

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

Délibération n°2931/2025/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 initial pour 2026 :

958 ETPT, dont 728 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 230 ETPT hors plafond d'emplois législatif

91 538 547 euros d'autorisations d'engagement dont :

74 650 685 euros personnel

12 968 518 euros fonctionnement

3 919 344 euros investissement

94 870 907 euros de crédits de paiement dont :

74 650 685 euros personnel

15 028 032 euros fonctionnement et intervention

5 192 190 euros investissement

80 715 927 euros de recettes de recettes globalisées

8 584 712 euros de recettes fléchées

- 5 570 268 euros de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration vote les prévisions comptables suivantes :

- 5 335 120 euros de variation de trésorerie**
- 3 004 275 euros de résultat patrimonial**
- 47 825 euros de capacité d'autofinancement**
- 5 135 027 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



Catégories d'emplois	Nature des emplois		Sous plafond d'emplois législatif					Hors plafond d'emplois législatif				
			En ETPT					En ETPT				
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Titulaires	Permanents	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026		
			316,41	317,00	313,00	309,00						
	Non permanents	CDI	6,33	11,00	13,00	16,00						
		CDD	74,32	77,00	77,00	81,00	65,50	97,00	87,00	100,00		
S'total EC			397,06	405,00	403,00	406,00	65,50	97,00	87,00	100,00		

--	--	--	--

	112,43	132,00	130,00	130,00
	112,43	132,00	130,00	130,00
	177,93	229,00	217,00	230,00

249,61	253,00	251,00	253,00
45,04	55,00	55,00	65,00
119,00	140,00	137,00	134,00
413,65	448,00	443,00	452,00
876,21	853,00	933,00	958,00

	764,00
--	--------

Plafond global des emplois voté par le CA

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires - Budget initial - année 2026

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES										RECETTES				
	CF 2024		BI 2025		BR2 2025		BI 2026		CP	BR2 2025		BI 2026		
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP						
Personnel	68 245 571	68 238 875	74 154 776	74 154 776	72 932 366	72 932 366	74 650 685	74 650 685	74 650 685	82 845 494	82 845 494	80 715 927	80 715 927	Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	17 925 519	17 925 519	19 079 739	19 079 739	18 907 782	18 907 782	19 651 947	19 651 947	19 651 947	69 534 660	69 534 660	69 586 900	69 586 900	Subvention pour charges de service public
										10 095	10 095	4 000	4 000	Autres financements de l'Etat
										554 329	554 329	477 500	477 500	Fiscalité affectée
Fonctionnement	11 659 349	11 432 842	14 543 449	14 055 030	15 883 652	15 107 402	12 968 518	15 028 032	15 028 032	906 388	906 388	2 481 915	2 481 915	Autres financements publics
dont AE = CP			6 764 222	6 764 222	7 051 088	7 051 088	5 026 669	5 026 669	5 026 669	11 916 852	11 916 852	8 180 211	8 180 211	Recettes propres
dont AE < CP			7 779 228	7 290 809	8 832 564	8 056 314	7 941 849	10 001 363	10 001 363					
Investissement	5 223 543	7 648 256	6 905 057	7 118 068	6 870 068	7 403 763	3 919 344	5 192 190	5 192 190	388 178	388 178	13 200	13 200	Autres financements de l'Etat
dont AE = CP			3 312 586	3 312 586	3 372 758	3 372 758	1 462 259	1 462 259	1 462 259	7 398 210	7 398 210	8 003 628	8 003 628	Autres financements publics
dont AE < CP			3 592 471	3 805 482	3 497 310	4 031 004	2 457 085	3 729 931	3 729 931	143 333	143 333	279 032	279 032	Recettes propres
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	85 128 463	87 320 973	95 603 282	95 327 875	95 686 086	95 443 531	91 538 547	94 870 907	94 870 907	89 368 634	91 141 355	89 300 639	89 300 639	TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)		409 839								5 959 240	4 302 176	5 570 268	5 570 268	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

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

TABLEAU 4
Equilibre financier - Budget initial - année 2026

Université Le Havre Normandie
CA du 11 décembre 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS					FINANCEMENTS				
	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026		CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026
Solde budgétaire (déficit) (D2)*		5 959 240	4 302 176	5 570 268		409 839			
dont Budget Principal									Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Annexe									dont Budget Principal
									dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)	3 371	5 242	4 560	3 045		1 782		1 380	600
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	522 571	1 750 728	5 584 614	4 273 612		495 371	1 913 528	5 931 161	4 273 612
Autres décaissements non budgétaires (e1)	563 439	599 409	71 862	258 157		5 986 167	303 959	890 064	495 749
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	9 963 212	10 105 081		6 893 159	2 220 607	6 822 605	4 769 961
ABONDEMENT de la trésorerie (l)= (2) - (1)	5 803 778						6 094 012	3 140 607	5 335 120
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***							1 787 736	80 147	
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)	5 803 778						4 306 275	3 060 462	3 938 285
TOTAL DES BESOINS (1) + (l)	6 893 159	8 314 619	9 963 212	10 105 081		6 893 159	8 314 619	9 963 212	10 105 081
									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 initial - année 2026

Université Le Havre Normandie
CA du 11 décembre 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026	PRODUITS	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026
Personnel	66 887 690	74 221 376	72 945 966	74 650 685	Subventions de l'Etat	69 723 416	68 669 981	69 544 755	69 590 900
dont charges de pensions civiles *	17 923 519	19 079 739	18 907 782	19 657 947	Fiscalité affectée	537 229	438 500	477 500	462 900
Fonctionnement autre que les charges de personnel	20 763 292	20 914 755	22 910 518	22 729 227	Autres subventions	3 507 730	8 425 579	8 186 339	11 251 414
Intervention (le cas échéant)					Autres produits	15 087 154	15 413 068	16 539 797	13 070 423
TOTAL DES CHARGES (1)	87 650 981	95 136 131	95 856 484	97 379 912	TOTAL DES PRODUITS (2)	88 855 529	92 943 138	94 748 391	94 375 637
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	1 204 548				Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)		2 187 003	1 108 093	3 004 275
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	88 855 529	95 136 131	95 856 484	97 379 912	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3)	88 855 529	95 136 131	95 856 484	97 379 912
= (2) + (4)									

* 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	BR2 2025	BI 2026
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	1 204 548	-2 187 004	-1 108 093	-3 004 275
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 409 153	6 859 725	7 703 095	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	4 650 995	4 650 995
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	3 998 571	446 671	1 944 007	47 825

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

EMPLOIS	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026	RESSOURCES	CF 2024	BI 2025	BR2 2025	BI 2026
Insuffisance d'autofinancement					Capacité d'autofinancement	3 998 571	446 671	1 944 007	47 825
Investissements	7 497 241	7 118 068	7 403 763	5 192 190	Financement de l'actif par l'Etat	283 589	124 000	0	
					Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	2 003 316	288 556	328 183	9 338
Remboursement des dettes financières	2 516				Autres ressources	4 297	235 000	235 000	
					Augmentation des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS (5)	7 499 757	7 118 068	7 403 763	5 192 190	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 289 773	1 094 228	2 507 191	57 163
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)					Diminution du fonds de roulement (8) = (6)-(6)	1 209 984	6 023 840	4 896 572	5 135 027

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	BR2 2025	BI 2026
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-1 209 984	-6 023 840	-4 896 572	-5 135 027
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-7 013 763	70 171	-1 755 963	200 094
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (9) ou PRELEVEMENT (10)*	5 803 779	-6 094 011	-3 140 609	-5 335 120
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	18 900 671	8 801 216	14 004 099	8 869 072
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 921 230	-14 307 106	-11 677 183	-11 477 089
Niveau final de la TRÉSORERIE	28 821 901	23 108 322	25 681 292	20 346 172