

## Evolution de la masse salariale en 2015

Globalement, toutes dépenses confondues, la masse salariale a progressé de 3,6 M€ entre 2014 et 2015, passant de 193,5 M€ à 197,2 M€ (près de + 2%). En comparaison, la progression fut de + 5% entre 2012 et 2013 et de + 3% entre 2013 et 2014. Il s'agit donc d'un ralentissement de la croissance des dépenses de masse salariale même si sur les 4 dernières années, l'augmentation générale s'élève à + 10% (soit + 18 M€).

Le tableau suivant permet de comparer sur 4 ans les dépenses en fonction des crédits de masse salariale mobilisés :

	2012	2013	2014	2015	Evol. 2012/2015	Evol. 2014/2015
ex Titre 2 (Etat)	144 299 117	150 253 959	152 476 318	154 228 740	+ 6,9%	+ 1,2%
ex Titre 3 (part MS de la DGF)	9 442 217	10 477 645	10 703 364	11 462 766	+ 21,4%	+ 7,1%
Budget propre (hors Recherche, SAIC et SIE)	20 528 781	19 998 371	21 555 046	21 567 415	+ 5,1%	+ 0,1%
Budget recherche	2 429 348	3 231 040	3 796 095	3 788 358	+ 55,9%	- 0,2%
Budget SAIC et SIE (hors ARE)	1 879 406	2 956 703	3 577 033	4 523 093	+ 140,7%	+ 26,5%
ARE (allocations chômage)	521 054	1 052 125	1 400 836	1 588 296	+ 204,8%	+ 13,4%
<b>Total</b>	<b>179 099 922</b>	<b>187 969 843</b>	<b>193 508 692</b>	<b>197 158 667</b>	<b>+ 10,1%</b>	<b>+ 1,9%</b>

\*hors allocations chômage prises en charge directement sur budget Etat.

Il convient de noter qu'il n'y a pas eu d'évolutions « réglementaires » substantielles entre 2014 et 2015. Ainsi, ni le taux de CAS Pensions, ni la valeur du point d'indice n'ont évolué et seule une revalorisation des grilles indiciaires des agents de catégories B et C a pu être enregistrée.

L'année 2015 a essentiellement été marquée par l'adhésion à Pôle emploi qui a engendré tous budgets confondus une hausse de 1,4 M€ liée à la cotisation patronale de 6,4 % mise en place. Ce seul élément représente 40 % de la hausse entre 2014 et 2015.

Selon la répartition par type de crédits, il est possible d'identifier plusieurs raisons qui ont conduit à cette nouvelle augmentation.

**1. Ex Titre 2 :** les dépenses imputées sur l'ex-titre 2, hors chômage, ont progressé de 1,7 M€ entre 2014 et 2015 contre 2,2 M€ entre 2013 et 2014. Parmi les évolutions de dépenses :

Sont de nouveau en progression, le GVT et l'impact de la titularisation des « Sauvadet » qui ont induit une augmentation de 2 M€. S'ajoutent les cotisations Pôle emploi pour 181 k€ et les primes Biatss pour 97 k€. Les lauréats Sauvadet 2014 et 2015 ont, à eux seuls, engendré une hausse de 525 k€ des dépenses.

Les dépenses relatives aux non titulaires enregistrent une évolution contrastée entre Biatss et Enseignants. En effet, si les dépenses liées aux contractuels Biatss augmentent de 310 k€, celles concernant les enseignants non titulaires diminuent de 560 k€ (dont - 350 k€ pour les invités, - 100 k€ pour les associés et - 80 k€ pour les ATER sur postes vacants).

... / ...

La GIPA<sup>1</sup>, qui avait doublé entre 2013 et 2014, connaît une diminution de 91 k€, restant toutefois supérieure à 2013. Ce niveau élevé est dû au vieillissement de la population.

Le tableau suivant compare sur les 4 dernières années les dépenses imputées et les crédits octroyés pour l'ex-titre 2, hors allocations chômage, montrant un écart négatif certes important pour 2015 mais moindre qu'en 2014 :

	2012	2013	2014	2015
<b>Dépenses Ex Titre 2 (Etat)</b>	<b>144 299 117</b>	<b>150 253 959</b>	<b>152 476 318</b>	<b>154 228 740</b>
Crédits ex Titre 2	145 180 151	149 582 869	150 790 078	153 104 928
Complément exceptionnel	416 473	688 326	-	-
<b>Recettes Ex Titre 2 (Etat)</b>	<b>145 596 624</b>	<b>150 271 195</b>	<b>150 790 078</b>	<b>153 104 928</b>
<b>Solde</b>	<b>1 297 507</b>	<b>17 236</b>	<b>- 1 686 240</b>	<b>- 1 123 812</b>

Les efforts conjugués par la limitation des dépenses et par l'attribution de près d'1 M€ de dotation supplémentaire ont permis de réduire le solde négatif Dépenses/Crédits de 560 k€.

- 2. Ex Titre 3 :** l'augmentation de 760 k€ entre 2014 et 2015 a pour principales origines : + 387 k€ liés aux cotisations Pôle emploi, + 220 k€ induits par la réintroduction des primes de charges administratives (PCA), + 30 k€ de PEDR et + 35 k€ d'indemnités CNU.
- 3. Budget propre hors SAIC, SIE et Recherche :** les dépenses se sont stabilisées entre 2014 et 2015 s'établissant à 21,6 M€. Globalement, les cotisations Pôle Emploi ont impacté les UB concernées de 360 k€ pour les agents non titulaires et de 160 k€ pour les cours complémentaires. Une réduction de la consommation des cours complémentaires est bien enregistrée et s'élève à 560 k€, dont 510 k€ de brut, mais elle est en partie due à la transformation des heures versées au titre des responsabilités administratives en PCA (*cf supra*). S'ajoute une baisse réduite des dépenses liées aux vacataires administratifs et aux contrats étudiants de 60 k€.

Il convient de noter qu'après une précédente augmentation de 840 k€ entre 2013 et 2014, les dépenses imputées sur l'UB Services centraux ont progressé de 826 k€ au total, notamment 115 k€ sur les emplois gagés (suite de certaines bascules SFC vers Services Centraux), 270 k€ pour les contractuels enseignants (co-financements de doctorants contractuels) et 450 k€ pour les contractuels Biatss.

- 4. Budget SAIC, SIE et Recherche :** si les dépenses de masse salariale imputées sur l'UB recherche se stabilisent au niveau très élevé de 3,8 M€, celles sur les budgets du SAIC et des SIE continuent de progresser de manière importante de plus de 950 k€, soit 26% de plus qu'en 2014 et 140% de plus en 4 ans. A noter que le volume de cotisations Pôle emploi s'élève pour ces UB à 331 k€. L'évolution est particulièrement importante concernant l'UB SAIC, puisque près de 200 contractuels ont été rémunérés en 2015 contre 150 en 2014.
- 5. Allocations chômage :** l'accroissement se ralentit et s'établit à + 190 k€ de dépenses. Il sera le dernier enregistré suite à l'adhésion Pôle Emploi et les dépenses diminueront dès 2016. L'augmentation entre 2014 et 2015 est, pour l'essentiel, constituée par la prise en charge de nouveaux dossiers d'agents précédemment recrutés sur contrats SAIC ou Recherche. A noter également le nombre accru d'ex-doctorants contractuels bénéficiaires compensé en partie par un volume moindre d'ex-ATER pris en charge.

<sup>1</sup> Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat.

Service des Affaires Générales et du suivi de la masse salariale et des emplois

<b>Suivi de la masse salariale par catégorie de dépenses</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Rémunérations principales (brut)	Rémunérations principales (hors gagés) - Titulaires	71 979 275	73 143 080	74 581 467	75 614 809
	Rémunérations principales (hors gagés) - Contractuels	18 006 779	19 446 922	20 496 346	20 664 535
	Rémunérations principales personnels sur emplois gagés	2 318 420	2 179 036	2 215 438	2 209 538
Indemnités (brut)	Primes Biatoss titulaires	3 298 608	3 325 127	3 525 614	3 610 941
	Primes Biatoss ANT	476 711	470 183	436 363	434 843
	Primes enseignants - PRES	1 541 614	1 553 087	1 558 300	1 558 623
	Primes enseignants - PEDR PES	1 267 895	1 313 592	1 258 842	1 289 176
	Primes enseignants - PCA	33 897	35 255	39 728	264 675
	Primes enseignants - Administration	43 465	46 007	47 976	45 963
	Primes enseignants - CNU	69 817	63 986	66 480	101 375
	Autres primes - CET	27 021	24 542	19 207	21 165
	Autres primes - FC	120 858	138 039	146 606	148 366
	Autres primes - GIPA	169 165	163 376	319 242	223 901
	Autres primes - Installation	26 203	24 177	80 624	72 562
	Autres primes - Brevet - Recherche	61 030	63 294	50 039	36 523
	Autres primes - IDV	5 458			
	Autres primes - Congés bonifiés		4 163	863	767
Autres primes - divers	19 203	16 942	16 170	25 275	
Cours complémentaires	Cours complémentaires (brut)	6 638 784	7 098 020	7 616 165	7 106 016
Activités accessoires	Activités accessoires - Jury concours entrée Polytech				14 303
	Activités accessoires - Jury concours national agrégation de l'enseignement supérieur				8 515
	Activités accessoires - Conférences occasionnelles inédites				5 440
	Activités accessoires - Formation des personnels				2 700
Charges patronales	CAS pensions civiles + ATI civils	50 131 556	54 967 456	56 010 022	56 786 448
	Charges patronales (hors CAS pension civ. et ATI civ.) - Titulaires	13 511 704	13 676 814	13 829 734	14 030 263
	Charges patronales (hors cotisations assurance chômage) - Non titulaires	6 699 976	7 204 187	7 599 456	7 700 614
	Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Non titulaires				1 259 826
	Charges patronales (hors cotisations assurance chômage) - Cours complémentaires	721 441	788 403	954 843	904 766
	Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Cours complémentaires				158 934
Prestations sociales	Allocation de retour à l'emploi	521 054	1 052 125	1 400 836	1 588 296
	CLD	254 146	123 732	104 945	91 855
	Prestation Assurance Invalidité	19 581	10 267		21 379
	IJSS liées aux accidents du travail des ANT	16 306	4 423	2 375	5 630
	Remboursement transport	201 875	226 371	249 118	270 102
	Autres prestations sociales		4 367	3 140	6 158
Autres prestations sociales	Capital - décès	32 743	45 618	42 653	38 856
Vacations (brut)	Indemnités de jurys d'enseignement et de concours	10 439	13 897	7 305	9 370
	Vacations administratives et techniques	526 977	438 189	467 200	442 625
	Vacations étudiants	347 919	305 168	361 595	344 496
	Vacations Conférenciers étrangers				39 040
<b>Total dépenses constatées</b>		<b>179 099 922</b>	<b>187 969 843</b>	<b>193 508 692</b>	<b>197 158 667</b>

Service des Affaires Générales et du suivi de la masse salariale et des emplois

Suivi des dépenses de masse salariale par budget

Budget	Catégorie dépenses	Dépenses	2012	2013	2014	2015	
T2	Rémunérations principales	Rémunérations principales hors gagés - Titulaires	71 979 275	73 143 080	74 578 814	75 614 809	
		Rémunérations principales hors gagés - Contractuels	4 074 967	3 992 825	3 443 529	3 073 041	
	Charges patronales	CAS pensions civils + ATI civils	48 566 789	53 360 845	54 386 637	55 111 053	
		Charges patronales (hors CAS pension civ. et ATI civ.) - Titulaires	13 098 961	13 286 587	13 432 586	13 629 305	
		Charges patronales - Non titulaires	1 421 876	1 387 734	1 182 532	1 096 314	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Non titulaires				181 237	
	Indemnités	Primes Biatss - Titulaires	2 964 522	2 985 361	3 188 310	3 279 194	
		Primes Biatoss - ANT	34 847	38 992	33 594	39 908	
		Primes enseignants - PRES	1 491 919	1 502 442	1 508 039	1 506 801	
		Autres primes - CET	22 635	19 042	16 762	18 170	
		Autres primes - Installation	26 203	24 177	80 624	72 562	
		Autres primes - divers	7 868	8 147	8 015	18 824	
		Autres primes - Congés bonifiés		4 163	863	767	
		Autres primes - GIPA	157 061	151 304	294 151	203 233	
	Vacations	Vacations Conférenciers étrangers				39 040	
	Prestations sociales	CLD	254 146	123 732	104 945	91 855	
		Prestation Assurance Invalidité	19 581	10 267		21 379	
		Remboursement transport	145 622	164 433	170 936	186 024	
		Autres prestations sociales		4 302	3 140	6 158	
		Capital décès	32 743	45 618	42 653	38 856	
		IJSS liées aux accidents du travail des ANT	101	908	190	209	
	<b>Sous total T2</b>			<b>144 299 117</b>	<b>150 253 959</b>	<b>152 476 318</b>	<b>154 228 740</b>
	T3	Rémunérations principales	Rémunérations principales	5 854 529	6 506 239	6 712 216	6 733 839
Charges patronales		Charges patronales - Non titulaires	2 065 122	2 334 960	2 407 667	2 456 376	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Non titulaires				386 853	
Indemnités		Primes Biatoss ANT	26 223	81 340	75 674	76 580	
		Primes enseignants - PRES	49 696	50 645	49 950	51 822	
		Primes enseignants - PEDR PES	1 263 728	1 308 592	1 258 842	1 289 176	
		Primes enseignants - PCA	33 897	35 255	39 728	264 675	
		Primes enseignants - Administration	43 465	46 007	47 976	45 963	
		Autres primes - CET		1 625	1 250	625	
		Autres primes - divers	1 356	2 226	2 984	2 159	
		Primes enseignants - CNU	69 817	63 986	66 480	101 375	
Autres primes - GIPA		2 103	3 758	4 704	2 460		
Prestations sociales		Remboursement transport	21 842	26 110	27 267	29 226	
	IJSS liées aux accidents du travail des ANT		3 006	1 321	3 751		
Activités accessoires	Activités accessoires - Jury concours national agrégation de l'enseignement supérieur				8 515		
Indemnités	Indemnités de jurys d'enseignement et de concours	10 439	13 897	7 305	9 370		
<b>Sous total T3</b>			<b>9 442 217</b>	<b>10 477 645</b>	<b>10 703 364</b>	<b>11 462 766</b>	
RP	Rémunérations principales	Rémunérations principales personnels sur emplois gagés - Titulaires	2 254 608	2 133 801	2 178 097	2 197 762	
		Rémunérations principales personnels sur emplois gagés - Contractuels	63 812	45 235	37 342	11 776	
		Rémunérations principales hors gagés - Contractuels	8 077 283	8 947 858	10 344 412	10 857 655	
	Charges patronales	CAS pensions civils + ATI civils	1 524 996	1 573 118	1 600 168	1 610 873	
		Charges patronales (hors CAS pension civ. et ATI civ.) - Titulaires	412 742	390 227	397 148	400 958	
		Charges patronales - Contractuels	2 939 360	3 247 653	3 729 416	3 926 768	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Contractuels				641 032	
		Charges patronales - Cours complémentaires	721 441	788 403	954 843	904 766	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Cours complémentaires				158 934	
		Charges patronales - Etudiants	124 825	108 073	131 375	125 637	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Etudiants				22 048	
		Charges patronales - Vacataires	188 564	159 260	170 524	157 947	
		Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Vacataires				28 293	
		Charges patronales - Intervenants activités accessoires				2 093	
	Charges patronales (Cotisations au régime d'assurance chômage) - Intervenants activités accessoires				364		
	Indemnités	Primes Biatoss titulaires	334 086	339 767	337 305	331 747	
		Primes Biatoss ANT	415 640	349 850	327 095	318 354	
		Primes enseignants - PEDR PES	4 167	5 000			
		Autres primes - CET	4 386	3 875	1 195	2 370	
		Autres primes - FC	120 858	138 039	146 606	148 366	
		Primes enseignants - PRES			311		
		Autres primes - divers	9 979	6 569	5 171	4 292	
		Autres primes - Brevet - Recherche	61 030	63 294	50 039	36 523	
		Autres primes - IDV	5 458				
		Autres primes - GIPA	10 001	8 314	20 388	18 207	
	Cours complémentaires	Cours complémentaires - Brut	6 638 784	7 098 020	7 616 165	7 106 016	
		Remboursement transport	34 411	35 827	50 914	54 852	
Autres prestations sociales			66				
IJSS liées aux accidents du travail des ANT		16 205	509	864	1 670		
Activités accessoires	Jury concours entrée Polytech				14 303		
	Conférences occasionnelles inédites				5 440		
	Formation des personnels				2 700		
Vacations	Vacations administratives et techniques	526 977	438 189	467 200	442 625		
	Vacations étudiants	347 919	305 168	361 595	344 496		
<b>Sous total RP</b>			<b>24 837 534</b>	<b>26 186 114</b>	<b>28 928 173</b>	<b>29 878 866</b>	
	Allocation de retour à l'emploi		521 054	1 052 125	1 400 836	1 588 296	
<b>Total</b>			<b>179 099 922</b>	<b>187 969 843</b>	<b>193 508 692</b>	<b>197 158 667</b>	

Service des Affaires Générales et du suivi de la masse salariale et des emplois

### Suivi des dépenses de masse salariale - Services centraux

Imputation	Type d'agent	2012	2013	2014	2015
Dotation établissement	ATER	1 514 170	1 579 429	1 582 888	1 686 485
	CDI Biatoss - Compensation	273 273	1 021 985	808 575	749 338
	CDD Biatoss - Compensation	315 645	379 538	610 115	732 032
	CDD Biatoss - Suppléance	238 990	301 531	338 758	332 016
	Doctorants	5 621 845	5 653 772	5 870 924	6 166 567
	Lecteurs	56 853	73 599	71 749	77 254
	Primes enseignants -PCA - PEDR - PES	1 410 908	1 453 839	1 413 026	1 701 189
	Intervenant activités accessoires	-		-	8 515
	Jurys concours	10 531	13 952	7 329	9 370
<b>Sous total dotation établissement (hors ARE)</b>		<b>9 442 217</b>	<b>10 477 645</b>	<b>10 703 364</b>	<b>11 462 766</b>
Ressources propres	Gagés Formation Continue	875 482	722 627	705 513	800 264
	Gagés Ressources Propres	952 842	1 024 151	1 019 434	1 040 537
	CDI - Biatoss	1 160 166	644 578	512 101	342 129
	CDD - Biatoss	1 162 219	956 063	1 681 751	2 362 560
	CDD - Enseignants	4 496	9 001	34 103	59 909
	Doctorants	1 096 897	1 260 440	1 469 806	1 655 102
	Emplois aidés	34 740	30 451	38 859	27 742
	Etudiants	46 424	26 900	34 995	46 207
	Vacataires	465 719	326 387	347 995	338 915
	Biatoss - Rémunération autres	2 201	1 216	1 204	1 247
	Indemnité licenciement	5 458			
	Intervenant activités accessoires	-			2 806
	Cours complémentaires	1 718	2 609	5 635	123
<b>Sous total ressours propres (hors ARE)</b>		<b>5 808 362</b>	<b>5 004 424</b>	<b>5 851 397</b>	<b>6 677 540</b>
ARE		422 050	946 940	1 280 616	1 393 318
<b>Total</b>		<b>15 672 628</b>	<b>16 429 009</b>	<b>17 835 377</b>	<b>19 533 623</b>