

Séance du Conseil d'Administration en date du 11 décembre 2025

**Délibération n° 2025- 35 Budget initial 2026**

Le conseil d'administration de l'Institut National des Sciences Appliquées Hauts de France s'étant réuni le 11 décembre 2025 en salle du conseil du bâtiment Clauvin Lejeune, campus du Mont Houy, sous la présidence de monsieur Sylvain TRANOY, vice-président du conseil ;

Le quorum étant atteint,

Vu le code de l'éducation ;

Vu le décret n° 2024-1108 du 2 décembre 2024 relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel ;

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

- 100 ETPT sous plafond Etat et 30 ETPT hors plafond soit un plafond global de 130 emplois ;

20 408 040 € d'autorisations d'engagement dont :

- 14 530 030 € relatifs au personnel ;
- 4 644 925 € relatifs au fonctionnement et intervention;
- 1 233 085 € relatifs à l'investissement.

20 937 000 € de crédits de paiement dont :

- 14 530 030 € relatifs au personnel ;
- 4 724 790 € relatifs au fonctionnement et intervention ;
- 1 682 180 € relatifs à l'investissement.

19 437 818 € de prévision de recettes ;

Le solde budgétaire s'élève à – 1 499 182 €.

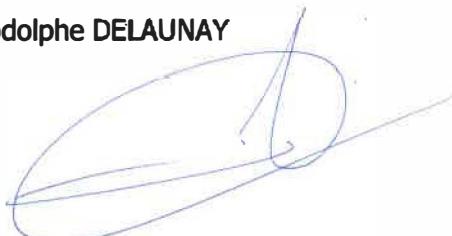
**Article 2 :Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :**

- 1 746 673 € de résultat patrimonial déficitaire ;
- 1 224 673 € d'insuffisance d'autofinancement ;
- 2 552 259,81€ 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 : 29  
Nombre de votants 27 (présents et représentés)  
Pour : 23  
Contre : 4  
Abstention : 0

Le Président du Conseil d'Administration,  
Rodolphe DELAUNAY



**Tableau 1**  
**Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2026 INSA**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Catégories d'emplois	Nature des emplois		(A)	(B)	$(C) = (A) + (B)$
	Permanents	Titulaires			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	CDI				
Non permanents	CDD				
S/total EC			80,00	4	84
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	17		
	CDI		1		
Non permanents	CDD		2		
S/total Biatoss			20		
Totaux			100	(3)	
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 6**  
**Situation patrimoniale - BI 2026 INSA**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

<b>CHARGES</b>	<b>Montants</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Montants</b>
Personnel	14 530 030,00 €	Subventions de l'Etat	10 098 000,00 €
d <sup>ont</sup> charges de pensions civiles*	- €	Fiscalité affectée	560 000,00 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	5 093 800,00 €	Autres subventions	5 589 413,00 €
		Autres produits	1 629 744,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>19 623 830,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>17 877 157,00 €</b>
<i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i>		<i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i>	<i>1 746 673,00 €</i>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>		<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	

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

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

	<b>Montants</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>	- 1 746 673,00 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	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 virée au résultat de l'exercice	53 000,00 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>- 1 224 673,00 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

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

<b>EMPLOIS</b>	<b>Montants</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Montants</b>
Insuffisance d'autofinancement*	1 224 673,00 €	Capacité d'autofinancement*	- €
Investissements	1 485 085,00 €	Financement de l'actif par l'Etat	
Remboursement des dettes financières	- €	Autres ressources	715 570,00 €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>2 709 758,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>715 570,00 €</b>
<b>APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)</b>	<b>- 1 994 188,00 €</b>

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

	<b>BR2</b>	<b>BI 2026</b>
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPOINT (7) ou PRELEVEMENT (8)	-1 124 023,00	-1 994 188,00
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-59 343,00	-495 006,00
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	-1 064 680,00	-1 499 182,00
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	4 546 447,81	2 552 259,81
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 843 109,61	-3 338 115,19
Niveau de la TRESORERIE	7 389 557,42	5 890 375,00

**Tableau 2**  
**Autorisations budgétaires - BI 2026 INSA**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

<b>Dépenses</b>		
	Montants	
	AE	CP
<b>Personnel</b>	14 530 030 €	14 530 030 €
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>		
<b>Fonctionnement</b>	4 644 925 €	4 724 790 €
<b>Investissement</b>	1 233 085 €	1 682 180 €
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>20 408 040 €</b>	<b>20 937 000 €</b>
<b>Solde budgétaire (excédent)</b>		

<b>Recettes</b>	
Montants	
	<b>Recettes globalisées</b>
10 098 000 €	Subvention pour charges de service public
13 000 €	Autres financements de l'Etat
160 000 €	Fiscalité affectée
5 402 212 €	Autres financements publics
2 029 744 €	Recettes propres
	<b>Recettes fléchées **</b>
- €	Financements de l'Etat fléchés
1 449 862 €	Autres financements publics fléchés
285 000 €	Recettes propres fléchées
<b>19 437 818 €</b>	<b>TOTAL DES RECETTES</b>
<b>1 499 182 €</b>	<b>Solde budgétaire (déficit)</b>

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

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

**Tableau 4**  
**Équilibre financier - BI 2026- INSA**

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

<b>Besoins (utilisation des financements)</b>		<b>Financements (couverture des besoins)</b>	
Solde budgétaire (déficit) *	1 499 182,00 €	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)	28 500,00 €	28 500,00 € 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)	
<b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)</b>	<b>1 527 682,00 €</b>	<b>et</b> <b>28 500,00 € Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)</b>	
<b>Variation de trésorerie (Abondement)</b>	<b>- €</b>	<b>ou</b> <b>- 1 499 182,00 € Variation de trésorerie (Prélèvement)</b>	
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	765 092,00 €	ou dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***	
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée		ou - 2 264 274,00 € dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée	
<b>TOTAL DES BESOINS</b>	<b>1 527 682,00 €</b>	<b>et</b> <b>1 527 682,00 € TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	

## Tableau 9 Tableau des opérations pluriannuelles

## A - Dépenses

23-Z6-70-009 TaBRoad-France 2030	Personnel	498 000	108 488	106 911	1 577	57 523	59 100	108 488	106 911	1 577
	Fonctionnement et intervention	1 082 970	398 763	398 763	-	75 135	75 135	303 688	135 223	168 465
	Investissement	1 619 030	589 439	536 125	65 000	51 475	116 475	589 439	298 757	290 682
23-Z6-70-010 EURO-TELL ANR	Personnel	629 400	148 005	138 615	9 390	-	9 390	-	148 005	138 615
	Fonctionnement et intervention	311 036	21 800	-	21 800	5 000	26 800	21 800	-	21 800
	Investissement	600 000	292 000	-	292 000	8 000	300 000	292 000	-	292 000
24-Z6-70-011 ECIU n+	Personnel	77 589	74 223	66 109	8 114	3 366	11 480	74 223	66 109	8 114
	Fonctionnement et intervention	23 639	13 200	5 561	7 639	10 439	18 078	13 200	5 561	7 639
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24-Z6-70-012 ERASMUS + 2024/2027	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	235 040	235 040	235 040	-	-	-	235 040	235 040	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24-Z6-70-013 METAEDU	Personnel	61 200	61 200	61 200	-	-	-	61 200	61 200	-

	Fonctionnement et intervention	18 800	18 800	18 800	-	-	-	18 800	18 800	-
	Investissement	40 000	40 000	40 000	-	-	-	40 000	40 000	-
25-Z6-70-015  MECENAT STELLANTIS	Personnel	360 000	60 000	21 000	39 000	44 300	83 300	60 000	21 000	39 000
	Fonctionnement et intervention	231 000	30 000	21 649	8 351	21 649	30 000	30 000	6 549	23 451
	Investissement	264 000	100 000	5 000	95 000	105 000	200 000	100 000	-	100 000
25-Z6-70-016  ERASMUS+ 2025 2027	Personnel		-		-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	312 970	60 000	60 000	-	252 970	252 970	60 000	60 000	-
	Investissement		-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrats d'enseignement	Personnel	1 763 656	589 383	531 302	58 081	95 799	153 880	589 383	531 302	58 081
	Fonctionnement et intervention	2 599 804	1 161 952	1 124 162	37 790	365 193	402 983	1 066 877	845 522	221 355
	Investissement	2 645 445	1 143 854	703 540	452 000	164 475	616 475	1 143 854	461 172	682 682
Total programmes pluriannuels d'investissement	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-

pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :

Ss total personnel	1 887 981	599 383	537 532	61 851	129 329	191 180	599 383	537 532	61 851
Ss total fonctionnement et intervention	2 646 781	1 168 702	1 124 286	44 416	365 317	409 733	1 073 627	845 646	227 981
Ss total investissement	2 649 945	1 148 354	704 433	455 607	164 475	620 082	1 148 354	462 065	686 289
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 184 707</b>	<b>2 916 439</b>	<b>2 366 251</b>	<b>561 874</b>	<b>659 121</b>	<b>1 220 995</b>	<b>2 821 364</b>	<b>1 845 243</b>	<b>976 121</b>

#### B - Recettes

Opérations	Nature	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
				Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser

		(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
24-Z6-70-014 Bouillotte	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	175 802	-	175 802	-	-	175 802
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrats de recherche</b>	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	<b>175 802</b>	-	<b>175 802</b>	-	-	<b>175 802</b>
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
22-Z6-70-004 INSA 2025	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	333 742	-	333 742	328 925	4 817	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
23-Z6-70-008 ERASMUS + 2023/2026	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	310 489	-	310 489	248 391	62 098	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
23-Z6-70-009 TaBRoad-France 2030	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	3 200 000	-	3 200 000	1 280 000	1 280 000	640 000
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
23-Z6-70-010 EURO-TELL ANR	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	1 540 436	-	1 540 436	396 112	165 046	979 278
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
24-Z6-70-011 ECIUn+ ANR	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	101 228	-	101 228	91 105	10 123	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
24-Z6-70-012 ERASMUS	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	235 040	-	235 040	188 032	-	47 008
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
24-Z6-70-013 MetaEdu	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	120 000	-	120 000	-	120 000	-
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
25-Z6-70-015 MECENAT STELLANTIS	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-	-	-
	Autres financements***	855 000	-	855 000	285 000	285 000	285 000
25-Z6-70-016 ERASMUS+ 2025-2027	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	312 970	-	312 970	250 376	-	62 594
	Autres financements***	-	-	-	-	-	-
<b>Total contrats de formation</b>	Financement de l'Etat*	-	-	-	-	-	-
	Autres financements publics**	<b>6 153 905</b>	-	<b>6 153 905</b>	<b>2 782 941</b>	<b>1 642 084</b>	<b>1 728 880</b>
	Autres financements***	<b>855 000</b>	-	<b>855 000</b>	<b>285 000</b>	<b>285 000</b>	<b>285 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	Ss total financement de l'Etat	-	-	-	-	-	-
	Ss total autres financements publics	<b>6 329 707</b>	-	<b>6 329 707</b>	<b>2 782 941</b>	<b>1 642 084</b>	<b>1 904 682</b>
	Ss total autres financements	<b>855 000</b>	-	<b>855 000</b>	<b>285 000</b>	<b>285 000</b>	<b>285 000</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>7 184 707</b>	-	<b>7 184 707</b>	<b>3 067 941</b>	<b>1 927 084</b>	<b>2 189 682</b>



57 523	59 100	331 989	-
- 128 465	40 000	609 072	298 675
- 75 112	215 570	966 430	138 273
- 9 390	-	490 785	0
5 000	26 800	284 236	-
8 000	300 000	300 000	-
3 366	11 480	-	-
10 439	18 078	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

-	-	-	-
-	-	-	-
44 300	83 300	255 700	-
21 549	45 000	179 351	100
100 000	200 000	59 000	5 000
-	-	-	-
252 970	252 970	-	-
		-	-
95 799	153 880	1 078 474	0
161 493	382 848	1 072 659	298 775
32 888	715 570	1 325 430	143 273
-	-	-	-

129 329	191 180	1 159 269	0
161 617	389 598	1 112 762	298 775
32 888	719 177	1 325 430	143 273
323 834	1 299 955	3 597 461	442 048