

Le budget de gestion : de la prévision à exécution par action

Brigitte BOTALLA – GAMBETTA

Chef du bureau de l'analyse et de la modernisation de la
gestion, Direction de l'enseignement supérieur

MENESR

Opérateurs et opérateurs principaux

(liste disponible sur site ides- rubrique outils-opérateurs)

Liste des opérateurs

| Catégorie | Nombre d'opérateurs | Nombre d'opérateurs principaux | Programme de rattachement |
|---|---------------------|--------------------------------|---------------------------|
| . Universités | 86 | 86 | Prog .1 |
| . Ecoles et formations d'ingénieurs | 39 | 39 | Prog .1 |
| . Autres établissements d'ens. sup. | 16 | 16 | Prog .1 |
| . Instituts d'études politiques | 8 | 8 | Prog .1 |
| . Ecoles normales supérieures | 4 | 4 | Prog .1 |
| . Ecoles françaises à l'étranger | 5 | 5 | Prog .1 |
| . IUFM | 31 | 31 | Prog .1 |
| . Autres établissements | 10 | 2 | Prog .1 |
| . Chancelleries | 30 | 0 | Prog .1 |
| . Réseau des œuvres universitaires et scolaires | 29 | 29 | Prog. 2 |
| TOTAL | 258 | 220 | |

Des budgets de gestion en structure « LOLF »

POURQUOI ?

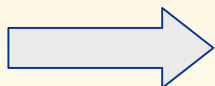
- **L'information du Parlement et du responsable de programme**

OBJECTIFS → *MOYENS* → *RESULTATS*

- **Le contrôle de gestion interne de l'opérateur**

PAP 2007 et suivants.....

Les budgets de gestion et tous les personnels (ETPT) des opérateurs présentés « par destination » en cohérence avec la structure du budget de l'Etat en missions, programmes, actions.



Décembre 2005

**budget prévisionnel 2006 des opérateurs voté par
« destination LOLF »**



répartition de tous les personnels (ETPT) en

fonction de l'année 2005 par « destination LOLF »

Budget de gestion

- **Une répartition du budget des opérateurs par destination en cohérence avec la structure du budget de l'État**
- **Une définition des périmètres des destinations commune à tous les opérateurs**
- **Une identification des moyens consolidés par destination**

| <i>Destinations</i> | <i>Sous-destinations</i> |
|--|--|
| N° 1-1 Formation initiale et continue du baccalauréat à la licence | |
| N° 1-2 Formation initiale et continue de niveau master | |
| N° 1-3 Formation initiale et continue de niveau doctorat | |
| N° 1-4 Etablissements d'enseignement privé | |
| N° 1-5 Bibliothèques et documentation | |
| N° 1-6 à 1- 12 Recherche universitaire par thématique | |
| N° 1-13 Diffusion des savoirs et musées | |
| N° 1-14 Immobilier | N°1-14-1 construct. et équip. CPER |
| | N° 1-14-2 construct. et équip. hors CPER |
| | N° 1-14-3 maintenance et fonct. courant |
| | N° 1-14-4 sécurité |
| N° 1-15 Pilotage et support du programme | N° 1-15-1 pilotage du système universitaire |
| | N° 1-15-2 pilotage opérationnel des établissements |
| | N 1-15-3 International |
| | N° 1-15-4 formation du vivier |
| N° 2-1 Aides directes | |
| N° 2-2 Aides indirectes | |
| N° 2-3 Santé des étudiants et activités associatives, culturelles et sportives | |
| N° 2-4 Pilotage et animation du programme | |

Nomenclature d'activités par destination mise à disposition sur le site IDES

<http://ides.pleiade.education.fr>

Nom d'utilisateur: des

Mot de passe : ides

Rubrique « guide et référence » - cliquer sur LOLF
- cliquer sur outils opérateurs

Information pour accès: Guy Durand – 01 55 55 61 64

activités directes d'enseignement

[présentiel, à distance, par apprentissage,...]

enseignement théorique, pratique et autres formes d'enseignement :
stages, projets, ateliers, visites ; tutorat ; auto-formation

activités directement liées à l'enseignement**environnement pédagogique :**

- sélection des étudiants
- inscription
- organisation des examens
- jurys
- validation des acquis et des compétences
- organisation pédagogique
- suivi statistique des étudiants

service aux étudiants :

- journées des lycéens,
- accueil des étudiants,
- orientation, information
- insertion professionnelle

relations extérieures :

- missions, forums, salons, communication

Remarques :hors logistique administrative, immobilière, bibliothèques(cf act. 5,14 et 15)

- **Personnels enseignants, enseignants-chercheurs, autres :**

au prorata de leur temps consacré à ces activités

- **Personnels IATOS,... :**

- fonction scolarité(1)
- fonction assistance à l'enseignement(1)

(. préparation et assistance TD, TP, salles informatiques, labo de langues, audio-visuel,... ,
. préparation des supports pédagogiques ,
. assistance au télé enseignement.)

- **Fonctionnement , achats de matériel, mobiliers ,équipements (y compris biens immobilisés)et de biens immatériels liés à l'ensemble des activités**

remarques : y compris aux niveaux des centres de coûts :

- le fonctionnement des labo de langues, salles informatiques, service audio-visuel, télé-enseignement,...
- ensemble des moyens aux niveaux central + composantes : services de scolarité , SCU(I)O, service de formation continue , observatoire d'insertion professionnelle,...

au niveau du type de dépenses :

- téléphone, télécopie, affranchissement, reprographie

- **Limitativité des crédits:** uniquement par nature
- **Structure par destination:** chaque opérateur pourra selon ses besoins établir par arborescence une comptabilité par destination beaucoup plus détaillée,
- **Répartition des formations entre L, M et D:** répartition conventionnelle par la DEP des formations non encore classées,
- **Classement des laboratoires de recherche par action thématique:** classement selon la Direction Scientifique de rattachement
- **Répartition de l'activité des personnels enseignants-chercheurs:** relève de la responsabilité de l'établissement.
(attention: les heures complémentaires qui figurent dans le budget de l'établissement doivent être réparties entre les formations (et donc les niveaux L,M,et D) au prorata de l'ensemble des heures effectuées (statutaires + complémentaires) dans ces formations;
- **Des destinations de regroupement provisoires?**
 - pas en prévision
 - possibles en exécution