

Conseil d'Administration de l'Université Grenoble Alpes
du 13 juillet 2018

n° 02 – D 13.07.2018

L'an deux mil dix-huit, le treize juillet à neuf heures et quinze minutes, le conseil d'administration de l'Université Grenoble Alpes était rassemblé en séance plénière sous la présidence de Monsieur Patrick LEVY, président.

Point à l'ordre du jour :

4.1 Débat d'orientation budgétaire

Membres présents : LEVY Patrick, CARON FASAN Marie-Laurence, COURTOIS Hervé, GRANET ABISSET Anne-Marie, LBATH Ahmed, CHAZE-MAGNAN Ludivine, FILIPPI Lionel, MARTENS Kirsten, MARTIN-MERCIER Sylvie, RACHIDI Walid, BORRAS Isabelle, GUINET Éric, KAFAI Mitra, MABED Abdelmalek, SOTO Orianna.

Membres représentés : BERNARD Sébastien (procuration à COURTOIS Hervé), LECCIA Marie-Thérèse (procuration à RACHIDI Walid), GAILLARD Isabelle (procuration à GRANET ABISSET Anne-Marie), FORESTIER Gérard (procuration à MABED Abdelmalek), BOLF Edith (procuration à MARTIN-MERCIER Sylvie), GARNIER Jocelyne (procuration à LEVY Patrick).

Membres absents ou excusés : tous les autres membres.

Vu l'avis de la commission des finances du 10 juillet 2018,

Considérant le débat d'orientation budgétaire ;

Considérant que sur proposition du Président de l'Université Grenoble Alpes, le conseil d'administration arrête la procédure interne d'élaboration du budget ;

Considérant la procédure interne proposée ci-dessous :

Calendrier	Etape	Instances	Commentaire
10 juil 2018	Projet de DOB	Commission des finances	DOB et ajustement du PRE
13 juil 2018	Débat d'Orientation Budgétaire	Conseil d'administration	Acte politique qui fixe les orientations du budget tout en s'appuyant sur le projet d'établissement
	Vote sur le projet de procédure interne d'élaboration du budget		Description des étapes d'élaboration du budget
Mi-septembre 2018	Lettre de cadrage budgétaire		A l'initiative du président, elle décline au sein de l'établissement, les orientations débattues par le CA
	Réunion préparation technique		Recherche - composantes - services
	Adoption des enveloppes Formation et Recherche	La commission de la formation et de la vie universitaire. La commission de la recherche	Ces commissions adoptent la répartition de l'enveloppe des moyens destinée à la formation et à la recherche telle qu'allouée par le conseil d'administration et sous réserve du respect du cadre stratégique de sa répartition, tel que défini par le conseil d'administration
			Retour des projets de budget des composantes
			Phase d'arbitrage éventuel
			DGD - Composantes
	Adoption des budgets par les composantes		Chaque unité, école, institut et service commun dispose d'un budget propre intégré au budget de l'établissement dont il fait partie. Ce budget est approuvé par le conseil d'administration de l'établissement, qui peut l'arrêter lorsqu'il n'est pas adopté par le conseil de l'unité ou n'est pas voté en équilibre réel.
	Envoi au rectorat du projet de budget		
10 déc 2018	Présentation du budget	Commission des Finances	
20 dec 2018	Vote du budget par le CA	Conseil d'administration	

Il est proposé au conseil d'administration d'arrêter la procédure interne d'élaboration du budget ci-dessus présentée.

Le résultat du vote est le suivant :

Membres en exercice	37
Membres présents	15
Membres représentés	6
Nombre de votants	21
Voix favorables	21
Voix défavorables	0
Ne prend pas part au vote	0
Abstention	0

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration arrête à l'unanimité de ses membres présents et représentés, la procédure interne d'élaboration du budget ci-dessus présentée.

Publié le : 26.07.2018

Transmis au Rectorat le : 26.07.2018

Fait à St- Martin- d'Hères, le 13 juillet 2018

Pour le Président et par délégation
Pour le Président et par délégation
La Directrice générale des services adjointe

Martine REVET

Le Directeur général des services,
Joris BENELLE



DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2019

CA du 13 juillet 2018



Sommaire



1 Contexte

2 Projection de l'exécution du budget 2018

3 Les orientations du budget initial 2019

Les chiffres essentiels 2018 de l'UGA (SACD *inclus*)

Les dépenses globales :	520,2 M€	<i>variation 2017 (+8 M€)</i>		
- Personnel	368 M€	(71%)	+ 5,6 M€	475 M€
- Fonctionnement	85,5 M€	(16%)	+ 10,2 M€	
- charges calculées	22 M€	(4%)	- 7,6 M€	
- Investissement	44,7 M€	(9%)	12,7 M€	

Recettes : Subvention pour charge de service public = 358 M€ (71 %)

- Un déficit de 4 M€ (+ 5,4 M€ par rapport au CF 2017)
- Une capacité d'autofinancement de 1,9 M€ (- 5 M€)
- Un fonds de roulement fin 2018 de 27 M€ = 21 jours de fonctionnement.

Contexte



- Un budget 2018 après BR 1 voté en déficit à hauteur de :
 - 3 782 k€ Etablissement Principal
 - 4 011 k€ avec SACD
- Des charges en constante augmentation
 - Masse salariale dont la CSG (77% des dépenses)
 - Patrimoine immobilier
- Des recettes stagnantes
 - Subventions de l'Etat (76% des recettes)
 - Ressources propres
- Des ratios financiers fragiles
 - Résultat
 - Trésorerie
 - Fonds de roulement mobilisable

Sommaire



1 Contexte

2 Projection de l'exécution du budget 2018

3 Les orientations du budget initial 2019

2. La projection de l'exécution du budget 2018



Les recettes

- La subvention 2018 pour charge de services publics (26 juin) intègre une compensation partielle de l'indemnité compensatrice de la CSG: il reste à la charge de l'UGA 389 k€
- Le GVT 2017 est partiellement compensé en 2018 soit 1,3 M€
- Des moyens supplémentaires fléchés au titre de la loi ORE soit 1M€
- La dotation des moyens n'évolue pas en dehors des mesures nationales relatives à la masse salariale
 - Absence de dispositif d'allocation des moyens entre les établissements
- Les ressources propres n'augmentent pas significativement
 - Les droits universitaires
 - La formation continue
 - La taxe d'apprentissage



Des actions à mener

La projection de l'exécution du budget 2018

Les Dépenses

▪ **Les dépenses de masse salariale**

Masse salariale (fin avril) : => Les prévisions sont à ce jour en adéquation avec le budget ouvert

- *Points d'alerte :*

- *Le GVT 2017 compensé partiellement en 2018 pour 1,3 M€*
- *L'indemnité compensatrice de la CSG compensée à hauteur de 73% soit – 389 k€*

▪ **Les dépenses de fonctionnement**

- Les crédits d'engagement budgétés en 2018 après le BR 1 s'établissent à 79,9 M€ contre 83,9 en 2017 soit une diminution de 5%. Le taux d'exécution au 03 juillet 2018 est de 48 % soit 38,3 M€. L'an dernier à la même époque la consommation était de 38,5.
- Sur les crédits de paiement, le montant des paiements fin juin est 33,7 M€ soit 42% à comparer au 30,2 M€ de 2017. La différence porte essentiellement sur les opérations fléchées .

Sommaire



1 Contexte

2 Projection de l'exécution du budget 2018

3 Les orientations du budget initial 2019

Les éléments à retenir sur les prévisions du budget initial 2019



- **Les recettes liées aux dispositifs de la loi ORE**
 - CVEC (contribution de vie étudiante et de campus) réservée à des services nouveaux au profit des étudiants
 - Plan Etudiants : 1 795 k€ pour financer des dépenses nouvelles
- **Masse salariale :**
 - Le GVT
 - L'indemnité compensatrice de la CSG compensée à hauteur de 73%
- **Fonctionnement :**
 - Renouvellement du marché de nettoyage
 - Renouvellement du marché d'électricité (prévision d'augmentation)
 - Augmentation des surfaces
- **Autres :**
 - Mise en place d'un modèle d'allocation des moyens
 - Chantier de nouvelle évaluation du patrimoine immobilier
 - Préconisations suite au contrôle fiscal

Une réduction des efforts de 2 300 k€ à l'horizon 2020, soit 17,5% du plan d'économies initial

Mesure d'économies :

- L'application du PRE sur le budget 2019 : des mesures d'économie à hauteur de 6 961k€ par rapport au budget 2017 (base du PRE) (*rappel 4 300 k€ en 2018 et 11 M€ prévus en 2020*)

Budget prévisionnel		2018	2019	2020
Projection début 2017	Résultat prévisionnel avant le PRE	-10 345	-11 305	-13 147
	Economies réalisées ou affichées dans le PRE initial	4 352	8 514	13 216
	Résultat prévisionnel après le PRE initial	-5 993	-2 791	69
Projection après ajustement mai 2018	Résultat prévisionnel corrigé des nouveaux éléments récurrents apparus en 2017	-2 338	-526	2 334
	Assouplissement du PRE	-1 300	-1 800	-2 300
	Résultat après révision du PRE	-3 638	-2 326	34

Allègement du PRE

Rappel à l'horizon 2020 :

- 200 k€ sur le fonctionnement principalement pour le patrimoine
- 200 k€ sur les PEDR (effort initial sur l'enveloppe de 470 k€ ramené à 270 k€
- 200 k€ sur régime indemnitaire BIATS et le repyramidage des emplois
- 1 700 k€ sur la masse salariale des emplois :
 - 1/3 = 567 k€ sur la masse salariale BIATS
 - 2/3 = 1 133 k€ sur la masse salariale E- EC

Opérationnalisation sur la masse salariale des emplois BIATS :

En 2019, ouverture d'une enveloppe de renforts supplémentaire avec possibilité à terme de convertir les renforts en emplois durs lorsque le besoin devient pérenne.

Opérationnalisation sur la masse salariale des emplois d'E-EC :

La masse globale correspond à une douzaine d'emplois :

- 7 seront remis dans le modèle et permettront de réduire le nombre d'emplois à geler dans les composantes initialement mises à contribution
- 5 sont réservés pour être ouverts sur des besoins stratégiques (procédure encore à définir)

Nature détaillée des ajustements

Détail sur les ajustements			2018	2019	2020
Fonctionnement	Réduction des économies de fonctionnement		400	200	200
masse salariale hors emplois	dont PEDR		0	200	200
	dont repyramidage			150	150
	dont RI expertise		50	50	50
Sous total	Réduction des économies du PRE avant de toucher aux emplois		450	600	600
Masse salariale des emplois	Possibilité d'économie sur la masse salariale des emplois		880	1200	1700
	<i>Réduction de l'économie sur MS BIATS</i>	<i>0,33</i>	293	400	567
	<i>Réduction de l'économie sur la MS des EC</i>	<i>0,67</i>	587	800	1 133

La projection des données d'économies de 2018-2020 sur la masse salariale

En
K€

- Deux natures d'économie :
 - Avec impact sur les emplois
 - Sans impact sur les emplois

La cible d'économie sur la masse salariale a été fixée à 4 295 k€ (rappel 2 115 k€ en 2018)

	2018		2019	
	en masse salariale en K€	en ETP	en masse salariale en K€	en ETP
Sur les emplois				
Cible	1 127	16,1	3 267	52,8
Réalisation Total	1 663	18,3	3 170	37,08
Réalisation EC Enseignants	1 043	8,5	2 273	20
Réalisation BIATS	619	9,8	896	17,08

	Assiette 2017	Année 2018	Variation Année 2019	Enveloppe 2019
Sur les doctorants et DCE	12 500	462	452	11 586
Sur les PEDR	2 417	45	135	2 237

La projection des données d'économies de 2018-2020 sur le fonctionnement

Secteur	dotation attribuée en 2018	application du PRE 2019	dotation attribuée en 2019
Recherche	6 955	319	6 636
Formation (composantes)	10 196	196	10 000
Autres structures	22 303	191	22 112
Total	39 454	706	38 748

En
K€

- La cible d'économie sur le fonctionnement a été fixée à 2 666 k€
 - rappel 2 115 k€ en 2018
- L'application du PRE 2019 correspond à la variation par rapport à 2018

Mise en œuvre du Plan Etudiants

nouvelles ressources fléchées MESRI : notifications

Dotations Ministère	Utilisation UGA	2018 (1/3 année)	2019 (année pleine)	2020 (année pleine)	2021 (année pleine)
Augmentation des capacités d'accueil <ul style="list-style-type: none"> notification du 16/01/2018 : (20 k€ par poste en 2018 puis 60 k€ en année pleine) notification du 22/01/2018 : HC et vacations dotation investissement loi ORE 	<ul style="list-style-type: none"> 7 ETP (LE, Droit, STAPS, FEG) Heures comp. et vacations Investissement (3 projets) 	140 k€	420 k€	420 k€	420 k€
Etude des dossiers et coordination de l'accompagnement des étudiants L1 <ul style="list-style-type: none"> notification 22/01/18 notification du 14/04/2018 	<ul style="list-style-type: none"> Etude des dossiers Directeur des études « OUI SI » en composantes 	136 k€ 50 k€	286 k€ 50 k€	286 k€ 50 k€	286 k€ 50 k€
Mise en œuvre des dispositifs OUI SI <ul style="list-style-type: none"> notification du 14/05/2018 	<ul style="list-style-type: none"> Mise en œuvre des dispositifs « OUI SI » 	184,7 €	554 k€	554 k€	554 k€
Total	5 757 k€	981,7 k€	1 795 k€	1 670 k€	1 310 k€

Vote de la procédure interne

Sur proposition du président ou du directeur de l'établissement, le conseil d'administration arrête la procédure interne d'élaboration du budget

Calendrier	Etape	Instances	Commentaire
10 juil 2018	Projet de DOB	Commission des finances	DOB et ajustement du PRE
13 juil 2018	Débat d'Orientation Budgétaire	Conseil d'administration	Acte politique qui fixe les orientations du budget tout en s'appuyant sur le projet d'établissement
	Vote sur le projet de procédure interne d'élaboration du budget		Description des étapes d'élaboration du budget
Mi-septembre 2018	Lettre de cadrage budgétaire		A l'initiative du président, elle décline au sein de l'établissement, les orientations débattues par le CA
	Réunion préparation technique		Recherche - composantes - services
	Adoption des enveloppes Formation et Recherche	La commission de la formation et de la vie universitaire. La commission de la recherche	Ces commissions adoptent la répartition de l'enveloppe des moyens destinée à la formation et à la recherche telle qu'allouée par le conseil d'administration et sous réserve du respect du cadre stratégique de sa répartition, tel que défini par le conseil d'administration
			Retour des projets de budget des composantes
			Phase d'arbitrage éventuel
			DGD - Composantes
		Adoption des budgets par les composantes	
	Envoi au rectorat du projet de budget		
10 déc 2018	Présentation du budget	Commission des Finances	
20 dec 2018	Vote du budget par le CA	Conseil d'administration	

FIN