

**CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL
UNIVERSITE COTE D'AZUR**

SEANCE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DELIBERATION N° 2020-100

Objet : Délibération relative au Débat d'Orientations Budgétaires 2021 d'Université Côte d'Azur.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'ETABLISSEMENT EXPERIMENTAL UNIVERSITE CÔTE D'AZUR

Vu le Code de l'éducation,

Vu l'ordonnance n°2018-1131 du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche,

Vu le décret n°2019-785 du 25 juillet 2019 portant création d'Université Côte d'Azur et approbation de ses statuts, et notamment son article 44,

Vu le règlement intérieur d'Université Côte d'Azur,

Vu la délibération n° 2020-01 du 9 janvier 2020 du Conseil d'administration d'Université Côte d'Azur portant élection de M. Jeanick BRISSWALTER en qualité de Président d'Université Côte d'Azur,

Vu l'arrêté n° 149-2020 du 3 février 2020, portant délégation de signature du Président d'Université Côte d'Azur à M. Marc DALLOZ, Vice-président du Conseil d'administration d'Université Côte d'Azur,

Vu l'ensemble des pièces transmises aux membres,

Entendu l'exposé de M. Eric NASICA, Vice-président fonctionnel Finances d'Université Côte d'Azur,

Considérant que l'article R. 719-64 du Code de l'éducation prévoit la tenue d'un débat d'orientation budgétaire en ces termes : « A cette fin, un débat a lieu au conseil d'administration sur les orientations générales du budget de l'exercice ainsi que sur les engagements pluriannuels en cours et envisagés. » Il convient donc que le Conseil se prononce sur les grandes orientations du budget 2021, en amont du vote du budget initial prévu en décembre prochain.

APPROUVE le Débat d'Orientations Budgétaires 2021 d'Université Côte d'Azur, tel qu'annexé à la présente délibération.

Cette délibération est adoptée à la majorité des voix, 25 voix pour et 7 voix contre.

Membres en exercice : 40

Quorum : 21

Membres présents et représentés : **32**

Fait à Nice, le 30 septembre 2020


Pour le Président d'Université Côte d'Azur
et par délégation,
Le Vice-Président
Conseil d'Administration
Marc DALLOZ

CLASSEE AU REGISTRE DES ACTES SOUS LA REFERENCE : **2020-100**

TRANSMISE AU RECTEUR, CHANCELIER DES UNIVERSITES LE :

13 OCT. 2020

PUBLIEE SUR LE SITE INTERNET D'UNIVERSITE COTE D'AZUR LE :

MODALITES DE RECOURS CONTRE LA PRESENTE DELIBERATION :

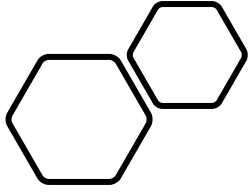
En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, et ce dans les deux mois à partir du jour de sa publication et de sa transmission au Recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire.

ANNEXE

Dialogue d'Orientation Budgétaire 2021

Présentation de la situation financière de
l'établissement et objectifs pour 2021





Sommaire

La situation financière de l'établissement

- *Evolution des recettes*
- *Evolution des dépenses*
- *Analyse du fonds de roulement*
- *Analyse de la trésorerie*
- *Indicateurs*

2020

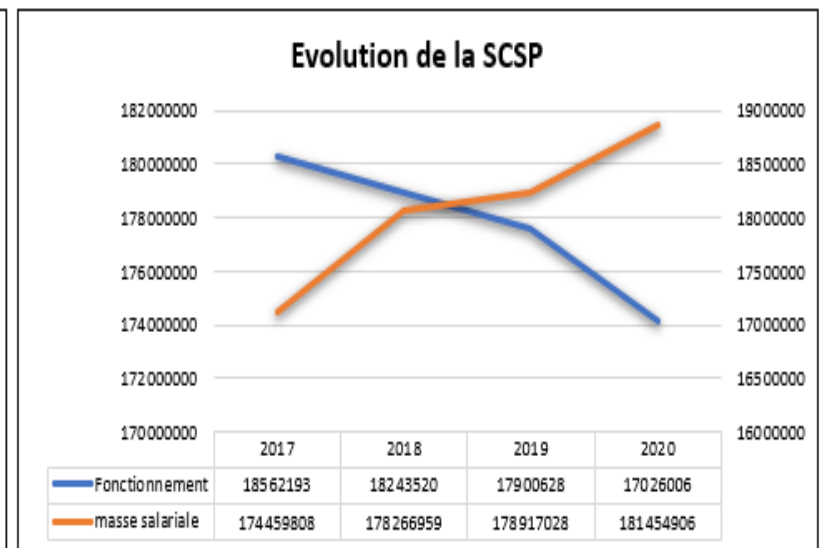
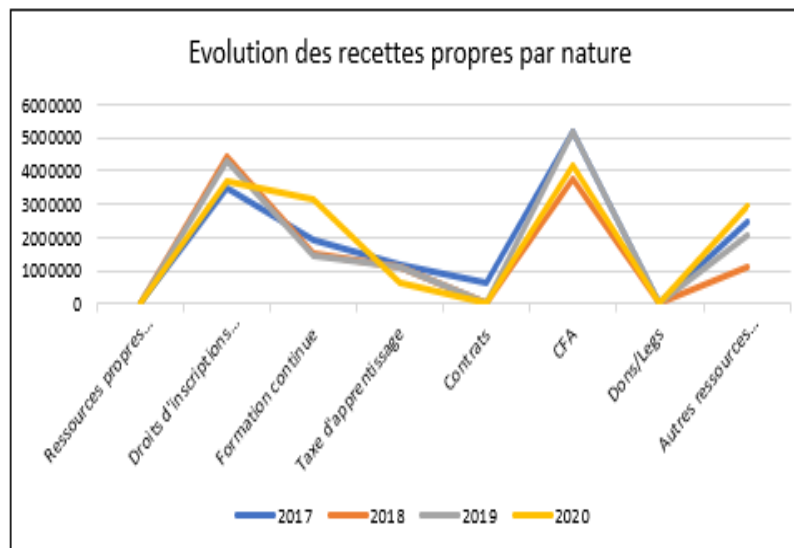
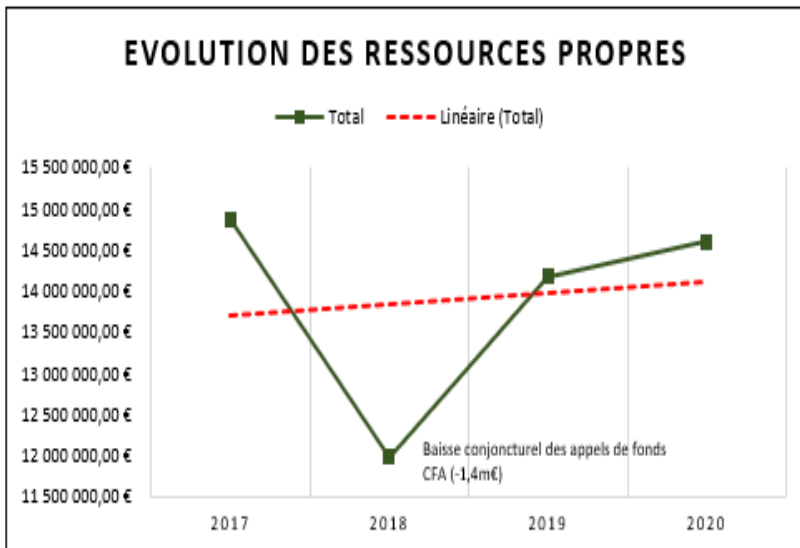
Les principaux objectifs pour le budget

Objectifs 2021

La situation financière de l'établissement

2020

Evolution des recettes



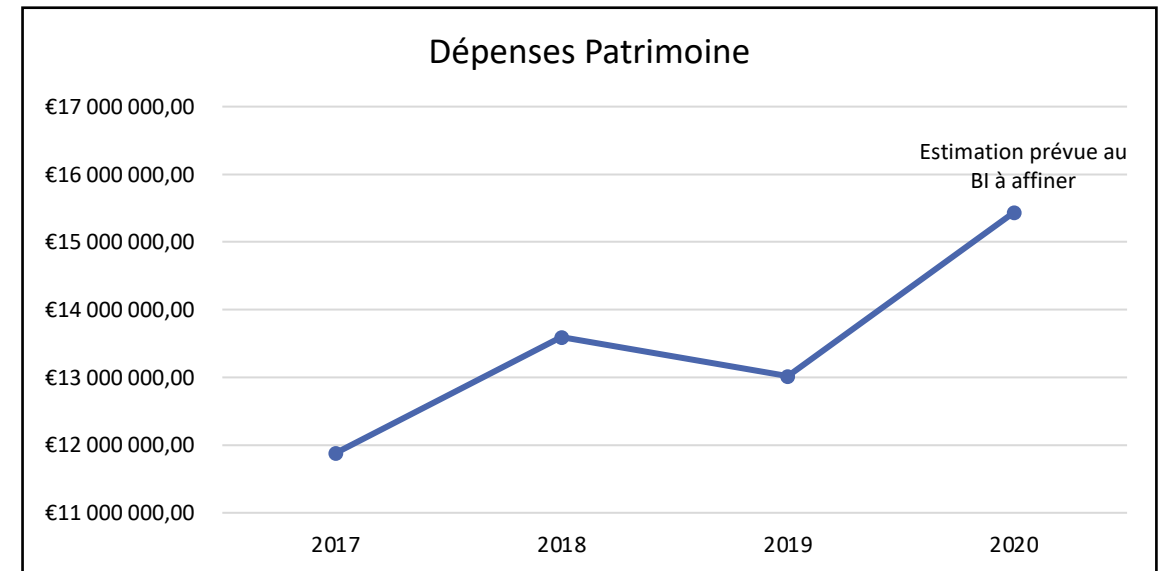
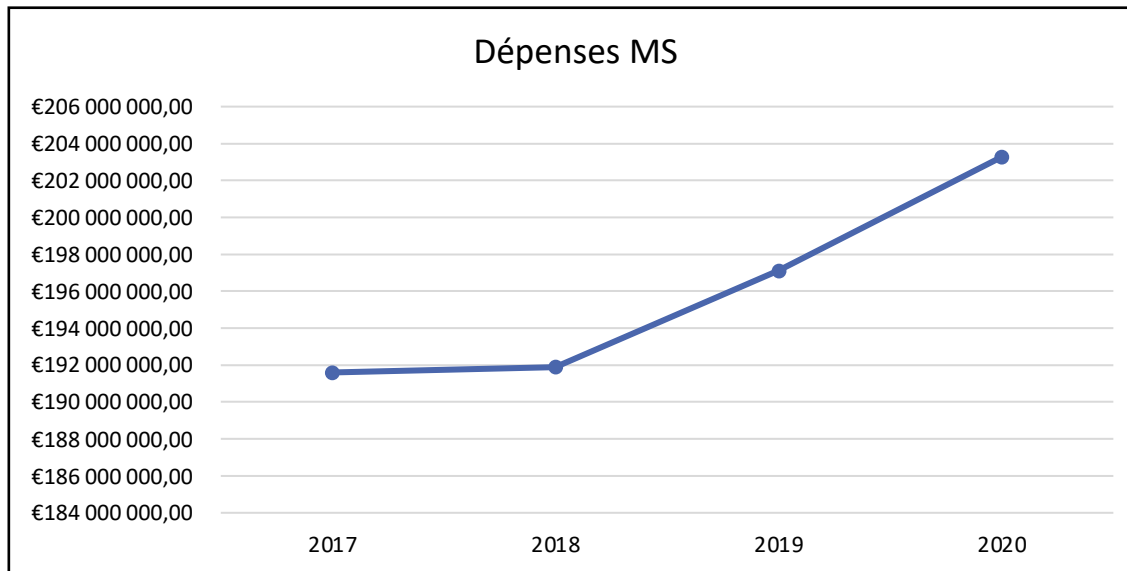
Les ressources propres de l'établissement restent stables depuis 2017.

La SCSP, en constante augmentation, vient exclusivement financer l'augmentation structurelle de l'établissement (masse salariale)

La baisse constante de la part « fonctionnement » montre, quant à elle, un désengagement de l'Etat sur les autres dépenses.

Evolution des dépenses

- Masse salariale
- Patrimoine



Les deux plus gros postes de dépenses de l'établissement (masse salariale et patrimoine) sont en constante augmentation ces 3 dernières années

Analyse de la situation - FDR

Le FdR est gagé par un nombre important d'opérations pluriannuelles

ATTENTION

Fonds de roulement net global au 31/12/2020 (après BR2)	21 276 110 €
--	---------------------

Décomposition du fonds de roulement

Provisions	6 321 359 €
<i>Litiges</i>	164 729 €
<i>Compte épargne temps</i>	1 588 668 €
<i>Heures complémentaires</i>	3 000 000 €
<i>Congés payés</i>	1 311 059 €
<i>Allocations perte emploi et licenciement</i>	139 565 €
<i>Créances rattachées à des participations</i>	92 000 €

Dépôts et cautionnement reçus	5 565 €
Restes à réaliser sur Fondation UCA	49 700 €

Restes à réaliser sur opérations pluriannuelles	12 543 344 €
<i>CEFP IBV</i>	1 000 000 €
<i>Maintenance immobilière lourde</i>	250 000 €
<i>Mise en sécurité</i>	200 000 €
<i>AD'AP</i>	9 678 270 €
<i>CVEC</i>	1 415 074 €
Créances supérieures à deux ans non provisionnées (TEPA)	248 964 €

FRNG disponible au 31/12/2020 après intégration de l'éventuelle réserve de financement de la trésorerie	2 107 178 €
	soit 3 jours

Analyse de la situation - Trésorerie

La trésorerie est gagé par un
nombre important
d'opérations pluriannuelles

ATTENTION

Solde de trésorerie (BR2 2020)	45 289 794 €
Décomposition de la trésorerie	
Contrats de recherche	17 348 994 €
<i>dont IDEX</i>	11 487 088 €
Contrats d'enseignement (erasmus, capacity bulding, I@uCA etc...)	2 185 171 €
Contrats d'investissement	2 080 367 €
<i>dont IMREDD</i>	- 1 922 377 €
<i>dont INPHYNI</i>	4 509 961 €
<i>dont PMED PCV</i>	- 1 354 500 €
<i>dont CEFP IBV</i>	992 247 €
<i>dont déficit HELIX</i>	- 144 964 €
Opérations non budgétaires	172 548 €
Provisions pour risques et charges	6 321 359 €
Solde intermédiaire de trésorerie disponible au 31.12.2020	17 181 355 €
ADAP	9 678 270 €
Solde de trésorerie disponible au 31.12.2020	7 503 085 €
	soit 10,7 jours

Indicateurs

Nature de l'indicateur	Mode de calcul - données utilisées	Seuils de vigilance et d'alerte	CF 2018 CONSO [UNS + UCA]	CF 2019 CONSO (UNS + UCA)	BI 2020	BR1 2020	BR2	Evolution
Fonds de roulement en euros	(fonds de roulement / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 20 jours	16 962 879	25 827 709	24 052 245	22 611 687	21 276 110	
Fonds de roulement en nombre de jours			26,06	38,92	35,57	31,29	29,99	
Trésorerie en euros	(trésorerie / charges décaissables T6) * 360	Seuil : 30 jours	43 609 821	51 405 882	48 606 561	40 089 622	45 289 328	
Trésorerie en nombre de jours			66,99	77,45	71,89	55,48	63,83	
Dépendance aux financements de l'Etat	Ressources propres encaissables / Produits encaissables	Vigilance : 15% > taux > 13% Alerte : taux inférieur à 13%	19,28%	21,22%	20,43%	25,32%	23,70%	
Poids des charges de personnel	Charges de personnel / Produits encaissables	Vigilance : 83% > taux > 82% Alerte : taux supérieur à 83%	78,81%	78,61%	80,83%	77,85%	78,14%	
Taux d'autofinancement	CAF / Produits encaissables	Vigilance si 1% > taux > 0,5% Alerte si 0,5% > taux	3,75%	4,72%	2,09%	1,92%	1,81%	
Part de l'autofinancement dans l'investissement	CAF / Dépenses d'investissement	Vigilance : 30% > taux > 20% Alerte : taux inférieur à 20%	34,85%	55,78%	13,57%	11,06%	12,19%	

Les principaux objectifs

Budget 2021

Les objectifs globaux

Les recettes

Les droits d'inscriptions spécifiques



Augmentation de x% (dialogue de gestion avec les composantes)

La CVEC



Optimiser son utilisation

Les ressources propres



Augmentation de x% (dialogue de gestion avec les composantes)

Les dépenses

La masse salariale



Stabilité

Les campus et le patrimoine



Réussir l'appel à projet du plan de relance

Les composantes



En adéquation avec le plan stratégique

Les services centraux et communs



Maitrise des coûts avec stabilité globale

La recherche



En adéquation avec le plan stratégique

Les objectifs stratégiques

Le nécessaire renforcement de nos ressources propres...

- ✓ **Ressources propres** en stagnation à un niveau trop faible relativement aux besoins de fonctionnement et d'investissement ;
 - ✓ **Trésorerie et fonds de roulement** fortement affectés dans les prochaines années par les programmes pluriannuels d'investissement ;
 - ✓ **Fragilité financière des composantes** face à des variations imprévues de leur niveau d'activité en matière de formation continue ou de relations internationales.
- Enjeu stratégique principal pour l'établissement en matière de politique financière : **Renforcement des ressources propres de l'Université et de ses composantes.**

... détermine les stratégies à mettre en œuvre dès 2021

- ✓ Soutenir et accompagner prioritairement les actions de l'établissement et des composantes en adéquation avec le **plan stratégique** d'UCA
- ✓ 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) ;
- ✓ Mise en place d'un **système d'intéressement** des personnels basé sur les ressources propres ;
- ✓ **Développement des formations en apprentissage** (moins impactées par la conjoncture que d'autres sources 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.