

Séance du conseil d'administration du 14 décembre 2023

Délibération n°2023-19 - Budget initial 2024

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 33 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 35 ETPT hors plafond soit un plafond global de 135 emplois ;
- 18 343 354 € d'autorisations d'engagement dont :
 - o 13 482 479 € relatifs au personnel ;
 - o 4 118 558 € relatifs au fonctionnement et intervention ;
 - o 742 317 € relatifs à l'investissement.
- 18 664 244 € de crédits de paiement dont :
 - o 13 482 479 € relatifs au personnel ;
 - o 4 139 448 € relatifs au fonctionnement et intervention ;
 - o 1 042 317 € relatifs à l'investissement.
- 17 621 927 € de prévision de recettes ;
- Le solde budgétaire est à -1 042 317 €.

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 523 763 € de résultat patrimonial déficitaire ;
- 87 363 € d'insuffisance d'autofinancement ;
- 4 849 901,72 € 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

ch. JAUTRIW

| |
|---|
| Nombre de votants (présents et représentés) : 22 Pour : 22 Contre : 0 Abstention : 0 |
|---|

Tableau 1
Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget 2024 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | | (A) | (B) | (C) = (A) + (B) | |
|--|---|----------------------------------|-----------|--|-----------|
| Catégories d'emplois | Nature des emplois | Emplois sous plafond Etat | | | |
| | | En ETPT | | Global | |
| | Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs | Permanents | 80 (1) | | 80 |
| | | Non permanents | | 1 | 1,0 |
| S/total EC | | 80,00 | 1 | 81 | |
| Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS | | | | - | |
| BIATOSS | Permanents | 20 (2) | | 20 | |
| | | | 4 | 4 | |
| | Non permanents | | 25 | 25 | |
| | S/total Biatoss | | 20 | 29 | 49 |
| Totaux | | 100 (3) | 35 | 135 | |
| Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat | | 100 (5) | | Plafond global des emplois voté par le CA | |

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 2024 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

| Dépenses | | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Montants | |
| | AE | CP |
| Personnel | 13 482 479 € | 13 482 479 € |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 3 560 200 € | 3 560 200 € |
| | | |
| Fonctionnement | 4 118 558 € | 4 139 448 € |
| | | |
| | | |
| Investissement | 742 317 € | 1 042 317 € |
| | | |
| | | |
| TOTAL DES DÉPENSES | 18 343 354 € | 18 664 244 € |
| Solde budgétaire (excédent) | | |

| Recettes | |
|---------------------|---|
| Montants | |
| | Recettes globalisées |
| 9 552 706 € | Subvention pour charges de service public |
| 16 100 € | Autres financements de l'Etat |
| 145 000 € | Fiscalité affectée |
| 5 382 494 € | Autres financements publics |
| 2 360 580 € | Recettes propres |
| | Recettes fléchées ** |
| - € | Financements de l'Etat fléchés |
| 165 047 € | Autres financements publics fléchés |
| - € | Recettes propres fléchées |
| | |
| | |
| 17 621 927 € | TOTAL DES RECETTES |
| 1 042 317 € | Solde budgétaire (déficit) |

* 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 2024 - INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| Besoins (utilisation des financements) | | | Financements (couverture des besoins) | |
|---|---|-----------------------|--|--|
| | Solde budgétaire (déficit) * | 1 042 317,00 € | | Solde budgétaire (excédent) * |
| | <i>dont solde budgétaire budget principal</i> | | | <i>dont solde budgétaire budget principal</i> |
| | <i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i> | | | <i>dont solde budgétaire budget du SAIC</i> |
| | <i>dont solde budgétaire FU</i> | | | <i>dont solde budgétaire FU</i> |
| | <i>dont solde budgétaire BAI</i> | | | <i>dont solde budgétaire BAI</i> |
| | <i>dont solde budgétaire SIE</i> | | | <i>dont solde budgétaire SIE</i> |
| | Remboursements d'emprunts | - € | | - € Nouveaux emprunts |
| | Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice) | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 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) | 1 052 317,00 € | 10 000,00 € | Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2) |
| | Variation de trésorerie (Abondement) | - € | - 1 042 317,00 € | Variation de trésorerie (Prélèvement) |
| | <i>dont Abondement de la trésorerie fléchée ***</i> | | <i>229 856,00 €</i> | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***</i> |
| | <i>dont Abondement sur la trésorerie non fléchée</i> | | <i>812 461,00 €</i> | <i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée</i> |
| | TOTAL DES BESOINS | 1 052 317,00 € | 1 052 317,00 € | TOTAL DES FINANCEMENTS |

Tableau 6
Situation patrimoniale - BI 2024 INSA

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

| CHARGES | Montants | PRODUITS | Montants |
|---|------------------------|---|------------------------|
| Personnel | 13 863 880,00 € | Subventions de l'Etat | 9 552 706,00 € |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i> | 3 560 200,00 € | Fiscalité affectée | 145 000,00 € |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention | 4 554 958,00 € | Autres subventions | 5 819 018,00 € |
| | | Autres produits | 2 378 351,00 € |
| TOTAL DES CHARGES (1) | 18 418 838,00 € | TOTAL DES PRODUITS (2) | 17 895 075,00 € |
| <i>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</i> | | <i>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</i> | 523 763,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | | TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4) | |

* 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)) | - 523 763,00 € |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 475 000,00 € |
| - 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 | 38 600,00 € |
| = CAF ou IAF* | - 87 363,00 € |

* 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* | 87 363,00 € | Capacité d'autofinancement* | - € |
| Investissements | 742 317,00 € | Financement de l'actif par l'État | |
| Remboursement des dettes financières | - € | Autres ressources | |
| | | Augmentation des dettes financières | |
| TOTAL DES EMPLOIS (5) | 829 680,00 € | TOTAL DES RESSOURCES (6) | - € |
| APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5) | - € | PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5) | - 829 680,00 € |

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

| | BR1 | BI 2024 |
|---|--------------|----------------|
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8) | -281 251,00 | -829 680,00 |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT | 44 820,00 | #REF! |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II) | -326 071,00 | #REF! |
| Niveau du FONDS DE ROULEMENT | 5 679 581,72 | 4 849 901,72 |
| Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 524 526,64 | #REF! |
| Niveau de la TRESORERIE | 5 155 055,08 | #REF! |

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 |
|---|------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|--|------------------------|
| | | AE ouvertes au titre des années antérieures | AE consommées au titre des années antérieures | AE reportées ou reprogrammées 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 consommées en fin d'année n (CP) | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4)=(2)-(3) | (5) | (6) = (4)+(5) | (7) | (8) | (9)=(7-8) | (10) | (11)=(9)+(10) | (12)=(1)-(3)-(6) | |
| 23-Z6-70-006 Encadrement thèse Doumia-TOYOTA | 63 516 | 20 332 | 20 332 | - | 20 332 | 20 332 | 20 332 | 20 332 | - | 20 332 | 20 332 | 22 852 | - | 63 516 |
| 23-Z6-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf | 102 925 | 50 761 | 31 403 | 19 358 | 33 561 | 52 919 | 50 761 | 31 403 | 19 358 | 33 561 | 52 919 | 18 603 | - | 102 925 |
| total contrats de recherche | 166 441 | 71 093 | 51 735 | 19 358 | 53 893 | 73 251 | 71 093 | 51 735 | 19 358 | 53 893 | 73 251 | 41 455 | - | 166 441 |
| Op. 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| total contrats de formation continue | - | | | | | | | | | | | | | - |
| 22-Z6-70-004 INSA 2025 | 365 472 | 143 800 | 88 697 | 55 103 | 50 000 | 105 103 | 143 800 | 88 697 | 55 103 | 50 000 | 105 103 | 171 672 | 171 672 | 365 472 |
| 22-Z6-70-005 ERASMUS + | 160 890 | 160 890 | 160 890 | - | - | - | 160 890 | 160 890 | - | - | - | - | - | 160 890 |
| 23-Z6-70-008 ERASMUS + 2023/2026 | 238 660 | 68 545 | 68 545 | - | 170 115 | 170 115 | 68 545 | 68 545 | - | 170 115 | 170 115 | - | - | 238 660 |
| 23-Z6-70-009 TaBRoad-France 2030 | 629 000 | - | - | - | 87 000 | 87 000 | - | - | - | 87 000 | 87 000 | 542 000 | 542 000 | 629 000 |
| 23-Z6-70-010 EURO-TELL ANR | 1 540 436 | - | - | - | 202 800 | 202 800 | - | - | - | 202 800 | 202 800 | 1 337 636 | 1 337 636 | 1 540 436 |
| Total contrats d'enseignement | 2 934 458 | 373 235 | 318 132 | 55 103 | 509 915 | 565 018 | 373 235 | 318 132 | 55 103 | 509 915 | 565 018 | 2 051 308 | 2 051 308 | 2 934 458 |
| Op. 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| Op. 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| Total programmes pluriannuels d'investissement | - | | | | | | | | | | | | | - |
| Total | 3 100 899 | 444 328 | 369 867 | 74 461 | 563 808 | 638 269 | 444 328 | 369 867 | 74 461 | 563 808 | ##### | 2 051 308 | | |

| pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes : | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---|---------|
| Ss total personnel | 1 565 539 | 54 832 | 49 232 | 5 600 | 258 632 | 264 232 | 54 832 | 49 232 | 5 600 | 258 632 | 264 232 | - | 181 600 |
| Ss total fonctionnement et intervention | 788 626 | 254 730 | 233 220 | 21 510,00 | 201 210 | 222 720 | 254 730 | 233 220 | 21 510 | 201 210 | 222 720 | - | 221 962 |
| Ss total investissement | 746 734 | 134 766 | 87 415 | 47 351 | 103 966 | 151 317 | 134 766 | 87 415 | 47 351 | 103 966 | 151 317 | - | 122 800 |

0 0

B - Recettes

| Opérations | 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 |
| | | | (15)=(1)-(14) | (16) | (17) | (18)=(15)-(16)-(17) |
| 23-Z6-70-006 Encadrement thèse Doumia-TOYOTA | 63 516 | - | 63 516 | 21 172 | 21 172 | 21 172 |
| 23-Z6-70-007 Encadrement thèse Moreau-Digital Surf | 102 925 | - | 102 925 | 34 302 | 34 308 | 34 315 |
| total contrats de recherche | 166 441 | - | 166 441 | 55 474 | 55 480 | 55 487 |
| Op. 1 | | | | | | |
| Op. 2 | | | | | | |
| Op. 3 | | | | | | |
| total contrats de formation continue | - | | | | | |
| 21-Z6-70-002 INTERREG ETAIR | 27 044 | - | 27 044 | 11 650 | 15 394 | 0 |
| 22-Z6-70-004 INSA 2025 | 365 472 | - | 365 472 | 328 925 | - | 36 547 |
| 22-Z6-70-005 ERASMUS + | 160 890 | - | 160 890 | 128 712 | - | 32 178 |
| 23-Z6-70-008 ERASMUS + 2023/2026 | 238 660 | - | 238 660 | 190 928 | - | 47 732 |
| 23-Z6-70-009 TaBRoad-France 2030 | 629 000 | - | 629 000 | 261 000 | - | 368 000 |
| 23-Z6-70-010 EURO-TELL ANR | 1 540 436 | - | 1 540 436 | 231 065 | 165 047 | 1 144 324 |
| Total contrats d'enseignement | 2 961 502 | - | 2 961 502 | 1 152 280 | 180 441 | 1 628 781 |
| Op. 1 | | | | | | |
| Op. 2 | | | | | | |
| Op. 3 | | | | | | |
| Total programmes pluriannuels d'investissement | - | - | - | - | - | - |
| Total | 3 127 943 | - | 3 127 943 | 1 207 754 | 235 921 | 1 684 268 |