

GROUPE DE TRAVAIL

Compte rendu de la réunion n°5

Date : Vendredi 18 mars 2026

Horaires : 14h00 - 17h15

Lieu : Salle du conseil

Prochaine réunion : 3 avril 2026

1. Introduction

La présidente ouvre la séance en rappelant que ce cinquième groupe de travail s'inscrit dans la continuité des réunions précédentes. Il a pour objectif de partager une méthode et des outils permettant de construire une trajectoire financière en vue d'atteindre la cible qui sera déterminée. Elle remercie les participants pour leur présence et pour leur investissement dans ces travaux.

2. Partage et suite des échanges du dernier conseil d'administration

La présidente rappelle que, lors du dernier CA, le compte financier 2025 de l'établissement a été présenté. Il a été souligné la qualité des informations présentées et la nette progression de l'établissement sur la maîtrise de ses prévisions financières, qui confirment la vision robuste de la situation actuelle. La certification des commissaires aux comptes a été confirmée sans aucune réserve. Le compte financier présente un déficit de 7,3 M d'€.

Au regard du résultat du compte financier, un courrier de la rectrice de la région académique a été transmis précisant que notre établissement passait en situation de « Conditions de retour à l'équilibre » (CRE) pour cette année 2026. Tout le monde sait qu'il ne serait pas possible de retrouver l'équilibre dès cette année, c'est pourquoi notre établissement s'était mis au travail dès l'élaboration du Budget initial (BI) 2026 afin de résoudre cette problématique. Des leviers importants ont déjà été activés et seront repris dans le CRE.

Celui-ci sera suivi, dans le cadre de la méthodologie nationale, d'un PREF (Plan de Retour à l'équilibre Financier), en particulier lors de la préparation du budget initial 2027. Il faut donc travailler dès lors sur une trajectoire pour les trois années 2027, 2028 et 2029. C'est ce qui est engagé depuis plusieurs semaines, notamment dans le cadre du présent « GT Soutenabilité de nos activités ». Il est rappelé les échéances électorales de notre université début 2027. La transmission d'une équipe présidentielle à une autre doit se faire dans la meilleure des conditions dans l'intérêt de notre établissement.

Quelques échéances importantes sont à retenir :

- Transmission au rectorat du projet de délibération du CRE au plus tard le 10/04
- Transmission au rectorat du projet de budget rectificatif (BR1) au plus tard le 11/05
- Votes au CA des éléments du CRE et du budget rectificatif au plus tard le 10/06 (demande en cours de réaliser les votes dans le cadre du CA déjà programmé le 16/06).

Il est rappelé qu'à ce stade notre établissement n'a pas reçu sa notification initiale de subvention pour charge pour service public (SCSP) 2026.

Il est précisé que c'est la première fois que notre rectorat doit accompagner des établissements en situation de CRE. Trois autres établissements d'Occitanie se retrouvent dans cette même situation depuis quelques jours : l'Université Perpignan Via Domitia, Nîmes Université et l'Université de Montpellier - Paul Valéry.

3. Présentation des simulateurs financiers

3.1 Simulateur de trajectoire financière

Une présentation du simulateur de la trajectoire financière est réalisée. Cet outil permet de définir une trajectoire sur les trois prochaines années en se positionnant sur plusieurs paramètres clés :

- L'évolution estimée de nos recettes (SCSP et ressources propres) sur trois ans ;
- L'évolution souhaitée de notre masse salariale sur trois ans ;
- L'évolution souhaitée de nos dépenses de fonctionnement sur trois ans ;
- L'évolution souhaitée de notre investissement sur trois ans.

Une fois ces paramètres complétés, le simulateur indique le nouveau résultat et la situation chaque année par rapport à chaque indicateur à respecter du décret financier. La représentation de la trajectoire de nos recettes et de nos dépenses est aussi formalisée de manière graphique, afin de faciliter la lecture globale.

Les membres du groupe de travail reconnaissent la qualité de l'outil proposé et l'intérêt de celui-ci dans le cadre des travaux en cours.

Après plusieurs échanges et simulations, l'ensemble des membres exprime la nécessité d'augmenter le fonctionnement, actuellement à un niveau plancher cette année, d'augmenter l'investissement, et d'accroître notre capacité d'autofinancement (CAF). Et tous perçoivent l'impératif d'intervenir sur la masse salariale afin de dégager les marges nécessaires au rétablissement de l'équilibre financier et au respect des indicateurs financiers.

Un effort de réduction plus intense est nécessaire la première année (2027) pour respecter chaque indicateur financier dans trois ans.

3.2 Simulateur de RH.

Trois simulateurs RH sont présentés :

- La gestion des remplacements des emplois des enseignant·e s-chercheur·e s et enseignant·es pour l'année en cours et les trois prochaines années
- La gestion des remplacements des emplois des Biatss pour l'année en cours et les trois prochaines années
- La gestion des remplacements des emplois des contractuell·es Biatss pour l'année en cours et les trois prochaines années.

En fonction des choix opérés (remplacement par un titulaire ou un contractuel ou non remplacement), les coûts et les économies sont évalués pour chaque année.

Les membres reconnaissent la valeur ajoutée de cet outil afin de réguler au plus juste les choix à opérer concernant les différents types d'emplois.

Suite à une question, il est indiqué qu'il n'est pas envisagé de « virer des personnes ». Les leviers utilisés par d'autres établissements en PREF sont le non remplacements de départs ou leur remplacement par des contractuel·es.

Il est rappelé par tous les membres qu'une réduction du nombre d'emploi doit impérativement être accompagnée par une diminution de la charge de travail globale pour préserver les conditions de travail.

Un point de vigilance est souligné pour les agent·es n'ayant pas tous leurs trimestres et qui souhaitent prolonger afin de partir à la retraite dans de meilleures conditions.

4. Fin de séance

Les membres du GT remercient les équipes qui ont préparé les outils proposés.

Des remarques sont formulées pour souligner la qualité des échanges ainsi que le climat constructif des travaux menés dans le cadre des groupes de travail. Certains regrettent toutefois le décalage entre la qualité de ces échanges et certains tracts « mensongers » qui circulent sur le sujet, comportant de nombreuses « outrances ».

La séance se termine à **17h15**.