

Budget formation continue du CUEEP 2012

Le contexte de l'élaboration de ce budget est celui de l'annonce par J. Louis Cogez le 18 octobre 2011 de sa démission de sa fonction de directeur du CUEEP. Martine Carette a été nommée administratrice provisoire du CUEEP pendant un an.

Le budget a été donc élaboré par la commission de suivi du CUEEP en lien avec J. Louis Cogez.

Ce budget a été construit sur une estimation prudente des recettes tout en permettant que les charges fixes soient assurées. Il bénéficie pour cela de l'effet des mesures du plan de restructuration sur la masse salariale.

Les activités du CUEEP sont organisées depuis juin 2011 en 8 missions. Un travail de détail a été réalisé en lien avec les responsables de ces missions pour établir leurs recettes engagées et prévisibles et sur cette base de d'établir les lignes de dépenses qui pouvaient être ouvertes sur la base d'une réalisation à 90% de ces recettes.

Recettes

Mode d'élaboration

Les recettes prévisibles sur l'année 2012 sont celles inscrites aux budgets des missions augmentées de 50000€ de produits divers.

Seules les recettes clairement identifiées ont été inscrites au budget. Le montant budgété est de ce fait inférieur au niveau de recettes réalisées les années précédentes.

Evolutions

L'évolution par rapport au budget prévisionnel 2011 traduit une surévaluation des recettes dans le budget 2011 de l'ordre de 200 000€ des recettes. Celle-ci était fondée sur une vision volontariste du développement des activités. Le budget proposé prévoit de s'appuyer prudemment sur les recettes issues des évaluations des responsables de mission.

Dépenses

Mode d'élaboration

Les dépenses en masse salariale des personnels permanents résultent d'une projection sur 2012 des salaires des personnels affectés au CUEEP et dont le CUEEP doit assurer la charge.

Les dépenses hors salaires reprennent les mêmes postes que les années précédentes.

Les dépenses en vacation sur salaires ou sur honoraires correspondent à une charge variable.

Evolutions

La baisse importante du poste masse salariale des personnels permanent est le résultat de la mise en œuvre du plan de restructuration qui a conduit à des transferts de personnels sur d'autres services de l'université ou à des non-renouvellements d'emplois.

L'évolution des frais globaux de fonctionnement se répartissent de la façon suivante :

	2012	2011	
Charges de fonctionnement courant	450 000 €	500 000 €	-50 000 €
Contribution de la FC aux charges communes de l'Université Lille 1	330 000 €	366 000 €	-36 000 €
Provision D.A.M. (Division Assistance et Moyens)	38 000 €	38 000 €	0 €
Provisions (apurement de titres de recettes)	100 000 €	380 000 €	-280 000 €
Dépenses d'équipement	10 000 €	10 000 €	0 €

La diminution des charges de fonctionnement courant résulte en partie du déménagement des locaux de Lille vers les locaux sur le campus.

La baisse des contributions aux charges communes est liée à la baisse des recettes en 2010 qui sert d'année de référence.

La diminution des provisions pour apurement des titres de recettes prend en compte l'estimation prudente des recettes. Elle implique un suivi de ce poste pour limiter le recours aux provisions ainsi constituées.

La diminution des vacations constitue l'objectif de ce budget 2012. Elle peut être obtenue

- par une baisse de 12% des interventions qui résulte d'une rationalisation des ouvertures et des tailles groupes.
- par une augmentation de 3000h de face à face de la part assurée par les personnels permanents

Evaluation de la soutenabilité

Charges communes

La contribution des missions au fonctionnement du CUEEP (fonctionnement et charges salariales des personnels non affectés aux missions correspondant au fonctionnement des services communs du CUEEP) a été fixée à 33% des ressources.

Cette contribution couvre 97% de cette ligne de dépense. Les 53 000€ non couverts sont financés par les produits divers.

Potentiel-charge en intervention en face à face

Une fois la masse salariale qui leur est affectée financée, les missions dégagent la possibilité de financement de 613 000€ de vacations.

Les besoins pour réaliser les 4 702 000€ prévues de recettes sur les missions ont été estimés à 37 400h de face à face. Le potentiel des permanents du CUEEP est de 25 400h soit un besoins en vacations de 12 000h.

Les 610 000€ des vacations budgétées couvrent 15 250h de vacations. La différence représente 9% des heures de face à face prévues et constitue la marge nécessaire pour permettre l'adaptation aux besoins spécifiques de formations qui ne peuvent être couverts par les permanents.

Engagement des dépenses

Les moyens alloués aux missions en termes d'environnement correspondent à un engagement à l'année universitaire et de peuvent dépendre de la réalisation des recettes. Ils ont été évalués sur la base d'une réalisation à 90% des ressources des missions.

Taux de réalisation nécessaire

L'équilibre reste atteint si 97% des recettes sont réalisées.

RECETTES	
Mission 1	686 000 €
Mission 2	612 000 €
Mission 3	873 000 €
Mission 4	476 000 €
Mission 5	352 000 €
Mission 6	500 000 €
Mission 7	200 000 €
Mission 8	1 003 000 €
Produits divers	50 000 €
TOTAL RECETTES FORMATION 4 752 000 € CONTINUE	

DEPENSES	
PERSONNELS PERMANENTS	3 214 000 €
VACATIONS SUR SALAIRES	327 000 €
Sous-total masse salariale directe	3 541 000 €
VACATIONS SUR HONORAIRES	283 000 €
Sous-total masse salariale indirecte	283 000 €
TOTAL MASSE SALARIALE	3 824 000 €

Charges de fonctionnement courant	450 000 €
Contribution de la FC aux charges communes de l'Université Lille 1	330 000 €
Provision D.A.M. (Division Assistance et Moyens)	38 000 €
Provisions (apurement de titres de recettes)	100 000 €
Dépenses d'équipement	10 000 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	928 000 €
TOTAL DEPENSES	4 752 000 €

Evolution 2011 - 2012

RECETTES	2012	2011	DEPENSES	2012	2011	Ecart
			Masse salariale permanents	3 214 000 €	3 910 000 €	-696 000 €
			Vacations	610 000 €	990 000 €	-380 000 €
			Fonctionnement	928 000 €	1 294 000 €	-366 000 €
			Total	4 752 000 €	6 194 000 €	-1 442 000 €
Recettes	4 752 000 €	5 400 000 €				-648 000 €
			Bilan	0 €	-794 000 €	