

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

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes publiques

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 24 juin 2025

Délibération n°2843/2025/FIN

Domaine : Finances

Le Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie réuni en formation plénière le 03/07/2025 délibère sur :

Article 1:

Le Conseil d'Administration est réuni pour se prononcer sur le budget rectificatif n°1 de l'année 2025.

Article 2:

Le Conseil d'Administration vote les autorisations budgétaires suivantes:

- 933,00 ETPT, dont 716,00 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 217,00 ETPT hors plafond d'emplois législatif;
- 97 664 510 euros d'autorisations d'engagement dont :
 - > 74 054 313 euros personnel;
 - > 16 198 373 euros fonctionnement;
 - > 7 411 824 euros investissement;
- 98 121 221 euros de crédits de paiement dont :
 - > 74 054 313 euros personnel;
 - > 15 638 004 euros fonctionnement;
 - > 8 428 904 euros investissement;
- 91 887 583 euros de prévision de recettes;
- -6 233 638 euros de solde budgétaire.

Article 3:

Le Conseil d'Administration vote les prévisions comptables suivantes :

- -7 400 015 euros de variation de trésorerie;
- -1 563 386 euros de résultat patrimonial;
- 1 408 435 euros de capacité d'autofinancement;
- -6 389 258 euros de variation de fonds de roulement.

Article 4:

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

Adoption à l'unanimité

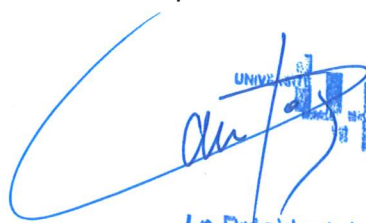

UNIVERSITÉ
LE HAVRE
NORMANDIE
Le Président de l'Université
Le Havre Normandie
Pedro LAGES DOS SANTOS

TABLEAU 1
Tableau des emplois - Budget rectificatif n°1 - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 3 juillet 2025

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	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	317,92	316,41	317,00	313,00					317,92	316,41	317,00	313,00			
		CDI	3,48	6,33	11,00	11,00					3,48	6,33	11,00	11,00			
	Non permanents	CDD	77,14	74,32	77,00	79,00	45,92	65,50	97,00	87,00	123,06	139,82	174,00	166,00			
S/total EC			398,54	397,06	405,00	403,00	45,92	65,50	97,00	87,00	444,46	462,56	502,00	490,00			
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS																	
BIATSS	Permanents	Titulaires	256,96	249,61	253,00	251,00					256,96	249,61	253,00	251,00			
		CDI	35,10	45,04	55,00	55,00					35,10	45,04	55,00	55,00			
	Non permanents	CDD	3,23	6,57	8,00	7,00	87,49	112,43	132,00	130,00	90,72	119,00	140,00	137,00			
S/total BIATSS			295,29	301,22	316,00	313,00	87,49	112,43	132,00	130,00	382,78	413,65	448,00	443,00			
Totaux			693,83	698,28	721,00	716,00	133,41	177,93	229,00	217,00	827,24	876,21	950,00	933,00			
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat initial						budget initial				Plafond global des emplois voté par le CA							
						764,00											

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget rectificatif n°1 - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 3 juillet 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES								
	CF 2023		CF 2024		BI 2025		BR1 2025	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	64 324 416	64 316 316	68 245 571	68 239 875	74 154 776	74 154 776	74 054 313	74 054 313
dont contributions employeur au CAS Pension	17 684 770	17 684 770	17 925 519	17 925 519	19 079 739	19 079 739	18 954 046	18 954 046
Fonctionnement	16 522 298	10 622 041	11 659 349	11 432 842	14 543 449	14 055 030	16 198 373	15 638 004
dont AE = CP					6 764 222	6 764 222	7 353 850	7 353 850
dont AE < CP					7 779 228	7 290 809	8 844 523	8 284 154
Investissement	7 351 418	10 650 919	5 223 543	7 648 256	6 905 057	7 118 068	7 411 824	8 428 904
dont AE = CP					3 312 586	3 312 586	3 715 586	3 715 586
dont AE < CP					3 592 471	3 805 482	3 696 238	4 713 318
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	88 198 132	85 589 275	85 128 463	87 320 973	95 603 282	95 327 875	97 664 510	98 121 221

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		634 648		409 839				
-----------------------------	--	---------	--	---------	--	--	--	--

RECETTES				
CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	
86 223 923	87 730 812	81 458 914	83 114 528	Recettes globalisées
68 756 907	68 461 652	68 286 708	69 271 117	Subvention pour charges de service public
34 010	100 655	15 095	15 095	Autres financements de l'Etat
494 041	554 329	436 500	477 500	Fiscalité affectée
7 734 230	8 592 766	1 443 926	1 521 412	Autres financements publics
9 204 735	10 021 410	11 276 685	11 829 404	Recettes propres
		7 909 721	8 773 055	Recettes fléchées
		368 178	368 178	Autres financements de l'Etat
		7 398 210	8 139 102	Autres financements publics
		143 333	265 775	Recettes propres
86 223 923	87 730 812	89 368 634	91 887 583	TOTAL DES RECETTES (C)

		5 959 240	6 233 638	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)
--	--	-----------	-----------	----------------------------

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

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°1 - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 3 juillet 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*			5 959 240	6 233 638	634 648	409 839			Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal									dont Budget Principal
dont Budget Annexe									dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	4 731	3 371	5 242	1 530	3 490	1 782	3 120	2 862	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	1 616 908	522 571	1 750 728	1 750 728	1 713 122	495 371	1 913 528	1 913 528	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	621 660	563 439	599 409	452 318	1 122 905	5 986 167	303 959	- 878 189	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	1 089 381	8 314 619	8 438 215	3 474 165	6 483 320	2 220 607	1 038 201	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				- 5 393 939	6 094 012	7 400 014		PRELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***				3 219 034		1 787 736			dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	1 230 866	5 803 779				4 306 275	10 619 048		dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	3 474 165	1 089 381	8 314 619	8 438 215	3 474 165	1 089 381	8 314 619	8 438 215	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°1 - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 3 juillet 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	PRODUITS	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Personnel	63 979 396	66 887 690	74 221 376	74 111 913	Subventions de l'Etat	69 885 656	69 723 416	68 669 981	69 286 212
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	17 684 770	17 925 519	19 079 739	18 954 046	Fiscalité affectée	511 081	537 229	436 500	477 500
Fonctionnement autre que les charges de personnel	19 744 671	20 763 292	20 914 755	23 335 523	Autres subventions	2 872 124	3 507 730	8 429 579	9 632 481
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	14 222 175	15 087 154	15 413 068	16 487 857
TOTAL DES CHARGES (1)	83 724 067	87 650 981	95 136 131	97 447 436	TOTAL DES PRODUITS (2)	87 491 036	88 855 529	92 949 128	95 884 050
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	3 766 969				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		-1 204 548	2 187 004	1 563 386
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	87 650 981	95 136 131	97 447 436	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	87 491 036	87 650 981	95 136 131	97 447 436

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	3 766 969	1 204 548	-2 187 004	-1 563 386
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 752 806	7 409 153	6 859 725	7 597 499
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 504	119 109		
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		13 057		
- produits de cession d'éléments d'actifs				
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	4 173 040	4 509 079	4 226 050	4 625 678
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	6 341 231	3 998 571	446 671	1 408 435

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

EMPLOIS	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	RESSOURCES	CF 2023	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	6 341 231	3 998 571	446 671	1 408 435
Investissements	10 922 863	7 497 241	7 118 068	8 428 904	Financement de l'actif par l'État	2 885 104	283 589	124 000	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 924 667	2 003 316	288 556	396 211
					Autres ressources	1 562	4 297	235 000	235 000
Remboursement des dettes financières		2 516			Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 922 863	7 499 757	7 118 068	8 428 904	TOTAL DES RESSOURCES (6)	13 152 563	6 289 773	1 094 228	2 039 646
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	2 229 700				Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)		1 209 984	6 023 840	6 389 258

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	CF 2024	BI 2025	BR1 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	2 229 700	-1 209 984	-6 023 840	-6 389 258
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	998 834	-7 013 763	70 171	1 010 756
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	1 230 866	5 803 779	-6 094 011	-7 400 015
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	20 110 655	18 900 671	8 801 216	12 511 413
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 907 467	-9 921 230	-14 307 106	-8 910 474
Niveau final de la TRESORERIE	23 018 122	28 821 901	23 108 322	21 421 886