

DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CROUS BFC

Séance du 09 juillet 2026

Délibération du CA

Objet : Budget rectificatif n°1 2026

Annexes :

Annexe 1 : Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale

Annexe 2 : Rapport de présentation du budget rectificatif n°1 - Exercice 2026

Vu les articles L822-1 à L822-5 du code de l'éducation ;

Vu les articles R822-1 à R822-34 du code de l'éducation ;

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 ;

Vu le règlement intérieur du Conseil d'administration du Crous BFC ;

Vu les documents relatifs au budget rectificatif n°1 2026 présentés en conseil d'administration.

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 561 ETPT sous plafond et 2,80 ETPT hors plafond
- 62 733 536 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 27 509 341 € personnel
 - 24 759 840 € fonctionnement
 - 10 464 355 € investissement
- 62 262 467 € de crédits de paiement dont :
 - 27 509 341 € personnel
 - 22 753 951 € fonctionnement
 - 11 999 175 € investissement
- 57 474 847 € de prévisions de recettes
- - 4 787 620 € de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- - 4 612 477 € de variation de trésorerie
- - 1 778 997 € de résultat patrimonial
- - 89 505 € de capacité d'autofinancement
- - 3 294 104 € de variation du fonds de roulement

La présente délibération est adoptée à l'unanimité / à la majorité des membres du Conseil d'administration :

Nombre de membres composant le CA : 28
Nombre de membres présents ou représentés : 21
Quorum atteint : oui
Nombre de voix favorables : 17
Nombre de voix défavorables : /
Nombre d'abstentions : 4

Fait à Besançon,

Le 09 juillet 2026

La Présidente du Conseil d'administration,

Nathalie ALBERT-MORETTI,

Rectrice de la région académique Bourgogne
Franche-Comté
Rectrice de l'académie de Besançon
Chancelière des universités

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	561,00	2,80	563,80
Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c)	561,00		

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

NB2: Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Sous plafond LFI (a)" et "Hors plafond LFI (b)". Les ETPT afférents doivent être renseignés directement dans la colonne "Plafond organisme".

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme (décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme) et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *	ETPT	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	561,00	26 750 422 €	2,80	40 919 €	563,80	27 509 341 €
1. TITULAIRES	197,00	12 186 635 €			197,00	12 186 635 €
* Titulaires État	197,00	12 186 635 €			197,00	12 186 635 €
* Titulaires organisme (corps propre)	0,00	0 €			0,00	0 €
2. CONTRACTUELS	364,00	14 563 787 €	0,00	0 €	364,00	14 563 787 €
* Contractuels de droit public	364 €	14 563 787 €	0,00	0 €	364,00	14 563 787 €
CDI	205,00	8 572 039 €			205,00	8 921 054 €
CDD	159,00	5 991 748 €	0,00	0 €	159,00	5 642 733 €
Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
* Contractuels de droit privé	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
CDI	0,00	0 €			0,00	0 €
CDD	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €
3. CONTRATS AIDES			2,80	40 919 €	2,80	40 919,00
4. AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						718 000 €

* 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).

NB : Pour les non opérateurs de l'Etat, aucune donnée ne doit être renseignée dans les colonnes "Emplois sous plafond LFI" et "Emplois hors plafond LFI". Les ETPT et dépenses de personnel afférents doivent être renseignés directement dans les colonnes "Plafond organisme".

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

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0,00	0 €
5. EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0 €
6. EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0,00	0 €

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (mises à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTEES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	0,00	0 €
7. EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0 €
8. EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0,00	0 €

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES				
	Montants Compte financier 2025		Montants Budget initial 2026		Montants Budget rectificatif n°1		Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial		Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	25 568 900 €	25 568 900 €	27 325 193 €	27 325 193 €	27 509 341 €	27 509 341 €	184 148 €	184 148 €	50 344 532 €	48 473 108 €	48 567 831 €	94 723 €	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	3 706 421 €	3 706 421 €	4 369 920 €	4 369 920 €	4 369 920 €	4 369 920 €	0 €	0 €	23 453 045 €	20 573 881 €	22 345 056 €	1 771 175 €	Subvention pour charges de service public
							0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Subvention pour charges d'investissement
							0 €	0 €	66 330 €	300 000 €	1 500 €	-298 500 €	Autres financements de l'Etat
							0 €	0 €	743 920 €	669 528 €	669 528 €	0 €	Fiscalité affectée
Fonctionnement	25 217 959 €	21 406 913 €	24 262 987 €	23 385 889 €	24 759 840 €	22 753 951 €	496 853 €	-631 938 €	405 824 €	437 023 €	505 437 €	68 414 €	Autres financements publics
Denrées alimentaires	4 331 412 €	4 331 412 €	4 664 367 €	4 664 367 €	4 664 367 €	4 664 367 €	0 €	0 €	25 675 413 €	26 492 676 €	25 046 310 €	-1 446 366 €	Recettes propres
Loyers et charges versées	7 449 401 €	3 188 598 €	1 240 196 €	3 707 494 €	1 232 661 €	3 535 832 €	-7 536 €	-171 662 €					
Viabilisation	4 432 356 €	4 432 356 €	4 566 944 €	4 566 944 €	4 566 944 €	4 566 944 €	0 €	0 €	6 749 102 €	11 098 660 €	8 907 016 €	-2 191 644 €	Recettes fléchées*
Entretien - Equipement	5 154 331 €	4 759 421 €	6 339 294 €	5 592 734 €	5 852 613 €	5 095 517 €	-486 681 €	-497 217 €	3 738 411 €	4 521 874 €	2 799 146 €	-1 722 728 €	Subvention pour charges d'investissement fléchée
Frais généraux	2 761 129 €	3 661 787 €	6 503 054 €	3 897 218 €	7 224 051 €	3 664 086 €	720 997 €	-233 133 €	1 206 867 €	1 123 236 €	1 750 571 €	627 335 €	Autres financements de l'Etat fléchés
Participations financières	1 089 329 €	1 033 339 €	949 132 €	957 132 €	1 219 205 €	1 227 205 €	270 073 €	270 073 €	1 803 825 €	5 453 550 €	4 357 299 €	-1 096 251 €	Autres financements publics fléchés
										0 €	0 €	0 €	Recettes propres fléchées
Intervention (le cas échéant)													
Investissement	18 861 786 €	6 317 550 €	15 034 368 €	12 393 964 €	10 464 355 €	11 999 175 €	-4 570 013 €	-394 789 €					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	69 648 646 €	53 293 363 €	66 622 548 €	63 105 046 €	62 733 536 €	62 262 467 €	-3 889 012 €	-842 579 €	57 093 635 €	59 571 768 €	57 474 847 €	-2 096 921 €	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		3 800 272 €		0 €		0 €		0 €	0 €	3 533 278 €	4 787 620 €	64 359 388 €	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2025

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

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

Budget	DEPENSES								
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)CP (B)
Aides directes	313 803 €	313 803 €	335 449 €	368 608 €			12 000 €	123 456 €	661 252 €805 867 €
Hébergement	7 080 932 €	7 080 932 €	11 914 223 €	10 717 078 €			7 400 298 €	10 825 316 €	26 395 452 €28 623 326 €
Restauration	10 822 274 €	10 822 274 €	9 776 882 €	8 877 991 €			2 666 557 €	568 101 €	23 265 713 €20 268 366 €
Action culturelle	2 050 016 €	2 050 016 €	969 027 €	991 259 €			141 500 €	208 302 €	3 160 543 €3 249 577 €
Pilotage et Animation du programme	7 242 316 €	7 242 316 €	1 764 258 €	1 799 014 €			244 000 €	274 000 €	9 250 574 €9 315 331 €
TOTAL	27 509 341 €	27 509 341 €	24 759 840 €	22 753 951 €			10 464 355 €	11 999 175 €	62 733 536 €62 262 467 €

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B

0 €

Tableau des recettes par origine (facultatif)

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

Budget	RECETTES										
	Recettes globalisées						Recettes fléchées				Total (C)
	Subvention pour charges de service public	Subvention pour charges d'investissement	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges d'investissement fléchée	Autres financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Etat - Programme 231	22 345 056 €						2 799 146 €	1 750 571 €			26 894 773 €
Etat - Programme 150											0 €
Etat - Programme 349											0 €
Etat - Programme 380											0 €
Etat - Autres programmes			1 500 €								1 500 €
Collectivités publiques					247 400 €				4 357 299 €		4 604 699 €
Autres organismes					258 037 €						258 037 €
CVEC				669 528 €							669 528 €
Ressources propres de l'activité Hébergement						19 725 575 €					19 725 575 €
Ressources propres de l'activité Restauration						4 667 426 €					4 667 426 €
Ressources propres Autres						653 309 €					653 309 €
TOTAL	22 345 056 €	0 €	1 500 €	669 528 €	505 437 €	25 046 310 €	2 799 146 €	1 750 571 €	4 357 299 €	0 €	57 474 847 €

SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C

4 787 619,87 €

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 4
Equilibre financier

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	0 €	3 533 278 €	4 787 620 €	64 359 388 €	3 800 272 €	0 €	0 €	0 €	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal									dont Budget Principal
dont Budget Annexe									dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	1 190 640 €	1 201 466 €	1 190 640 €	-10 826 €	1 077 788 €	1 013 983 €	1 077 788 €	63 806 €	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	8 644 227 €	9 064 006 €	9 064 006 €	0 €	8 260 602 €	8 924 006 €	8 924 006 €	0 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	8 631 538 €		8 631 538 €	8 631 538 €	9 059 532 €		9 059 532 €	9 059 532 €	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	18 466 405 €	13 798 750 €	23 673 804 €	72 980 100 €	22 198 194 €	9 937 989 €	19 061 326 €	9 123 338 €	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)	3 731 789 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 860 761 €	4 612 477 €	63 856 762 €	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	789 913 €		0 €			69 546 €	1 241 115 €		dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	2 941 876 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 791 215 €	3 371 362 €	63 856 762 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	22 198 194 €	13 798 750 €	23 673 804 €	72 980 100 €	22 198 194 €	13 798 750 €	23 673 804 €	72 980 100 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 5
Opérations pour compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Débit (c1)	Crédit (c2)
Aide Mobilité Master Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343AMM 4675131AMM	AMM	146 000 €	146 000 €
Aides spécifiques Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343ASPE 467514ASPE	Aides spécifiques	616 000 €	616 000 €
Aide Mobilité Parcoursup Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343AMP 4675132AMP	Parcoursup	210 500 €	210 500 €
Grande Ecole du Numérique Ministère de l'enseignement supérieur, de la recherche et de l'espace	44343GEN 467512GEN	GEN	0 €	0 €
Bourses IMT Institut Mines Télécom	44343IMT 467517IMT	Bourses IMT	0 €	0 €
Bourses GENES Groupe des écoles nationales d'économie et de statistiques	44343GENES 467518GENES	Bourses GENES	0 €	0 €
Bourses ministère de la culture Ministère de la culture	44343MCC 4675151MCC	Bourses MCC	863 322 €	863 322 €
Aides spécifiques ministère de la culture Ministère de la culture	44343MCCASAA 4675152MCCASAA	Bourses MCC ASAA	16 346 €	16 346 €
Bourses ministère de l'agriculture, de l'agro-alimentaire et de la souveraineté alimentaire Ministère de l'agriculture, de l'agro-alimentaire et de la souveraineté alimentaire	44343MAAF 467516MAAF	Bourses MAAF	1 600 000 €	1 600 000 €
Dons et Legs - Giveka	463121GIVE 463122GIVE	Dons et Legs	0 €	0 €
Dons et Legs - Lassence	463111LASS 463112LASS	Dons et Legs	0 €	0 €
CVEC	46762CVEC2526 46763CVEC2526	CVEC	5 330 638 €	5 330 638 €
Taxe sur séjour	44782TSEJ	Taxe sur séjour	6 200 €	6 200 €
TVA	44571	TVA encaissée		135 000 €
	44562 / 44566 / 44551TVA	TVA décaissée	275 000 €	
TOTAL			9 064 006 €	8 924 006 €

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

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2025

TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	PRODUITS	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Personnel	24 888 711 €	25 941 237 €	26 125 385 €	184 148 €	Subventions de l'Etat	23 473 359 €	20 873 881 €	22 346 556 €	1 472 675 €
dont charges de pensions civiles *	3 706 421 €	4 369 920 €	4 369 920 €	- €	Fiscalité affectée	743 920 €	669 528 €	669 528 €	- €
Fonctionnement autre que les charges de personnel	31 050 586 €	32 783 733 €	32 151 794 €	- 631 938 €	Autres subventions	306 868 €	294 523 €	362 937 €	68 414 €
Intervention (le cas échéant)	641 121 €	- €		- €	Autres produits	33 399 870 €	34 565 527 €	33 119 161 €	- 1 446 366 €
TOTAL DES CHARGES (1)	56 580 417 €	58 724 970 €	58 277 179 €	- 447 790 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	57 924 018 €	56 403 459 €	56 498 182 €	94 723 €
Résultat : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 343 600 €	- €	0 €	0 €	Résultat : perte (4) = (1) - (2)	- €	2 321 511 €	1 778 997 €	- 542 514 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	57 924 018 €	58 724 970 €	58 277 179 €	- 447 790 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat (1) + (3) = (2) + (4)	57 924 018 €	58 724 970 €	58 277 179 €	- 447 790 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Résultat de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 343 600 €	- 2 321 511 €	- 1 778 997 €	542 514 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 825 036 €	9 032 696 €	8 825 036 €	- 207 660 €
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 427 842 €	2 080 302 €	1 427 842 €	- 652 460 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	16 496 €	- €	16 496 €	16 496 €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €	1 200 €	- €	- 1 200 €
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	5 724 199 €	5 992 549 €	5 724 199 €	- 268 351 €
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 033 092 €	- 1 362 866 €	-89 505 €	1 273 361 €

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

EMPLOIS	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial	RESSOURCES	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Insuffisance d'autofinancement	- €	1 362 866 €	89 505 €	- 1 273 361 €	Capacité d'autofinancement	3 033 092 €	- €	- €	- €
Investissements	6 544 471 €	12 393 964 €	11 999 175 €	- 394 789 €	Financement de l'actif par l'État	4 226 006 €	5 645 110 €	4 549 717 €	- 1 095 393 €
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	1 965 304 €	5 453 550 €	4 357 299 €	- 1 096 251 €
					Autres ressources	- €		- €	- €
Remboursement des dettes financières	1 214 446 €	1 201 466 €	1 214 446 €	12 980 €	Augmentation des dettes financières	1 102 006 €	1 013 983 €	1 102 006 €	88 024 €
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 758 917 €	14 958 296 €	13 303 126 €	- 1 655 169 €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	10 326 408 €	12 112 643 €	10 009 022 €	- 2 103 620 €
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 567 490 €	- €	- €	- 448 451 €	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	- €	2 845 653 €	3 294 104 €	

* L'état prévisionnel d'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés est présenté pour le budget initial et le(les) budget(s) rectificatif(s).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecarts entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 567 490 €	-2 845 653 €	-3 294 104 €	-448 451 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 164 299 €	1 015 108 €	1 318 373 €	303 265 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	3 731 789 €	-3 860 761 €	-4 612 477 €	-751 716 €
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	9 346 857 €	3 996 528 €	6 052 753 €	2 056 225 €
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-7 453 986 €	-5 253 147 €	-6 135 613 €	-882 466 €
Niveau final de la TRESORERIE	16 800 843 €	9 249 675 €	12 188 365 €	2 938 690 €

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 7
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	16 800 843 €	13 867 687 €	11 437 571 €	7 675 689 €	13 079 234 €	12 351 793 €	10 204 461 €	10 565 412 €	9 338 172 €	8 893 038 €	13 367 382 €	11 457 167 €	139 038 449 €
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	1 764 560 €	2 876 591 €	2 492 023 €	10 441 571 €	2 193 614 €	2 775 929 €	2 024 038 €	838 096 €	4 051 331 €	10 977 793 €	2 132 039 €	6 000 245 €	48 567 831 €
Subvention pour charges de service public	- €	- €	- €	7 700 575 €	- €	967 808 €	- €	- €	2 234 506 €	8 314 595 €	- €	3 127 572 €	22 345 056 €
Subvention pour charges d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Autres financements de l'État	300 €	380 €	60 €	- €	120 €	144 €	- €	- €	- €	- €	26 €	469 €	1 500 €
Fiscalité affectée	- €	- €	- €	- €	- €	- €	669 528 €	- €	- €	- €	- €	- €	669 528 €
Autres financements publics	12 533 €	- €	- €	9 400 €	- €	45 489 €	151 631 €	- €	85 924 €	176 903 €	10 917 €	12 639 €	505 437 €
Recettes propres	1 751 727 €	2 876 211 €	2 491 963 €	2 731 596 €	2 193 494 €	1 762 488 €	1 202 879 €	838 096 €	1 730 901 €	2 486 294 €	2 121 096 €	2 859 565 €	25 046 310 €
Recettes budgétaires fléchées	- €	- €	- €	- €	- €	30 018 €	455 565 €	340 403 €	- €	- €	6 599 438 €	1 481 592 €	8 907 016 €
Subvention pour charges d'investissement fléchée	- €	- €	- €	- €	- €	- €	251 624 €	60 790 €	- €	- €	2 003 610 €	483 122 €	2 799 146 €
Autres financements de l'État fléchés	- €	- €	- €	- €	- €	- €	203 940 €	279 613 €	- €	- €	721 225 €	545 793 €	1 750 571 €
Autres financements publics fléchés	- €	- €	- €	- €	- €	30 018 €	- €	- €	- €	- €	3 874 604 €	452 677 €	4 357 299 €
Recettes propres fléchées	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Opérations non budgétaires	1 752 815 €	258 568 €	1 319 826 €	431 747 €	2 600 781 €	1 185 705 €	5 929 263 €	2 851 080 €	3 069 849 €	1 282 263 €	- 1 769 332 €	148 760 €	19 061 326 €
Emprunts : encaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prêts : encaissement en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dépôts et cautionnements	30 310 €	59 682 €	38 903 €	27 417 €	10 735 €	21 556 €	75 445 €	72 427 €	409 560 €	148 580 €	86 223 €	96 950 €	1 077 788 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	1 722 506 €	198 886 €	1 280 923 €	404 330 €	2 590 046 €	1 164 149 €	5 853 818 €	2 778 652 €	2 660 289 €	1 133 683 €	- 1 855 555 €	51 811 €	17 983 538 €
TVA encaissée	7 434 €	6 797 €	8 580 €	8 395 €	9 281 €	6 750 €	9 450 €	6 750 €	25 650 €	9 450 €	12 150 €	24 313 €	135 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	900 063 €	218 029 €	310 036 €	58 028 €	8 444 €	310 148 €	3 320 302 €	1 749 018 €	1 035 658 €	429 417 €	125 392 €	324 470 €	8 789 006 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	815 009 €	- 25 939 €	962 306 €	337 906 €	2 572 321 €	847 251 €	2 524 066 €	1 022 885 €	1 598 981 €	694 815 €	- 1 993 097 €	- 296 972 €	9 059 532 €
Autres encaissements d'opérations non budgétaires													- €
A. TOTAL	3 517 375 €	3 135 159 €	3 811 849 €	10 873 318 €	4 794 395 €	3 991 652 €	8 408 866 €	4 029 579 €	7 121 179 €	12 260 056 €	6 962 146 €	7 630 598 €	76 536 173 €
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	4 060 268 €	3 638 346 €	4 039 087 €	3 581 142 €	3 821 716 €	4 293 643 €	4 384 192 €	3 123 762 €	4 252 520 €	5 016 928 €	6 142 411 €	5 760 322 €	52 114 336 €
Personnel	1 973 810 €	2 182 233 €	2 120 816 €	2 125 786 €	2 408 263 €	2 475 841 €	2 063 201 €	2 063 201 €	1 925 654 €	2 475 841 €	2 943 762 €	2 750 934 €	27 509 341 €
Fonctionnement	1 998 613 €	1 420 735 €	1 812 093 €	1 411 390 €	1 345 290 €	1 588 717 €	2 244 630 €	907 838 €	2 269 595 €	2 042 636 €	2 950 474 €	2 703 941 €	22 695 951 €
Intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	87 845 €	35 378 €	106 178 €	43 965 €	68 162 €	229 085 €	76 362 €	152 724 €	57 271 €	498 451 €	248 176 €	305 447 €	1 909 044 €
Dépenses liées à des recettes fléchées	155 496 €	657 484 €	527 297 €	970 888 €	705 636 €	747 179 €	899 088 €	1 169 931 €	834 203 €	1 540 955 €	1 615 613 €	324 361 €	10 148 131 €
Personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Fonctionnement	- €	568 €	400 €	- €	- €	- €	3 711 €	9 970 €	- €	3 743 €	39 609 €	- €	58 000 €
Intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investissement	155 496 €	656 917 €	526 897 €	970 888 €	705 636 €	747 179 €	895 378 €	1 159 961 €	834 203 €	1 537 212 €	1 576 004 €	324 361 €	10 090 131 €
Opérations non budgétaires	2 234 768 €	1 269 445 €	3 007 346 €	917 744 €	994 485 €	1 098 163 €	2 764 635 €	963 126 €	2 479 590 €	1 227 829 €	1 114 337 €	814 716 €	18 886 184 €
Emprunts : remboursements en capital	21 838 €	- €	8 255 €	21 952 €	8 326 €	7 584 €	14 173 €	- €	7 650 €	13 859 €	- €	14 910 €	118 549 €
Prêts : décaissements en capital	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Dépôts et cautionnements	20 629 €	64 895 €	54 452 €	72 667 €	50 028 €	100 385 €	132 789 €	99 356 €	179 412 €	183 534 €	54 622 €	59 321 €	1 072 091 €
Opérations au nom et pour le compte de tiers :	2 192 300 €	1 204 550 €	2 944 639 €	823 125 €	936 130 €	990 193 €	2 617 673 €	863 770 €	2 292 527 €	1 030 436 €	1 059 715 €	740 486 €	17 695 544 €
TVA décaissée	26 547 €	21 726 €	33 959 €	16 891 €	19 115 €	11 336 €	18 827 €	8 504 €	36 139 €	34 730 €	22 547 €	24 680 €	275 000 €
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	3 865 046 €	582 568 €	293 499 €	265 300 €	265 729 €	287 481 €	1 803 460 €	23 900 €	689 738 €	456 758 €	140 542 €	114 986 €	8 789 006 €
Autres opérations au nom et pour le compte de tiers	- 1 699 292 €	600 257 €	2 617 182 €	540 934 €	651 287 €	691 376 €	795 386 €	831 365 €	1 566 651 €	538 947 €	896 626 €	600 821 €	8 631 538 €
Autres décaissements d'opérations non budgétaires													- €
B. TOTAL	6 450 531 €	5 565 276 €	7 573 731 €	5 469 773 €	5 521 836 €	6 138 984 €	8 047 915 €	5 256 819 €	7 566 313 €	7 785 712 €	8 872 361 €	6 899 399 €	81 148 651 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	- 2 933 156 €	- 2 430 116 €	- 3 761 882 €	- 5 403 545 €	- 727 441 €	- 2 147 332 €	- 360 951 €	- 1 227 240 €	- 445 134 €	- 4 474 344 €	- 1 910 215 €	- 731 198 €	- 4 612 477 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	13 867 687 €	11 437 571 €	7 675 689 €	13 079 234 €	12 351 793 €	10 204 461 €	10 565 412 €	9 338 172 €	8 893 038 €	13 367 382 €	11 457 167 €	12 188 365 €	

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

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3 et suivantes	Total
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)	- 43 201 €	4 258 832 €	3 031 790 €	546 888 €	- 43 201 €	
Recettes fléchées (b)	9 846 281 €	8 907 016 €	10 448 682 €	- €	- €	29 201 979 €
Subvention pour charges d'investissement (SCI) fléchée	3 738 411 €	2 799 146 €	3 133 820 €			9 671 377 €
Autres financements de l'État fléchés	1 750 571 €	1 750 571 €	2 112 661 €			5 613 803 €
Autres financements publics fléchés	4 357 299 €	4 357 299 €	3 602 201 €			12 316 799 €
Recettes propres fléchées			1 600 000 €			1 600 000 €
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	5 959 189 €	10 148 131 €	12 933 584 €	590 089 €	- €	29 630 993 €
Personnel						
AE=CP						- €
Fonctionnement						
AE	809 498 €	137 007 €	- €	- €		946 505 €
CP	744 924 €	58 000 €	- €	143 580 €		946 504 €
Intervention						
AE						- €
CP						- €
Investissement						
AE	17 461 368 €	7 095 095 €	24 887 719 €	- €		49 444 182 €
CP	5 214 265 €	10 090 131 €	12 933 584 €	446 509 €		28 684 489 €
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	3 887 092 €	- 1 241 115 €	- 2 484 902 €	- 590 089 €	- €	- 429 014 €

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)	414 941 €	14 073 €				429 014 €
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)						- €
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) - (e)	4 258 832 €	3 031 790 €	546 888 €	- 43 201 €	- 43 201 €	0 €

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2025

TABLEAU 9
Opérations pluriannuelles - prévision

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

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

Opération	Nature	Prévision	Prévision N										Prévision N+1 et suivantes					
		Coût total de l'opération	AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE ouvertes en N au titre des décalages d'exécution*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP ouverts en N au titre des décalages d'exécution*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+2	CP prévus > N+2
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) = (9) + (10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
Op. 1 : Restructuration RU MONTMUZARD	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	1 250 017 €	1 115 953 €	1 115 953 €		120 000 €	120 000 €	1 099 680 €	1 099 680 €		71 833 €	71 833 €	14 064 €	278 438 €	- €	- €		
Total Op.1		1 250 017 €	1 115 953 €	1 115 953 €	- €	120 000 €	120 000 €	1 099 680 €	1 099 680 €	- €	71 833 €	71 833 €	14 064 €	278 438 €	- €	- €	- €	- €
Op. 2 : SDR DUVILLARD	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	440 479 €	435 431 €	435 431 €		5 048 €	5 048 €	372 136 €	372 136 €		65 666 €	65 666 €	- €	- €				
Total Op.2		440 479 €	435 431 €	435 431 €	- €	5 048 €	5 048 €	372 136 €	372 136 €	- €	65 666 €	65 666 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op.3 : Réhabilitation IOGEMENTS NFC	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	50 111 €	50 111 €	50 111 €			- €	50 111 €	50 111 €			- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	1 841 049 €	1 823 849 €	1 823 849 €		17 200 €	17 200 €	1 230 806 €	1 230 806 €		17 200 €	17 200 €	- €	- €				
Total Op.3		1 891 160 €	1 873 960 €	1 873 960 €	- €	17 200 €	17 200 €	1 280 917 €	1 280 917 €	- €	17 200 €	17 200 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op. 4 : Rénovation cité BEAUNE	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €				129 007 €	129 007 €				50 000 €	50 000 €	- €	- €			- €	- €
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	16 357 047 €	14 564 308 €	14 564 308 €		1 792 739 €	1 792 739 €	2 099 664 €	2 099 664 €		8 726 566 €	8 726 566 €	- €	5 303 103 €			- €	- €
Total Op.4		16 357 047 €	14 564 308 €	14 564 308 €	- €	1 921 746 €	1 921 746 €	2 099 664 €	2 099 664 €	- €	8 776 566 €	8 776 566 €	- €	5 303 103 €	- €	- €	- €	- €
Op.5 : Rénovation extérieure bâtiment ROUSSEAU (1)	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	2 173 395 €	2 170 824 €	2 170 824 €		2 571 €	2 571 €	2 053 380 €	2 053 380 €		44 678 €	44 678 €	- €	- €				
Total Op.5		2 173 395 €	2 170 824 €	2 170 824 €	- €	2 571 €	2 571 €	2 053 380 €	2 053 380 €	- €	44 678 €	44 678 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op. 6 : Réhabilitation intérieure bâtiment ROUSSEAU(2)	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	2 173 027 €	2 173 027 €	2 173 027 €		- €	- €	2 109 548 €	2 109 548 €		35 486 €	35 486 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total Op.6		2 173 027 €	2 173 027 €	2 173 027 €	- €	- €	- €	2 109 548 €	2 109 548 €	- €	35 486 €	35 486 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op.7 : Construction LES CLIMATS	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	13 662 000 €	554 295 €	554 295 €		215 705 €	215 705 €	62 470 €	62 470 €		388 296 €	388 296 €	12 892 000 €	3 740 000 €				
Total Op.7		13 662 000 €	554 295 €	554 295 €	- €	215 705 €	215 705 €	62 470 €	62 470 €	- €	388 296 €	388 296 €	12 892 000 €	3 740 000 €	- €	- €	- €	- €
Op.8 : Réhabilitation bâtiments BUFFON / BOSSUET / LAMARTINE	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	4 534 970 €	39 970 €	39 970 €		495 000 €	495 000 €	14 950 €	14 950 €		120 000 €	120 000 €	4 000 000 €	1 500 000 €			- €	- €
Total Op.8		4 534 970 €	39 970 €	39 970 €	- €	495 000 €	495 000 €	14 950 €	14 950 €	- €	120 000 €	120 000 €	4 000 000 €	1 500 000 €	- €	- €	- €	- €
Op. 9 : Réhabilitation bâtiment GEROME	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	5 676 600 €	406 358 €	406 358 €		3 770 242 €	3 770 242 €	184 941 €	184 941 €		226 232 €	226 232 €	1 500 000 €	1 456 043 €	- €			
Total Op.9		5 676 600 €	406 358 €	406 358 €	- €	3 770 242 €	3 770 242 €	184 941 €	184 941 €	- €	226 232 €	226 232 €	1 500 000 €	1 456 043 €	- €	- €	- €	- €
Op.10 : Réhabilitation résidence SARTRE	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	7 395 230 €	313 307 €	313 307 €		600 268 €	600 268 €	141 241 €	141 241 €		291 816 €	291 816 €	6 481 655 €	656 000 €	- €		- €	- €
Total Op.10		7 395 230 €	313 307 €	313 307 €	- €	600 268 €	600 268 €	141 241 €	141 241 €	- €	291 816 €	291 816 €	6 481 655 €	656 000 €	- €	- €	- €	- €
Op.11 : Repas à 1 €	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	75 839 €	- €	- €		75 839 €	75 839 €				75 839 €	75 839 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total Op.11		75 839 €	- €	- €	- €	75 839 €	75 839 €	- €	- €	- €	75 839 €	75 839 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op.12 : Travaux urgents RU MONTMUZARD	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	472 053 €	472 053 €	472 053 €		- €	- €	460 964 €	460 964 €		11 036 €	11 036 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total Op.12		472 053 €	472 053 €	472 053 €	- €	- €	- €	460 964 €	460 964 €	- €	11 036 €	11 036 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op. 13 : Fernier réhabilitation	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	1 729 €	1 729 €	1 729 €			- €	1 729 €	1 729 €			- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	3 539 772 €	3 539 772 €	3 539 772 €		- €	- €	2 941 013 €	2 941 013 €		15 000 €	15 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total Op.13		3 541 501 €	3 541 501 €	3 541 501 €	- €	- €	- €	2 942 742 €	2 942 742 €	- €	15 000 €	15 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op.14 : Antipodes	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	- €					- €					- €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	609 685 €	609 202 €	609 202 €		483 €	483 €	609 077 €	609 077 €		483 €	483 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total Op.14		609 685 €	609 202 €	609 202 €	- €	483 €	483 €	609 077 €	609 077 €	- €	483 €	483 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Op.15 : ENSMM	Personnel	- €					- €					- €						
	Fonctionnement	8 000 €				8 000 €	8 000 €				8 000 €	8 000 €						
	Intervention	- €					- €					- €						
	Investissement	- €	- €	- €		- €	- €					- €						
Total Op.15		8 000 €	- €	- €	- €	8 000 €	8 000 €	- €	- €	- €	8 000 €	8 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

	Ss total personnel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Ss total fonctionnement	59 840 €	51 840 €	51 840 €	- €	137 007 €	137 007 €	51 840 €	51 840 €	- €	58 000 €	58 000 €	- €	- €	- €	- €
	Ss total intervention	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Ss total investissement	60 201 163 €	28 218 349 €	28 218 349 €	- €	7 095 095 €	7 095 095 €	13 379 870 €	13 379 870 €	- €	10 090 131 €	10 090 131 €	24 887 719 €	12 933 584 €	- €	- €
TOTAL		60 261 003 €	28 270 189 €	28 270 189 €	- €	7 232 102 €	7 232 102 €	13 431 710 €	13 431 710 €	- €	10 148 131 €	10 148 131 €	24 887 719 €	12 933 584 €	- €	- €

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

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision	Prévision N	
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N
		(18)	(19)	(20)
Op. 1 : Restructuration RU MONTMUZARD	Financement de l'Etat*	1 453 418 €	1 103 147 €	71 833 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.1		1 453 418 €	1 103 147 €	71 833 €
Op. 2 : SDR DUVILLARD	Financement de l'Etat*	437 801 €	372 135 €	65 666 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.2		437 801 €	372 135 €	65 666 €
Op.3 : Réhabilitation IOGEMENTS NFC	Financement de l'Etat*	1 172 611 €	1 155 411 €	17 200 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €	- €	
Total Op.3		1 172 611 €	1 155 411 €	17 200 €
Op. 4 : Rénovation cité BEAUNE	Financement de l'Etat*	6 217 046 €	2 415 842 €	3 030 204 €
	Autres financements publics**	8 000 000 €	1 600 000 €	4 352 799 €
	Autres financements***	- €		
Total Op.4		14 217 046 €	4 015 842 €	7 383 003 €
Op.5 : Rénovation extérieure bâtiment ROUSSEAU (1)	Financement de l'Etat*	1 319 999 €	1 279 821 €	40 178 €
	Autres financements publics**	766 020 €	761 520 €	4 500 €
	Autres financements***	- €	- €	
Total Op.5		2 086 019 €	2 041 341 €	44 678 €
Op. 6 : Réhabilitation intérieure bâtiment ROUSSEAU(2)	Financement de l'Etat*	2 174 321 €	1 964 314 €	210 007 €
	Autres financements publics**	- €		- €
	Autres financements***	- €		- €
Total Op.6		2 174 321 €	1 964 314 €	210 007 €
Op.7 : Construction LES CLIMATS	Financement de l'Etat*	2 290 766 €	62 470 €	388 296 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.7		2 290 766 €	62 470 €	388 296 €
Op.8 : Réhabilitation bâtiments BUFFON / BOSSUET / LAMARTINE	Financement de l'Etat*	1 620 861 €	861 €	120 000 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.8		1 620 861 €	861 €	120 000 €
Op. 9 : Réhabilitation bâtiment GEROME	Financement de l'Etat*	897 093 €	114 818 €	226 232 €
	Autres financements publics**	- €	100 000 €	
	Autres financements***	- €	- €	
Total Op.9		897 093 €	214 818 €	226 232 €
Op.10 : Réhabilitation résidence SARTRE	Financement de l'Etat*	578 743 €	- €	277 743 €
	Autres financements publics**	- €	- €	
	Autres financements***	- €	- €	- €
Total Op.10		578 743 €	- €	277 743 €
Op.11 : Repas à 1 €	Financement de l'Etat*	75 839 €	- €	75 839 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.11		75 839 €	- €	75 839 €
Op.12 : Travaux urgents RU MONTMUZARD	Financement de l'Etat*	472 000 €	460 964 €	11 036 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.12		472 000 €	460 964 €	11 036 €
Op. 13 : Fernier réhabilitation	Financement de l'Etat*	100 000 €	2 717 290 €	15 000 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.13		100 000 €	2 717 290 €	15 000 €
Op.14 : Antipodes	Financement de l'Etat*	609 560 €	609 077 €	483 €
	Autres financements publics**	- €		
	Autres financements***	- €		
Total Op.14		609 560 €	609 077 €	483 €
	Ss total financement de l'Etat	19 420 058 €	12 256 150 €	4 549 717 €
	Ss total autres financements publics	8 766 020 €	2 461 520 €	4 357 299 €
	Ss total autres financements	- €	- €	- €
TOTAL		28 186 078 €	14 717 670 €	8 907 016 €

Prévisions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
(21)	(22)	(23)
278 438 €		
278 438 €	- €	- €
- €		
- €	- €	- €
- €		
- €	- €	- €
771 000 €		
2 047 201 €		
2 818 201 €	- €	- €
	- €	
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
1 840 000 €		
300 000 €		
1 600 000 €		
3 740 000 €	- €	- €
1 500 000 €		
1 500 000 €	- €	- €
556 043 €		
900 000 €		
1 456 043 €	- €	- €
301 000 €		
355 000 €		
656 000 €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
- €	- €	- €
5 246 481 €	- €	- €
3 602 201 €	- €	- €
1 600 000 €	- €	- €
10 448 682 €	- €	- €

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

** Autres financements publics et autres financements publics fléchés

*** Recettes propres et recettes propres fléchées

CROUS DE
BUDGET RECTIFICATIF N°1 2026

TABLEAU 10
Synthèse budgétaire et comptable

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Montants Compte financier 2025	Montants Budget initial 2026	Montants Budget rectificatif n°1	Ecart entre le Budget rectificatif n°1 et le Budget initial
Niveaux initiaux	1 Niveau initial de restes à payer nets des retraits d'engagements juridiques sur exercices antérieurs à N	22 948 746 €	40 734 000 €	39 304 029 €	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	6 779 367 €	6 842 182 €	9 346 857 €	2 504 675 €
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	- 6 289 687 €	- 6 268 255 €	- 7 453 986 €	- 1 185 731 €
	4 Niveau initial de la trésorerie	13 069 053 €	13 110 436 €	16 800 843 €	3 690 406 €
	4.a dont niveau initial de la trésorerie fléchée	1 698 609 €	- 811 246 €	2 488 523 €	3 299 768 €
	4.b dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	11 370 444 €	13 921 682 €	14 312 320 €	390 638 €
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	69 648 646 €	66 622 548 €	62 733 536 €	- 3 889 012 €
	6 Résultat patrimonial	1 343 600 €	- 2 321 511 €	- 1 778 997 €	542 514 €
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	3 033 092 €	- 1 362 866 €	- 89 505 €	1 273 361 €
	8 Variation du fonds de roulement	2 567 490 €	- 2 845 653 €	- 3 294 104 €	- 448 451 €
	9 Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	- 112 440 €	- 187 483 €	- 112 852 €	74 632 €
	10 Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS	391 302 €	- €	- €
	Variation des stocks	+ / -	- 4 345 €	- €	
	Charges sur créances irrécouvrables	-	- 39 143 €	- €	
	Produits divers de gestion courante	+	434 790 €	- €	
	11 Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS	- 1 511 644 €	875 108 €	1 606 367 €
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	- 1 427 842 €		
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	867 048 €	- 142 500 €	778 310 €
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -	1 638 521 €		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -	- 2 589 372 €	1 017 608 €	828 056 €
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	3 800 272 €	- 3 533 278 €	- 4 787 619 €	- 1 254 341 €
	12.a Recettes budgétaires	57 093 635 €	59 571 768 €	57 474 847 €	- 2 096 921 €
	12.b Crédits de paiement ouverts	53 293 363 €	63 105 046 €	62 262 467 €	- 842 579 €
	13 Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	68 482 €	327 483 €	- 175 142 €	- 502 626 €
	14 Variation de la trésorerie = 12 - 13	3 731 789 €	- 3 860 761 €	- 4 612 477 €	- 751 716 €
	14.a dont variation de la trésorerie fléchée	789 913 €	- 69 546 €	- 1 241 115 €	- 1 171 569 €
	14.b dont variation de la trésorerie non fléchée	2 941 876 €	- 3 791 215 €	- 3 371 362 €	419 853 €
Niveaux finaux	15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	- 1 164 299 €	1 015 108 €	1 318 373 €	303 265 €
	16 Variation des restes à payer	16 355 283 €	3 517 502 €	471 069 €	- 3 046 433 €
	17 Niveau final de restes à payer	39 304 029 €	44 251 502 €	39 775 099 €	- 4 476 404 €
	18 Niveau final du fonds de roulement	9 346 857 €	3 996 528 €	6 052 753 €	2 056 224 €
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	- 7 453 986 €	- 5 253 147 €	- 6 135 613 €	- 882 466 €
	20 Niveau final de la trésorerie	16 800 843 €	9 249 675 €	12 188 365 €	2 938 691 €
	20.a dont niveau final de la trésorerie fléchée	2 488 523 €	- 880 792 €	1 247 408 €	2 128 199 €
	20.b dont niveau final de la trésorerie non fléchée	14 312 320 €	10 130 467 €	10 940 958 €	810 491 €
		Comptabilité budgétaire			
		Comptabilité générale			

Rapport de présentation du budget rectificatif n°1 Exercice 2026

Budget présenté pour vote en séance du conseil d'administration du Crous Bourgogne -
Franche-Comté le mercredi 09 juillet 2026.

I. Introduction

Ce premier budget rectificatif permet au Crous Bourgogne Franche-Comté de réviser les projections initialement réalisées pour l'année 2026. Les dépenses et les recettes sont revues au regard des éléments arrêtés au compte financier 2025 ainsi que des évolutions intervenues depuis l'élaboration du budget initial, qu'elles résultent de décisions nationales, de mesures nouvelles ou de l'adaptation des prévisions aux conditions réelles d'exécution.

La mesure la plus impactante est la généralisation du dispositif du repas à 1 € pour l'ensemble des étudiants. Mise en œuvre dans le cadre de la politique nationale de lutte contre la précarité étudiante, cette mesure étend un dispositif jusqu'alors réservé aux étudiants boursiers ou en situation de précarité. Son déploiement effectif au 4 mai 2026 conduit à réviser les prévisions d'activité de restauration ainsi que les financements associés, afin de traduire ses effets sur les recettes et les dépenses de l'établissement.

En l'absence d'adoption de la loi de finances initiale au 1^{er} janvier 2026, le Crous Bourgogne Franche-Comté a appliqué les dispositions relatives au régime des services votés et ce jusqu'au 20 février 2026. Cette période de services votés n'a pas remis en cause la continuité du service public assuré par le Crous. La principale conséquence du régime des services votés a été le report ou le décalage de certaines dépenses non indispensables à la continuité de l'activité ou correspondant à des projets dont l'engagement n'était pas juridiquement sécurisé avant le 31/12/2025. Si la majorité des projets pourra être réalisée sur 2026 et n'impactera pas les prévisions budgétaires, le Salon Campus Cook, quant à lui, a été reporté au-delà de 2026. Ce BR 1 intègre la mise à jour des dépenses et recettes induite par ce report.

D'autres mesures nouvelles comme l'augmentation du SMIC au 1^{er} juin 2026, la baisse supplémentaire de 20% des dépenses de communication... ont des incidences financières prises en compte dans le présent BR1.

Les investissements sont également actualisés : les dépenses et les recettes fléchées sont ajustées au regard des travaux réellement engagés, du rythme des décaissements et encaissements. Les recettes globalisées de l'établissement sont aussi revues pour intégrer un complément de SCSP voté au BR1 du Cnous.

Ce projet de budget rectificatif est présenté en application du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) et du recueil des règles budgétaires des organismes (RRBO édition de juillet 2025).

II. Les recettes

A. Recettes Globalisées : 48 567 831 €

Subvention pour charges de service public

Le montant de la SCSP est porté à 22 345 056 € (+ 1 771 175 €) par rapport au BI26.

Ce complément de SCSP de 1 771 175 € correspond à :

- 50 176 € de crédits accessibilités pour la résidence Beaune
- 155 688 € pour le financement de 6 ETP en restauration afin de couvrir les besoins supplémentaires générés par l'accroissement de la fréquentation des restaurants universitaires dans le cadre du dispositif du repas à 1 €.
- 169 503 € de compensation des repas à 1€ du dernier trimestre 2025
- 428 000 de transfert T5-T3 (dépenses d'investissement en dépenses de fonctionnement) correspondant à l'achat de mobilier pour la résidence Beaune
- 850 141 € de compensation liée à la généralisation du repas à 1€ pour la restauration gérée (Crous). Cette dotation de 70% correspond à une hypothèse de hausse de fréquentation projetée de 12%. Cette dotation ne couvre donc pas totalement la baisse des recettes propres et crée à date un déséquilibre budgétaire. Le complément de dotation (30%) interviendra en novembre et sera inscrit au BR de Décembre.
- 117 667 € de compensation tarifaire liée au repas à 1 € pour la restauration agréée. Comme supra, cette dotation de 70% calculée avec une hypothèse de hausse de fréquentation projetée de 12% en restauration agréée ne couvre qu'une partie des dépenses. Un complément de dotation (20%) est prévu en novembre. Le solde interviendra en 2027.

Ce complément de SCSP permet d'abonder les recettes globalisées mais ne couvre que partiellement l'impact sur les recettes propres de la généralisation du repas à 1€.

Autres financements de l'Etat

Les prévisions d'encaissement des autres financements de l'État s'élevaient à 300 000 € au BI 2026 pour le Crous BFC, correspondant au financement du Cnous pour l'organisation du salon Campus Cook 2026 par le Crous BFC.

Le salon Campus Cook étant reporté, décision induite par la période de services votés, la recette prévisionnelle de 300 000 € a donc été retirée du BR1 2026.

Recettes propres

Les recettes propres diminuent de -1 446 366 € et s'établissent à 25 046 310 €.

Cette baisse s'explique principalement par la mise en place du repas à 1 € pour l'ensemble des étudiants à compter du 1er mai 2026. Cette mesure entraîne une diminution significative des recettes de restauration, les prévisions initiales ayant été établies sur la base d'un tarif de 3,30 € par repas pour les étudiants non boursiers. L'impact de la mesure avec une hypothèse d'une hausse de fréquentation de 12% est estimée à 1,016M€.

Par ailleurs, les recettes en restauration au premier quadrimestre sont en deçà de l'objectif prévisionnel : -82 550€. A compter du 1^{er} septembre, la restauration à Vesoul passera totalement en restauration agréée, ce qui entraîne une diminution des recettes propres de 29K€.

Le report du Salon Campus Cook impacte également les recettes propres : -200K€. Au BI 2026, il était prévu d'encaisser les recettes liées à la location des stands.

Diverses recettes ont été réajustées pour un montant total de -119K€.

Autres financements publics

Les autres financements publics sont augmentés de 68 414 € et s'établissent à 505 437 € suite à la réception de la convention cadre de gestion du volet social FSDIE de l'Université MARIE et LOUIS PASTEUR (+62 914 €).

Les recettes globalisées du Crous BFC sont ainsi portées à 48 567 831 € (+94 723 €).

B. Recettes Fléchées : 8 907 016 €

Pour rappel, depuis l'exercice 2024, les subventions pour charges d'investissement qui financent le titre 5 doivent être comptabilisées en subventions pour charges d'investissement (catégorie 53) et non plus en dotations en fonds propres (catégorie 72). Cette nature de recette comptabilise ainsi les fonds versés par le Crous en T5 au titre de la contractualisation ainsi que les fonds du CPER Etat.

Les subventions pour charges d'investissement fléchées sont réévaluées à 2 799 146 € contre 4 521 874 € (- 1 722 728 €) inscrit en budget initial. Les autres financements de l'Etat fléchés sont eux en augmentation de 627 335 € et les autres financements publics fléchés diminuent de -1 096 251 €

Les recettes fléchées sont en baisse. En effet, lors de la préparation du BI 2026, l'ensemble des recettes fléchées relatives au CPER État et au CPER Région n'avaient pas encore été titrées.

En 2025, au titre des opérations CPER État et CPER Région de Beaune, le Crous a perçu 2 899 000 € de recettes fléchées pour seulement 1 152 857 € de dépenses d'investissement en crédits de paiement (CP), soit un excédent de recettes de 1 746 143 €. Cette situation a contribué favorablement au résultat budgétaire de l'exercice 2025, mais engendre mécaniquement un déficit supplémentaire au BR1 2026.

Ainsi, au BR1 2026, les dépenses prévues au titre du CPER État et Région s'élèvent à 7 396 362 € en crédits de paiement, tandis que les recettes fléchées attendues ne représentent que 6 052 799 €, soit un écart défavorable de 1 343 563 €.

En sus, les prévisions de recettes ont été ajustées en corrélation avec le calendrier des travaux mis à jour pour la réalisation des opérations immobilières.

Les recettes fléchées sont ajustées à 8 907 016 € (-2 191 644 €).

Recettes fléchées par financeur :

	Recettes fléchées BR1 2026	Financement Crous	Financement CPER Etat	Financement Région
NFC	Réhabilitation des logements dans le NFC	17 200 €	0 €	0 €
	Réhabilitation RU Duvillard	65 666 €	0 €	0 €
	Réhabilitation de la résidence Sartre	277 743 €	0 €	0 €
	TOTAL	360 609 €	0 €	0 €
DIJON	Réhabilitation de la cité BEAUNE	1 330 204 €	1 700 000 €	4 352 799 €
	Construction Les Climats	388 296 €	0 €	0 €
	Restructuration du RU Montmuzard	71 833 €	0 €	0 €
	Réhabilitation du bâtiment Antipodes?	483 €	0 €	0 €
	Réhabilitation du pavillon BUFFON	40 000 €	0 €	0 €
	Réhabilitation du pavillon BOSSUET	40 000 €	0 €	0 €
	Réhabilitation du pavillon LAMARTINE	40 000 €	0 €	0 €
	Travaux urgents RU Montmuzard	11 036 €	0 €	0 €
	TOTAL	1 921 852 €	1 700 000 €	4 352 799 €
BESANCON	Rénovation extérieure du bâtiment ROUSSEAU	40 178 €	0 €	4 500 €
	Réhabilitation intérieure du bâtiment ROUSSEAU (	210 007 €	0 €	0 €
	Réhabilitation du bâtiment GEROME	226 232 €	0 €	0 €
	Rénovation intérieure et énergétique Fernier	15 000 €	0 €	0 €
	Investissement repas à 1 €	75 839 €	0 €	0 €
	TOTAL	567 256 €	0 €	4 500 €
Total financements fléchés-PPI		2 849 717 €	1 700 000 €	4 357 299 €

Le total des recettes du Crous BFC est projeté à 57 474 847 € au 31 décembre 2026 soit une baisse de -2 096 921 € par rapport au budget initial.

III. Les dépenses

A. Dépenses de personnel : 27 509 341 €

Les dépenses de personnel sont revues à la hausse de 184 148 €. Cette augmentation s'explique d'une part, par le recrutement de 6 ETP afin de faire face à l'accroissement de la fréquentation des restaurants universitaires consécutif à la généralisation du repas à 1 € pour l'ensemble des étudiants et d'autre part par la revalorisation du SMIC de 2,41 % intervenue au 1^{er} juin 2026.

B. Dépenses de fonctionnement : 22 753 951 €

Loyers et charges versées :

Les dépenses de loyers et charges versées sont diminuées de -7 536 € en AE et diminuées de -171 662 € en CP.

Cette diminution des crédits de paiement s'explique principalement par le maintien uniquement de 30 % des dépenses de location prévues pour l'organisation du salon Campus Cook, correspondant à l'acompte pour les réservations de salles. Les AE sont maintenus à hauteur de 233 474 € pour pouvoir engager dès 2026.

Entretien et équipement :

Les dépenses d'entretien sont diminuées de -486 681 € en AE et -497 217 € en CP.

En CP et en AE, cette diminution s'explique principalement par une mauvaise imputation des crédits accessibilités de Beaune mis en dépense d'entretien équipement au moment du BI26 réimputé en dépense d'investissement au BR1 (-502 550 €)

Frais généraux :

Les dépenses de frais généraux augmentent de 720 997 € en AE et diminuent de 233 133 € en CP.

Cette diminution des CP s'explique de la façon suivante :

- Report du salon Campus Cook initialement programmé en 2026 : -181 546 € ;
- Baisse des dépenses de communication de 40 % par rapport au budget 2024, grâce à la « refonte de la stratégie et des moyens de communication de l'État » : -38 650 € ;
- Baisse des dépenses 2025 liées aux refacturations du tiers Université Bourgogne Europe inscrite au bilan transmis au 1^{er} trimestre 2026. Ces dépenses ont été légèrement surestimées au moment du BI26.

L'augmentation des AE s'explique principalement par une actualisation des prévisions relatives au marché Wifirst (service d'accès à Internet destiné aux étudiants) intervenue à la suite de la construction du BI 2026. Cette réévaluation des AE intègre notamment la prise en compte de l'ensemble des composantes financières du marché ainsi qu'un ajustement des hypothèses de volumétrie, au regard de la capacité réelle d'hébergement.

Participations financières :

Le Crous a reconduit en 2026 la convention de gestion du volet social du FSDIE de l'Université Marie et Louis Pasteur. Ainsi, l'UMLP confie au Crous BFC la responsabilité de gérer les fonds de l'aide sociale ponctuelle du FSDIE en apportant une aide financière personnalisée aux étudiants inscrits à l'université et rencontrant des difficultés financières ponctuelles. Le montant des crédits du fonds du FSDIE délégué au Crous BFC est fixé à 102 037 €, montant ajouté en dépenses de participations financières. La recette est ajoutée partiellement en recette propres fléchées. Le solde de la subvention intervenant en N+1.

Suite au passage du repas à 1 € pour tous les étudiants, les dépenses de participations financières liées à la restauration agréée augmentent. En effet, la participation versée à ces restaurants est désormais fixée à 3,80 € par repas pour l'ensemble des étudiants, contre 1,50 € auparavant pour les étudiants non boursiers et 3,80 € pour les étudiants boursiers. Par ailleurs, une hausse de la fréquentation de 12 % est estimée ce qui entraîne mécaniquement une augmentation des dépenses de participations financières. Enfin, certains restaurants agréés passeront d'un versement annuel à un versement mensuel ou trimestriel, ce qui contribuera également à l'augmentation des dépenses en 2026.

Les prévisions au titre des participations financières sont augmentées de 270 073 € en AE et en CP et s'établissent respectivement à 1 219 205 € en AE et 1 227 205 € en CP.

Les dépenses de fonctionnement sont ajustées à 24 759 840 € en AE et 22 753 951 € en CP.

C. Dépenses d'investissement : 11 999 175 €

Plan pluriannuel d'investissement

Tout comme en recettes, les prévisions de dépenses d'investissement ont été actualisées au regard du compte financier 2025 et de l'avancée des travaux au cours du premier semestre 2026. Les dépenses au titre du PPI sont diminuées de 6 870 683 € en AE et de 386 259 € en CP par rapport au BI26.

Cette évolution résulte principalement de l'actualisation des calendriers opérationnels de plusieurs projets. Ainsi, la notification du marché global de performance (MGP) de l'opération Sartre, initialement prévue en 2026, est désormais décalée à 2027, entraînant un report des autorisations d'engagement correspondantes.

Concernant l'opération Gérôme, la prévision de notification est maintenue en 2026.

Les prévisions d'AE et de CP des opérations Bossuet-Bufferon, Lamartine et restructuration du restaurant universitaire Montmuzard ont également été réajustés. Les projets Bossuet-Bufferon et Lamartine ont fait l'objet de réunions de lancement en juin 2026. Pour l'opération de restructuration du restaurant universitaire Montmuzard, le lancement d'une étude est prévu sur 2026.

Les crédits de paiement de l'opération Beaune ont été réévalués à la hausse afin de prendre en compte plusieurs aléas techniques. Les travaux se poursuivront sur toute l'année 2026.

Par ailleurs, le BR1 intègre les investissements complémentaires en restauration destinés à accompagner la généralisation du repas à 1 € pour l'ensemble des étudiants du Crous BFC.

En sus, les prévisions de dépenses ont été ajustées en corrélation avec le calendrier des travaux mis à jour pour la réalisation des opérations immobilières

	Opération immobilière PPI BR1 2026	CNOUS		CPER Etat		Région BFC		Autres (Comm, ville..)		Fonds propres		Total	
		AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
NFC	Réhabilitation des logements dans le NFC	17 200 €	17 200 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	17 200 €	17 200 €
	Réhabilitation RU Duviard	5 048 €	65 666 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	69 545 €	5 048 €	135 211 €
	Réhabilitation de la résidence Sartre	600 268 €	277 743 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	14 073 €	600 268 €	291 816 €
	TOTAL	622 516 €	360 609 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	83 618 €	622 516 €	444 227 €
DION	Réhabilitation de la cité BEAUNE	1 161 686 €	1 330 204 €	427 830 €	2 557 812 €	203 222 €	4 838 550 €	- €	- €	51 090 €	552 726 €	1 843 829 €	9 279 293 €
	Construction Les Climats	215 705 €	388 296 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	215 705 €	388 296 €
	Restructuration du RU Montmuzard	120 000 €	71 833 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	120 000 €	71 833 €
	Réhabilitation du bâtiment Antipodes	483 €	483 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	483 €	483 €
	Réhabilitation du pavillon BUFFON	165 000 €	40 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	165 000 €	40 000 €
	Réhabilitation du pavillon BOSSUET	165 000 €	40 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	165 000 €	40 000 €
	Réhabilitation du pavillon LAMARTINE	165 000 €	40 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	165 000 €	40 000 €
	Travaux urgents RU Montmuzard	- €	11 036 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	11 036 €
	TOTAL	1 992 874 €	1 921 852 €	427 830 €	2 557 812 €	203 222 €	4 838 550 €	0 €	0 €	51 090 €	552 726 €	2 675 017 €	9 870 940 €
BESANCON	Rénovation extérieure du bâtiment ROUSSEAU	1 020 €	40 178 €	- €	- €	- €	4 500 €	- €	- €	1 551 €	- €	2 571 €	44 678 €
	Réhabilitation intérieure du bâtiment ROUSSEAU (2)	- €	35 486 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	35 486 €
	Réhabilitation du bâtiment GEROME	1 120 242 €	226 232 €	450 000 €	- €	200 000 €	- €	2 000 000 €	- €	- €	- €	3 770 242 €	226 232 €
	Rénovation intérieure et énergétique Fernier	- €	15 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	15 000 €
	Investissement repas à 1 €	75 839 €	75 839 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	75 839 €	75 839 €
	TOTAL	1 197 101 €	392 735 €	450 000 €	0 €	200 000 €	4 500 €	2 000 000 €	0 €	1 551 €	0 €	3 848 652 €	397 235 €
Total Dépenses d'investissement PPI		3 812 491 €	2 675 196 €	877 830 €	2 557 812 €	403 222 €	4 843 050 €	2 000 000 €	0 €	52 641 €	636 344 €	7 146 185 €	10 712 402 €

Les autres dépenses d'investissements (hors PPI) sont de 3 318 170 € en AE et de 1 286 773 € en CP.

Le total des dépenses du Crous BFC est projeté à 62 733 536 € en AE et 62 262 467 € en CP au 31 décembre 2026.

IV. Synthèse financière du budget rectificatif n°1

En comptabilité budgétaire, les autorisations d'engagement sont portées à 62 733 536 € et les crédits de paiement à 62 262 467 € soit une diminution de – 3 889 012 € des engagements et de – 842 579 € des crédits de paiement. Concernant les recettes, elles sont réévaluées à 57 474 847 €, en baisse de -2 096 921 €

Le solde budgétaire prévisionnel, initialement de – 3 533 278 €, est réévalué à – 4 787 620 €. Cette dégradation s'explique principalement par la baisse de nos recettes fléchées par rapport au BI 2026.

En comptabilité générale, le montant des charges s'élève à 58 277 179 € et celui des produits à 56 498 182 €

Le résultat d'exploitation est en amélioration de 542 514 € du fait principalement de la baisse des charges de fonctionnement et l'augmentation de la SCSP.

Au total, ce projet de BR1 prévoit **un résultat déficitaire de – 1 778 997€**, l'insuffisance d'autofinancement étant en conséquence établie à -89 505 €. Ce budget rectificatif prévoit par ailleurs une diminution du fonds de roulement pour **-3 294 104 €, le niveau du fonds de roulement global étant projeté à 6 052 753 € au 31/12/2026.**

Enfin, le montant de la trésorerie prévisionnelle est estimé à 12 188 365 € au 31/12/2026 solde qui traduit un prélèvement de trésorerie en 2026 évalué à - 4 612 477 € dont – 3 371 362 sur la trésorerie non fléchée. Au regard du tableau 7, la soutenabilité financière est tout de même assurée infra-annuellement et annuellement. Aussi, le montant de la trésorerie du Crous BFC correspond, au 31 décembre 2026 à 87 jours de charges de fonctionnement, une journée de fonctionnement étant estimée à 139 620,25 € (62 262 467– 11 999 175 / 360).