

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

*Vu le code de l'éducation ;
Vu les articles 175, 176 et 177 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012
relatif à la gestion budgétaire et comptable publique
Vu l'arrêté du 7 août 2015 relatif aux règles budgétaires des organismes ;
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°2705/2024/FIN Domaine : Finances

Le Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie le 12/12/2024
délibère sur le **budget rectificatif n°2 2024**:

Article 1 :

Le conseil d'administration vote les autorisations budgétaires suivantes :

- 889,68 ETPT, dont 705,86 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 184,12 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 93 654 916 euros d'autorisations d'engagement dont :
 - > 70 036 305 euros de personnel
 - > 16 635 623 euros de fonctionnement
 - > 6 982 989 euros d'investissement
- 94 273 788 euros de crédits de paiement dont :
 - > 70 036 305 euros de personnel
 - > 14 865 694 euros de fonctionnement
 - > 9 371 789 euros d'investissement
- 91 004 247 euros de prévision de recettes globalisées
- -3 269 541 euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 6 184 211 euros de variation de trésorerie

- -283 044 euros de résultat patrimonial
- 2 350 631 euros de capacité d'autofinancement
- -5 285 598 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.

Adoption à l'unanimité

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

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Pedro Lages dos Santos', written over a blue circular official stamp. The stamp contains the text 'UNIVERSITÉ LE HAVRE NORMANDIE' around the perimeter and a central emblem featuring a building and a star.

TABLEAU 1
Tableau des emplois - Budget rectificatif n°2 - année 2024

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Catégories d'emplois	Nature des emplois		Sous plafond d'emplois législatif				Hors plafond d'emplois législatif				Global			
			En ETPT				En ETPT							
			CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	317,92	315,58	317,55	317,55					317,92	315,58	317,55	317,55
		CDI	3,48	4,00	4,00	6,33					3,48	4,00	4,00	6,33
	Non permanents	CDD	77,14	84,50	82,75	76,42	45,92	76,42	73,79	68,79	123,06	160,92	156,54	145,21
S/total EC			398,54	404,08	404,30	400,30	45,92	76,42	73,79	68,79	444,46	480,50	478,09	469,09
											481			
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS														
BIATSS	Permanents	Titulaires	256,96	250,21	251,24	251,54					256,96	250,21	251,24	251,54
		CDI	35,10	45,59	45,68	45,68					35,10	45,59	45,68	45,68
	Non permanents	CDD	3,23	12,17	8,34	8,34	87,49	123,41	115,33	115,33	90,72	135,58	123,67	123,67
S/total BIATSS			295,29	307,97	305,26	305,56	87,49	123,41	115,33	115,33	382,78	431,38	420,59	420,89
Totaux			693,83	712,05	709,56	705,86	133,41	199,83	189,12	184,12	827,24	911,88	898,68	889,98
Rappel du plafond des emplois fixé par l'État budget initial						764,00								
										Plafond global des emplois voté par le CA				

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°2 - année 2024

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	DEPENSES								RECETTES				
	CF 2023		BI 2024		BR1 2024		BR2 2024		CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	64 324 416	64 316 316	69 805 783	69 805 783	70 289 731	70 289 731	70 036 305	70 036 305	86 223 923	87 528 301	92 393 836	91 004 247	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>17 940 896</i>	<i>17 940 896</i>		0	68 756 907	69 122 340	68 408 409	68 445 970	Subvention pour charges de service public
									34 010	10 081	191 081	191 081	Autres financements de l'Etat
									494 041	530 100	530 100	537 029	Fiscalité affectée
Fonctionnement	16 522 298	10 622 041	13 825 415	14 219 953	17 069 315	15 203 989	16 635 623	14 865 694	7 734 230	8 977 331	13 134 132	12 110 759	Autres financements publics
<i>dont AE = CP</i>			<i>8 995 520</i>	<i>8 995 520</i>	<i>9 716 236</i>	<i>9 716 236</i>	<i>9 460 444</i>	<i>9 456 444</i>	9 204 735	8 888 449	10 130 114	9 719 407	Recettes propres
<i>dont AE <> CP</i>			<i>4 829 895</i>	<i>5 224 433</i>	<i>7 353 079</i>	<i>5 487 753</i>	<i>7 175 179</i>	<i>5 409 250</i>					
Investissement	7 351 418	10 650 919	7 225 277	8 760 292	9 180 988	11 427 236	6 982 989	9 371 789					
<i>dont AE = CP</i>			<i>3 699 950</i>	<i>3 699 950</i>	<i>5 315 571</i>	<i>5 315 571</i>	<i>5 286 071</i>	<i>5 286 071</i>					
<i>dont AE <> CP</i>			<i>3 525 327</i>	<i>5 060 342</i>	<i>3 865 417</i>	<i>6 111 665</i>	<i>1 696 918</i>	<i>4 085 718</i>					
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	88 198 132	85 589 275	90 856 475	92 786 028	96 540 033	96 920 956	93 654 916	94 273 788	86 223 923	87 528 301	92 393 836	91 004 247	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		634 648								5 257 727	4 527 119	3 269 541	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

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

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°2 - année 2024

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		5 257 727	4 527 119	3 269 541	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	3 371	3 490	3 030	3 927	4 298	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	595 078	656 478	1 713 122	402 100	811 632	629 279	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	621 660	349 983	17 492 096	6 094 800	1 122 905	270 205	17 722 934	15 574 824	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	22 617 665	10 024 190	3 474 165	675 335	18 538 493	16 208 401	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)				6 184 211		5 371 447	4 079 172		PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
<i>dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***</i>									<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	4 079 172		<i>dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)</i>
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 474 165	6 046 782	22 617 665	16 208 401	3 474 165	6 046 782	22 617 665	16 208 401	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 6
Situation patrimoniale - Budget rectificatif n°2 - année 2024

Université Le Havre Normandie
CA du 12 décembre 2024

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2023				BI 2024				BR1 2024				BR2 2024			
	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024
Personnel	63 979 396	69 808 492	70 304 131	70 050 705	Subventions de l'Etat	69 885 656	69 132 419	68 418 489	68 456 049							
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	17 684 770	18 035 836	17 940 806		Fiscalité affectée	511 081	530 100	530 100	530 100							
Fonctionnement autre que les charges de personnel	19 744 671	21 253 025	22 064 979	21 873 464	Autres subventions	2 872 124	8 047 074	8 925 620	9 009 448							
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	14 222 175	12 775 228	14 049 869	13 645 528							
TOTAL DES CHARGES (1)	83 724 067	91 061 517	92 369 109	91 924 169	TOTAL DES PRODUITS (2)	87 491 036	90 484 821	91 924 079	91 641 125							
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 766 969				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		576 696	445 030	283 044							
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	91 061 517	92 369 109	91 924 169	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	91 061 517	92 369 109	91 924 169							

* 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	BR1 2024	BR2 2024
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 766 969	-576 696	-445 030	-283 044
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 752 806	6 869 604	6 720 989	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	4 219 755	4 226 050
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 341 231	2 206 129	2 056 204	2 350 631

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

EMPLOIS	CF 2023				BI 2024				BR1 2024				BR2 2024			
	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024	CF 2023	BI 2024	BR1 2024	BR2 2024
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	6 341 231	2 206 129	2 056 204	2 350 631							
Investissements	10 922 863	8 760 292	11 427 236	9 371 789	Financement de l'actif par l'État	2 885 104	0	181 000	181 000							
Remboursement des dettes financières					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 924 667	1 143 057	2 579 560	1 254 560							
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 922 863	8 760 292	11 427 236	9 371 789	Autres ressources	1 562	200 000	300 000	300 000							
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 229 700				Augmentation des dettes financières											
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 152 563	3 549 186	5 116 764	4 086 191							
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)		5 211 106	6 310 472	5 285 598							

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	BR1 2024	BR2 2024
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 229 700	-5 211 106	-6 310 472	-5 285 598
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	998 834	160 342	-2 231 300	-11 469 808
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 230 866	-5 371 448	-4 079 172	6 184 211
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	20 110 655	7 844 760	13 800 183	14 825 057
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 907 467	-10 861 032	-5 138 767	-14 377 275
Niveau final de la TRESORERIE	23 018 122	18 705 792	18 938 950	29 202 333