS DE LORRAINE

BUDGET RECTIFICATIF N°3 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	Coût total de l'opération	Prévision										Prévision N+1 et suivantes					
			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 ouvertes 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)
SAULCY P1 (CT2017P1)	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	5 671 000	6 072 000	5 514 364	5 000	0	5 000	6 072 000	5 172 288	65 000	0	65 000						
	Total SAULCY P1	5 671 000	6 072 000	5 514 364	5 000	-	5 000	6 072 000	5 172 288	65 000	0	65 000						
MONPLAISIR E (CT2018CVAD)	Personnel	0																
	Fonctionnement	138 000	150 000	134 548	0	0	0	150 000	106 341	-	0	0						
	Intervention	0	4 305 000	4 162 009	5 000	0	5 000	4 305 000	3 957 081	5 000	0	5 000						
	Investissement	4 182 000	4 455 000	4 296 556	5 000	-	5 000	4 455 000	4 063 421	5 000	0	5 000						
	Total MONPLAISIR E	4 320 000	4 455 000	4 296 556	5 000	-	5 000	4 455 000	4 063 421	5 000	0	5 000						
ACCESSIBILITE (AC2020)	Personnel	0																
	Fonctionnement	340 000	270 000	261 230	0	0	0	270 000	243 644	1 000	0	1 000						
	Intervention	0	860 000	419 798	0	80 569	80 569	860 000	312 864	-	94 904	94 904						
	Investissement	790 000	1 130 000	681 028	-	80 569	80 569	1 130 000	556 508	1 000	94 904	95 904						
	Total ACCESSIBILITE 2020	1 130 000	1 130 000	681 028	-	80 569	80 569	1 130 000	556 508	1 000	94 904	95 904						
ACCESSIBILITE (AC2023)	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	658 220																
	Total ACCESSIBILITE 2023	658 220																
SAULCY P2 (CT2020P2)	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	5 443 760	5 500 000	5 302 882	0	0	0	5 500 000	5 376 328	-	0	0						
	Total SAULCY P2	5 443 760	5 500 000	5 302 882	0	-	0	5 500 000	5 376 328	-	0	0						
SAULCY P5 (CT2020P5)	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	5 211 237	5 189 685	5 174 557	0	0	0	5 407 168	5 075 205	-	0	0						
	Total SAULCY P5	5 211 237	5 189 685	5 174 557	0	-	0	5 407 168	5 075 205	-	0	0						
PLAN DE RELANCE ISO THREM - MONBOIS A ET B	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	12 551 743	12 494 986	12 460 651	10 000	0	10 000	12 320 194	12 051 329	65 000	0	65 000						
	Total PLAN DE RELANCE ISO THREM MONBOIS A ET B	12 551 743	12 494 986	12 460 651	10 000	0	10 000	12 320 194	12 051 329	65 000	0	65 000						
PLAN DE RELANCE ISO THREM - SAULCY P3 ET P4	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	14 194 068	14 100 391	14 041 109	10 000	0	10 000	14 100 391	13 586 349	20 000	0	20 000						
	Total PLAN DE RELANCE ISO THREM SAULCY P3 ET P4	14 194 068	14 100 391	14 041 109	10 000	0	10 000	14 100 391	13 586 349	20 000	0	20 000						
COURS LEOPOLD REHABILITATION	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	2 520 000	2 520 000	2 350 383	50 538	0	50 538	2 520 000	2 023 659	170 000	0	170 000						
	Total COURS LEOPOLD REHABILITATION	2 520 000	2 520 000	2 350 383	50 538	0	50 538	2 520 000	2 023 659	170 000	0	170 000						
SAULCY ZONE EXPORT	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	2 353 133	2 280 000	2 272 675	0	80 458	80 458	2 280 000	1 383 844	650 000	0	650 000						
	Total SAULCY ZONE EXPORT	2 353 133	2 280 000	2 272 675	0	80 458	80 458	2 280 000	1 383 844	650 000	0	650 000						
SAULCY P8	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	10 296 000	861 230	854 741	0	7 533 445	7 533 445	843 650	63 925	608 000	0	608 000						
	Total SAULCY P8	10 296 000	861 230	854 741	0	7 533 445	7 533 445	843 650	63 925	608 000	0	608 000						
RESIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACES DE VIE	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	5 984 000	70 000	55 584	0	30 000	30 000	70 000	43 982	-	16 000	16 000						
	SIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACE	5 984 000	70 000	55 584	0	30 000	30 000	70 000	43 982	-	16 000	16 000						
REHABUBLOT	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	625 200	60 348	48 729	0	551 271	551 271	30 000	5 622	-	270 000	270 000						
	Total REHABUBLOT	625 200	60 348	48 729	0	551 271	551 271	30 000	5 622	-	270 000	270 000						
MONPLAISIR D	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	7 837 000	179 321	179 321	0	6 639 745	6 639 745	107 297	75 253	-	450 000	450 000						
	Total MONPLAISIR D	7 837 000	179 321	179 321	0	6 639 745	6 639 745	107 297	75 253	-	450 000	450 000						
SAURUPT 2	Personnel	0																
	Fonctionnement	0																
	Intervention	0																
	Investissement	5 413 788	279 901	243 903	0	4 354 606	4 354 606	258 087	241 153	-	350 000	350 000						
	Total SAURUPT 2	5 413 788	279 901	243 903	0	4 354 606	4 354 606	258 087	241 153	-	350 000	350 000						
SAURUPT 3	Personnel	0																

* 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	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévu en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2
SAULCY P1 (CT2017P1)	Financement de l'Etat*	5 671 000	(18)	(19)	(20)	(21)
SAULCY P1 (CT2017P1)	Autres financements publics**				0	0
SAULCY P1 (CT2017P1)	Autres financements***					
Total SAULCY P1		5 671 000		5 935 970	-	-
MONPLAISIR E (CT2018CVAD)	Financement de l'Etat*	4 300 000		4 031 437	0	268 563
MONPLAISIR E (CT2018CVAD)	Autres financements publics**				0	
MONPLAISIR E (CT2018CVAD)	Autres financements***	20 000		4 751	5 000	10 249
Total MONPLAISIR E		4 320 000		4 036 188	5 000	278 812
ACCESSIBILITE (AC2020)	Financement de l'Etat*	1 130 000		1 130 000	0	0
ACCESSIBILITE (AC2020)	Autres financements publics**					
ACCESSIBILITE (AC2020)	Autres financements***					
Total ACCESSIBILITE 2020		1 130 000				
ACCESSIBILITE (AC2023)	Financement de l'Etat*	658 220		658 220	0	0
ACCESSIBILITE (AC2023)	Autres financements publics**					
ACCESSIBILITE (AC2023)	Autres financements***					
Total ACCESSIBILITE 2023		658 220		658 220	-	-
SAULCY P2 (CT2020P2)	Financement de l'Etat*	4 443 760		4 471 406	0	0
SAULCY P2 (CT2020P2)	Autres financements publics**	1 000 000		1 000 000	0	0
SAULCY P2 (CT2020P2)	Autres financements***					
Total SAULCY P2		5 443 760		5 471 406	-	-
SAULCY P5 (CT2020P5)	Financement de l'Etat*	5 178 401		4 924 111	0	254 290
SAULCY P5 (CT2020P5)	Autres financements publics**					
SAULCY P5 (CT2020P5)	Autres financements***	32 836		30 731	0	2 105
Total SAULCY P5		5 211 237		4 954 842	-	256 395
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - MONBOIS A ET B	Financement de l'Etat*	11 320 194		11 320 194	0	0
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - MONBOIS A ET B	Autres financements publics**	1 000 000		770 582	0	229 418
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - MONBOIS A ET B	Autres financements***	231 549		142 164	0	89 385
Total ISOTherm - MONBOIS A ET B		12 551 743		12 232 940	-	318 803
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - SAULCY P3 ET P4	Financement de l'Etat*	14 100 391		14 100 391	0	0
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - SAULCY P3 ET P4	Autres financements publics**					
PLAN DE RELANCE ISOTHERM - SAULCY P3 ET P4	Autres financements***	93 677				
Total ISOTherm - SAULCY P3 ET P4		14 194 068		14 100 391	-	93 677
COURS LEOPOLD REHABILITATION	Financement de l'Etat*	2 520 000		1 920 666	170 000	429 334
COURS LEOPOLD REHABILITATION	Autres financements publics**					
COURS LEOPOLD REHABILITATION	Autres financements***	0		0	0	0
Total COURS LEOPOLD REHABILITATION		2 520 000		1 920 666	170 000	429 334
SAULCY ZONE EXPORT	Financement de l'Etat*	2 322 579		1 214 802	650 000	457 777
SAULCY ZONE EXPORT	Autres financements publics**					
SAULCY ZONE EXPORT	Autres financements***	30 554				
Total SAULCY ZONE EXPORT		2 353 133		1 245 356	650 000	457 777
SAULCY P8	Financement de l'Etat*	2 116 000		117 720	608 000	1 390 280
SAULCY P8	Autres financements publics**	2 000 000		200 000	0	1 800 000
SAULCY P8	Autres financements***	6 180 000		0	0	6 180 000
Total SAULCY P8		10 296 000		317 720	608 000	9 370 280
RESIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACES DE VIE	Financement de l'Etat*	3 950 000		0	0	3 570 000
RESIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACES DE VIE	Autres financements publics**	2 034 000		0	16 000	2 018 000
RESIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACES DE VIE	Autres financements***					0
SIDENCE INTERNATIONALE SITE MONBOIS ET ESPACE		5 984 000			16 000	5 588 000
REHAHUBLOT	Financement de l'Etat*	500 000		5 622	250 000	244 378
REHAHUBLOT	Autres financements publics**					
REHAHUBLOT	Autres financements***	125 200		0	20 000	105 200
Total REHAHUBLOT		625 200		5 622	270 000	349 578
MONPLAISIR D	Financement de l'Etat*	7 837 000		75 253	450 000	3 986 203
MONPLAISIR D	Autres financements publics**					
MONPLAISIR D	Autres financements***					
Total MONPLAISIR D		7 837 000		75 253	450 000	3 986 203
SAURUPT 2	Financement de l'Etat*	5 413 788		241 153	350 000	3 533 239
SAURUPT 2	Autres financements publics**					
SAURUPT 2	Autres financements***					
Total SAURUPT 2		5 413 788		241 153	350 000	3 533 239
SAURUPT 3	Financement de l'Etat*	5 413 788		0	350 000	2 531 894
SAURUPT 3	Autres financements publics**					
SAURUPT 3	Autres financements***					
Total SAURUPT 3		5 413 788		45 744	350 000	2 531 894
RU RIMBAUD	Financement de l'Etat*	100 000		82 260	732 920	3 671 900
RU RIMBAUD	Autres financements publics**					
RU RIMBAUD	Autres financements***					
Total RU RIMBAUD		100 000		82 260	732 920	3 671 900
SPACE SHS	Financement de l'Etat*	5 288 000		0	50 000	800 920
SPACE SHS	Autres financements publics**					
SPACE SHS	Autres financements***					
Total SPACE SHS		5 288 000		45 744	54 256	-
TRAVAUX URGENTS - RU BRABOIS	Financement de l'Etat*	50 000		0	50 000	0
TRAVAUX URGENTS - RU BRABOIS	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU BRABOIS	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU BRABOIS		50 000		1 344	19 544	-
TRAVAUX URGENTS - RU LA LOUVIERE	Financement de l'Etat*	20 888		46 586	40 856	0
TRAVAUX URGENTS - RU LA LOUVIERE	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU LA LOUVIERE	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU LA LOUVIERE		20 888		46 586	40 856	-
TRAVAUX URGENTS - RU MEDREVILLE	Financement de l'Etat*	87 442		0	25 000	0
TRAVAUX URGENTS - RU MEDREVILLE	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU MEDREVILLE	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU MEDREVILLE		87 442		46 586	40 856	-
TRAVAUX URGENTS - RU RIMBAUD	Financement de l'Etat*	25 000		0	54 421	0
TRAVAUX URGENTS - RU RIMBAUD	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU RIMBAUD	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU RIMBAUD		25 000		0	54 421	0
TRAVAUX URGENTS - RU SAURUPT	Financement de l'Etat*	54 421		45 000	115 000	0
TRAVAUX URGENTS - RU SAURUPT	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU SAURUPT	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU SAURUPT		54 421		45 000	115 000	-
TRAVAUX URGENTS - RU VELODROME	Financement de l'Etat*	160 000		3 767 401	695 513	0
TRAVAUX URGENTS - RU VELODROME	Autres financements publics**					
TRAVAUX URGENTS - RU VELODROME	Autres financements***					
Total TRAVAUX URGENTS - RU VELODROME		160 000		3 767 401	695 513	-
CVEC TOUS MILLESIMES	Financement de l'Etat*	4 462 914		54 904 350	4 349 363	20 696 935
CVEC TOUS MILLESIMES	Autres financements publics**					
CVEC TOUS MILLESIMES	Autres financements***					
Total CVEC TOUS MILLESIMES		4 462 914		54 904 350	4 349 363	20 696 935
	Ss total financement de l'Etat	87 985 786		1 970 582	16 000	4 047 418
	Ss total autres financements publics	6 034 000		208 201	25 000	6 480 615
	Ss total autres financements	6 713 816				
TOTAL		100 733 602		57 083 132	4 390 363	31 224 969
				</		

CROUS DE LORRAINE
BUDGET RECTIFICATIF N°3 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	Montants Budget rectificatif n°2	Montants Budget rectificatif n°3	Ecart entre le Budget rectificatif n°3 et le Budget rectificatif n°2	
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	30 718 345 €	24 223 395 €	24 338 038 €	24 338 038 €	24 338 038 €	- €	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	16 035 373 €	12 952 050 €	16 460 006 €	16 460 006 €	16 460 006 €	- €	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 9 853 713 €	- 7 960 466 €	- 8 234 095 €	- 8 234 095 €	- 8 234 095 €	- €	
	4 Niveau initial de la trésorerie	25 889 086 €	20 912 516 €	24 694 101 €	24 694 101 €	24 694 101 €	- €	
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	6 765 748 €	4 839 200 €	4 528 041 €	4 528 041 €	4 528 041 €	- €	
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	19 123 338 €	16 073 316 €	20 166 060 €	20 166 060 €	20 166 060 €	- €	
	5 Autorisations d'engagement	54 678 400 €	84 395 303 €	86 866 503 €	78 229 251 €	84 425 005 €	6 195 754 €	
	6 Résultat patrimonial	- 851 277 €	- 1 844 586 €	- 1 687 431 €	453 521 €	2 444 820 €	1 991 299 €	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	1 068 184 €	- 394 281 €	- 237 126 €	1 903 826 €	3 895 125 €	1 991 299 €	
	8 Variation du fonds de roulement	424 633 €	- 2 767 705 €	- 2 705 070 €	- 499 890 €	1 854 236 €	2 354 126 €	
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	143 198 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	- €	
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	745 340 €	- €	- €	- €	- €	
	Variation des stocks	+ / -	7 387 €				- €	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	- 9 110 €				- €	
	Produits divers de gestion courante	+	747 063 €				- €	
Flux de l'année	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait génératrice de trésorerie	SENS	2 682 927 €	703 334 €	- 175 036 €	- 92 036 €	- 95 762 €	- 3 726 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encassemens relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 2 983 484 €					- €
	Ecart entre les produits / ressources et les encassemens relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	6 880 334 €	508 334 €	- 370 036 €	- 287 036 €	- 290 762 €	- 3 726 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	329 616 €					- €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 1 543 539 €	195 000 €	195 000 €	195 000 €	195 000 €	- €
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 3 146 832 €	- 3 671 039 €	- 2 730 034 €	- 607 854 €	1 749 998 €	2 357 852 €	
	12.a Recettes budgétaires	57 911 876 €	62 588 618 €	61 980 261 €	61 755 092 €	62 134 743 €	379 651 €	
	12.b Crédits de paiement ouverts	61 058 707 €	66 259 657 €	64 710 295 €	62 362 946 €	60 384 745 €	- 1 978 201 €	
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 1 951 846 €	- 650 000 €	- 650 000 €	- 650 000 €	- 650 000 €	- €	
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 1 194 985 €	- 3 021 039 €	- 2 080 034 €	42 146 €	2 399 998 €	2 357 852 €	
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	- 2 237 708 €	- 94 000 €	- 94 000 €	- 280 000 €	- 175 000 €	105 000 €	
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	1 042 722 €	- 2 927 039 €	- 1 986 034 €	322 146 €	2 574 998 €	2 252 852 €	
	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	1 619 618 €	253 334 €	- 625 036 €	- 542 036 €	- 545 762 €	- 3 726 €	
	16 Variation des restes à payer	- 6 380 307 €	18 135 646 €	22 156 208 €	15 866 305 €	24 040 260 €	8 173 955 €	
Niveaux finaux	17 Niveau final de restes à payer	24 338 038 €	42 359 041 €	46 494 246 €	40 204 343 €	48 378 298 €	8 173 955 €	
	18 Niveau final du fonds de roulement	16 460 006 €	10 184 345 €	13 754 936 €	15 960 116 €	18 314 242 €	2 354 126 €	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 8 234 094 €	- 7 707 132 €	- 8 859 131 €	- 8 776 131 €	- 8 779 857 €	- 3 726 €	
	20 Niveau final de la trésorerie	24 694 101 €	17 891 477 €	22 614 067 €	24 736 247 €	27 094 099 €	2 357 852 €	
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	4 528 041 €	4 745 200 €	4 434 041 €	4 248 041 €	4 353 041 €	105 000 €	
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	20 166 060 €	13 146 277 €	18 180 026 €	20 488 206 €	22 741 058 €	2 252 852 €	

 Comptabilité budgétaire
 Comptabilité générale