

Délibération du Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie

Vu le code de l'éducation ;

Vu les statuts de l'université Le Havre Normandie ;

Vu le règlement intérieur de l'Université Le Havre Normandie

*Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2021
relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;*

*Vu l'arrêté du 07 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des
organismes*

Vu l'avis favorable de la commission des finances du 23 juin 2026

Délibération n°3052/2026/FIN

Domaine : Finances

Le Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie réuni en
formation plénière le 02/07/2026 délibère sur :

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes:

- 958,00 ETPT, dont 722,00 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 236,00 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 94 056 475 euros d'autorisations d'engagement dont :
 - 75 438 178 euros personnel
 - 13 803 030 euros fonctionnement
 - 4 815 266 euros investissement
- 96 704 434 euros de crédits de paiement dont :
 - 75 438 178 euros personnel
 - 15 626 286 euros fonctionnement
 - 5 639 970 euros investissement
- 94 275 551 euros de prévision de recettes
- -2 428 883 euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 11 618 586 euros de variation de trésorerie
- -615 733 euros de résultat patrimonial
- 2 460 334 euros de capacité d'autofinancement
- -2 428 650 euros de variation de fonds de roulement

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

Le Président de l'Université Le Havre Normandie


Pedro LAGES DOS SANTOS

Le Président de l'Université
Le Havre Normandie


Résultats du vote :

Nombre de votants : 22

Pour : 21

Contre : 0

Abstentions : 1

Blancs : 0

Ne prennent pas part au vote : 0

☒ Adoption

☐ Refus

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

TABLEAU 1

Catégories d'emplois		Nature des emplois		Sous plafond d'emplois législatif				Hors plafond d'emplois législatif				Global			
				En ETPT				En ETPT							
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026	
			316,41	310,19	309,00	310,00							316,41	310,19	309,00
	Non permanents	CDD	6,33	12,38	16,00	18,00					6,33	12,38	16,00	18,00	
			74,32	75,10	81,00	77,00	65,50	82,74	100,00	100,00	139,82	157,84	181,00	177,00	
S/total EC			397,06	397,67	406,00	405,00	65,50	82,74	100,00	100,00	462,56	480,41	506,00	505,00	
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS															
BIATSS	Permanents	Titulaires	249,61	248,82	253,00	252,00					249,61	248,82	253,00	252,00	
			45,04	53,27	65,00	62,00					45,04	53,27	65,00	62,00	
	Non permanents	CDD	6,57	6,90	4,00	3,00	112,43	123,15	130,00	136,00	119,00	130,05	134,00	139,00	
			S/total BIATSS		301,22	308,99	322,00	317,00	112,43	123,15	130,00	136,00	413,65	432,14	452,00
Totaux			698,28	706,66	728,00	722,00	177,93	205,89	230,00	236,00	876,21	912,55	958,00	958,00	
Plafond global des emplois voté par le CA															

Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat initial	budget	764,00
---	--------	--------

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif - année 2026

Université Le Havre Normandie
CA du 02 juillet 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										RECETTES			
	CF 2024			CF 2025			BI 2026		CP	BR 2026		BI 2026	BR 2026
	AE	CP		AE	CP		AE	CP		AE	CP		
Personnel	68 245 571	68 239 875		70 824 787	70 817 597		74 650 685	74 650 685		75 438 178		80 715 927	84 966 172
dont contributions employeur au CAS Pension	17 925 519	17 925 519		18 662 094	18 662 094		19 651 947	19 651 947		19 635 112		69 586 900	70 268 938
												12 287	9 173
												508 702	468 200
Fonctionnement	11 659 349	11 432 842		11 639 303	10 676 832		12 968 518	15 028 032		13 803 030		2 481 915	3 591 741
dont AE = CP							5 026 669	5 026 669		6 120 317		9 587 208	10 628 120
dont AE < CP							7 941 849	10 001 363		7 682 713			
Investissement	5 223 543	7 648 256		4 370 911	4 106 147		3 919 344	5 192 190		4 815 266		8 584 712	9 309 379
dont AE = CP							1 462 259	1 462 259		2 594 903		8 345 496	9 011 496
dont AE < CP							2 457 085	3 729 931		2 220 364		239 217	297 884
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	85 128 463	87 320 973		86 835 002	85 600 577		91 538 547	94 870 907		94 056 475		89 300 639	94 275 551
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		409 839			0			0				5 570 268	2 428 883

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

TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget rectificatif - année 2026

Université Le Havre Normandie
CA du 02 juillet 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DELIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026	PRODUITS	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026
Personnel	66 887 690	69 990 903	74 650 885	75 430 797	Subventions de l'Etat	69 723 416	70 558 202	69 590 900	70 278 111
dont charges de pensions civiles*	17 925 519	18 662 094	19 651 947	19 635 112	Fiscalité affectée	537 229	524 318	462 900	468 200
Fonctionnement autre que les charges de personnel	20 763 292	21 465 697	22 729 227	23 542 087	Autres subventions	3 507 730	4 458 178	11 251 414	12 079 361
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	15 087 154	14 891 728	13 070 423	15 531 478
TOTAL DES CHARGES (1)	87 650 982	91 456 601	97 379 912	98 972 883	TOTAL DES PRODUITS (2)	88 855 529	90 432 426	94 375 637	98 357 150
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 204 547	0	0	0	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0	1 024 175	3 004 275	615 733
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	88 855 529	91 456 601	97 379 912	98 972 883	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	88 855 529	91 456 601	97 379 912	98 972 883

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-) 4)	1 204 547	-1 024 175	-3 004 275	-615 733
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 409 153	8 213 875	7 703 095	7 921 059
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	119 109	6 935		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	13 057	93		
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 509 079	4 854 224	4 650 995	4 844 992
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 998 569	2 328 634	47 825	2 460 334

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

EMPLOIS	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026	RESSOURCES	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	0	Capacité d'autofinancement	3 998 569	2 328 634	47 825	2 460 334
Investissements	7 497 241	3 934 775	5 192 190	5 639 970	Financement de l'actif par l'Etat	283 589	213 906		
Remboursement des dettes financières	2 516	46			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 003 316	591 565	9 338	523 876
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 499 757	3 934 821	5 192 190	5 639 970	Autres ressources	4 297			227 110
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0	0	0	0	Augmentation des dettes financières				
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 289 771	3 134 105	57 163	3 211 320
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 209 986	800 716	5 135 027	2 428 650

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DELIBÉRANT

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

	CF 2024	CF 2025	BI 2026	BR 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 209 986	-800 716	-5 135 027	-2 428 650
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-7 013 764	4 713 490	200 093	-14 047 236
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	5 803 778	-5 514 206	-5 335 120	11 618 586
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	18 900 671	18 099 955	8 869 072	15 671 305
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 921 230	-5 207 740	-11 477 099	-19 254 976
Niveau final de la TRESORERIE	28 821 901	23 307 695	20 346 172	34 926 280