

Délibération n° 22-40 du 15 décembre 2022

Budget initial 2023

VU le code de l'éducation, notamment ses articles L.822-1 à L.822-5 ;

VU les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

VU l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Le quorum étant atteint, la séance a été ouverte à 14h05

Nombre de membres en exercice du conseil : 26

Nombre de votants : 24

Article 1

Le conseil d'administration du CROUS Rennes-Bretagne approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 770 ETPT sous plafond : dont 765 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 5 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 59 868 370 € Autorisations d'engagement dont :
 - 32 309 604 € personnel
 - 21 705 365 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 5 853 401 € investissement
- 70 822 894 € de crédits de paiement
 - 32 309 604 € personnel
 - 28 733 160 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 9 780 130 € investissement
- 67 898 377 € de prévisions de recettes
- - 2 924 517 € de solde budgétaire



Article 2

Le conseil d'administration du CROUS de Rennes-Bretagne approuve les prévisions comptables suivantes :

- - 3 197 850 € de variation de trésorerie
- 659 798 € de résultat patrimonial
- 1 852 700 € de capacité d'autofinancement
- - 1 395 508 € 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.

Le conseil d'administration du CROUS Rennes-Bretagne approuve le budget initial 2023.

NOMBRE DE VOIX :

- POUR : 20
- CONTRE : 0
- ABSTENTION : 4
- REFUS DE VOTE : 0

Fait à Rennes, le 15 décembre 2022.

Le Recteur de l'Académie de Rennes,

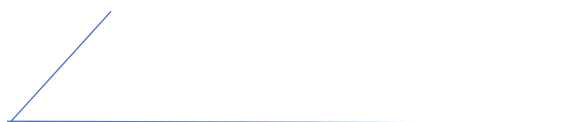


Emmanuel ETHIS

15 décembre 2022

**CONSEIL
D'ADMINISTRATION**

3



Note de présentation
du budget initial 2023

Pour approbation



7, Place Hoche
CS 26 428
35064 Rennes Cedex

+332 99 84 31 11



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

*Liberté
Égalité
Fraternité*



NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET INITIAL 2023

CA du 15 décembre 2022

Le budget initial 2023 (BI 2023) a été construit dans un contexte particulier du fait de l'absence de budget rectificatif de déprogrammation (BRD). En effet, le budget rectificatif n°1 (BR n°1) ayant été adopté tardivement et non exécutoire au moment de la construction du budget initial, les déprogrammations de fin d'année n'ont pu être effectives.

Le projet de BI 2023 réalisé est un budget de transition sans élément majeur nouveau à date. Les renouvellements de baux et les nouvelles opérations immobilières seront intégrés en budget rectificatif.

Contrairement aux exercices précédents, la notification de subvention pour charges de service public (SCSP), intégrant une grande partie des crédits alloués dès la réalisation du budget initial, permet de présenter à ce stade un budget à l'équilibre.

En hébergement, l'activité bénéficie d'une augmentation du parc de logements (+ 150) et du fonctionnement en année pleine des résidences ouvertes en 2022. La réhabilitation du parc de logements permet d'envisager des taux d'occupation financier (TOF) qui suivent les tendances nationales. Toutefois, le constat d'une nette insuffisance d'offres de logement social en Bretagne interroge l'établissement quant à sa capacité à construire dans un futur proche pour répondre à une demande en forte hausse constatée depuis l'été.

En restauration, le repas à tarif social de 3,30 € ou 1 € pour les étudiants boursiers est maintenu pour l'année universitaire 2022-2023. L'attractivité du repas social dynamise la restauration étudiante dans un contexte très inflationniste. La restauration diversifiée (non étudiante, exceptionnelle) quant à elle reste très incertaine. Le contexte sanitaire et environnemental trouble de manière durable cette activité (effet du télétravail notamment) qu'il conviendra de consolider à l'issue de l'exercice 2022.

D'autre part, l'inflation et les ruptures d'approvisionnements continuent de perturber le fonctionnement de l'établissement. Les crédits de denrées alimentaires sont en augmentation pour faire face à cette situation. Les tarifs de viabilisation ont été projetés avec une augmentation de 15 %.

En investissement, de nombreuses opérations connaissent une clôture budgétaire sur la fin de l'exercice 2022 ou sur l'exercice 2023 avec la fin des programmes de réhabilitation des logements des campus Beaulieu à Rennes et Bouguen à Brest.

Les agrégats issus de ce scénario budgétaire s'ils ne font pas apparaître de difficultés pour l'exercice 2023 au stade des connaissances que nous en avons, devront être analysés en cours d'année à l'aune des grands chantiers figurant dans le nouveau contrat de plan Etat-Région et des opérations structurantes envisagées, financées sur les fonds mobilisables de l'établissement pour mettre à niveau l'ensemble des bâtiments du point de vue de leur sécurité mais également des enjeux écologiques ou encore de leur attractivité.

Table des matières

PRESENTATION DU BUDGET INITIAL 2023	3
1. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES	Tableau 2 6
1.1. <i>LES RECETTES (prévisions d'encaissement)</i>	67 898 377 €..... 6
1.1.1. LES RESSOURCES GLOBALISEES	62 560 127 € 7
1.1.1.1. La Subvention pour Charges de Service Public	24 028 833 € 7
1.1.1.2. La Fiscalité affectée	965 408 €..... 8
1.1.1.3. Les Autres financements publics	536 700 € 8
1.1.1.4. Les Recettes propres	37 029 186 € 9
1.1.2. LES RECETTES FLECHEES	5 338 250 €..... 10
1.2. <i>LES DEPENSES</i>	<i>59 868 370 € AE / 70 822 894 € CP</i> 11
1.2.1. LES DEPENSES DE PERSONNEL.....	12
1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	15
1.2.3. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT.....	17
2. LE SOLDE BUDGETAIRE – LES RESTES A PAYER	Tableaux 2, 10 18
3. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES PAR DOMAINE	Tableau 3 19
3.1. <i>LES TAUX DE COUVERTURE BUDGETAIRES</i>	19
3.2. <i>LE PARC DE LOGEMENTS - LES TAUX D'OCCUPATION FINANCIER</i>	20
3.3. <i>L'ACTIVITE RESTAURATION</i>	21
4. LES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	Tableau 5 22
5. L'EQUILIBRE FINANCIER - PLAN DE TRESORERIE	Tableaux 4, 7 23
6. LA COMPTABILITE PATRIMONIALE	Tableau 6 24
6.1. <i>LE COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</i>	<i>bénéfice de 659 798 €</i> 24
6.2. <i>LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</i>	1 852 700 €..... 25
6.3. <i>EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE</i>	25
7. LES OPERATIONS FLECHEES ET PLURIANNUELLES	Tableaux 8,9 26
8. LA SOUTENABILITE BUDGETAIRE ET LA PROSPECTIVE PLURIANNUELLE	27
9. TABLEAU DE BORD	28

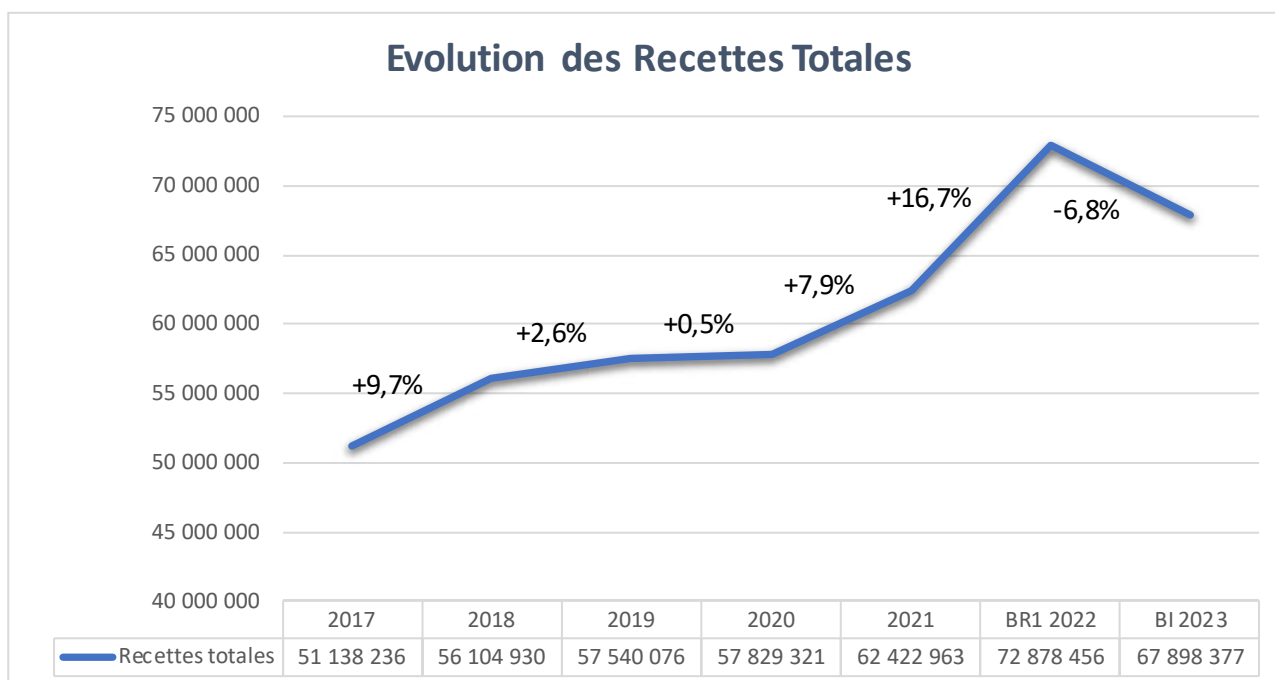
1.1. LES RECETTES (prévisions d'encaissement)

67 898 377 €

De manière générale, les recettes augmentent de + 32,8% entre 2017 et 2023 pour les raisons suivantes :

- o augmentation de la prise en charge de l'Etat : transfert du compte d'affectation spéciale « Pensions » (CAS Pensions), mesures nouvelles, repas à 1 € ;
- o augmentation de l'activité hébergement au fil de la mise en service des réhabilitations ;
- o mise en place de la Contribution de la Vie Etudiante et de Campus (CVEC)

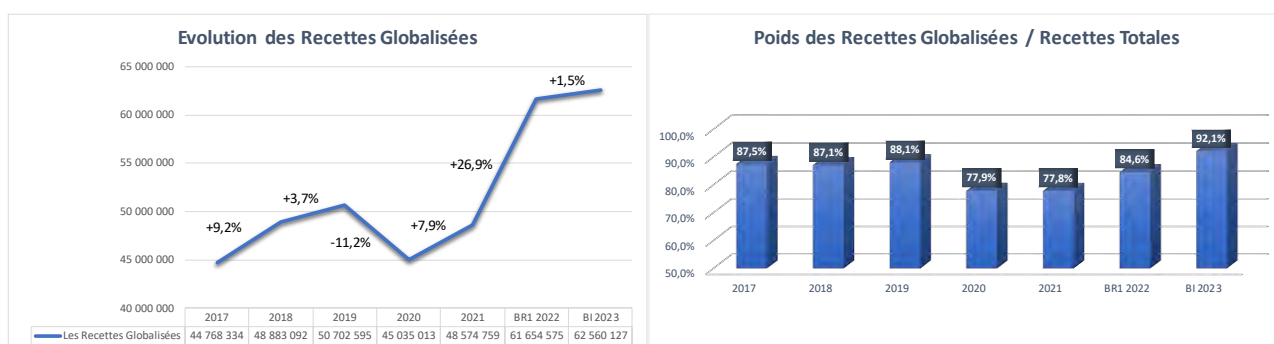
Par rapport au budget rectificatif n°1 de 2022, les recettes sont en recul de - 6,8% du fait de la phase d'aboutissement du plan pluriannuel d'investissement 2017-2022 (baisse des subventions fléchées). En effet, les recettes fléchées ne représentent plus que 7,9 % des recettes totales de l'établissement.



Les ressources globalisées représentent 92,1 % des recettes de l'établissement et augmentent de +1,5 % par rapport à la prévision en BR n°1 2022.

Il est à noter que la notification initiale de subvention pour charges de service public (SCSP) est en forte hausse. Depuis 2020, du fait de la situation fortement perturbée, l'établissement recevait une notification initiale partielle abondée de compléments au cours de l'exercice.

Les Recettes Globalisées par Nature							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
SCSP	12 704 581	13 494 663	12 952 555	17 543 106	19 473 772	25 638 393	24 028 833
Autres financements de l'Etat	0	0	141 618	0	0	0	0
Fiscalité affectée	0	0	932 882	943 511	995 070	1 072 675	965 408
Autres financements publics	153 800	157 191	160 398	189 867	186 026	232 540	536 700
Recettes propres	31 909 953	35 231 238	36 515 141	26 358 529	27 919 891	34 710 967	37 029 186
Recettes Globalisées	44 768 334	48 883 092	50 702 595	45 035 013	48 574 759	61 654 575	62 560 127



1.1.1.1. La subvention pour charges de service public

24 028 833 €

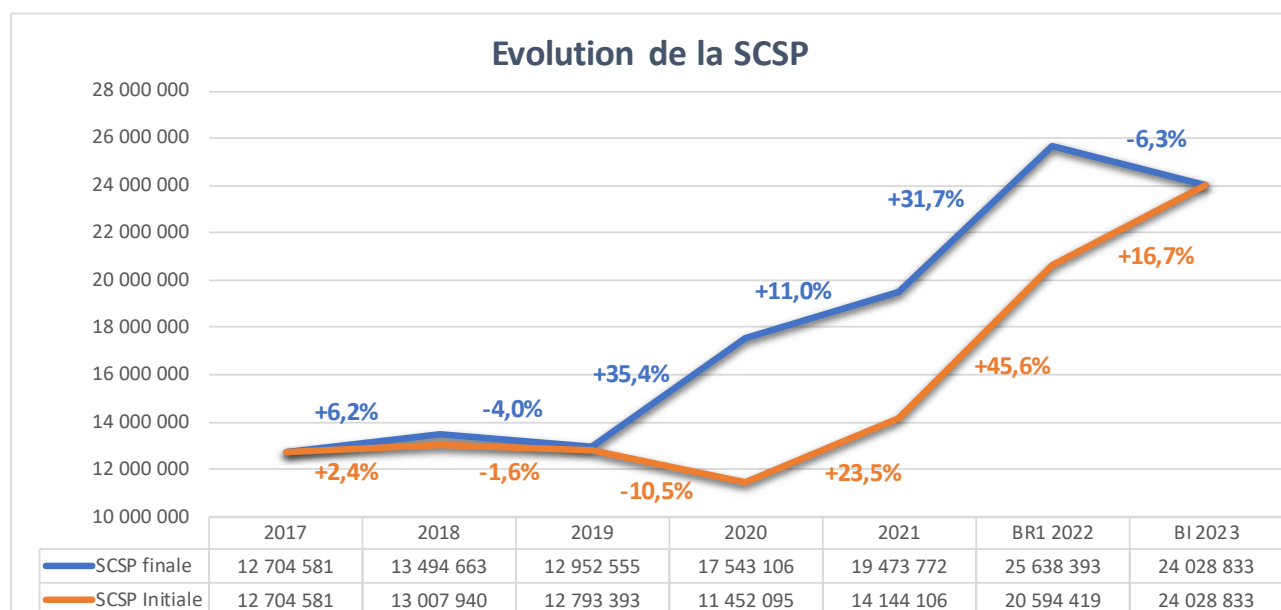
En forte progression depuis 2017 (+89,1%), le montant de la SCSP représente désormais 35,4% des recettes totales (24,8% en 2017).

Le montant de la SCSP pré-notifié intègre les éléments suivants :

- Base : 14 680 404 €
- Renforcement services sociaux : 150 000 €
- Protections sociales : 137 700 €
- Etudiants référents : 248 993 €
- Protections périodiques : 226 256 €
- Compensation repas à 1 € : 1 406 094 €
- CAS pensions : 5 919 349 €
- Hausse de la valeur du point : 684 446 €
- Mesures RH autres (revalorisations, complémentaire santé...) : 518 991 €

Le reversement des frais de gestion des bourses MAA est intégré à cette prévision pour un montant de 56 600 €.

La Subvention pour Charges de Service Public							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
SCSP	12 704 581	13 494 663	12 952 555	17 543 106	19 473 772	25 638 393	24 028 833
Evolution		6,2%	-4,0%	35,4%	11,0%	31,7%	-6,3%
Focus évolution 2017-2023							89,1%
Poids SCSP/Recettes Globalisées	28,4%	27,6%	25,5%	39,0%	40,1%	41,6%	38,4%
Poids SCSP/Recettes Totales	24,8%	24,1%	22,5%	30,3%	31,2%	35,2%	35,4%



1.1.1.2. la fiscalité affectée

965 408 €

Comme préconisé par le Cnous, les recettes perçues au titre de la contribution vie étudiante et de campus (CVEC) sont intégrées pour un montant représentant 90% du montant perçu par le CROUS au titre de la campagne 2022-2023.

La quote-part définitive allouée au CROUS de Rennes Bretagne sera revue en budget rectificatif au cours de l'exercice.

La Fiscalité Affectée							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Fiscalité affectée	0	0	932 882	943 511	995 070	1 072 675	965 408
Evolution				1,1%	5,5%	7,8%	-10,0%
Poids Fisc. Affec./Recettes Globalisées	0,0%	0,0%	1,8%	2,1%	2,0%	1,7%	1,5%
Poids Fisc. Affec./Recettes Totales	0,0%	0,0%	1,6%	1,6%	1,6%	1,5%	1,4%

1.1.1.3. Les autres financements publics

536 700 €

A compter de l'exercice 2023, ces recettes intègrent les versements liés à la subrogation de salaire pour un montant de 340 000 € (précédemment comptabilisées en recettes globalisées ressources propres).

Il s'agit d'autre part de versements liés à des mutualisations : restauration des élèves du collège Duguay-Trouin de Saint Malo, location du bâtiment Robien aux services centraux, emplois partagés d'assistantes sociales...

Les Autres financements publics							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Autres financements publics	153 800	157 191	302 016	189 867	186 026	232 540	536 700
Evolution		2,2%	92,1%	-37,1%	-2,0%	25,0%	130,8%
Poids Autres FP/Recettes Globalisées	0,3%	0,3%	0,6%	0,4%	0,4%	0,4%	0,9%
Poids Autres FP/Recettes Totales	0,3%	0,3%	0,5%	0,3%	0,3%	0,3%	0,8%

(*) 2019 : recettes exceptionnelles, reversement opération Lannion pour un montant de 141 618 € (intégration du RGFE)

1.1.1.4. Les recettes propres

37 029 186 €

Au global, les recettes propres sont légèrement supérieures à l'exercice 2019 avec un double mécanisme conjugué :

- o Une réduction des recettes de restauration du fait de la prise en charge des repas à 1 € par l'Etat (cf. 3. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES PAR DOMAINE page 19)
- o Une augmentation importante des recettes d'hébergement portée par l'augmentation du parc locatif (cf. 3. LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES PAR DOMAINE page 19)

Les recettes de restauration et d'hébergement ne connaissent pas d'évolution tarifaire.

Les ressources principales au titre de la vie étudiante résultent de l'encaissement des frais de dossier social étudiant (DSE) et des versements des Crous, partenaires de la plateforme téléphonique. Elles ne connaissent pas de modification significative.

Les recettes autres restent marginales et sont constituées de ressources exceptionnelles : versements divers, potentiels remboursements d'assurances...

Recettes Propres							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Recettes propres	31 909 953	35 231 238	36 515 141	26 358 529	27 919 891	34 710 967	37 029 186
dont Restauration	12 248 945	13 521 890	14 297 861	6 946 200	5 582 032	10 475 920	11 706 400
dont Hébergement	19 108 317	21 152 998	21 564 779	18 816 549	21 830 652	23 563 395	24 654 171
dont Vie étudiante	401 624	523 736	584 271	577 973	489 830	592 290	555 000
dont Autres	151 067	32 614	68 230	17 807	17 377	79 363	113 615
Evolution Recettes propres		10,4%	3,6%	-27,8%	5,9%	24,3%	6,7%
Focus évolution 2017-2023							16,0%
Focus évolution 2019-2023							1,4%
Poids Rec. Pro./Recettes Globalisées	71,3%	72,1%	72,0%	58,5%	57,5%	56,3%	59,2%
Poids Rec. Pro./Recettes Totales	62,4%	62,8%	63,5%	45,6%	44,7%	47,6%	54,5%

Les recettes fléchées, permettant de financer le plan pluriannuel d'investissement (PPI), fléchissent depuis l'exercice 2021 en corrélation avec la finalisation des opérations projetées en 2017.

Les financements permettant de finaliser les opérations suivantes sont attendus pour l'exercice 2023 :

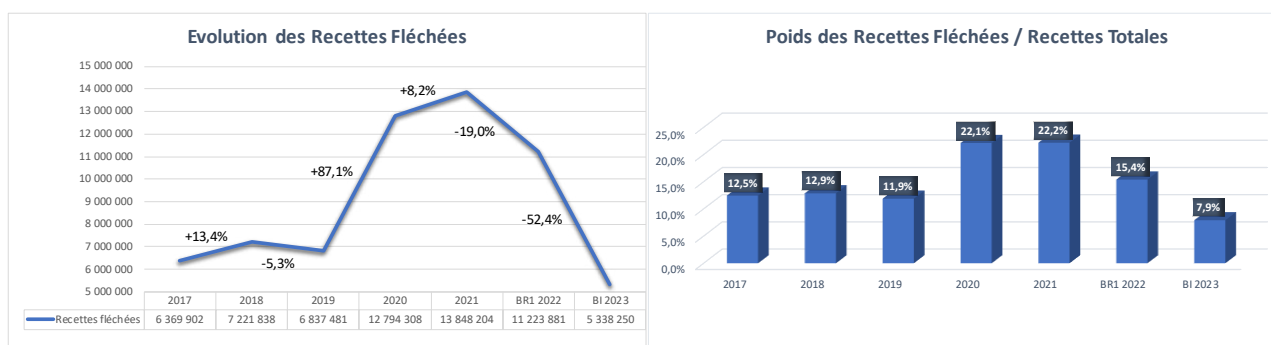
- o Opération Bouguen à Brest : 808 300 €
- o Opération réhabilitation Beaulieu Bâtiment A : 3 099 950 €
- o Restaurant sécurisation Bretagne : 400 000 €

D'autre part, les nouvelles opérations en phase d'amorce connaissent les financements suivants :

- o Restaurant Lanveur à Lorient : 300 000 €
- o Réhabilitation de la cité universitaire Saint Héliier à Rennes : 300 000 €
- o Restaurant Saint Briec cuisine autonome : 300 000 €
- o Mutualisation téléphonie : 60 000 €

Les fonds attendus proviennent principalement du plan de relance (2,7 M€) et du Cnous (2,2M€).

Les Recettes Fléchées							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Recettes fléchées	6 369 902	7 221 838	6 837 481	12 794 308	13 848 204	11 223 881	5 338 250
Evolution		13,4%	-5,3%	87,1%	8,2%	-19,0%	-52,4%
Focus évolution 2017-2023							-16,2%
Focus évolution 2019-2023							-21,9%
Poids Rec. Fléchées/Recettes Totales	12,5%	12,9%	11,9%	22,1%	22,2%	15,4%	7,9%



Les Recettes Fléchées par Nature							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Etat	4 948 600	6 781 878	4 593 101	7 263 104	11 080 339	9 459 881	4 909 950
Autres financements publics	1 356 350	404 360	2 194 480	5 421 204	1 135 625	1 169 000	358 300
Recettes propres	64 952	35 600	49 900	110 000	1 632 240	595 000	70 000
Recettes Fléchées	6 369 902	7 221 838	6 837 481	12 794 308	13 848 204	11 223 881	5 338 250

L'exercice 2023 est caractérisé par une diminution des autorisations d'engagement (AE) et des crédits de paiement (CP) par rapport au budget rectificatif n°1 2022.

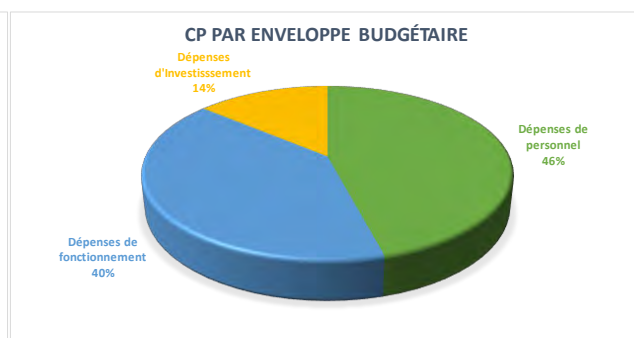
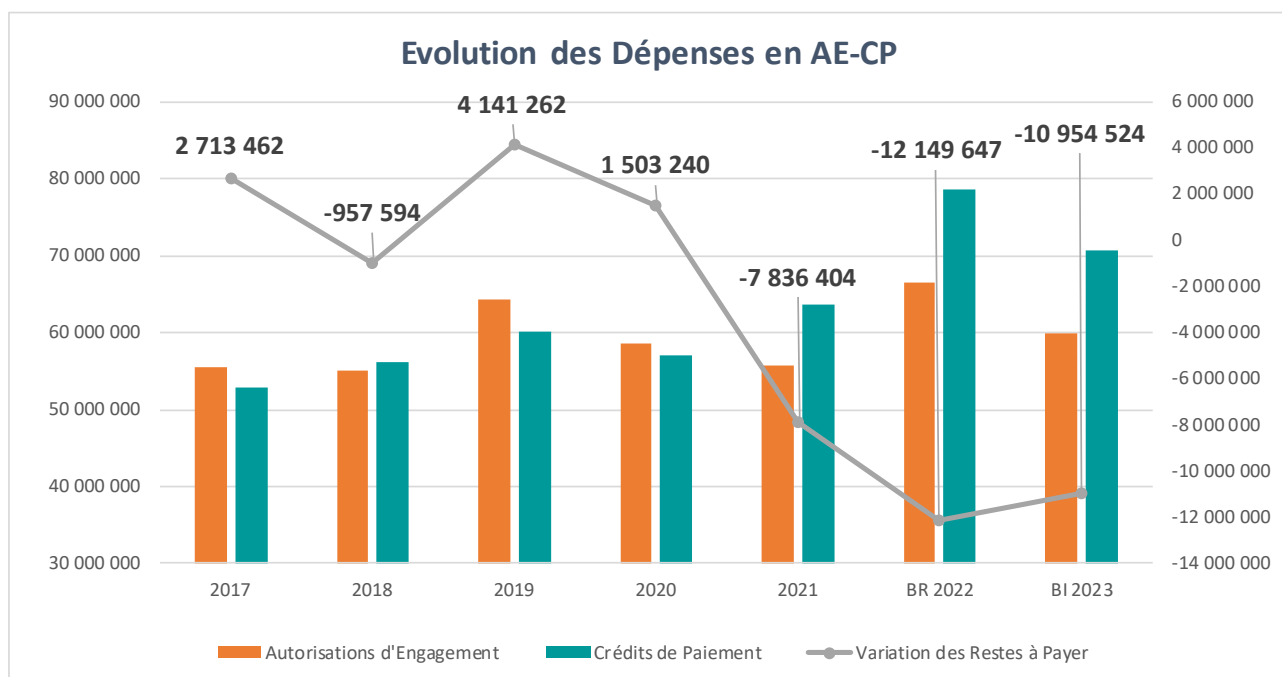
La baisse des autorisations d'engagement s'explique par :

- le niveau d'aboutissement du plan pluriannuel d'investissement 2017-2022
- le faible niveau d'engagements juridiques pluriannuels en fonctionnement

En l'absence du budget rectificatif de déprogrammation en 2022, il ne tient pas compte des reports d'un exercice à l'autre.

En crédits de paiement, de la même manière, les investissements sont en diminution de près de 7 M€ car de nombreuses opérations sont en phase de clôture.

Synthèse des Dépenses							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Autorisations d'Engagement	55 514 151	55 165 329	64 316 634	58 581 888	55 848 685	66 606 015	59 868 370
Crédits de Paiement	52 800 689	56 122 924	60 175 371	57 078 648	63 685 089	78 755 662	70 822 894
Variation des Restes à Payer	2 713 462	-957 594	4 141 262	1 503 240	-7 836 404	-12 149 647	-10 954 524



1.2.1. LES DEPENSES DE PERSONNEL

Pour mémoire, elles ont connu une évolution significative du fait du processus de fonctionnarisation en 2019 ainsi que du transfert des charges de pensions civiles des fonctionnaires en 2022.

Les ETPT (équivalent temps plein travaillé) :

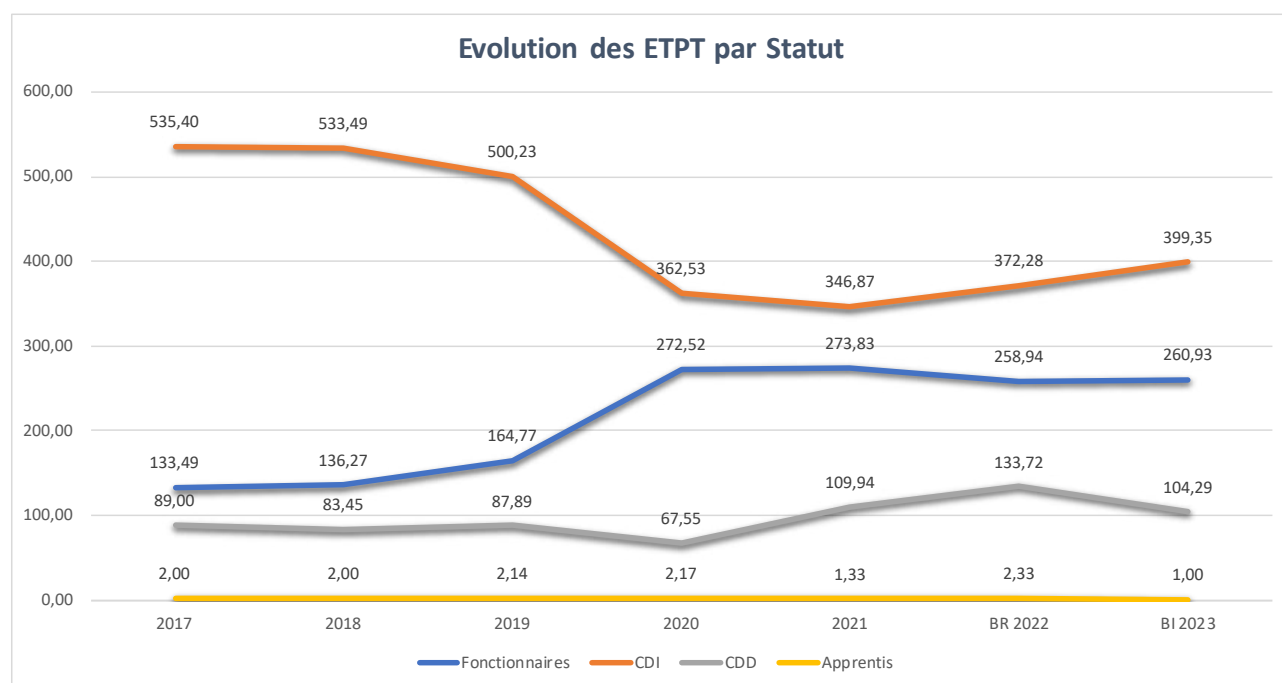
La prévision au 31 décembre 2023 respecte le plafond d'emploi (765 sous plafond, 5 hors plafond). Au total, le Crous Rennes Bretagne devrait consommer 765,58 ETPT en 2023 (767,28 en 2022).

Plafonds d'autorisations d'emplois du CROUS Rennes Bretagne :

Autorisations d'Emplois							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
ETPT sous plafond	775	765	765	765	765	765	765
ETPT hors plafond	5	5	5	5	5	5	5

Les ETPT CDD sont en baisse de 29,43 ETPT (- 22,0%). Il s'agit de la conséquence des recrutements en CDI afin de pourvoir les postes vacants pour lesquels les unités de gestion employaient des agents en CDD.

ETPT							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Fonctionnaires	133,49	136,27	164,77	272,52	273,83	258,94	260,93
CDI	535,40	533,49	500,23	362,53	346,87	372,28	399,35
CDD	89,00	83,45	87,89	67,55	109,94	133,72	104,29
Apprentis	2,00	2,00	2,14	2,17	1,33	2,33	1,00
Total	759,89	755,21	755,03	704,77	731,97	767,27	765,58



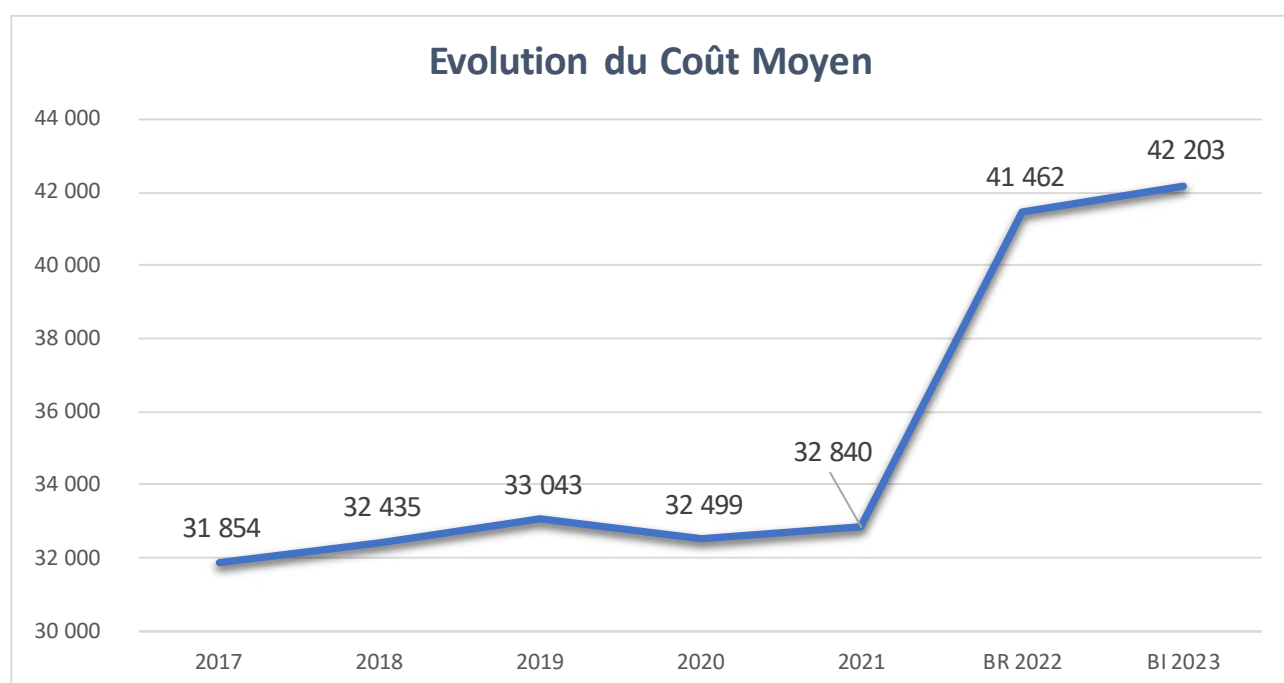
Le coût moyen :

En forte progression depuis 2022 du fait du transfert des charges de pensions civiles, le coût moyen tient compte des éléments suivants :

- Extension en année pleine de l'augmentation du point d'indice de 3,5 % au 01/07/2022
- Revalorisation de la catégorie C
- Revalorisation indemnitaire des catégories A et B
- Hausse de l'indice minimum Fonction Publique
- Revalorisation des personnels des services sociaux
- Augmentation ratio promus promouvables

En définitive, le coût moyen/ETPT progresse de 741 €.

Coût Moyen							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Coût Moyen	31 854	32 435	33 043	32 499	32 840	41 462	42 203
Ecart		581	608	- 544	341	8 622	741

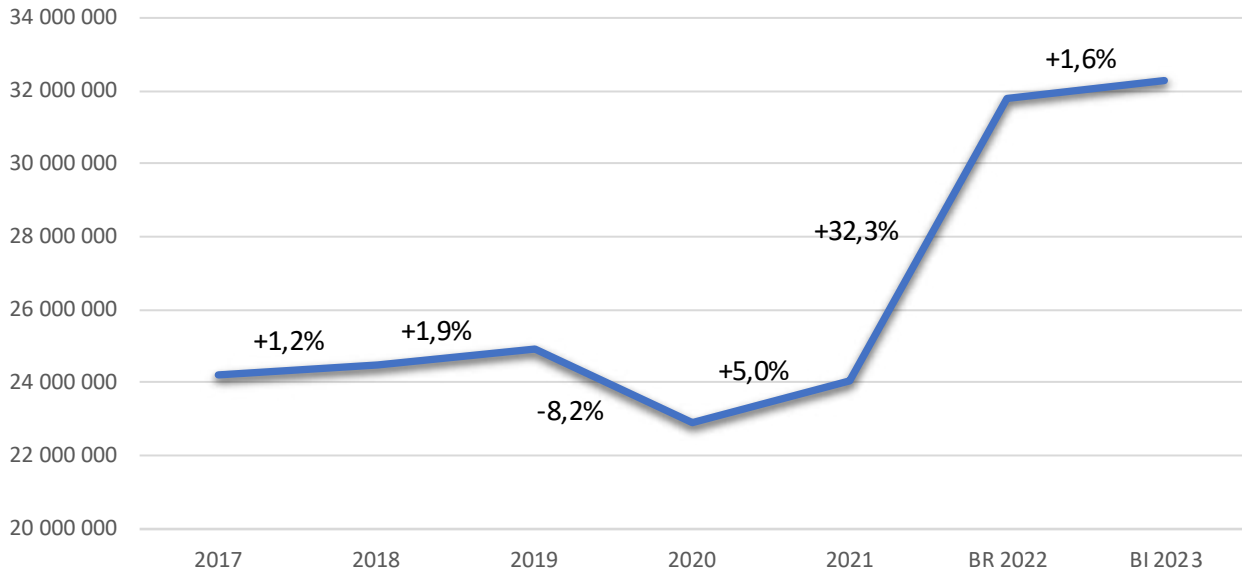


Les dépenses de personnel :

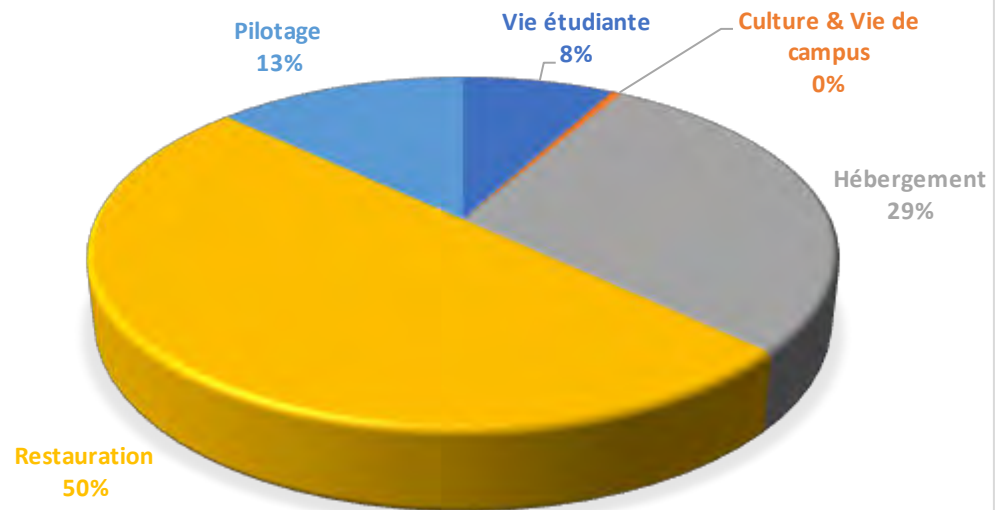
Les dépenses de personnel progressent de + 1,6% (497 724 €) pour atteindre **32 309 604 €**. Elles représentent 52,9 % des dépenses de fonctionnement de l'établissement. Elles relèvent pour plus de la moitié de l'activité de restauration.

Dépenses de Personnel							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Dépenses de personnel	24 205 563	24 495 187	24 948 559	22 904 240	24 038 100	31 812 880	32 309 604
Evolution		1,2%	1,9%	-8,2%	5,0%	32,3%	1,6%
Poids Dép. Personnel/Dép. Totales	45,8%	43,6%	41,5%	40,1%	37,7%	40,4%	45,6%
Poids Dép. Personnel/Dép. Fonct.	52,9%	51,5%	51,5%	53,0%	50,6%	51,2%	52,9%

Evolution des Dépenses de Personnel



DÉPENSES DE PERSONNEL PAR DOMAINE



1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

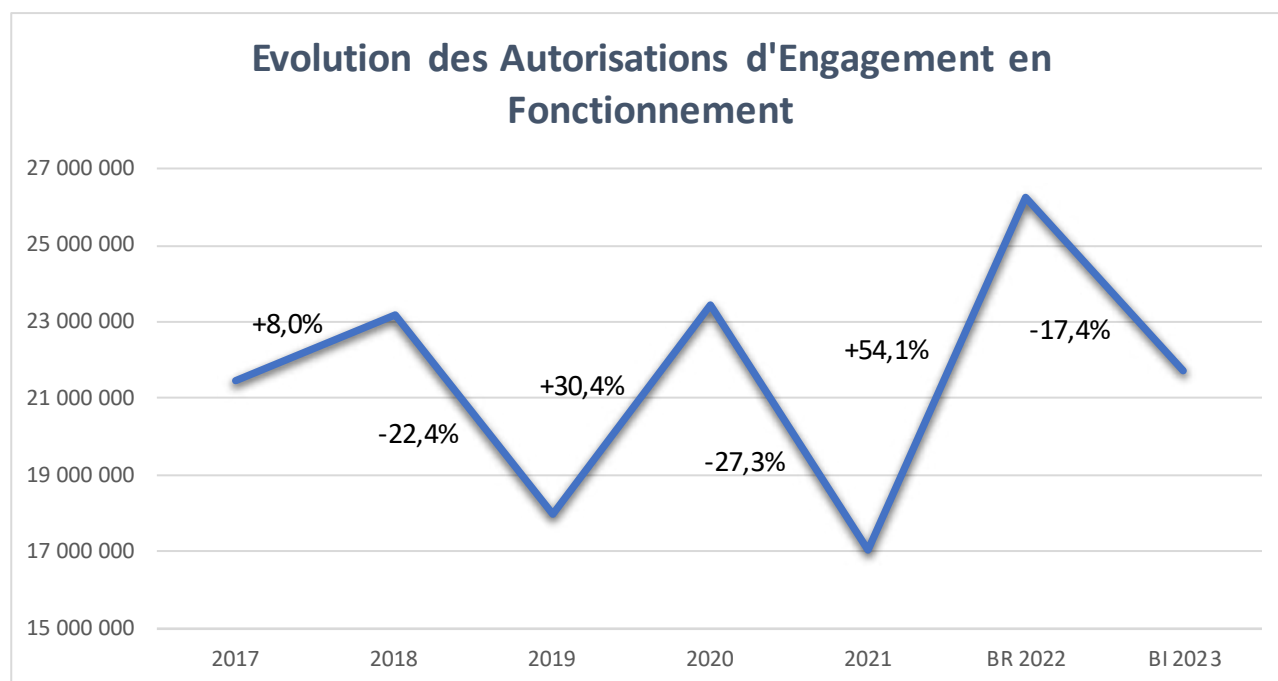
Les autorisations d'engagement (AE) :

Les autorisations d'engagement sont en diminution du fait d'un niveau faible d'engagements juridiques pluriannuels.

Ce niveau faible permet de diminuer les restes à payer sur le fonctionnement de 7 M€.

Les baux pluriannuels éventuels seront intégrés par budget rectificatif.

Dépenses de Fonctionnement (Autorisations d'Engagement)							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Fonctionnement	21 451 911	23 178 525	17 988 788	23 451 957	17 050 932	26 268 660	21 705 365
Evolution		8,0%	-22,4%	30,4%	-27,3%	54,1%	-17,4%
Poids Dép. Fonct./Dépenses Totales	38,6%	42,0%	28,0%	40,0%	30,5%	39,4%	36,3%



Les crédits de paiement (CP) :

Les crédits de paiement ne tiennent pas compte du report entre les 2 exercices et devront être revus en cours d'exercice pour consolider notamment :

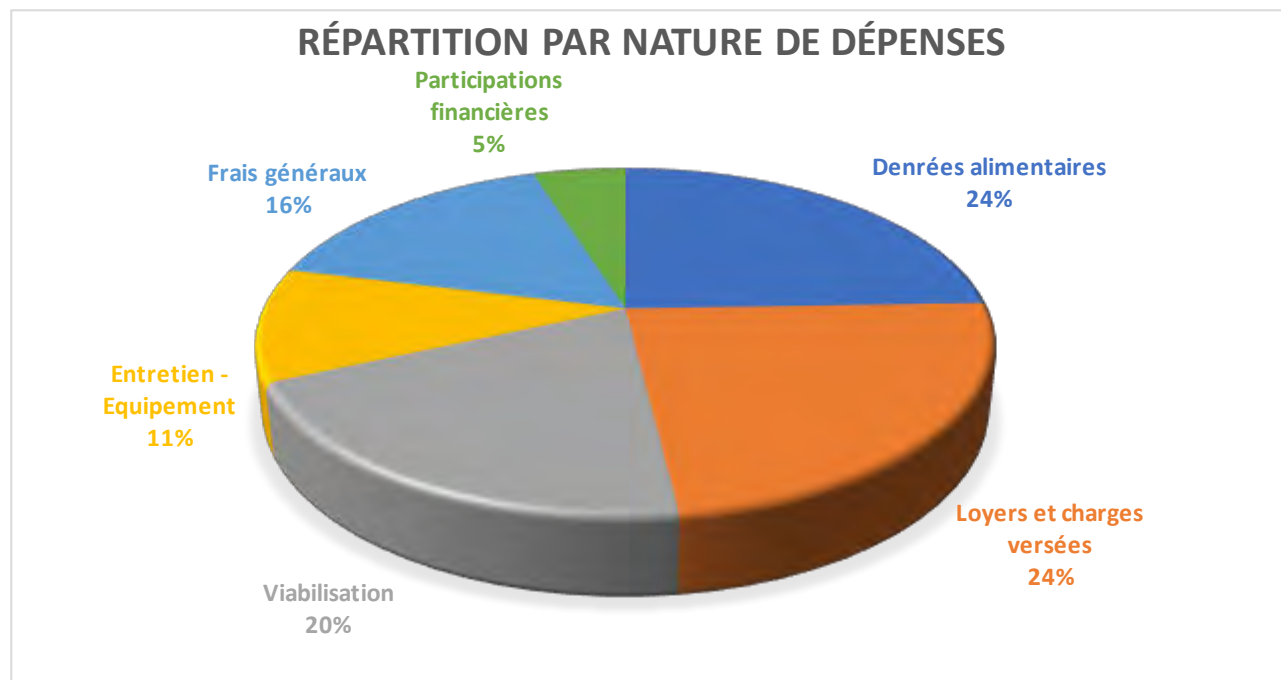
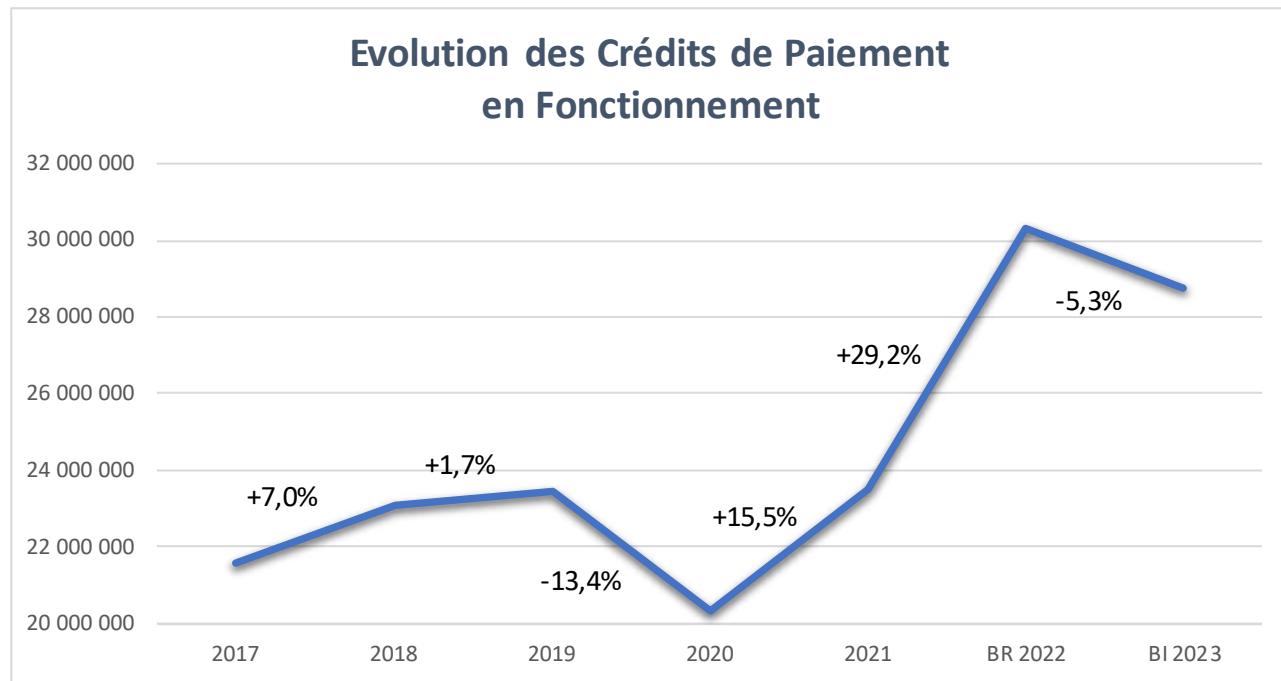
- o La consommation des crédits provenant de financements CVEC et Région à l'issue de l'exercice 2022 ;
- o L'augmentation des charges de location (IRL et reversement de charges sur les baux) ;
- o L'augmentation des crédits de denrées alimentaires pour faire face à l'attractivité du repas étudiant, à l'augmentation des coûts (loi Egalim) et au niveau d'activité constaté.

En outre, les CP tiennent compte de :

- o L'augmentation des intérêts d'emprunt suite à la revalorisation du livret A (+100K€)
- o L'augmentation des tarifs de viabilisation (+15%)
- o L'intégration des études : réhabilitation CU Saint Hélier à Rennes, RU Lanveur à Lorient, rénovation des services centraux, restructuration du RU Fougères à Rennes, rez-de-chaussée du RU Métronome à Rennes, aménagement de l'administration de la Cité de Villejean à Rennes.

La consolidation à l'issue du compte financier permettra d'affiner les dépenses de fonctionnement fortement perturbées par la crise sanitaire, le contexte international et le déploiement du plan pluriannuel d'investissement 2017-2022 (fonctionnement en année pleine de plusieurs sites précédemment en travaux).

Dépenses de Fonctionnement (Crédits de Paiement)							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR 2022	BI 2023
Fonctionnement	21 572 069	23 078 128	23 465 344	20 325 947	23 480 388	30 341 232	28 733 160
Evolution		7,0%	1,7%	-13,4%	15,5%	29,2%	-5,3%
Poids Dép. Fonct./Dépenses Totales	40,9%	41,1%	39,0%	35,6%	36,9%	38,5%	40,6%



1.2.3. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

De nombreuses opérations vont connaître une fin de programme (cf. 7. LES OPERATIONS FLECHÉES ET PLURIANNUELLES à la page 26).

En hébergement, certaines opérations connaîtront une clôture budgétaire :

- Construction des studios de Beaulieu à Rennes ;
- Réhabilitation de la CU Bouguen à Brest.

Concernant l'opération de réhabilitation de la cité universitaire Beaulieu à Rennes, la mise en service du dernier bâtiment (bâtiment A) sera effective au cours de l'exercice 2023.

Enfin, la réhabilitation de la cité universitaire Saint-Hélier à Rennes est intégrée en phase études. A l'issue de cette phase, elle sera intégrée en programmation budgétaire pluriannuelle.

En restauration, de nouvelles opérations sont en phase d'études. A l'issue de cette phase, elles connaîtront une intégration en programmation budgétaire pluriannuelle. Cela concerne le RU Lanveur à Lorient et le RU Métronome à Rennes.

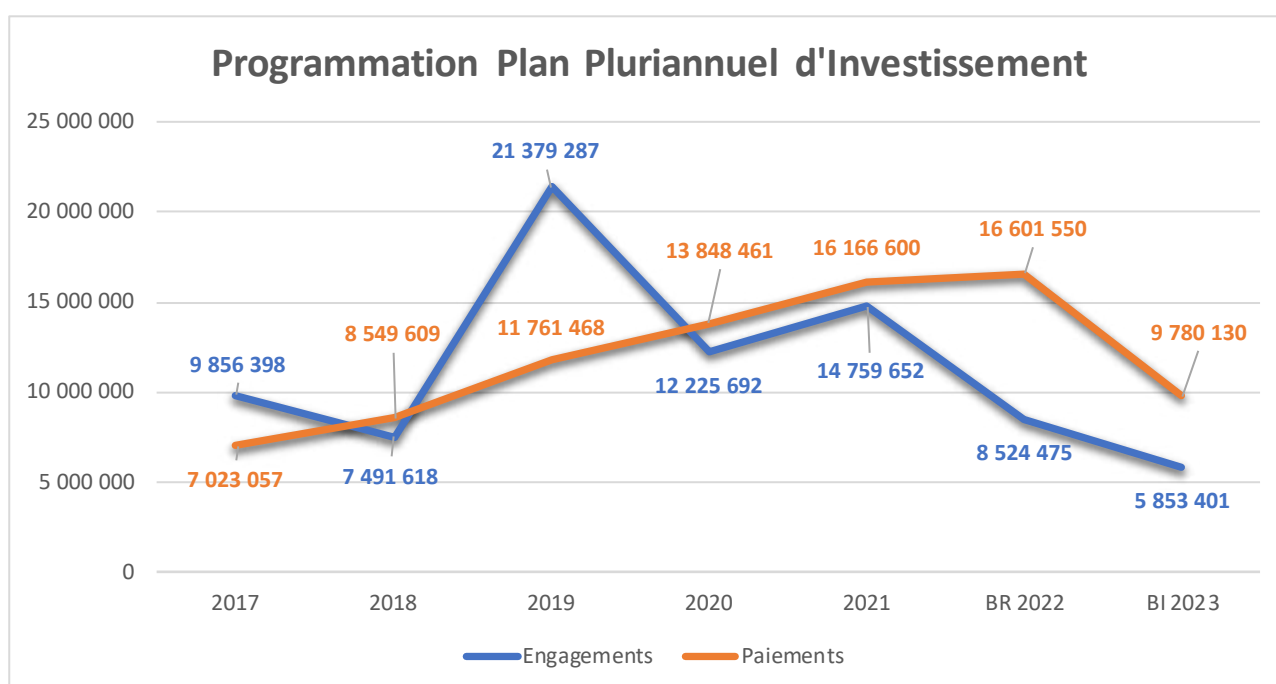
L'opération RU de l'Etoile à Rennes va bénéficier d'une programmation d'études complémentaires en 2023 (report sur les exercices ultérieurs de la phase travaux) et connaîtra une mise à jour à l'issue de ces études.

En lien avec cette opération, la restructuration du RU Fougères à Rennes est intégrée avec un financement sur ressources propres (2 M€).

D'autre part, Le CNOUS finance des travaux complémentaires du RU de Saint Briec afin de rendre la cuisine autonome pour un montant de 300 000 €.

Enfin, des études seront engagées relatives au déménagement de l'administration de la cité universitaire de Villejean à Rennes et à la restructuration des services centraux.

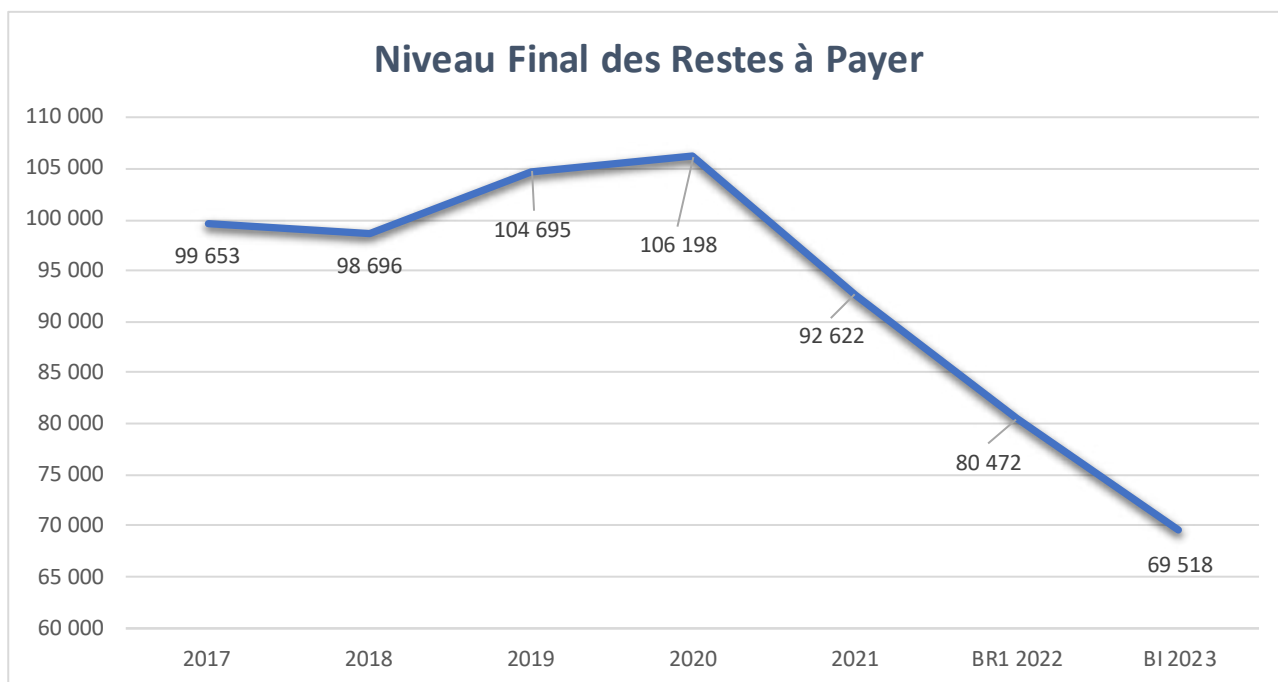
Au global, les ressources de l'établissement seront mobilisées pour 2,2 M€ en autorisations d'engagement, et 3 M€ en crédits de paiement.



Le solde budgétaire s'établit à **- 2 924 517 €**.

Il s'explique pour près de 2,2 M€ au titre des écarts de trésorerie sur les opérations fléchées (cf. Tableau 8) et de 0,3 M€ pour les opérations spécifiques dont les fonds ont été perçus les exercices antérieurs (CVEC et accessibilité).

Le niveau des restes à payer est en baisse constante au fil de l'avancée du plan pluriannuel d'investissement.



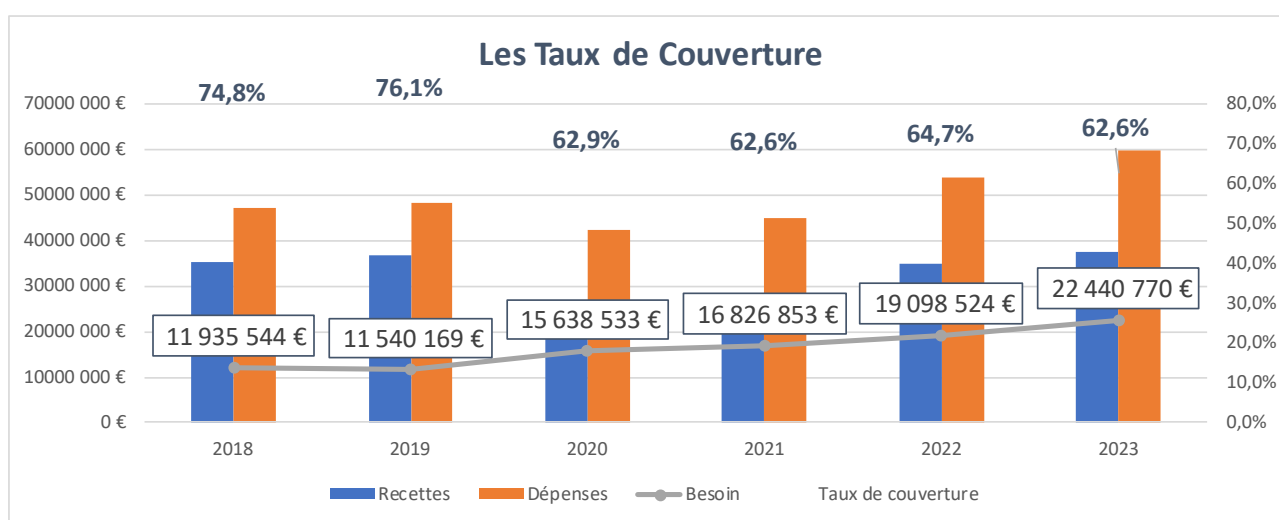
3.1. LES TAUX DE COUVERTURE BUDGETAIRES

Le taux de couverture est estimé à 62,6 %.

Ce niveau, inférieur aux exercices avant période Covid 19, s'explique par :

- Les compensations de l'Etat relatives à l'augmentation des charges de personnel liées aux mesures nouvelles et au transfert des charges de pensions des personnels.
- La compensation de l'Etat de la mesure du repas à 1 €.

Le montant de la SCSP couvre le besoin en financement budgétaire lors de l'élaboration du budget Initial.



Taux de Couverture Budgétaire						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pilotage	2,9%	1,7%	0,6%	1,0%	2,7%	1,9%
Culture	6,5%	11,0%	4,0%	1,3%	3,3%	1,6%
Hébergement	104,7%	107,2%	96,5%	108,2%	108,3%	105,1%
Restauration	59,5%	61,0%	38,8%	28,9%	41,6%	43,7%
Vie étudiante	40,3%	47,2%	47,1%	33,0%	31,9%	34,1%
Total	74,8%	76,1%	62,9%	62,6%	64,7%	62,6%

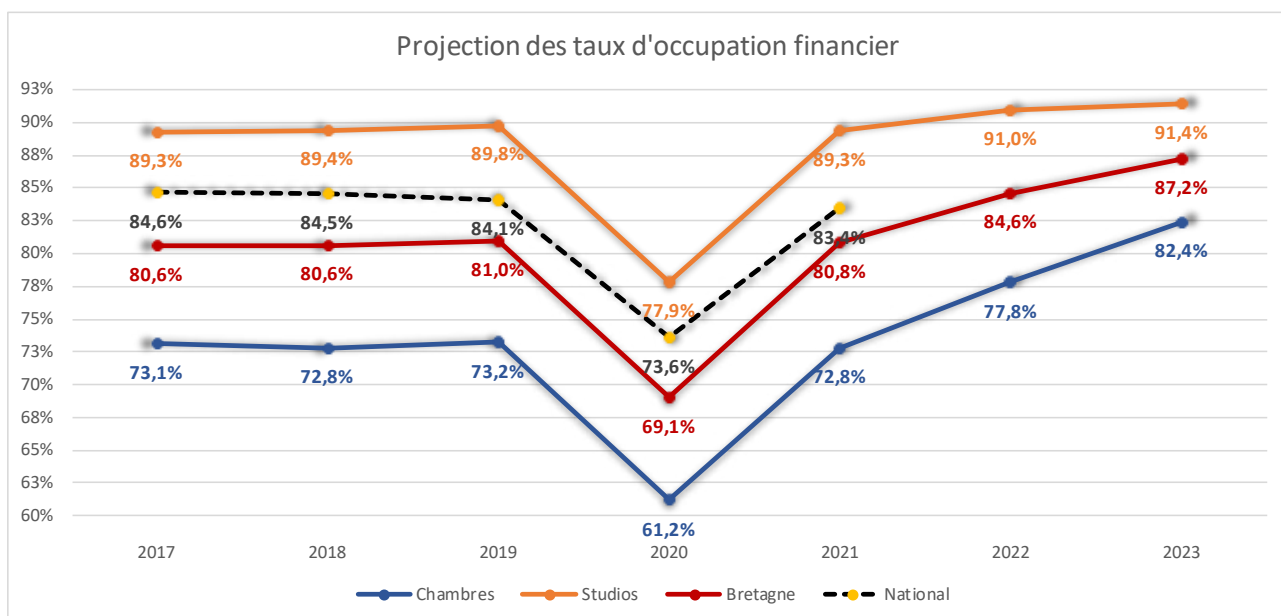
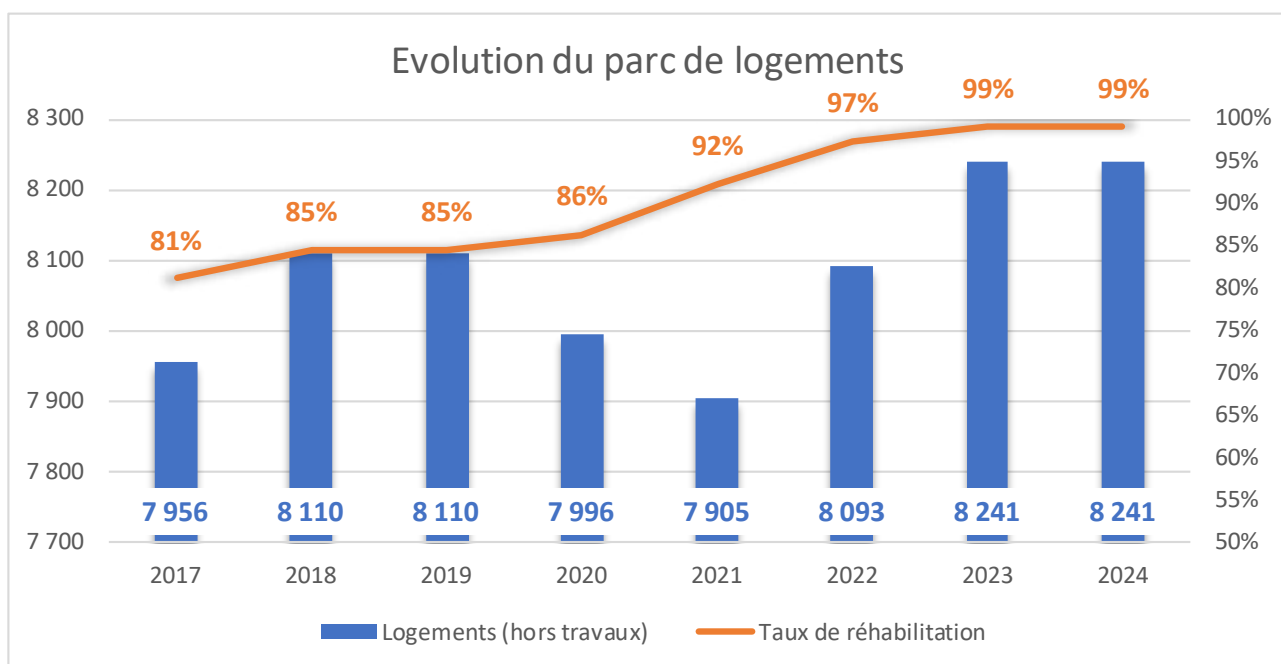
Besoin en financement						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pilotage	2 701 272	2 922 198	2 861 396	3 119 391	4 011 239	5 483 503
Culture	101 722	155 456	167 754	222 852	653 825	1 479 794
Hébergement	-957 432	-1 450 946	692 232	-1 653 220	-1 800 060	-1 207 262
Restauration	9 313 727	9 259 642	11 268 356	14 142 779	14 967 913	15 610 581
Vie étudiante	776 254	653 820	648 795	995 051	1 265 607	1 074 154
Total	11 935 544	11 540 169	15 638 533	16 826 853	19 098 524	22 440 770

3.2. LE PARC DE LOGEMENTS - LES TAUX D'OCCUPATION FINANCIER

En 2023, le parc de logements connaîtra sa phase d'aboutissement du PPI 2017-2022. Au cours de l'exercice, avec la dernière phase de réhabilitation sur le campus de Beaulieu (Bâtiment A), 8 241 logements seront disponibles.

Le taux de réhabilitation sera alors de 99 %. Seuls resteront les logements de la cité universitaire Saint Hélier à réhabiliter. Ce projet fera l'objet d'une intégration par voie de budget rectificatif.

Les taux d'occupation financier des logements sont portés par ces réhabilitations et évoluent pour rattraper les tendances nationales.



En comptabilité budgétaire, ces évolutions permettent de projeter les recettes d'hébergement en progression de 1,1M€.

A noter que les reversements liés à la subrogation de salaire sont désormais comptabilisés en « recettes globalisées autres Financements publics » (RGFP).

Recettes Propres d'Hébergement							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Hébergement	19 108 317	21 152 998	21 564 779	18 816 549	21 830 652	23 563 395	24 654 171
Evolution		10,7%	1,9%	-12,7%	16,0%	7,9%	4,6%
Focus évolution 2017-2023							29,0%
Focus évolution 2019-2023							14,3%
Poids Rec. Héberg./Rec. Globalisées	42,7%	43,3%	42,5%	41,8%	44,9%	38,2%	39,4%
Poids Rec. Héberg./Recettes Totales	37,4%	37,7%	37,5%	32,5%	35,0%	32,3%	36,3%

3.3. L'ACTIVITE RESTAURATION

L'activité restauration est portée par l'attractivité du repas à 1 €. Cette mesure est comptabilisée pour le second semestre de l'année universitaire.

Pour autant, les activités de restauration non étudiante, de restauration exceptionnelle et de distribution automatique ne retrouvent pas leur niveau d'avant crise sanitaire.

Synthèse Activités Restauration							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Restauration étudiante (D01)	9 861 865	10 115 090	10 781 095	4 719 125	4 924 451	7 367 525	9 703 869
Compensation repas 1 €				555 735	3 393 503	3 600 001	1 406 094
Restauration Etudiante avec compensation	9 861 865	10 115 090	10 781 095	5 274 860	8 317 954	10 967 526	11 109 963
Restauration non étudiante (D02)	2 117 798	2 160 584	2 091 777	796 575	677 011	1 805 323	1 805 323
Restauration exceptionnelle D03	649 892	590 110	932 502	221 428	165 707	574 676	574 676
Total Restauration principale	12 629 555	12 865 784	13 805 374	6 292 863	9 160 672	13 347 525	13 489 962
Revenus de la Distribution automatique	621 741	449 055	498 173	183 922	64 716	280 000	366 505
Total Activités restauration	13 251 296	13 314 839	14 303 547	6 476 785	9 225 388	13 627 525	13 856 467

Repas à 1€							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nombre repas 1 €				241 624	1 475 436	1 565 218	611 345

Source : Activités restauration Vem

En opération budgétaire, l'activité restauration se traduit par une augmentation des recettes de restauration de 11,7% du fait de la comptabilisation de la compensation du repas à 1 € pour la première partie de l'exercice.

A noter que les reversements liés à la subrogation de salaire sont désormais comptabilisés en recettes globalisées autres Financements publics (RGFP).

Recettes Propres de Restauration							
	2017	2018	2019	2020	2021	BR1 2022	BI 2023
Restauration	12 248 945	13 521 890	14 297 861	6 946 200	5 582 032	10 475 920	11 706 400
Evolution		10,4%	5,7%	-51,4%	-19,6%	87,7%	11,7%
Focus évolution 2017-2023							-4,4%
Focus évolution 2019-2023							-18,1%
Poids Rec. Restau./Rec. Globalisées	27,4%	27,7%	28,2%	15,4%	11,5%	17,0%	18,7%
Poids Rec. Restau./Recettes Totales	24,0%	24,1%	24,8%	12,0%	8,9%	14,4%	17,2%

Les opérations pour compte de tiers recouvrent les aides directes versées aux étudiants, la contribution vie étudiante et de campus (CVEC), les opérations de TVA et de taxes de séjour.

Les notifications reçues via le Cnous sont les suivantes :

CROUS	Aides spécifiques	Aide Mobilité Master	Grande Ecole du Numérique	Aide Mobilité Parcoursup	Ministère de la culture BCS	Ministère de la culture ASAA	Ministère de la culture AMM	IMT	GENES
Rennes	2 935 113	436 800	88 558	353 760	1 900 000	47 341	3 000	210 040	384 402

D'autre part, les bourses du ministère de l'Agriculture, les bourses ENSTA et les legs Giveka sont intégrés en compte de tiers.

Les opérations, présentées à l'équilibre, ne modifient pas les soldes antérieurs : 6 761 200 €.

Trésorerie liée à des dépenses futures pour compte de tiers	
Collecte CVEC non encore décaissés vers les établissements d'enseignement supérieur	5 380 602
Reliquats de bourses et aides	1 380 598
<i>dont Aides spécifiques</i>	475 690
<i>dont MCC + MCC ASAA</i>	370 319
<i>dont MA</i>	313 135
<i>dont GEN</i>	477
<i>dont AMM</i>	-
<i>dont IMT</i>	65 907
<i>dont GENES</i>	56 395
<i>dont ENSTA</i>	90 176
<i>dont Bourses régionales</i>	-
<i>dont AMP</i>	8 500
Total	6 761 200

La variation de la trésorerie estimée à - 3 197 850 € intègre :

- o Le prélèvement sur la trésorerie fléchée de 1 994 705 € pour l'opération du RU de l'Etoile à Rennes Beaulieu et du bâtiment G de la CU Rennes Beaulieu (solde des subventions exercice antérieur)
- o Le prélèvement sur la trésorerie non fléchée de 1 203 145 € permettant de prendre en charge, notamment, les dépenses d'investissement financées sur la CVEC perçue les exercices antérieurs (220 000 €), l'accessibilité (90 778 €) et le remboursement de l'emprunt (273 333 €)

Le niveau de trésorerie final est estimé à **16 955 934 €**.

Cela représente 87 jours en opérations budgétaires et 70 jours pour l'ensemble des décaissements ; ce qui est proche de l'exercice 2019 (exercice de référence avant Covid 19).

Focus Niveau Trésorerie & Nombre Jours Opérations Budgétaires									
		CF 2016	CF 2017	CF 2018	CF2019	CF 2020	CF2021	BR1 2022	BI 2023
Nb jours de fonctionnement	jour	365	365	365	365	365	365	365	365
CP décaissés tableau 2	K€	49 126	52 800	56 122	60 175	57 078	63 685	78 755	70 823
Trésorerie / jour	K€	135	145	154	165	156	174	216	194
Montant trésorerie	K€	15 055	13 907	18 824	14 720	15 514	26 121	20 154	16 956
Nb jours trésorerie tableau 2		112	96	122	89	99	150	93	87
Décaissés tableau 7	K€	59 236	68 294	68 753	78 598	76 836	86 587	96 104	88 774
Trésorerie / jour	K€	162	187	188	215	211	237	263	243
Montant trésorerie	K€	15 055	13 907	18 824	14 720	15 514	26 121	20 154	16 956
Nb jours trésorerie tableau 7		93	74	100	68	74	110	77	70

6.1. LE COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

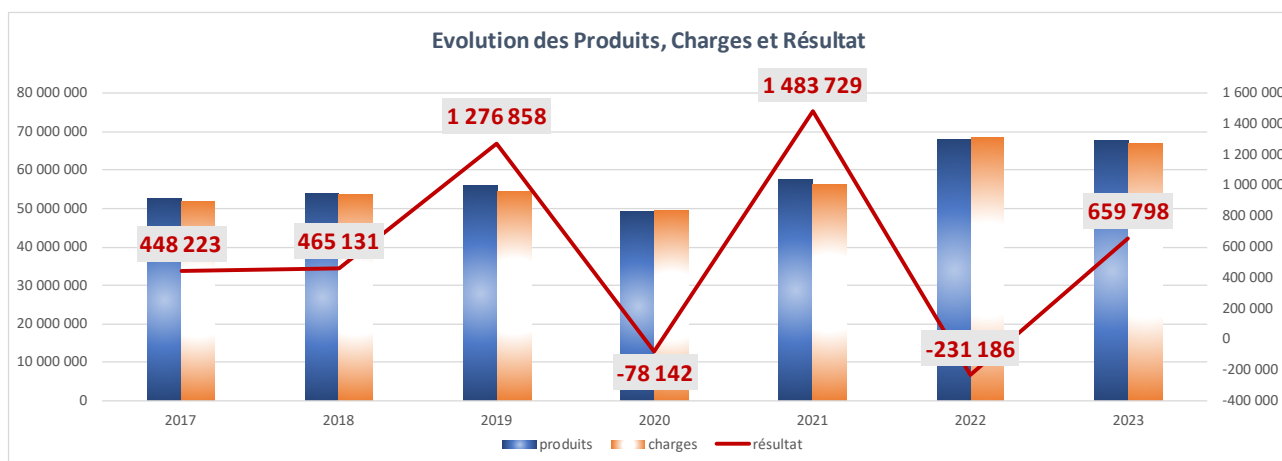
bénéfice de **659 798 €**

Le résultat fait apparaître un bénéfice de **659 798 €**.

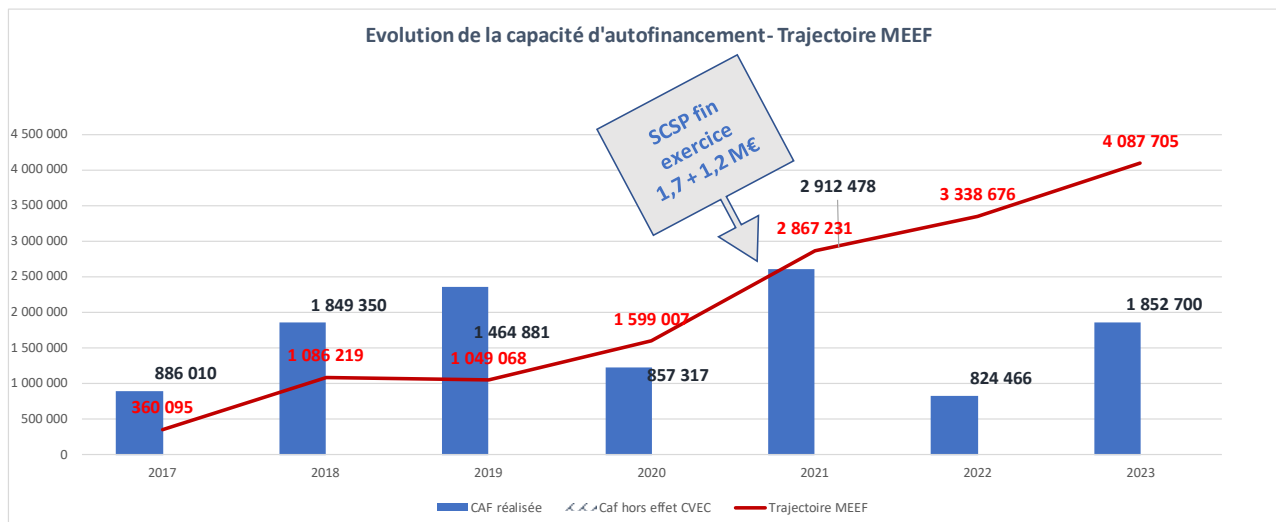
Cet agrégat est tout d'abord impacté par l'attribution de l'intégralité de la SCSP dès le budget Initial. Il s'explique également par :

- o les charges dont les produits ont été comptabilisés les exercices antérieurs :
 - o accessibilité (90 778 €)
 - o FSDIE (700 €)
- o les charges liées aux opérations d'investissement (études et mobilier) pour un montant de 697 293 € :
 - o RU Fougères à Rennes (200 000 €)
 - o RU Lanveur à Lorient (80 000€)
 - o Services Centraux à Rennes (200 000€)
 - o Administration CU Villejean à Rennes (30 000 €)
 - o CU Saint-Hélier à Rennes (20 000€)
 - o CU Bouguen à Brest (15 161€)
 - o CU Beaulieu à Rennes (52 132€)
 - o Aménagement du rez-de-chaussée du RU Métronome à Rennes (100 000 €)

Il sera enfin marqué par les opérations d'amortissement : début des amortissements sur les opérations mises en service avec des financements sur ressources propres (studios Beaulieu à Rennes, réhabilitation cité universitaire Beaulieu à Rennes).



De la même manière, l'établissement renoue avec une capacité d'autofinancement dès la prévision initiale. Pour autant, cette capacité, inférieure à la trajectoire initiale, permet tout juste de couvrir les remboursements d'emprunt et les investissements courants.

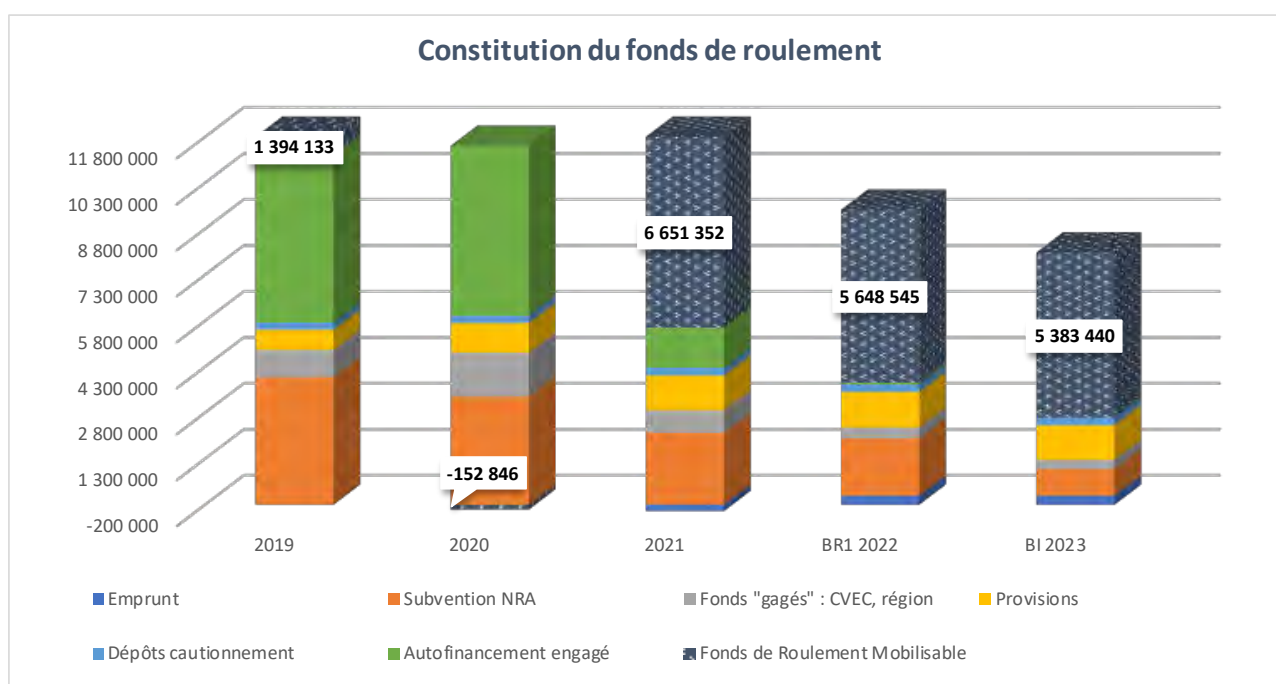


6.3. EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE

La variation du fonds de roulement, estimée à - 1 395 508 €, est constituée de l'utilisation de fonds intégrés au fonds de roulement non mobilisable au 31/12/2022 au titre du Restaurant Etoile de Beaulieu (1,1 M€) et de la CVEC (0,2 M€).

Le niveau de fonds de roulement final est estimé à 8,2 M€ à partir de l'atterrissage final de l'exercice 2022.

Le fonds de roulement mobilisable, gageant la réalisation du futur CPER, est estimé à 5,4 M€.



Les opérations fléchées et pluriannuelles sont en phase de clôture et d'ouverture caractéristique du passage du CPER 2015-2020 au CPER 2021-2027.

Deux opérations ponctuelles connaissent des subventions Cnous :

- o Mutualisation téléphonie
- o RU Saint Briec cuisine autonome

Les opérations en phase de clôture (fin 2022 et 2023) sont :

- o Réhabilitation Beaulieu Rennes Bâtiments A et G
- o Construction Studios Beaulieu Rennes
- o Réhabilitation Bouguen Brest
- o Nouveaux modèles de cafétérias
- o Cafétéria Lorient
- o Aides spécifiques Région
- o AmiHope
- o ESScargo.

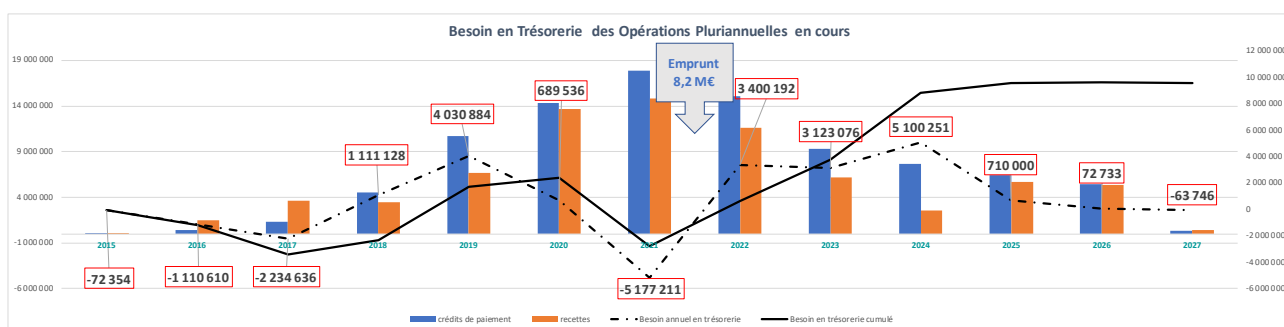
La restructuration du restaurant Fougères à Rennes (opération en lien avec l'opération RU Etoile Rennes), financée sur ressources propres, est intégrée dans sa globalité.

Les nouvelles opérations adossées au CPER seront intégrées individuellement par budget rectificatif.

L'état d'avancement des opérations en cours explique en partie l'évolution de la trésorerie de l'établissement :

- o Une phase d'amorce avec des subventions perçues par avance ;
- o Une mobilisation des ressources propres sur les fonds autofinancés ou empruntés ;
- o Une reconstitution de la trésorerie grâce à l'emprunt studios de Beaulieu ;
- o Une mobilisation de la trésorerie fléchée (sortie des soldes de subventions) et des ressources propres.

En définitive, les opérations en cours mobilisent la trésorerie pour 9,6 M€.



8. LA SOUTENABILITE BUDGETAIRE ET LA PROSPECTIVE PLURIANNUELLE

La prévision budgétaire 2023 affichant un résultat bénéficiaire est soutenable à date. Ce résultat est permis par une notification initiale de SCSP importante dès la réalisation du budget initial.

Pour autant, le scénario retenu, sans évènement nouveau, connaît de nombreuses incertitudes sur le fonctionnement courant fortement perturbé par le contexte extérieur et le déploiement du PPI depuis plusieurs exercices :

- Taux d'occupation des nouveaux logements en année pleine ;
- Impact des charges de viabilisation sur les nouveaux logements, résidence ;s
- Evolution des tarifs d'énergie ;
- Activité restauration hors repas étudiant (restauration non étudiante, restauration exceptionnelle) ;
- Impact de l'inflation et des ruptures d'approvisionnements sur les denrées alimentaires ;
- Calendrier de versement de la part établissement de la collecte de CVEC ;
- Impact des amortissements sur les immobilisations qui seront intégrées en fin d'exercice 2022.

Dans la partie investissement, les opérations inscrites en CPER seront intégrées dès lors que les études de faisabilité seront réalisées.

9. TABLEAU DE BORD

1 - Autorisations budgétaires et équilibre financier

1.1 - Emplois

Données	Unité	CF 2016	CF 2017	CF2018	CF2019	CF 2020	CF 2021	BR1 2022	BI 2023
Autorisation d'emplois	ETPT	729,77	759,90	755,21	755,03	704,77	731,97	767,27	765,58
<i>dont emplois sous plafond législatif</i>	ETPT		757,90	753,21	752,56	702,60	730,64	764,94	764,58
<i>dont emplois hors plafond législatif</i>	ETPT		2,00	2,00	2,47	2,17	1,33	2,33	1,00
Schéma d'emplois	ETP		744,10	766,20	725,64				

1.2 - Crédits

Données	Unité	CF 2016	CF 2017	CF2018	CF2019	CF 2020	CF 2021	BR1 2022	BI 2023
Total des AE	K€	51 225	55 514	55 165	64 317	58 581	55 849	66 606	59 868
Total des CP	K€	49 126	52 800	56 122	60 175	57 078	63 685	78 755	70 823
Total des recettes	K€	52 110	51 138	56 104	57 540	57 829	62 423	72 878	67 898
Solde budgétaire	K€	2 984	- 1 662	- 17	- 2 635	751	- 1 262	- 5 877	- 2 925

1.3 Trésorerie

Données	Unité	CF 2016	CF 2017	CF2018	CF2019	CF 2020	CF 2021	BR1 2022	BI 2023
Niveau de trésorerie	K€	15 055	13 907	18 824	14 720	15 514	26 121	20 154	16 956
<i>dont trésorerie fléchée</i>	K€	3 377	3 355	2 975	2 809	1 758	5 343	3 381	3 206
<i>dont trésorerie non fléchée</i>	K€	11 677	10 552	15 849	11 910	13 756	20 778	16 773	13 750

2 - Indicateurs

2.1 - Indicateurs d'analyse budgétaire

Données	Unité	CF 2016	CF 2017	CF 2018	CF2019	CF 2020	CF 2021	BR1 2022	BI 2023
Dépenses de personnel (CP)	k€	23 392	24 205	24 495	24 949	22 904	24 038	31 813	32 310
Poids des dépenses de personnel/Dépenses totales hors investissement	%	51,4%	52,9%	51,5%	51,5%	53,0%	50,6%	51,2%	52,9%
Coût moyen par ETPT	K€	32,05	31,85	32,40	33,04	32,50	32,84	41,46	42,20
Niveau des RAP	K€	96 940	99 653	98 696	104 332	106 198	92 622	80 473	69 518
Poids de CP issus des AE consommées sur exercices antérieurs	%								
Poids relatif des RAP (RAP/Total CP hors personnel)	%	376,70%	348,50%	312,06%	296,17%	310,76%	233,62%	171,43%	180,51%
Poids des CAP au sein des RAP (CAP/Total RAP)	%								
Recettes propres	K€	33 989	34 552	35 266	36 886	26 468	29 552	35 306	37 099
Poids des recettes propres/recettes totales	%	65,2%	67,6%	62,8%	64,1%	45,8%	47,3%	48,4%	54,6%
Nombre de jours de fonctionnement/Trésorerie Budgétaire (tableau 2)	jours fonct	112	96	122	89	99	150	93	87
Nombre de jours de fonctionnement/Trésorerie Tableau 7	jours fonct	93	74	100	68	74	115	77	70

2.2 - Ratio d'analyse financière

Données	Unité	CF 2016	CF 2017	CF 2018	CF2019	CF 2020	CF 2021	BR1 2022	BI 2023
Résultat	K€	3 035	448	465	1 277	- 78	1 484	- 231	660
Capacité d'autofinancement	K€	3 738	886	1 849	2 360	1 227	2 613	824	1 853
Niveau de fonds de roulement	K€	11 190	13 907	11 543	12 813	11 555	6 527	9 623	8 228

Focus Niveau Trésorerie & Nombre Jours Opérations Budgétaires

		CF 2016	CF 2017	CF 2018	CF2019	CF 2020	CF2021	BR1 2022	BI 2023
Nb jours de fonctionnement	jour	365	365	365	365	365	365	365	365
CP décaissés tableau 2	K€	49 126	52 800	56 122	60 175	57 078	63 685	78 755	70 823
Trésorerie / jour	K€	135	145	154	165	156	174	216	194
Montant trésorerie	K€	15 055	13 907	18 824	14 720	15 514	26 121	20 154	16 956
Nb jours trésorerie tableau 2		112	96	122	89	99	150	93	87

Décaissés tableau 7	K€	59 236	68 294	68 753	78 598	76 836	86 587	96 104	88 774
Trésorerie / jour	K€	162	187	188	215	211	237	263	243
Montant trésorerie	K€	15 055	13 907	18 824	14 720	15 514	26 121	20 154	16 956
Nb jours trésorerie tableau 7		93	74	100	68	74	110	77	70

15 décembre 2022

CONSEIL D'ADMINISTRATION

3

**Budget initial
2023**

Pour approbation

- Tableau 1- Autorisations d'emploi
- Tableau 2 - Autorisations budgétaires
- Tableau 4 - Equilibre financier
- Tableau 6 - Situation patrimoniale



7, Place Hoche
CS 26 428
35064 Rennes Cedex

+332 99 84 31 11

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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	765	5	770

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

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).

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pour information : [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)	764,58	31 450 448	1,00	8 582	765,58	32 309 604
1 - TITULAIRES	260,93	14 323 738			260,93	14 323 738
* Titulaires État	260,93	14 323 738			260,93	14 323 738
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0			0,00	0
2 - CONTRACTUELS	503,64	17 126 710	1,00	8 582	504,64	17 135 292
* Contractuels de droit public	503,64	17 126 710	0,00	0	503,64	17 126 710
δCDI	399,35	13 955 289			399,35	13 955 289
δCDD	104,29	3 171 420	0,00	0	104,29	3 171 420
. 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	1,00	8 582	1,00	8 582
δCDI	0,00	0			0,00	0
δCDD	0,00	0	1,00	8 582	1,00	8 582
3 - CONTRATS AIDES			0,00	0	0,00	0
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						850 574

* 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

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	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	0
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0	0
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	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 \(Mise à disposition entrantes\)](#)

	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)	1,83	61 815
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	1,83	61 815
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	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.

BUDGET INITIAL 2023 CROUS RENNES BRETAGNE
TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget 2022 <i>date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022</i>		Montants prévision d'exécution 2022		Montants Budget initial 2023		Montants Budget 2022 <i>date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022</i>	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	31 812 880	31 812 880	31 812 880	31 812 880	32 309 604	32 309 604	61 654 575	61 654 575	62 560 127	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	5 512 088	5 512 088	5 512 088	5 512 088	4 887 323	4 887 323	25 638 393	25 638 393	24 028 833	Subvention pour charges de service public
							-	-		Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	26 268 660	30 341 232	26 268 660	30 341 232	21 705 365	28 733 160,0	1 072 675	1 072 675	965 408	Fiscalité affectée
Denrées alimentaires	6 820 000	6 820 000	6 820 000	6 820 000	7 031 566	7 031 566	232 540	232 540	536 700	Autres financements publics
Loyers et charges versées	2 144 960	6 954 870	2 144 960	6 954 870	1 660 121	6 783 004	34 710 967	34 710 967	37 029 186	Recettes propres
Viabilisation	5 548 567	5 548 567	5 548 567	5 548 567	5 795 732	5 795 732				
Entretien - Equipement	3 300 353	3 645 707	3 300 353	3 645 707	2 716 581	3 048 862				
Frais généraux	6 193 321	5 000 324	6 193 321	5 000 324	3 102 257	4 674 888				
Participations financières	2 261 459	2 371 764	2 261 459	2 371 764	1 399 108	1 399 108				
Intervention	-	-	-	-	-	-				
Investissement	8 524 475	16 601 550	8 524 475	16 601 550	5 853 401	9 780 130	11 223 881	11 223 881	5 338 250	Recettes fléchées*
							9 459 881	9 459 881	4 909 950	Financements de l'Etat fléchés
							1 169 000	1 169 000	358 300	Autres financements publics fléchés
							595 000	595 000	70 000	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	66 606 015	78 755 662	66 606 015	78 755 662	59 868 370	70 822 894	72 878 456	72 878 456	67 898 377	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		-		-	5 877 206	5 877 206	2 924 517	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS				FINANCEMENTS			
	Montants Budget 2022 <i>date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022</i>	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	Montants Budget 2022 <i>date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022</i>	Montants prévision d'exécution 2022	Montants Budget initial 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	5 877 206	5 877 206	2 924 517	-	-	-	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)	1 824 999	1 824 999	1 877 333	9 820 000	9 820 000	1 604 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	15 523 090	15 523 090	16 074 014	15 638 090	15 638 090	16 074 014	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-	-	-	-	-	-	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	23 225 295	23 225 295	20 875 864	17 258 090	17 258 090	17 678 014	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)	-	-	-	5 967 205	5 967 205	3 197 850	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>	-	-	-	1 861 812	1 861 812	1 994 705	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	-	-	-	4 105 393	4 105 393	1 203 145	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	23 225 295	23 225 295	20 875 864	23 225 295	23 225 295	20 875 864	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

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

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

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget	PRODUITS	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget
	date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023		date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023
Personnel	31 151 818	31 151 818	31 376 422	Subventions de l'Etat	25 638 393	25 638 393	24 028 833
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	5 512 088	5 512 088	4 887 323	Fiscalité affectée	1 072 675	1 072 675	965 408
Fonctionnement autre que les charges de personnel	37 325 289	37 325 289	35 871 548	Autres subventions	1 305 810	1 305 810	267 400
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	40 229 043	40 229 043	42 646 127
TOTAL DES CHARGES (1)	68 477 107	68 477 107	67 247 970	TOTAL DES PRODUITS (2)	68 245 921	68 245 921	67 907 768
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	659 798	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	231 186	231 186	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	68 477 107	68 477 107	67 907 768	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	68 477 107	68 477 107	67 907 768

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget
	date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 231 186	- 231 186	659 798
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 093 672	6 093 672	6 230 922
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	200 000	200 000	200 000
+ 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	4 838 020	4 838 020	4 838 020
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	824 466	824 466	1 852 700

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

EMPLOIS	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget	RESSOURCES	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget
	date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023		date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	824 466	824 466	1 852 700
Investissements	16 601 550	16 601 550	9 780 130	Financement de l'actif par l'Etat	10 022 375	10 022 375	6 638 078
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	855 371	855 371	167 177
				Autres ressources	-	-	-
Remboursement des dettes financières	1 824 999	1 824 999	1 877 333	Augmentation des dettes financières	9 820 000	9 820 000	1 604 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	18 426 549	18 426 549	11 657 463	TOTAL DES RESSOURCES (6)	21 522 212	21 522 212	10 261 955
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	3 095 663	3 095 663	-	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-	-	1 395 508

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

	Montants Budget 2022	Montants prévision	Montants Budget
	date du CA ayant voté le dernier BR : 17/11/2022	d'exécution 2022	initial 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	3 095 663	3 095 663	- 1 395 508
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	9 062 868	9 062 868	1 802 342
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 5 967 205	- 5 967 205	- 3 197 850
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	9 623 080	9 623 080	8 227 572
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 10 530 704	- 10 530 704	- 8 728 362
Niveau final de la TRESORERIE	20 153 784	20 153 784	16 955 934

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

15 décembre 2022

CONSEIL D'ADMINISTRATION

3

Budget initial
2023

Pour information

- Tableau 3 – Dépenses par destination-
Recettes par origine
- Tableau 5 – Opérations pour compte de tiers
- Tableau 7 – Plan de trésorerie
- Tableau 8 – Opérations liées aux recettes fléchées
- Tableau 9 – Opérations pluriannuelles- prévision
- Tableau 10 - Synthèse



7, Place Hoche
CS 26 428
35064 Rennes Cedex

+332 99 84 31 11

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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	2 534 562	2 534 562	130 700	130 700	-	-			2 665 262	2 665 262
Hébergement	9 260 146	9 260 146	7 450 804	14 316 763	-	-	2 593 401	5 993 805	19 304 351	29 570 714
Restauration	16 153 506	16 153 506	11 401 139	11 554 975	-	-	2 650 000	2 759 083	30 204 645	30 467 564
Action culturelle	166 532	166 532	1 328 662	1 336 662	-	-	220 000	220 000	1 715 194	1 723 194
Pilotage et Animation du programme	4 194 858	4 194 858	1 394 060	1 394 060	-	-	390 000	807 242	5 978 918	6 396 160
TOTAL	32 309 604	32 309 604	21 705 365	28 733 160	-	-	5 853 401	9 780 130	59 868 370	70 822 894
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B									-	

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	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat-Programme 231	24 028 833	-	-	-	-	-	-	-	24 028 833
Universités	-	-	-	-	-	-	-	60 000	60 000
Collectivités publiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CPER	-	-	-	-	-	4 909 950	358 300	-	5 268 250
Ressources propres de l'activité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ressources propres Autres	-	-	965 408	536 700	37 029 186	-	-	10 000	38 541 294
TOTAL	24 028 833	-	965 408	536 700	37 029 186	4 909 950	358 300	70 000	67 898 377
SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C									2 924 517

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissement	Encaissement
44343AMM 467733AMM	44343 467733	Aide Mobilité Master	436 800	436 800
443ASPE 467734ASPE	44343 467734	Aides spécifiques	2 935 113	2 935 113
44343AMP 467735AMP	44343 467735	Aide Mobilité Parcoursup	353 760	353 760
44343GEN 467732GEN	44343 467732	Aide Financière aux apprenants de la GEN	88 558	88 558
44343GENES 467772GENES	44343 467772	Bourses GENES	384 402	384 402
44343IMT 467771IMT	44343 467771	Bourses IMT	210 040	210 040
44343MCC 467734MCC	44343 46774	Bourses MCC	1 900 000	1 900 000
44343MCCASAA 46774MCCASAA	44343 46774	Bourses MCC AMM	3 000	3 000
44343MCCASAA 46774MCCASAA	44343 46774	Bourses MCC ASAA	47 341	47 341
44343ENSTA 467773ENSTA	44343 467773	Bourses ENSTA	280 000	280 000
467761GIVE 467762GIVE	467761 467762	Legs GIVEKA	35 000	35 000
44343MAA142 46731MAA142	44343 46731	MAA programme 142	500 000	500 000
44343MAA143 46731MAA143	44343 46731	MAA programme 143	2 200 000	2 200 000
46761CVEC	4761	CVEC	6 500 000	6 500 000
44782TSEJ	44782	TAXE SUR SEJOUR	20 000	20 000
TVA		TVA	180 000	180 000
TOTAL			16 074 014	16 074 014

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.

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE

**TABLEAU 7
Plan de trésorerie**

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	20 153 784	17 271 263	14 560 253	17 984 726	14 353 439	17 340 249	16 689 039	17 404 541	20 420 280	19 666 178	15 912 393	19 173 621	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	3 139 085	3 373 007	9 857 971	4 304 177	9 185 220	2 866 980	5 732 682	1 551 018	4 504 138	3 869 515	9 889 449	4 286 885	62 560 127
Subvention pour charges de service public	-	56 600	6 606 094	-	6 200 000	-	2 400 000	-	3 000 000	-	5 766 139	-	24 028 833
Autres financements de l'État													-
Fiscalité affectée	-	-	-	-	-	-	965 408	-	-	-	-	-	965 408
Autres financements publics	39 500	37 850	40 150	30 850	33 250	36 650	24 900	13 650	25 300	29 700	35 550	189 350	536 700
Recettes propres	3 099 585	3 278 557	3 211 727	4 273 327	2 951 970	2 830 330	2 342 374	1 537 368	1 478 838	3 839 815	4 087 760	4 097 535	37 029 186
Recettes budgétaires fléchées	-	758 300	-	90 000	600 000	530 000	-	2 699 950	310 000	150 000	200 000	-	5 338 250
Financements de l'État fléchés	-	400 000	-	60 000	600 000	500 000	-	2 699 950	300 000	150 000	200 000	-	4 909 950
Autres financements publics fléchés	-	358 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358 300
Recettes propres fléchées	-	-	-	30 000	-	30 000	-	-	10 000	-	-	-	70 000
Opérations non budgétaires	1 929 212	802 036	1 209 059	110 198	276 801	1 865 025	4 211 106	2 189 817	2 014 319	1 437 173	593 188	1 040 080	17 678 014
Emprunts : encaissements en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêts : encaissement en capital	-	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	-	4 000
Dépôts et cautionnements	21 272	76 792	64 335	67 726	44 254	28 883	89 468	223 056	482 348	324 650	109 610	67 606	1 600 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 907 940	724 844	1 144 324	42 072	232 147	1 835 742	4 121 238	1 966 361	1 531 571	1 112 123	483 178	972 474	16 074 014
- TVA encaissée	9 437	11 856	13 457	12 606	13 868	14 483	13 121	1 071	18 715	13 447	24 196	33 743	180 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	1 898 503	712 988	1 130 867	29 466	218 279	1 821 259	4 108 117	1 965 290	1 512 856	1 098 676	458 982	938 731	15 894 014
- Autres encaissements d'opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL	5 068 297	4 933 343	11 067 030	4 504 375	10 062 021	5 262 005	9 943 788	6 440 785	6 828 457	5 456 688	10 682 637	5 326 965	85 576 391
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	5 086 130	5 388 805	5 595 006	6 227 271	5 104 617	4 905 224	4 371 502	3 290 710	4 853 794	5 735 388	6 015 262	6 727 937	63 301 646
Personnel	2 614 584	2 520 630	2 697 046	2 518 968	3 000 853	2 543 150	2 507 377	2 358 537	2 647 037	2 862 833	3 143 053	2 895 536	32 309 604
Fonctionnement	1 794 671	2 588 175	2 667 960	3 458 303	1 903 764	2 342 074	1 844 125	932 173	1 806 757	2 672 555	2 752 209	3 732 401	28 495 167
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	676 875	280 000	230 000	250 000	200 000	20 000	20 000	-	400 000	200 000	120 000	100 000	2 496 875
Dépenses liées à des recettes fléchées	1 163 337	1 200 000	1 084 447	760 000	1 007 685	605 779	500 000	-	885 000	255 000	60 000	-	7 521 248
Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	35 161	50 000	34 447	30 000	37 685	10 700	-	-	25 000	5 000	10 000	-	237 993
Intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investissement	1 128 176	1 150 000	1 050 000	730 000	970 000	595 079	500 000	-	860 000	250 000	50 000	-	7 283 255
Opérations non budgétaires	1 701 351	1 055 548	963 104	1 148 391	962 909	402 212	4 356 784	134 336	1 843 765	3 220 085	1 346 147	816 715	17 951 347
Emprunts : remboursements en capital	68 333	-	-	68 333	-	-	68 333	-	-	68 334	-	-	273 333
Prêts : décaissements en capital	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000
Dépôts et cautionnements	104 522	58 863	55 071	94 271	176 956	217 287	220 241	68 110	277 783	122 954	123 944	79 998	1 600 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 524 496	996 685	908 033	985 787	785 953	184 925	4 068 210	66 226	1 565 982	3 028 797	1 222 203	736 717	16 074 014
- TVA décaissée	13 617	16 678	13 874	17 151	21 318	10 575	6 949	1 010	17 678	25 000	18 625	17 525	180 000
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	1 510 879	980 007	894 159	968 636	764 635	174 350	4 061 261	65 216	1 548 304	3 003 797	1 203 578	719 192	15 894 014
- Autres décaissements d'opérations non budgétaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TOTAL	7 950 818	7 644 353	7 642 557	8 135 662	7 075 211	5 913 215	9 228 286	3 425 046	7 582 559	9 210 473	7 421 409	7 544 652	88 774 241
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 2 882 521	- 2 711 010	3 424 473	- 3 631 287	2 986 810	- 651 210	715 502	3 015 739	- 754 102	- 3 753 785	3 261 228	- 2 217 687	3 197 850
SOLDE CUMULE (1) + (2)	17 271 263	14 560 253	17 984 726	14 353 439	17 340 249	16 689 039	17 404 541	20 420 280	19 666 178	15 912 393	19 173 621	16 955 934	

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3	TOTAL
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-	5 201 047	3 206 342	208 991	8 991	
Recettes fléchées (b)	51 244 563	5 338 250	2 630 000	5 700 000	5 783 747	70 696 560
Financements de l'État fléchés	37 674 903	4 909 950	570 000	3 500 000	4 233 747	50 888 600
Autres financements publics fléchés	13 036 700	358 300	2 000 000	2 200 000	1 550 000	19 145 000
Recettes propres fléchées	532 960	70 000	60 000	-	-	662 960
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	60 474 470	7 521 248	5 627 351	6 360 000	5 792 738	85 775 807
Personnel						-
AE=CP	120 000		-	-	-	120 000
Fonctionnement						-
AE	2 542 095	142 832	60 000	460 000	-	3 204 927
CP	2 446 934	237 993	60 000	460 000	-	3 204 927
Intervention						-
AE	-	-	-	-	-	-
CP	-	-	-	-	-	-
Investissement						-
AE	61 990 202	4 003 401	9 930 153	3 424 085	3 103 039	82 450 880
CP	57 907 536	7 283 255	5 567 351	5 900 000	5 792 738	82 450 880
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 9 229 907	- 2 182 998	- 2 997 351	- 660 000	- 8 991	- 15 079 247

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

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)	14 430 954	188 293		460 000	-	15 079 247
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	-	-	-	-	-	-
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	5 201 047	3 206 342	208 991	8 991	-	-

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
Tableau 9
Opérations pluriannuelles - Prévision

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

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

Opération	Nature	Prévision	Prévision N									Prévision N+1 et suivantes						
		Coût total de l'opération (1)	AE ouvertes les années antérieures à N (2)	AE consommées les années antérieures à N (3)	AE reprogrammées ou reportées en N* (4) = (2) - (3)	AE nouvelles ouvertes en N (5)	TOTAL des AE ouvertes en N (6) = (4) + (5)	CP ouverts les années antérieures à N (7)	CP consommés les années antérieures à N (8)	CP reprogrammés ou reportés en N* (9) = (7) - (8)	CP nouveaux ouverts en N (10)	TOTAL des CP ouverts en N (11) = (9) + (10)	AE prévues en N+1 (12)	CP prévus en N+1 (13)	AE prévues en N+2 (14)	CP prévus en N+2 (15)	AE prévues > N+2 (16)	CP prévus > N+2 (17)
RU Etoile Beaulieu	Fonctionnement	460 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	20 225 000	2 523 767	2 604 220	80 453	1 180 453	1 100 000	2 492 757	2 267 393	225 364	874 636	1 100 000	9 799 658	5 164 874	3 618 085	5 900 000	3 103 037	5 792 733
	RU Etoile Beaulieu	20 685 000	2 523 767	2 604 220	80 453	1 180 453	1 100 000	2 492 757	2 267 393	225 364	874 636	1 100 000	9 799 658	5 164 874	3 618 085	5 900 000	3 103 037	5 792 733
Constr Studios Beaulieu	Fonctionnement	146 521	170 000	146 521	23 479	23 479	-	170 000	146 521	23 479	23 479	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	15 865 000	15 865 000	15 845 000	20 000	-	20 000	15 865 000	15 845 000	20 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-
	Constr Studios Beaulieu	16 011 521	16 035 000	15 991 521	43 479	23 479	20 000	16 035 000	15 991 521	43 479	23 479	20 000	-	-	-	-	-	-
CU Beaulieu E, F	Fonctionnement	84 937	86 737	84 937	1 800	1 800	-	86 737	84 937	1 800	1 800	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	14 715 877	15 034 877	14 715 877	319 000	319 000	-	15 035 877	14 715 877	320 000	320 000	-	-	-	-	-	-	-
	CU Beaulieu E, F	14 800 814	15 121 614	14 800 814	320 800	320 800	-	15 122 614	14 800 814	321 800	321 800	-	-	-	-	-	-	-
CU Beaulieu A, G (Plan de relance)	Fonctionnement	100 000	50 000	47 868	2 132	50 000	52 132	50 000	47 868	2 132	50 000	52 132	-	-	-	-	-	-
	Investissement	14 391 000	14 193 902	13 310 505	883 397	66 603	950 000	11 112 350	10 088 523	1 023 827	2 976 173	4 000 000	130 495	302 477	-	-	-	-
	CU Beaulieu A, G (Plan de relance)	14 491 000	14 243 902	13 358 373	885 529	116 603	1 002 132	11 162 350	10 136 391	1 025 959	3 026 173	4 052 132	130 495	302 477	-	-	-	-
CU Bouguen Lanredec Brest	Fonctionnement	134 508	134 508	134 508	-	-	-	134 508	119 347	15 161	-	15 161	-	-	-	-	-	-
	Investissement	15 070 000	14 619 999	14 196 599	423 400	450 001	873 401	14 452 825	13 867 745	585 080	617 175	1 202 255	-	-	-	-	-	-
	CU Bouguen Lanredec Brest	15 204 508	14 754 507	14 331 107	423 400	450 001	873 401	14 587 333	13 987 092	600 241	617 175	1 217 416	-	-	-	-	-	-
Cu St Héliér	Fonctionnement	100 000	100 000	80 000	20 000	-	20 000	100 000	80 000	20 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-
	Investissement	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	-	-
	Cu St Héliér	400 000	100 000	80 000	20 000	-	320 000	100 000	80 000	20 000	-	320 000	-	-	-	-	-	-
Ru Lorient Lanveur	Fonctionnement	100 000	100 000	100 000	-	-	-	100 000	20 000	80 000	-	80 000	-	-	-	-	-	-
	Investissement	400 000	-	-	-	-	400 000	-	-	-	-	300 000	100 000	-	-	-	-	-
	Ru Lorient Lanveur	500 000	100 000	100 000	-	-	400 000	100 000	20 000	80 000	-	380 000	-	100 000	-	-	-	-
Ru St Briec Cuisine autonome	Investissement	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	-	-
	Ru St Briec Cuisine autonome	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-	-	-	-	-	-
Ru Bretagne Sécurisation	Investissement	500 000	500 000	500 000	-	-	500 000	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ru Bretagne Sécurisation	500 000	500 000	500 000	-	-	500 000	500 000	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rénovation services centraux	Fonctionnement	200 000	-	-	200 000	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	-	-	-
	Rénovation services centraux	200 000	-	-	200 000	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	-	-	-
Ru Restructuration Fougères	Fonctionnement	200 000	-	-	200 000	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	-	-	-
	Investissement	1 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 750 000	1 750 000	50 000	50 000	-	-
	Ru Restructuration Fougères	2 000 000	-	-	200 000	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	1 750 000	1 750 000	50 000	50 000	-	-
Ru Métronome RDC	Fonctionnement	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-
	Ru Métronome RDC	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-
Cu administration Villejean	Fonctionnement	50 000	-	-	30 000	30 000	30 000	-	-	-	30 000	30 000	20 000	20 000	-	-	-	-
	Investissement	130 000	-	-	-	130 000	130 000	-	-	-	-	100 000	-	30 000	-	-	-	-
	Cu administration Villejean	180 000	-	-	30 000	160 000	160 000	-	-	-	30 000	130 000	20 000	50 000	-	-	-	-
Nvx modèles cafétérias Lorient	Fonctionnement	36 000	496 000	36 000	460 000	460 000	-	451 575	36 000	415 575	415 575	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	624 000	624 000	624 000	-	-	-	624 000	623 000	1 000	-	1 000	-	-	-	-	-	-
	Nvx modèles cafétérias Lorient	660 000	1 120 000	660 000	460 000	460 000	-	1 075 575	659 000	416 575	- 415 575	1 000	-	-	-	-	-	-
Nvx mod de cafétéria	Investissement	190 000	220 000	190 000	30 000	30 000	-	220 000	190 000	30 000	-	30 000	-	-	-	-	-	-
	Nvx mod de cafétéria	190 000	220 000	190 000	30 000	30 000	-	220 000	190 000	30 000	- 30 000	-	-	-	-	-	-	-
Accessibilité	Fonctionnement	622 000	622 000	532 000	90 000	90 000	90 000	726 087	531 222	43 710	47 068	90 778	-	-	-	-	-	-
	Accessibilité	622 000	622 000	532 000	90 000	90 000	90 000	726 087	531 222	43 710	47 068	90 778	-	-	-	-	-	-
CVEC	Personnel	464 222	464 222	464 222	-	-	-	464 222	464 222	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	4 149 751	3 184 343	3 184 343	-	-	965 408	2 885 702	2 885 702	-	-	965 408	-	298 641	-	-	-	-
	Investissement	295 573	75 573	75 573	-	220 000	220 000	71 314	71 314	-	220 000	220 000	-	4 259	-	-	-	-
	CVEC	4 909 546	3 724 138	3 724 138	-	220 000	1 185 408	3 421 238	3 421 238	-	220 000	1 185 408	-	302 900	-	-	-	-
AMIHOPE	Fonctionnement	90 000	90 000	90 000	-	-	-	90 000	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AMIHOPE	90 000	90 000	90 000	-	-	-	90 000	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESSCARGO	Fonctionnement	50 000	50 000	50 000	-	-	-	57 013	50 000	7 013	-	-	-	-	-	-	-	-
	ESSCARGO	50 000	50 000	50 000	-	-	-	57 013	50 000	7 013	-	-	-	-	-	-	-	-
Aides Spécifiques Région	Personnel	120 000	317 234	120 000	197 234	197 234	-	120 000	120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement	1 480 000	1 782 766	1 480 000	302 766	302 766	-	1 782 803	1 480 000	302 803	-	-	-	-	-	-	-	-
	Aides Spécifiques Région	1 600 000	2 100 000	1 600 000	500 000	500 000	-	1 902 803	1 600 000	302 803	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total personnel	584 222	781 456	584 222	197 234	197 234	-	584 222	584 222	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ss total fonctionnement	8 103 717	6 866 354	5 966 177	900 177	308 045	1 657 540	6 634 425	5 571 597	911 673	86 214	1 753 479	20 000	318 641				

BUDGET INITIAL 2023 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI n	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	80 472 925
	2	Niveau initial du fonds de roulement	9 623 080
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 10 530 704
	4	Niveau initial de la trésorerie	20 153 784
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	5 201 047
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	14 952 737	
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	59 868 370
	6	Résultat patrimonial	659 798
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	1 852 700
	8	Variation du fonds de roulement	- 1 395 508
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 273 333
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS - 18 000
		Variation des stocks	+ / - -
		Charges sur créances irrécouvrables	- - 18 000
		Produits divers de gestion courante	+ -
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 1 820 342
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 322 567
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 1 537 005
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - - 39 230
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 2 924 517
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	- 273 333
14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	- 3 197 850	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	- 1 994 705	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	- 1 203 145	
15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13	1 802 342	
16	Variation des restes à payer	- 10 954 524	
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	69 518 401
	18	Niveau final du fonds de roulement	8 227 572
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 8 728 362
	20	Niveau final de la trésorerie	16 955 934
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	3 206 342
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	13 749 592

Comptabilité budgétaire

Comptabilité générale