

## RECTIFICATIONS APPORTEES AU BUDGET INITIAL 2021

### Note explicative

La première version du BI 2021 de l'Établissement expérimental qui a été proposée aux membres de l'Assemblée provisoire intégrait les projets présentés par l'UCA dans le cadre du Plan de relance immobilier de l'Etat sur le volet « adaptation de l'enseignement » et le volet « amélioration énergétique de l'immobilier ».

Ces projets étaient au nombre de 9 pour un montant de l'ordre de 54M€.

Les résultats des arbitrages du plan de relance ont fait l'objet d'une communication générale, lundi 14 décembre. Il a été décidé, en lien avec notre contrôleur budgétaire, de présenter un budget initial prenant en compte ces éléments.

Cela apporte une clarté et sincérité accrue de nos prévisions au regard de ces informations très récentes.

Sur ces neuf projets, deux ont été retenus par les commissions d'arbitrage sur les sites des Cézeaux et du Centre Ville pour une valeur qui serait de l'ordre de 4,2M€ selon les premières communications concernant les montants affectés.

Des crédits en recettes et dépenses sont donc inscrits sur les projets de rénovation du Pôle Administratif des Cézeaux et du bâtiment du Manège sur le site Carnot.

Deux opérations présentées elles aussi mais non retenues, restent programmées sur 2021 avec des financements publics autres et une part d'autofinancement. Il s'agit du Learning Center et du bâtiment STAPS.

Ces modifications ont un impact plus marqué sur le solde budgétaire et la trésorerie de l'établissement par rapport à la première version proposée et un impact peu significatif sur le résultat, la capacité d'autofinancement et le fonds de roulement.

Le projet de budget 2021 proposé au vote ou de l'assemblée provisoire s'établit donc à **339 936 924 € en AE** et **322 973 791 € en CP**.

Avec une inscription en recettes à hauteur de **311 551 210 €**, le projet de budget 2021 présente un solde budgétaire déficitaire de **- 11 422 581 €**.

Budgétaire	BR2 2020	BI 2021				
	Agrégré	Agrégré	Principal	ISITE	BAI	UCAF
AE Personnel	233 092 942	238 865 937	233 688 499	4 831 574	-	345 864
AE Fonctionnement	56 481 322	54 287 509	46 654 604	6 421 076	906 506	305 323
AE Investissement	24 878 660	46 783 478	39 976 342	2 009 436	4 787 700	10 000
<b>Total AE</b>	<b>314 452 924</b>	<b>339 936 924</b>	<b>320 319 445</b>	<b>13 262 086</b>	<b>5 694 206</b>	<b>661 187</b>
CP Personnel	233 092 942	238 865 937	233 688 499	4 831 574	-	345 864
CP Fonctionnement	55 997 997	53 184 671	45 497 233	6 421 076	933 787	332 575
CP Investissement	24 097 618	30 923 183	20 857 468	2 009 436	8 046 279	10 000
<b>Total CP</b>	<b>313 188 557</b>	<b>322 973 791</b>	<b>300 043 200</b>	<b>13 262 086</b>	<b>8 980 066</b>	<b>688 439</b>
RE	305 325 292	311 551 210	289 462 251	14 206 722	7 547 500	334 737
<b>Solde</b>	<b>- 7 863 265</b>	<b>- 11 422 581</b>	<b>- 10 580 949</b>	<b>944 636</b>	<b>- 1 432 566</b>	<b>- 353 702</b>

Ainsi le **solde budgétaire** qui était de + 8,9 M€ sur la première version, s'établit à hauteur de **-11,4M€**, la variation provenant de l'impact de l'ensemble des propositions remontées au plan de relance soit 20,3M€.

Cette même variation se retrouve au niveau de **la trésorerie** qui se situe donc à **63,3M€** pour un montant en première version de 83,6M€.

**Le résultat s'établit à 4,6M€** soit une variation de – 130k€ par rapport à la première version (4,7M€) représentant la partie fonctionnement des opérations non retenues sur plan de relance mais programmées sur autofinancement en 2021. : relamping Rotonde sur le BAI pour 80k€ et 3<sup>ème</sup> tranche de STAPS sur budget principal pour 50k€.

Il en est de même pour **la CAF** qui s'élève à **11,7 M€** pour un montant en première version de 11 ,8M€.

**La variation du fonds de roulement est de - 9,9M€** soit -455k€ par rapport à la première version (- 9,5M€) représentant le prélèvement supplémentaire en fonctionnement et investissement pour les opérations non retenues sur plan de relance mais programmées sur autofinancement en 2021.

**Le niveau du fonds de roulement se situe ainsi à 43,2M€** (43,7M€ en première version).

#### ► Les Principaux Indicateurs - Etablissement agrégé

	Compte financier 2019	Budget rectificatif n°2 2020	Budget initial 2021
Solde budgétaire	11 397 078 €	- 7 863 265 €	- 11 422 581 €
Résultat	10 928 345 €	4 537 259 €	4 625 703 €
CAF	17 727 576 €	11 445 145 €	11 689 910 €
Variation du fonds de roulement	7 420 117 €	- 3 902 273 €	- 9 974 165 €
Niveau du fonds de roulement	57 069 345 €	53 167 072 €	43 192 907 €
Niveau de trésorerie	81 371 933 €	75 512 951 €	63 280 822 €

► Les Principaux Indicateurs - par budget

<b>RESULTAT</b>		<b>CAF</b>	
Etablissement principal	- 23 257 €	Etablissement principal	5 419 899 €
<i>Dont budget principal</i>	69 489 €	<i>Dont budget principal</i>	5 419 899 €
<i>Dont I-SITE</i>	- 92 746 €	<i>Dont I-SITE</i>	- €
Budget annexe immobilier	4 639 960 €	Budget annexe immobilier	6 613 713 €
UCA Fondation	9 000 €	UCA Fondation	- 343 702 €
<b>RESULTAT EPE UCA</b>	<b>4 625 703 €</b>	<b>CAF EPE UCA</b>	<b>11 689 910 €</b>

<b>SOLDE BUDGETAIRE</b>	
Etablissement principal	- 9 636 313 €
<i>Dont budget principal</i>	- 10 580 949 €
<i>Dont I-SITE</i>	944 636 €
Budget annexe immobilier	- 1 432 566 €
UCA Fondation	- 353 702 €
<b>SOLDE BUDGETAIRE EPE UCA</b>	<b>- 11 422 581 €</b>

## Les ratios de soutenabilité budgétaire

	Compte financier 2019		Budget rectificatif n°2 2020		Budget initial 2021	
	Etablissement	Principal	Etablissement	Principal (hors I-SITE)	Etablissement	Principal (hors I-SITE)
<b>INDICATEURS</b>						
Résultat	+ 10 928 345	+ 6 107 459	+ 4 537 259	+ 1 424 330	+ 4 625 703	+ 69 489
CAF	17 727 573	11 102 511	11 445 145	6 653 048	11 689 910	5 419 899
Variation du fonds de roulement	+ 7 420 117	+ 3 792 333	- 3 902 273	- 2 740 694	- 9 974 165	- 8 187 897
Niveau du fonds de roulement	57 069 345	38 030 081	53 167 072	35 473 705	43 192 907	27 285 808
Niveau de la trésorerie	81 371 933	43 693 719	75 512 951	41 383 930	63 280 822	29 993 433
Solde budgétaire	+ 11 397 078	5 404 366	- 7 863 265	- 4 497 601	- 11 422 581	- 10 580 949
<b>RATIOS</b>						
Fonds de roulement en nombre de jours	77	53	66	47	53	35
Trésorerie en nombre de jours	109	61	94	54	78	39
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	15,81 %	14,63 %	19,48 %	17,48 %	18,41 %	16,92 %
Dépendance aux financements de l'Etat	16,22 %	13,99 %	19,54 %	16,66 %	19,87 %	17,13 %
Taux de déficit	3,68 %	2,22 %	1,46 %	0,50 %	1,47 %	0,02 %
Poids des charges de personnel	77,99 %	81,25 %	76,71 %	80,15 %	77,74 %	81,17 %
Taux d'autofinancement	6,20 %	4,12 %	3,81 %	2,37 %	3,85 %	1,90 %
Part de l'autofinancement dans l'investissement	78,48 %	61,92 %	48,53 %	42,32 %	37,80 %	25,99 %

Ratios	Méthodes de calcul
Fonds de roulement en nombre de jours	<i>(Montant du fonds de roulement / charges décaissables)*360</i>
Trésorerie en nombre de jours	<i>(Montant de la trésorerie / charges décaissables)*360</i>
Poids des charges décaissables de fonctionnement général	<i>Charges décaissables de fonctionnement général / produits encaissables</i>
Dépendance aux financements de l'Etat	<i>Ressources propres encaissables / produits encaissables</i>
Taux de déficit	<i>Résultat / Total des produits</i>
Poids des charges de personnel	<i>Charges de personnel / produits encaissables</i>
Taux d'autofinancement	<i>CAF / produits encaissables</i>
Part de l'autofinancement dans l'investissement	<i>CAF / dépenses d'investissement</i>