

Délibération du Conseil d'administration 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 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

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 la décision de la commission des finances du 3 décembre 2024 ;

Délibération n°2704/2024/FIN Domaine : Finances

Le Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie le 12/12/2024 délibère sur le **budget initial 2025**:

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 950,00 ETPT, dont 721,00 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 229,00 ETPT hors plafond d'emplois législatif

- 95 603 282 euros d'autorisations d'engagement dont :

- > 74 154 776 euros de personnel**
- > 14 543 449 euros de fonctionnement**
- > 6 905 057 euros d'investissement**

- 95 327 874 euros de crédits de paiement dont :

- > 74 154 776 euros de personnel**
- > 14 055 030 euros de fonctionnement**
- > 7 118 068 euros d'investissement**

- 81 458 914 euros de prévision de recettes globalisées

- 7 909 721 euros de prévision de recettes fléchées

- -5 959 240 euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -6 094 011 euros de variation de trésorerie
- -2 187 004 euros de résultat patrimonial
- 446 671 euros de capacité d'autofinancement
- -6 023 841 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.

Résultat du vote:

Nombre de votants : 34
Pour : 30
Contre : 0
Abstentions : 4
Blancs : 0
Ne prennent pas part au vote : 0

- Adoption
 Refus

**Le Président de l'Université Le Havre Normandie,
M. Pedro LAGES DOS SANTOS**



TABLEAU 6
Situation patrimoniale - Budget initial - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2023				BI 2024				BR2 2024				BI 2025			
	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025
Personnel	63 979 396	69 808 492	70 050 705	74 221 376	Subventions de l'Etat	69 885 656	69 132 419	68 456 049	68 669 981	Fiscalité affectée	511 081	530 100	530 100	436 500		
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	17 684 770	18 035 836			Autres subventions	2 872 124	8 047 074	9 009 448	8 429 579	Autres produits	14 222 175	12 775 228	13 645 528	15 413 068		
Fonctionnement autre que les charges de personnel	19 744 671	21 253 025	21 873 464	20 914 755	TOTAL DES CHARGES (1)	83 724 067	91 061 517	91 924 169	95 136 131	TOTAL DES PRODUITS (2)	87 491 036	90 484 821	91 641 125	92 949 128		
Intervention (le cas échéant)					Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 766 969				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		576 696	283 044	2 187 004		
TOTAL DES CHARGES (1)	83 724 067	91 061 517	91 924 169	95 136 131	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	91 061 517	91 924 169	95 136 131	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	91 061 517	91 924 169	95 136 131		

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 766 969	-576 696	-283 044	-2 187 004
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 752 806	6 869 804	6 859 725	6 859 725
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 504			
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 173 040	4 086 779	4 226 050	4 226 050
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 341 231	2 206 129	2 350 631	446 671

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

EMPLOIS	CF 2023				BI 2024				BR2 2024				BI 2025			
	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	6 341 231	2 206 129	2 350 631	446 671	Financement de l'actif par l'État	2 885 104	0	181 000	124 000		
Investissements	10 922 863	8 760 292	9 371 789	7 118 068	Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 924 667	1 143 057	1 254 560	288 558	Autres ressources	1 562	200 000	300 000	235 000		
Remboursement des dettes financières					Augmentation des dettes financières					TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 152 563	3 549 186	4 086 191	1 094 227		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 922 863	8 760 292	9 371 789	7 118 068	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)		5 211 106	5 285 598	6 023 841							
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 229 700															

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 229 700	-5 211 106	-5 285 598	-6 023 841
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	998 834	160 342	-11 469 809	70 170
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 230 866	-5 371 448	6 184 211	-6 094 011
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	20 110 655	7 844 760	14 825 057	8 801 216
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 907 467	-10 861 032	-14 377 276	-14 307 106
Niveau final de la TRÉSORERIE	23 018 122	18 705 792	29 202 333	23 108 322

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget initial - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		5 257 727	3 269 541	5 959 240	634 648				Solde budgétaire (excédent) (D1)*
<i>dont Budget Principal</i>									<i>dont Budget Principal</i>
<i>dont Budget Annexe</i>									<i>dont Budget Annexe</i>
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	4 731	3 989	3 371	5 242	3 490	3 030	4 298	3 120	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 616 908	435 083	656 478	1 750 728	1 713 122	402 100	629 279	1 913 528	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	621 660	349 983	6 094 800	599 409	1 122 905	270 205	15 574 824	303 959	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	2 243 299	6 046 782	10 024 190	8 314 619	3 474 165	675 335	16 208 401	2 220 607	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)	1 230 866		6 184 211			5 371 447		6 094 012	PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>								1 787 736	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***</i>
<i>dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)</i>	1 230 866		6 184 211			5 371 447		4 306 276	<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 474 165	6 046 782	16 208 401	8 314 619	3 474 165	6 046 782	16 208 401	8 314 619	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

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

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget initial - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES									RECETTES					
	CF 2023		BI 2024		BR2 2024		BI 2025			CF 2023	BI 2024	BR2 2024	BI 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	64 324 416	64 316 316	69 805 783	69 805 783	70 036 305	70 036 305	74 154 776	74 154 776		86 223 923	87 528 301	91 004 246	81 458 914	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>17 684 770</i>	<i>17 684 770</i>	<i>17 522 703</i>	<i>17 522 703</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>68 756 907</i>	<i>69 122 340</i>	<i>68 445 970</i>	<i>68 286 708</i>	<i>Subvention pour charges de service public</i>
										<i>34 010</i>	<i>10 081</i>	<i>191 081</i>	<i>15 095</i>	<i>Autres financements de l'Etat</i>
										<i>494 041</i>	<i>530 100</i>	<i>537 029</i>	<i>436 500</i>	<i>Fiscalité affectée</i>
Fonctionnement	16 522 298	10 622 041	13 825 415	14 219 953	16 635 623	14 865 694	14 543 449	14 055 030		<i>7 734 230</i>	<i>8 977 331</i>	<i>12 110 759</i>	<i>1 443 926</i>	<i>Autres financements publics</i>
<i>dont AE = CP</i>			<i>8 995 520</i>	<i>8 995 520</i>	<i>9 460 444</i>	<i>9 456 444</i>	<i>6 764 222</i>	<i>6 764 222</i>		<i>9 204 735</i>	<i>8 888 449</i>	<i>9 719 407</i>	<i>11 276 685</i>	<i>Recettes propres</i>
<i>dont AE < CP</i>			<i>4 829 895</i>	<i>5 224 433</i>	<i>7 175 179</i>	<i>5 409 250</i>	<i>7 779 228</i>	<i>7 290 809</i>						
													7 909 721	Recettes fléchées
Investissement	7 351 418	10 650 919	7 225 277	8 760 292	6 982 989	9 371 789	6 905 057	7 118 068					<i>368 178</i>	<i>Autres financements de l'Etat</i>
<i>dont AE = CP</i>			<i>3 699 950</i>	<i>3 699 950</i>	<i>5 286 071</i>	<i>5 286 071</i>	<i>3 312 586</i>	<i>3 312 586</i>					<i>7 398 210</i>	<i>Autres financements publics</i>
<i>dont AE < CP</i>			<i>3 525 327</i>	<i>5 060 342</i>	<i>1 696 918</i>	<i>4 085 718</i>	<i>3 592 471</i>	<i>3 805 482</i>					<i>143 333</i>	<i>Recettes propres</i>
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	88 198 132	85 589 275	90 856 475	92 786 028	93 654 916	94 273 788	95 603 282	95 327 874		86 223 923	87 528 301	91 004 247	89 368 634	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		634 648									5 257 727	3 269 541	5 959 240	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

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

