

Conseil d'administration du 13 décembre 2023

Délibération n° 396 Budget rectificatif n°3 2023

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,

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 206.64 ETPT sous plafond et 1.66 ETPT hors plafond
- 21 241 900 € d'autorisations d'engagement
 - 9 639 234 € en personnel
 - 8 350 025 € en fonctionnement
 - 28 879 € en intervention
 - 3 223 762 € en investissement
- 32 600 613 € de crédits de paiement
 - 9 639 234 € en personnel
 - 9 535 531 € en fonctionnement
 - 28 879 € en intervention
 - 13 396 969 € investissement
- 25 804 754 € de prévisions de recettes
- - 6 795 859 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 4 099 378 € de variation de trésorerie
- 146 721 € de résultat patrimonial
- 410 721 € de capacité d'autofinancement
- - 464 619 € de variation de fonds de roulement.

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, le compte de résultat, le bilan et l'annexe sont joints à la présente délibération.

Pour : UNANIMITE

Contre :

Abstention :

Fait à Reims, le 13 décembre 2023

La Présidente du Conseil d'administration



Véronique Perdereau

Budget rectificatif n°3 2023 - CROUS de Reims
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	206,64	1,66	208,3

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 214

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 DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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)	206,64	9 613 698 €	1,66	25 536 €	208,30	9 639 234 €
1 - TITULAIRES	88,96	5 016 591 €			88,96	5 016 591 €
* Titulaires État	88,96	5 016 591 €			88,96	5 016 591 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0 €			0,00	0 €
2 - CONTRACTUELS	117,68	4 182 107 €	0,00	0 €	117,68	4 182 107 €
* Contractuels de droit public	117,68	4 182 107 €	0,00	0 €	117,68	4 182 107 €
o CDI	73,64	2 518 660 €			73,64	2 518 660 €
o CDD	44,04	1 663 447 €	0,00	0 €	44,04	1 447 379 €
. 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 €
o CDI	0,00	0 €			0,00	0 €
o CDD	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
3 - CONTRATS AIDES			1,66	25 536 €	1,66	25 536 €
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)		415 000 €				415 000 €

* 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).

Pour information : [tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité \(Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau\)](#)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0	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 DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0	0
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	0

Budget rectificatif n°3 2023-Crous de Reims

TABLEAU 2

Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DEPENSES							RECETTES			
	Montants Budget rectificatif n°2 2023		COFI 2022		Montants Budget rectificatif n°3 2023		Montants Budget rectificatif n°2 2023	COFI 2022	Montants Budget rectificatif n°3 2023	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP				
Personnel	9 569 234	9 569 234	9 045 294	9 045 294	9 639 234	9 639 234	19 144 447	18 055 526	18 716 415	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	1 642 098	1 642 098	1 505 672	1 505 672	1 642 098	1 642 098	7 777 816	7 087 058	8 138 471	Subvention pour charges de service public
							6 927	22 190	6 927	Autres financements de l'Etat
							315 917	315 098	315 917	Fiscalité affectée
Fonctionnement	8 142 025	9 447 581	6 579 715	8 140 093	8 350 025	9 535 531	137 442	118 047	175 162	Autres financements publics
Denrées alimentaires	1 484 533	1 484 533	1 471 111	1 471 111	1 624 533	1 624 533	10 906 345	10 513 132	10 079 938	Recettes propres
Loyers et charges versées	1 180 000	2 850 175	323 514	2 760 337	1 180 000	2 830 125				
Viabilisation	2 480 530	2 480 530	1 840 794	1 840 654	2 680 530	2 680 530				
Entretien - Equipement	1 490 588	1 199 230	1 708 346	876 442	1 340 588	1 049 230				
Frais généraux	1 363 517	1 290 256	1 081 143	1 062 968	1 381 517	1 208 256				
Participations financières	142 857	142 857	154 807	128 582	142 857	142 857				
Intervention	28 879	28 879			28 879	28 879				
Investissement	3 278 762	13 451 969	7 968 810	4 556 149	3 223 762	13 396 969				
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	21 018 900	32 497 663	23 593 819	21 741 536	21 241 900	32 600 613	26 095 947	22 035 867	25 804 754	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		-		294 330		-	-6 401 716	294 330	-6 795 859	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

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	624 613,00	624 613,00	60 621,00	53 121,00	28 879,00	28 879,00			714 113,00	706 613,00
Hébergement	3 280 971,00	3 280 971,00	3 900 631,00	5 437 448,00			935 624,00	5 519 480,00	8 117 226,00	14 237 899,00
Restauration	5 044 809,00	5 044 809,00	3 287 825,00	3 090 814,00			1 928 811,00	7 237 149,00	10 261 445,00	15 372 772,00
Action culturelle	170 349,00	170 349,00	328 317,00	308 267,00			189 327,00	470 340,00	687 993,00	948 956,00
Pilotage et Animation du programme	518 492,00	518 492,00	772 631,00	645 881,00			170 000,00	170 000,00	1 461 123,00	1 334 373,00
TOTAL	9 639 234	9 639 234	8 350 025	9 535 531	28 879	28 879	3 223 762	13 396 969	21 241 900	32 600 613

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B **0**

Tableau des recettes par origine (facultatif)

Budget	RECETTES								Total (C)
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			
	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	8 138 471	0	0	0		7 088 339	0	0	15 226 810
Etat - Programme 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Etat - Programme 226	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Etat - Programme 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Etat - Autres programmes	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Etablissements Enseignement SUP	0	0	0		0	0	0	0	0
Union Européenne et organismes INT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collectivités publiques	0	0	0	175 162	0	0	0	0	175 162
PIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CPER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ressources propres de l'activité	0	0	315 917		10 079 938	0	0	0	10 395 855
Ressources propres Autres	0	0	0	6 927	0	0	0	0	6 927
TOTAL	8 138 471	0	315 917	182 089	10 079 938	7 088 339	0	0	25 804 754

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C **-6 795 859**

Budget rectificatif n°3 2023-Crous de Reims

TABLEAU 4

Equilibre financier

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

BESOINS				FINANCEMENTS			
	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023	
Solde budgétaire (déficit) (D2)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe</i>	6 401 716		6 795 859	-	294 330	-	Solde budgétaire (excédent) (D1)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	883 335	523 299	1 045 799	5 800 000	708 850	5 800 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	5 503 945	4 169 370	5 503 945	3 568 108	4 828 072	3 568 108	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	9 197 985	10 188 379	9 197 985	9 076 103	12 801 070	9 076 103	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	21 986 981	14 881 048	22 543 588	18 444 211	18 632 322	18 444 211	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)	-	3 751 275	0	0	0	4 099 378	PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>			<i>0</i>				<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	<i>2 023 009</i>	<i>4 045 108</i>	<i>1 229 563</i>			<i>5 328 941</i>	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	21 986 981,00	18 632 322	22 543 588	11 666 759	18 632 322	22 543 588	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"

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes
AMM	44343
AMM	467733
AMM CULTURE	
AMM CULTURE	
ASPE	44343
ASPE	467734
ASAA	
ASAA	
BSP	44343
BSP	46772
PARCOURS SUP	
PARCOURS SUP	
DOBR	467761
DOBR	467762
GEN	44343
GEN	467732
MCC	44343
MCC	46774
TSEJ	44782
TVA	44551
TVA	44583
# CVC	467691
CVC	46763

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même co

ficatif n°3 2023-Crous de Reims

TABLEAU 5

ions pour compte de tiers



Libellé	Montants BR3	
	Prévisions de décaissements (c1)	Prévisions d'encaissements (c2)
AIDE MOBILITE MASTER		97 920
AIDE MOBILITE MASTER	97 920	
AIDE MOBILITE MASTER CULTUR		1 000
AIDE MOBILITE MASTER CULTUR	1 000	
AIDES SPECIFIQUES		872 400
AIDES SPECIFIQUES	895 545	
MINISTERE DE LA CULTURE		13 057
MINISTERE DE LA CULTURE	13 057	
BOURSES BSP-EAP		
BOURSES BSP-EAP		
AIDES MOB PARCOURS SUP		224 160
AIDES MOB PARCOURS SUP	224 160	
LEG DOBRY BARATZ		
LEG DOBRY BARATZ		
Aide financière aux apprenants de la		21 105
Aide financière aux apprenants de la	21 105	
BOURSES MCC		169 700
BOURSES MCC	136 245	
TAXE DE SEJOUR		
TVA		28 941
TVA	63 287	
CVC		2 139 825
CVC	4 051 626	
	5 503 945	3 568 108

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Equilibre financier"

mppte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Budget rectificatif n°3 2023-Crous de Reims

TABLEAU 6

Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES				PRODUITS			
	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023		BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023
Personnel	9 399 234	8 822 450	9 469 234	Subventions de l'Etat	7 777 816	7 125 226	8 138 471
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	1 642 098	1 505 672	1 642 098	Fiscalité affectée	315 917	311 198	315 917
Fonctionnement autre que les charges de personnel	11 814 581	11 233 721	11 917 581	Autres subventions	144 369	118 115	182 089
Intervention (le cas échéant)	28 879	10 909	28 879	Autres produits	12 912 345	12 524 499	12 925 938
TOTAL DES CHARGES (1)	21 242 694	20 067 080	21 415 694	TOTAL DES PRODUITS (2)	21 150 447	20 079 038	21 562 415
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-92 247	11 958	146 721	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	92 247		0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	20 251 783	20 079 038	21 562 415	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	20 251 783	20 079 038	21 562 415

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	-92 247	11 958	146 721
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 270 000	2 441 500	2 270 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 000	23 183	150 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0		
- produits de cession d'éléments d'actifs	0		
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	1 856 000	1 856 608	1 856 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	171 753	573 667	410 721

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

EMPLOIS				RESSOURCES			
	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023		BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	Capacité d'autofinancement	171 753	573 667	410 721
Investissements	13 908 404	4 681 750	13 396 969	Financement de l'actif par l'Etat	7 805 161	1 969 668	7 767 428
				Financement de l'actif par des tiers autre que l'Etat		37 538	
Remboursement des dettes financières	966 668	771 534	1 045 799	Augmentation des dettes financières	5 800 000	623 443	5 800 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	14 875 072	5 453 285	14 442 768	TOTAL DES RESSOURCES (6)	14 015 676	3 204 317	13 978 149
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	-859 396	2 248 968	464 619

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	BR2 2023	COFI 2022	BR3 2023
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-859 396	-2 248 968	-464 619
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	2 918 357	-6 000 243	3 634 759
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-3 777 753	3 751 275	-4 099 378
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	5 497 414	6 356 810	5 892 190
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 299 341	-8 217 698	-4 582 938
Niveau final de la TRESORERIE	10 796 754	14 574 507	10 475 129

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)	14 574 507	12 185 408	11 509 278	11 949 810	11 145 255	15 795 577	14 424 580	14 673 939	13 606 001	10 570 367	7 129 250	5 788 521	143 352 493
ENCAISSEMENT													
Recettes budgétaires globalisées:	104 427	871 281	3 460 037	743 486	2 778 944	856 538	1 055 555	583 399	1 022 327	1 538 454	2 992 978	2 708 990	18 716 415
Subvention pour charges de service public			2 345 569		1 613 318						1 795 821	2 383 763	8 138 471
Autres financements de l'État	6 902		26										6 927
Fiscalité affectée	1 000						314 917						315 917
Autres financements publics		4 599	20 760		3 424	15 394			12 333	28 665	2 500	87 487	175 162
Recettes propres	96 525	866 682	1 093 683	743 486	1 162 202	841 144	740 638	583 399	1 009 994	1 509 789	1 194 657	237 740	10 079 938
Recettes budgétaires fléchées:	800	14 500	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-	4 073 039	7 088 339
Financements de l'État fléchés	800	14 500			3 000 000							4 073 039	7 088 339
Opérations non budgétaires:	1 500 721	706 036	1 317 010	647 701	2 670 582	957 219	2 740 050	1 374 422	889 000	587 468	2 003 000	3 051 000	18 444 209
Emprunts					5 000 000								5 000 000
Prêts : encaissement en capital													-
Dépôts et cautionnements	3 001	45 226	29 376	17 985	10 511	9 933	164 000		87 000	184 968	200 000	48 000	800 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 497 720	660 810	1 287 634	629 716	- 2 339 929	947 286	2 576 050	1 374 422	802 000	402 500	1 803 000	3 003 000	12 644 210
- TVA encaissée	1 142	1 827	3 475	1 388	4 770	3 963	1 686	190	2 000	2 500	3 000	3 000	28 941
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	255 700	248 625	647 990	8 395	43 185	190 800	1 368 980	775 492					3 539 167
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	1 240 878	410 358	636 169	619 933	- 2 387 883	752 523	1 205 384	598 740	800 000	400 000	1 800 000	3 000 000	9 076 102
A. TOTAL	1 605 948	1 591 817	4 777 047	1 391 188	8 449 526	1 813 756	3 795 605	1 957 821	1 911 327	2 125 922	4 995 978	9 833 029	44 248 964
DECAISSEMENT													
Dépenses budgétaires globalisées:	1 539 880	1 344 315	1 967 993	1 293 656	1 521 140	1 461 904	1 403 026	1 175 700	2 193 360	2 103 886	2 180 886	1 997 594	20 183 340
Personnel	725 498	738 747	708 927	766 242	858 889	744 842	700 466	700 783	844 210	937 210	979 210	934 210	9 639 234
Fonctionnement	806 336	589 825	1 227 426	526 912	651 611	612 714	683 033	268 616	1 131 595	997 360	1 032 360	1 000 311	9 528 099
Intervention	120		8 171	502	10 640	9 445							28 879
Investissement	7 926	15 743	23 468			94 903	19 527	206 301	217 555	169 316	169 316	63 073	987 128
Dépenses liées à des recettes fléchées	541 019	290 669	1 169 330	32 556	1 323 837	929 579	941 569	402 567	2 003 074	1 823 074	1 773 074	1 186 926	12 417 273
Personnel													
Fonctionnement					7 432								7 432
Investissement	541 019	290 669	1 169 330	32 556	1 316 405	929 579	941 569	402 567	2 003 074	1 823 074	1 773 074	1 186 926	12 409 841
Opérations non budgétaires:	1 914 147	632 964	1 199 192	869 530	954 228	793 271	1 201 651	1 447 492	750 527	1 640 079	2 382 747	1 961 901	15 747 729
Emprunts : remboursements en capital	40 616			40 616				41 667	40 616		41 668	40 616	245 799
Prêts : décaissement en capital													
Dépôts et cautionnements	45 544	40 732	27 840	30 249	45 232	88 402	164 000		87 000		200 000	71 001	800 000
Opérations gérées en comptes de tiers :	1 827 987	592 232	1 171 353	798 665	908 995	704 869	1 037 651	1 405 825	622 911	1 640 079	2 141 079	1 850 284	14 701 931
- TVA décaissée	4 202	2 652	12 569	2 544	11 232	10 990	4 632	866	2 600	3 000	4 000	4 000	63 287
- Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	1 509 861	38 438	536 689	179 166	158 471	35 643	46 505	1 048 983	20 311	20 310	20 310	1 825 972	5 440 659

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

	Antérieures à N non dénouées	2023	2024
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	-227 584	1 478 583	1 149 642
Recettes fléchées (b)	3 964 041	7 088 339	1 840 000
Financements de l'État fléchés	3 964 041	1 088 339	1 840 000
CPER		6 000 000	-
Recettes propres fléchées			
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	4 257 874	12 417 280	3 344 154
Personnel			
AE=CP			
Fonctionnement			
AE	56 884		
CP	49 445	7 439	
Intervention			
AE			
CP			
Investissement			
AE	6 985 514	2 570 487	228 000
CP	4 208 429	12 409 841	3 344 154
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	- 293 833	- 5 328 941	- 1 504 154

Solde budgétaire N repris au tableau "Equi"

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet de vérifier l'é

Autofinancement des opérations fléchées (d)	2 000 000	5 000 000	354 512
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)			
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	1 478 583	1 149 642	-

Budget rectificatif n°3 2023
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 2023										Prévision N+1 et suivantes					
		Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Résidence La Muire	Personnel																	
	Fonctionnement	52 000	52 000	52 000				52 000	52 000									
	Intervention																	
	Investissement	8 815 678	8 195 108	8 195 108		620 570	620 570	3 521 108	3 521 108		5 034 680	5 034 680		259 890				
	la Muire	8 867 678	8 247 108	8 247 108	0	620 570	620 570	3 573 108	3 573 108	0	5 034 680	5 034 680		259 890		0	0	0
JCP	Personnel																	
	Fonctionnement	7 439	7 439	7 439							7 439	7 439						
	Intervention																	
	Investissement	12 025 323	9 847 406	9 847 406		1 949 917	1 949 917	1 565 898	1 565 898		7 375 161	7 375 161	228 000	3 084 264				
	restructuration JCP	12 032 762	9 854 845	9 854 845		1 949 917	1 949 917	1 565 898	1 565 898	0	7 382 600	7 382 600	228 000	3 084 264	-			
	Ss personnel																	
	Ss total fonctionnement	59 439	59 439	59 439	-	-	-	52 000	52 000	-	7 439	7 439	-	-	-	-	-	-
	Ss total intervention																	
	Ss total investissement	20 841 001	18 042 514	18 042 514	-	2 570 487	2 570 487	5 087 006	5 087 006	-	12 409 841	12 409 841	228 000	3 344 154	-	-	-	-
	TOTAL	20 900 440	18 101 953	18 101 953	-	2 570 487	2 570 487	5 139 006	5 139 006	-	12 417 280	12 417 280	228 000	3 344 154	-	-	-	-

* A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financements de l'Etat fléchés

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchés

Opération	Nature	Prévision	Prévision N		Prévisions en N+1 et suivantes		
		Financement de l'opération Coût opération	Encaissement antérieur	Encaissement prévus en N	Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
			2022	2023	2024	2025	2026
LA MUIRE	Financement de l'Etat	1 558 000	1 228 000	330 000			
	Autres financements publics						
	Emprunt	5 000 000		5 000 000			
	Autofinancement	2 309 678	2 000 000		309 678		
	LA MUIRE	8 867 678	3 228 000	5 330 000	309 678	-	
JCP	Financement de l'Etat PLAN RELANCE	3 732 762	3 036 690	696 072			
	Financement Etat CNOUS	2 300 000	460 000		1 840 000		
	Autres financements publics	6 000 000		6 000 000	0		
	Emprunt						
	Autofinancement						
	JCP	12 032 762	3 496 690	6 696 072	1 840 000	-	
CEE pour opérations plan de relance	Financement de l'Etat	62 267		62 267			
	Autres financements publics						
	Emprunt						
	Autofinancement						
	TAITTINGER	62 267		62 267			
	Ss total financement de l'Etat	5 353 029	4 264 690	1 088 339	-	-	-
	Ss total autres financements publics	6 000 000	-	6 000 000	-	-	-
	Emprunt	5 000 000	-	5 000 000	-	-	-
	autofinancement	2 309 678	2 000 000	-	309 678	-	-
	TOTAL	18 662 707	6 264 690	12 088 339	309 678	-	-

Budget rectificatif n°3 2023 -CROUS de REIMS

TABLEAU

Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		BR3 2023	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	26 161 167	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	6 356 810	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-8 217 698	
	4 Niveau initial de la trésorerie	14 574 507	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	-521 417	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	15 095 924	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	21 241 900	
	6 Résultat patrimonial	146 721	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	410 721	
	8 Variation du fonds de roulement	-464 619	
	9 Opérations bilanciales non budgétaires	SENS	4 754 201
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	1 045 799
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	5 800 000
	Cautionnements et dépôts	-	
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	
	Variation des stocks	+ / -	
	Production immobilisée	+	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	
	Produits divers de gestion courante	+	
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	549 260
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	
Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	1 015 928	
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	466 668	
12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		-6 795 859	
13 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations au nom et pour le compte de tiers		1 935 838	
14 Décalages de flux de trésorerie liés aux autres encaissements / décaissements sur comptes de tiers		121 882	
15 Variation de la trésorerie = 9 + 12 - 13 - 14		-4 099 378	
15.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-5 328 941	
15.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	1 229 563	
16 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 12 + 11 + 13 + 14		3 634 759	
17 Restes à payer		-11 358 713	
Stocks finaux	18 Niveau final de restes à payer	14 802 454	
	19 Niveau final du fonds de roulement comptable	5 892 190	
	20 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-4 582 938	
	21 Niveau final de la trésorerie	10 475 129	
	21.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	-5 850 358
21.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	16 325 487	

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale