EXERCICE 2025

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS
Séance du 5 mai 2025

DÉLIBÉRATION n°2025-30

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 5 mai 2025 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le vendredi 25 avril 2025.

Point de l'ordre du jour :
3.3. Débat d'orientation budgétaire 2026

……

Vu le code de l'éducation,
Vu les statuts de l'université de Tours,
Vu le débat en commission des moyens du 25 avril 2025,

Exposé de la décision :

Conformément à l'article R. 719-64 du code de l'éducation, le conseil d'administration doit définir, à l'issue d'un débat, les priorités et orientations pour l'élaboration du budget initial 2026.

Proposition de décision soumise au conseil :

- approbation des priorités et orientations pour l'élaboration du budget initial 2026, conformément aux documents joints à la présente délibération ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente décision, comme suit :

Nombre de membres constituant le conseil :	**36**	**DÉCOMPTE DE VOIX**	
Nombre de membres en exercice :	**36**	Abstentions :	1
Quorum :	**18**	Votants :	31
Membres présents :	25	Blanc(s) ou nul(s) :	0
Membres représentés :	7	**Votes exprimés :**	**31**
Total des membres présents et représentés :	**32**	**Majorité requise :**	16
		Pour :	**31**
		Contre :	0

Pièce jointe :
- présentation des priorités et des orientations pour le budget initial 2026.

Fait à Tours,

Signé électroniquement par Le Président de l'Université de Tours Philippe Roingeard Le 14/05/2025 à 17:04

Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) 2026

Conseil D'administration du 5 mai

Sommaire

I. Contexte et stratégie de l'établissement

- Eléments de contexte
- Note stratégique de l'établissement
- Indicateurs de caractérisation de l’établissement

II. Orientations proposées pour le BI 2026

- Hypothèses de projection financière 2026
- Focus sur la masse salariale et les investissements
- Projets structurants de l'établissement

Le budget est élaboré conformément aux priorités et aux orientations définies par le conseil d'administration en cohérence avec les dispositions du contrat pluriannuel d'établissement. 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.

Contexte et stratégie de l'établissement

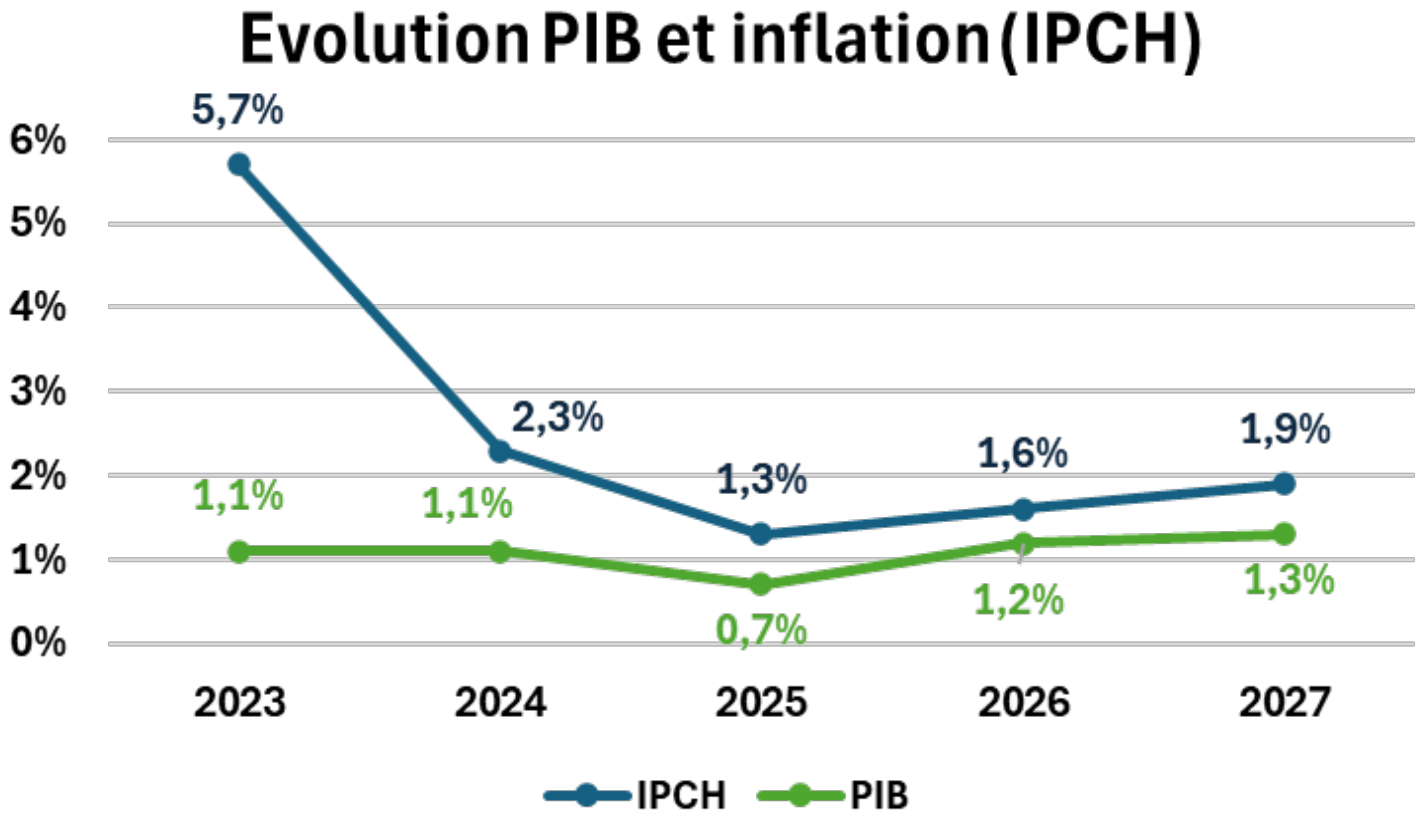
Eléments de contexte national

Ralentissement probable de l'activité en 2025 du fait d'une tension économique et financière mondiale.

PIB qui reste stable sur la période.

Inflation projetée autour de 1,3 % sur 2025 et **1,6 % sur 2026**

Source Banque de France



IPCH : Indice des Prix à la Consommation Harmonisé

Eléments de contexte national

Les tendances au niveau des universités :

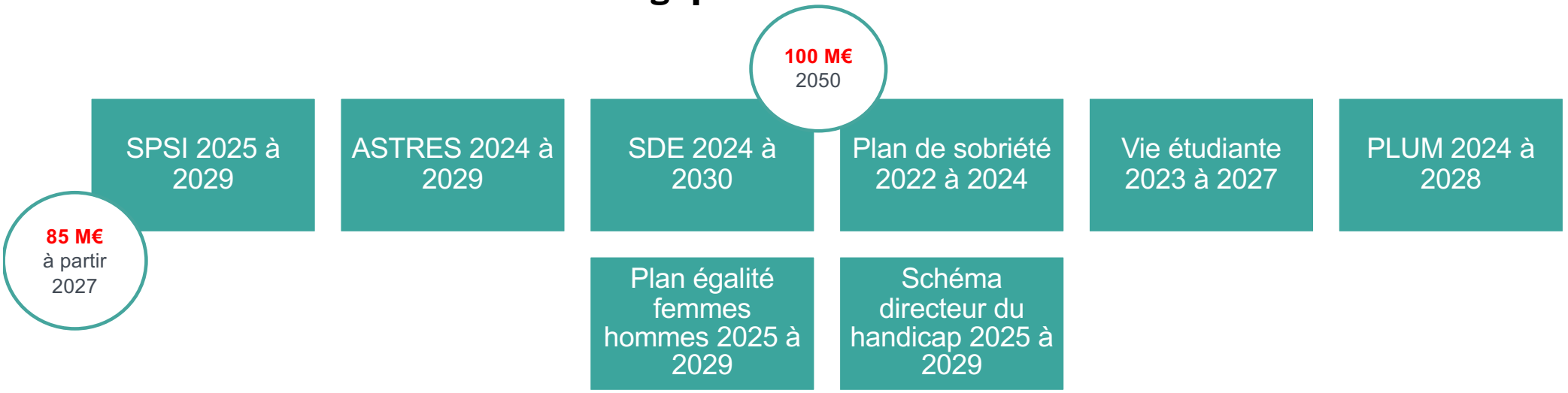
- Réforme du système de l'allocation des moyens aux universités avec mise en œuvre en 2026
- Expérimentation de nouveaux COMP englobant la totalité de la SCSP (Nouvelle Aquitaine et PACA)
- Augmentation du nombre d'universités en déficit
- Mobilisation inédite des présidents d'universités en 2024 et 2025 pour alerter le gouvernement sur les risques financiers qui impacteraient l'activité et les projets
- Attente de la notification initiale 2025 de la Subvention pour Charges de Service Public (arrivée le 2/05 : confirmation CAS pension et mesures LPR financées)

Eléments de contexte local

Situation financière au 31/12/2024

- ✓ Résultat excédentaire au 31/12/2024, mais la soutenabilité à MT reste préoccupante.
- ✓ Une forte dépendance aux décisions de l'Etat avec des périodes d'absence de visibilité
- ✓ Des dépenses qui progressent plus vite que les recettes

Tenir compte de l'évolution des schémas stratégiques adoptés à mettre en cohérence avec la note d'orientations stratégiques



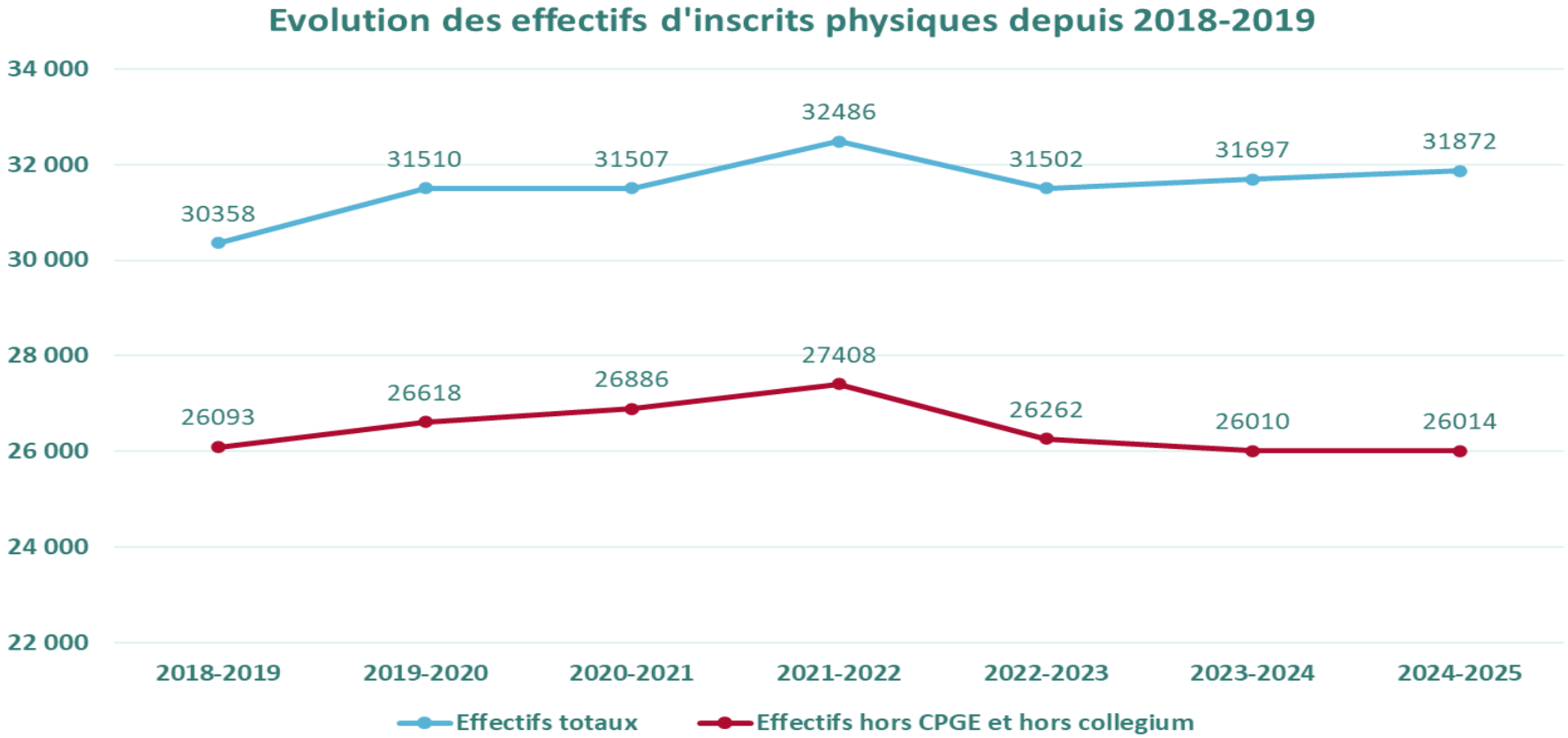
Note stratégique de l'établissement

- Incertitude sur l'avenir du projet d'établissement (jamais signé)
- Dresse une perspective à moyen termes des projets
- Met en cohérence les schémas directeurs existants, les projets structurants et une trajectoire pour l'université
- Document demandé par le ministre et le DGESIP dans nos échanges pour soutenir nos projets
- Vraisemblablement au cœur des discussion sur le modèle d'allocation futur
- Document présenté en CA le 5 mai 2025

- Nécessitera une déclinaison opérationnelle pour accompagner les axes stratégiques

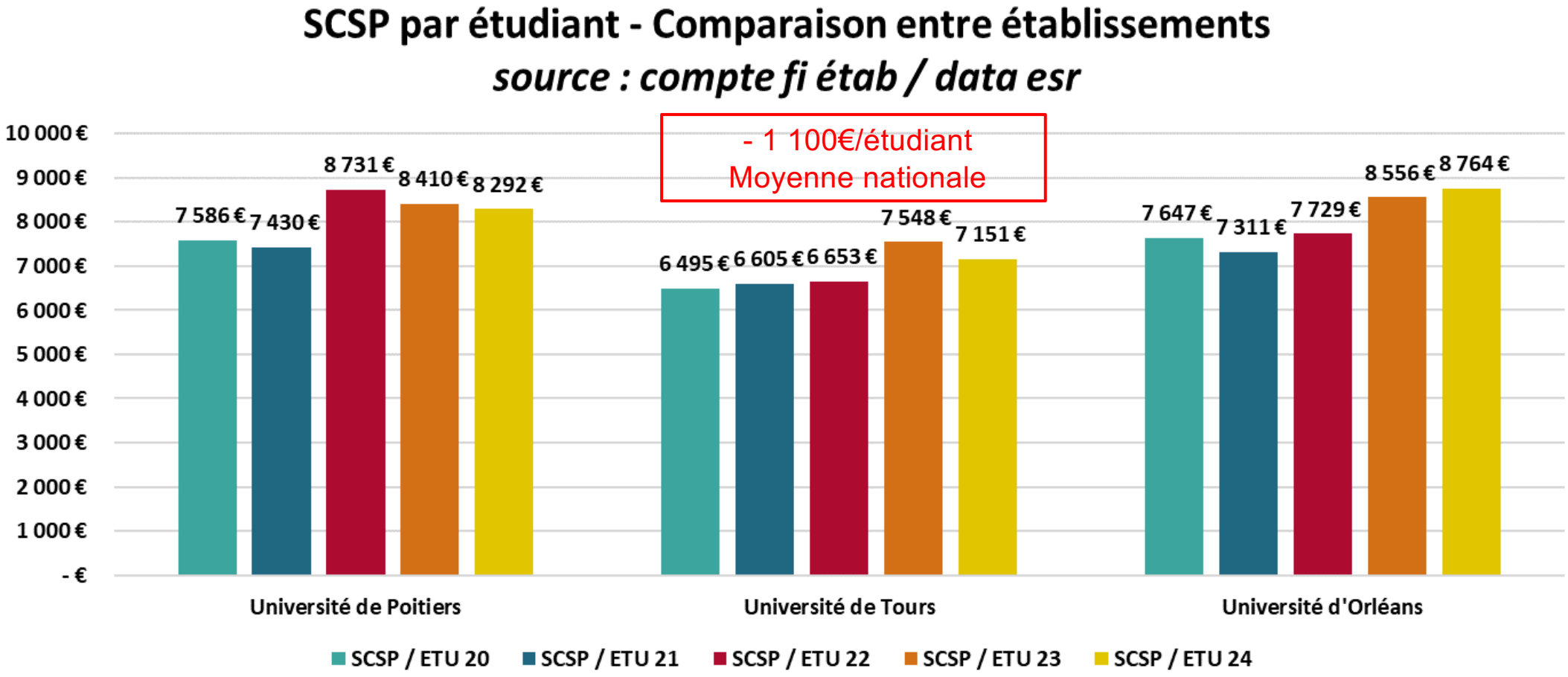
- S'appuyer sur la dynamique du **projet Loire Val Health** pour développer des actions autour de quelques axes – avec trois lignes directrices fortes
  1. Favoriser l'interdisciplinarité en formation comme en recherche
  2. Renforcer l'internationalisation pour une meilleure attractivité
  3. Travailler plus étroitement avec les acteurs socio-économiques
- Les 4 axes
  1. Axe 1 – Formation et recherche au cœur des enjeux de l'université
  2. Axe 2 - Une université œuvrant pour l'accueil dans les meilleures conditions des étudiants comme des personnels
  3. Axe 3 - Recherches et Formations pour affronter les grandes transitions
  4. Axe 4 – Associer les différents acteurs dans la définition et la mise en œuvre du projet

Indicateurs de caractérisation de l'établissement - Effectifs étudiants

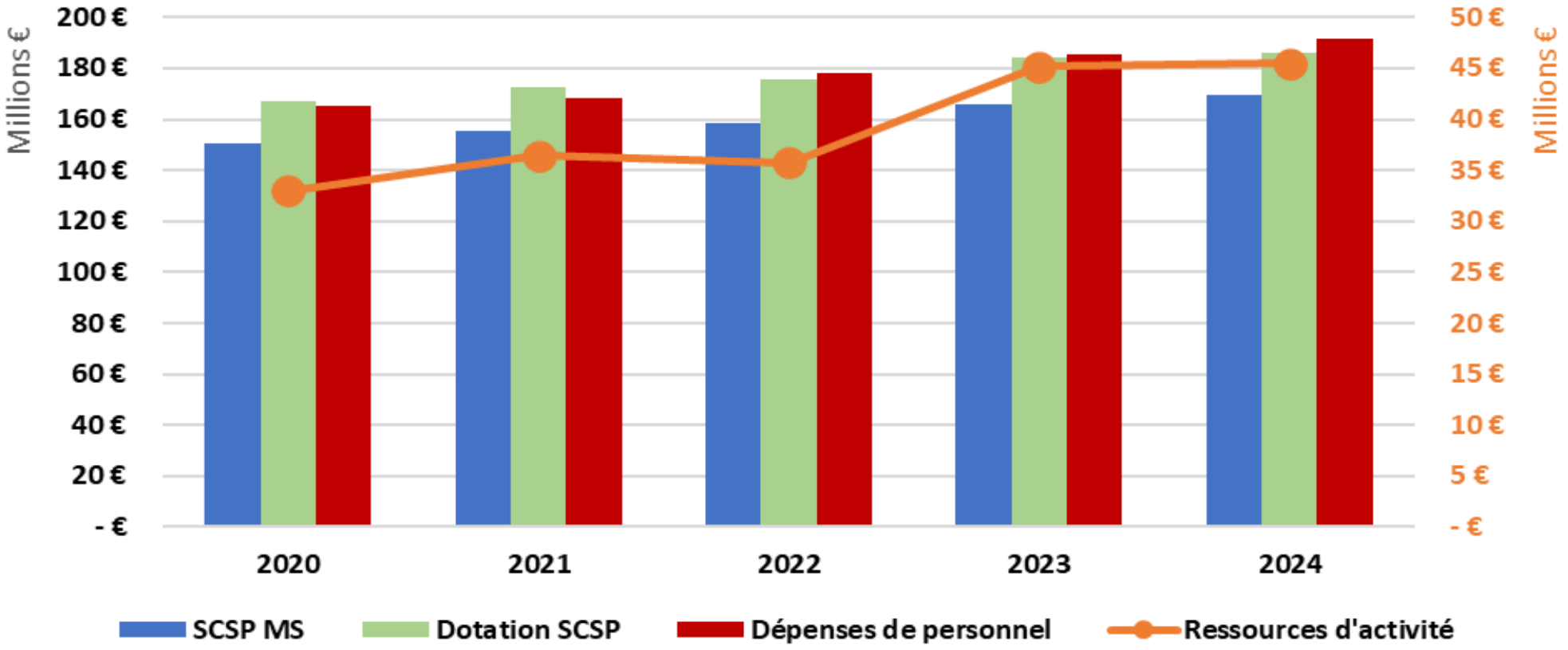


L'évolution des effectifs totaux s'explique par une hausse continue des inscrits au Collegium santé (les inscriptions en CPGE sont en légère baisse en 24-25 comparé à l'année précédente). Les effectifs hors Collegium et CPGE semblent stables à la date d'observation par rapport à l'année précédente. Cette apparente stabilité cache toutefois des évolutions différentes par année de cursus avec, en 2024-2025 comparé à 2023-2024, une baisse des inscriptions en 2ème et 3ème années compensée par une hausse des inscriptions en 1ère et 4ème années (particulièrement en licence et master).

Indicateurs de caractérisation de l'établissement – SCSP par étudiant

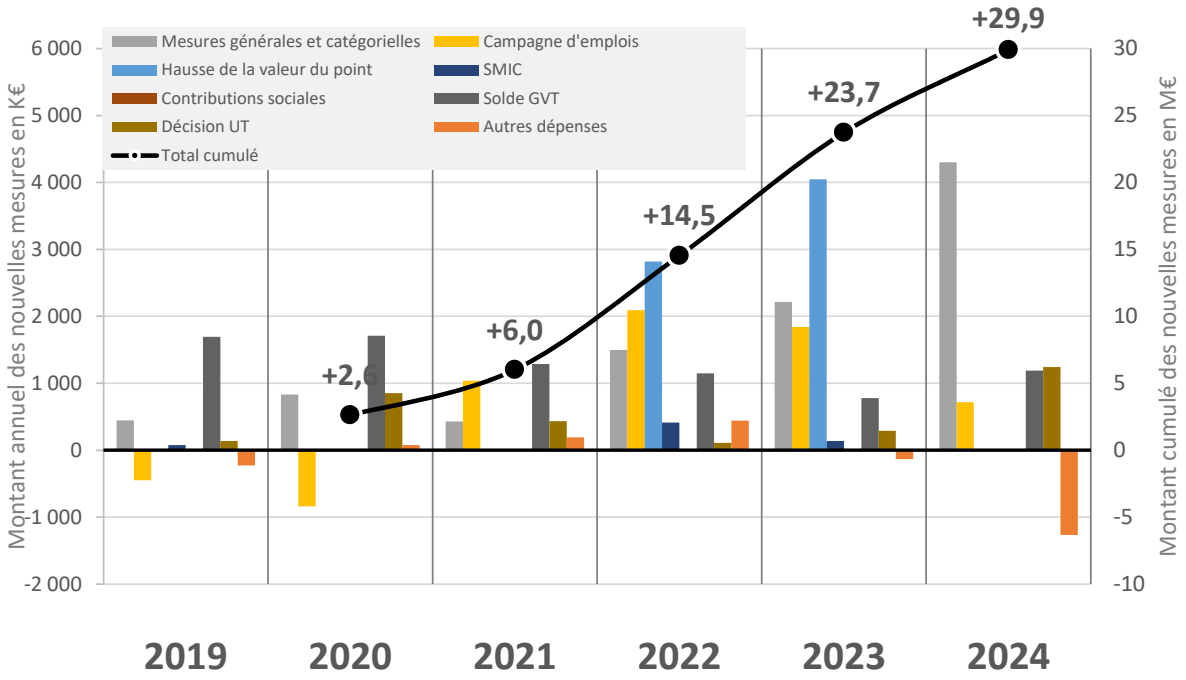


Les charges de personnel et leur financement



Ressources d'activité = produits encaissables hors SCSP / SCSP = notification définitive
Dépenses de personnel 2024 minorées de celles afférentes à la fondation (86 555.72€)

Evolution masse salariale 2019 - 2024

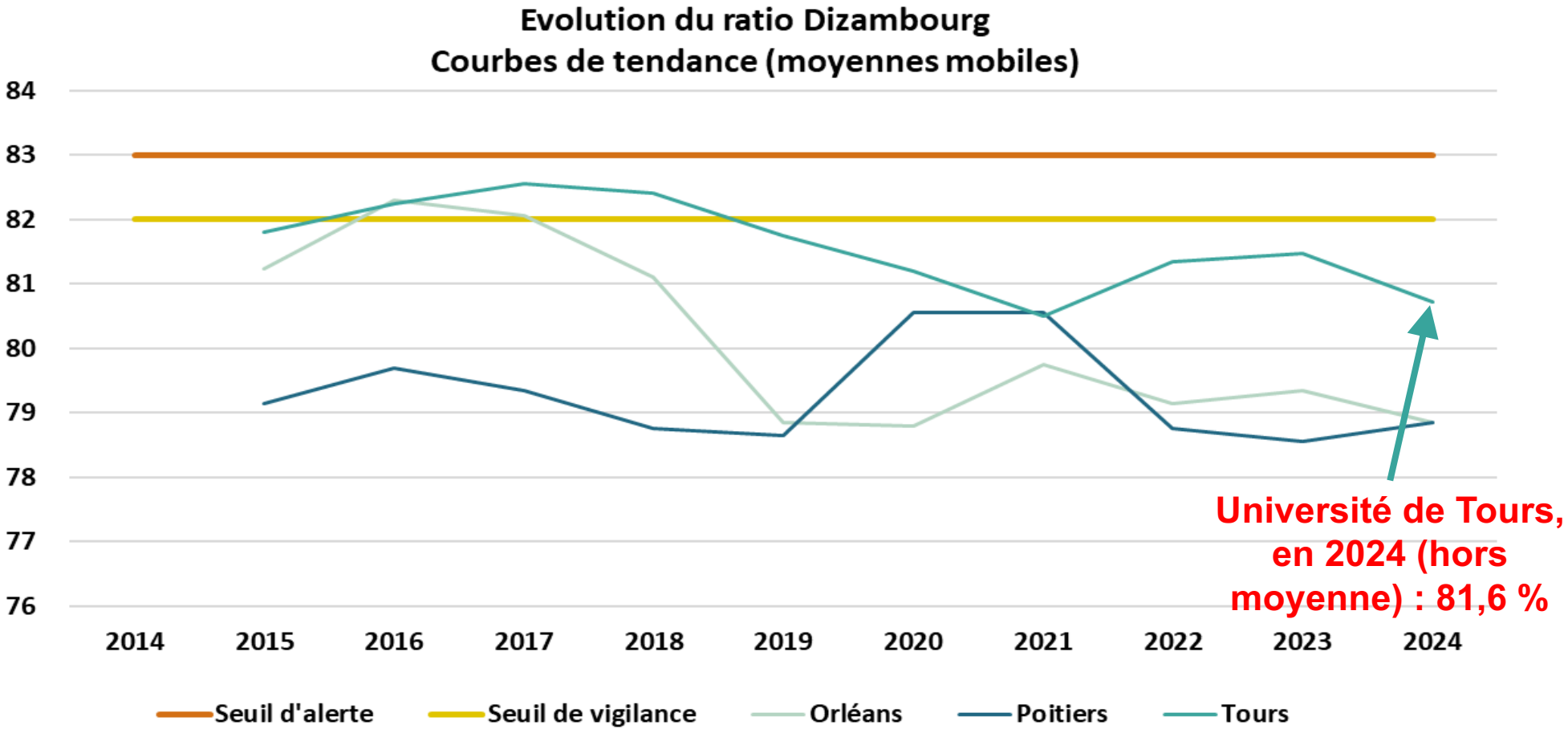


Entre 2019 et 2024, près de 80% de la hausse de la MS est contrainte par des mesures réglementaires nouvelles exogènes. Il s'agit sur la période principalement :

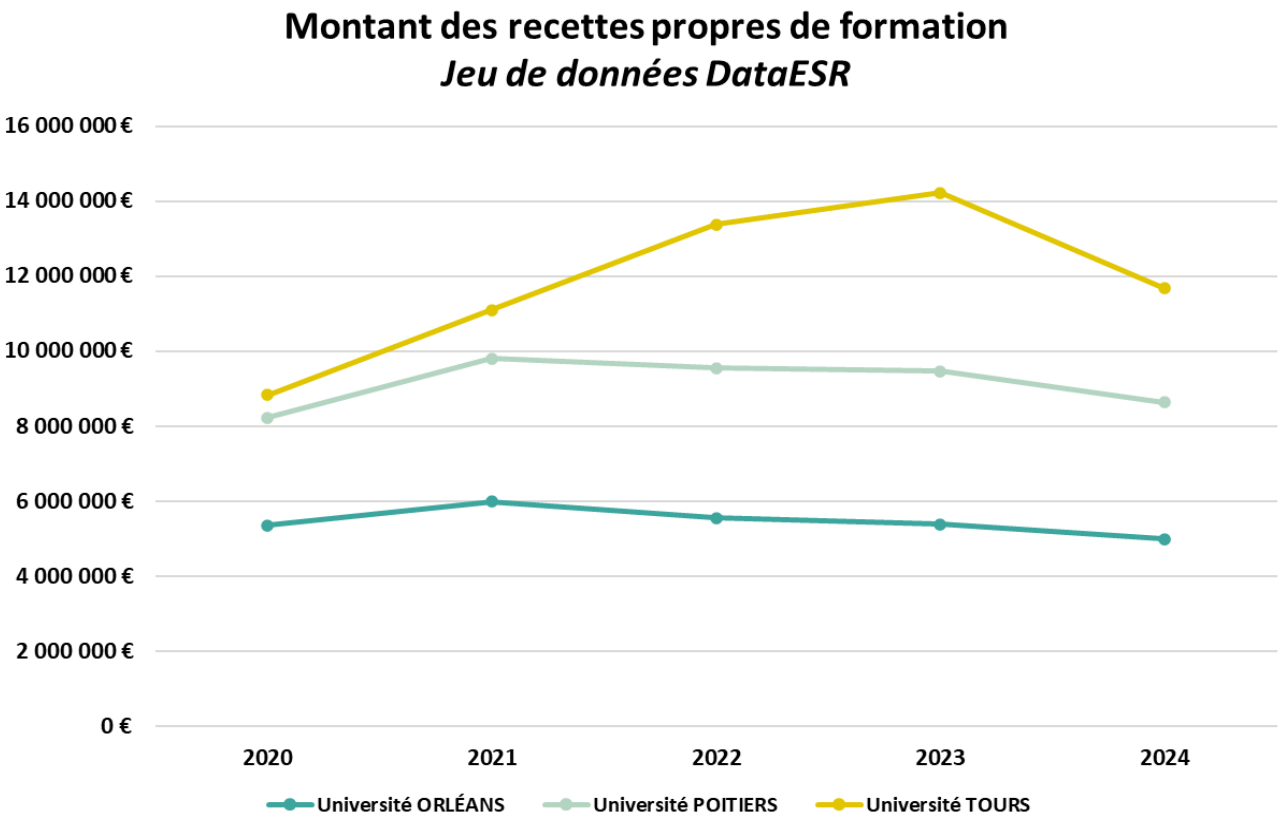
1. Hausse de la valeur du point d'indice en juillet 2022 (+3,5%)
2. Rendez-vous salarial de juillet 2023 (mesures dites GUERINI)
3. Glissement Vieillesse Technicité (GVT) => récurrence annuelle

L'éacrt entre les dépenses de MS et la part MS de la SCSP est passé de 15,2 M€ en 2020 à 23,4 M€ en 2024

Indicateurs de caractérisation de l'établissement - Ratio Dizambourg (%)



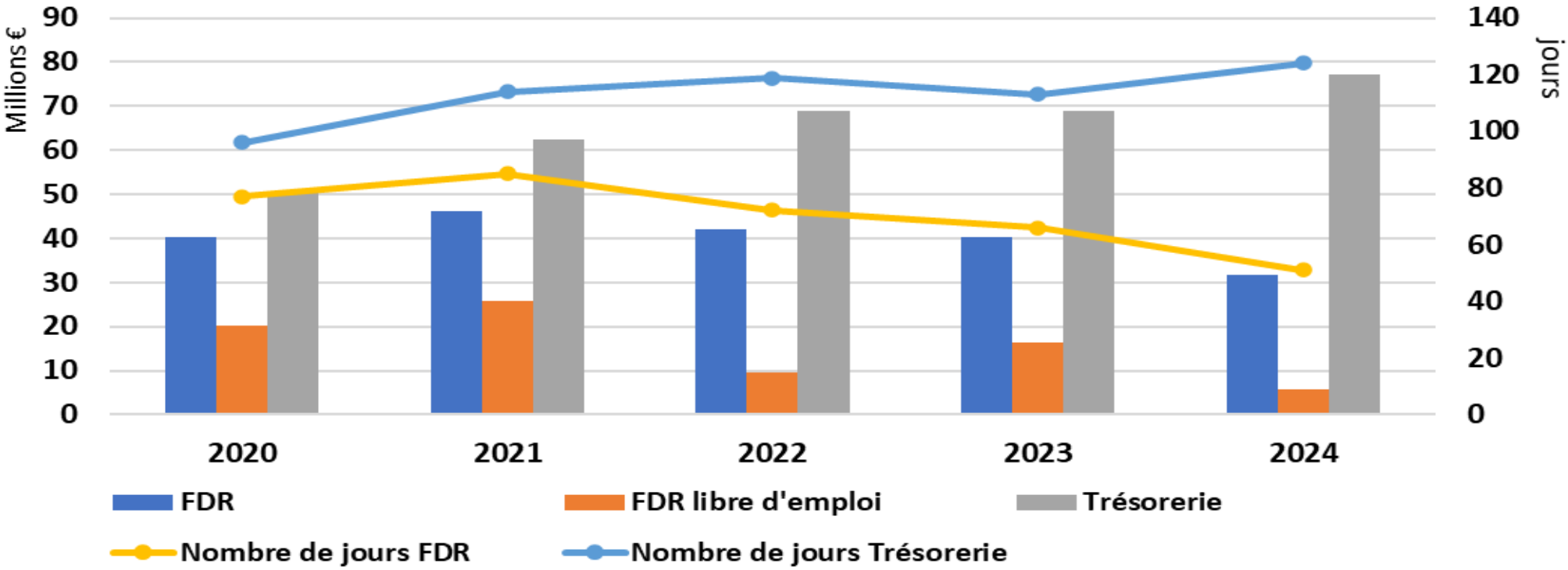
Indicateurs de caractérisation de l'établissement - recettes de formation



Des ressources « formation » hors SCPSP dynamiques

Les recettes propres de formation rassemblent ici : les droits d'inscription, la taxe d'apprentissage et la formation continue/VAE.

Evolution du fonds de roulement et de la trésorerie



Au 31/12/2024 : FDR de 31 882 K€ et Restes à honorer de 45 367 K€

Les restes à exécuter à partir de 2025

Charge future sur opérations pluriannuelles (K€)	2023	2024	Ventilation		
			2025	2026	2027 et >
Reste à dépenser	113 345	**106 022**	43 841	13 062	38 992
Reste à encaisser	71 567	**60 384**	19 179	14 743	30 277
Reste à honorer	41 778	**45 637**	24 662	-1 681	8 715
Trésorerie nette		**31 668**			

Trésorerie totale 77 360 K€

Seuils prudentiels réalisé prévisionnel 2025

Niveaux à respecter

Trésorerie > 30 jours CP hors investissement

Fonds de roulement >15 jours CP hors investissement

Ratio charges personnel / produits encaissables <83%

Estimation fin 2025

Trésorerie = entre 90 et 100 jours de CP hors investissement

Fonds de roulement = entre 25 et 30 jours CP hors investissement (1 jour = 645 K€)

Ratio charges personnel / produits encaissables = entre 82 et 83 % (1 point = 2,4 M€)

Principales actions engagées en 2025 pour améliorer les orientations budgétaires

Echanges avec le ministre chargé de l'Enseignement supérieur et de la Recherche, Philippe Baptiste :

- Rappel des mesures prises par le passé et **non compensées entièrement** ;
- Demande d'une **compensation pérenne** de l'augmentation du CAS pension (FU) ;
- Sensibilisation autour du **sous financement spécifique** de l'université de Tours.

Echanges avec le Directeur général de l'enseignement supérieur et de l'insertion professionnelle (DGSIP), Olivier GINEZ :

- Mise en lumière de **l'activité et projets menés** au sein de l'Université ;
- **Enjeux financiers abordés** avec constat partagé que l'Université de Tours était l'un des plus sous dotés.

Organisation d'une conférence des élus du territoire (députés, sénateurs, Région, Métropole, Mairie) pour présenter les projets phares de l'université tout en démontrant le manque de ressources.

- Travail en commun en cours sur le partage au niveau national des difficultés financières actuelles, des mesures d'urgences à opérer et du souhait d'intégrer l'expérimentation **d'une refonte du modèle de dotations des universités** ;
- **Conférence bi-annuelle** souhaitée.

Orientations proposées pour le BI 2026

Projets structurants OB 2026

Projets obtenus	Prévu 2025	Projeté 2026	Année échéance	Commentaires
PIA 4 Loire Val Health	599k€	1,148M€	2032	Total conventionné : 11,8M€ (pour l'ensemble des partenaires) Lancement le 1er mars 2024 // Durée du projet : 8 ans
Neolaïa	388k€	393k€	2027	Total conventionné : 1,655M€ Lancement le 1er janvier 2024 // Durée du projet : 4 ans
Neolaïa ANR	306k€	320k€	2027	Total conventionné : 1.150M€ Signature convention le 31/07/2024 // Durée du projet : 2024-2027
PUI Loire Valley Innov	626k€	576k€		Prochain versement 24 mois après le démarrage officiel du projet (mars 2026)
A-CVL (ASDESR)	255k€	346k€	2032	Total conventionné : 1,963M€ Lancement du projet le 1 janvier 2024 // Durée du projet : 8 ans (3 + 5, risque que le projet s'arrête au bout de 3 ans)
Digital FCU	45k€ (subvention ANR) 20k€ de chiffres d'affaires	50k€ de chiffres d'affaires	2027	Lancement le 1 novembre 2022 // Durée du projet : 5 ans
PAT MAT	565 K€	358 K€	2027	Lancement du projet en 2021 - coût total 2 013 431 €
CMI Quantique	153 K€	230 K€	2028	Total de la subvention 766,2K€ (dépenses éligibles 1280k€) Lancement le 1 janvier 2025// durée 3 ans (solde au plus tard six mois à compter de la date de fin du projet, soit le 30/06/2028)

Projets structurants OB 2026

Projets obtenus	Prévu 2025	Projeté 2026	Année échéance	Commentaires
TEEPEE	330k€	716k€	2026	Total conventionné : 1,2M€ (pour l'ensemble des partenaires) Financement notifié le 21.06.2024 // Durée du projet : 3 ans
PRO 3	739k€	729k€	2026	Total conventionné : 2.5M€ Lancement le 19.02.2022 // Durée projet : 4 ans
PARM	233k€		2025	Total conventionné : 3 512 778,04 € Lancement en 2019
COMP	1 285 k€	857k€	2026	Total des financements : 4 284k€ 6 objectifs déclinés en 35 actions et impliquant 28 référents Vote en CA en septembre 2024 // durée 3 ans
HAPPIs				Contractualisation en cours (début en septembre 2025 ou 2026) Projet porté par l'UO et dont l'UT (IUT de Blois) est partenaire 237 120€ gérés par l'IUT de Blois et répartis sur 5 ans

Projets en préparation ou en attente de résultats :

- ECOSNUM (AMI CMA) : 1.9M€ demandés répartis entre l'UT et les partenaires, en attente de réponse de l'ANR
- ET2E (Electronique et Technologie pour l'efficacité énergétique) : projet de type AMI CMA en cours de dépôt, budget maximum de 3M€ répartis entre le porteur et ses partenaires.

Hypothèses cycle d'exploitation - Dépenses

RH

- 2025 : prise en compte des projections + ajustements BR 1
- 2026 : Prise en compte des projections selon mesures connues à ce jour + 500 K€ de marge

Fluides

- 2025 : prise en compte des projections selon les marchés en cours
- 2026 : prise en compte des projections sur les marchés en cours corrigé d'hypothèses selon les réalisations passées, la fin de marchés à venir et les travaux finalisés

Autres charges

- 2025 : prise en compte orientations BR1 avec un taux d'exécution de 98,5 %
- 2026 : montant du BI 2025

Hypothèses cycle d'exploitation – Recettes

SCSP

- 2025 : intégration du CAS pension (+2,7 M€) + prise en compte du 2ème acompte du COMP
- 2026 : progression de 1% par rapport au réalisé prévisionnel de 2025 + solde du COMP

CVEC

- 2025 : montant du BI 2025
- 2026 : augmentation de 50 K€ soit deux fois moins que la variation 2024/2023

Autres subventions

- 2025 : BI 25 corrigé de la prévision du droit acquis
- 2026 : moyenne de 2022 à 2024

Ressources propres

- 2025 : montant du réalisé 2024
- 2026 : réalisé prévisionnel 2025 + 3%

Orientations BI 2026 : Mesures en faveur des personnels

Mesures connues à ce jour qui impactent le BI 2026

- **GVT** : 1,2 M€
- **EAP Campagnes d'emploi** 2025 en année pleine : 2 M€
- **RIPEC C1** : 515 K€ (compensé - en attente de la notification)
- **Rémunérations doctorants** : 300 K€ (compensé - en attente de la notification)
- Probables dépenses sur la **protection sociale complémentaire**, **recrutements COMP** et **projets structurants**
- Potentielles évolutions règlementaires (hausse du SMIC, hausse des cotisations, ...)

Propositions d'orientations

- **Recrutement EC** : absence de création d'emploi, uniquement des renouvellements
- **Campagne EC** : republication à différer, à minima 1 an d'ATER
- Réinterrogation de la politique de **cédéisation** **(groupe de travail du CSA 2T)**
- Ouverture de **concours** à définir
- **Repyramidage** : filière ITRF et autres

Projection du résultat 2026

CHARGES	2022	2023	2024	*Variation 2024/2023*	BI 2025	Réalisé prévisionnel 2025	DOB 2026
Taxes associées aux rémunérations	2 283	2 397	2 470	*73*	2 526	2 526	2 600
Rémunération & charges sociales	175 741	183 237	188 748	*5 511*	194 074	194 350	198 500
Charges de personnel	178 024	185 634	191 218	*5 584*	196 600	196 876	201 100
Fluides (eau, gaz, électricité, réseau chauffage)	2 792	4 636	3 172	*-1 464*	3 778	3 845	3 545
Autres charges	28 178	30 170	29 995	*-175*	29 903	31 525	29 903
DAA/P	17 001	17 231	18 991	*1 760*	15 000	15 000	16 000
TOTAL DES CHARGES	**225 996**	**237 671**	**243 376**	***5 705***	**245 281**	**247 245**	**250 548**
PRODUITS							
SCSP	175 732	184 240	183 758	*-482*	183 737	186 118	187 979
SCSP COMP			2 142	*2 142*	1 285	1 285	856
CVEC	1 344	2 078	2 182	*104*	2 200	2 200	2 250
Sous-total récurrent	**177 076**	**186 318**	**188 082**	***1 764***	**187 222**	**189 603**	**191 085**
Autres subventions	16 413	23 202	22 027	*-1 175*	23 928	25 196	20 547
Ressources propres	18 019	19 911	21 260	*1 349*	19 701	21 260	21 898
Dont produits de cessions d'éléments d'actifs		*1*		*-1*			
RAA/P	11 721	11 877	13 502	*1 625*	9 500	9 500	10 000
TOTAL DES PRODUITS	**223 228**	**241 308**	**244 871**	***3 563***	**240 351**	**245 559**	**243 530**
RESULTAT	**-2 767**	**3 637**	**1 495**	***-2 142***	**-4 930**	**-1 686**	**-7 018**

Hypothèses Investissement - Dépenses et Recettes

Subventions :

- 2025 : BI 25 corrigé de la prévision du droit acquis
- 2026 : moyenne 2022 à 2024

Investissement :

- 2025 : taux de réalisation de 90% du BI 2025 sachant qu'il n'y a pas de hausse au BR 1 2025
- 2026 : BAIM : 8,6 M€ dont 5 M€ EPU
  BP : 8 M€ (Composantes, services centraux/communs, Recherche)
  GER et autres : 1 M€

Remboursement emprunt :

- 2025 : remboursement annuité en capital de l'emprunt
- 2026 : remboursement annuité en capital de l'emprunt, aucun nouvel emprunt prévu

Planning Macro-opérations 2024-2032

Opérations	Pole immobilier	2024	2025		2026		2027		2028		2029		2030		2031		2032	
		S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2	S1	S2
Regroupement EPU	Portalis	Travaux																
Bâtments D et B	Tanneurs	Travaux																
Btaiment G	Grandmont	Programmation		Consultation MOE-PI		Etudes de conception		Travaux										
Bâtiments Grandmont rénovation énergétique des process	Grandmont				Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception		Travaux									
Bâtiment de biologie hospitalo-universitaire 32 B	Tonnellé		Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception		Travaux											
Equipement sportif	Portalis		Programmation		Consultation MOE-PI		Etudes de conception		Travaux									
Bâtment C	Tanneurs				Programmation - Dialogue CPER		Consultation MOE-PI		Etudes de conception		Travaux							
Bâtiment H SSU/SSE	PDE	Programmation	Etudes de conception		Travaux													
AdAP PH2	Tanneurs		Etudes de conception		Travaux													
AdAP PH3	Portalis				Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception	Travaux										
AdAP PH4	Tonnellé								Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception	Travaux						
AdAP PH5	Grandmont											Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception	Travaux			
AdAP PH6	IUT														Programmation	Consultation MOE-PI	Etudes de conception	Travaux

Les investissements prévisionnels avec impact budgétaire 2026

Projets	Coût	Subventions	Durée	Montant 2026
Regroupement EPU	32,5 M€	26,5 M€	2019 à 2026	5 M€
Rénovation énergétique bâtiment G	3,3 M€	3,3 M€	2024 à 2028	0,1 M€
Bâtiments Grandmont rénovation énergétique des process	3 M€	3 M€	2026 à 2028	0,3 M€
Bâtiment Biologie hospitalo-universitaire 32 B	8 M€	6,5 M€	2025 à 2028	1,1 M€
Equipements sportifs Portalis	4,4 M€	2,4 M€	2025 à 2029	0,3 M€
Bâtiment C des Tanneurs	66 M€	45 M€	2026 à 2032	0,1 M€
Bâtiment H SSE	0,3 M€	0,2 M€	2024 à 2026	0,2 M€
ADAP Tanneurs phase 2	1,6 M€	0 M€	2025 à 2026	1,4 M€

Projection FDR 2026

Evaluation de la situation patrimoniale	2022	2023	2024	*Variation 2024/2023*	BI 2025	Réalisé prévisionnel 2025	DOB 2026
CAF	2 514	8 991	6 948	*-2 043*	570	3 814	-1 018
Subventions	8 213	8 269	15 880	*7 611*	8 904	8 886	10 787
Autres ressources	1	-19	37	*56*	0	0	0
TOTAL FINANCEMENTS	**10 728**	**17 241**	**22 865**	***5 624***	**9 474**	**12 700**	**9 769**
Investissement	14 630	18 584	31 087	*12 503*	30 272	27 245	17 600
Remboursement en capital de l'emprunt	250	250	250	0	250	250	250
TOTAL EMPLOIS	**14 880**	**18 834**	**31 337**	***12 503***	**30 522**	**27 495**	**17 850**
VAR. FDR	**-4 152**	**-1 593**	**-8 472**	***-6 879***	**-21 048**	**-14 795**	**-8 081**
FDR final	**41 957**	**40 364**	**31 892**	***-8 472***	**4 412**	**17 097**	**9 016**

Seuils prudentiels DOB 2026

Niveaux à respecter

Trésorerie > 30 jours CP hors investissement

Fonds de roulement >15 jours CP hors investissement

Ratio charges personnel / produits encaissables <83%

Estimation fin 2026

Trésorerie = entre 80 et 95 jours de CP hors investissement

Fonds de roulement = entre 10 et 15 jours CP hors investissement

(1 jour = 645 K€)

Ratio charges personnel / produits encaissables = entre 84 et 86 %

(1 point = 2,4 M€)

Conclusion

Une **situation financière difficile en 2026** qui compromet la soutenabilité :

- **Résultat prévisionnel déficitaire** inférieur à 10 M€
- **Seuils prudentiels qui pourraient ne pas être respectés** dont un FDR < 15 jours

Les actions pourront se poursuivre à savoir :

- **Maîtriser le cycle d'exploitation** pour dégager une capacité d'autofinancement suffisante :
  - Contenir la hausse de la masse salariale
  - Concentrer les efforts de sensibilisation autour de l'allocation des moyens des universités
- **Réaliser des investissements efficients**
  - S'appuyer sur le SPSI et le SDE pour diminuer l'impact du coût énergétique et renforcer l'attractivité
  - Rechercher des financements pour limiter l'impact sur notre autofinancement

Objectif : mettre en œuvre la note stratégique de l'établissement.

Débat d’Orientations Budgétaires 2026

Merci de votre attention