



UNIVERSITÉ
SAVOIE
MONT BLANC

Commission de la Formation et de la Vie Universitaire

- Séance du 07 novembre 2024 -

Délibération n°4.07/11/2024

relative à la répartition de l'enveloppe formation du budget 2025

Vu le code de l'éducation et notamment ses articles L 613-1, L712-1 et L712-6-1,

Vu les statuts de l'université Savoie Mont Blanc, adoptés par le conseil d'administration en sa séance du 7 juillet 2015, modifiés, et notamment son article 22,

Article unique : Répartition de l'enveloppe formation du budget 2025

Document fourni en annexe.

Résultat du vote :

Membres en exercice : 28

Quorum : 14

Membres présents : 13

Membres représentés : 4

Nombre de votants : 17

Nombre de suffrages exprimés : 17

Contre : 0

Abstention : 3

Pour : 17

La Commission de la Formation et de la Vie Universitaire de l'Université Savoie Mont Blanc, après en avoir délibéré, approuve à l'unanimité des membres présents et représentés, la répartition de l'enveloppe formation du budget 2025, telle que présentée en séance et décrite en annexe.

Chambéry, le 12 novembre 2024

Le Président de l'Université Savoie Mont Blanc

Philippe Galez

La présente délibération prend effet à compter de sa publication et de sa transmission au recteur.

Classée au registre des délibérations de la commission de la formation et de la vie universitaire (CFVU), consultable à la direction des études et de la vie étudiante (DEVE)	Publiée le : 20 NOV. 2024
	Transmise au recteur le : 20 NOV. 2024

Modalités de recours contre la présente délibération : La présente délibération pourra faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission au recteur, d'un recours administratif auprès du président de l'université Savoie Mont Blanc ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Grenoble conformément aux dispositions des articles R.421-1 à R.421-5 du code de justice administrative. La requête peut être déposée au greffe de la juridiction ou adressée par voie postale ou par la voie de l'application « Télérecours citoyens » sur le site www.telerecours.fr.

En cas de recours administratif préalable, le délai du recours contentieux est prolongé de la durée de réponse de l'auteur de la décision. Dans cette hypothèse, vous disposez de deux mois pour déposer un recours contentieux auprès du tribunal administratif de Grenoble conformément aux dispositions des articles R.421-1 à R.421-5 du code de justice administrative, à compter de la notification d'une décision expresse ou de la naissance d'une décision implicite de rejet résultant du silence gardé par l'administration pendant deux mois.

BI – 2025 – USMB
Répartition
de l'enveloppe formation – CEVU du 7 nov. 2024

- 1. Rappel sur le processus budgétaire**
- 2. Le contexte**
- 3. Le cadrage budgétaire 2025 (CA juin 2024)**
- 4. Quelques données**
- 5. Taux d'exécution**
- 6. Les principaux critères d'arbitrage**
- 7. L'évolution depuis le BI 2020**
- 8. La proposition de répartition pour le BI 2025**

1 – Rappel sur le processus budgétaire

- **À l'USMB : organisation en 3 budgets**

- 1 BI (budget initial) voté en décembre : processus qui a démarré en juin 2024 avec le débat d'orientation budgétaire au CA
- 1 BR1 (budget rectificatif n°1) voté aussi en juin
- 1 BR2 de « déprogrammation », voté en décembre

- **Un processus stabilisé**

- ✓ Des DOM systématiques pour le BI avec l'ensemble des composantes et services. DOM à la demande au BR1
- ✓ Une phase d'arbitrage au niveau de l'établissement débouchant sur l'envoi des notifications
- ✓ Puis une phase de consolidation et de formatage

2 – Le contexte - dépenses

Trajectoire financière de l'établissement très **fragile** malgré les efforts consentis en 2024 et qui devront être **inévitavelmente poursuivis** en 2025 => pessimisme quant au soutien financier récurrent de l'Etat, absorption difficile des dépenses supplémentaires non-compensées (ex. revalorisations salariales diverses), dépenses supplémentaires annoncées...

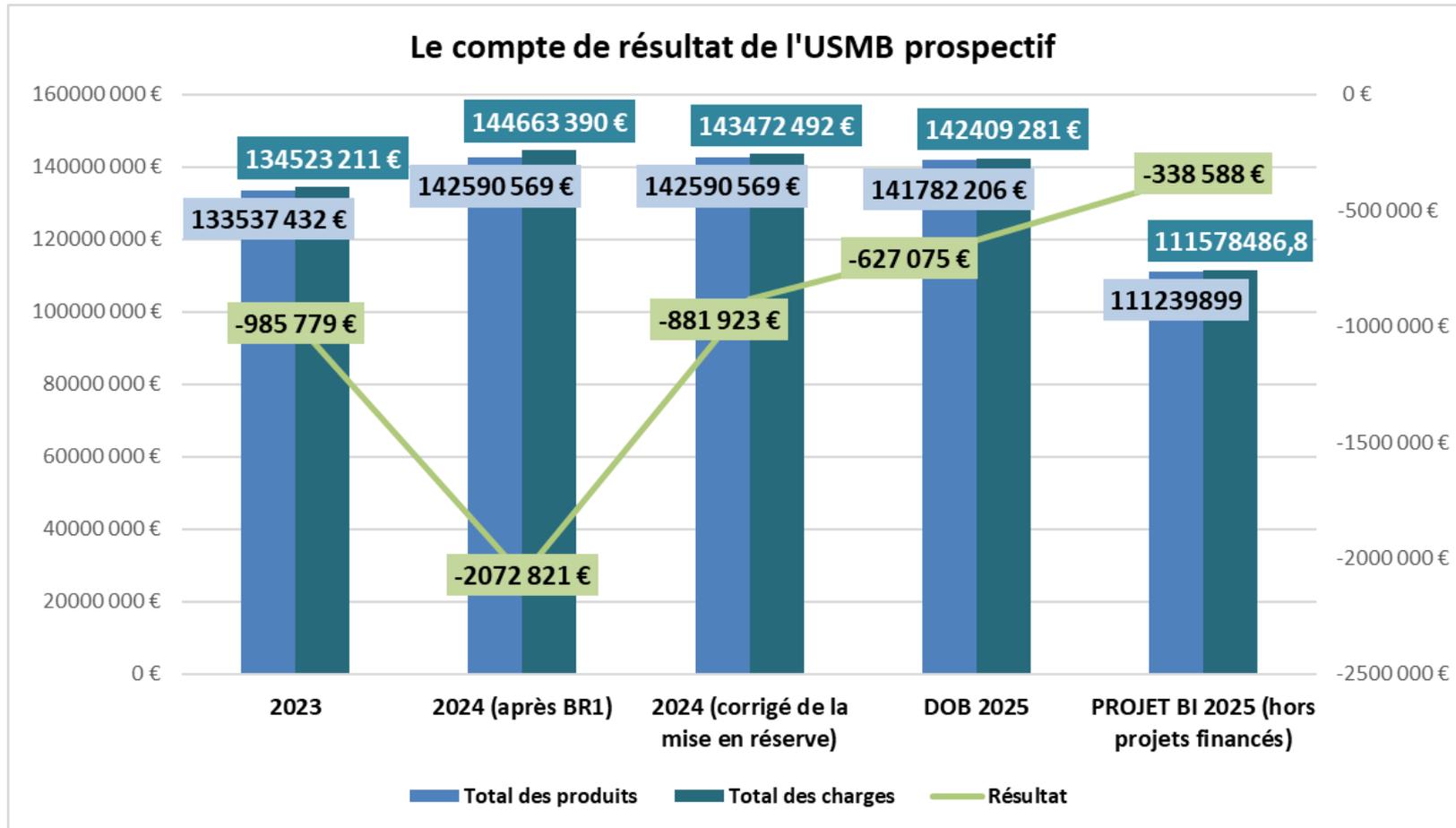
Dépenses stables pour les fluides en prévision (énergie).

En investissement, malgré un ralentissement, nous poursuivrons nos efforts en matière de transition environnementale => l'engagement de travaux non financés **n'est plus possible** que de manière limitée, le fonds de roulement étant consommé et les réserves réellement disponibles quasiment épuisées.

2 – Le contexte - recettes

- Stabilité de la **SCSP** (102,7 M€) et inscription de 30% du COMP selon échéancier prévue (730k€)
- Légère baisse de la **CVEC** (prévision à 900k€)
- Stabilité de la **taxe d'apprentissage** collectée (650 k€)
- **Droits ministériels** non exonérés inscrits à 2,2 M€ (// BI 2024)
- Stabilité du **concours des départements**, hors opérations CPER : 1,3 M€ en fonctionnement et 235 k€ investissement
- **Appels à projet Région 2024** (inscription 2025) : 240 k€ en fonctionnement et 425 k€ en investissement (1/3 des montants demandés)

Compte de résultat USMB prospectif



3 - Le cadrage issu du CA de juin 2024

- Il a été demandé à chaque service, direction, composante ou laboratoire, de maintenir à l'identique et si possible réduire le niveau de ses dépenses financées par la dotation de l'établissement, comme d'optimiser ses recettes.
- Rester au niveau des lignes définies dans le BR1-2024, déduction impérativement faite de la mise en **réserve des 10%** afin de retrouver des marges de manœuvre.
- Revenir **progressivement** à l'équilibre budgétaire tout en maintenant nos emplois et notre dynamisme en recherche comme en formation.
- Restaurer le Fdr (plus de réel disponible)

Les objectifs 2025 déclinés en un plan d'action :

- **Masse salariale** : opérer un pilotage fin à poursuivre pour une réalisation au plus près de la prévision + mieux maîtriser le nombre d'heures complémentaires et de vacation
- **Fonctionnement** : ne pas minorer les prévisions de recettes, maîtriser le rythme des dépenses + réduire les déplacements professionnels, les frais de réception et des achats de consommables afin de limiter notre empreinte carbone et réaliser des économies (en lien aussi avec ce que l'Etat demande dans le cadre du plan de sobriété)
- **Investissement** : clarifier les opérations financées par subvention (notamment opérations fléchées) de ce qui doit être abondé par des recettes propres de l'établissement

4 – Données - Grandes masses

Pour les composantes, directions et services, le BI 2025 prévoit une dotation de **16,7 M€ en fonctionnement** et de **3 M€ en investissement** qui se décomposent ainsi :

- Composantes de formation : **4,6 M€** de dotation en fonctionnement et **1,3 M€** en investissement + **5,5 M€** de reversement FCA (**5,7 M€** sous réserve validation par le SFC)
- Recherche : **1,9 M€** en fonctionnement et **0,3 M€** en investissement (incluant la subvention CSMB)
- Directions, services communs et centraux, départements : **10,2 M€** en fonctionnement et **1,4 M€** en investissement

4 – Quelques données diachroniques

COMPOSANTES	FD	LLSH	SCEM	IAE	IUT A	IUT C	POLYTECH	TOTAL
CHARGE D'ENSEIGNEMENT REALISEE (FI)								
2019-2020	15 300	37 317	55 615	24 964	62 367	24 324	22 852	242 739
2020-2021	14 421	36 139	55 374	25 337	64 240	25 130	26 007	246 648
2021-2022	14 833	39 229	56 162	25 106	62 149	24 303	26 282	248 064
2022-2023	14 387	37 673	56 264	25 037	55 484	23 720	25 730	238 295
2023-2024 (budget 2024)	14 655	41 509	57 166	26 535	63 068	27 500	26 500	256 933
NOMBRE D'ETUDIANTS								
2019-2020	1 474	3 423	3 417	1 758	2 813	890	1 176	14 951
2020-2021	1 509	3 621	3 541	1 764	2 713	906	1 208	15 262
2021-2022	1 625	3 563	3 626	1 654	2 728	907	1 246	15 349
2022-2023	1 658	3 349	3 381	1 539	2 509	828	1 224	14 488
2023-2024	1 609	3 147	3 275	1 490	2 596	859	1 181	14 157
NOMBRE D'ALTERNANTS								
2019-2020	61	13	96	211	741	225	100	1 447
2020-2021	58	18	118	193	651	236	127	1 401
2021-2022	73	16	139	170	744	240	141	1 523
2022-2023	81	23	166	169	711	258	170	1 578
2023-2024	67	10	152	199	722	308	191	1 649

4 – L'évolution globale depuis le BI 2020

	BI 2020	BI 2021	BI 2022	BI 2023	BI 2024	BI 2025
Charge d'enseignement évaluée composante	259 234	261 515	269 350	259 761	256 933	261 949
Charge d'enseignement retenue	255 500	255 000	256 100	253 631	255 924	261 949
Potentiel net	142 377	141 893	139 555	144 818	143 916	147 836
HC retenues	113 123	113 107	116 545	108 813	112 873	114 929
MS HC en €	5 623 568 €	5 481 285 €	5 740 321 €	5 568 063 €	5 826 826 €	7 144 742 €
Autres charges de personnel	787 194 €	770 555 €	791 791 €	920 066 €	917 912 €	928 934 €
Charges d'exploitation retenues	3 938 000 €	3 542 012 €	3 805 000 €	3 793 458 €	3 965 945 €	3 612 780 €
Total fonctionnement retenu	10 348 762 €	9 793 852 €	10 337 112 €	10 281 587 €	10 710 683 €	11 686 456 €
Ressources propres FC	2 304 000 €	2 323 180 €	3 490 000 €	3 490 000 €	4 209 900 €	5 577 819 €
Autres ressources propres	1 773 480 €	1 559 840 €	1 475 587 €	1 310 194 €	1 028 517 €	1 492 236 €
Total ressources propres retenues	4 077 480 €	3 883 020 €	4 965 587 €	4 800 194 €	5 238 417 €	7 070 055 €
Dotation fonctionnement	6 271 282 €	5 910 832 €	5 371 525 €	5 481 393 €	5 472 266 €	4 676 402 €
Dotation investissement	700 000 €	502 000 €	650 000 €	920 000 €	920 000 €	1 342 862 €
TOTAL dotation	6 971 282 €	6 412 832 €	6 021 525 €	6 401 393 €	6 392 266 €	6 019 264 €

5 – Taux d'exécution

Consommé des composantes en date du 21/10/2024 : fonctionnement, investissement et masse salariale sur ressources propres

	Budget AE	Consommé AE	Consommé en %
FD	585 751 €	428 507 €	73%
LLSH	1 082 414 €	921 695 €	85%
SCEM	2 213 180 €	1 543 291 €	70%
IAE	1 454 331 €	1 172 271 €	81%
IUTA	3 245 922 €	1 918 182 €	59%
IUTC	1 683 525 €	1 063 669 €	63%
POLYTECH	1 377 455 €	1 000 286 €	73%
TOTAL	11 642 578 €	8 047 901 €	69%

Taux théorique 67%

Taux N-1 **65%**

NB : paie déversée à août

6 – Les principaux critères d'arbitrage

- **Éléments échangés lors des DOM**
- **Charge d'enseignement réalisée les années antérieures**
- **Évolution des effectifs**
- **Données budgétaires antérieures**
- **Taux d'exécution**
- **Demande globale d'investissement**
- **Corrections de périmètres**
- **Contexte général**

Arbitrage : règles communes

- Vérification du respect du **cadrage** de la dotation consolidée Fct+Inv (BR1 -10%)
- Prise en compte du **reversement SFC** au 01/10/2024
- Ajustement du reversement calculé par le SFC de -3,5% => fléché BR1 2025 en fonction des chiffres définitifs SFC (pas d'impact si le montant inscrit par la composante est inférieur au montant calculé par le SFC -3.5%)
- **Ajustement** du montant sur la ligne charges de gestion courante (la composante pouvant faire l'ajustement sur une autre ligne de dépense en fonctionnement)

7 – La proposition pour le BI 2025

BI 2025 - RÉPARTITION DE L'ENVELOPPE FORMATION

	FD	LLSH	SCEM	IAE	IUT A	IUT C	POLYTECH	TOTAL
Reversement FCA composantes - demandes DO	182 514,00 €	211 000,00 €	764 000,00 €	700 000,00 €	1 931 804,00 €	1 213 858,00 €	925 050,00 €	5 928 226,00 €
Reversement final avant prélèvement	188 742,00 €	211 000,00 €	764 000,00 €	700 000,00 €	1 931 804,00 €	955 792,00 €	951 218,00 €	5 702 556,00 €
Mise en réserve (à arbitrer et à valoriser en - dans la demande de fonctionnement ou de MS)	6 605,97 €	7 385,00 €	26 740,00 €	24 500,00 €	24 763,73 €	33 452,72 €	23 894,26 €	147 341,67 €
Reversement BI 2025	182 514,00 €	203 615,00 €	737 260,00 €	700 000,00 €	1 907 040,28 €	922 339,28 €	925 050,00 €	5 577 818,56 €
Dotation fonctionnement 2025	274 095 €	823 729 €	1 206 356 €	395 894 €	1 456 858 €	147 444 €	372 026 €	4 616 402 €
<i>DOTATION FONCTIONNEMENT BR 2024-10%</i>	<i>240 654 €</i>	<i>871 378 €</i>	<i>1 198 277 €</i>	<i>481 390 €</i>	<i>1 590 458 €</i>	<i>230 058 €</i>	<i>421 914 €</i>	<i>5 034 128 €</i>
<i>Ecart entre BR1 2024 -10% et dotation BI 2025</i>	<i>33 441 €</i>	<i>- 47 649 €</i>	<i>8 079 €</i>	<i>- 85 495 €</i>	<i>- 133 600 €</i>	<i>- 82 613 €</i>	<i>- 49 888 €</i>	<i>- 357 726 €</i>
Dotation investissement 2025	14 000 €	47 650 €	127 000 €	45 000 €	583 599 €	249 113 €	216 500 €	1 342 862 €
<i>DOTATION Investissement BR 2024-10%</i>	<i>4 500</i>	<i>-</i>	<i>135 000</i>	<i>56 280</i>	<i>450 000</i>	<i>166 500</i>	<i>166 500</i>	<i>978 780</i>
<i>Ecart entre BR1 2024 -10% et dotation BI 2025</i>	<i>9 500</i>	<i>47 650</i>	<i>- 8 000</i>	<i>- 11 280</i>	<i>133 599</i>	<i>82 613</i>	<i>50 000</i>	<i>304 082</i>