

# Budget UCA 2021

CAC UCA 09/02/2021

UNIVERSITÉ **CÔTE D'AZUR** 



# Situation patrimoniale (tableau 6)

## Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Total	PRODUITS	Total
Personnel	205 291 812 €	Subventions de l'Etat	202 164 105 €
dont charges de pensions civiles*	- €	Fiscalité affectée	1 550 260 €
Fonctionnement autre que les charges de personnel et intervention	71 728 460 €	Autres subventions	27 120 883 €
		Autres produits	45 998 942 €
<b>TOTAL DES CHARGES (1)</b>	<b>277 020 272 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (2)</b>	<b>276 884 190 €</b>
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	- €	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	186 083 €
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>277 020 272 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)</b>	<b>- €</b>

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

Résultat d'exploitation

	Total
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	- 186 083 €
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 635 028 €
- reprise de provision	- €
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	- €
- produits de cession d'éléments d'actifs	- €
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	18 432 588 €
<b>= CAF ou IAF*</b>	<b>3 016 357 €</b>

\* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

Capacité d'autofinancement

## État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Total	RESSOURCES	Total
Insuffisance d'autofinancement*		Capacité d'autofinancement*	3 016 357 €
Investissements	33 213 781 €	Financement de l'actif par l'Etat	13 053 019 €
		Autres ressources	12 332 496 €
Remboursement des dettes financières	- €	Augmentation des dettes financières	- €
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>33 213 781 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>28 401 872 €</b>

Prélèvement au FDR

APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	4 811 908 €
--	--	--	-------------

## POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	TOTAL
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	- 4 811 908 €
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	22 612 089 €
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou RELEVEMENT (II)	22 612 089 €
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	- 7 187 025 €
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 7 187 025 €
Niveau de la TRESORERIE	24 662 999 €

Variation de la Trésorerie



# Les grands agrégats du budget

	CF 2019	2020 (BR3)	BI 2021
Résultat d'exploitation	8 625 912€	3 312 256€	-180 083€
Capacité d'autofinancement	11 876 461€	6 514 696€	3 016 357€
Fonds de roulement	25 827 709€	22 287 882€	17 475 974€
Trésorerie	51 405 882€	47 275 087€	24 662 999€

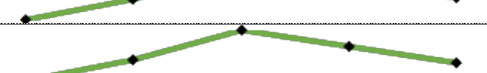
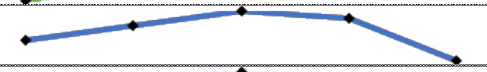

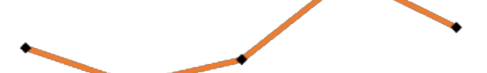
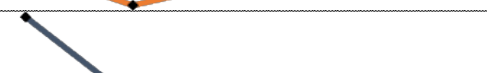
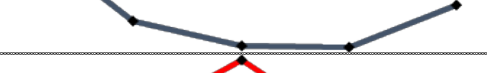
**La baisse du résultat d'exploitation (et de la CAF) entre 2020 et 2021 est due :**

- aux coûts supplémentaires des nouveaux bâtiments (IMREDD, BASTIDE ROUGE) = 1 000 000€
- aux coûts supplémentaires de la DSI et du service communication = 1 000 000€
- à l'augmentation de la masse salariale non financée = 800 000€

**La baisse de la trésorerie entre 2020 et 2021 est due (outre la diminution du RE et de la CAF):**

- à la fin programmée de l'IDEX 1 (davantage de décaissements que d'encaissements) = 5 000 000€
- aux opérations immobilières (IMREDD, INFINI, CPEF IBV..) = 6 000 000€
- aux conventions recherche et formation (davantage de décaissements que d'encaissements) = 5 400 000€



Nature de l'indicateur	Seuils de vigilance et d'alerte	CF 2017 CONSO [UNS + UCA]	CF 2018 CONSO [UNS + UCA]	CF 2019 CONSO (UNS + UCA)	BR3 2020	BI 2021	Evolution
Fonds de roulement en euros	Seuil : 20 jours	11 084 079	16 962 879	25 827 709	22 287 882	17 475 974	
Fonds de roulement en nombre de jours		17,47	26,06	38,53	31,42	24,66	
Trésorerie en euros	Seuil : 30 jours	35 564 596	43 609 821	51 405 882	47 275 087	24 662 999	
Trésorerie en nombre de jours		56,07	66,99	76,69	66,65	34,81	
Dépendance aux financements de l'Etat	Vigilance : 15% > taux > 13%	20,85%	19,28%	20,37%	24,05%	21,76%	
	Alerte : taux inférieur à 13%						
Poids des charges de personnel	Vigilance : 83% > taux > 82%	82,04%	78,81%	77,85%	77,79%	79,45%	
	Alerte : taux supérieur à 83%						
Taux d'autofinancement	Vigilance si 1% > taux > 0,5%	2,22%	2,83%	4,69%	2,49%	1,28%	
	Alerte si 0,5% > taux						
Part de l'autofinancement dans l'investissement	Vigilance : 30% > taux > 20%	71,43%	50,44%	55,95%	21,77%	9,90%	
	Alerte : taux inférieur à 20%						

# Indicateurs



<b>Fonds de roulement net global au 31/12/2020 (après BR3)</b>	<b>22 287 882 €</b>
<b>Provisions</b>	<b>- 6 321 359 €</b>
<i>Litiges</i>	- 164 729 €
<i>CET</i>	- 1 588 668 €
<i>HC</i>	- 3 000 000 €
<i>CP</i>	- 1 311 059 €
<i>Allocations perte emploi et licenciement</i>	- 139 565 €
<i>Créances rattachées à des participations</i>	- 92 000 €
<b>Dépôts et cautionnement reçus</b>	<b>- 5 565 €</b>
<b>Restes à réaliser sur Fondation UCA</b>	<b>- 49 700 €</b>
<b>Restes à réaliser sur opérations pluriannuelles</b>	<b>- 12 343 344 €</b>
<i>CEFP IBV</i>	- 1 000 000 €
<i>Maintenance immobilière lourde</i>	- 250 000 €
<i>AD'AP</i>	- 9 678 270 €
<i>CVEC</i>	- 1 415 074 €
<b>Créances supérieures à deux ans non provisionnées (TEPA)</b>	<b>- 248 964 €</b>
<b>FRNG disponible au 31/12/2021 après intégration de l'éventuelle réserve de financement de la trésorerie</b>	<b>3 318 951 €</b>
	<b>soit 4,7 jours</b>

# Analyse du fonds de roulement

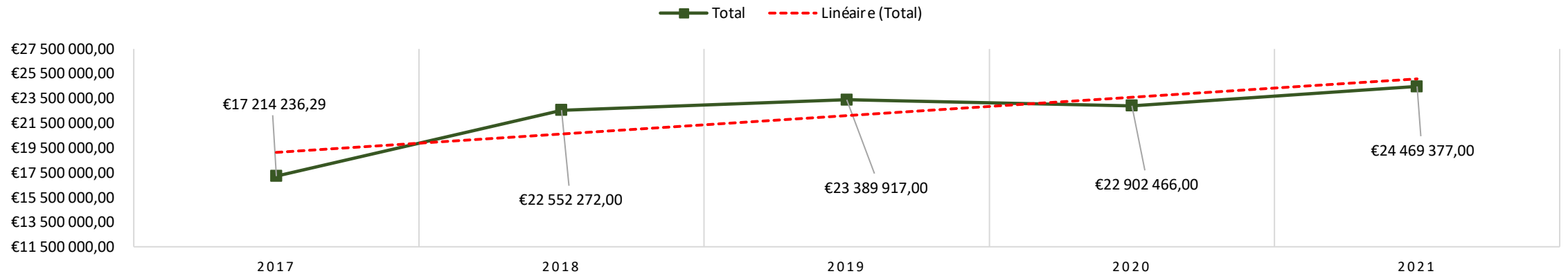


<b>Solde de trésorerie (BR3 2020 )</b>	<b>47 275 087,00 €</b>
<b>Décomposition de la trésorerie</b>	
<b>Contrats de recherche</b>	<b>7 862 285,21 €</b>
<i>dont IDEX</i>	<i>5 013 012,00 €</i>
<b>Contrats d'enseignement (erasmus, capacity bulding, l@uCA etc...)</b>	<b>548 378,86 €</b>
<b>Contrats d'investissement</b>	<b>6 666 575,41 €</b>
<i>dont IMREDD</i>	<i>- €</i>
<i>dont INPHYNI</i>	<i>2 766 794,41 €</i>
<i>dont PMED PCV</i>	<i>- €</i>
<i>dont CEFPIBV</i>	<i>- €</i>
<i>dont HELIX</i>	<i>144 964,00 €</i>
<i>dont plan France Relance</i>	<i>800 000,00 €</i>
<i>dont SMI</i>	<i>2 954 817,00 €</i>
<b>Opérations non budgétaires</b>	<b>172 548,00 €</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>6 321 359,00 €</b>
<b>Solde intermédiaire de trésorerie disponible au 31.12.2021</b>	<b>25 703 940,52 €</b>
<b>ADAP</b>	<b>10 548 271,00 €</b>
<b>Solde de trésorerie disponible au 31.12.2021</b>	<b>15 155 669,52 €</b>
	<b>soit 21,4 jours</b>

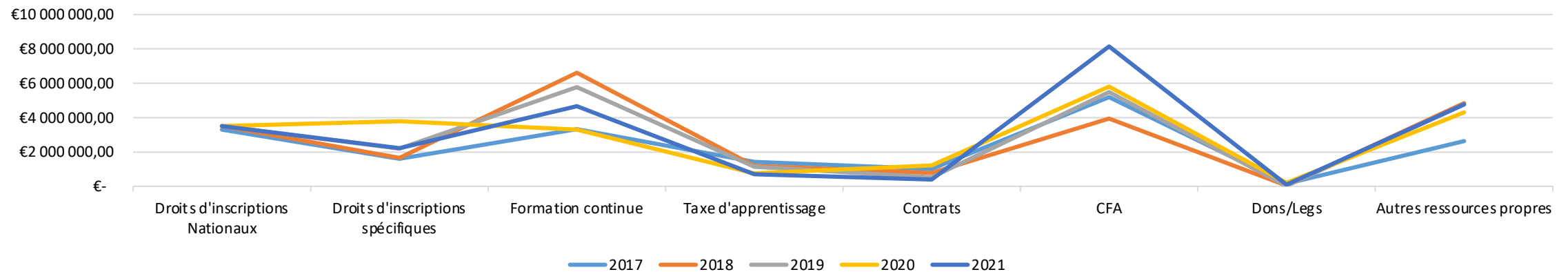
# Analyse de la trésorerie



## EVOLUTION DES RESSOURCES PROPRES



## Evolution des recettes propres par nature



Les ressources propres de l'établissement restent relativement stables depuis 2018.

A noter: la dynamique positive des formations en apprentissage qui a permis de stabiliser les ressources propres



# Le nécessaire renforcement de nos ressources propres détermine les stratégies à mettre en œuvre en 2021

- ✓ Mise en place par la DAF d'un **système fiable de pilotage** des activités de l'établissement, notamment celles génératrices de ressources propres (comptabilité analytique, coût complet) ;
- ✓ **Développement des formations en apprentissage** (moins affectées par la conjoncture que d'autres formes de ressources propres) ;
- ✓ **Dématérialisation** d'une partie de notre offre (pour développer la formation continue et l'international) ;
- ✓ Renforcement de la politique de **levée de fonds** via les réseaux alumni, la Fondation et les partenaires socio-économiques.



## Les arbitrages budgétaires

Montant des demandes	Demandes acceptées	Demandes en attente d'arbitrage
10 913 746€	2 917 417€	7 996 329€
		Financement possible <ul style="list-style-type: none"><li>• Ressources propres</li><li>• IDEX</li><li>• Appels à projets (France Relance, SFRI, IDéES)</li></ul>