

CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITÉ DE TOURS
Séance du 3 avril 2023**DÉLIBÉRATION n°2023-26**

Le conseil d'administration s'est réuni le lundi 3 avril 2023 en séance plénière, sur convocation du Président de l'université, adressée le vendredi 24 mars 2023.

Point de l'ordre du jour :

3.1. Débat d'orientation budgétaire 2024 et cadrage du budget rectificatif 2023 n°1

.....

Vu le code de l'éducation,
Vu les statuts de l'université de Tours,
Vu la proposition de la commission des moyens du 24 mars 2023

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 2024. Par ailleurs, la commission des moyens propose un cadrage pour la préparation du budget rectificatif 2023 n°1 que le conseil doit approuver.

Proposition de décision soumise au conseil :

- approbation des priorités et orientations pour l'élaboration du budget initial 2024 (p.j.) ;
- approbation du cadrage pour la préparation du budget rectificatif 2023 n°1.

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 : 35	Abstentions :
Quorum : 18	Votants :
Membres présents :	Blanc(s) ou nul(s) :
Membres représentés	Votes exprimés :
Total des membres présents et représentés	Majorité requise :
	Pour :
	Contre :

Pièce jointe :

- présentation des priorités et des orientations pour le budget initial 2024 et cadrage du BR1 2023.

Fait à Tours,

#signature#

Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) 2024

Commission des moyens du 24 mars 2023
Conseil d'administration du 3 avril 2023

Sommaire

1. Contexte OB 2024

- Contexte
- Indicateurs de caractérisation de l'établissement

2. Les marges financières

- Projection financière 2024
- FDR et trésorerie disponibles
- Le financement de la masse salariale
- L'évolution des ressources propres

3. Orientations proposées pour 2024

- Transition écologique – Personnel – Vie étudiante et de campus – Formation – Recherche – Immobilier-Gestion& Pilotage.



Débat d'Orientation Budgétaire 2024

1- Contexte

1.Éléments de contexte

1- EXTERNE: poursuite d'une conjoncture économique plus fortement incertaine

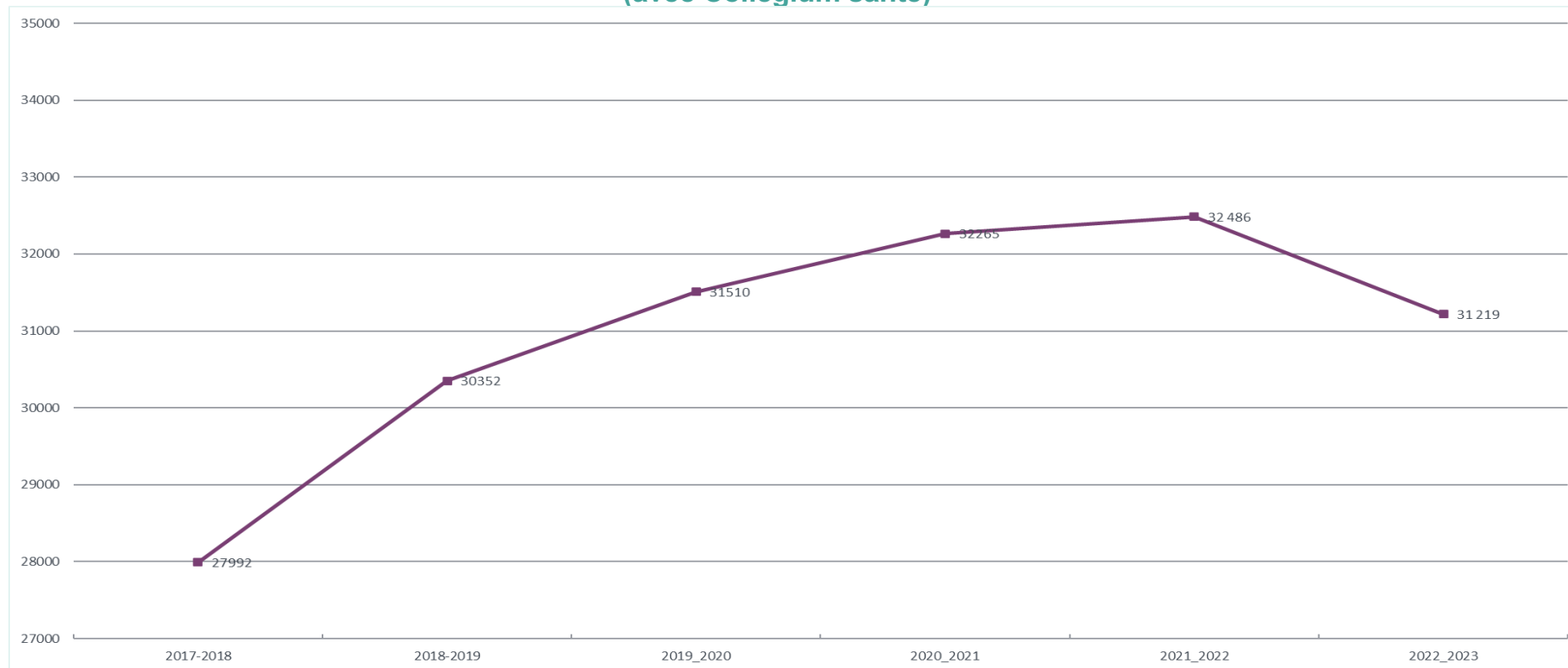
- « Boom » sur les énergies électricité et gaz qui entrainera un fort impact sur notre capacité d'autofinancement (CAF);
- Un handicap pour nos capacités d'action, notamment immobilier et recherche: retards d'approvisionnements, renchérissement sensible pour certaines fournitures et services.

2- INTERNE:

- un déficit au compte financier 2022, obligeant à revoir notre trajectoire financière
- Un retard de réalisation de nos actions notamment d'investissement.
- Plusieurs schémas ou plan stratégique en préparation : plan de sobriété, schéma directeur de la vie étudiante, schéma directeur de l'énergie,...

1.Éléments de caractérisation: évolution des effectifs étudiants

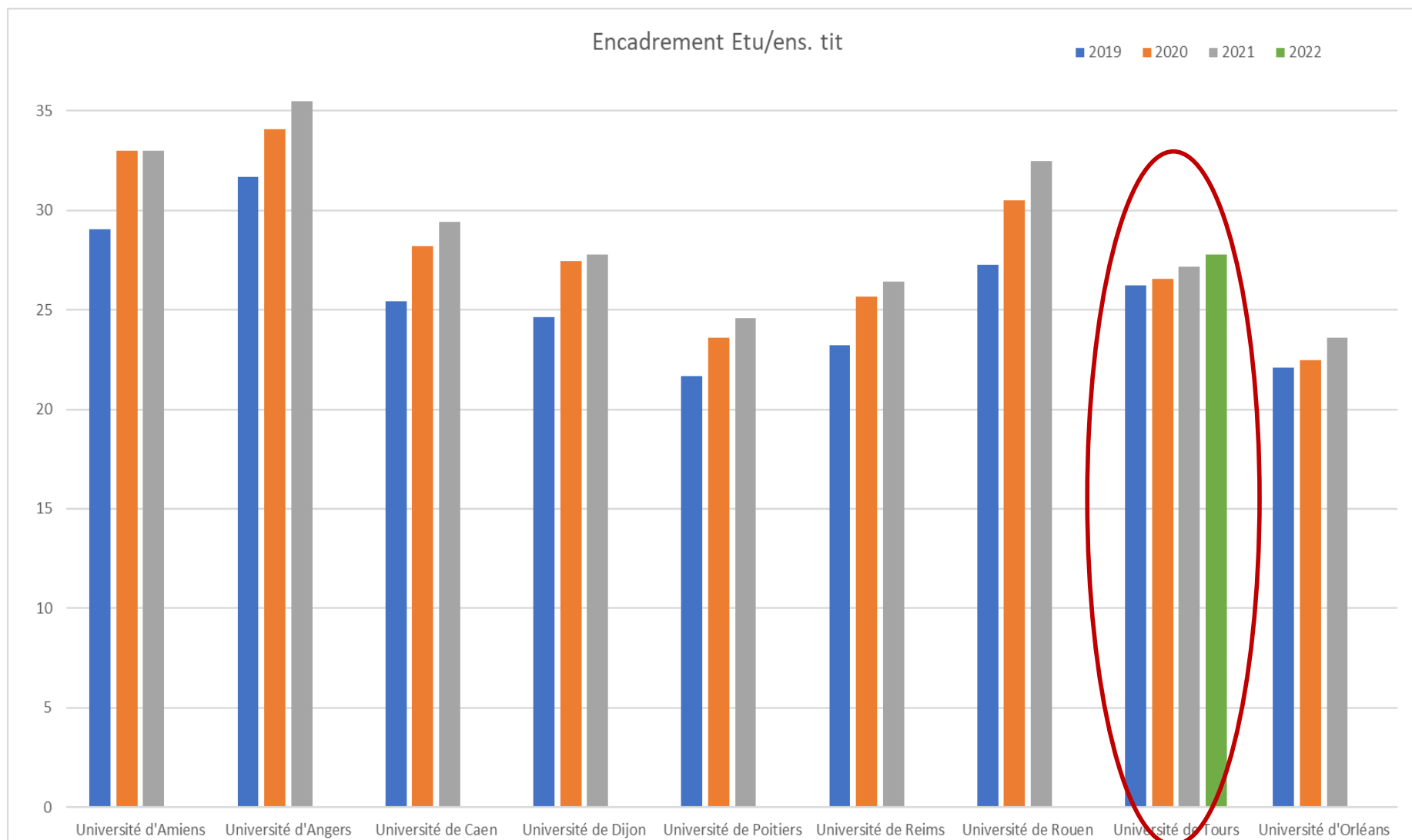
(avec Collegium santé)



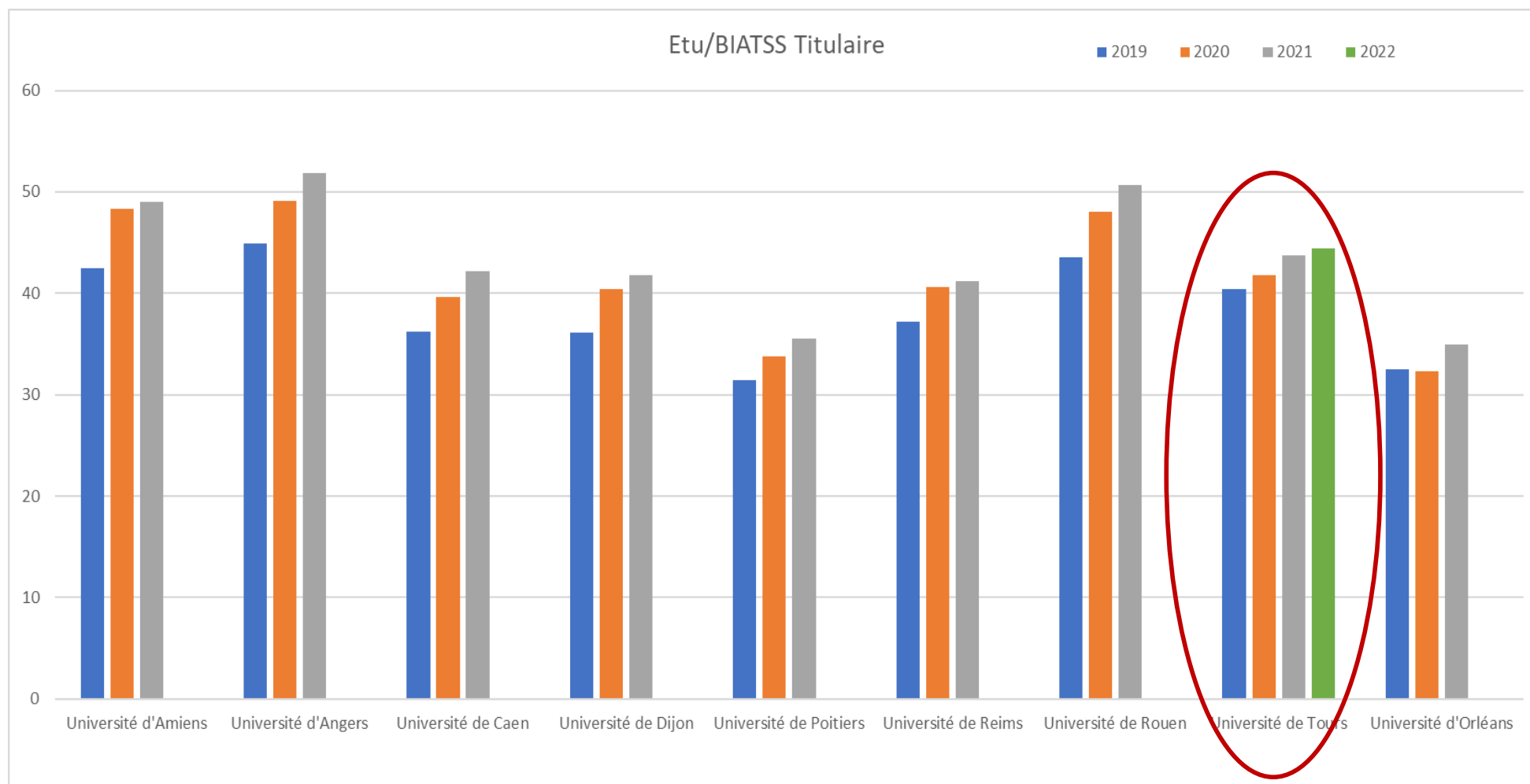
Au 10 mars 2023, les effectifs étudiants de l'université hors Collegium étaient en baisse de 5,9%.

Note SIES : Les effectifs d'inscrits dans le supérieur continuent d'augmenter. Cependant dans les universités, la progression des effectifs est en diminution depuis 2 ans (+0,9% en 20-21, +0,4% en 21-22).

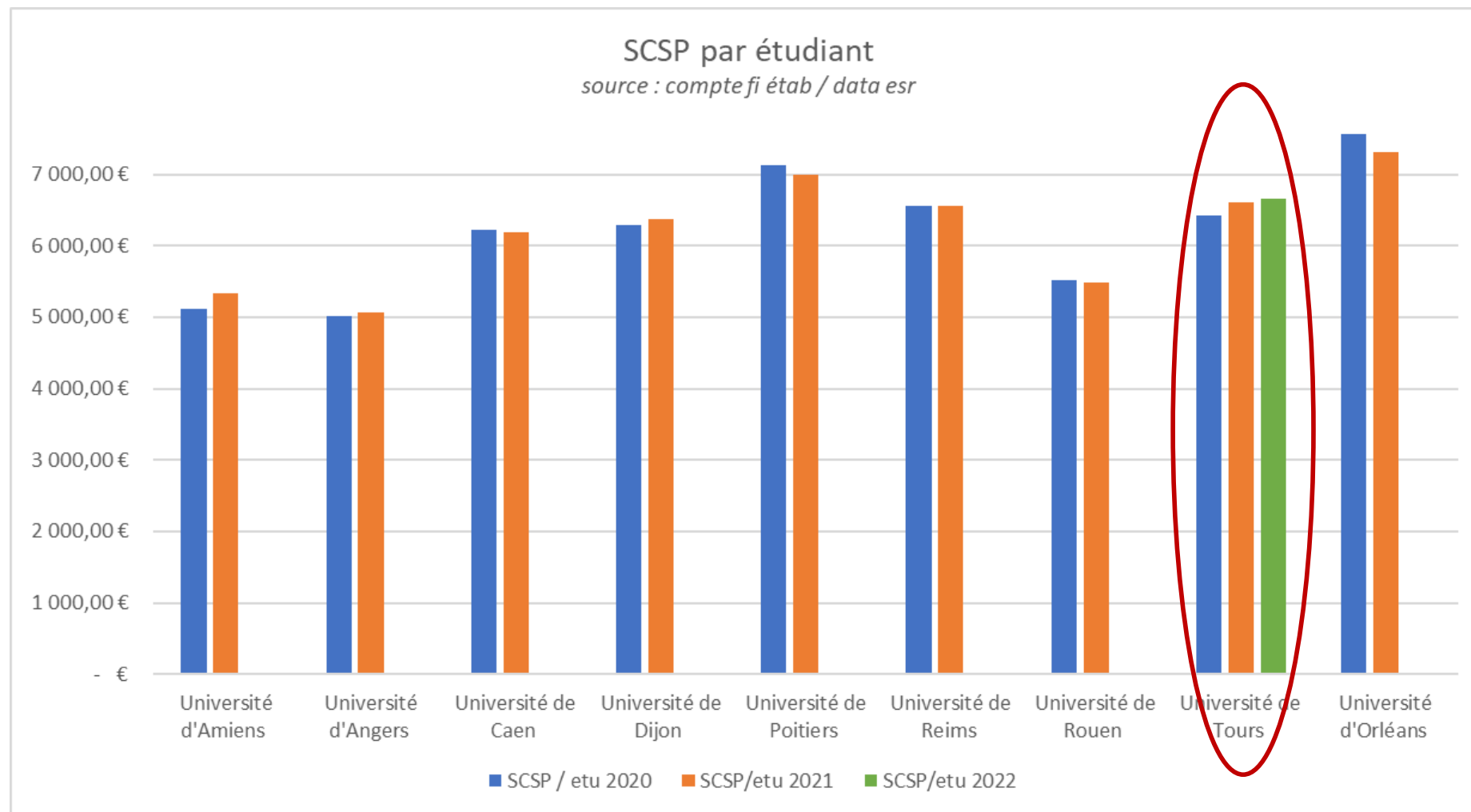
1.Éléments de caractérisation: Taux d'encadrement



1.Éléments de caractérisation: Taux d'encadrement



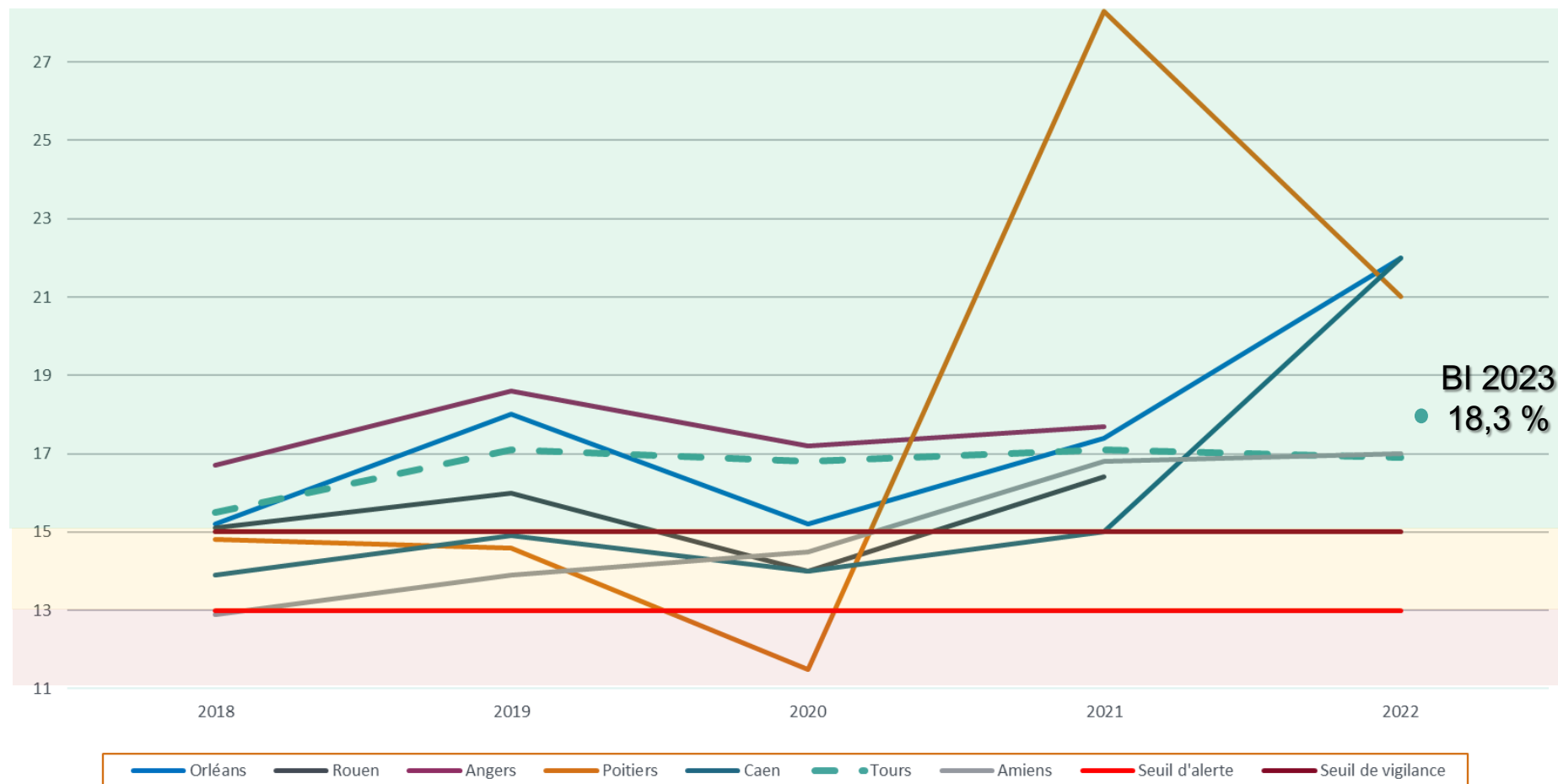
1.Éléments de caractérisation: montant SCSP/étudiant



1.Éléments de caractérisation: Ressources propres/Produits encaissables

Evolution du ratio RP/produits encaissables entre 2018 et 2022

sources Data ESR



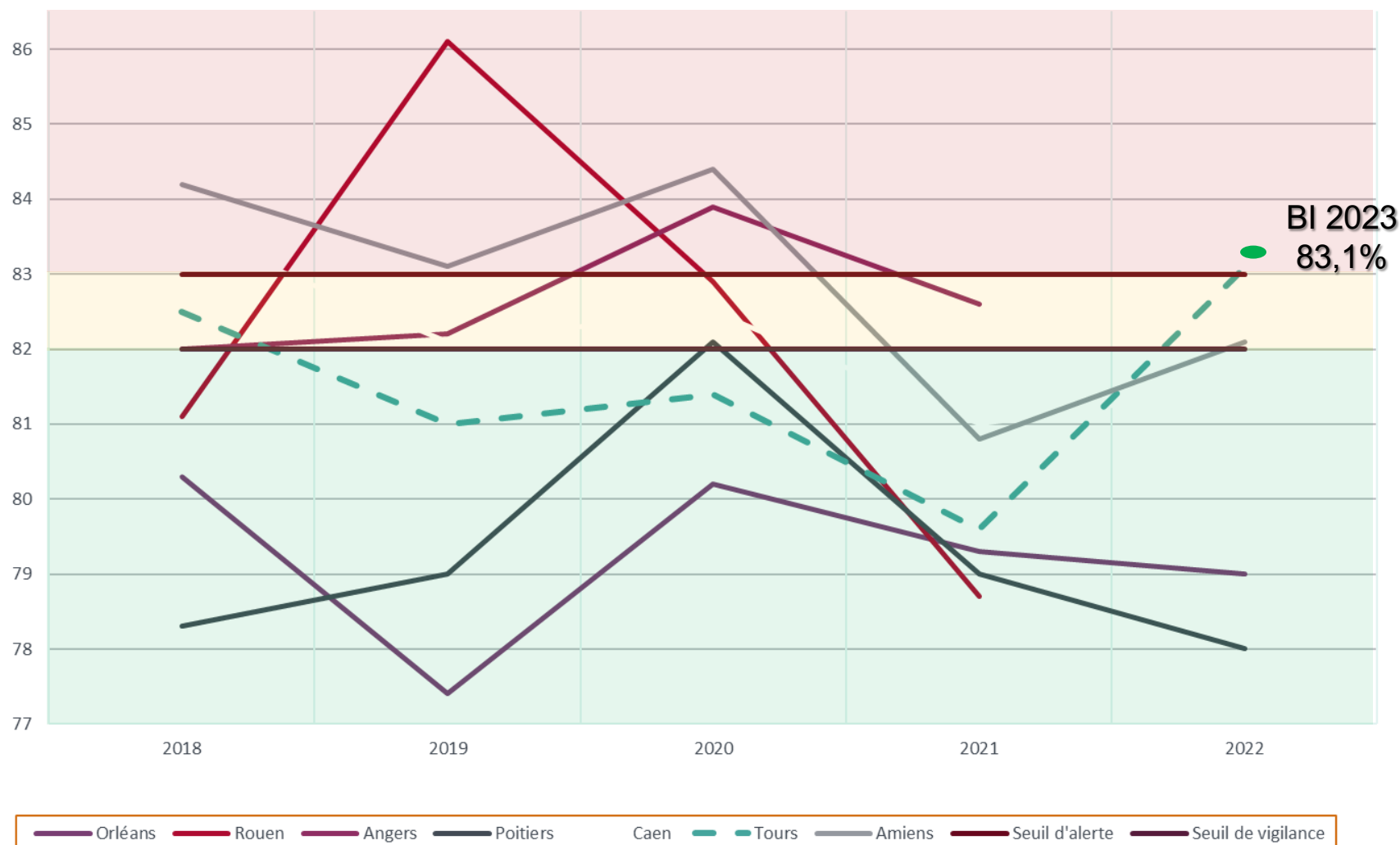
Degré de dépendance de l'établissement par rapport aux subventions de charge de service public versées par l'état

Sources DATA ESR / Tableau de bord financier

1.Éléments de caractérisation: dépenses de personnels / produits encaissables

Evolution du ratio Dizambourg entre 2018 et 2022

sources Data ESR





Débat d'Orientation Budgétaire 2024

2- Marges financières

2. Projection des charges 2024

CHARGES	CFI 2021	CFI 2022		BI 2023	projection 2024	% 2024/BI 2023
total charges personnel	168 361 918	178 024 558		183 100 000	189 000 000	3,22%
energie gaz elec et chaleur (FLP1 + R1)	1 992 000	3 088 000		6 557 500	6 500 000	-0,88%
charges autres	25 981 368	27 882 140		28 809 374	28 000 000	-2,81%
s/ total autres charges	27 973 368	30 970 140		35 366 874	34 500 000	-2,45%
DAA/P	17 949 705	17 001 022		15 700 000	15 900 000	1,27%
<u>TOTAL DES CHARGES</u>	<u>214 284 991</u>	<u>225 995 720</u>		<u>234 166 874</u>	<u>239 400 000</u>	2,23%

2. Projection des produits 2024

PRODUITS	CFI 2021	CFI 2022	BI 2023	projection 2024	% 2024/BI 2023
SCSP	172 465 423	175 731 726	177 642 558	186 400 000	4,93%
Fiscalité affectée	1 851 210	1 344 234	1 890 000	1 800 000	-4,76%
<u>s/total</u>	<u>174 316 633</u>	<u>177 075 960</u>	<u>179 532 558</u>	<u>188 200 000</u>	4,83%
<u>s/total subventions</u>	<u>16 810 304</u>	<u>15 593 051</u>	<u>12 661 489</u>	<u>17 000 000</u>	34,27%
<u>s/total autres produits</u>	<u>17 762 176</u>	<u>18 839 328</u>	<u>25 225 243</u>	<u>18 850 000</u>	-25,27%
RAA/P	11 665 116	11 720 511	10 500 000	10 700 000	1,90%
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>	<u>220 554 229</u>	<u>223 228 850</u>	<u>227 919 290</u>	<u>234 750 000</u>	3,00%

2. Marges financières: Evolution du financement des charges de personnel (K€)

	2019	2020	2021	2022	2023
Charges de personnel	162 362	165 022	168 362	178 025	183 100
SCSP- MS	148 445	150 571	155 173	158 548	161 809
Produit décaissables hors SCSP	32 994	32 965	36 424	35 777	39 777
Produits déc. consacrés aux charges de personnel	13 917	14 450	13 189	19 477	21 291
% prélevé sur les pdts déc. (hors SCSP)	42,2 %	43,8 %	36,2 %	54,4 %	53,5 %



Débat d'Orientation Budgétaire 2024

3- Orientations budgétaires pour le BI

Orientations BI 2024

1. Dialogue de performance (en 2023, négociation avec le rectorat)

- Sur un modèle proche des Dialogues Stratégiques de Gestion (DSG)
- Mais avec des projets visant à préparer le futur COMP (Contrat d'Objectif, de Moyens et de Performance) de l'université
- **Calendrier** : à préparer pour mi-mai 2023, avec des financements disponibles dès septembre 2023
- **Enveloppe** : 200 à 400 K€ ?

2. Le COMP (en 2024, négociation avec l'état – la DGESIP)

- A la différence des DSG
 - ✓ Le financement sera pluriannuel (sur 3 ans)
 - ✓ Les objectifs devront répondre à 6 objectifs
- **Calendrier** : si UT et UO sont la deuxième vague, à préparer pour l'automne 2023, pour un financement dès janvier 2024
- **Enveloppe** : 7 à 9 M€ sur 3 ans ?

Orientation BI 2024: Financements complémentaires

2 - Contrat d'Objectifs, de Moyens et de Performances (COMP)

- **Forme** : des projets financés **sur 3 ans**
- **Objectifs** : les projets proposés devront répondre à six objectifs dont 4 de **politiques publiques nationales** (les 4 premiers)
 1. La formation aux métiers d'avenir ou en tension
 2. La réussite et le bien-être des étudiants
 3. L'excellence de la recherche et de l'innovation
 4. La transition écologique et le développement soutenable
 5. L'amélioration du pilotage de l'établissement
 6. Un objectif libre choisi par l'établissement
- **Calendrier** : s'il est confirmé que UT et UO seront **dans la deuxième vague**, à préparer pour l'automne 2023
- **Enveloppe** : 7 à 9 M€ sur 3 ans ? Démarrage en janvier 2024 ?
- **Négociation** : avec l'état via un dialogue direct avec la DGESIP

Orientations BI 2024: Les projets structurants pour l'établissement

- PIA4 Loire Val Health ? : demande 15M€ (sur 8ans)
 - Néolaia ? : demande 1,6M€ ; 40% au démarrage
 - Pôle Universitaire Innovation : 200k€ (2023), ensuite environ 8M€ sur (tous partenaires confondus).
 - ASDESR ? Phase 1 : 1M€ (2024).
 - AMI Dépôt du dossier « Compétences et métiers d'avenir Santé numérique » : Dépôt Automne 2023, financement demandé environ 1,25 M€.
- ❑ Data Center : Coût environ 350 k€ et à terme 445k€ / an.

Orientations BI 2024 : Transition Ecologique

Grille de lecture et d'arbitrage pour la transformation du fonctionnement de l'Université

Orientation 1- Valoriser l'économie circulaire

- Réduire l'utilisation des objets à usage unique (événements, fonctionnement usuel..)
- Développer une organisation permettant d'avoir accès à des fournitures réutilisables (vaisselle, nappe..)

Orientation 2- Valoriser les mobilités décarbonées

- Faciliter l'accès à un espace de réparation des vélos (ex. ateliers, camion de réparation à vélos..)
- Animer une communication régulière sur les offres alternatives à la voiture individuelle

Orientation 3- Préserver la biodiversité

- Animer et développer des espaces partagés végétalisés (ex. jardins partagés, parterres..)
- Limiter l'artificialisation des sols et maximiser les surfaces végétalisées
- Offrir des abris pour la faune

Lutter contre la précarité des personnels

Données 2022 au 23/03/2022

ETP	Titulaires	CDD	CDI	total
Enseignants chercheurs	806,9	374		1180,9
Enseignants	151,2	67,65	11	229,85
BIATSS	591,51	356	161,2	1108,71
Total	1549,61	797,65	172,2	2519,46

Données 2023 au 15/03/2023

ETP	Titulaires	CDD	CDI	total
Enseignants chercheurs	792,2	409		1201,6
Enseignants	151,3	65	13,4	229,7
BIATSS	597,91	349,87	170,4	1118,18
Total	1541,41	825,47	183,8	2550,68

ETP	% contractuel	% CDD	% CDI
Enseignants chercheurs	31,67 %	31,67%	0,00%
Enseignants	34,22%	29,43 %	4,78 %
BIATSS	46,65 %	32,11 %	14,54%
Total	38,49 %	31,66 %	6,83 %

ETP	% contractuel	% CDD	% CDI
Enseignants chercheurs	34,13%	34,13%	0,00%
Enseignants	34,13%	28,29 %	5,88 %
BIATSS	46,52 %	31,29%	15,23%
Total	39,57%	32,36 %	7,2 %

Orientations BI 2024: Mesures en faveur des personnels

➤ Transition Ecologie et l'Aide sociale

- Aides transports (Transition écologique)
- Réflexion sur l'organisation générale de la politique sociale

➤ Autres mesures proposées :

- Poursuite de la campagne de Cédéisation des BIATSS sur mission pérennes : pour les CDD entre 4 et 5,5 ans
 - Grille salariale des enseignants **en CDI** (dès 2023) : **enveloppe à définir et GT à venir**
 - Recrutement EC : Création de MCF 1 ou 2 ?
 - **Campagne EC** : Pas de republication immédiate, 1 an d'ATER
 - Ouverture de concours ? RSC/BOE/1Cat. A
 - Repyramidage : filière ITRF et autres ?
- On devra modérer ces dépenses, à quantifier en fonction **du nombre de départ en retraite (campagne 2024)**

Orientations BI 2024 : Formation

Actions en lien avec la transition écologique

- Sensibilisation aux enjeux de la TE des BIATS puis des EC dans les UR
- Formation avancée des personnels

Axes prioritaires

- Travail avec les solarités de composantes et centrale (procédures, PEGASE etc)
- Suivi de la mise en place de la nouvelle offre de formation

Axes Formation Continue et Apprentissage

- Digital FCU. Appel à projets commun avec 18 autres Universités et France Université Numérique
- ASDESR. Appel à projets commun avec Orléans pour des formations courtes d'excellence
- Apprentissage. Montée en puissance des BUT dans les IUT et de l'UFR Pharmacie

Orientations BI 2024 : La Recherche

Actions relatives à la transition écologique et sociale

- Diagnostic labo 1point5 pour toutes les UR
 - >> un point de départ pour des actions engagées par les UR en fonction de leur profil
- Intégration d'indicateurs «transition écologique et sociale » ds les tableaux de bord des labos
- Réflexion sur les critères d'évaluation de la recherche (en lien avec l'Accord européen sur l'évaluation de la recherche).

Axes prioritaires et actions phares pour 2024

SAPS

- Action 1 : Conception et mise en place de formations SAPS pour différents types de personnels (EC, doctorants, Biatss, etc.)
- Action 2 : Professionnalisation d'un modèle de fonctionnement pour Détours des sciences
- Action 3 : Suivi des actions initiées en 2022 (site SAPS, base de données des actions SAPS de l'établissement)

Ecoles doctorales

- Action 1 : structuration du collège doctoral
- Action 2 : suivi du devenir professionnel des docteurs

3.5 Orientations BI 2024 : Vie étudiante et de Campus

Actions- phares

Santé: montée en charge du SSU dans la dynamique de la réforme des SSE avec besoins de renforts humains (incluant le pôle social et le poste médecin de prévention pour le handicap) et logistiques (locaux, aménagement du rez-de-jardin du bâtiment H)-124k reçu en plus chaque année par le MESRI, mais essentiellement revalorisation, incertitude sur les futurs moyens alloués;

Handicap: mise en accessibilité des Tanneurs et de Fromont, application de guidage aux Tanneurs

Accueil et intégration des étudiants: festival, PIC, présence sur sites (bus) (moyens humains)

Pilotage des projets CVEC: plateforme de dépôt et de gestion des projets CVEC pour le développement des actions financées par le FSDIE, CVEC, BPE.

Axe Campus habités dans la transition écologique

-> démarche écologique: inciter à des pratiques écolo. et concevoir des lieux de vie écolo

Gymnase BBC et toiture terrasse végétalisée / renov énergétique Tanneurs, Bu Grandmont...

-> Moyens pour étude en design participatif pour lieux de vie écolo aux 2 lions

Orientations BI 2024 : immobilier

- Réaliser les projets retenus aux CPER2015-2020 grâce à la renégociation du CPER2021-2027 : Nouvelle construction pour l'EPU (+10,5) M€ - BU Tanneurs et 3 amphis (+ 6 M€)
- Poursuivre les opérations nécessaires au développement de l'offre de formation en odontologie
- Engager les phases d'études des projets nouvellement retenus au CPER2021-2027
- Engager toutes les actions susceptibles d'induire des économies d'énergie et s'engager sur la production d'ENR (Plan de résilience2, SDE)
- Poursuivre les investissements GER
- **Poursuivre les réflexions sur les projets structurants à moyen terme**
 - La restructuration du pôle Tanneurs-Fromont
 - Le plan de circulation et projet paysager de grandmont
 - Les nouveaux usagers pour le bâtiment Portalis-Lesseps
 - L'évaluation de la capacité de l'établissement à conserver le bâtiment du CESR
- **Les impondérables**
 - Les conséquences de l'analyse de sécurité du parking des Tanneurs
 - Le déploiement de notre ADAP
 - Le coût de l'énergie (marchés en cours de renégociation)

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

Années	2023				2024				2025				2026				2027				
Trimestres	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	T1	T2	T3	T4	
Projets en cours CPER 15/20																					
Construction de l'extension de l'EPU	22M€ (CPER 15/20) + 10,5M€ (CPER 21/27) Phase d'étude		Phase travaux																		
Réhabilitation des bâtiments B et D du site des Tanneurs	14,4M€ (CPER 15/20) + 6M€ (CPER 21/27) Phase d'étude		Phase travaux																		
Projets en cours CPER 21/27 " Santé "																					
Bâtiment de biologie Hospitalo-Universitaire bâtiment 32B de site de Bretonneau	8M€ (6,5M€ CPER 21/27) +1,5M€ (Fond roulement UdT) Phase d'étude								Phase travaux												
Odontologie Phase 1 & 2	5,5M€ (CPER 21/27) Phase travaux																				
Révision du CPER 21/27 " Transition énergétique " : projets prioritaires																					
Réhabilitation énergétique du bâtiment G sur le site de Grandmont					3,3M€		Phase d'étude						Phase travaux								
Réhabilitation énergétique du bâtiment E sur le site de Grandmont					7,26M€		Phase d'étude						Phase travaux								
Réhabilitation énergétique du bâtiment I sur le site de Grandmont					7,15M€		Phase d'étude						Phase travaux								
Révision du CPER 21/27 " Vie étudiante " : projet prioritaire																					
Construction d'un équipement sportif (gymnase) sur le site de Portalis					4M€		Phase d'étude						Phase travaux								
Autres projets																					
Plan de relance : Modernisation des installations de ventilation	3M€ Phase travaux																				
Plan de résilience 1 (GTC/régulation)	0,640M€	Phase travaux																			
Mise en accessibilité des locaux universitaire phases 2 & 3 de l'AdAP	Pour toutes les phases, estimation réalisée en 2022 (5M€). Début phase Tanneurs (consultation MOE en cours AE ouverts au BI 150K€). Financement BAIM. Phase d'étude						Phase travaux														

3.7 Orientations BI 2024 : Gestion & pilotage

➤ **Leviers d'actions sur les ressources propres**

- *Apprentissage: Mise en œuvre d'une mission de coordination et d'appui aux composantes pour augmenter le nombre de formations ouvertes à l'apprentissage – recrutement d'un chargé de mission*
- *Formation continue: Augmentation du nombre de diplômes ouverts à la formation continue,*
- *augmentation modérée et continue des tarifs des DU pour se rapprocher du coût réel, tout en tenant compte des fragilités de certain public de formation continue*

➤ **Réviser les taux des frais la gestion dans les projets** [RECH et autres] par l'actualisation des coûts analytiques;

➤ **Développement du système d'information décisionnel (SID)**

➤ **Déploiement d'outils de suivi et de pilotage de la masse salariale**

Pilotage budgétaire 2023

Cadrage BR 1 2023

Contexte

- Le vote du compte financier 2022 en déficit de 2,76 M€ devait logiquement déclencher les dispositions de l'article R719 – 104 imposant une délibération du CA sur un « plan de retour à l'équilibre ».
- En s'appuyant sur les instructions ministérielles reçues en septembre 2022, l'université a obtenu qu'elles ne soient pas appliquées ; cependant, cette situation nous oblige à réviser dès maintenant notre trajectoire financière.
- Cela passe par l'élaboration d'un BR1 dont le vote sera avancé au CA de juillet, complété par un BR2 technique, en fin d'année.
- La préparation de ce BR1 doit s'appuyer sur un cadrage permettant d'améliorer notre résultat anticipé 2023, en ajustant nos charges, ainsi que nos produits, par rapport au BI 2023.
- La projection faite conclut à la nécessité d'une économie globale sur l'ensemble des charges de fonctionnement – hors énergie – de 5% pour améliorer notre résultat prévisionnel d'environ 1 M€ (-5, 17 M€).

Projection BR1 2023

CHARGES EN K€	<i>cadrage BR1</i>
total charges personnel	183 100
energie gaz elec et chaleur (FLP1 + R1)	5 361
charges autres	27 376
<u>s/ total autres charges</u>	<u>32 737</u>
<i>DAA/P</i>	15 700
<u>TOTAL DES CHARGES</u>	<u>231 537</u>
PRODUITS EN K€	
SCSP	178 676
Fiscalité affectée	1 890
<u>s/total</u>	<u>180 566</u>
<u>s/total subventions</u>	<u>17 000</u>
<u>s/total autres produits</u>	<u>18 300</u>
<i>RAA/P</i>	10 500
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>	<u>226 366</u>
RESULTAT EN K€	- 5 171