

Séance du conseil d'administration du 8 décembre 2022

Délibération n°2022- 39 - Budget initial 2023

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

Considérant que ~~18~~ membres sur les ~~30~~ membres ayant voix délibérative étaient présents qu'ainsi le quorum était atteint,

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 100 ETPT sous plafond et 30 ETPT hors plafond soit un plafond global de 130 emplois ;
- 16 213 406 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 12 637 050 € relatifs au personnel ;
 - o 2 776 356 € relatifs au fonctionnement et intervention;
 - o 800 000 € relatifs à l'investissement.
- 16 352 275 € de crédits de paiement dont :
 - o 12 637 050 € relatifs au personnel ;
 - o 2 815 225 € relatifs au fonctionnement et intervention;
 - o 900 000 € relatifs à l'investissement.
- 15 852 275 € de prévision de recettes ;
- Le solde budgétaire est à -500 000 €.

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -500 300 € de variation de trésorerie
- 172 681 € de résultat patrimonial
- 597 681 € de capacité d'autofinancement
- -202 319 € 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.

Le Président du conseil

Rodolphe DELAUNAY



Nombre de votants (présents et représentés) : 23
Pour : 23
Contre : 0
Abstention : 0

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2023 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A) Emplois sous plafond Etat En ETPT	(B) Emplois financés hors SCSP En ETPT	(C) = (A) + (B)
	Permanents	Titulaires CDI			
Enseignants, chercheurs, chercheurs	Non permanents	CDD		1	1,0
Sitotal EC			80,00		81
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					
BIATOSS	Permanents	Titulaires CDI	20 (2)		20
	Non permanents	CDD		3	3
	Sitotal BIatoss			26	
Totaux			20	29	49
			100 (3)		130
Plafond global des emplois voté par le CA					
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			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 équivalents temps plein. 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 2
Autorisations budgétaires - BI 2023 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Autorisations budgétaires en AE et CP, prévisions de recettes et solde budgétaire *

Dépenses			Recettes	
	AE	CP	Montants	
Personnel	12 637 050,00 €	12 637 050,00 €		Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>				Subvention pour charges de service public
				46 780,00 €
				Autres financements de l'Etat
				126 000,00 €
				Fiscalité affectée
Fonctionnement	2 776 356,00 €	2 815 225,00 €	4 381 707,00 €	Autres financements publics
			1 851 600,00 €	Recettes propres
				Recettes fléchées **
				Financements de l'Etat fléchés
Investissement	800 000,00 €		146 188,00 €	Autres financements publics fléchés
				Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	16 213 406,00 €	16 352 275,00 €	15 852 275,00 €	TOTAL DES RECETTES
Solde budgétaire (excédent)			500 000,00 €	Solde budgétaire (déficit)

* Chaque enveloppe peut être détaillée en fonction des besoins des organismes.

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau3

Dépenses par destination et recettes par origine - BI 2023- INSA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des dépenses par destination (obligatoire)

Budget	Dépenses de l'organisme					
	Personnel AE = CP	Fonctionnement et intervention		Investissement		
		AE	CP	AE	CP	
D1 Dépenses Programmes 150 et 231						
<i>Formation initiale et continue</i>						
D101 - Formation initiale et continue de niveau Licence	3 534 558,00 €	108 415,00 €	108 415,00 €			3 :
D102 - Formation initiale et continue de niveau Master	3 465 252,00 €	430 660,00 €	430 660,00 €	750 000,00 €	850 000,00 €	4 :
D103 - Formation initiale et continue de niveau Doctorat						
D105 - Bibliothèques et documentation						
D106 - Recherche Universitaire et Science de la Vie - Biotechnologie et Santé						
D107 - Recherche Universitaire en Mathématiques, sciences et techniques de l'information						
D108 - Recherche Universitaire en physique, chimie et sciences pour l'ingénieur	3 400 074,00 €	145 250,00 €	145 250,00 €			3 :
D111 - Recherche Universitaire - Sciences de l'Homme et de la Société						
D112 - Recherche Universitaire - interdisciplinaire et Transversale						
D113 - Diffusion des savoirs et Musées						
D114 - Immobilier			27 900,00 €	27 900,00 €		
D115 - Pilotage et support	2 237 166,00 €	1 964 131,00 €	1 964 131,00 €	2 000 000,00 €	50 000,00 €	4 :
Étudiants						
D201 - Aides directes aux étudiants						
D202 - Aides indirectes						
D203 - Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives			100 000,00 €	100 000,00 €		
Total	12 637 050,00 €	12 637 050,00 €	2 776 366,00 €	2 815 225,00 €	800 000,00 €	16 :

SOLDE BUDGETAIRE (€)

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					Recet finan publi R
	Recettes globalisées					
	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	
FD010 - Subvention pour charges de service public	9 300 000,00 €					
FD020 - Droits d'inscription					900 000,00 €	
FD030 - Formation continue, diplômes propres et VAE					670 000,00 €	
FD040 - Taxe d'apprentissage					200 000,00 €	
FD050 - Contrats et prestations de recherche hors ANR					38 600,00 €	
FD060 - Valorisation						

PREVISION DES RECETTES ENCAISSEES B.I. 2023

Tableau 4
Équilibre financier - BI 2022 - INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
	500 000,00 €		
Solde budgétaire (déficit) *		Solde budgétaire (excédent) *	
dont solde budgétaire budget principal		dont solde budgétaire budget principal	
dont solde budgétaire budget du SAIC		dont solde budgétaire budget du SAIC	
dont solde budgétaire FU		dont solde budgétaire FU	
dont solde budgétaire BAI		dont solde budgétaire BAI	
dont solde budgétaire SIE		dont solde budgétaire SIE	
Remboursements d'emprunts	- €	Nouveaux emprunts	
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	800,00 €	Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)	
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)		Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	500 800,00 €	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)	500,00 €
Variation de trésorerie (Abondement)	- €	Variation de trésorerie (Prélèvement)	- 500 300,00 €
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	29 122,00 €	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	471 178,00 €
TOTAL DES BESOINS	500 800,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS	500 800,00 €

Tableau 5
Opérations pour le compte de tiers - BI 2023- 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	800,00 €	500,00 €
TOTAL			800,00 €	500,00 €

Tableau 6
Situation patrimoniale - BI 2023 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants	PRODUITS	Montants
Personnel	13 457 050,00 €	Subventions de l'État	9 346 780,00 €
<i>dont charges de pensions civiles*</i>		Fiscalité affectée	126 000,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	3 076 356,00 €	Autres subventions	4 881 707,00 €
TOTAL DES CHARGES (1)	16 533 406,00 €	Autres produits	2 361 600,00 €
<i>Résultat prévisionnel - bénéfice (2) = (1) - (1)</i>	<i>172 681,00 €</i>	TOTAL DES PRODUITS (2)	16 706 087,00 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 706 087,00 €	<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	
		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	16 706 087,00 €

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

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	172 681,00 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	425 000,00 €
+ 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	
= CAF ou IAF*	597 681,00 €

* 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*	- €	Capacité d'autofinancement*	597 681,00 €
Investissements	800 000,00 €	Financement de l'actif par l'État	
Remboursement des dettes financières	- €	Autres ressources	
TOTAL DES EMPLOIS (5)	800 000,00 €	Augmentation des dettes financières	
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	- €	TOTAL DES RESSOURCES (6)	597 681,00 €
		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	202 319,00 €

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	BI 2023
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-202 319,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	297 981,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (1) ou RELEVEMENT (1)	-509 300,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	5 829 037,48
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	757 598,81
Niveau de la TRESORERIE	5 071 438,67

Tableau 7

Plan de trésorerie - BI 2023 INSA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août
(1) SOLDE INITIAL	5 571 738,67 €							
dont placements								
ENCAISSEMENTS								
A1. Recettes budgétaires globalisées	2 325 000,00 €	70 000,00 €	67 000,00 €	2 353 500,00 €	1 164 180,00 €	115 000,00 €	4 160 000,00 €	211 000,00 €
Subvention pour charges de service public	2 325 000,00 €			2 325 000,00 €	46 780,00 €		3 485 000,00 €	
Autres financements de l'Etat								
Fiscalité affectée								
Autres financements publics	30 000,00 €	30 000,00 €	25 000,00 €		1 072 000,00 €		155 000,00 €	85 000,00 €
Recettes propres	40 000,00 €	40 000,00 €	42 000,00 €	28 500,00 €	45 400,00 €	115 000,00 €	520 000,00 €	126 000,00 €
A2. Recettes budgétaires fléchées	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Financements de l'Etat fléchés								
Autres financements publics fléchés								
Recettes propres fléchées								
A3. Opérations non budgétaires	- €	- €	350,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Nouveaux emprunts								
Opérations gérées en compte de tiers (encaissements de l'exercice) hors TVA			350,00 €					
TVA encaissée								
Autres encaissements sur comptes de tiers								
A. TOTAL	2 325 000,00 €	70 000,00 €	67 350,00 €	2 353 500,00 €	1 164 180,00 €	115 000,00 €	4 160 000,00 €	211 000,00 €
DECAISSEMENTS								
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	923 587,09 €	1 093 661,22 €	1 149 668,44 €	1 003 544,64 €	889 621,12 €	1 463 468,62 €	1 568 053,19 €	1 109 342,52 €
Personnel	832 587,09 €	953 661,22 €	854 668,44 €	923 544,64 €	782 396,12 €	1 291 468,62 €	1 428 053,19 €	886 342,52 €
Fonctionnement	79 000,00 €	105 000,00 €	270 000,00 €	65 000,00 €	100 225,00 €	88 000,00 €	85 000,00 €	138 000,00 €
Intervention								
Investissement	12 000,00 €	35 000,00 €	25 000,00 €	15 000,00 €	7 000,00 €	64 000,00 €	55 000,00 €	75 000,00 €
B2. Dépenses sur recettes fléchées	50 512,00 €	6 800,00 €	8 418,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €
Personnel	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €	6 800,00 €
Fonctionnement			1 618,00 €					
Intervention								
Investissement								
B3. Opérations non budgétaires	43 712,00 €		170,00 €		85,00 €		125,00 €	
Remboursements d'emprunts								
Opérations gérées en compte de tiers (décaissements de l'exercice) hors TVA			170,00 €		85,00 €		125,00 €	
TVA décaissée	150,00 €							
Autres décaissements sur comptes de tiers								
B. TOTAL	974 249,09 €	1 100 461,22 €	1 158 256,44 €	1 010 344,64 €	896 506,12 €	1 470 268,62 €	1 574 978,19 €	1 116 142,52 €
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 350 750,91 €	1 030 461,22 €	1 090 906,44 €	1 343 155,36 €	267 673,88 €	1 355 268,62 €	2 585 021,81 €	905 142,52 €
SOLDE CUMULE (1) + (2)	6 922 489,58 €	5 892 028,36 €	4 801 121,92 €	6 144 277,29 €	6 411 951,17 €	5 056 682,55 €	7 641 704,36 €	6 736 561,83 €

Tableau 8
Opérations liées aux recettes fléchées

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
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)					
Recettes fléchées (b)		146 188	-	36 547	
Financements de l'État fléchés	-	-			
Autres financements publics fléchés	-	146 188	-	36 547	
Recettes propres fléchées	-	-			
Dépenses sur recettes fléchées (c)		175 310	113 000	27 072	
Personnel	-	81 600	100 000		
AE=CP					
Fonctionnement et intervention	-				
AE		14 618	13 000	27 072	
CP		14 618	13 000	27 072	
Investissement	-	-			
AE		35 380			
CP		79 092			
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		X			

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

Tableau 9
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération		Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes		Montant de l'opération	
	(1)	(2)	AE consommées au titre des années antérieures	AE consommées ou reportées en année n	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 reportés ou 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)	(12)=(1)-(3)-(6)-(13)=(3)+(6)-(8)-(1)		(11)=(9)+(10)
Op. 1																
Op. 2																
Op. 3																
total contrats de recherche																
Op. 1																
Op. 2																
Op. 3																
total contrats de formation continue																
22-Z6-70-004 INSA 2025		365 472	90 800	89 177	1 618	129 980	131 598	90 800	45 470	45 330	129 980	175 310	144 692	144 692	365 472	
22-Z6-70-005 ERASMUS +		160 890	63 700	55 623	8 077,00	97 190	105 267	63 700	55 623	8 077	97 190	105 267	-	-	160 890	
Total contrats d'enseignement		526 362	154 500	144 800	9 695	227 170	236 865	154 500	101 093	53 407	227 170	280 577	144 697	144 692	526 362	
Op. 1																
Op. 2																
Op. 3																
Total programmes pluriannuels d'investissement																
Total		526 362	154 500	144 800	9 695	227 170	236 865	154 500	101 093	53 407	227 170	280 577	144 697	144 692		
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :																
Ss total personnel		181 600	-	-	-	81 600	81 600	-	-	-	81 600	81 600	100 000	-	181 600	
Ss total fonctionnement et intervention		221 962	67 080	57 385	9 695,00	110 190	119 885	67 080	57 385	9 695	110 190	119 885	44 692	-	221 962	
Ss total investissement		122 800	87 420	87 415	5	35 380	35 385	87 420	43 708	43 712	35 380	79 092	-	-	122 800	

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la ressource	Financements extérieurs			Restes à encaisser
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	
	(1)	(14)	(15)=(1)+(14)	(16)	(17)	(18)=(15)+(16)-(17)
22-Z6-70-003 ALLOC A ROSCEL AID	5 215	-	5 215	-	5 215	-
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de recherche	5 215	-	5 215	-	5 215	-
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-
21-Z6-70-002 INTERREG ET/AIR	40 574	-	40 574	30 256	-	10 318
22-Z6-70-004 INSA 2025	365 472	-	365 472	182 736	146 188	36 548
22-Z6-70-005 ERASMUS +	160 890	-	160 890	128 172	32 178	-
Op. 3						
Total contrats d'enseignement	566 936	-	566 936	341 164	178 366	46 866
Op. 1						
Op. 2						
Op. 3						
Total programmes pluriannuels d'investissement	572 161	-	572 161	341 164	183 561	46 866
Total	572 161	-	572 161	341 164	183 561	46 866

Tableau 10
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle										Prévision N (B) + BR					Prévision N-1 et suivantes				
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7)	(8)	(9) = (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	AE prévues en N-1	CP prévues en N-1	AE prévues en N-2	CP prévues en N-2	AE prévues > N-2	CP prévues > N-2			
Coût total de l'opération		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dépenses d'investissement	Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Contrats de recherche	Personnel Fonctionnement et intervention Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Contrat de formation continue	Personnel Fonctionnement et intervention	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Total contrats de formation continue		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Contrat d'enseignement	Personnel Fonctionnement et intervention	181 600	67 080	57 395	0	110 190	81 600	0	81 600	0	110 190	0	81 600	0	110 190	0	81 600	0	110 190		
Investissement	Fonctionnement et intervention	122 800	87 420	87 415	5	35 380	119 885	67 080	67 080	57 395	9 695	119 885	67 080	43 712	35 380	79 052	100 000	140 072	140 072		
Total contrat d'enseignement		304 400	154 500	144 810	9 700	227 170	231 870	124 160	124 160	114 790	227 170	231 870	124 160	87 424	215 430	258 104	240 072	280 164	280 164		
Sz total personnel		181 600	67 080	57 395	0	110 190	81 600	0	81 600	0	110 190	0	81 600	0	110 190	0	81 600	0	110 190		
Sz total fonctionnement et intervention		221 982	87 420	87 415	5	35 380	119 885	67 080	67 080	57 395	8 695	119 885	67 080	43 712	35 380	79 052	100 000	140 072	140 072		
Sz total investissement		122 800	87 420	87 415	5	35 380	119 885	67 080	67 080	57 395	8 695	119 885	67 080	43 712	35 380	79 052	100 000	140 072	140 072		
TOTAL		528 362	154 500	144 810	9 700	227 170	231 870	124 160	124 160	114 790	227 170	231 870	124 160	87 424	215 430	258 104	240 072	280 164	280 164		

A) L'opération budgétaire N-1. cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présentée avec le compte financier N-1. cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévisions de recettes

Opération	Nature	Prévision N		Prévisions en N-1 et suivantes	
		Encaissements des années antérieures à N	Encaissements prévus en N	Encaissements prévus en N-1	Encaissements prévus > N-2
Opération		(19)	(20)	(21)	(22)
Dépenses d'investissement	Financement de l'Etat** Autres financements publics**	0	5 215	0	0
Contrats de recherche	Financement de l'Etat** Autres financements publics**	0	0	0	0
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat** Autres financements publics**	0	0	0	0
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat** Autres financements publics**	311 448	146 188	0	68 725
Sz total financement de l'Etat publics		311 448	146 188	0	68 725
Sz total autres financements		0	0	0	0
TOTAL		311 448	146 188	0	68 725

** Subvention pour charge de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés.
*** Autres financements publics (généralistes ou spécifiques)
**** Recettes propres et recettes propres fléchées

C - Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Niveau	Prévision plurimennale		Exécution				Restes à payer		Restes à réaliser	
		Coût total de l'opération	(11)	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées (4) = (2) + (3)	CP consommées en N	TOTAL des CP consommées (7) = (5) + (6)	Solde à engager	Solde à payer	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement				(3)		(6)					
Total Dépenses d'investissement (PP)											
Contrats de recherche											
Total contrats de recherche (2)											
Contrat de formation											
Total contrat de formation continue (3)											
Contrat d'enseignement											
Total contrat d'enseignement (4)											
Si total fonctionnement et investissement											
TOTAL											

D - Exécution des recettes

Opération	Niveau	Prévision		Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes	
		Financement de l'opération	(11)	Encaissements des années antérieures à N	Encaissements réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement				(12)	(13)		
Total (1)							
Contrats de recherche							
Total (2)							
Contrat de formation continue							
Total (3)							
Contrat d'enseignement							
Total (4)							
Si total financement de l'Etat							
TOTAL							

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

*** Autres financements publics (globalisés ou filiales)

**** Ressources propres autres, recettes filiales

TABLEAU 10 bis
Synthèse budgétaire et comptable - BI 2023 INSA

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		BI 2023		
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	-11 131	
	2	Niveau initial du fonds de roulement	6 031 356	
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	459 618	
	4	Niveau initial de la trésorerie	5 571 739	
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	91 936	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	5 479 803	
	5	Autorisations d'engagement	16 213 406	
	6	Résultat patrimonial	172 681	
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	597 681	
	8	Variation du fonds de roulement	-202 319	
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0	
	Flux de l'année	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	0
			Variation des stocks	+ / - 0
			Charges sur créances irrécouvrables	- 0
		Produits divers de gestion courante	+ 0	
11		Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	297 681	
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 1 360 079		
	Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -853 812		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - 772 545		
	Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - -981 131		
12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	-500 000		
13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	-300		
Flux de l'année	14	Variation de la trésorerie = 12 + 13	-500 300	
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	-29 122	
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-471 178	