

Séance du conseil d'administration du 23 octobre 2025

**Délibération n°2025- 22 - Budget rectificatif n°2 de 2025**

Le conseil d'administration s'étant réuni le 23 octobre 2025 en salle du conseil du bâtiment Claudin Lejeune, campus du Mont Houy, sous la présidence de monsieur Rodolphe DELAUNAY ;

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 les statuts de l'INSA Hauts de France ;

Le quorum étant atteint ;

**Article 1 : Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :**

- 100 ETPT sous plafond et 35 ETPT hors plafond soit un plafond global de 135 emplois ;
- 20 884 828 € d'autorisations d'engagement dont :
  - o 13 926 055 € relatifs au personnel ;
  - o 4 968 980 € relatifs au fonctionnement et intervention ;
  - o 1 989 793 € relatifs à l'investissement.
- 20 572 945 € de crédits de paiement dont :
  - o 13 926 055 € relatifs au personnel ;
  - o 4 927 226 € relatifs au fonctionnement et intervention ;
  - o 1 719 664 € relatifs à l'investissement.
- 19 508 265 € de prévision de recettes ;
- Solde budgétaire de - 1 064 680 €

**Article 2 : Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :**

- - 1 064 680 € de variation de trésorerie ;
- 21 952 € de résultat patrimonial ;
- 543 952 € de capacité d'autofinancement ;
- -1 124 023 € de variation de fonds de roulement

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

Membres en exercice : 30
Nombre de votants 27
(présents et représentés)
Pour : 27
Contre : 0
Abstention : 0

Le Président de la séance, Rodolphe  
DELAUNAY

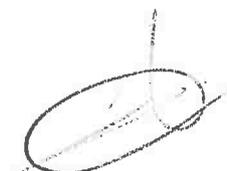


Tableau 1  
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du BR2 2025 INSA

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP		Global	
		En ETP		En ETP		En ETP	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	80 (1)				80	
	Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Titulaires				-	
		Non permanents	CDD		CDD	4	4,0
	<b>Total EC</b>		80,00		4	84	
<b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>							-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	17 (2)			17	
		CDI	1		4	4	
	Non permanents	CDD	2		27	32	
	<b>Total BIATOSS</b>		20 (3)		31	53	
	<b>Total</b>		100 (3)		35	135	
<b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b>			100 (5)				

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux décisions budgétaires modificatives. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en  
Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4))  
Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5)





Tableau 3  
Dépenses par destination et recettes par origine - Budget 2025 après ER 2

Budget	Niveau de destination										Niveau de programme										Niveau de sous-programme										Niveau de ligne budgétaire																																
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50													
01 - Dépenses - Programme 001 de 011	1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																						
02 - Dépenses - Programme 002 de 011		1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																					
03 - Dépenses - Programme 003 de 011			1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																				
04 - Dépenses - Programme 004 de 011				1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																			
05 - Dépenses - Programme 005 de 011					1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																		
06 - Dépenses - Programme 006 de 011						1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																	
07 - Dépenses - Programme 007 de 011							1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00																
08 - Dépenses - Programme 008 de 011								1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00															
09 - Dépenses - Programme 009 de 011									1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00														
10 - Dépenses - Programme 010 de 011										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00										1 000 000,00									1 000 000,00														
11 - Dépenses - Programme 011 de 011											1 000 000,00										1 000 000,00											1 000 000,00											1 000 000,00									1 000 000,00											
12 - Dépenses - Programme 012 de 011												1 000 000,00									1 000 000,00												1 000 000,00												1 000 000,00									1 000 000,00									
13 - Dépenses - Programme 013 de 011													1 000 000,00								1 000 000,00													1 000 000,00													1 000 000,00									1 000 000,00							
14 - Dépenses - Programme 014 de 011														1 000 000,00							1 000 000,00														1 000 000,00														1 000 000,00														
15 - Dépenses - Programme 015 de 011															1 000 000,00						1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00													
16 - Dépenses - Programme 016 de 011																1 000 000,00					1 000 000,00																1 000 000,00														1 000 000,00												
17 - Dépenses - Programme 017 de 011																	1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00												
18 - Dépenses - Programme 018 de 011																		1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00											
19 - Dépenses - Programme 019 de 011																			1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00										
20 - Dépenses - Programme 020 de 011																				1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00									
21 - Dépenses - Programme 021 de 011																					1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00								
22 - Dépenses - Programme 022 de 011																						1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00							
23 - Dépenses - Programme 023 de 011																							1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00						
24 - Dépenses - Programme 024 de 011																								1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00					
25 - Dépenses - Programme 025 de 011																									1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00				
26 - Dépenses - Programme 026 de 011																										1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00			
27 - Dépenses - Programme 027 de 011																											1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00		
28 - Dépenses - Programme 028 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
29 - Dépenses - Programme 029 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
30 - Dépenses - Programme 030 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
31 - Dépenses - Programme 031 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
32 - Dépenses - Programme 032 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
33 - Dépenses - Programme 033 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
34 - Dépenses - Programme 034 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
35 - Dépenses - Programme 035 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
36 - Dépenses - Programme 036 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
37 - Dépenses - Programme 037 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00															1 000 000,00														1 000 000,00	
38 - Dépenses - Programme 038 de 011																												1 000 000,00					1 000 000,00																														

Tableau 3

Dépenses par destination et recettes par origine - Budget 2025 après BR2

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme										Total	
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		CP		AE			
	AE = CP	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP		
<b>D1 Dépenses Programmes 150 et 231</b>												
<b>Formation Initiale et continue</b>												
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	1 396 892,52 €	212 680,00 €	212 680,00 €	210 180,00 €	12 525,00 €	10 000,00 €	1 622 097,52 €	1 617 072,52 €				
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	6 483 196,98 €	826 682,00 €	826 682,00 €	842 656,00 €	1 777 288,00 €	1 509 664,00 €	9 087 146,98 €	8 835 516,98 €				
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D105 - Bibliothèques et documentation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D106 - Recherche Universitaire et Santé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D107 - Recherche Universitaire en Mathématiques, sciences et techniques de l'information	1 309 892,52 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 329 892,52 €	1 329 892,52 €				
D108 - Recherche Universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	2 862 115,67 €	145 250,00 €	145 250,00 €	145 250,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	3 207 365,67 €	3 207 365,67 €				
D111 - Recherche Universitaire - Sciences de l'Homme et de la Société	9 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 300,00 €	9 300,00 €				
D112 - Recherche Universitaire - interdisciplinaire et Transversale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D113 - Diffusion des savoirs et Musées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D114 - Immobilier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D115 - Pilotage et support	1 846 667,31 €	2 837 228,00 €	2 837 228,00 €	2 782 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 683 895,31 €	4 628 667,31 €				
<b>Étudiants</b>												
D201 - Aides directes aux étudiants	18 000,00 €	307 140,00 €	307 140,00 €	307 140,00 €	0,00 €	0,00 €	325 140,00 €	325 140,00 €				
D202 - Aides indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives	0,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €	0,00 €	0,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €				
<b>Total</b>	<b>13 926 055,00 €</b>	<b>4 988 980,00 €</b>	<b>4 988 980,00 €</b>	<b>4 927 226,00 €</b>	<b>1 989 793,00 €</b>	<b>1 719 664,00 €</b>	<b>20 884 828,00 €</b>	<b>20 572 945,00 €</b>				

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)

Tableau des recettes par origine (obligatoire)

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

Budget	Recettes de l'organisme									
	Recettes globalisées					Recettes flechées				
	Subvention pour charges de service public RG_SSCP	Autres financements de l'Etat RG_ETAT	Fiscalité affectée RG_FISC	Autres financements publics RG_PUBL	Recettes propres RG_RPRO	Financement de l'Etat flechés RF_ETAT	Autres financements publics flechés RF_PUBL	Recettes propres flechées RF_AUTR		
FD010 - Subvention pour charges de service public	10 098 042,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD020 - Droits d'inscription	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	980 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	595 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD040 - Taxe d'apprentissage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55 487,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD060 - Valorisation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD070 - ANR investissements d'avenir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 368,00 €	0,00 €	0,00 €	165 046,00 €	0,00 €		
FD080 - ANR hors investissements d'avenir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD090 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD100 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	298 920,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
FD110 - Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	0,00 €	15 400,00 €	0,00 €	6 066 258,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

Tableau 4  
Équilibre financier - Budget 2025 après BR2

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Besoins (utilisation des financements)	
Solde budgétaire (déficit) *	1 064 680,00 €
dont solde budgétaire budget principal	
dont solde budgétaire budget du SAIC	
dont solde budgétaire FU	
dont solde budgétaire BAI	
dont solde budgétaire SIE	
Remboursements d'emprunts	- €
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	25 000,00 €
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>1 089 680,00 €</b>
<b>Variation de trésorerie (Abondement)</b>	<b>- €</b>
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>1 089 680,00 €</b>

Financements (couverture des besoins)	
Solde budgétaire (excédent) *	
dont solde budgétaire budget principal	
dont solde budgétaire budget du SAIC	
dont solde budgétaire FU	
dont solde budgétaire BAI	
dont solde budgétaire SIE	
Nouveaux emprunts	- €
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)	25 000,00 €
Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	
<b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>	<b>25 000,00 €</b>
<b>Variation de trésorerie (Prélèvement)</b>	<b>- 1 064 680,00 €</b>
dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	933 924,00 €
dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	130 756,00 €
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	<b>1 089 680,00 €</b>

et  
ou  
ou  
ou  
et

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Tableau 5  
Opérations pour le compte de tiers - Budget 2025 après BR 2 - INSA

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements				Prévisions d'encasements									
			BI	BR1	BR2	TOTAL	BI	BR1	BR2	TOTAL						
TVA	445	TVA	10 000,00 €	15 000,00 €	- €	10 000,00 €	15 000,00 €	- €	10 000,00 €	15 000,00 €	- €	10 000,00 €	15 000,00 €	- €	10 000,00 €	15 000,00 €
Bourses à la mobilité	497	Bourses	- €	15 000,00 €	- €	15 000,00 €	- €	15 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	25 000,00 €	25 000,00 €
<b>TOTAL</b>			- €	15 000,00 €	- €	25 000,00 €	- €	15 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	25 000,00 €	25 000,00 €	- €

Tableau 5  
Opérations pour le compte de tiers - après BR 2 2025- INSA

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Suivi des opérations au nom et pour le compte de tiers

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Prévisions de décaissements	Prévisions d'encaissements
TVA	445	TVA	10 000,00 €	10 000,00 €
Bourse à la mobilité	467	bourses	15 000,00 €	15 000,00 €
<b>TOTAL</b>			<b>25 000,00 €</b>	<b>25 000,00 €</b>

Tableau 6

Situation patrimoniale - BI 2025 + BR1+BR2

Tableau 6

## Compte de résultat prévisionnel

	BI	BR1	BR2	TOTAL	PRODUITS	BI	BR1	BR2	TOTAL
Personnel	13 961 055,00 €	00 000,00 €	00 000,00 €	13 961 055,00 €	Subventions de l'Etat	0 540 230,00 €	519 054,00 €	86 150,00 €	10 123 442,00 €
dont charges de prestations chères*					Fiscalité affranchie	600,00 €	437 420,00 €	537 000,00 €	6 910 300,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	4 885 300,00 €	387 680,00 €	170 000,00 €	5 442 980,00 €	Autres subventions	6 431 385,00 €	437 420,00 €	500 000,00 €	6 910 300,00 €
TOTAL DES CHARGES (1)	18 846 355,00 €	447 680,00 €	110 000,00 €	19 404 035,00 €	Autres produits	2 271 944,00 €	5 800,00 €	500 000,00 €	1 718 144,00 €
Résultat prévisionnel - Bénéfice (2) = (1) - (1)	18 846 355,00 €	462 894,00 €	14 842,00 €	21 952,00 €	TOTAL DES PRODUITS (2)	14 430 155,00 €	910 674,00 €	95 150,00 €	15 435 977,00 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (2) + (4)	18 846 355,00 €	462 894,00 €	14 842,00 €	19 425 937,00 €	Résultat prévisionnel net (4) = (1) - (2)	426 200,00 €	-	-	19 425 937,00 €

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

## Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	BI	BR1	BR2	TOTAL
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	426 200,00 €	462 894,00 €	14 842,00 €	21 952,00 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	475 000,00 €		100 000,00 €	575 000,00 €
+ reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	38 000,00 €		14 400,00 €	53 000,00 €
CAF (5) = (3) + (4) + (5) + (6) - (7)	10 200,00 €	462 894,00 €	70 756,00 €	543 852,00 €

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

## État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

	BI	BR1	BR2	TOTAL	RESSOURCES	BI	BR1	BR2	TOTAL
Insuffisance d'autofinancement*				-	Capacité d'autofinancement*	10 200,00 €	462 894,00 €	70 756,00 €	543 852,00 €
Investissements	680 000,00 €	747 874,00 €	200 000,00 €	1 927 874,00 €	Financement de l'actif par l'Etat	-	-	-	-
Remboursement des dettes financières	-	-	-	-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	402 285,00 €	533 754,00 €	678 120,00 €	2 619 600,00 €
APPORT en FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	940 000,00 €	747 874,00 €	200 000,00 €	1 927 874,00 €	Autres ressources	413 485,00 €	946 748,00 €	605 362,00 €	803 851,00 €
					Alimentation des dettes financières	587 330,00 €	318 961,00 €	-	1 124 023,00 €
					TOTAL DES RESSOURCES (8)	920 970,00 €	1 948 606,00 €	1 283 482,00 €	3 153 058,00 €
					PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (9) = (8) - (7)	-	-	-	-

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBERANT

	CF 2024	BI	BI + BR1	BI + BR1 + BR2
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT - APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	475 985,17 €	-567 535,00 €	-318 681,00 €	-1 124 023,00 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-452 122,02 €	759 884,00 €	1 007 836,00 €	-50 945,00 €
Variation de la TRESORERIE - ABONNEMENT (1) ou RELEVEMENT (11)	928 107,19 €	-1 328 698,00 €	-1 328 599,00 €	-1 064 680,00 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	5 670 470,81 €	3 804 750,64 €	5 351 809,81 €	4 548 447,81 €
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-2 783 786,81 €	-1 822 283,59 €	-1 775 828,61 €	-2 843 109,61 €
Niveau de la TRESORERIE	8 454 237,42 €	5 627 014,23 €	7 127 639,42 €	7 389 557,42 €

**Tableau 6**  
**Situation patrimoniale - Budget 2025 après BR2**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Compte de résultat prévisionnel

	CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel		13 961 055,00 €	Subventions de l'Etat	10 123 442,00 €
	<i>dont charges de pensions civiles*</i>	-	Fiscalité affectée	667 000,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention		5 442 960,00 €	Autres subventions	6 919 401,00 €
		19 404 035,00 €	Autres produits	1 716 144,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>		<b>19 404 035,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>19 425 987,00 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)		21 952,00 €	Résultat prévisionnel - partie (4) = (1) - (2)	
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>19 425 987,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>19 425 987,00 €</b>

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

	Montants
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	<b>21 952,00 €</b>
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	575 000,00 €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- produits de cession d'éléments d'actifs	
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	53 000,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>543 952,00 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0	Capacité d'autofinancement	543 952,00 €
Investissements	1 927 874,00 €	Financement de l'actif par l'Etat	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	
		Autres ressources	259 899,00 €
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>1 927 874,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>803 851,00 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>		<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>1 124 023,00 €</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	CF 2024	après BR n°2
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)</b>	<b>475 985,17 €</b>	<b>-1 124 023,00</b>
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-	-59 343,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou RELEVEMENT (11)	452 122,02 €	-1 064 680,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	5 670 470,81 €	4 546 447,81
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 783 766,61 €	-2 843 109,61
Niveau de la TRESORERIE	8 454 237,42 €	7 399 557,42



Tableau 8  
Opérations liées aux recettes fléchées - BI 2025 INSA après BR2

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Suivi des opérations liées aux recettes fléchées

	Antérieures à N non dénouées	N	N+1	N+2	N+3
<b>Position de financement des opérations fléchées, en début d'exercice (a)</b>					
Recettes fléchées (b)	1 839 990,20 €	450 046			
Financements de l'État fléchés	87 415,20 €				
Autres financements publics fléchés	1 752 575,00 €	165 046	1 766 594	486 594	1 289 183
Recettes propres fléchées	- €	285 000			
<b>Dépenses sur recettes fléchées (c)</b>	<b>364 339,59 €</b>	<b>1 383 970</b>			
Personnel					
AE=CP	186 693,08 €	252 903,00 €			
Fonctionnement et intervention					
AE	250 424,13 €	233 259			
CP	79 539,31 €	293 669			
Investissement					
AE	123 540,80 €	824 439			
CP	98 107,20 €	837 398			
<b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)</b>	<b>1 475 650,61 €</b>	<b>933 924 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

X repris au tableau "Equilibre financier" en (a) (tableau 4)

**Tableau 9**  
**Tableau des opérations pluriannuelles - Budget 2025 après BR2 INSA**

**A - Dépense**

Opérations	Montants de l'opération	Acquisitions d'engagement					Crédits de paiement					Régularités		Montant de l'opération
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années en cours	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP consommés et reprogrammés en année n	CP Nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année n (CP)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1-3)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(7+10)	(12)=(11+9)	(13)=(12-10)	(14)
23-26-70-006 Encadrement thèse Doumaï-TOYOTA	63 516	44 916	44 916	-	18 600	44 916	18 600	-	18 600	18 600	18 600	18 600	0	63 516
23-26-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf	102 925	78 125	57 400	-	24 800	24 800	20 725	-	24 800	20 725	20 725	20 725	-	102 925
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>166 441</b>	<b>123 041</b>	<b>102 316</b>	<b>-</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>-</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>-</b>	<b>166 441</b>
22-26-70-004 INSA 2025	365 472	235 149	235 149	-	130 323	130 323	130 323	-	130 323	130 323	130 323	130 323	-	365 472
23-26-70-008 ERASMUS + 2023/2026	310 489	239 271	239 271	-	71 218	239 271	239 271	-	71 218	239 271	239 271	239 271	-	310 489
23-26-70-009 ERASMUS + 2023/2026	970 000	572 200	572 200	-	213 960	572 200	572 200	-	182 450	572 200	2 613 820	1 665 750	-	3 200 000
23-26-70-010 EURD-Tell ANR	1 540 586	44 869	44 869	-	28 000	44 869	24 000	-	24 000	44 869	1 168 600	1 168 600	-	1 540 586
24-26-70-011 ECUJ+ ANR	1 011 228	37 053	37 053	-	44 886	37 053	37 053	-	31 000	37 053	19 189	19 189	-	1 011 228
24-26-70-012 ERASMUS + 2024/2027	235 640	70 000	70 000	-	165 040	70 000	70 000	-	165 040	70 000	165 040	165 040	-	235 640
24-26-70-013 METAEDU	120 000	6 000	6 000	-	113 400	6 000	6 000	-	113 400	6 000	113 400	113 400	-	120 000
<b>Total contrats d'investissement</b>	<b>6 872 005</b>	<b>1 044 273</b>	<b>941 143</b>	<b>1 031 130</b>	<b>1 036 762</b>	<b>1 036 762</b>	<b>909 273</b>	<b>762 020</b>	<b>111 920</b>	<b>1 091 275</b>	<b>3 822 640</b>	<b>1 690 730</b>	<b>5 872 685</b>	
Ch. 1														
Ch. 2														
Ch. 3														
<b>Total engagements pluriannuels d'investissement</b>	<b>4 039 146</b>	<b>1 077 314</b>	<b>1 043 449</b>	<b>1 031 130</b>	<b>1 048 152</b>	<b>1 048 152</b>	<b>1 077 314</b>	<b>884 316</b>	<b>111 920</b>	<b>1 134 876</b>	<b>3 843 389</b>	<b>1 690 730</b>	<b>4 039 146</b>	
<b>Total</b>	<b>7 993 497</b>	<b>1 332 791</b>	<b>1 178 878</b>	<b>348 363</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 481 284</b>	<b>982 336</b>	<b>459 209</b>	<b>1 932 493</b>	<b>4 824 719</b>	<b>1 332 791</b>	<b>7 993 497</b>	
23-26-70-006 Encadrement thèse Doumaï-TOYOTA	63 516	41 192	38 748	2 444	22 324	24 768	41 192	38 748	2 444	22 324	24 768	24 768	0	63 516
23-26-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf	102 925	102 865	52 893	49 973	4 025	45 948	102 865	52 892	49 973	4 025	45 948	4 025	0	102 925
24-26-70-014 Bouillotte	175 602	21 250	21 250	-	21 250	21 250	21 250	21 250	-	21 250	21 250	21 250	-	175 602
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>342 043</b>	<b>144 087</b>	<b>91 641</b>	<b>62 417</b>	<b>39 649</b>	<b>91 648</b>	<b>144 087</b>	<b>91 640</b>	<b>62 417</b>	<b>39 649</b>	<b>158 636</b>	<b>158 636</b>	<b>0</b>	<b>342 043</b>
22-26-70-004 INSA 2025	333 742	295 200	173 814	121 475	13 730	135 208	337 813	153 239	164 484	28 763	158 991	34 723	-	333 742
23-26-70-008 ERASMUS + 2023/2026	242 720	231 210	231 210	-	60 718	231 210	231 210	231 210	60 718	60 718	20 960	20 960	-	242 720
23-26-70-009 ERASMUS + 2023/2026	310 489	219 771	219 771	-	628 650	219 771	219 771	219 771	605	605	91 523	91 523	-	310 489
23-26-70-010 EURD-Tell France 2030	3 200 000	376 100	316 110	64 981	583 650	376 100	376 100	376 100	105 815	105 815	851 584	2 280 201	122 949	3 200 000
24-26-70-011 ECUJ+ ANR	1 540 586	179 000	179 000	6 385	160 530	200 805	176 000	176 000	100 275	169 320	200 005	1 173 800	800	1 540 586
24-26-70-012 ECUJ+ ANR	1 011 228	37 053	30 668	6 385	54 672	37 053	30 667	37 053	6 385	54 672	9 203	9 203	-	1 011 228
24-26-70-013 MetaEdu	120 000	47 380	47 380	10	167 660	47 380	47 380	47 380	15	167 660	113 115	113 115	-	120 000
25-26-70-015 MECENAT STELLANTIS	120 000	6 885	6 885	15	113 100	113 115	113 100	113 100	15	113 115	113 115	113 115	0	120 000
25-26-70-016 ERASMUS+ 2025-2027	312 070	100 000	100 000	-	100 000	100 000	100 000	100 000	-	100 000	100 000	100 000	-	312 070
<b>Total contrats d'investissement</b>	<b>7 251 625</b>	<b>1 359 704</b>	<b>1 037 187</b>	<b>293 847</b>	<b>1 504 409</b>	<b>1 504 409</b>	<b>1 297 227</b>	<b>890 668</b>	<b>397 769</b>	<b>1 473 135</b>	<b>1 870 825</b>	<b>4 386 082</b>	<b>123 749</b>	<b>7 251 625</b>
<b>Total engagements pluriannuels d'investissement</b>	<b>7 993 497</b>	<b>1 332 791</b>	<b>1 178 878</b>	<b>348 363</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 481 284</b>	<b>982 336</b>	<b>459 209</b>	<b>1 932 493</b>	<b>4 824 719</b>	<b>1 332 791</b>	<b>7 993 497</b>	
23-26-70-006 Encadrement thèse Doumaï-TOYOTA	63 516	41 192	38 748	2 444	22 324	24 768	41 192	38 748	2 444	22 324	24 768	24 768	0	63 516
23-26-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf	102 925	102 865	52 893	49 973	4 025	45 948	102 865	52 892	49 973	4 025	45 948	4 025	0	102 925
24-26-70-014 Bouillotte	175 602	21 250	21 250	-	21 250	21 250	21 250	21 250	-	21 250	21 250	21 250	-	175 602
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>342 043</b>	<b>144 087</b>	<b>91 641</b>	<b>62 417</b>	<b>39 649</b>	<b>91 648</b>	<b>144 087</b>	<b>91 640</b>	<b>62 417</b>	<b>39 649</b>	<b>158 636</b>	<b>158 636</b>	<b>0</b>	<b>342 043</b>
22-26-70-004 INSA 2025	333 742	295 200	173 814	121 475	22 730	144 206	337 613	153 329	164 484	19 793	164 891	16 722	-	333 742
23-26-70-008 ERASMUS + 2023/2026	242 720	231 210	231 210	-	60 718	231 210	231 210	231 210	60 718	60 718	20 960	20 960	-	242 720
23-26-70-009 ERASMUS + 2023/2026	310 489	219 771	219 771	-	628 650	219 771	219 771	219 771	605	605	91 523	91 523	-	310 489
23-26-70-010 EURD-Tell France 2030	3 200 000	376 100	316 110	64 981	583 650	376 100	376 100	376 100	105 815	105 815	851 584	2 199 201	122 950	3 200 000
24-26-70-011 ECUJ+ ANR	1 540 586	179 000	179 000	6 385	160 530	200 805	176 000	176 000	100 275	169 320	200 005	1 178 006	800	1 540 586
24-26-70-012 ECUJ+ ANR	1 011 228	37 053	30 668	6 385	54 672	37 053	30 667	37 053	6 385	54 672	9 203	9 203	-	1 011 228
24-26-70-013 MetaEdu	120 000	47 380	47 380	10	167 660	47 380	47 380	47 380	15	167 660	113 115	113 115	-	120 000
25-26-70-015 MECENAT STELLANTIS	120 000	6 885	6 885	15	113 100	113 115	113 100	113 100	15	113 115	113 115	113 115	0	120 000
25-26-70-016 ERASMUS+ 2025-2027	312 070	100 000	100 000	-	100 000	100 000	100 000	100 000	-	100 000	100 000	100 000	-	312 070
<b>Total contrats d'investissement</b>	<b>7 251 625</b>	<b>1 359 704</b>	<b>1 037 187</b>	<b>293 847</b>	<b>1 504 409</b>	<b>1 504 409</b>	<b>1 297 227</b>	<b>890 668</b>	<b>397 769</b>	<b>1 473 135</b>	<b>1 870 825</b>	<b>4 386 082</b>	<b>123 749</b>	<b>7 251 625</b>
<b>Total engagements pluriannuels d'investissement</b>	<b>7 993 497</b>	<b>1 332 791</b>	<b>1 178 878</b>	<b>348 363</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 543 862</b>	<b>1 481 284</b>	<b>982 336</b>	<b>459 209</b>	<b>1 932 493</b>	<b>4 824 719</b>	<b>1 332 791</b>	<b>7 993 497</b>	

Opérations	Montants de l'opération	Acquisitions d'engagement					Crédits de paiement					Régularités		Montant de l'opération
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années en cours	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP consommés et reprogrammés en année n	CP Nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommés en fin d'année n (CP)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1-3)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(7+10)	(12)=(11+9)	(13)=(12-10)	(14)
23-26-70-006 Encadrement thèse Doumaï-TOYOTA	63 516	44 916	44 916	-	18 600	44 916	18 600	-	18 600	18 600	18 600	18 600	0	63 516
23-26-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf	102 925	78 125	57 400	-	24 800	24 800	20 725	-	24 800	20 725	20 725	20 725	-	102 925
<b>Total contrats de recherche</b>	<b>166 441</b>	<b>123 041</b>	<b>102 316</b>	<b>-</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>-</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>43 400</b>	<b>-</b>	<b>166 441</b>
22-26-70-004 INSA 2025	365 472	235 149	235 149	-	130 323	130 323	130 323	-	130 323	130 323	130 323	130 323	-	365 472
23-26-70-008 ERASMUS + 2023/2026	310 489	239 271	239 271	-	71 218	239 271	239 271	-	71 218	239 271	239 271	239 271	-	310 489
23-26-70-009 ERASMUS + 2023/2026	970 000	572 200	572 200	-	213 960	572 200	572 200	-	182 450	572 200	2 613 820	1 665 750	-	3 200 000
23-26-70-010 EURD-Tell ANR	1 540 586	44 869	44 869	-	28 000	44 869	24 000	-	24 000	44 869	1 168 600	1 168 600	-	1 540 586
24-26-70-011 ECUJ+ ANR	1 011 228	37 053	37 053	-	44 886	37 053	37 053	-	31 000	37 053	19 189	19 189	-	1 011 228
24-26-70-012 ERASMUS + 2024/2027	235 640	70 000	70 000	-	165 040	70 000	70 000	-	165 040	70 000	165 040	165 040	-	235 640
24-26-70-013 METAEDU	120 000	6 000	6 000	-	113 400	6 000	6 000	-	113 400	6 000	113 400	113 400	-	120 000

A - Phénomènes d'investissement et de financement à long terme	Prévisions en BR 2021		Prévisions en BR 2022		Prévisions en BR 2023	
	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB
<b>BR 1</b>						
<b>BR 2</b>						
<b>BR 3</b>						
<b>BR 4</b>						
<b>BR 5</b>						
<b>BR 6</b>						
<b>BR 7</b>						
<b>BR 8</b>						
<b>BR 9</b>						
<b>BR 10</b>						
<b>BR 11</b>						
<b>BR 12</b>						
<b>BR 13</b>						
<b>BR 14</b>						
<b>BR 15</b>						
<b>BR 16</b>						
<b>BR 17</b>						
<b>BR 18</b>						
<b>BR 19</b>						
<b>BR 20</b>						
<b>BR 21</b>						
<b>BR 22</b>						
<b>BR 23</b>						
<b>BR 24</b>						
<b>BR 25</b>						
<b>BR 26</b>						
<b>BR 27</b>						
<b>BR 28</b>						
<b>BR 29</b>						
<b>BR 30</b>						
<b>BR 31</b>						
<b>BR 32</b>						
<b>BR 33</b>						
<b>BR 34</b>						
<b>BR 35</b>						
<b>BR 36</b>						
<b>BR 37</b>						
<b>BR 38</b>						
<b>BR 39</b>						
<b>BR 40</b>						
<b>BR 41</b>						
<b>BR 42</b>						
<b>BR 43</b>						
<b>BR 44</b>						
<b>BR 45</b>						
<b>BR 46</b>						
<b>BR 47</b>						
<b>BR 48</b>						
<b>BR 49</b>						
<b>BR 50</b>						
<b>BR 51</b>						
<b>BR 52</b>						
<b>BR 53</b>						
<b>BR 54</b>						
<b>BR 55</b>						
<b>BR 56</b>						
<b>BR 57</b>						
<b>BR 58</b>						
<b>BR 59</b>						
<b>BR 60</b>						
<b>BR 61</b>						
<b>BR 62</b>						
<b>BR 63</b>						
<b>BR 64</b>						
<b>BR 65</b>						
<b>BR 66</b>						
<b>BR 67</b>						
<b>BR 68</b>						
<b>BR 69</b>						
<b>BR 70</b>						
<b>BR 71</b>						
<b>BR 72</b>						
<b>BR 73</b>						
<b>BR 74</b>						
<b>BR 75</b>						
<b>BR 76</b>						
<b>BR 77</b>						
<b>BR 78</b>						
<b>BR 79</b>						
<b>BR 80</b>						
<b>BR 81</b>						
<b>BR 82</b>						
<b>BR 83</b>						
<b>BR 84</b>						
<b>BR 85</b>						
<b>BR 86</b>						
<b>BR 87</b>						
<b>BR 88</b>						
<b>BR 89</b>						
<b>BR 90</b>						
<b>BR 91</b>						
<b>BR 92</b>						
<b>BR 93</b>						
<b>BR 94</b>						
<b>BR 95</b>						
<b>BR 96</b>						
<b>BR 97</b>						
<b>BR 98</b>						
<b>BR 99</b>						
<b>BR 100</b>						

B - Prélèvements et recettes	Prévisions en BR 2021		Prévisions en BR 2022		Prévisions en BR 2023	
	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB
<b>BR 1</b>						
<b>BR 2</b>						
<b>BR 3</b>						
<b>BR 4</b>						
<b>BR 5</b>						
<b>BR 6</b>						
<b>BR 7</b>						
<b>BR 8</b>						
<b>BR 9</b>						
<b>BR 10</b>						
<b>BR 11</b>						
<b>BR 12</b>						
<b>BR 13</b>						
<b>BR 14</b>						
<b>BR 15</b>						
<b>BR 16</b>						
<b>BR 17</b>						
<b>BR 18</b>						
<b>BR 19</b>						
<b>BR 20</b>						
<b>BR 21</b>						
<b>BR 22</b>						
<b>BR 23</b>						
<b>BR 24</b>						
<b>BR 25</b>						
<b>BR 26</b>						
<b>BR 27</b>						
<b>BR 28</b>						
<b>BR 29</b>						
<b>BR 30</b>						
<b>BR 31</b>						
<b>BR 32</b>						
<b>BR 33</b>						
<b>BR 34</b>						
<b>BR 35</b>						
<b>BR 36</b>						
<b>BR 37</b>						
<b>BR 38</b>						
<b>BR 39</b>						
<b>BR 40</b>						
<b>BR 41</b>						
<b>BR 42</b>						
<b>BR 43</b>						
<b>BR 44</b>						
<b>BR 45</b>						
<b>BR 46</b>						
<b>BR 47</b>						
<b>BR 48</b>						
<b>BR 49</b>						
<b>BR 50</b>						
<b>BR 51</b>						
<b>BR 52</b>						
<b>BR 53</b>						
<b>BR 54</b>						
<b>BR 55</b>						
<b>BR 56</b>						
<b>BR 57</b>						
<b>BR 58</b>						
<b>BR 59</b>						
<b>BR 60</b>						
<b>BR 61</b>						
<b>BR 62</b>						
<b>BR 63</b>						
<b>BR 64</b>						
<b>BR 65</b>						
<b>BR 66</b>						
<b>BR 67</b>						
<b>BR 68</b>						
<b>BR 69</b>						
<b>BR 70</b>						
<b>BR 71</b>						
<b>BR 72</b>						
<b>BR 73</b>						
<b>BR 74</b>						
<b>BR 75</b>						
<b>BR 76</b>						
<b>BR 77</b>						
<b>BR 78</b>						
<b>BR 79</b>						
<b>BR 80</b>						
<b>BR 81</b>						
<b>BR 82</b>						
<b>BR 83</b>						
<b>BR 84</b>						
<b>BR 85</b>						
<b>BR 86</b>						
<b>BR 87</b>						
<b>BR 88</b>						
<b>BR 89</b>						
<b>BR 90</b>						
<b>BR 91</b>						
<b>BR 92</b>						
<b>BR 93</b>						
<b>BR 94</b>						
<b>BR 95</b>						
<b>BR 96</b>						
<b>BR 97</b>						
<b>BR 98</b>						
<b>BR 99</b>						
<b>BR 100</b>						

C - Situation Comptable d'engagement et de crédits de paiement	Prévisions en BR 2021		Prévisions en BR 2022		Prévisions en BR 2023	
	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB	Montants	en % du PIB
<b>BR 1</b>						
<b>BR 2</b>						
<b>BR 3</b>						
<b>BR 4</b>						
<b>BR 5</b>						
<b>BR 6</b>						
<b>BR 7</b>						
<b>BR 8</b>						
<b>BR 9</b>						
<b>BR 10</b>						
<b>BR 11</b>						
<b>BR 12</b>						
<b>BR 13</b>						
<b>BR 14</b>						
<b>BR 15</b>						
<b>BR 16</b>						
<b>BR 17</b>						
<b>BR 18</b>						
<b>BR 19</b>						
<b>BR 20</b>						
<b>BR 21</b>						
<b>BR 22</b>						
<b>BR 23</b>						
<b>BR 24</b>						
<b>BR 25</b>						
<b>BR 26</b>						
<b>BR 27</b>						
<b>BR 28</b>						
<b>BR 29</b>						
<b>BR 30</b>						
<b>BR 31</b>						

**TABLEAU 12**  
Synthèse budgétaire et comptable après BR2 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		<b>BR2 - 2025</b>		
<b>Niveaux initiaux</b>	<b>1</b>	<b>Niveau initial de restes à payer</b>	<b>771 624</b>	
	<b>2</b>	<b>Niveau initial du fonds de roulement</b>	<b>5 670 471</b>	
	<b>3</b>	<b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-2 783 767</b>	
	<b>4</b>	<b>Niveau initial de la trésorerie</b>	<b>8 454 237</b>	
<b>Flux de l'année</b>	<b>5</b>	<b>Autorisations d'engagement</b>	<b>20 884 828</b>	
	<b>6</b>	<b>Résultat patrimonial</b>	<b>21 952</b>	
	<b>7</b>	<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>543 952</b>	
	<b>8</b>	<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-1 124 023</b>	
	<b>9</b>	<b>Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire</b>		
	<b>10</b>	<b>Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF</b>	<b>SENS</b>	<b>182 000</b>
		Variation des stocks	+ / -	
		Charges sur créances irrécouvrables	-	<b>180 000</b>
		Produits divers de gestion courante	+	<b>2 000</b>
	<b>11</b>	<b>Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie</b>	<b>SENS</b>	<b>-241 343</b>
		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	+ / -	
		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	+ / -	
	<b>12</b>	<b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>		<b>-1 064 680</b>
	<b>13</b>	<b>Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>		<b>0</b>
<b>14</b>	<b>Variation de la trésorerie = 12 +13</b>		<b>-1 064 680</b>	
<b>15</b>	<b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13</b>		<b>-59 343</b>	
<b>16</b>	<b>Variation des restes à payer</b>		<b>311 883</b>	
<b>Niveaux finaux</b>	<b>17</b>	<b>Niveau final de restes à payer</b>	<b>1 083 507</b>	
	<b>18</b>	<b>Niveau final du fonds de roulement</b>	<b>4 546 448</b>	
	<b>19</b>	<b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-2 843 110</b>	
	<b>20</b>	<b>Niveau final de la trésorerie</b>	<b>7 389 557</b>	

Comptabilité budgétaire  
 Comptabilité générale