

Délibération n° 23-31 du 12 décembre 2023

Budget initial 2024

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

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

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

Le quorum étant atteint, la séance a été ouverte à 10h05

Nombre de membres en exercice du conseil : 26

Nombre de votants : 19

Article 1

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

- 775 ETPT sous plafond : dont 770 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 5 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 89 611,901 € d'autorisations d'engagement dont :
 - 34 828 839 € personnel
 - 25 469 507 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 29 313 555 € investissement
- 80 560 601 € de crédits de paiement
 - 34 828 839 € personnel
 - 31 986 273 € fonctionnement
 - 0 € intervention
 - 13 745 489 € investissement
- 70 497 089 € de prévisions de recettes
- - 10 063 512 € de solde budgétaire

Article 2

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

- - 10 336 845 € de variation de trésorerie
- - 4 700 528 € de résultat patrimonial
- - 2 807 238 € de capacité d'autofinancement
- - 10 354 845 € de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier et de la situation patrimoniale sont annexés à la présente délibération.

Le conseil d'administration du CROUS Bretagne approuve le budget initial 2024.

NOMBRE DE VOIX :

- POUR : 13
- CONTRE : 4
- ABSTENTION : 2
- REFUS DE VOTE :

Fait à Rennes, le 12 décembre 2023.

Le Recteur de l'Académie de Rennes,



Emmanuel ETHIS

12 décembre 2023

CONSEIL D'ADMINISTRATION

3



Budget initial
2024

Pour approbation

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



7, Place Hoche
CS 26 428
35064 Rennes Cedex

+332 99 84 31 11

BUDGET INITIAL 2024 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

		DEPENSES						RECETTES		
	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023		Montants Budget Initial 2024		Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024		
		AE	CP	AE	CP					AE
<i>Personnel</i>		34 105 238	34 105 238	34 105 238	34 105 238	34 828 839	34 828 839			
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		4 755 108	4 755 108	4 755 108	4 755 108	4 606 151	4 606 151			
Fonctionnement		37 637 757	35 215 161	37 637 757	35 215 161	25 469 507	31 986 273			
<i>Dépenses alimentaires</i>		7 231 566	7 231 566	7 231 566	7 231 566	7 243 051	7 243 051			
<i>Loyers et charges versées</i>		11 639 721	7 069 938	11 639 721	7 069 938	3 209 388	8 001 364			
<i>Viabilisation</i>		8 639 469	8 639 469	8 639 469	8 639 469	6 795 732	6 795 732			
<i>Entretien - Equipement</i>		5 493 498	5 758 357	5 493 498	5 758 357	2 729 214	2 729 214			
<i>Frais généraux</i>		3 628 991	5 220 876	3 628 991	5 220 876	4 946 849	6 355 837			
<i>Participations financières</i>		1 004 512	1 284 955	1 004 512	1 284 955	545 273	861 075			
<i>Intervention</i>										
<i>Investissement</i>		11 022 234	13 712 688	7 048 671	10 149 333	29 313 555	13 745 489			
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)		82 765 229	83 033 087	78 791 666	79 469 732	89 611 901	80 560 601			

	73 441 685	73 069 557	70 497 089	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)	9 591 402	6 400 175	10 063 512	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

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

BUDGET INITIAL 2024 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 4
Equilibre financier Budget initial 2023

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS		
	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget initial 2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2)* <i>dont Budget Principal</i> <i>dont Budget Annexe</i>	9 591 402 - -	6 400 175 - -	- - -	- - -	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)	1 877 333	1 877 333	1 604 000	1 604 000	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	16 074 014	16 074 014	16 074 014	16 323 000	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	-	-	-	-	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	27 542 749	24 351 522	17 678 014	17 927 000	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (l) = (2) - (1)	-	-	9 854 735	10 336 845	PRELEVEMENT de la trésorerie (ll) = (1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	-	-	928 022	800 789	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	-	-	8 936 713	12 557 487	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)	27 542 749	24 351 522	24 351 522	28 263 845	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (ll)

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

BUDGET INITIAL 2024 CROUS DE RENNES BRETAGNE
TABLEAU 6
Situation patrimoniale

POUR VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	PRODUITS	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Personnel	33 172 056	33 172 056	33 672 075	Subventions de l'Etat	27 650 753	30 129 840	24 305 200
dont charges de pensions civiles*	4 755 108	4 755 108	4 606 151	Équivalents affectés	1 171 976	1 171 976	1 054 778
Fonctionnement autre que les charges de personnel	44 081 359	44 081 359	41 143 607	Autres subventions	267 400	267 400	529 750
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	43 053 373	43 053 373	44 225 429
TOTAL DES CHARGES (1)	77 253 415	77 253 415	74 815 682	TOTAL DES PRODUITS (2)	72 343 502	74 622 589	70 115 164
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	-	-	-	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	4 909 913	2 630 826	4 700 528
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	77 253 415	77 253 415	74 815 682	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	77 253 415	77 253 415	74 815 682

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	4 909 913	2 630 826	4 700 528
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 997 962	7 997 962	7 997 962
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	230 672	230 672	230 672
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	5 874 000	5 874 000	5 874 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou Insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 016 623	737 536	2 807 238

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

	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024	RESSOURCES	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
EMPLOIS							
Insuffisance d'autofinancement	3 016 623	737 536	2 807 238	Capacité d'autofinancement	-	-	-
Investissements	13 712 688	10 149 933	13 745 489	Financement de l'Etat	7 699 300	5 188 300	4 196 000
Remboursement des dettes financières	1 877 333	1 877 333	1 877 333	Financement de l'Etat par des tiers autres que l'Etat	2 249 872	2 249 872	2 070 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	18 606 644	12 764 202	18 430 060	Autres ressources	200 090	59 875	205 215
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6) - (5)	-	-	-	Augmentation des dettes financières	1 604 000	1 604 000	1 604 000
				TOTAL DES RESSOURCES (6)	11 753 262	9 102 047	8 075 215
				Diminution du fonds de roulement (8) = (5) - (6)	6 853 382	3 662 155	10 354 845

POUR INFORMATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

	Montants BR n°2 2023 date du CA ayant voté le dernier BR : 17/10/2023	Montants prévision d'exécution 2023	Montants Budget Initial 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT - AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-	-	-
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	6 853 382	3 662 155	10 354 845
Variation de la TRESORERIE : ABONNEMENT (1) ou PRELEVEMENT (11)*	3 011 353	3 011 353	18 000
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	9 864 735	6 673 508	10 336 845
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	7 745 201	10 936 428	581 593
Niveau final de la TRESORERIE	19 017 749	22 208 976	11 872 131

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"