

Délibération : N°2026-06-25 : 11

Le Conseil d'Administration de l'ENSCM s'est réuni en séance plénière le jeudi 25 juin 2026, sous la présidence de Monsieur Philippe LYX, Président du Conseil d'administration.

Point à l'ordre du jour : Approbation du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) 2027

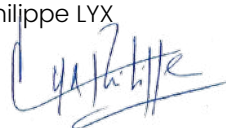
Membres du conseil en exercice ayant	
Voix délibérative :	26
Membres présents :	24
Dont membres ayant voix délibérative :	17
Membres représentés ayant voix délibérative :	7
Quorum :	13

Après s'être assuré du quorum, suite à la présentation et aux débats qui s'en sont suivis, le Président du Conseil d'Administration demande aux membres de se prononcer :

<u>Le résultat du vote est le suivant :</u>	
Membres présents ou représentés :	24
Pour : 24 voix	
Contre : 0 voix	
Abstention : 0 voix	

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration de l'Ecole Nationale Supérieure de Chimie de Montpellier approuve : **le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) 2027, avec 24 voix pour.**

Fait à Montpellier, le 26 juin 2026
Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Philippe LYX



Transmise à la Rectrice le : 01/07/2026

Modalités de recours contre la présente délibération :

En application de l'article R. 421-1 du code de justice administrative, le Tribunal administratif peut être saisi par voie de recours formé contre la présente délibération, et ce dans les deux mois à partir du jour de sa publication et sa transmission au Recteur, en cas de délibération à caractère réglementaire.

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2027

Conseil d'administration du jeudi 25 juin 2026

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

EXERCICE 2027

- ❑ CADRE REGLEMENTAIRE
- ❑ RAPPEL DES PRINCIPES BUDGETAIRES
- ❑ CALENDRIER DE LA PROCEDURE BUDGETAIRE 2027
- ❑ CONTEXTE BUDGETAIRE :
 - ✓ EXECUTION DU BUDGET 2025 (dépenses, recettes, indicateurs clés)
 - ✓ POINT SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE 2026 EN COURS
- ❑ GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR L'ANNEE 2027
- ❑ LEVIERS D'ACTION

LE CADRE REGLEMENTAIRE

- ❑ Article R719-52 à R719-112 du code de l'Education
- ❑ L'article R719-64 du code de l'Education prévoit la tenue d'un débat d'orientation budgétaire en préalable de l'élaboration du projet de budget pour l'exercice suivant. Ce DOB constitue la première étape de l'élaboration du budget initial.

Ce débat répond à plusieurs objectifs :

- Il détermine les orientations générales et les engagements pluriannuels en cours et envisagés, au regard des priorités et en cohérence avec la politique de l'établissement et du contrat pluriannuel.
- Il est aussi l'occasion de définir le processus d'élaboration du budget.
- A l'issue de ce débat, le Directeur rédigera une lettre de cadrage reprenant les grandes orientations pour l'année 2026, il fixera le calendrier budgétaire en précisant le dispositif du dialogue budgétaire avec les différents responsables.

RAPPEL DES PRINCIPES BUDGETAIRES

Le budget est un outil au service de la stratégie de l'établissement, c'est donc un acte politique.

Il se compose de :

- ▣ 3 enveloppes en dépenses :

- Fonctionnement
- Investissement
- Masse salariale

- ▣ 2 catégories en recettes :

- Les recettes globalisées
- Les recettes fléchées

RAPPEL DES PRINCIPES BUDGETAIRES

- ❑ Le budget permet de s'assurer que l'établissement est en capacité d'honorer ses engagements = LA SOUTENABILITE.
- ❑ Tant durant l'exercice en cours qu'au titre des exercices futurs = LA PLURIANNUALITE
- ❑ La comptabilité budgétaire comporte deux natures de crédits :
 - Les autorisations d'engagement (AE) qui constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées et introduisent la notion de PLURIANNUALITE.
 - Les crédits de paiement (CP) qui constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être payées pendant l'exercice et introduit la notion d'un budget de CAISSE.

- La procédure budgétaire débute par le **Débat d'Orientation Budgétaire (D.O.B.)**, suivi de l'envoi de la **lettre de cadrage** aux structures de l'ENSCM
- La direction générale des services et le service financier se réunissent ensuite avec les différentes structures pour les **dialogues budgétaires**.

CALENDRIER DE LA PROCEDURE BUDGETAIRE 2027

DATES	EVENEMENTS
JUIN 2026	Débat d'orientation budgétaire (CA du 25/06/2026)
JUILLET 2026	Envoi de la lettre de cadrage budgétaire
SEPTEMBRE 2026	Dialogues de gestion avec les responsables d'enveloppes (recensement des besoins)
OCTOBRE 2026	Consolidation et synthétisation des données pour arbitrage de la Direction
NOVEMBRE 2026	Elaboration des documents budgétaires dans le système d'information par le service financier
FIN NOVEMBRE	Transmission des documents au Recteur de la région académique (15j avant le vote du CA). Organisation d'un pré-CA avec le contrôleur budgétaire
DECEMBRE 2026	Vote du Budget Initial 2027 (BI) en conseil d'administration
Janvier – février 2027	Ouverture des crédits du budget 2027 dans l'outil, la date reste incertaine en raison du changement d'outil de gestion financière (SIFAC+)

Les évolutions du décret financier

Le projet de budget (BI ou BR) doit être transmis au recteur de région académique, au plus tard 15 jours avant le CA.

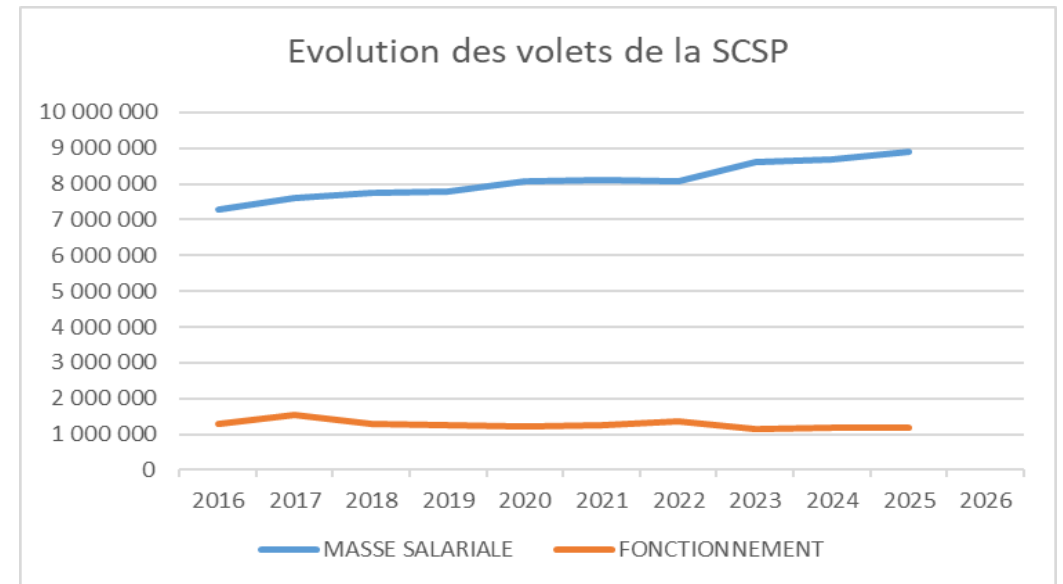
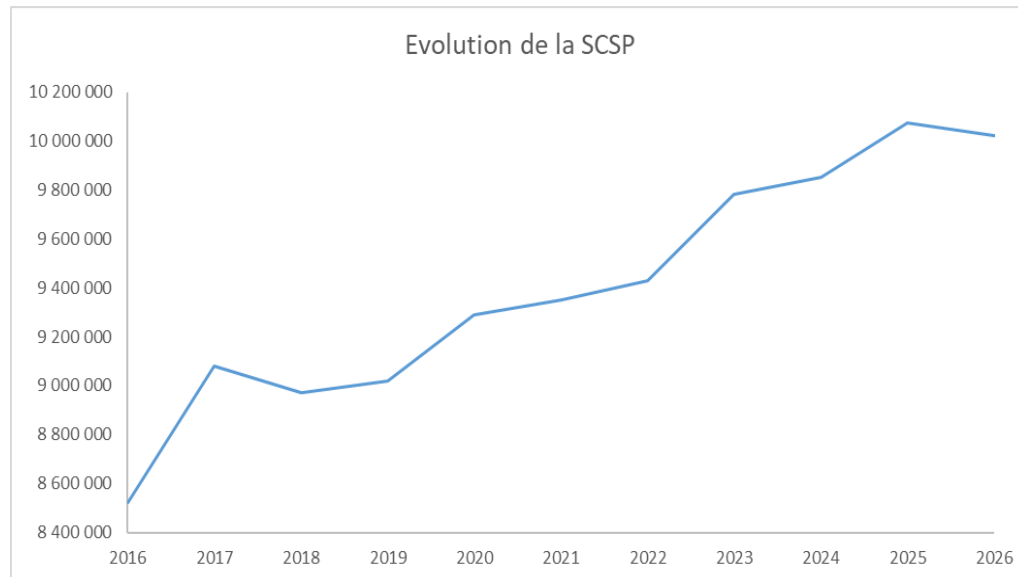
La nouveauté introduite par le décret financier est la suivante : dans ce délai, il appartient au recteur de région académique d'émettre un avis simple sur l'équilibre réel du projet de budget. Cet avis est transmis au président ou directeur de l'établissement, avant la réunion du CA.

Le compte financier doit être transmis au recteur de région académique au plus tard 15 jours avant la réunion du CA votant le compte financier.

Avant	Après
Le projet de budget (BI ou BR) est transmis au recteur, au plus tard 15 jours avant le vote par le CA Pas de délai pour la transmission du projet de compte financier au recteur	Le délai est maintenu. Le recteur de région académique doit émettre un avis simple sur l'équilibre réel du budget avant le vote par le CA Le compte financier doit être transmis au recteur de région académique au plus tard 15 jours avant le vote par le CA

ASPECTS FINANCIERS

EVOLUTION DE LA SUBVENTION POUR CHARGES DE SERVICE PUBLIC (SCSP)



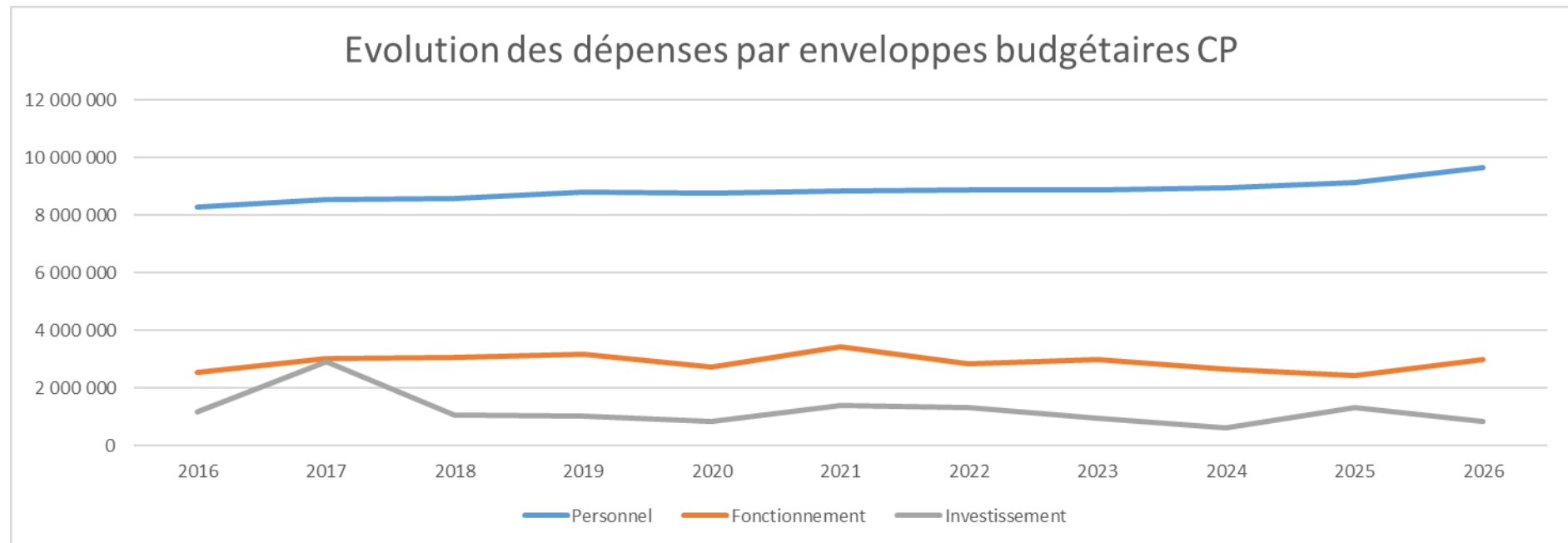
La progression de la SCSP se traduit principalement par une augmentation de la masse salariale, destinée à accompagner les évolutions réglementaires résultant des mesures gouvernementales en matière de rémunération (hausse du taux de cotisation au CAS pensions, revalorisation du point d'indice des fonctionnaires, mise en œuvre de la loi de programmation de la recherche, etc.).

Le second graphique met, pour sa part, en évidence la stabilité des crédits alloués au fonctionnement.

LE CONTEXTE BUDGETAIRE – ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE 2025–

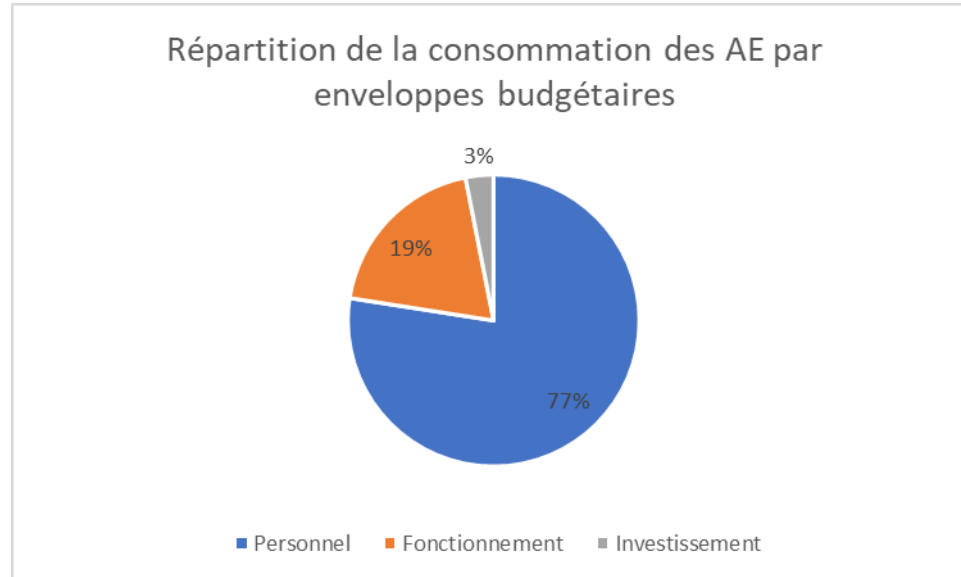
□ LES DEPENSES : Evolution des dépenses

Budget ENSCM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personnel	8 301 561	8 568 362	8 579 209	8 796 392	8 763 536	8 832 442	8 868 749	8 869 931	8 970 438	9 161 104	9 664 959
Fonctionnement	2 546 058	3 034 821	3 080 342	3 166 221	2 715 724	3 437 816	2 823 341	2 988 719	2 639 900	2 443 347	2 973 759
Investissement	1 158 557	2 915 236	1 056 027	1 016 655	823 372	1 393 203	1 319 077	936 212	633 154	1 303 144	847 289
Recettes	12 332 654	12 449 096	14 011 697	13 431 088	13 002 163	13 661 179	12 801 118	13 976 217	12 879 124	12 725 033	13 146 051
Solde budgétaire	326 478	-2 069 323	1 296 119	451 820	699 532	-2 282	-210 049	1 181 355	635 632	-182 561	-339 956

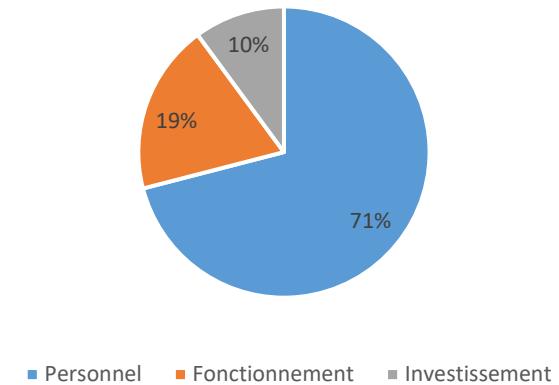


LE CONTEXTE BUDGETAIRE – ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE 2025–

❑ RECAPITULATIF DES DEPENSES 2025



Répartition de la consommation des CP par enveloppes budgétaires



Pour rappel, la notification définitive 2025 de l'Etat délègue à l'ENSCM 10 074 898€ : 8 882 112€ en masse salariale (88%) et 1 192 786€ (12%) en fonctionnement.

LE CONTEXTE BUDGETAIRE

– ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE 2025–

- ▣ LES RECETTES : REPARTITION GLOBALE DES RECETTES (SCSP et hors SCSP) au 31/12/2025 :

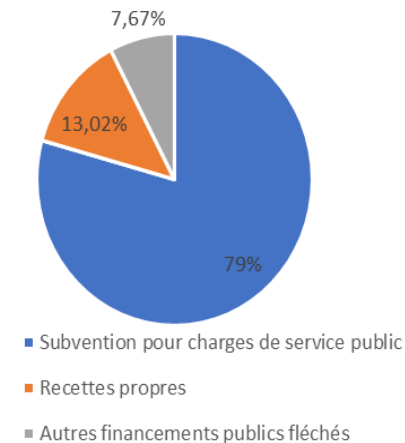
➡ Total des recettes au compte financier 2025 : **12 725 033€**

➡ 11 748 525 € de recettes globalisées

- 10 074 898 € de SCSP
- 32 398€ de CVEC
- 198 017€ de financements publics globalisés
- 1 426 211€ de recettes propres globalisées

➡ 976 508 € de recettes fléchées

Répartition des recettes encaissées par les principales enveloppes budgétaires



EXERCICE 2025 – INDICATEURS CLES

Les **principaux agrégats** du compte financier 2025 :

Variation du fonds de roulement
+1 221 974€

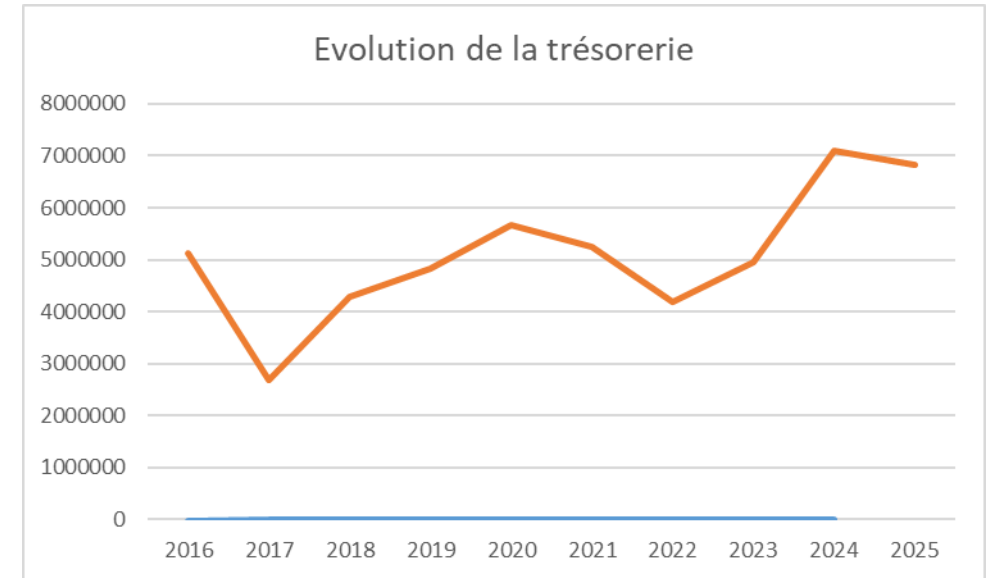
Variation du besoin en fonds de roulement
+1 490 136€

Variation de la trésorerie
- 268 162€

Niveau du fonds de roulement :
5 888 133€

Niveau du besoin en fonds de roulement
-938 028€

Niveau de la trésorerie
6 827 061€



EXERCICE 2025 – INDICATEURS CLES

L'équilibre financier

Les nouveautés introduites par le décret n°2024-1108 du 02/12/2024 sur le régime financier des EPSCP en matière d'équilibre du budget et de soutenabilité sont les suivantes :

- Le niveau final de trésorerie doit être supérieur à 30 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement,
- Le niveau final de fonds de roulement doit être supérieur à 15 jours de fonctionnement en crédits de paiement hors investissement,
- Les charges de personnel doivent être inférieures à 83% des produits encaissables.

Pour l'Ecole, au 31/12/2025 les ratios en exécution sont les suivants :

- Le niveau final de trésorerie est de 211 jours.
- Le niveau final de fonds de roulement est de 182 jours.
- Les charges de personnel sur les produits encaissables sont de 70%.

POINT SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE DE L'EXERCICE EN COURS

- ❑ **Rappel** : au 1^{er} janvier 2026, le budget n'a pas été adopté, entraînant l'application d'une période dite de « services votés ».
- ❑ Par ailleurs, la notification initiale 2026 a été transmise tout récemment aux établissements.
- ❑ Dans la continuité d'un contexte budgétaire déjà incertain lors de l'exercice précédent, le budget initial 2026 de l'ENSCM s'inscrit dans une trajectoire prudentielle et très contrainte. Cette situation se caractérise notamment par :
 - Une nette progression des charges salariales, liée aux effets en année pleine de mesures gouvernementales non compensées ou partiellement compensées, ainsi qu'à l'augmentation de 4 points du taux du Compte d'Affectation Spéciale aux pensions civiles (CAS) pension, mesure en principe compensée par l'Etat dont le coût s'élève à près de 100 000€ pour l'ENSCM
 - Une diminution des charges énergétiques, sous l'effet de facteurs structurels, de la baisse des prix et du plan de sobriété déployé au sein de l'établissement, malgré le maintien de pressions inflationnistes et d'une hausse généralisée des coûts (informatique et numérique, équipements, matériels, fournitures, etc).

POINT SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE DE L'EXERCICE EN COURS

Le projet de budget initial pour l'exercice 2026 vise à atténuer les effets de ce contexte contraint sur le fonctionnement de l'établissement, tout en préservant les missions prioritaires de l'ENSCM.

Dans cette perspective, l'ENSCM s'est dotée d'un Plan pluriannuel d'investissement (PPI) couvrant la période 2025-2030, permettant de programmer les opérations structurantes que l'établissement souhaite engager. Les priorités d'investissement portent principalement sur des opérations patrimoniales (GER) ainsi que sur le développement du numérique.

Ce plan apparaît au regard des indicateurs financiers constatés à la clôture de l'exercice 2025, notamment en termes de trésorerie et de fonds de roulement.

Il a vocation à être affiné et enrichi, notamment par l'intégration d'opérations complémentaires liées aux infrastructures du site et au renouvellement des équipements, en cohérence avec le diagnostic préalable au SPSI.

Un budget rectificatif est présenté au CA du 25/06/2026

Ce budget rectificatif s'inscrit dans le cadre de la procédure de construction budgétaire interne :

- ➡ Analyse du suivi de l'exécution budgétaire avec prise en compte de événements survenus en cours d'exercice : dialogues budgétaires du mois de mai 2026
- ➡ Intégration des données financières du compte financier 2025

Objectif :

- ➡ Revoir et ajuster les prévisions budgétaires initiales dans la perspective du 31/12/2026

Ce budget rectificatif ne porte que sur les enveloppes de fonctionnement et d'investissement.

POINT SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE DE L'EXERCICE EN COURS

Les éléments du BR 1 : Les Recettes

Recettes	Exécution 2025	BI2026	BR1 2026	TOTAL 2026	Exécution au 04/06/2026	%
Recettes globalisées	11 748 525	11 405 822	-203 862	11 201 960	2 604 481	23%
Subvention pour charges de service public	10 091 898	10 071 167	-46 895	10 024 272	2 506 081	25%
Fiscalité affectée	32 398	30 000	-3 120	26 880	26 880	100%
Autres financements publics	198 017	5 280	6 318	11 598	5 280	46%
Recettes propres	1 426 211	1 299 375	-160 165	1 139 210	66 240	6%
Recettes fléchées	976 508	1 012 512	931 579	1 944 091	1 520 540	78%
Autres financements de l'Etat fléchés	54 801	0	772	772	772	100%
Autres financements publics fléchés	921 677	1 012 512	930 807	1 943 319	1 519 767	78%
recettes propres fléchées	30	0	0	0	0	0
TOTAL DES RECETTES	12 725 033	12 418 334	727 717	13 146 051	4 125 021	31%

POINT SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE DE L'EXERCICE EN COURS

Les éléments du BR1 : Les Dépenses

Dépenses	Exécution 2025		BI2026		BR1 2026		TOTAL		Exécution au 04/06/2026		%
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	
Personnel globalisé	8 506 251	8 506 251	8 865 727	8 865 727	0	0	8 865 726,50	8 865 726,50	2 907 340,89	2 907 340,89	33%
Personnel fléché	654 853	654 853	799 233	799 233	0	0	799 232,50	799 232,50	251 652,67	251 652,67	31%
Total personnel	9 161 104	9 161 104	9 664 959	9 664 959	0	0	9 664 959	9 664 959	3 158 994	3 158 994	33%
Fonctionnement globalisé	1 771 327	1 931 881	2 000 569	2 156 996	295 000	235 000	2 295 569,06	2 391 996,32	1 129 717,84	864 873,92	36%
Fonctionnement fléché	525 322	511 466	517 390	581 762	0	0	517 389,90	581 761,64	233 516,82	174 789,23	30%
Total Fonctionnement	2 296 648	2 443 347	2 517 959	2 738 758	295 000	235 000	2 812 959	2 973 758	1 363 235	1 039 663	35%
Investissement globalisé	261 952	224 910	274 155,00	274 155,00	46 816,00	46 816,00	320 971,00	320 971,00	191 296,19	54 355,25	17%
Investissement fléché	105 332	1 078 234	507 718,13	507 718,13	18 600,00	18 600,00	526 318,13	526 318,13	172 277,39	37 634,86	7%
Total Investissement	367 285	1 303 144	781 873	781 873	65 416	65 416	847 289	847 289	363 574	91 990	11%
TOTAL DES DEPENSES	11 825 037	12 907 594	12 964 791	13 185 590	360 416	300 416	13 325 207	13 486 006	4 885 802	4 290 647	32%

La situation comptable

Le compte de résultat prévisionnel au BI 2026 prévoyait un excédent de 32 255€

la revue des charges et des produits dans le cadre du budget rectificatif permet d'améliorer la prévision pour 2026 avec une prévision de résultat excédentaire de 137 075€,

Le résultat comptable a un impact important sur la CAF et sur le fonds de roulement.

CAF au BR1 2026 : 512 075€

Le fonds de roulement est mobilisé à hauteur de 40 695€

- Le montant du fonds de roulement au 31/12/2026 serait de 5 847 437€ soit 167 jours de fonctionnement (ratio prudentiel = supérieur à 15j)
- Le montant de la trésorerie au 31/12/2026 serait de 6 349 827€ soit 181 jours de fonctionnement (ratio prudentiel = supérieur à 30j)
- Les charges de personnel sur les produits encaissables sont de 75%. (ratio prudentiel = inférieur à 83%)

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

- ❑ La subvention pour charges de service public (SCSP) versée par l'Etat constituera naturellement, cette année encore, la principale source de financement de l'ENSCM.
- ❑ Une nouvelle modalité de contractualisation avec l'Etat : le COMP 100% missions. Ce nouveau cadre de contractualisation vise à renforcer les moyens alloués et les missions fondamentales de l'établissement, en privilégiant une logique de performance.
- ❑ La dotation de l'Etat, conjuguée à une gestion maîtrisée des emplois, devrait permettre de couvrir la masse salariale ainsi que son évolution.
Dans ce contexte, la part des crédits alloués au fonctionnement pourrait être maintenue à un niveau stable.
- ❑ Par ailleurs, des financements complémentaires fléchés pourraient venir abonder ces ressources, afin de soutenir des actions ciblées ou des projets spécifiques (autres financements fléchés).

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

ELEMENTS DE CONTEXTE : un contexte national incertain :

- ❑ dans un contexte de maîtrise des dépenses et de réduction du déficit public : incertitude sur le niveau d'accompagnement de l'Etat en 2027.
La pré-notification 2027 devrait être connue fin octobre 2026.
- ❑ La part du fonctionnement de la SCSP attribué évolue très peu.
- ❑ Nouveau cadre de contractualisation avec l'Etat : le COMP 100% missions repose sur une allocation des ressources davantage orientée vers les activités cœur – formation, recherche et innovation – et sur une meilleure identification des crédits directement mobilisés au service de ces missions.

Le COMP 100% missions s'inscrit dans une démarche de pilotage renforcé, fondée sur le suivi d'indicateurs (activité pédagogique, activités scientifiques, attractivité, insertion professionnelle), ainsi que sur une responsabilisation accrue des établissements dans l'utilisation de ces crédits. Il favorise par ailleurs une logique de pluriannualité et de contractualisation sur objectifs, en cohérence avec la stratégie de l'établissement.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

ELEMENTS DE CONTEXTE REGIONAL, LOCAL, ETABLISSEMENT

- ❑ Poursuite de la collaboration avec l'UM : sortie de l'EPE : Grand Etablissement
- ❑ Poursuite de notre stratégie en s'appuyant sur les axes du contrat
- ❑ Des chantiers au service de notre performance collective : organisationnels, dialogue de gestion dans le cadre du COMP, transition écologique, le virage numérique continue (ouverture de la plateforme d'encaissement de la taxe d'apprentissage SOLTEA, infocentre INFINOE, etc)
- ❑ Une politique RH ambitieuse : attributions de 6 primes individuelles RIPEC C3 en 2026, revalorisation de l'action sociale d'initiative de l'établissement, etc.
- ❑ Les réponses aux appels à projets dans le domaine de la formation permettent à l'établissement de poursuivre sa stratégie dans ce domaine et de pouvoir développer des axes d'amélioration (IA par exemple).

AXE FORMATION – REUSSITE DES ETUDIANTS :

L'objectif est de maintenir les moyens dédiés à la formation par la recherche de financements divers (COMP, AAP formation, etc.). Suivi des recommandations de la CTI.

- ❑ **L'offre de formation** : intégrer l'IA
- ❑ **Apprentissage et alternance** : poursuite de la politique pour la mise en œuvre de l'alternance avec des contrats d'apprentissage 3^{ème} année et des contrats d'apprentissage sur 3 ans. Suivre les évolutions nationales.
- ❑ **Le soutien à la vie étudiante** : schéma directeur de la vie étudiante. Poursuite d'une politique en faveur de la vie étudiante et de campus. Le contexte de crise a mis en lumière les enjeux du périmètre de la vie étudiante, les conditions de vie et d'études ayant un impact indéniable sur la réussite puis l'insertion des étudiants.

AXE FORMATION – REUSSITE DES ETUDIANTS :

Il faut souligner les actions en faveur de la vie étudiante : améliorer le suivi et l'accompagnement de tous les étudiants, et notamment des plus vulnérables (étudiant en situation de handicap, etc).

- ❑ Poursuite des partenariats avec l'agence ERASMUS pour les mobilités internationales
- ❑ Mobilités d'études 2025-2027: 68 500€
- ❑ Mobilités de stages 2025-2027: 489 080€

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

AXE INTERNATIONAL :

▣ Gestion des mobilités internationales et impact sur les financements Erasmus+

La gestion efficace des mobilités internationales pour la période juin 2023 – juillet 2025 a permis à l'ENSCM d'obtenir d'excellentes évaluations pour ses rapports d'activités Erasmus+, avec une note moyenne de 73/100 pour les mobilités d'études (SMS) et les stages (SMT).

Ces résultats ont directement contribué à :

- une **augmentation** significative de la dotation pour les mobilités individuelles (SMS) de 68 500 € à 84 500 € pour la période juin 2026 – juillet 2027 (+23,4 %).
- une **légère hausse** pour les mobilités de stages du consortium FGL, passant de 489 080 € à 491 010 € pour les 8 écoles membres.

AXE INTERNATIONAL : Améliorations structurelles et perspectives

Nous avons uniformisé les critères de financement des mobilités de stages au sein du consortium FGL. Cette harmonisation pourrait se traduire par une enveloppe budgétaire plus favorable pour l'ENSCM lors de la période 2026-2027.

Réponse AAP « European Degree » avec Abo Akademi (Finlande)

Nous avons candidaté, en partenariat avec Charm EU et l'université finlandaise Åbo Akademi, à l'appel à projets européen « European Degree ».

Si ce projet est retenu, il permettra :

- un soutien financier de 12 000 € pour faciliter la mobilité des étudiants de l'ENSCM vers Åbo Akademi ;
- la prise en charge partielle (12 738,65€) du salaire de la gestionnaire des relations internationales.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

AXE RECHERCHE ET VALORISATION :

- ❑ **Soutien à la recherche** : les moyens alloués aux unités de recherche, à l'école doctorale seront maintenus (enveloppe Recherche: 400K€) Dotations en fonctionnement et investissement des UMR , Chemlab, Ecole doctorale)
- ❑ **Orientation des contrats doctoraux vers des sujets d'intérêt stratégique en chimie** (travail du conseil scientifique en cours).
- ❑ **Infrastructures Bâtiment Balard** : montant de l'enveloppe : en 2026 = 400K€, renégociation de cette enveloppe pour les années à venir (contexte DGG).
- ❑ **Appui à la recherche** : poursuite de la mise en œuvre de l'UAR,
- ❑ Poursuite de la structuration de la stratégie partenariale
- ❑ CPER: 2021/2027 en cours d'exécution, les prochains équipements seront prévus budgétairement dès que les financeurs se positionneront contractuellement.
- ❑ CARNOT 4 poursuivi sans CIRIMAT sur la période 2027-2029.
Baisse des recettes – Evolution PUI.
- ❑ PPI avec les UMR et la PAC – Prochain CPER.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

AXE PILOTAGE : une politique des ressources humaines structurée, dynamique et soutenable :

L'Ecole inscrit sa politique RH dans une démarche à la fois ambitieuse et maîtrisée, visant à concilier soutenabilité budgétaire et atteinte des objectifs stratégiques.

Dans un contexte de contrainte sur les finances publiques, la maîtrise de l'évolution de la masse salariale reste une priorité, tout en garantissant un niveau de ressources humaines adapté aux missions de formation, de recherche et d'innovation portées par l'établissement. Les dépenses de personnel constituent ainsi un levier central au service de la stratégie de l'Ecole.

Une politique d'emplois volontariste et anticipée : campagne d'emplois 2027 : l'Ecole veillera à assurer la continuité des activités tout en adaptant ses recrutements aux priorités scientifiques, pédagogiques et administratives (prévision de deux départs en retraite).

Valorisation et reconnaissance des enseignants-chercheurs : l'établissement poursuit sa politique de reconnaissance de l'engagement académique à travers le dispositif indemnitaire : à ce titre, six primes individuelles RIPEC C3 seront maintenues en 2027.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

AXE PILOTAGE : politique RH

Une politique de RH de rémunération équitable et harmonisée : une attention particulière est portée à la situation des personnels contractuels : réactualisation du volet 2 de la charte afin de tenir compte de l'évolution du SMIC ; le volet 3, relatif aux enseignants contractuels sera finalisé et présenté aux instances.

Un accompagnement renforcé des personnels et des compétences : l'Ecole poursuit une politique active d'accompagnement des personnels en s'appuyant sur un plan de formation continue ambitieux : prévoir le recensement des besoins de formation pour les enseignants et enseignants-chercheurs, travailler avec le nouveau conseiller prévention sur un volet hygiène et sécurité.

Renforcement des synergies institutionnelles : l'Ecole poursuivra la mise en œuvre de la convention de collaboration RH avec l'université de Montpellier, levier de mutualisation, de professionnalisation des pratiques.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

AXE PILOTAGE : une politique patrimoniale durable et résiliente

La politique patrimoniale de l'Ecole s'inscrit dans une logique de programmation pluriannuelle, visant à garantir la soutenabilité des investissements, la qualité des infrastructures et leur adaptation aux enjeux pédagogiques, scientifiques et environnementaux.

- ❑ Structuration de la stratégie immobilière : poursuite de l'élaboration du Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière de l'ENSCM (SPSI), en lien avec le cabinet SCET. Ce document structurant permettra de définir une trajectoire claire en matière de gestion, de valorisation et d'évolution du patrimoine immobilier. Le SPSI sera présenté aux instances de fin d'année.
- ❑ Actualisation du plan pluriannuel d'investissement (PPI) adopté par le CA : en intégrant les équipements, notamment sur le périmètre de la formation.
- ❑ Une stratégie patrimoniale au service de la transition écologique. L'inscription dans une démarche de transition écologique et énergétique constitue une priorité structurante pour l'établissement dans les années à venir.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

Cette orientation s'inscrit dans un double objectif de responsabilité environnementale et de maîtrise des coûts liés aux consommations énergétiques.

A ce titre :

- Le plan de sobriété énergétique adopté en 2022 a permis de limiter les consommations et les dépenses : il est pérennisé et renforcé.
- Une attention particulière est portée à l'empreinte carbone des activités : l'Ecole développe une politique incitative en faveur des mobilités durables et douces.

Par ailleurs, plusieurs études seront engagées afin d'accompagner la transition énergétique du patrimoine :

- Lancement d'une étude de faisabilité pour l'installation de panneaux photovoltaïques, afin d'évaluer la potentialité de production d'énergie renouvelable
- Une étude relative à l'installation de systèmes de climatisation, visant à améliorer le confort d'usage des bâtiments tout en intégrant les exigences de performance énergétique et d'adaptation aux évolutions climatiques.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

Un environnement de travail inclusif et sécurisé. En complément de ces orientations, l'Ecole réaffirme que la qualité et la sécurité de l'environnement de travail constituent un élément indissociable de sa politique de pilotage.

La lutte contre les discriminations, le racisme, l'antisémitisme et les violences sexistes et sexuelles (VSS) demeure une priorité institutionnelle, tant pour les personnels que pour les élèves. Dans ce cadre, les actions d'accompagnement, de prévention, de sensibilisation et d'information à destination de l'ensemble de la communauté seront renforcées.

QUELS SONT LES LEVIERS D'ACTION ?

- ❑ Poursuivre la politique globale destinée à créer une dynamique d'amélioration continue et de diffusion de la culture qualité au sein de la communauté (Schéma Directeur, Label DD&RSE).
- ❑ Poursuivre une trajectoire pluriannuelle de masse salariale soutenable.
- ❑ Poursuivre la dynamique en matière de réponses aux AAP.
- ❑ Mettre en œuvre de façon opérationnelle la stratégie qui sera définie dans le Schéma Pluriannuel de Stratégie Immobilière (SPSI)
- ❑ Accompagner, dans une recherche de qualité de vie au travail accrue, des projets d'établissement notamment ceux en faveur des dispositifs de responsabilité sociétale.

LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR 2027

L'APPROCHE BUDGETAIRE POUR 2027 : masse salariale, fonctionnement et investissement

Le budget initial de l'exercice 2027 sera construit en fonction des données du compte financier 2025 et de la prévision d'exécution au 31/12/2026 :

- La croissance des recettes propres devra être poursuivie
- La maîtrise de la masse salariale reste une priorité : toutes les mesures adoptées devront être soutenables
- Les dépenses de fonctionnement sont également appelées à être a minima maintenues