

Délibération : N°2024-12-12 : 25

Le Conseil d'Administration de l'ENSCM s'est réuni en séance plénière le jeudi 12 décembre 2024, sous la présidence de Monsieur Philippe LYX :

Point à l'ordre du jour : Approbation du budget initial 2025.

Membres du conseil en exercice ayant voix délibérative :	26
Membres présents :	19
Dont membres ayant voix délibérative :	13
Membres représentés ayant voix délibérative :	6
Quorum :	13

Il est proposé aux membres du Conseil d'Administration d'approuver le budget initial 2025.

Le résultat du vote est le suivant :
Membres présents : 19
Pour : 19 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 **budget initial 2025 avec 19 voix pour**.

Fait à Montpellier, le 12 décembre 2024
Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Philippe LYX



Transmise à la Rectrice le :

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.

Délibération n° 25 2024-12-12 Budget initial 2025

Vu les articles R. 719-51 et suivants du code de l'éducation, notamment l'article R. 719-66.

Vu l'article 175 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes,

Vu l'arrêté du 18 décembre 2015 relatif aux tableaux budgétaires applicables aux établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel (EPSCP) et aux établissements publics à caractère scientifique et technologique (EPST) dans le cadre de l'élaboration, de la présentation et de l'exécution de leur budget,

Article 1 :

Le conseil d'administration approuve les autorisations budgétaires suivantes :

- 120,93 ETPT, dont 100,35 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 20,58 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 12 211 387€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 9 424 463€ Personnel
 - 2 412 824€ Fonctionnement et intervention
 - 374 100€ Investissement
- 13 481 335€ de crédits de paiement dont :
 - 9 424 463€ Personnel
 - 2 731 724€ Fonctionnement et intervention
 - 1 325 148€ Investissement
- 12 447 666€ de prévisions de recettes
- - 1 033 668€ de solde budgétaire

Article 2 :

Le conseil d'administration approuve les prévisions comptables suivantes :

- - 1 433 002€ de variation de trésorerie
- +27 483€ de résultat patrimonial
- + 520 023€ de capacité d'autofinancement
- 199 923€ de variation de fonds de roulement

Les tableaux des emplois, des autorisations budgétaires, de l'équilibre financier, de la situation patrimoniale et des opérations pluriannuelles sont annexés à la présente délibération.

Pour extrait certifié conforme

Fait à Montpellier, le 12 décembre 2024

Le Président du Conseil d'Administration



Monsieur Philippe LYX

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du budget initial - 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)		(B)		(C) = (A) + (B)	
		Emplois sous plafond Etat *		Emplois financés hors SCSP		Global	
Catégories d'emplois	Nature des emplois	En ETPT		En ETPT			
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires					-
		CDI	39,52			39,52	
	Non permanents	CDD	16,33		15,50		31,83
		S/total EC	55,85		15,50		71,35
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)							-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	37,00			37,00	
		CDI	1,00		1,00		2,00
	Non permanents	CDD	6,50		4,08		10,58
		S/total Biatss	44,50		5,08		49,58
Totaux		100,35	(1)	20,58		120,93	
						Plafond global des emplois voté par le CA **	
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		121				(3)	

Note sur les modalités de renseignement du tableau

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2)).

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3).

Tableau 2 - EPSCP
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Dépenses				Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	
	Montants Budget Rectificatif n°1 2024		Montants Budget initial 2025			
	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Personnel	9 045 066	9 045 066	9 434 463,00	9 434 463,00	381 397,00	381 397,00
dont contributions employeur au CSC Pension	2 462 355	2 462 355	2 562 753,00	2 562 753,00	100 398,00	100 398,00
Fonctionnement et intervention	3 257 035	3 328 773	2 412 824	2 731 724	844 201	- 597 050
Investissement	762 278	944 822	374 100	1 325 148	388 178	380 326
TOTAL DES DÉPENSES	13 062 369	13 316 661	12 211 387	13 481 335	- 850 982	164 674
Solde budgétaire (excédent)		-		-		

** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 3)

Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	
11 473 388	11 536 894	162 806	Recettes globalisées
9 833 222	9 833 222	-	Subvention pour charges de service public
-	-	-	Autres financements de l'Etat
31 875	30 000	- 1 875	Fiscales affectées
87 076	39 884	- 47 192	Autres financements publics
1 211 115	1 432 988	221 873	Recettes propres
2 212 154	1 111 573	- 1 100 579	Recettes fléchées **
16 235	16 235	-	Financements de l'Etat fléchés
2 195 880	1 111 573	- 1 084 307	Autres financements publics fléchés
36	-	- 36	Recettes propres fléchées
13 385 439	12 447 666	- 937 773	TOTAL DES RECETTES
-	1 033 668		Solde budgétaire (déficit)

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Besoins (utilisation des financements)	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	
Solde budgétaire (déficit) *	-	1 033 668	-	1 033 668
dont solde budgétaire budget principal		1 033 669		
dont solde budgétaire budget du SAIC				
dont solde budgétaire FU				
dont solde budgétaire BAI				
dont solde budgétaire SIE				
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements				-
Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (décaissements de l'exercice)	545 000	669 094	-	124 094
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)				-
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	545 000	1 702 762	-	1 157 762
Variation de trésorerie	1 640 490			
dont Abondement de la trésorerie fléchée ***	619 801			-
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	1 020 688			-
TOTAL DES BESOINS	2 185 490	1 702 762	-	1 157 762

Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecart entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial		Financements (couverture des besoins)
68 778			-	Solde budgétaire (excédent) *
				dont solde budgétaire budget principal
				dont solde budgétaire budget du SAIC
				dont solde budgétaire FU
				dont solde budgétaire BAI
				dont solde budgétaire SIE
				Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements
2 116 712	269 760	1 846 952		Opérations au nom et pour le compte de tiers ** (encaissements de l'exercice)
				Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
2 185 490	269 760	1 846 952		Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
	1 433 002		-	Variation de trésorerie
	1 250 828		-	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée ***
	182 175		-	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
2 185 490	1 702 762	-	1 157 762	TOTAL DES FINANCEMENTS

* solde budgétaire à détailler pour chaque composante du budget de l'établissement
Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires" (tableau 2)

** Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers" (tableau 5)

*** Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées" (tableau 8)

Tableau 6 - EPSCP
Situation patrimoniale

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	PRODUITS	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial
Personnel	9 043 066	9 424 463	381 397	Subventions de l'État	10 899 084	11 213 222	314 138
dont charges de pensions civiles*	2 462 355	2 562 753	100 398	Fiscalité affectée	31 875	30 000	- 1 875
Fonctionnement (autre que les charges de personnel) et intervention	4 270 999	3 791 068	- 479 131	Autres subventions	-	-	-
				Autres produits	2 395 361	2 000 592	- 394 770
TOTAL DES CHARGES (1)	13 314 065	13 216 331	2 664	TOTAL DES PRODUITS (2)	13 326 320	13 243 814	- 82 507
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	12 255	27 483	15 228	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 326 320	13 243 814	17 892	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	13 326 320	13 243 814	- 82 507

* Il s'agit des sous-catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions.

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF)

	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	12 255	27 483	15 228
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 222 330	1 060 144	- 162 186
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	-
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	-	-
- quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	668 835	567 604	- 101 231
= CAF ou IAF*	565 750	520 023	- 45 727

* capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement

État prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial	RESSOURCES	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial
Insuffisance d'autofinancement*	-	-	-	Capacité d'autofinancement*	565 750	520 023	- 45 727
Investissements	944 821	1 325 148	380 327	Financement de l'actif par l'État	285 200	505 048	219 848
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	301 621	500 000	198 379
Remboursement des dettes financières	-	-	-	Autres ressources	-	-	-
				Augmentation des dettes financières	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	944 821	1 325 148	380 327	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 152 571	1 525 071	372 500
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6)-(5)	207 750	199 923	- 7 827	PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (6)-(5)	-	-	-

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	Montants Budget Rectificatif n°1 2024	Montants Budget initial 2025	Ecarts entre le budget rectificatif n°1 et le budget initial
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	207 750	199 923	- 7 827
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	1 432 740	1 632 925	3 065 665
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (II) ou PRELEVEMENT (II) *	1 640 490	1 433 002	- 3 073 492
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 899 234	4 099 157	199 923
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 694 904	1 061 978	1 632 926
Niveau de la TRESORERIE	6 594 138	5 161 135	- 1 433 003

* : montant issu du tableau "équilibre financier"

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes	
		AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n	CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année N	Restes à engager en fin d'année N (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année N (CP)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)-(6)-(11)
19A06R02-258-CHICAAC	155 359,18	155 359,18	155 359,18	0,00	0,00	0,00	154 081,42	154 081,42	0,00	0,00	0,00	-	1 278
19A11R01-235-TALAN	167 792,87	167 792,87	167 792,87	0,00	0,00	0,00	167 792,87	167 792,87	0,00	0,00	0,00	-	-
19A11R03-340-DECRISP	102 199,00	102 199,00	102 199,00	0,00	0,00	0,00	102 199,00	102 199,00	0,00	0,00	0,00	-	-
20A11R11-989-SMASH	154 859,26	154 859,26	154 859,26	0,00	0,00	0,00	154 859,26	154 859,26	0,00	0,00	0,00	-	-
20A11R12-988-NANOBELT	161 113,20	161 113,20	161 113,20	0,00	0,00	0,00	161 113,20	161 113,20	0,00	0,00	0,00	-	-
20A11R13-987-VIRAGE	133 485,06	133 485,06	133 485,06	0,00	0,00	0,00	133 443,70	133 443,70	0,00	0,00	0,00	-	41
ABONDEMENTS CARNOT 4	4 645 000,00	2 290 975,28	2 290 975,28	0,00	1 157 703,54	1 157 703,54	2 290 975,32	2 290 975,32	0,00	1 157 703,54	1 157 703,54	1 196 321	-
CFER 2020 2027	2 305 000,00	2 213 880,00	2 213 880,00	0,00	0,00	0,00	1 262 832,00	1 262 832,00	0,00	951 048,00	951 048,00	91 120	-
total contrats de recherche	7 824 809	5 379 664	5 379 664	-	1 157 704	1 157 704	4 427 297	4 427 297	-	2 108 752	2 108 752	1 287 441	1 319
Total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22F01F01-AMB-COMPAS	49 290,00	13 155,00	13 155,00	0,00	4 947,00	4 947,00	13 155,00	13 155,00	0,00	4 947,00	4 947,00	31 188	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2023	63 950,00	50 750,00	50 750,00	0,00	13 200,00	13 200,00	50 750,00	50 750,00	0,00	13 200,00	13 200,00	-	-
23A03ER9-SOUTIEN EES MOB	9 135,00	9 135,00	9 135,00	0,00	0,00	0,00	9 135,00	9 135,00	0,00	0,00	0,00	-	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2023	128 270,00	44 800,00	44 800,00	0,00	83 470,00	83 470,00	44 800,00	44 800,00	0,00	83 470,00	83 470,00	-	-
23S03R22-AAFP-RESPECT	72 660,00	72 660,00	72 660,00	0,00	0,00	0,00	72 660,00	72 660,00	0,00	0,00	0,00	-	-
23S03R23-PRH-IDIL	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	-	-
23S03R24-PROPEDA-ASAPE	15 985,00	7 970,25	7 970,25	0,00	8 014,75	8 014,75	7 970,25	7 970,25	0,00	8 014,75	8 014,75	-	-
23S03R25-AAFP-FACTE	57 770,00	54 500,00	54 500,00	0,00	3 270,00	3 270,00	54 500,00	54 500,00	0,00	3 270,00	3 270,00	-	-
MOBILITES ERASMUS ETUDE 2024	72 250,00	41 788,00	41 788,00	0,00	18 462,00	18 462,00	41 788,00	41 788,00	0,00	18 462,00	18 462,00	12 000	-
MOBILITES ERASMUS STAGE 2024	118 906,00	0,00	0,00	0,00	50 156,00	50 156,00	0,00	0,00	0,00	50 156,00	50 156,00	68 750	-
24S03R27-INP-DELCARBOCHIMI	153 360,00	135 000,00	135 000,00	0,00	28 360,00	28 360,00	135 000,00	135 000,00	0,00	28 360,00	28 360,00	-	-
24S03R28-COMP-2023 2025	234 397,00	174 397,00	174 397,00	0,00	60 000,00	60 000,00	174 397,00	174 397,00	0,00	60 000,00	60 000,00	-	-
24S03R29-INV-ACTIF	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Total contrats d'enseignement	1 028 573	646 735	646 735	-	269 880	269 880	646 735	646 735	-	269 880	269 880	111 938	-