

Retour d'expérience sur l'analyse économique

UNIVERSITE DE BORDEAUX

Benoît DINTILHAC,

directeur général des services adjoint
en charge du pôle pilotage et aide à la stratégie

Maureen GRIMBERT,

directrice analyse économique et contrôle de gestion,
université de Bordeaux



**Cartographie économique
et analyse stratégique
des activités des universités**

Conférence du réseaux – 15 avril 2014

Relier
réseau qualité
enseignement supérieur
et recherche

The logo of the University of Bordeaux is displayed against a background with a blue diagonal stripe in the top left and a dark grey diagonal stripe in the bottom right. The text 'université' is in a dark brown sans-serif font, with the 'u' and 'e' featuring blue highlights. Below it, 'de' is in a smaller dark brown font, and 'BORDEAUX' is in a larger, bold dark brown font.

université
de **BORDEAUX**

Analyse économique : le retour d'expérience de l'université de Bordeaux

Déroulé de la présentation

- 1. Eléments de contexte et de présentation de l'Université de Bordeaux**
- 2. Le déploiement de la cartographie économique**
 - › Une cartographie adaptée
 - › Les premiers enseignements sur le volet formation
 - › Les prochains pas

Le contexte

Le projet université de Bordeaux

→ Fusion le 1^{er} janvier 2014 de 3 universités :

- › Bordeaux 1 : sciences et technologies
- › Bordeaux Segalen : sciences de l'homme, de la vie et de la santé
- › Montesquieu Bordeaux IV : droit, science politique, économie, gestion éducation

→ Implication forte des EPST dans la gouvernance (CNRS / Inserm)

Les chiffres clés

+ de 50 000 étudiants*

dont 5 581 étrangers et
1 843 doctorants

5 635 personnels*,

dont 2 924 enseignants-chercheurs et
chercheurs et 2 711 personnels
techniques et administratifs

980 personnels hébergés*

CNRS, Inserm, ...

**19 unités de formation
et 5 instituts :**

Institut d'administration des entreprises (IAE), Institut
du travail, Institut de santé publique, Institut du
thermalisme, Institut des Sciences de la vigne et du
vin (ISVV)

3 IUT

1 école supérieure du professorat
et de l'éducation - ESPÉ

8 écoles doctorales

545 300 m²

de locaux

550 000 000 €

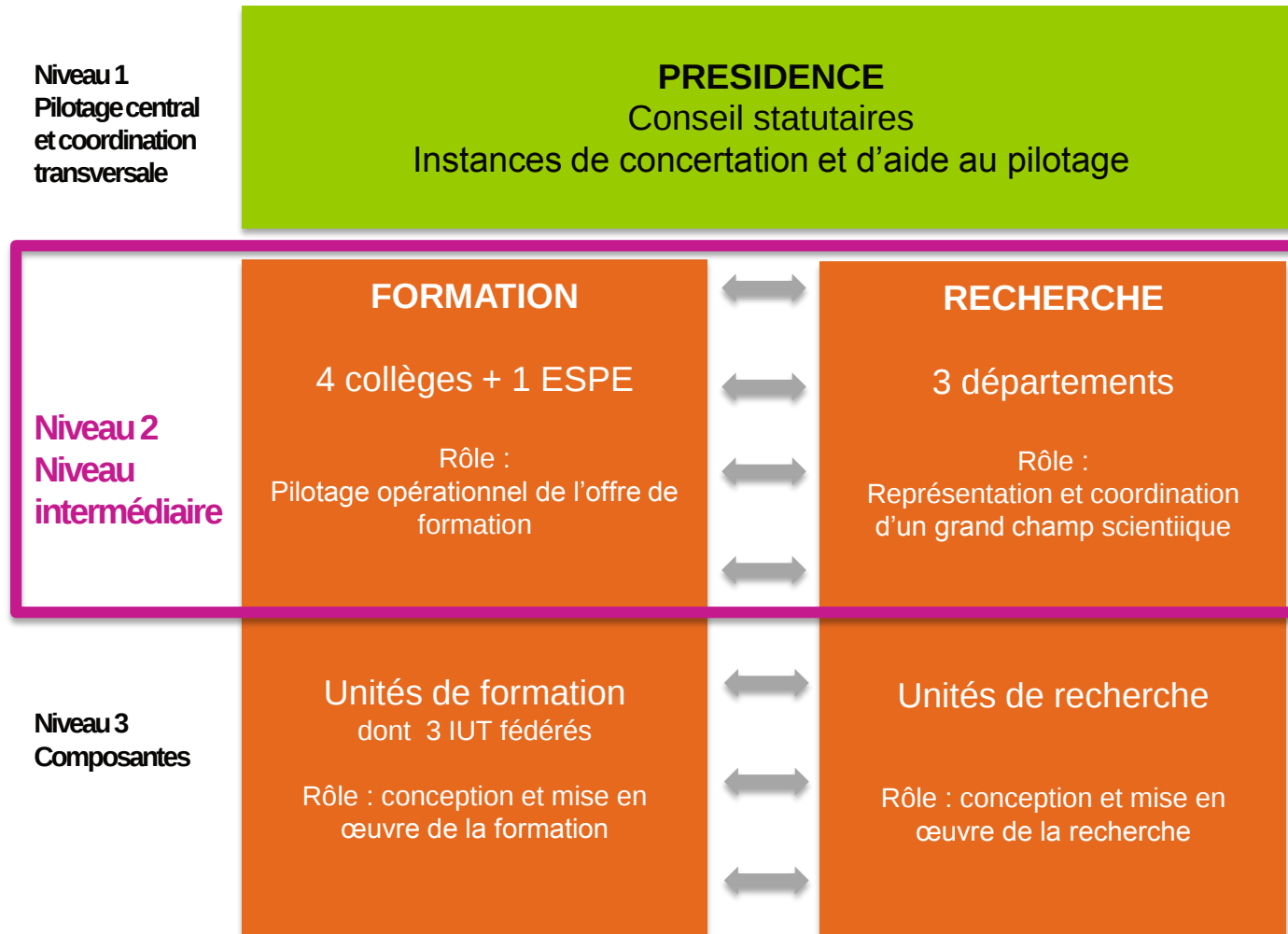
de budget global

**20 structures fédératives de
recherche et plus de 80**

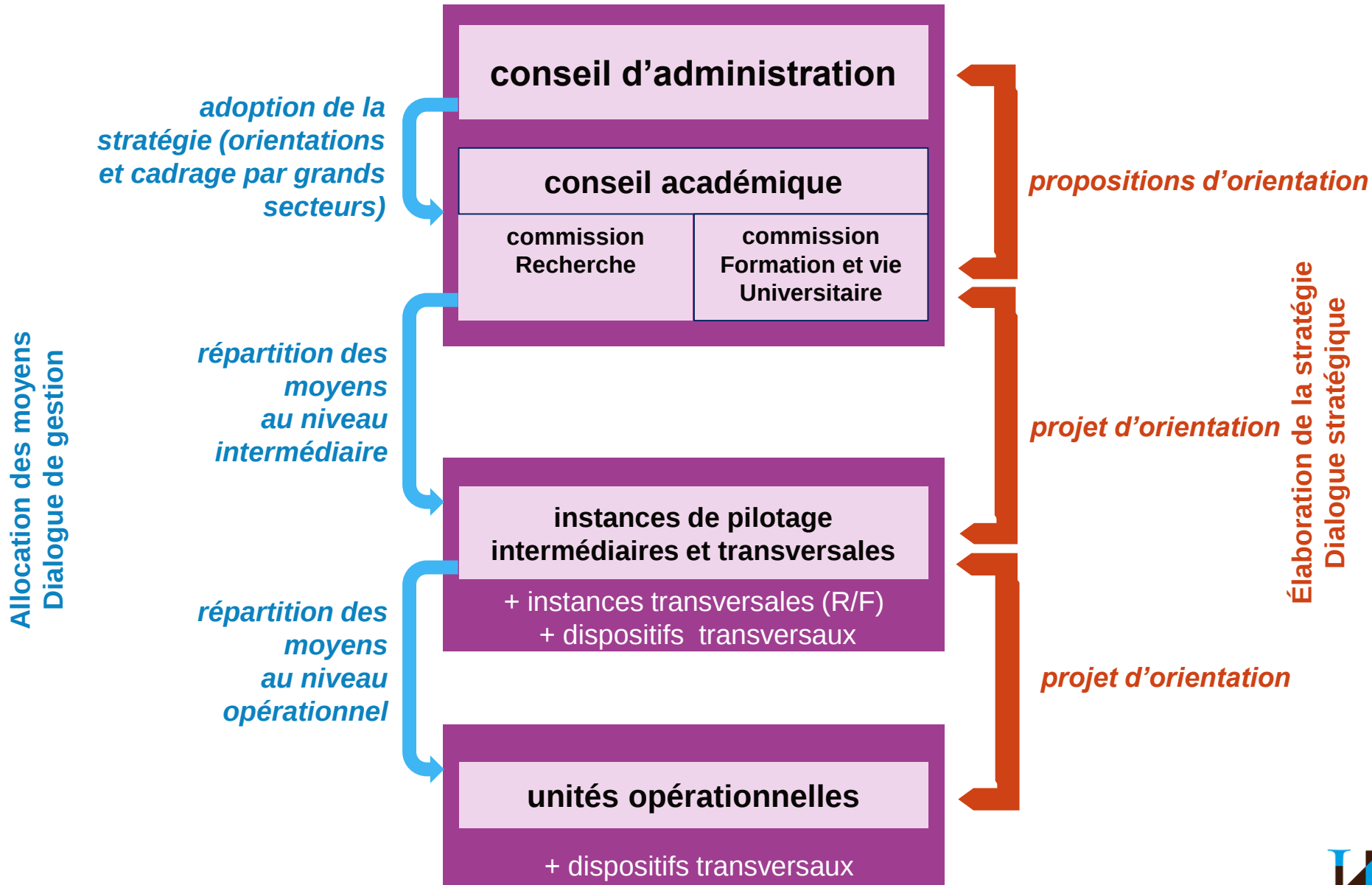
laboratoires labellisés (CNRS,
Inserm, INRA, INRIA, Irstea, Ifremer
CEA...)

* Chiffres de l'année 2012-2013

Une structuration institutionnelle de l'université...



... qui impose un processus complexe d'allocation des moyens



En conclusion : des éléments contextuels propices à la mise en œuvre d'une cartographie économique

- La création d'un nouveau niveau de décision : les collèges et départements
- Un contexte financier tendu : les comptes financiers 2013 cumulés présentent un léger déficit
- Une allocation des moyens 2014 à minima, par l'application équilatérale d'une diminution de 10% des dépenses de fonctionnement
- Un processus d'allocation cible rendu complexe par les trois niveaux décisionnels
- Dans le cadre de son accompagnement au chantier de fusion, Pascal Aimé, IGAENR, a présenté les atouts d'une analyse économique et la démarche déployée pour la mettre en œuvre à l'université de la Lorraine

Nécessité de mieux se connaître, de positionner les structures les unes par rapport aux autres, de caractériser leurs périmètres d'activité

Le déploiement de la cartographie économique

Les objectifs de la cartographie

- Caractériser et identifier les éléments relevant des nouvelles structures (dépenses, recettes, effectifs, activités...) suite à la fusion
- Analyser la manière dont l'Université de Bordeaux parvient ou non à dégager une capacité d'autofinancement permettant de financer ses projets à perspectives pluriannuelles
- Approfondir, orienter et objectiver la démarche stratégique de l'établissement se basant sur des constats économiques
- Apporter une vision de la Recherche consolidée, comprenant l'ensemble des relations avec les partenaires. Et pouvoir mesurer les apports mutuels et les liens de dépendance

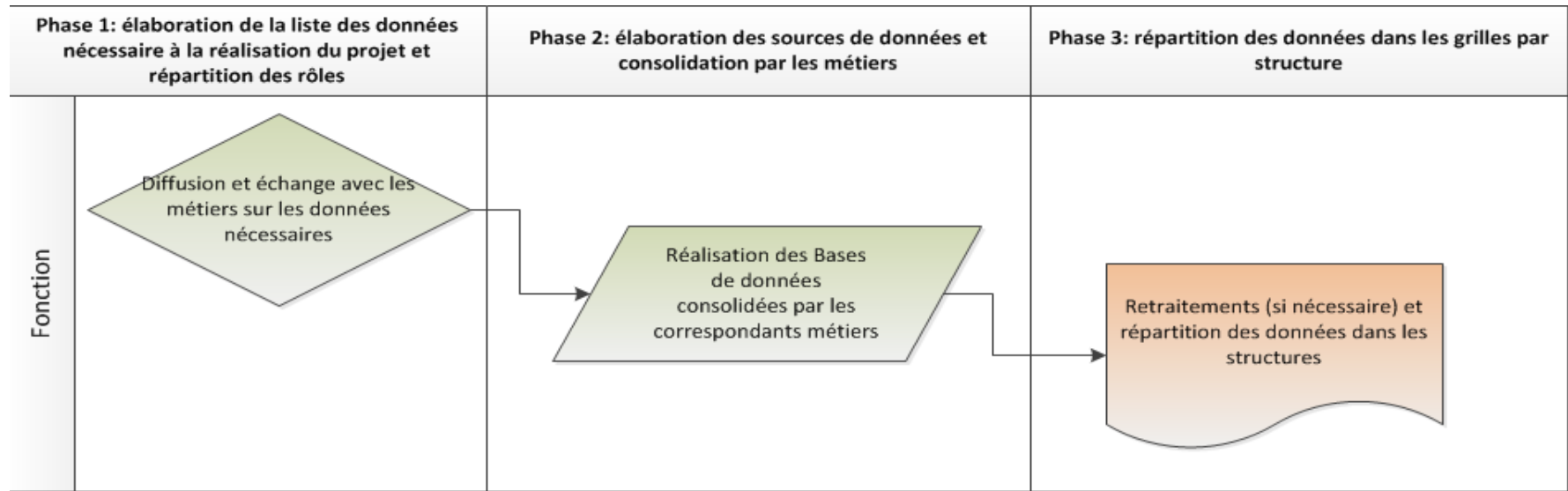
Les grands principes

- Cartographie qui se décline en 3 axes :
 - › Cartographie économique des activités de l'université par secteurs d'activités (Formation, Recherche, Vie étudiante et établissement)
 - › Cartographie consolidée des activités de Recherche de site (incluant les relations avec les partenaires)
 - › Analyse des enjeux stratégiques
- Mettre en avant les équilibres des structures en affectant les charges et les recettes directes de fonctionnement par structures.
- Projet qui va alimenter les réflexions sur d'autres sujets tels que l'allocation des moyens, les modèles économiques, les charges d'enseignements.

Une cartographie adaptée au contexte de l'UB

- Périmètre recherche réduit : absence des EPST et des UMR de l'université Bordeaux Montaigne
- Une intégration intégrale des activités du PRES qui a nécessité des retraitements compliqués
- Un retraitement lourd des données pour reconstituer a posteriori les périmètres d'activité des structures de niveaux intermédiaires

Un long processus de collecte des données



Données collectées

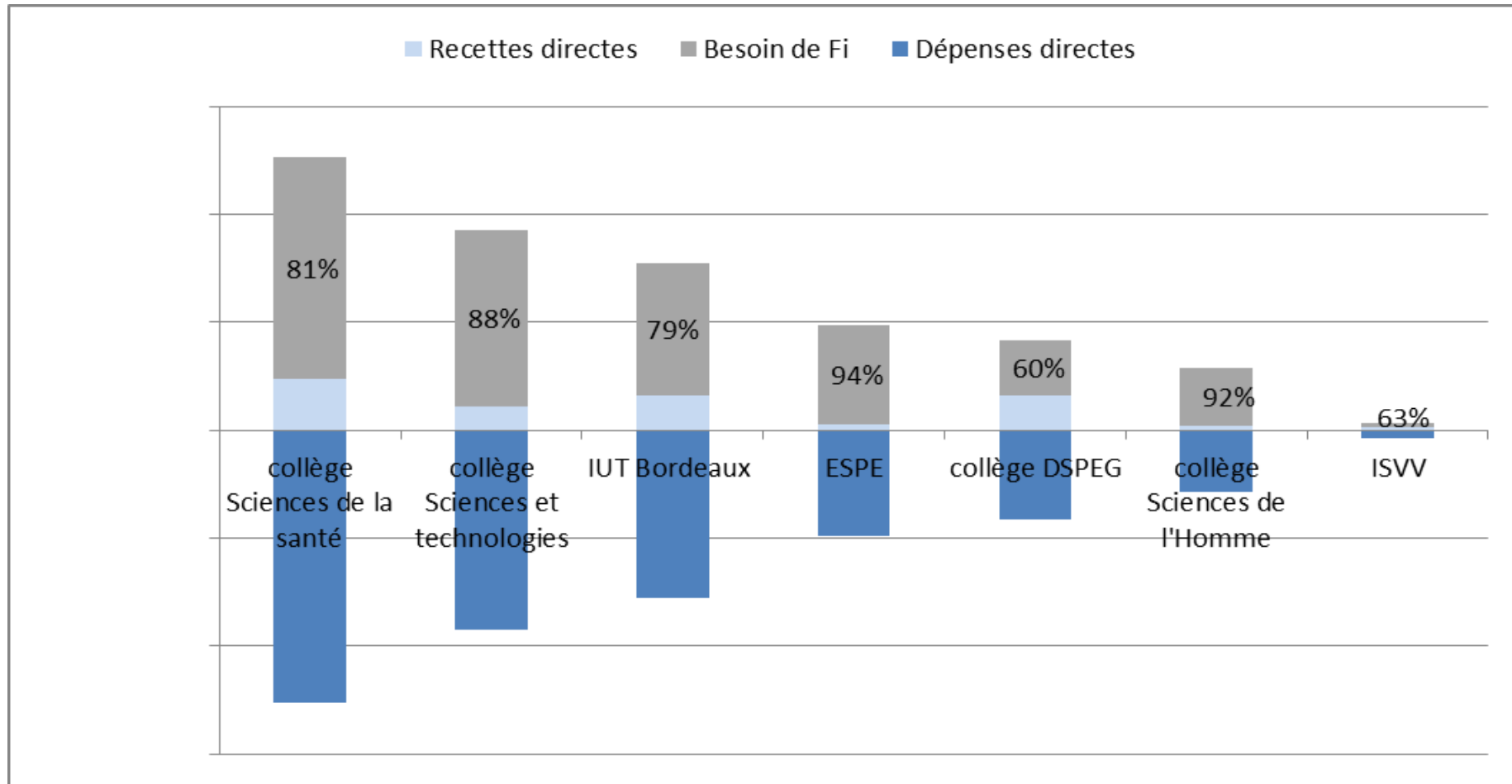
- Données RH pour les trois établissements
 - ETPT, Ensemble des effectifs avec les structures d'affectation
- Données finance pour les trois établissements
 - Base de données recettes (Jefyco), Base de données dépenses (Jefyco), Masse salariale (Kaki)
- Données formation :
 - effectifs étudiants, charges d'enseignement, potentiel enseignant

	Formation collège Sciences de la santé	Formation ESPE	Formation IUT Bordeaux	Formation collège Sciences de l'Homme	Formation collège DSPEG	Formation collège Sciences et technologies	Formation ISVV
Nbre D'EC							
Nombre d'étudiants							
Potentiel CC							
H/E théorique H/E Réel							
Recettes							
Droits d'inscription							
Formation continue							
Recettes d'apprentissage							
Autres recettes propres							
Dépenses							
Rémunérations EC							
Heures complémentaires							
Rémunérations BIATSS							
Autres rémunérations							
Autres dépenses de fonctionnement							
Besoin de financement résiduel							
	Recherche Département sciences du vivant et de la	Recherche Département Sciences et techno	Recherche pôle 4	Recherche pôle 5		Recherche pôle 6	Recherche pôle 8
Recettes							
subventions hors DGF						0	0
ANR						0	0
Autres recettes propre						0	0
prestations de recherche						0	0
Dépenses							
Rémunérations EC						0	0
Rémunérations BIATS						0	0
Autres rémunérations						0	0
fonctionnement							
Besoin de financement						0	0

Les premiers enseignements

Les premiers enseignements sur la partie formation

Le besoin de financement que l'établissement a du apporter pour assurer l'équilibre économique de cette activité



Les premiers enseignements sur la partie formation

Données financières

données	coefficient multiplicateur
Recettes directes de la formation	10,1
dont droits d'inscription	31,4
dont formation continue	9,1
dont taxe d'apprentissage	82,1
dont autres ressources propres	21,9
recettes directes par EC et enseignant	6,4
Dépenses directes de la formation	4,4
dont masse salariale enseignants	4,1
dont heures complémentaires	7,2
dont masse salariale BIATSS	10,0
dont autres dépenses de fonctionnement	9,2
Dépenses directes par étudiant	6,2
besoin de financement par étudiant	9,82
besoin de financement par heure d'enseignement	5,27

Données formations

données	coefficient multiplicateur
nombre d'enseignants-chercheurs et enseignants	3,7
nombre d'étudiants	5,5
nombre de BIATS	4,9
charge d'enseignement théorique en HETD	3,2
nombre d'HETD réalisées	3,5
H/Etudiants réel	2,9
étudiants/ ETP enseignants	4,1
potentiel enseignant/ charge d'enseignement réelle	2,4
potentiel enseignant (en HETD) par étudiant	4,5

Les profils types

Deux profils types qui se distinguent sur l'axe cout :

- Structure qui produit beaucoup de ressources et dont le ratio €/étudiant est le plus faible (plus de 60% des enseignements sont assurés par des vacataires), faible besoin de financement au détriment de la qualité pédagogique
- Structure qui produit peu de ressources propres comparativement aux autres mais dont le ratio €/étudiant est élevé (8% des enseignements sont assurés par des vacataires), fort besoin de financement

Les prochains pas

Les prochains pas

- Actualiser avec les comptes financiers 2013
- Elargir le périmètre recherche
- La cartographe participe à l'objectivation du dialogue de gestion par la détermination des leviers du modèle d'allocation des moyens : volonté donc d'intégrer les résultats de la cartographie dans le processus d'allocation 2015
- Outil qui initie l'étude de positionnement des structures qui se complète par des analyses thématiques finances, RH,...
- Outil complémentaire d'autres démarches telle que l'autoévaluation de l'offre de formation