

## **DÉLIBÉRATION n° 20240704-8.1.2**

Approbation du budget rectificatif 1 de l'exercice 2024 – SAGI (SIE)

\*\*\*\*\*

Le Conseil d'Administration de l'INSA Lyon, dans sa séance du 4 juillet 2024,

- Vu le Code de l'éducation, et notamment ses articles L. 711-1 et suivants,
- Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique et notamment les articles 175 à 177, 202 et 210 à 214, modifié,
- Vu l'arrêté du 7 aout 2015 relatif aux règles budgétaires des organismes, modifié,
- Vu les statuts de l'INSA Lyon du 15 mars 2018, modifiés,

---

### **Article 1 :**

Le Conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 2 ETPT sous plafond Etat et 14,4 ETPT hors plafond
- 3 059 236 € d'autorisations d'engagements dont :
  - 850 000 € en personnel ;
  - 2 204 236 € en fonctionnement ;
  - 5 000 € en investissement.
- 3 059 236 € de crédits de paiements dont :
  - 850 000 € en personnel ;
  - 2 204 236 € en fonctionnement ;
  - 5 000 € en investissement.
- 3 193 728 € de prévisions de recettes ;
- 134 492 € de solde budgétaire (excédentaire).

### **Article 2 :**

Le Conseil d'administration approuve les prévisions budgétaires suivantes :

- 1 500 € de résultat patrimonial (bénéfice).
- 5 000 € de capacité d'autofinancement.
- 0 € de variation de fonds de roulement.

**Article 3 :**

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

**Résultats du vote :**

|  |      |
|--|------|
| <i>Membres présents ou représentés</i> | : 24 |
| <i>Nombre de voix pour</i>             | : 24 |
| <i>Nombre de voix contre</i>           | : 00 |
| <i>Nombre d'abstentions</i>            | : 00 |

Fait à Villeurbanne, le 4 juillet 2024

**Christian NIBOUREL**

Président du Conseil d'Administration



**TABLEAU 2**  
**Autorisations budgétaires Budget rectificatif SAGI**

|                           |                              |
|---------------------------|------------------------------|
| Budget rectificatif n°    | <b>1</b>                     |
| Date exécutoire           | <b>04/07/2024</b>            |
| Etablissement             | INSA LYON                    |
| Nature du budget (BP, BA) | <b>Budget Principal (BP)</b> |
| Niveau d'agrégation       | <b>Agrégé</b>                |

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

|  | Montants Compte financier N-1 |                  | Montants Budget initial 2024 |                  | Montants Budget rectificatif n°1 |                  | Ecart entre le budget initial et le budget rectificatif n°1 |                |
|--|-------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|---|----------------|
|  | AE                            | CP               | AE                           | CP               | AE                               | CP               | AE  | CP             |
| <b>Personnel</b>                                   | <b>813 917</b>                | <b>813 917</b>   | <b>810 000</b>               | <b>810 000</b>   | <b>850 000</b>                   | <b>850 000</b>   | <b>40 000</b>   | <b>40 000</b>  |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 49 922                        | 49 922           | 52 000                       | 52 000           | 52 000                           | 52 000           | 0   | 0              |
| <b>Fonctionnement</b>                              | <b>1 863 557</b>              | <b>1 879 578</b> | <b>2 035 160</b>             | <b>2 035 160</b> | <b>2 204 236</b>                 | <b>2 204 236</b> | <b>169 076</b>  | <b>169 076</b> |
| <b>Intervention (à partir de 2024)</b>             |                               |                  |                              |                  |                                  |                  |   |                |
| <b>Investissement</b>                              | <b>3 955</b>                  | <b>3 955</b>     | <b>5 000</b>                 | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>                     | <b>5 000</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>       |
| <b>TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)</b>            | <b>2 681 429</b>              | <b>2 697 450</b> | <b>2 850 160</b>             | <b>2 850 160</b> | <b>3 059 236</b>                 | <b>3 059 236</b> | <b>209 076</b>  | <b>209 076</b> |
| <b>SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)</b>    | <b>246 069</b>                |                  | <b>145 840</b>               |                  | <b>134 492</b>                   |                  |   |                |

| Montants Compte financier N-1 | Montants Budget initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecart entre le budget initial et le budget rectificatif n°1 |  |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|--|
| 2 943 519                     | 2 996 000                    | 3 193 728                        | 197 728   | <b>Recettes globalisées</b>                    |
|                               |                              |                                  | 0   | Subvention pour charges de service public      |
|                               |                              |                                  | 0   | Autres financements de l'Etat                  |
|                               |                              |                                  | 0   | Fiscalité affectée                             |
|                               |                              |                                  | 0   | Autres financements publics                    |
| 2 943 519                     | 2 996 000                    | 3 193 728                        | 197 728   | Recettes propres                               |
| 0                             | 0                            | 0                                | 0   | <b>Recettes fléchées*</b>                      |
|                               |                              |                                  | 0   | Financements de l'Etat fléchés                 |
|                               |                              |                                  | 0   | Autres financements publics fléchés            |
|                               |                              |                                  | 0   | Recettes propres fléchées                      |
| <b>2 943 519</b>              | <b>2 996 000</b>             | <b>3 193 728</b>                 | <b>197 728</b>  | <b>TOTAL DES RECETTES (C)</b>                  |
| <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         |   | <b>SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)</b> |

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

**TABLEAU 6**  
**Situation patrimoniale Budget rectificatif SAGI**

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| Budget rectificatif n°    | 1                     |
| Date exécutoire           | 04/07/2024            |
| Etablissement             | INSA LYON             |
| Nature du budget (BP, BA) | Budget Principal (BP) |
| Niveau d'agrégation       | Agrégé                |

**POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

**Compte de résultat prévisionnel**

| CHARGES   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial | PRODUITS  | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial |
|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|
| Personnel   | 821 764                       | 801 980                      | 841 881                          | 39 901   | Subventions de l'Etat   |                               |                              |                                  | 0  |
| <i>dont charges de pensions civiles*</i>  | 50 624                        | 52 000                       | 52 000                           | 0  | Fiscalité affectée  |                               |                              |                                  | 0  |
| Fonctionnement autre que les charges de personnel                               | 2 017 266                     | 2 196 138                    | 2 350 347                        | 154 209  | Autres subventions  |                               |                              |                                  | 0  |
| Intervention (le cas échéant)   |                               |                              |                                  |  | Autres produits   | 2 941 248                     | 2 996 000                    | 3 193 728                        | 197 728  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>  | <b>2 839 030</b>              | <b>2 998 118</b>             | <b>3 192 228</b>                 | <b>194 110</b>   | <b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>   | <b>2 941 248</b>              | <b>2 996 000</b>             | <b>3 193 728</b>                 | <b>197 728</b>   |
| <b>Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)</b>                         | <b>102 218</b>                | <b>0</b>                     | <b>1 500</b>                     | <b>3 618</b>   | <b>Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)</b>                            | <b>0</b>                      | <b>2 118</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>   |
| <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>2 941 248</b>              | <b>2 998 118</b>             | <b>3 193 728</b>                 | <b>197 728</b>   | <b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b> | <b>2 941 248</b>              | <b>2 998 118</b>             | <b>3 193 728</b>                 | <b>197 728</b>   |

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

**Calcul de la capacité d'autofinancement**

|   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial |
|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|
| <b>Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))</b>           | <b>102 218</b>                | <b>-2 118</b>                | <b>1 500</b>                     | <b>-618</b>  |
| + dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       | 7 341                         | 7 118                        | 3 500                            |  |
| - reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                        | -2 538                        | 0                            | 0                                |  |
| + valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés                              | 0                             | 0                            | 0                                |  |
| - produits de cession d'éléments d'actifs   | 0                             | 0                            | 0                                |  |
| - quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs          | 0                             | 0                            | 0                                |  |
| <b>= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)</b> | <b>107 020</b>                | <b>5 000</b>                 | <b>5 000</b>                     | <b>10 000</b>  |

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

| EMPLOIS   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial | RESSOURCES   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial |
|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|--|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--|
| Insuffisance d'autofinancement                          | 0                             | 0                            | 0                                | 0  | Capacité d'autofinancement                             | 107 020                       | 5 000                        | 5 000                            | 0  |
| Investissements   | 3 955                         | 5 000                        | 5 000                            | 0  | Financement de l'actif par l'Etat                      | 0                             | 0                            | 0                                | 0  |
|   |                               |                              |                                  |  | Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat | 0                             | 0                            | 0                                | 0  |
|   |                               |                              |                                  |  | Autres ressources                                      | 0                             | 0                            | 0                                | 0  |
| Remboursement des dettes financières                    | 0                             | 0                            | 0                                | 0  | Augmentation des dettes financières                    | 0                             | 0                            | 0                                | 0  |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>                            | <b>3 955</b>                  | <b>5 000</b>                 | <b>5 000</b>                     | <b>0</b>   | <b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>                        | <b>107 020</b>                | <b>5 000</b>                 | <b>5 000</b>                     | <b>0</b>   |
| <b>Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)</b> | <b>103 065</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>   | <b>Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>   |

**POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

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

|   | Montants Compte financier N-1 | Montants Budget Initial 2024 | Montants Budget rectificatif n°1 | Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial |
|---|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)        | 103 065                       | 0                            | 0                                | 0   |
| Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE) | -4 657                        | 0                            | 11 348                           | 11 348  |
| Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*            | 107 723                       | 0                            | -11 348                          | -11 348   |
| Niveau final du FONDS DE ROULEMENT  | 2 113 281                     | 2 024 827                    | 2 113 281                        | 88 454  |
| Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT                                | -24 400                       | -19 737                      | -13 052                          | 6 685   |
| Niveau final de la TRESORERIE   | 2 137 681                     | 2 044 564                    | 2 126 333                        | 81 769  |

\* Montant issu du tableau "Equilibre financier"