

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 article 202 et 210 à 214 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012
modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
Vu l'avis favorable de la commission des finances du 2 décembre 2025
Vu le rapport du commissaire aux comptes ;*

Délibération n°2930/2025/FIN Domaine : Finances

Le Conseil d'administration de l'université Le Havre Normandie réuni en formation plénière le 11/12/2025 délibère sur :

Article 1 :

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaire suivants, dans le cadre du budget rectificatif n°2 pour l'année 2025 :

933 ETPT, dont 490 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 443 ETPT hors plafond d'emplois législatif

95 686 086 euros d'autorisations d'engagement dont :

72 932 366 euros personnel

15 883 652 euros fonctionnement

6 870 068 euros investissement

95 443 531 euros de crédits de paiement dont :

72 932 366 euros personnel

15 107 402 euros fonctionnement et intervention

7 403 763 euros investissement

82 845 494 euros de recettes globalisées

8 295 860 euros de recettes fléchées

-4 302 176 euros de solde budgétaire

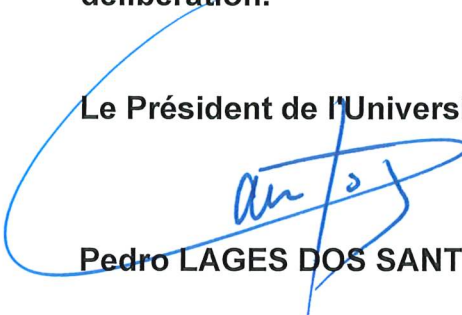
Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 3 140 609 euros de variation de trésorerie**
- 1 108 093 euros de résultat patrimonial**
- 1 944 007 euros de capacité d'autofinancement**
- 4 896 572 euros de variation de fonds de roulement**

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, 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

TABLEAU 1
Tableau des emplois - Budget rectificatif n°2 - année 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							
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
			316,41	317,00	313,00	313,00					316,41	317,00	313,00	313,00
	CDI		6,33	11,00	11,00	13,00					6,33	11,00	11,00	13,00
	Non permanents	CDD	74,32	77,00	79,00	77,00	65,50	97,00	87,00	87,00	139,82	174,00	166,00	164,00
S/total EC			397,06	405,00	403,00	403,00	65,50	97,00	87,00	87,00	462,56	502,00	490,00	490,00
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS														
BIATSS	Permanents	Titulaires	249,61	253,00	251,00	251,00					249,61	253,00	251,00	251,00
		CDI	45,04	55,00	55,00	55,00					45,04	55,00	55,00	55,00
	Non permanents	CDD	6,57	8,00	7,00	7,00	112,43	132,00	130,00	130,00			137,00	137,00
	S/total BIATSS		301,22	316,00	313,00	313,00	112,43	132,00	130,00	130,00	294,65	448,00	443,00	443,00
Totaux			698,28	721,00	716,00	716,00	177,93	229,00	217,00	217,00	757,21	950,00	933,00	933,00
Plafond global des emplois voté par le CA														
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat initial													budget initial	
													764,00	

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

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										RECETTES			
	CF 2024		BI 2025		BR1 2025		BR2 2025		CP	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP					
Personnel	68 245 571	68 239 875	74 154 776	74 154 776	74 054 313	74 054 313	72 932 366	72 932 366		87 730 812	81 458 914	83 114 528	82 845 494
dont contributions employeur au CAS Pension	17 925 519	17 925 519	19 079 739	19 079 739	18 954 046	18 954 046	18 907 782	18 907 782		68 461 652	68 286 708	69 271 117	69 534 660
										100 655	15 095	15 095	
										554 329	436 500	477 500	477 500
Fonctionnement	11 659 349	11 432 842	14 543 449	14 055 030	16 198 373	15 638 004	15 883 652	15 107 402		8 592 766	1 443 926	1 521 412	906 388
dont AE = CP			6 764 222	6 764 222	7 353 850	7 353 850	7 051 088	7 051 088		10 021 410	11 276 665	11 829 404	11 916 652
dont AE < CP			7 779 228	7 290 809	8 844 523	8 284 154	8 832 564	8 056 314			7 909 721	8 773 055	8 295 860
Investissement	5 223 543	7 648 256	6 905 057	7 118 068	7 411 824	8 428 904	6 870 068	7 403 763			368 178	368 178	13 200
dont AE = CP			3 312 586	3 312 586	3 715 586	3 715 586	3 372 758	3 372 758			7 398 210	8 139 102	8 003 628
dont AE < CP			3 592 471	3 805 482	3 696 238	4 713 318	3 497 310	4 031 004			143 333	265 775	279 032
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	85 128 463	87 320 973	95 603 282	95 327 875	97 664 510	98 121 221	95 686 086	95 443 531		87 730 812	89 368 634	91 887 583	91 141 355
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		409 839									5 959 240	6 233 638	4 302 176

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

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget rectificatif n°2 - année 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 11 décembre 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025		BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		5 959 240	6 233 638	4 302 176				-	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)	3 371	5 242	1 530	4 560		3 120	2 862	1 380	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	522 571	1 750 728	1 750 728	5 584 614		1 913 528	1 913 528	5 931 161	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	563 439	599 409	452 318	71 862		303 959	- 878 189	890 062	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	1 089 381	8 314 619	8 438 215	9 963 213		2 220 607	1 038 201	6 822 603	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
ABONDEMENT de la trésorerie (l)= (2) - (1)	5 803 778					6 094 012	7 400 014	3 140 609	PRELEVEMENT de la trésorerie (ll)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***			3 219 034			1 787 736		80 147	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	5 803 778					4 306 275	10 619 048	3 060 462	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)	6 893 159	8 314 619	8 438 215	9 963 213		8 314 619	8 438 215	9 963 213	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (ll)

(*) 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 2025

Université Le Havre Normandie
CA du 11 décembre 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	PRODUITS	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
Personnel	66 887 690	74 221 376	74 111 913	72 945 966	Subventions de l'Etat	69 723 416	68 669 981	69 286 212	69 544 755
dont charges de pensions civiles *	17 925 519	19 079 739	18 954 046	18 907 782	Fiscalité affectée	537 229	436 500	477 500	477 500
Fonctionnement autre que les charges de personnel	20 763 292	20 914 755	23 335 523	22 910 518	Autres subventions	3 507 730	8 425 579	9 632 481	8 186 339
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	15 087 154	15 413 068	16 487 857	16 539 797
TOTAL DES CHARGES (1)	87 650 981	95 136 131	97 447 436	95 856 484	TOTAL DES PRODUITS (2)	88 855 529	92 945 128	95 884 050	94 748 331
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 204 548				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		2 187 003	1 563 386	1 108 093
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	88 855 529	95 136 131	97 447 436	95 856 484	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	88 855 529	95 136 131	97 447 436	95 856 484

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

Calcul de la capacité d'autofinancement

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 204 548	-2 187 004	-1 563 386	-1 108 093
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 409 153	6 859 725	7 597 499	7 703 095
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	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	4 509 079	4 226 050	4 625 678	4 650 995
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 998 571	446 671	1 408 435	1 944 007

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

EMPLOIS	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025	RESSOURCES	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	3 998 571	446 671	1 408 435	1 944 007
Investissements	7 497 241	7 118 068	8 428 904	7 403 763	Financement de l'actif par l'Etat	283 569	124 000		0
Remboursement des dettes financières	2 516				Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 003 316	288 556	396 211	328 183
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 499 757	7 118 068	8 428 904	7 403 763	Autres ressources	4 297	235 000	235 000	235 000
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)					Augmentation des dettes financières				
					TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 289 773	1 094 228	2 039 646	2 507 191
					Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	1 209 984	6 023 840	6 389 258	4 896 572

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

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

	CF 2024	BI 2025	BR1 2025	BR2 2025
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 209 984	-6 023 840	-6 389 258	-4 896 572
Variation du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-7 013 763	70 171	1 010 757	-1 755 963
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10)*	5 803 779	-6 094 011	-7 400 015	-3 140 609
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	18 900 671	8 801 216	12 511 413	14 004 099
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 921 230	-14 307 106	-8 910 473	-11 677 193
Niveau final de la TRESORERIE	28 821 901	23 108 322	21 421 886	25 681 292