

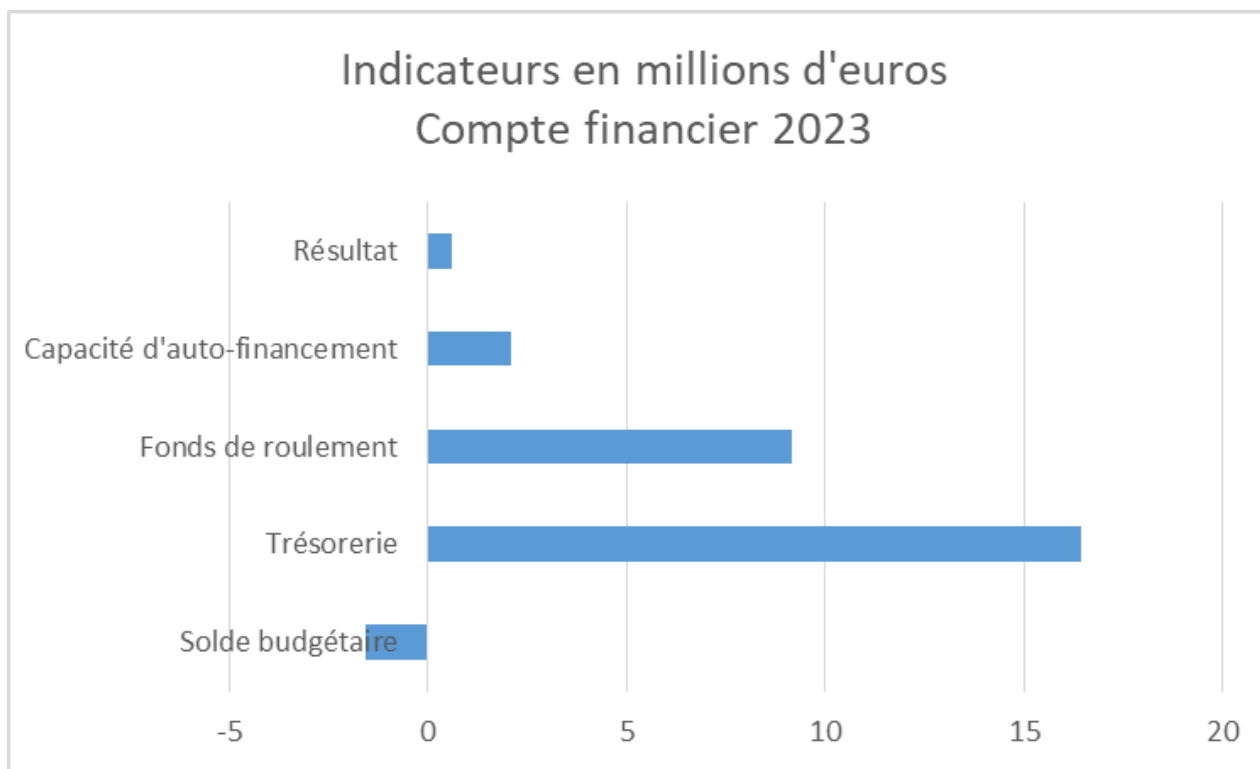
Orientations budgétaires 2025

Conseil d'administration du 10 septembre 2024

- 1. Bilan de la situation financière et éléments de contexte**
- 2. Choix stratégiques**
- 3. Orientations financières pour le budget 2025**

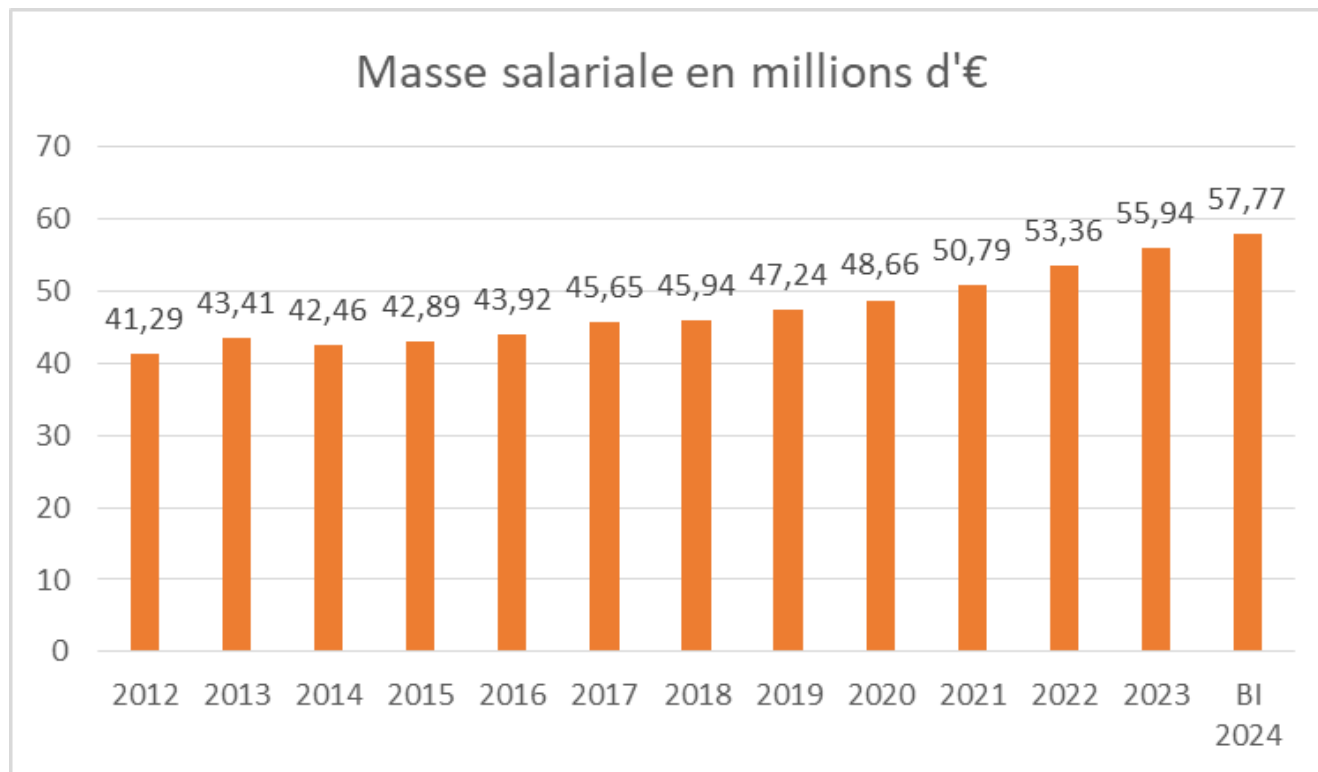
1. La situation financière d'Avignon Université

L'équilibre financier fragilisé par la conjoncture



1. La situation financière d'Avignon Université.

La croissance de la masse salariale



1. La situation financière d'Avignon Université

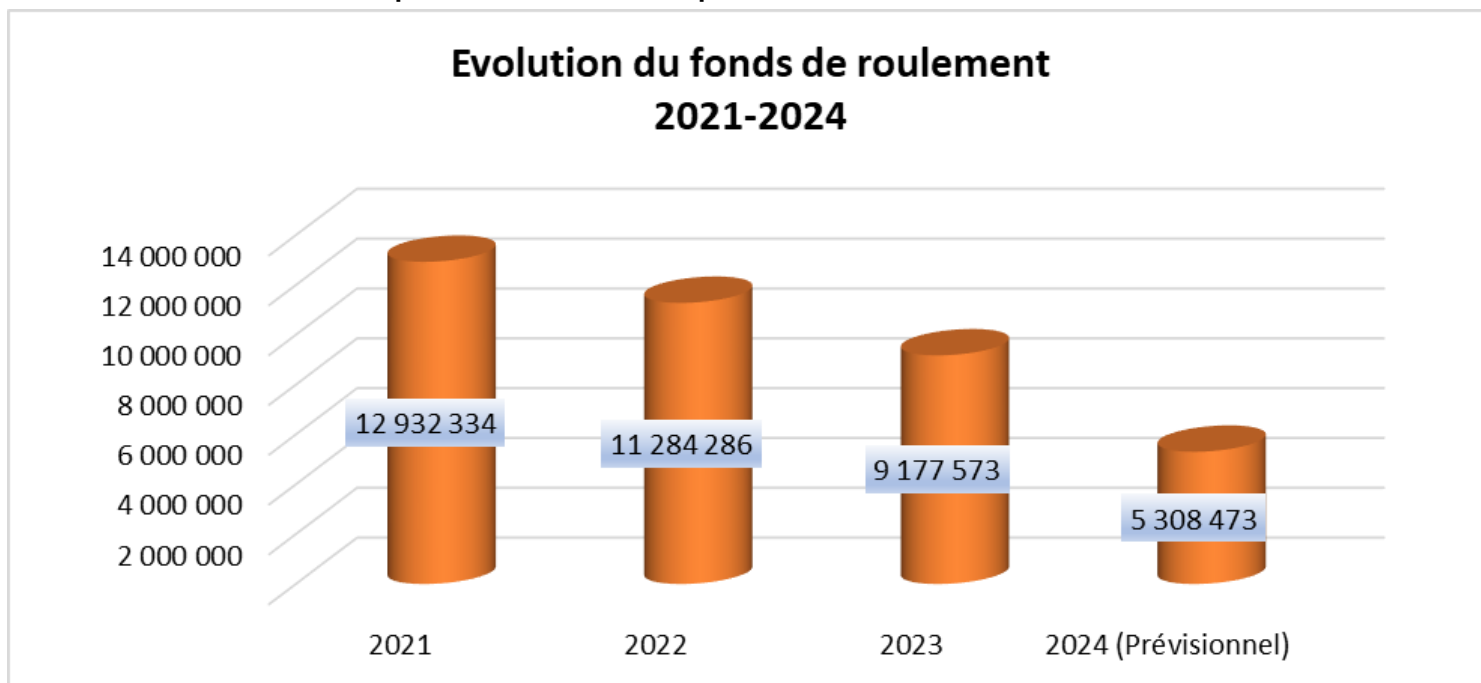
Fragilisation du modèle économique d'Avignon Université et nécessité de retrouver un équilibre stable pour les années à venir

- Contexte déficitaire depuis 2022
- Tendance à la baisse des ressources :
 - la part « fonctionnement » de la SCSP
 - les ressources propres liées à la diminution des effectifs étudiants
- Diminution du fonds de roulement de 2 M€ par rapport à 2022

Focus Fonds de roulement

Une réserve d'argent à disposition de l'établissement

Un fonds de roulement positif signifie que l'établissement dispose de suffisamment de ressources pour supporter l'ensemble de ses investissements et le surplus lui permet de couvrir une partie de ses dépenses courantes



Focus Fonds de roulement

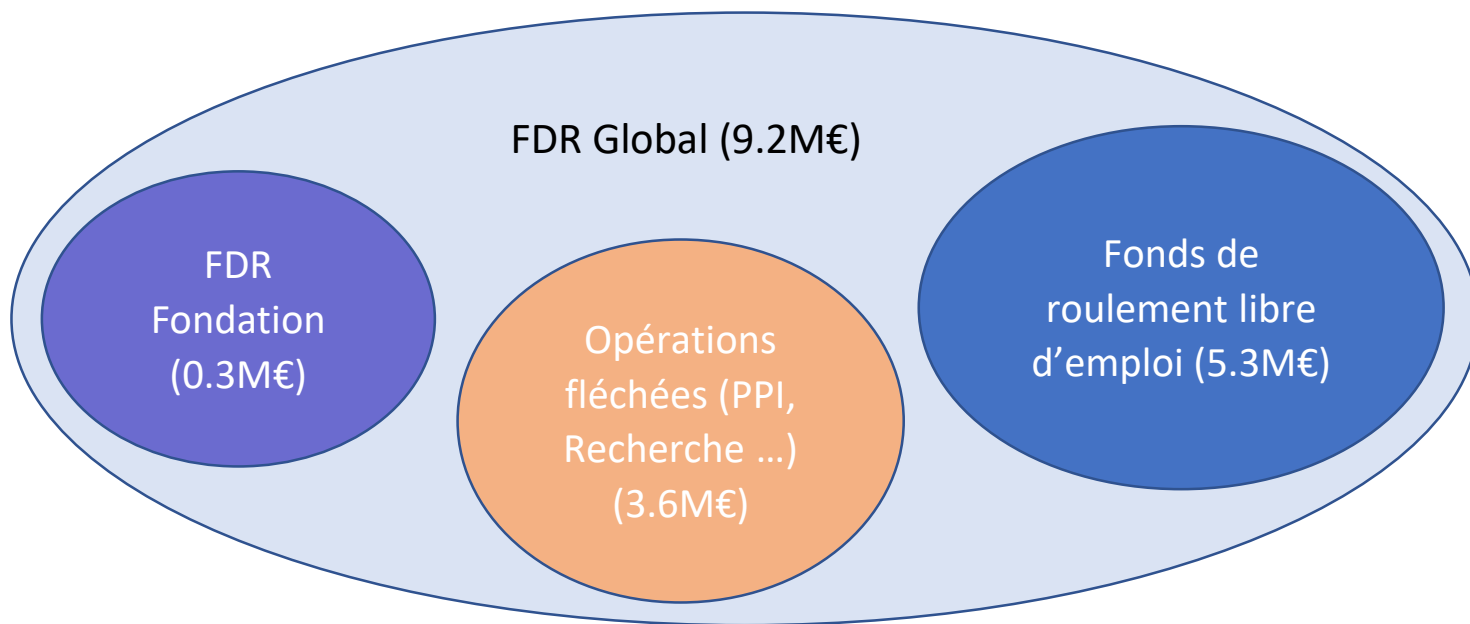
Le nouveau décret financier consacre la notion de fonds de roulement comme l'un des 3 indicateurs clés de la soutenabilité financière des EPSCP :

« Le niveau final de fonds de roulement doit être supérieur à 15 jours de crédits de paiement hors investissement »

Indicateurs de soutenabilité budgétaire 2025 sur le budget initial 2024		
Niveau Final de trésorerie (>30 jours de fonctionnement en CP hors Inv.)	57,93	Jours
Niveau Final du FDR (>15 jours de CP hors Inv.)	26,49	Jours
Les charges de personnel (< 83% des CP des produits encaissables)	83,6	%

Focus Fonds de roulement

La composition du fonds de roulement de l'université au 31/12/2023



2. Choix stratégiques

Poursuite de la stratégie de différenciation, réorganisation interne de l'établissement et ses interfaces avec son environnement socio-économique

- Création de 2 Instituts et 2 projets de Villas, instruments au service du développement des partenariats ;
- Poursuite des orientations stratégiques sur les 3 axes prioritaires d'AU en portant les efforts sur :
 - l'attractivité de l'offre de formation
 - la structuration et la valorisation des partenariats ex. location des espaces Villa Créative au Grand Avignon sur 200m2, location locaux BU à l'ENSI...
 - l'intégration des questions environnementales et sociétales ex. schéma durabilité
- Développement de modèles économiques à la fois incitatifs, économiquement soutenables, transparents et lisibles pour la communauté. Ex. apprentissage

2. Choix stratégiques

Les Contrats d'objectifs de moyens et de performance (COMP) pour accompagner la stratégie d'Avignon Université

Les COMP sont un levier supplémentaire de la stratégie de l'établissement, les instruments privilégiés du dialogue avec les composantes pour appréhender leurs projets afin d'envisager les moyens pour les accompagner.

Ils se structurent autour des mêmes 5 grands objectifs définis par le Ministère :

- Contribuer à l'amélioration de la gestion et du pilotage stratégique de l'établissement ;
- Renforcer le pilotage de l'offre de formation pour améliorer la réussite des étudiants et leur insertion professionnelle ;
- Développer la recherche et l'innovation au meilleur niveau européen et international ;
- Se mobiliser en faveur de la transition écologique et du développement soutenable ;
- S'engager pour le bien-être et la réussite des étudiants.

3. Orientations financières

Budget 2025 au service de la stratégie mais soumis à de fortes contraintes

- Tendence au ralentissement des ressources de l'établissement
- Volonté de poursuivre la politique de développement des ressources propres
- Volonté de garantir un meilleur pilotage des ressources et un modèle économique durable
Ex de l'alignement des taux de prélèvements sur tous les contrats de l'établissement (hors % fixés par le partenaire ANR, GISCOPE, NCU...)

3. Orientations financières

Nécessité de maîtriser les dépenses de fonctionnement

- Augmentation de dépenses de fonctionnement depuis 2021 : **hausse de plus d'1 M€** en raison de l'inflation généralisée et de la hausse importante de certaines charges (gaz, électricité, gardiennage)
- Nécessité de générer des économies notamment sur les postes tels que les **déplacements** et les **frais de réception** qui ont connu une hausse sensible depuis 2022 : **effort de de réduction 20% de ces dépenses attendu en 2025**
- Poursuite de la maîtrise de nos achats avec une politique d'achat à la fois vecteur de sécurisation juridique et de performance économique
- Poursuite de la démarche de développement durable et de sobriété de l'établissement

3. Orientations financières

Nécessité de maîtriser les dépenses de masse salariale

- Stabilisation de l'effectif en 2023
- Masse salariale en hausse et mesures partiellement financées
- Campagne d'emploi 2025 limitée à 2 repyramidages (1 EC et 1 BIATSS)
- Attention renouvelée sur les enveloppes d'heures complémentaires et vacations

3. Orientations financières

Nécessité de recentrer les dépenses d'investissement

- Niveau d'investissement en hausse depuis plusieurs années : 4,53M€ en 2023 avec un PPI largement exécuté
- Volonté de se recentrer le PPI sur les opérations du CPER : BU et Villa Naturalité tout en conservant une capacité d'investissement réévaluée chaque année (réaménagement des espaces de travail, sûreté, systèmes d'information, recherche, formation...)
- Poursuite de la démarche de rénovation énergétique

3. Orientations financières

La détermination du montant de l'enveloppe formation 2025

	ENVELOPPE FORMATION 2025
FORMATION - Contribution de l'établissement	2 426 940
Gel de précaution fixé à 6% en 2020	-145 616
FORMATION - à répartir en CFVU	2 281 324
<hr/>	
Fonctionnement (en €)	504 924
Heures complémentaires et vacations (en €)	1 768 800

3. Orientations financières

La détermination du montant de l'enveloppe recherche 2025

	ENVELOPPE RECHERCHE 2025
ENVELOPPE RECHERCHE	1 328 955
<i>Gel de précaution fixé à 2% en 2020</i>	<i>- 26 020</i>
RECHERCHE- à répartir en CR	1 302 935

Merci de
votre attention

