

EXERCICE 2017

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE FRANCOIS-RABELAIS DE TOURS

Séance du 3 avril 2017

DELIBERATION n°2017-14

Le conseil d'administration s'est réuni le 3 avril 2017 en séance plénière, sur convocation du président de l'université, adressée le vendredi 24 mars 2017.

Vu le Code de l'éducation, notamment les article L. 712-3 et R. 719-101,

Vu les statuts de l'Université, notamment l'article 19,

Vu l'avis de la commission des moyens du 24 mars 2017,

Point de l'ordre du jour :

3.1. Approbation du rapport de gestion 2016.

Exposé de la décision :

Conformément au code de l'éducation, le conseil d'administration doit approuver le rapport de gestion 2016 de l'ordonnateur.

Proposition de décision soumise au conseil :

- Approbation du rapport de gestion 2016 de l'ordonnateur.

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente décision.

Nombre de membres constituant le conseil :	37
Quorum :	19
Nombre de membres participant à la délibération :	30
Abstentions	4
Votes exprimés	26
Pour :	26
Contre	0

Pièce jointe :

- Rapport de gestion 2016.

Fait à Tours, le - 5 AVR. 2017
Le Président,


Philippe Vendrix

10 AVR. 2017

Classée au registre des délibérations du conseil d'administration, consultable au secrétariat de la direction des affaires juridiques

Délibération publiée sur le site internet de l'université le :

Transmise au recteur le :

10 AVR. 2017

RAPPORT DE GESTION 2016

Université
François-Rabelais
de Tours

60, rue du Plat d'Étain
BP 12050
37020 Tours Cedex 1

www.univ-tours.fr

L'exécution budgétaire 2016 s'inscrit dans le cadre prévu, axé sur l'équilibre en droits constatés. Ce compte financier est le second et dernier à être établi dans le respect du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), sans disposer encore des données nécessaires dans le système d'information financier SIFAC. Il comprend 2 entités : l'Université et la fondation François Rabelais. Ce rapport complète celui de l'agent comptable sur le compte financier, qui est davantage centré sur les évolutions des réalisations comptables 2016/2015.

1. Plafond d'emploi

(en ETPT)	Plafond d'emplois Etat	Plafond d'emplois ressources propres	Total plafond d'emplois
Compte financier 2016	2101	464	2565

Par rapport à la prévision du BI 2016, on enregistre 1 ETPT supplémentaire sur le plafond Etat, dû aux variations des titulaires de santé (-1,01 ETPT) et aux variations des doctorants (+1,67 ETPT) (notification initiale 2017). Le détail de ces évolutions est désormais donné par le D.P.G.E.C.P.

2. Synthèse de l'exécution budgétaire

2.1. Le budget agrégé de l'UFRT

Sont résumées ci-après les principales données de l'exécution 2016 par enveloppe, sachant qu'il n'y a pas eu de création d'enveloppe recherche par le CA, ni de recettes fléchées.

Charges de fonctionnement	BI	BR1	BR2 et 3	Total BR	TOTAL BUDGET	EXECUTION	% EXE
Dépenses de fonctionnement	30 825 963	972 913	1 024 193	1 017 935	31 843 898	27 060 627	84,98%
Dépenses Masse salariale	157 076 063	-172 213	11 524	-613 425	156 434 079	156 010 625	99,73%
Dotation amortissement et provisions	14 580 000	0	0	520 000	15 100 000	14 833 438	98,23%
Provision charges personnelles	15 874	0	6 878	6 878	51 311	22 966	45%
Total	202 497 900	800 700	1 042 595	931 388	203 429 288	197 927 656	97,30%

Recettes de fonctionnement	BI	BR1	BR2 et 3	Total BR	TOTAL RESSOURCES	EXECUTION	% EXE
Recettes de fonctionnement	190 705 900	800 700	1 042 595	1 205 388	191 911 288	190 031 480	99,02%
Part consommable Fondation	18 000	0	0	0	18 000	0	0%
prise amortissement, provisions & quote part subventions investissement	11 774	0	0	-174 000	11 600 000	11 377 949	98,08%
Total	202 497 900	800 700	1 042 595	1 031 388	203 529 288	201 409 429	98,96%

Résultat d'exploitation	0	0	100 000	0	100 000	3 481 773	
CAF (+) ou IAF (-)	2 803 874	6 878	800 878	28 559	3 633 311	6 960 228	

Erreur ! Liaison incorrecte.Intégrant les prestations internes à hauteur d'1664K€.

L'exécution des dépenses des enveloppes de fonctionnement et personnel en 2016 s'est élevée à 197 928K€, pour un budget initial de 202 498K€, soit une variation de -2,26%. Cet écart entre prévision initiale et réalisation s'accroît en 2016, puisqu'il était de -0,22%, en 2015 et de 1,80% en 2014.

Trois budgets rectificatifs ont été votés en 2016, année marquée par un changement de gouvernance. Le montant de ces modifications budgétaires infra-annuelles est en diminution tendancielle ; les montants des budgets rectificatifs étant (en valeur absolue), pour 2014, de 6 278K€, pour 2015 de 5 841K€ et en 2016 de 2 911K€.

L'exécution des dépenses des enveloppes de fonctionnement et personnel, comparativement à 2015, marque une relative stagnation à 97,30% (+0,08 pt), mais, hors personnel et amortissements, le taux d'exécution, de 84,98%, est en baisse de 1,41 point. L'exécution des recettes est de même, en baisse de 0,23 pt, à 98,96%.

Concernant l'enveloppe d'investissement, le taux d'exécution des dépenses, de 79,07%, diminue de 1,03 pt, après -4,8 pts, en 2015. Seule l'exécution des recettes progresse encore significativement cette année, de 13,33pts, à 96,55%.

Au total, hormis pour les recettes d'investissement, les taux d'exécution par rapport au budget ouvert ne progressent quasiment pas en 2016, qui est un exercice marqué par la mise en place effective de la GBCP dans l'outil de gestion (SIFAC) et le renouvellement de la gouvernance. De ce fait, la variation de fonds de roulement 2016 s'explique globalement par une meilleure réalisation des recettes, relativement à une moindre réalisation dans l'exécution des dépenses, notamment pour l'enveloppe d'investissement.

2.2. Le budget de la Fondation universitaire F.R. :

Charges de fonctionnement								
	BI	BR1	BR2	Total BR	TOTAL BUDGET	EXECUTION	EXE	
Dépenses de fonctionnement	166 400	0	10 000	10 000	176 400	155 824	88%	
Dépenses Masse salariale	0	0	0	0	0	0	0%	
Dotation amortissement et provisions	0	0	0	0	0	0	0%	
Provision charges personnelles	0	0	0	0	0	0	0%	
Total	166 400	0	10 000	10 000	176 400	155 824	88%	

Recettes de fonctionnement								
	BI	BR1	BR2	Total BR	TOTAL RESSOURCES	EXECUTION	EXE	
Recettes de fonctionnement	87 910	0	0	0	87 910	90 583	103%	
Dotation Université	0	0	0	0	0	0	0%	
Dotation FC	0	0	0	0	0	0	0%	
Dotation p/virement	0	0	0	0	0	0	0%	
Part consommable Fondation	18 000	0	0	0	18 000	0	0%	
prise amortissement, provisions & quote part subventions investissement	0	0	0	0	0	0	0%	
Total	105 910	0	0	0	105 910	90 583	86%	

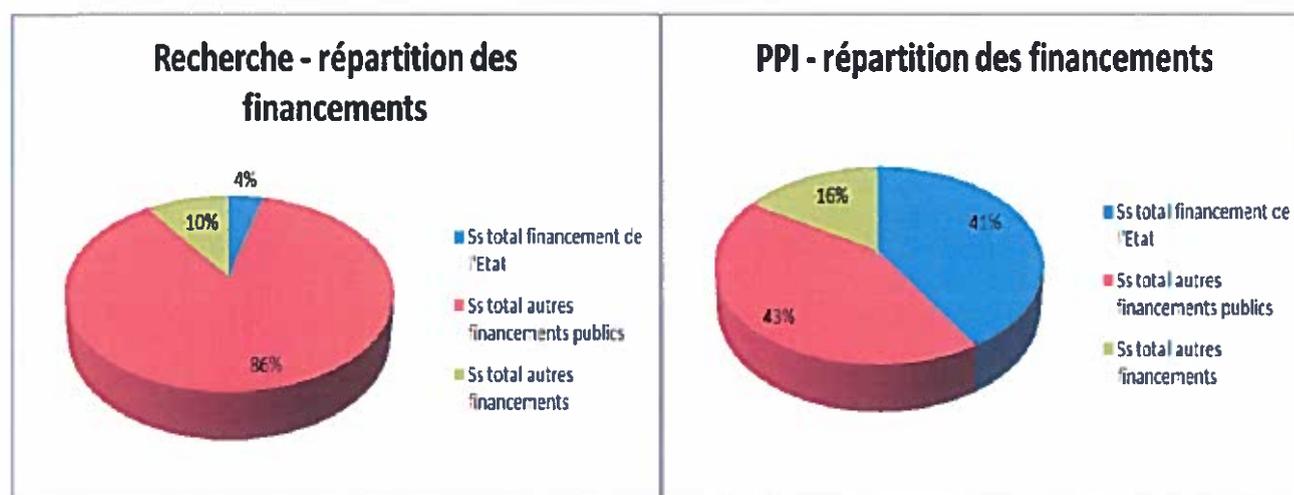
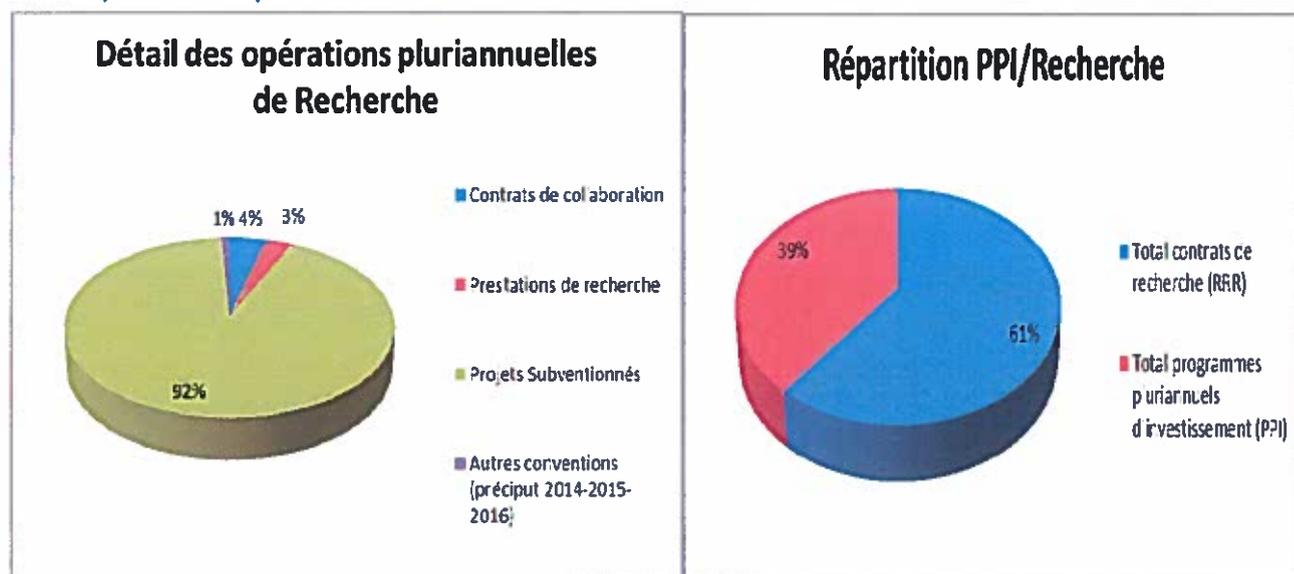
Résultat d'exploitation	-60 490	0	-10 000	-10 000	-70 490	-65 240		
CAF (+) ou IAF (-)	-78 490	0	-10 000	-10 000	-88 490	-65 240		

Variation FDR : prélèvement (-) / abondement (+)	-78 490	0	-10 000	-10 000	-88 490	-65 240		
---	----------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

Le budget de la fondation ne comporte pas de section d'investissement et la masse salariale fait l'objet d'un remboursement au budget principal.

Les recettes sont constituées de dons et mécénats de particuliers et d'entreprises. Le résultat constaté traduit en réalité le décalage entre la perception de ces recettes et leur emploi, en ce qui concerne le débitmètre offert au C H R U de Tours, auquel s'ajoute la non-exécution de la fraction consommable (18K€) cette année.

2.3. Opérations pluriannuelles :



L'ensemble de ces autorisations pluriannuelles fait apparaître pour les exercices postérieurs à 2016 :

– des restes à payer pour 49 647 319€, dont PPI Immobilier 18 941 384€ et Recherche 30 705 935€,

– un reste à encaisser de 43 221 066€, dont PPI Immobilier 13 593 494 et Recherche 29 627 572€.

3. Les dépenses par destination et les recettes par origine

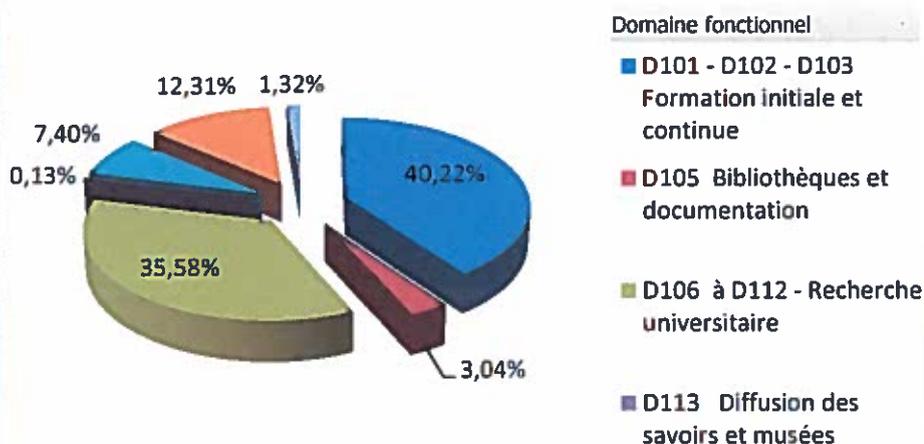
3.1. Les dépenses globales par destination

Ce tableau, issu des états réglementaires, présente l'exécution de dépenses budgétaires en mode GBCF fonctionnement et investissement, après déduction des amortissements pour 14 854 404€ et déduction prestations internes pour 1 664 158€.

Budget (€)	Dépenses de l'organisme							
	Personnel		Fonctionnement et intervention		Investissement		Total	
	AE = CP		AE	CP	AE	CP	AE	CP
Formation initiale et continue			25 081 072	25 081 072	6 710 806	12 122 853	185 669 005	191 081 052
	153 877 127	153 877 127						
D101 Formation initiale et continue Licence	42 013 458	42 013 458	2 572 136	2 572 136	1 111 440	1 111 440	45 697 034	45 697 034
D102 Formation initiale et continue Master	26 911 323	26 911 323	2 863 203	2 863 203	476 662	476 662	30 251 188	30 251 188
D103 Formation initiale et continue Doctorat	1 561 323	1 561 323	311 016	311 016	63 001	63 001	1 935 340	1 935 340
D105 Bibliothèques et documentation	4 304 887	4 304 887	1 172 609	1 172 609	406 639	406 639	5 884 135	5 884 135
D106 Recherche universitaire en sciences de la vie	19 521 945	19 521 945	3 534 707	3 534 707	1 281 510	1 281 510	24 338 162	24 338 162
D107 Recherche universitaire en mathématiques	5 471 882	5 471 882	270 406	270 406	153 297	153 297	5 895 586	5 895 586
D108 Recherche universitaire en physique	6 088 010	6 088 010	1 216 196	1 216 196	1 607 009	1 607 009	8 911 215	8 911 215
D109 Recherche universitaire en physique nucléaire	0	0	0	0	0	0	0	0
D110 Recherche universitaire en sciences de la terre	1 254 319	1 254 319	372 241	372 241	88 375	88 375	1 714 935	1 714 935
D111 Recherche universitaire en sciences de l'homme	19 368 419	19 368 419	1 975 166	1 975 166	274 729	274 729	21 618 314	21 618 314
D112 Recherche universitaire interdisciplinaire	6 316 554	6 316 554	98 483	98 483	0	0	6 415 037	6 415 037
D113 Diffusion des savoirs et musées	246 488	246 488	-2 300	-2 300	0	0	244 187	244 187
D114 Immobilier	3 675 448	3 675 448	5 251 456	5 251 456	5 412 047	5 412 047	8 926 904	14 338 951
D115 D204 Pilotage et support	17 143 071	17 143 071	5 445 754	5 445 754	1 248 144	1 248 144	23 836 968	23 836 968
Étudiants	2 133 498	2 133 498	315 397	315 397	113 266	113 266	2 562 160	2 562 160
D201 Aides directes aux étudiants	18 477	18 477	0	0	0	0	18 477	18 477
D202 Aides indirectes	0	0	0	0	0	0	0	0
D203 Santé des étudiants et activités	2 115 021	2 115 021	315 397	315 397	113 266	113 266	2 543 683	2 543 683
Total	156 010 625	156 010 625	25 396 469	25 396 469	12 236 118	12 236 118	193 643 212	193 643 212
							SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	3 859 557

Somme de Total

Répartition de l'ensemble des dépenses par domaine fonctionnel



Répartition des dépenses par domaines fonctionnels	Montant 2016
D101 - D102 - D103 Formation initiale et continue	77 883 562
D105 Bibliothèques et documentation	5 884 135
D106 à D112 - Recherche universitaire	68 893 248
D113 Diffusion des savoirs et musées	244 187
D114 Immobilier	14 338 951
D115 D204 Pilotage et support	23 836 968
D201 - D203 Etudiants	2 562 160
Total général	193 643 212

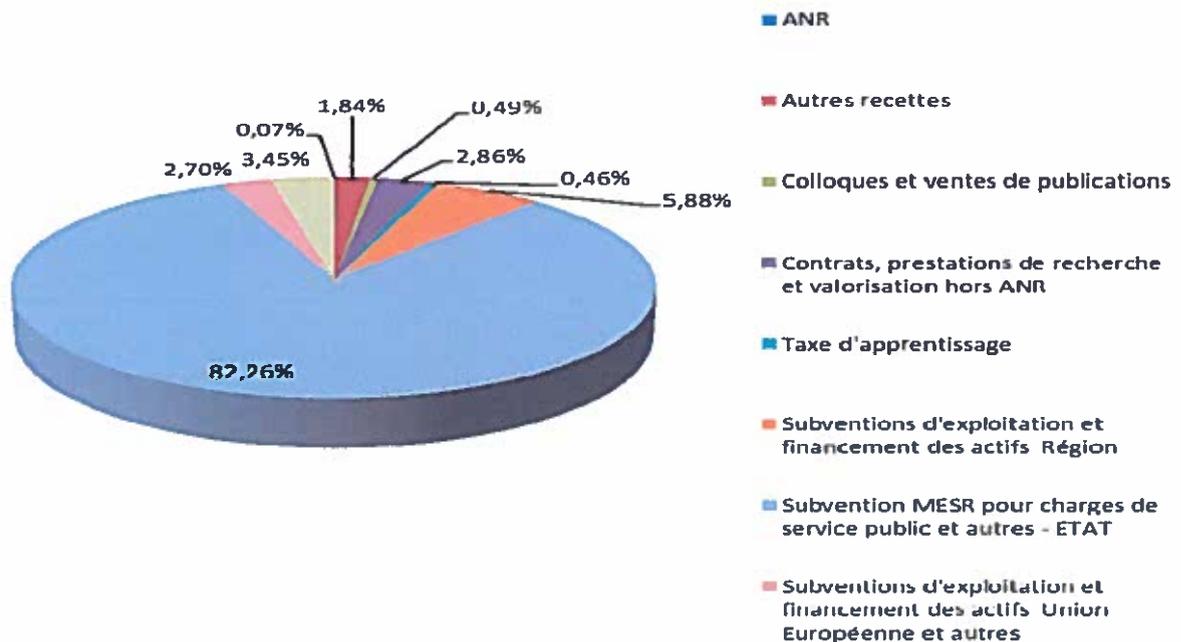
L'enseignement et la recherche regroupent chacun un tiers des dépenses cumulées de fonctionnement et d'investissement. Cette répartition par domaine fonctionnel est comparable aux exécutions budgétaires des exercices antérieurs.

3.2. Les recettes par origine

Ce tableau, issu des états réglementaires, présente l'exécution des recettes budgétaires en mode GBCP en fonctionnement et investissement, après déduction des reprises sur amortissements pour 11 377 949€ et déduction des prestations internes pour 1 664 158€.

BUDGET	Recettes de l'organisme (recettes globalisées)					
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	TOTAL
Subvention MESR pour charges de service public (74111 et 74113)	156 388 209					156 388 209
Subvention MESR et autres ETAT (7418 et 101R et 164R)		6 082 934				6 082 934
Droits d'inscription (70611 et 70612)					4 306 782	4 306 782
Formation continue, diplômes propres et VAE (7065)					2 503 637	2 503 637
Taxe d'apprentissage (7481)					908 084	908 084
Contrats et prestations de recherche hors ANR (7062)					2 084 144	2 084 144
Valorisation Prestations de services (7068)					3 558 086	3 558 086
Colloques et ventes de publications (7066 et 7067)					961 130	961 130
ANR investissements d'avenir (74411)				96 663		96 663
ANR hors investissements d'avenir (74412)				43 103		43 103
Subventions d'exploitation et financement des actifs Région (7442+1312)				11 610 997		11 610 997
Subventions d'exploitation et financement des actifs Union Européenne (7446+1316)				1 582 929		1 582 929
Subventions d'exploitation et financement des actifs Autres (7443, 7444, 7445, 7447, 7448, 1313, 1314, 1315 et 1317, 1318, 134*)				3 742 048		3 742 048
Fondations fonds propres, réserves, dons et legs (7581 et 7582)					87 250	87 250
Autres recettes (705, 751, 771, 778, 7083, 7084, 7088, 746, 7488, 7583, 7558)					3 546 772	3 546 772
Total	156 388 209	6 082 934	0	17 075 740	17 955 886	197 502 769

Répartition des recettes par origine

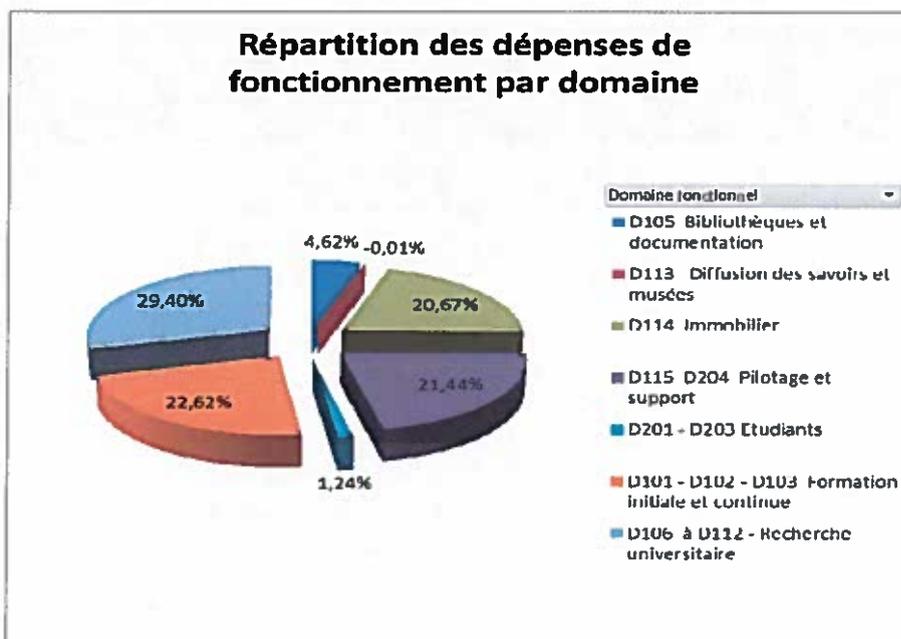
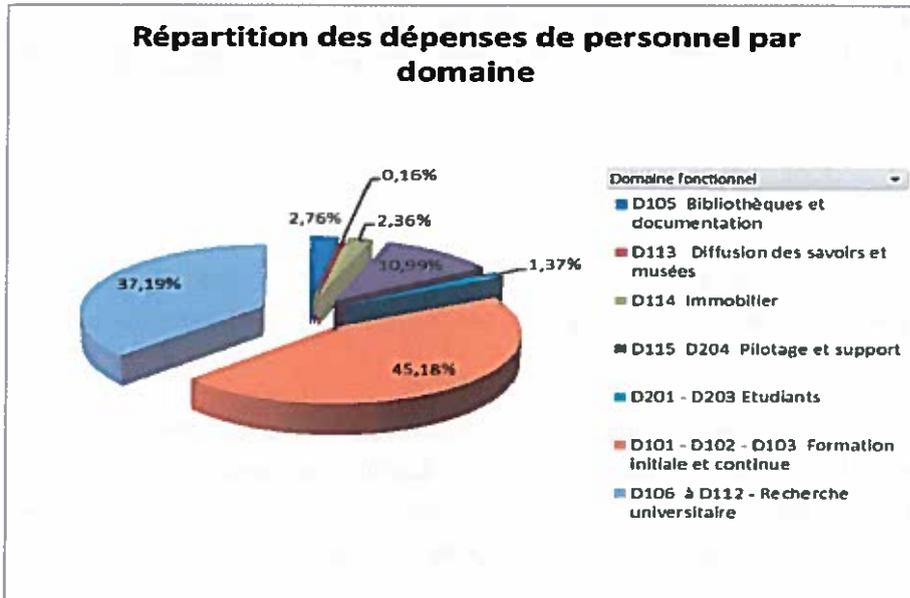


Répartition des recettes par origine	Montant 2016
ANR	139 767
Autres recettes	3 634 022
Colloques et ventes de publications	961 130
Contrats, prestations de recherche et valorisation hors ANR	5 642 230
Taxe d'apprentissage	908 084
Subventions d'exploitation et financement des actifs Région	11 610 997
Subvention MESR pour charges de service public et autres - ETAT	162 471 143
Subventions d'exploitation et financement des actifs Union Européenne et autres	5 324 977
Droits d'inscription, formation continue, diplômes propres et VAE	6 810 419
Total général	197 502 769

4. Les dépenses par enveloppe

4.1. Les enveloppes de fonctionnement et de personnel

4.1.1. Répartition par domaine



4.1.2 Détail des dépenses de fonctionnement et de personnel

Charges de fonctionnement	BI	BR1	BR2	Total BR	TOTAL BUDGET	EXECUTION	% EXE
Dépenses de fonctionnement	30 825 963	972 913	1 024 193	1 017 935	31 843 898	27 060 627	84,98%
Dépenses de personnel	157 076 063	-172 213	11 524	-613 425	156 434 079	156 010 625	99,73%

Les dépenses de personnel sont stables (+ 0,025%) et réalisées à 99,73% contre 99,40%, soit un écart de 423 K€, après des réductions en cours d'année de 774 K€. Le détail de cette évolution est précisé dans le DPGCEP.

Les dépenses de fonctionnement sont réalisées à 84,98%, en baisse de 1,41 point. La moindre réalisation se situe sur les classes de 60 à 62. Concernant les achats, on observe une baisse sur les fluides, pour l'électricité avec une consommation stable et baisse du prix après un nouveau contrat de fourniture, comme pour le gaz dont le prix est en forte baisse, compensée par la hausse de la consommation.

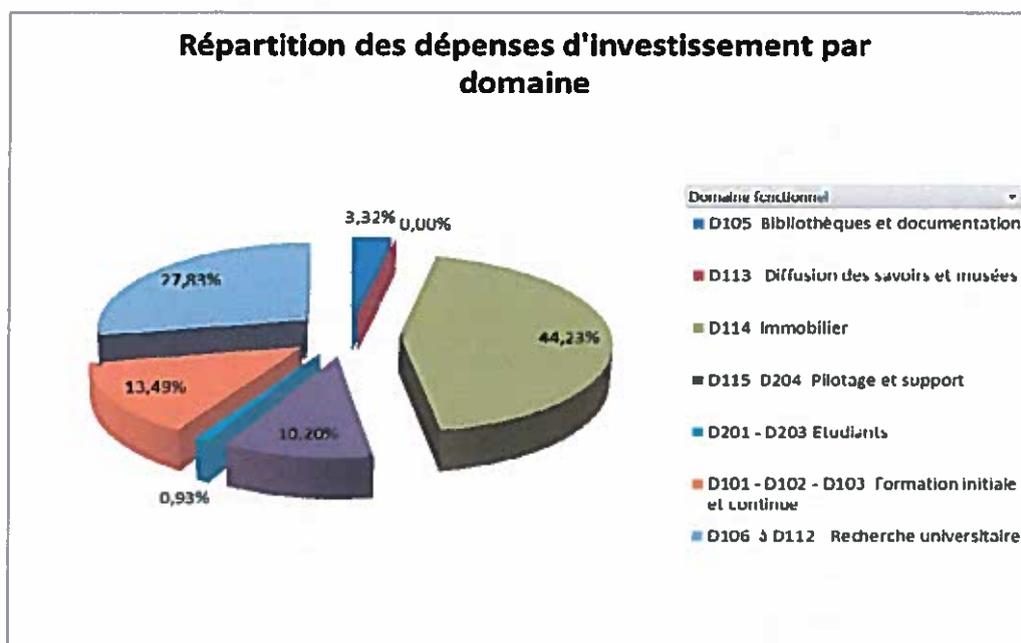
Les dépenses d'entretien immobilier sont en baisse de 3,38 %, à 455 K€, car les opérations individualisées intègrent des mises aux normes et génèrent une moindre maintenance. L'entretien et maintenance mobilière est en hausse lui de 2,23%.

Les frais de réception sont en hausse de 119 K€, dont 90 K€ liés à un important colloque (I.E.E.E.). Concernant les dépenses de gestion courante, on notera la hausse des bourses pour 107 K€, une subvention exceptionnelle provenant du bénéfice d'un colloque, reversée contractuellement.

Compte	Budgété 2016	Réalisé 2016	Taux exécution 2016	Réalisé 2015	Taux exécution 2015
60 Achats et variation de stocks	7 829 973	6 280 195	80,21%	6 452 258	78,57%
61 Services extérieurs	6 527 289	5 478 547	83,93%	5 742 445	102,58%
62 Autres services extérieurs	10 101 992	8 558 064	84,72%	8 336 239	78,65%
63 - impôts, taxes et versements assimilés	2 032 520	2 000 111	98,41%	2 011 518	102,43%
64 Charge de personnel	154 419 380	154 023 971	99,74%	153 791 234	99,47%
65 Autres charges de gestion courante	7 262 722	6 727 510	92,63%	6 579 878	91,31%
66 Charges Financières	9 753	2 853	29,26%	2 691	61,69%
67 Charges exceptionnelles	94 348	0	0,00%	142 149	106,78%
68 dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 151 311	14 856 404	98,05%	14 689 364	97,41%
Total général	203 429 288	197 927 656	97,30%	197 747 776	97,22%

4.2. L'enveloppe des dépenses d'investissement

4.2.1. Répartition par domaine



4.1.2 Détail des dépenses d'investissement

Compte	Budgété 2016	Réalisé 2016	Taux exécution 2016	Réalisé 2015	Taux exécution 2015
20 - Immobilisations incorporelles	250 949	302 277	120,45%	240 278	76,27%
208 Autres immobilisations incorporelles	58 200	18 840	32,37%	32 483	98,71%
212 Agencements et aménagements de terrains	3 800	0	0,00%	0	0,00%
213 Construction	464 155	4 392 729	946,39%	2 358 516	269,19%
215 Installations techniques, matériels et outilla	5 359 220	2 908 616	54,27%	3 570 764	65,27%
216 Collections	368 946	343 243	93,03%	322 884	98,28%
218 Autres immobilisations corporelles	2 350 838	2 310 774	98,30%	1 635 595	84,56%
23 - immobilisations en cours	6 617 518	1 959 639	29,61%	5 887 514	68,62%
275D Dépôts et cautionnements versés	800	0	0,00%	0	0,00%
Total général	15 474 427	12 236 118	79,07%	14 048 034	80,10%

Le taux global de réalisation, de 79,07%, en stagnation, intègre notamment les taux de 84,25% pour l'immobilier et de 64,55% pour la recherche.

Les dépenses immobilières représentent 48,8%. Le tableau ci-dessous présente les principales opérations immobilières en cours ou achevées en 2016.

Principales Opérations Immobilières en cours et achevées en 2016

PROJET (en €)	COÛT TOTAL Opération (Estimé BR3 2016)	TOTAL des AE consommées en 2016 et antérieur	BUDGÉTÉ	RÉALISÉ
OPÉRATIONS PLURIANNUELLES D'INVESTISSEMENT - IMMOBILIER				
Tous sites - Mise en accessibilité des locaux universitaires	1 500 000	5 000	5 000	576
Tanneurs - Mise en sécurité des accès des chaufferies	52 815	52 815	10 108	4 123
Site Jean-Luthier - Réfection du clos des bâtiments de l'IUT de Tours - 1ère Tranche*	10 100 000	3 992 824	3 562 098	3 154 203
Tous sites - Mise en place de compteurs communicants pour la gestion des fluides	472 761	228 761	61 081	39 872
Grandmont - Etude cuve de neutralisation Batiment Y	385 000	25 000	47 963	20 671
Plat d'Étain - Construction de l'Institut Français des Biomédicaments et Bioactifs Cosmétiques	7 266 100	7 266 100	1 150 814	924 875
Portalis - Aménagement de locaux pour l'imprimerie centrale	139 000	139 000	1 759	818
Tanneurs - Mise en sécurité de la BU	1 080 000	1 080 000	38 463	19 623
La Fiche - Aménagement du 2e étage pour l'école d'Orthophonie	210 000	210 000	195 485	176 185
Tonnellé - Restructuration du bâtiment J Bretonneau	10 200 000	10 200 000	5 565	107
Tonnellé - Réhabilitation du bâtiment VIALLE	7 000 000	7 000 000	21 530	15 343
Tonnellé - Réaménagement RDC du bâtiment M pour l'animaterie	1 220 000	1 220 000	48 094	43 208
Tanneurs - Réfection du Clos et du couvert BAT C (études)	400 000	-	-	-
Grandmont - Etudes préalables aux travaux de MES des chassis BAT L	5 000	5 000	-	-
Sous-Total Opérations Immobilières Pluriannuelles	40 030 676	31 424 500	5 147 960	4 391 359
OPÉRATIONS ANNUELLES D'INVESTISSEMENT - IMMOBILIER				
Plat d'Étain - Travaux d'aménagement bureaux Bat A, D, E, H	115 000	115 000	8 078	3 744
Tonnellé - Construction d'un CRL en médecine	200 000	200 000	187 977	137 968
Grandmont - Mise en Place du Groupe Electrogène	68 204	68 204	63 040	62 943
Tanneurs - Raccordement chauffage Rapin	59 000	59 000	52 641	52 628
Grandmont - Réfection faux-plafond amph E040	33 000	33 000	33 000	-
Plat d'étain - création du service facturier	25 571	25 571	1 807	1 806
Grandmont - Sécurisation de la Soute Bat Z UFR Pharmacie	17 038	17 038	17 038	17 037
Grandmont - Réaménagement des Bureaux SUAPS	95 067	95 067	94 567	94 280
Site TANNEURS - Aménagement de deux salles de cours dans l'ex imprimerie	126 000	126 000	128 672	122 827
Sous-Total Opérations Immobilières Annuelles	738 880	738 880	586 820	483 233
TOTAL Opérations Immobilières	40 769 556	32 163 380	5 734 780	4 884 592

*Opération Site Luthier (réfection du clos) : Total investissement 3 562 098 € dont 22 525 € en fonctionnement suite à un changement de masse après le BR3.

Légende :

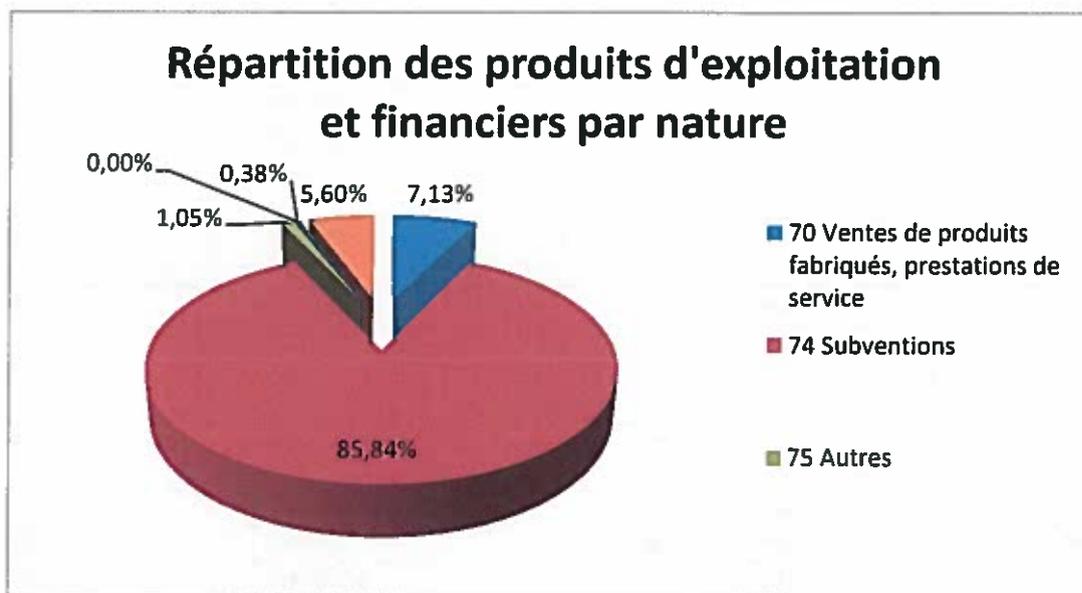
Orange = Opérations en cours

Blanc = Opérations achevées

5. Les recettes

5.1. Les produits de fonctionnement

5.1.1 Synthèse par nature comptable



Comptes budgétaires	Budgété 2016	Réalisé 2016	Taux d'exécution	Réalisé 2015	Taux d'exécution
70 Ventes de produits fabriqués, prestations de service	14 476 244	14 360 003	99,20%	14 543 788	100,27%
74 Subvention d'exploitation	175 266 018	173 625 547	99,06%	172 713 844	98,84%
75 Autres produits de gestion courante	2 141 799	2 043 950	95,43%	2 381 913	111,32%
76 Produit financier	0	1 980	0,00%	3 648	104,22%
77 Produit exceptionnels	45 228	0	0,00%	860 506	111,05%
78 reprises sur amortissements et provisions	11 600 000	11 377 949	98,09%	11 429 409	100,23%
Total	203 529 288	201 409 429	98,96%	201 933 108	99,19%

Le taux de réalisation de ces recettes est en légère baisse de 0,23%, et reste très bon, avec un taux proche de 99 %. Le tableau ci-après détaille les subventions et le chiffre d'affaires, qui constituent l'essentiel des ressources.

5.1.2. Détail des produits 2016

Compte	Description	Budgété	Réalisé 2016	Taux d'exécution
705	études	23 144	0	0,00%
7061	Droits de scolarité	4 217 702	4 306 912	102,12%
7062 7063	Prestations de recherche ; mesures et expertises	2 528 207	2 239 538	88,58%
7064	Prestations et travaux informatiques	0	18 000	
7065	Prestations de formation continue	2 082 868	2 510 492	120,53%
7066	Colloques	768 996	702 938	91,41%
7067	Ventes de publications	400 757	262 930	65,61%
7068	Autres prestations de services	3 584 348	3 678 722	102,63%
7083	Locations diverses	315 363	203 862	64,64%
7084	Mise à disposition de personnel facturée	501 804	374 335	74,60%
7085 7088	Autres produits d'activités annexes	53 053	62 274	117,38%
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service	14 476 244	14 360 003	99,20%
74111	MESR SCSP programme 150-231	156 221 659	156 266 189	100,03%
74113 741 7418	SCSP autres prog ; MESR et autres ministères	810 624	675 511	83,30%
744	Collectivités publiques et organismes internationaux	0	-1 097 686	
74411	ANR investissement d'avenir	715 338	96 663	13,51%
74412	ANR hors investissement d'avenir	1 096 847	43 103	3,93%
7442	Subventions de la région	9 126 431	10 642 702	116,61%
7443	Subventions du département	251 060	337 522	134,44%
7444 7445	Subventions des communes et groupements de communes	294 061	260 138	88,46%
7446 7447	Subventions Union Européenne ; Subventions d'organismes internationaux	1 790 763	1 563 895	87,33%
7448	Subventions d'autres collectivités publiques	3 177 362	1 623 397	51,09%
746	Dons et legs	4 523	61 698	NS
7481	Versements libératoires de taxe d'apprentissage	889 109	908 084	102,13%
7488	Autres	888 241	2 244 329	252,67%
74	Subvention d'exploitation	175 266 018	173 625 547	99,06%
751	Redevances pour concessions, brevets, licences	86 650	52 377	60,45%
757	Produits spécifiques	6 000	6 000	100,00%
7581 7582	Dons FONDATION F.R.	87 910	87 250	99,25%
7583	Dépenses annulées	76 885	145 590	189,36%
7588	Autres	1 866 354	1 752 733	93,91%
75	Autres produits de gestion courante	2 141 799	2 043 950	95,43%
76	Produits financiers	0	1 980	
77	Produit exceptionnels	45 228	0	0,00%
78	reprise sur amortissements et provisions	11 600 000	11 377 949	98,09%
Total	Produits de fonctionnement	203 529 288*	201 409 429	98,96%

*c/t d'une quote-part virée au résultat de la fondation de 18 000€

L'essentiel des recettes de fonctionnement est constitué de subventions, à commencer par la SCSP qui représente 83% des produits encaissables. Elle est exécutée conformément aux notifications, mais son montant n'évolue pas en 2016 (+0, 28 %). Les autres subventions émanent de l'État et de collectivités publiques et sont fonction des projets financés.

Concernant le versement pour taxe d'apprentissage, la tendance à la baisse constatée sur les deux derniers exercices, s'inverse, à 908 K€ (+ 86 K€).

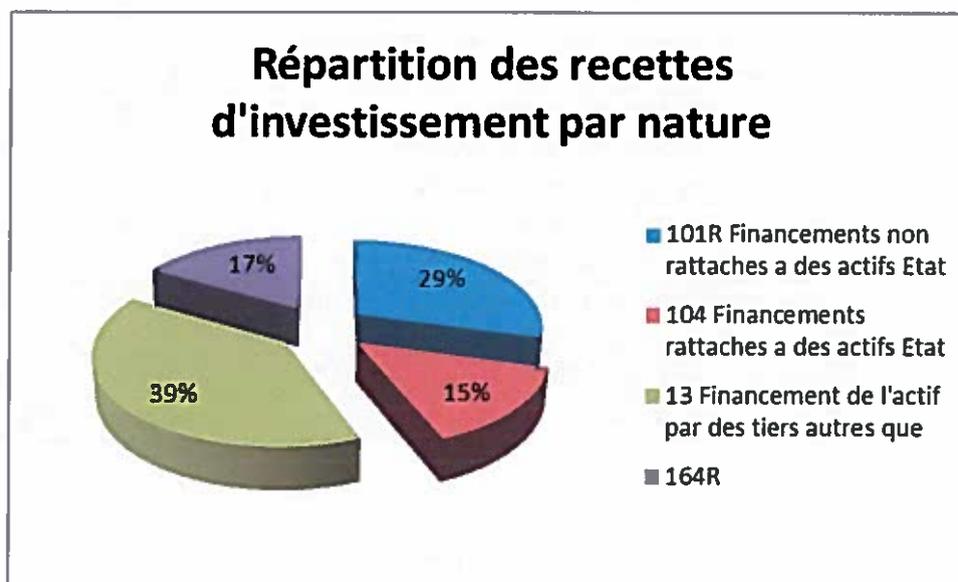
Les produits d'activité (comptes 70), qui représentent 7,62% des produits encaissables, sont stables par rapport à 2015.

Les droits de scolarité sont au total, et retraités des droits imputés à tort en formation continue, pour 139 K€, en hausse de 5, 56 %. Parallèlement, les droits concernant la formation continue, après le retraitement inverse, restent en augmentation de 352 K€.

Les recettes de colloques connaissent une bonne progression, de 475 K€, essentiellement due à l'organisation du colloque international de recherche I. E. E. E. (recettes brutes de 680 K€)

5.2. Les recettes d'investissement

5.2.1 Synthèse par nature comptable



Comptes budgétaires	Budgété 2016	Réalisé 2016	Taux exécution 2016	Réalisé 2015	Taux d'exécution 2015
77 Produit exceptionnels	0	0		75 942	489,27%
101R Financements non rattachés à des actifs- Etat	3 174 103	2 673 690	84,23%	2 620 263	85,44%
104 Financements rattachés à des actifs- Etat	0	1 335 753		146 894	0,00%
13 Financement de l'actif par d'autres tiers	4 768 189	3 606 004	75,63%	5 799 109	79,41%
164R Emprunts auprès des établissements de crédit	1 520 000	1 520 000	100,00%		
Total	9 462 292	9 135 447	96,55%	8 641 762*	83,22%

*c/t d'un cautionnement de -445€

Les recettes d'investissement sont réalisées à 96,5%, soit, après retraitements de l'emprunt 2016, une progression de 12, 7 points. On notera l'apparition d'un emprunt à long terme (première tranche du prêt « croissance verte » C D C), pour 1 520 K€, destiné à la réhabilitation énergétique des bâtiments du site Jean Luthier.

Ces recettes s'analysent pour l'essentiel comme des atténuations de dépenses notamment dans les domaines de la recherche et de l'immobilier ; la comparaison entre exercices n'est donc pas pertinente. Elles émanent de différents financeurs majoritairement publics, dont le détail est donné par le tableau ci-après.

5.2.2. Détail des recettes d'investissement 2016

Compte	Description	Budgété	Réalisé 2016	Taux d'exécution
101R	Financements non rattachés à des actifs- Etat	3 174 103	2 673 690	84,23%
104	Financements rattachés à des actifs- Etat	0	1 335 753	
1312	Financements Régions non rattachés	2 193 258	1 997 092	91,06%
1313	Financements Départements non rattachés	557 142	487 914	87,57%
1314	Financements Communes non rattachés	1 650 861	221 118	13,39%
1315	Financements autres coll. non rattachés	208 467	-24 420	-11,71%
1316	Financements U. E. non rattachés	92 294	73 860	80,03%
1317	Financements autres organismes non rattachés	64 116	-81 565	-127,21%
1318	Financements autres organismes rattachés	2 050	300 880	14677,09%
13412	Financements Régions rattachés	0	68 889	
13413	Financements Départements rattaché	0	371 903	
13415	Financements autres coll. rattachés	0	8 386	
13416	Financements U. E. rattachés	0	-8 105	
13417	Financements autres organismes rattachés	0	190 053	0,00%
13	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 768 189	3 606 004	75,63%
164R	Emprunts auprès des établissements de crédit	1 520 000	1 520 000	100,00%
Total	Recettes investissement	9 462 292	9 135 447	96,55%

6. La situation patrimoniale

6.1. Eléments du compte de résultat

6.1.1. Compte de résultat 2016

(en€)	Budget principal		Fondation	
	2015	2016	2015	2016
Résultat	4 133 365	3 547 013	51 965	- 65 240
Dotation aux amortissements/ provisions (DAA/P)	14 689 364	14 856 404	-	-
Reprises sur amortissements et provisions	11 429 409	11 377 949	-	-
<i>DAA/P nette</i>	3 259 955	3 478 455	-	-
CAF (+)/IAF (-)	7 320 820*	7 025 468	51 965	- 65 240

*c/t d'un produit de cessions d'actifs de 72 800€

6.2. Eléments du tableau de financement

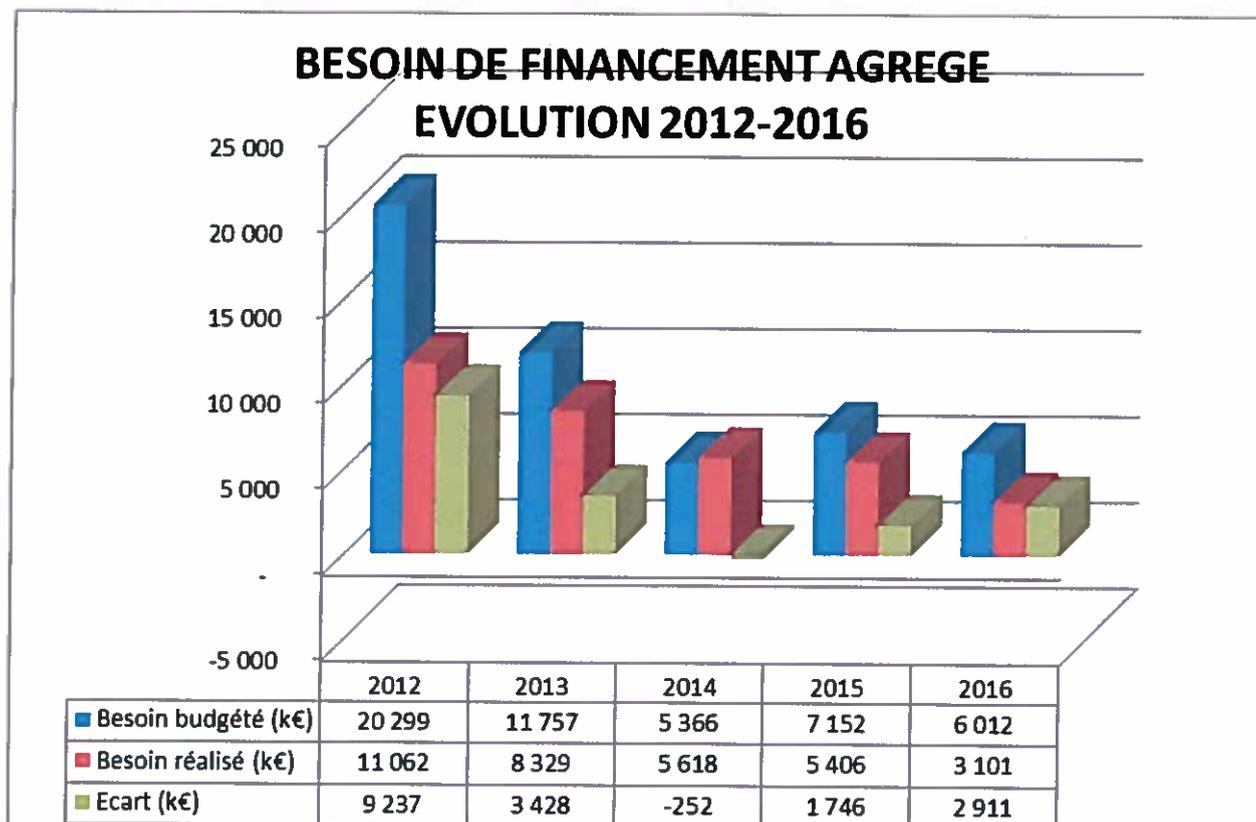
6.2.1. Tableau de financement 2016

En €	Budget principal	Fondation
Capacité d'autofinancement (+)/insuffisance d'autofinancement(-)	7 025 468	-65 240
Financement de l'actif par l'État	4 009 443	-
Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	3 606 004	-
Autres ressources	0	-
Augmentation des dettes financières	1 520 000	-
Corrections apportées au bilan	253 848	-
TOTAL DES RESSOURCES	16 414 118	-65 240
Investissements	12 236 118	-
Remboursement des dettes financières	-	-
TOTAL DES EMPLOIS	16 489 966	-
Apport(+)/prélèvement(-) de fonds de roulement	4 178 645	- 65 240

L'apport au fond de roulement s'élève à 4 179 K€ pour le budget principal, contre 1 914 K€ en 2015. Cet apport est constitué à hauteur de 1,52 M€ de la première tranche d'un emprunt C. D. C. « croissance verte », sur un total de 5 000 K€ contractés. La variation due à l'activité est donc de 2 659 K€.

La variation de FDR correspond à la somme de la CAF (6 960K€) et du besoin de financement de l'investissement, de 3 101K€.

6.2.2. Evolution du besoin de financement (agrégé) de l'investissement

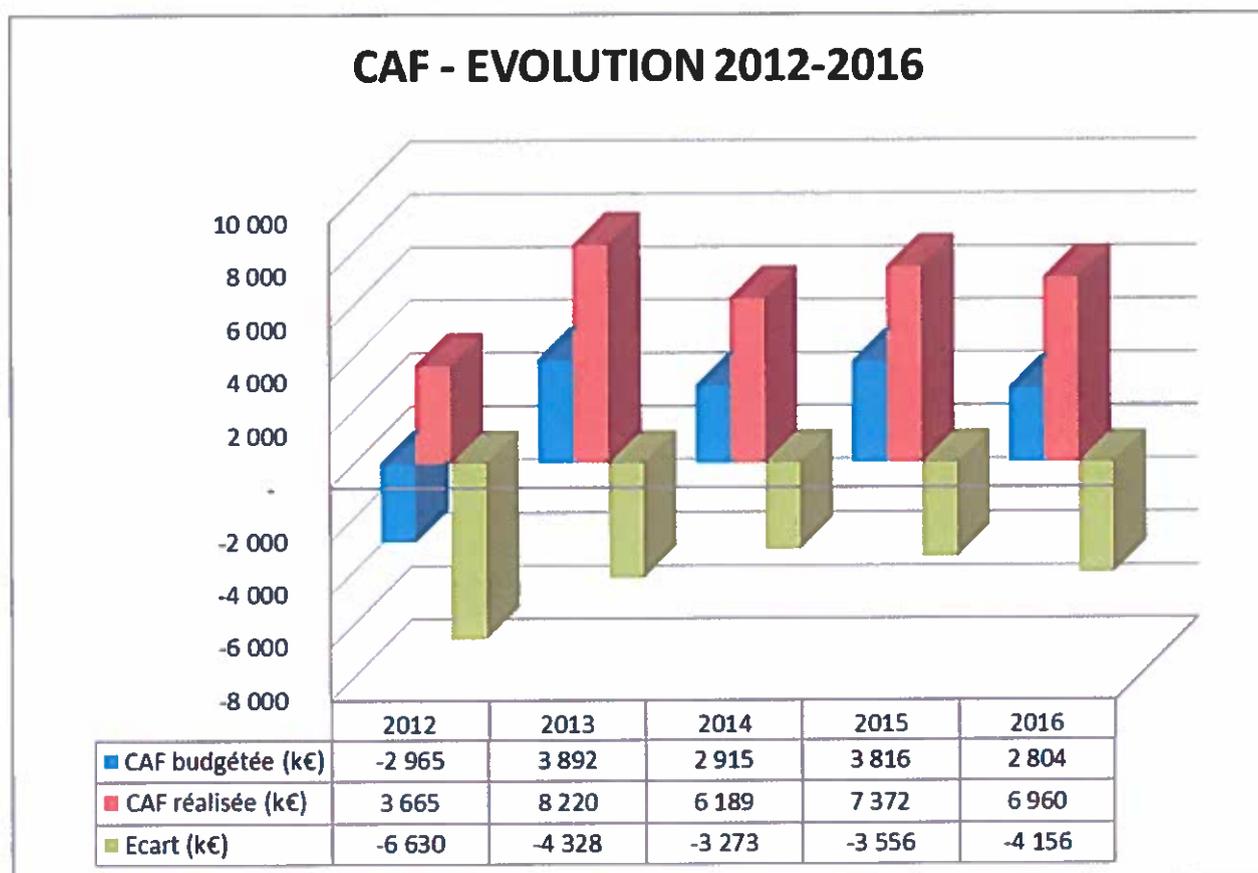


Le résultat est stable par rapport à 2015, après le retrait d'une recette exceptionnelle 2015 de 731 K€, de remboursement de TVA sur exercices antérieurs.

La dotation nette aux amortissements progresse de 219 K€, d'où une légère diminution de la capacité d'autofinancement.

La capacité d'autofinancement agrégée (CAF) s'élève à 6 960 K€, en baisse de 5,6%, mais, retraits du remboursement exceptionnel de TVA en 2015, elle progresse de 4,8%. Son niveau important permet de couvrir la dotation nette aux amortissements destinée à financer le maintien en état des installations et équipements de l'université, et au-delà, d'investir dans de nouveaux projets de l'établissement.

6.1.2. Evolution de la CAF agrégée



L'écart entre les montants de CAF budgété et réalisé se réduit fortement sur la période 2012-2014, mais il s'inverse en 2015. Cet écart, qui est un indice traduisant la maîtrise budgétaire, est à améliorer en 2017.

Le besoin de financement se réduit par rapport à 2015, du fait d'un moindre écart en prévision auquel s'ajoute une meilleure réalisation des recettes d'investissement relativement aux dépenses. L'écart entre prévision et réalisation de l'investissement diminue fortement entre 2012 et 2014, pour remonter à partir de 2015. Cet écart s'accroît en 2016, car certains règlements d'investissements ont pâti de la clôture anticipée de l'exercice en raison du changement de version de SIFAC.

7. Soutenabilité

L'appréciation de la soutenabilité se fonde sur des éléments de trésorerie, résultant notamment du solde budgétaire, et aussi sur les indicateurs de la situation patrimoniale, établis en droits constatés : résultat, CAF et variations de fonds de roulement. Compte-tenu de la version utilisée du système d'information financier, SIFAC, le solde budgétaire est cette année encore égal à la variation du fonds de roulement.

7.1. Solde budgétaire

(en €)	CP	Recettes	Solde budgétaire
Budget agrégé	193 643 212	197 502 769	4 113 405*
Dont Fondation	155 824	90 583	-65 240

*c/t des régularisations de haut de bilan pour 253 848€.

Le solde budgétaire s'élève à 4 113 K€, contre 1 966 K€ en 2015, ce qui marque une amélioration de la solidité financière, même après retraitement de l'emprunt – ressource non définitive – abaissant ce solde à 2 593 K€.

7.2. Fonds de roulement/besoin en fonds de roulement/trésorerie

7.2.1. Valeurs 2016

FDR /BFR /T en €	Exécution 2016
Variation du FONDS DE ROULEMENT :	+4 113 405
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (Variation FONDS DE ROULEMENT - Variation TRESORERIE)	-2 059 050
Variation de la TRESORERIE :	+6 172 455
Niveau initial du FONDS DE ROULEMENT	24 028 800
Niveau Final du FONDS DE ROULEMENT	28 142 204
Niveau initial du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-10 776 263
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 12 835 313
Niveau initial de la TRESORERIE	34 805 063
Niveau final de la TRESORERIE	40 977 518

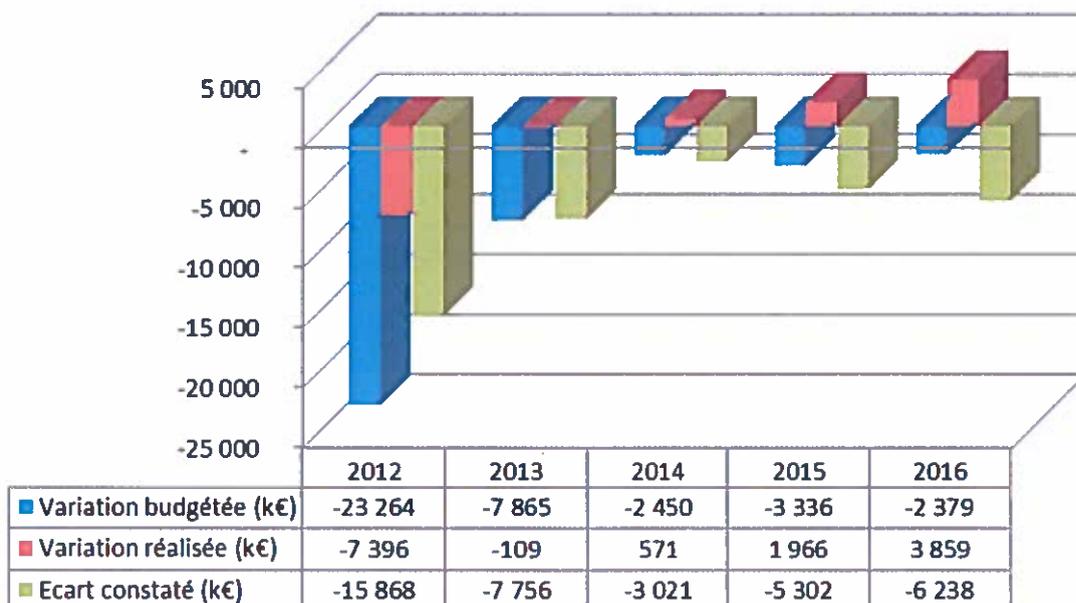
A l'issue de 2016, la variation du FDR est positive de 4,113 M€, dont 1,520 M€ provenant de l'emprunt.

Le FDR au 31/12 s'élève à 28 142 K€, contre 24 029 K€ fin 2015, ce qui représente 56 jours de dépenses courantes décaissables (47 jours au 31/12/2015).

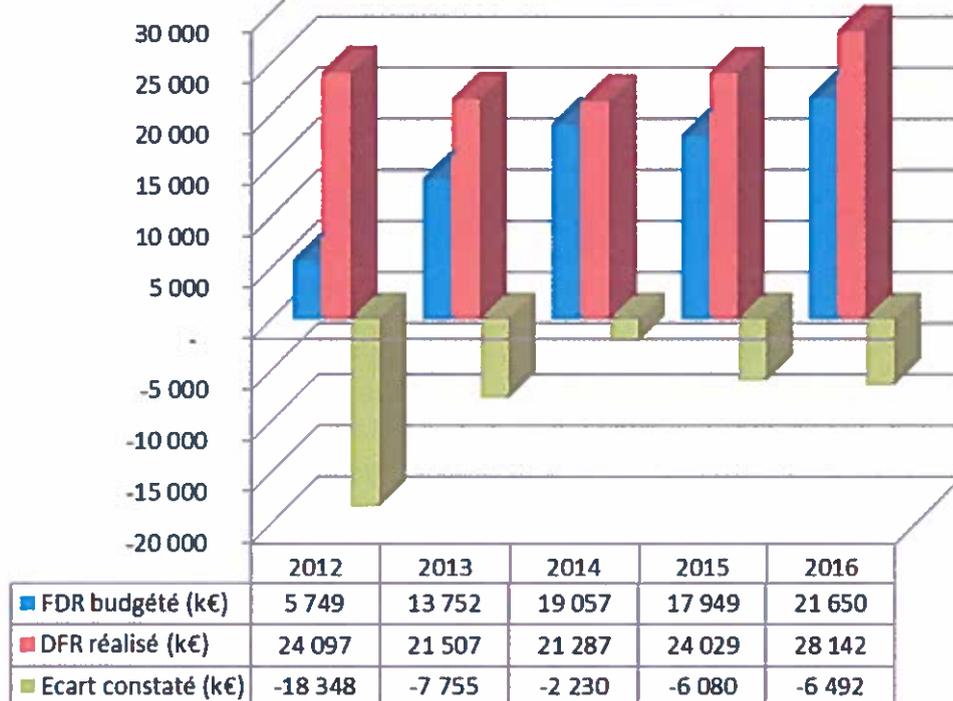
Parallèlement, le plan de trésorerie établi par l'Agent comptable, montre un niveau de trésorerie au 31/12/2016 de 40 977 K€, contre 30 805 K€ l'année précédente, ce qui correspond à 81 jours de dépenses courantes décaissables (68 jours en 2015).

7.2.2 Evolution du FDR

VARIATION DU FDR - EVOLUTION 2012-2016



FONDS DE ROULEMENT - EVOLUTION 2012-2016



Les écarts entre prévision de FDR et réalisation sur la période 2012-2014, traduisent une nette amélioration, puisqu'ils se réduisent de -18 348 K€ à -2 230 K€. Cependant, cet écart augmente à nouveau à partir de 2015, ce qui montre la nécessité de reprendre les efforts visant à une meilleure maîtrise des inscriptions budgétaires.

7.3. Les ratios

Soldes (K€) et ratios	2015	2016	EVOLUTION	Commentaires
Poids des charges de personnel (seuil de vigilance : 82%)	81,72%	82, 83 %*	+1,11 point	Seuil de vigilance : 82%
Excédent brut d'exploitation	11 096	11 645	+4, 95 %	En croissance
Ratio CAF sur produits encaissables	3,70%	3,70%		Épargne dégagée par l'exploitation ; seuil de vigilance : 1%
Résultat net	4 185	3482	-703	Stable hors recette exceptionnelle de TVA 2015

*Produit encaissables hors prestations internes

En conclusion, ces soldes caractéristiques de même que les ratios ci-dessus, traduisent globalement une consolidation de la santé financière de l'établissement, même si le poids des dépenses de personnel recommande au regard de son niveau, la plus grande vigilance de notre part.

En effet, l'indicateur correspondant a franchi le seuil de vigilance en 2016, ceci malgré des mesures de maîtrise de la masse salariale caractérisée par une campagne d'emplois prudente. Les effets de cette campagne d'emploi seront perceptibles sur les comptes 2017.

Ces efforts de pilotage de la masse salariale devront être poursuivis pour les années à venir et ils devront être complétés par une véritable stratégie d'accroissement de nos ressources encaissables.

Ces résultats ont été obtenus par une prévision budgétaire respectant le principe d'équilibre, au budget initial comme aux budgets rectificatifs. L'exécution budgétaire s'est conclue par un excédent, du fait d'une moindre réalisation des dépenses par rapport aux recettes. Cet excédent est la condition d'un financement des projets de l'établissement et de sa capacité à rembourser l'emprunt encaissé partiellement en 2016.

Le FDR final, de 56 jours, se situe dans une fourchette entre 30 jours, valeur plancher recommandée par le MESR et une valeur prudentielle du double de ce chiffre.

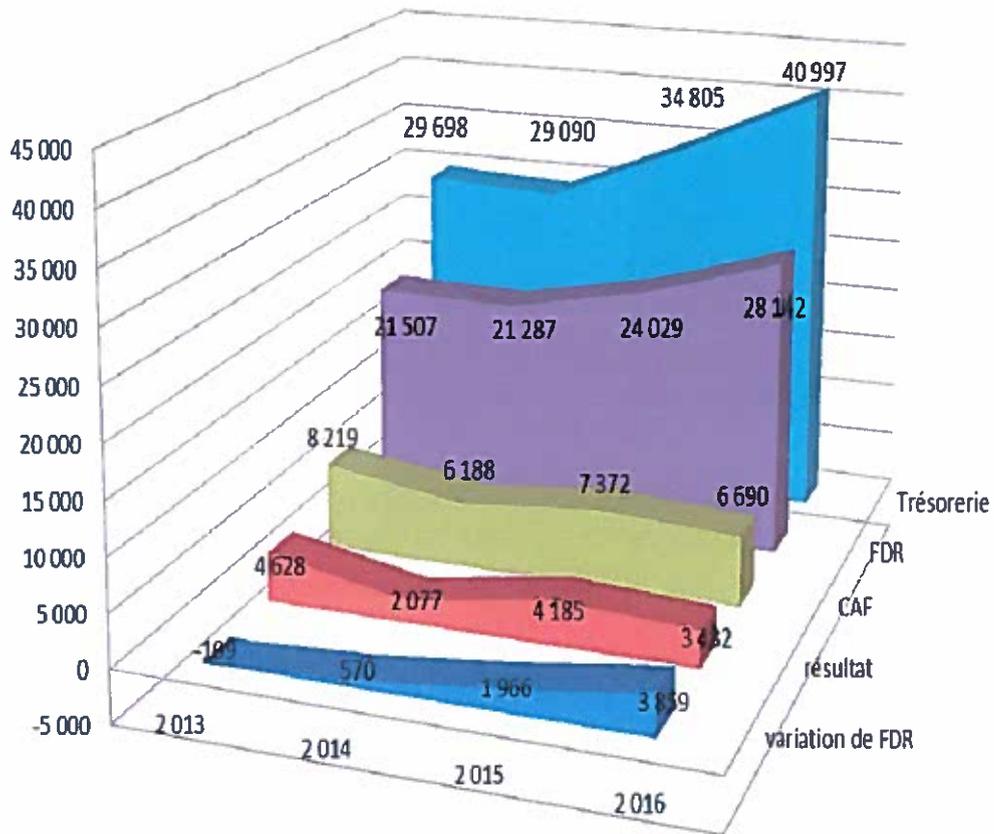
Néanmoins ce montant n'est pas totalement libre d'emploi. Ainsi, retraité des restes nets à payer des opérations pluriannuelles de recherche et immobilières, le FDR disponible s'élève à 21 716 K€, soit 43 jours, une valeur adaptée pour l'établissement.

Parallèlement le niveau de trésorerie de 82 jours, représente un niveau satisfaisant pour l'université

Le président de l'Université de Tours,

Philippe VENDRIX

COMPARAISON DE LA VARIATION DU FDR, RESULTAT, CAF, FDR, TRESORERIE (k€)



	2013	2014	2015	2016
■ variation de FDR	-109	570	1 966	3 859
■ résultat	4 628	2 077	4 185	3 482
■ CAF	8 219	6 188	7 372	6 690
■ FDR	21 507	21 287	24 029	28 142
■ Trésorerie	29 698	29 090	34 805	40 997

Annexe 2

Exercices	2014	2015	2016	Ecart	Evolution
SECTION D'EXPLOITATION					
Dépenses avec prestations internes (masse salariale)	156 005 261	155 640 762	156 010 625	369 863	0,24%
Dépenses avec prestations internes (autres dépenses)	39 921 671	42 107 015	41 917 031	-189 984	-0,45%
TOTAL	195 926 932	197 747 777	197 927 656	179 878	0,09%
Recettes avec prestations internes	198 004 764	201 933 108	201 409 429	-523 679	-0,26%
RESULTAT COMPTABLE	2 077 832	4 185 331	3 481 773	-703 557	-16,81%
ANALYSE DU RESULTAT					
Dotation aux amortissements	11 726 227	14 668 349	14 856 404	188 055	1,28%
Amortissement subvention affectée aux biens	-8 153 502	-11 429 409	-11 377 949	51 460	-0,45%
sous-total charge nette amortissement	3 572 724	3 238 939	3 478 455	239 516	7,39%
Dotation aux provisions	537 280	21 016	0	-21 016	-100,00%
Cession de biens (675-775)	1 096	-72 800	0	72 800	-100,00%
IMPACT NEGATIF CAF	4 111 101	3 187 155	3 478 455	291 300	9,14%
CAF	6 188 933	7 372 486	6 960 228	-412 257	-5,59%
SECTION D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	9 390 962	14 048 033	12 236 118	-1 811 915	-12,90%
Recettes *	3 772 694	8 641 762	9 135 447	493 685	5,71%
RESULTAT INVESTISSEMENT	-5 618 268	-5 406 272	-3 100 671	2 305 600	-42,65%
CORRECTIONS BILAN OUVERTURE	9 691	267 599	8 233	-259 366	-96,92%
CORRECTIONS BILAN IMPACT AVANCE SUR MARCHÉ NON BUDGETAIRE	-800 673	507 958	245 615	-262 343	-51,65%
VARIATION FDR	570 665	1 966 214	3 859 557	1 893 343	96,29%
TOTAL VARIATION FDR	-220 317	2 741 771	4 113 405	1 371 634	50,03%
FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/N	21 287 029	24 028 800	28 142 204	4 113 404	17,12%
BFR	-7 803 396	-10 776 264	-12 835 314	-2 059 050	19,11%
TRESORERIE	29 090 425	34 805 063	40 977 518	6 172 455	17,73%

*y compris 775 : 75941, 55

Sommaire

1. Plafond d'emploi	1
2.2. Le budget de la Fondation universitaire F.R.	3
2.3. Opérations pluriannuelles	4
3. Les dépenses par destination et les recettes par origine	5
3.1. Les dépenses globales par domaine	5
3.2. Les recettes par origine	7
4. Les dépenses par enveloppe	9
4.1. Les enveloppes de fonctionnement et de personnel	9
4.2. L'enveloppe des dépenses d'investissement	11
5. Les recettes	13
5.1. Les produits d'exploitation et financiers	13
5.2. les recettes d'investissement	15
6. La situation patrimoniale	16
6.1. Eléments du compte de résultat	16
6.2. Eléments du tableau de financement	17
7. Soutenabilité	19
7.1. Solde budgétaire	19
7.2. Fonds de roulement/besoin en fonds de roulement/trésorerie	19
7.3. Les ratios	21