

Budget 2013 – Budget primitif

Masse salariale

Depuis le 1^{er} janvier 2011, date du passage de l'université aux RCE, il n'existe qu'une seule masse salariale pour l'établissement qui intègre :

- le socle 2013 défini par la Direction des Affaires Financières (DAF) du ministère correspondant aux rémunérations des personnels sur emplois de l'ex-titre 2. A ce jour, la DAF n'a toujours pas envoyé le montant de la dotation pour 2013. Si la même méthodologie que celle utilisée l'an passée s'applique, la dotation issue de l'ex-titre 2 s'élèverait à plus de 149,3 millions d'euros, bonus indemnitaire inclus (cf : tableau joint),
- et la part masse salariale de la subvention de l'Etat liée à la dotation globale de fonctionnement et également définie par le ministère (DGESIP). A ce jour, cette subvention pour 2013 n'a pas été communiquée par la DGESIP. Dès lors, il est proposé de se baser sur la première estimation de dotation effectuée par la DGESIP en 2012 soit un montant de 19,3 millions d'euros, hors actions spécifiques (cf : tableau joint),
- les ressources propres dédiées à la rémunération des personnels. Ce montant sera présenté à l'occasion du vote du budget.

La consommation de la masse salariale en 2012, compte tenu de la constatation sur les 10 premiers mois de l'année et des prévisions pour novembre et décembre, devrait s'établir globalement à **179,3 millions d'€**. Ce montant correspond à une augmentation de plus de 3 % entre 2011 et 2012. Cette augmentation résulte pour l'essentiel de la nouvelle hausse au 1^{er} janvier 2012 du taux de cotisation patronale des pensions civiles des fonctionnaires décidée par l'Etat. Pour information, les augmentations de la masse salariale entre 2008 et 2009, entre 2009 et 2010 et entre 2010 et 2011 étaient respectivement de + 2,4 %, de + 5,1 % et de + 1,2 %.

Sur la base de la consommation prévisionnelle 2012 et des éléments d'évolution connus à ce jour¹, les premières prévisions pour l'année 2013 évaluent à **184,6 millions d'€** le besoin total en crédits de masse salariale (cf : tableau 3) correspondant à une nouvelle augmentation prévisionnelle de + de 3 %.

Toutefois, qu'il s'agisse de la consommation définitive de la masse salariale 2012 et des prévisions 2013 ou des crédits de masse salariale alloués par l'Etat ou de ceux qui seront mobilisés au titre des ressources propres, il ne peut s'agir que de montants estimatifs qui seront affinés lors de l'élaboration du budget primitif 2013 et actualisés au début de l'année 2013 en fonction des éléments plus précis qui auront été fournis.

¹ pour l'essentiel : nouvelle (et importante) augmentation au 1^{er} janvier 2013 du taux de cotisation patronale de la pension civile, estimation du GVT solde, modifications de la structure des emplois (extension en année pleine des opérations 2012 et prises en compte des opérations 2013, mise en œuvre du plan de titularisation lié à la loi SAUVADET, transfert partiel des allocations chômage du budget Etat vers le budget de l'université.

Masse Salariale Etat - Budget Primitif 2013

Prévisions des crédits Etat *

		2013
ex-Titre 2 (hors allocataires Recherche)	Rappel dotation 2012	144 719 065 €
Bonus indemnitaire	Rappel dotation 2012	461 086 €
Prévisions d'augmentation de la cotisation patronale Pension civile en 2013 (passage d'un taux CAS de 68,92% à 74,6%)	Base : dotation 2012	3 995 385 €
Finalisation du transfert des allocations chômage de l'ex-titre 2	Base : consommation juillet à décembre 2011	193 234 €
Prévisions ex-Titre 2 (hors compensation GVT)		149 368 770 €

rappel dotation définitive 2012 : 145 180 151 € dont 461 086 € de bonus indemnitaire

Prévisions ex-Titre 3 (part masse salariale de la DGF)	19 305 735 €
---	---------------------

sur la base subvention DGESIP 2012, 2013 n'ayant pas encore été communiquée.

TOTAL crédits prévisionnels de l'Etat 2013	168 674 505 €
---	----------------------

* absence à ce jour d'information sur la dotation Etat pour l'année 2013.

Suivi des dépenses de personnels et des emplois - Année 2012

Suivi de la masse salariale par catégorie de dépenses												Rappel TOTAL 2011	
	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Jun	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAL
Remunérations principales (brut)	7 473 541	7 486 735	7 431 633	7 480 057	7 558 941	7 577 802	7 522 812	7 452 726	7 114 518	7 529 366			74 630 131
Remunérations principales (hors gagés)	191 481	201 558	189 752	189 857	202 187	190 966	189 591	189 861	191 562	187 711			1 924 526
Primes blattos titulaires	285 224	277 652	276 180	279 927	272 380	268 317	275 498	269 752	267 672	272 790			2 745 392
Primes blattos ANT	49 933	39 377	35 166	36 024	40 475	35 823	61 231	35 569	33 886	36 627			404 110
Primes enseignants - PIES	766 575						773 067						1 539 643
Primes enseignants - PEDR PES		67 150	320 787			324 080		3 333	320 244				1 035 593
Primes enseignants - PCA					4 584	13 498		2 419					20 501
Primes enseignants - Administration	3 830	3 830	1 528	1 528	1 528	4 214	3 830	3 830	3 830	3 830			31 780
Primes enseignants - CHU		1 540				68 277							69 817
Autres primes - CET			25 676			625							26 301
Autres primes - FC	74 165		14 631					9 081					97 876
Autres primes - GIPA		222			216	957		165 466	2 303				169 165
Autres primes - Installation	14 109	4 031											18 140
Autres primes - Brevet - Recherche	47 970			9 652			2 172	516		60			60 370
Autres primes - IDV										5 458			5 458
Autres primes - divers	3 159	3 727	458	5 150	1 183	9	2 264	9					15 044
Cours complémentaires (brut)	114 605	246 904	324 091	98 325	1 113 917	67 337	52 467	3 271 235	344 374	321 039	631 656	43 908	6 629 858
CAS pensions civils + ATI civils	4 117 505	4 151 686	4 134 509	4 148 343	4 217 660	4 167 634	4 147 939	4 151 982	4 137 815	4 266 850			41 641 925
Charges patronales (hors CAS pension civ. et ATI civ.)	1 745 612	1 737 674	1 743 857	1 688 547	1 870 994	1 714 264	1 750 153	1 952 144	1 546 503	1 666 123			17 445 910
Allocation de retour à l'emploi	45 638	38 043	42 210	57 893	33 240	54 452	38 519	38 291	36 478	22 882			407 647
CLD	24 876	28 562	28 562	28 468	24 414	25 086	17 918	14 980	19 528	15 285			227 680
Prestation Assurance Invalidité	1 470	1 470	602	3 841	1 491	1 067	783	2 753	1 526	1 526			16 529
IJSS liés aux accidents du travail des ANT								16 205		719			16 925
Remboursement transport	23 200	16 711	18 161	17 553	17 037	17 162	16 497	15 491	11 534	15 903			169 248
Autres prestations sociales				15 326			17 418						32 743
Vacations (brut)	110	51 766	66 684	46 487	44 504	32 950	59 823	48 627	2 674	22 598	40 000	40 000	833 675
Vacations administratives et techniques	63 566	41 856	39 233	34 178	29 415	26 028	31 822	13 336	8 568	22 639			723 389
Vacations étudiants											14 189 537	14 487 114	28 676 651
Prévisions													
Total dépenses constatées 2012												15 113 490	
Rappel dépenses constatées 2011												14 130 765	
Total dépenses constatées 2011 + 2012												29 244 255	

A titre indicatif, montant des réductions de cotisations, heures complémentaires :

Dépense constatées 2012 + Exonération	3 234	911	85	842	31 003	68	809	248 672	31 229	27 224	50 000	1 000	395 076
Rappel dépenses constatées 2011 + Exonération	15 116 724	14 401 406	14 692 927	14 141 999	15 465 169	14 590 516	14 964 614	17 908 281	14 074 243	14 418 629	14 911 193	14 572 023	179 257 825
Total	14 130 765	14 398 849	14 546 317	14 246 493	13 930 956	14 067 765	14 875 788	16 215 550	14 034 367	14 222 235	14 726 146	14 574 269	175 969 499