

Demain
l'Université de Strasbourg

Projet Finances

Point d'étape – le 5 décembre 2008

(Michel Deneken – Eric Pimmel)

demain.unistra.fr

Chargés de mission : Michel Deneken VP, Eric Pimmel SG

■ **Objectif**

- ▶ **Préparer le budget 2009**
- ▶ **Mettre en place les prérequis de la gestion de la masse salariale**
- ▶ **Proposer une structuration de la fonction financière dans l'UdS**

■ **Réflexion conduite dans le cadre d'un groupe de travail finances,**

■ **associant étroitement les chefs de services financiers, les agents comptables et leurs collaborateurs responsabilisés dans le cadre de 10 sous-groupes techniques**

■ **Un fil rouge**

- ▶ **Quelles relations doivent entretenir le niveau central et les composantes ?**
 - **Un groupe critérisation**
 - **Un groupe panel chargé de la réflexion sur les rôles respectifs du centre et de la périphérie**

Les groupes de travail

Thématiques	Echéances
- Structures et nomenclatures	16/06/2008
- Evaluation de la nouvelle offre (en liaison avec la mission scolarité)	Poursuivi en 2009
- Consommation des heures complémentaires	26/05/2008
- Maîtrise des HC par les composantes	Poursuivi en 2009
- Evaluation des dépenses et des recettes	30/06/2008
- Amortissements et politique pluriannuelle d'investissement	07/07/2008
- Droits supplémentaires et réglementation	16/06/2008
- SAIC et valorisation	Statu quo
- Politique d'achats et marchés publics	30/06/2008
- Masse salariale	MEN le 28/11/2008
- Les outils informatiques	15/11/2008

Le budget 2009 :

L'Assemblée Constitutive Provisoire se prononce par un vote à chaque étape de l'élaboration

■ **1^{ère} étape : les orientations budgétaires ont été adoptées le 19 septembre**

- ▶ **Mettre en place le socle indispensable au bon fonctionnement de la nouvelle université**
- ▶ **Créer les conditions pour que la future équipe présidentielle dispose des leviers pour mener sa politique**
- ▶ **Proposer quelques options qui impactent la future gestion de l'UdS (l'arborescence)**

■ **la seconde phase : la dotation du niveau 1 aux niveaux 2 a été déterminée le 4 Novembre**

Les moyens ont été répartis entre le budget central, dédié aux fonctions transversales, les composantes et les services communs

Les conditions de l'équilibre du budget ont été définies

Le budget 2009 :

- **La prochaine étape : le 15 décembre 2008**
- **Vote du budget primitif**
 - ▶ **Ce ne sera pas un budget politique**
 - ▶ **Il a été complexe à élaborer**
 - L'équilibre budgétaire s'oppose à une culture de reports
 - Les services et les composantes souhaitent retrouver leurs lignes de crédits
 - Les périmètres des services sont délicats à définir
 - ▶ **Les documents sont encore perfectibles**
 - Pas de programme annuel de performance
 - Pas de répartition LOLF
 - ▶ **Le vrai budget interviendra en Mars 2009**

L'arborescence

- **Nous passons de 71 UB à 47**
 - ▶ 2 services généraux
 - ▶ 4 services communs (SCD, FC, SUAPS, SCUIO)
 - ▶ 39 composantes
 - ▶ 2 SACD (SAIC et UOH)

- **Nous avons 2831 CR nous passons à 1300 dont 544 pour le suivi des contrats**
 - ▶ **Une arborescence homogène pour toutes les composantes**
 - ▶ **Un nombre de CR limité à deux niveaux**
 - ▶ *Des CR de premier rang identiques*
 - 1 = fonctionnement*
 - 2 = enseignement*
 - 3 = services mutualisés (repro, magasins)*
 - 4 = musée (le cas échéant)*
 - 5 = autres (à définir..)*
 - 9 = projets en préparation*

La gestion de la masse salariale

- **Gestion prévisionnelle de la masse salariale**
 - ▶ Acquisition d'une méthodologie : AMUE
 - ▶ Acquisition d'un outil prévisionnel : POEMS
 - ▶ Situation actuelle
 - ▶ Montant de la MS projetée 2008 par corps Etat : **233 283 896 €**
 - ▶ Plafond d'emploi : **4 633.16 ETP**
 - ▶ Calcul du GVT 2007 : 0,4 %
 - Obtenus par extraction BO
 - Outil POEMS : Gestion prévisionnelle insuffisante
 - ▶ Masse salariale 2007 des personnels contractuels : **40 469 626.98 €**
 - ▶ ETP contractuels : **1256 ETP**
 - ▶ Rémunération
 - ▶ Outils : Girafe pour les personnels d'Etat et les HC
 - ▶ Outils : Astre pour les contractuels et les vacations
 - ▶ Négociation DAF – DGES le 26 novembre : **257 644 172 €**

L'organisation

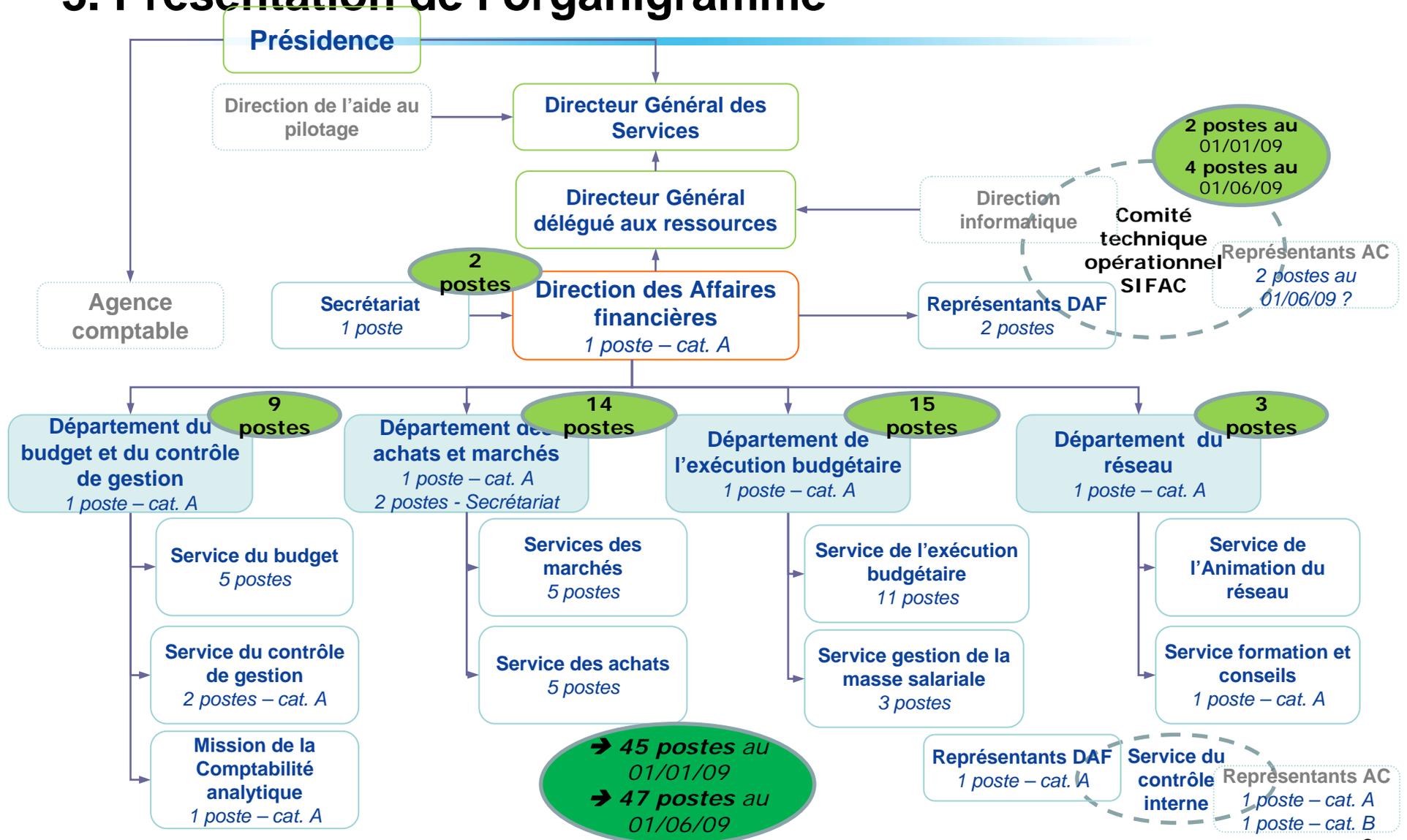
■ L'organigramme des services

- ▶ **Un premier travail d'identification de l'existant**
 - Services financiers
 - Achats et marchés
 - Agences comptables

- ▶ **Les nouvelles missions et les fonctions expertes**
 - ▶ L'impact de la LRU, le changement d'échelles
 - Les nouvelles ressources
 - La gestion du patrimoine
 - La politique de trésorerie
 - La gestion de la masse salariale
 - L'audit interne et la certification des comptes

- ▶ **Deloitte : l'organigramme cible**
 - Les fiches de poste
 - Les entretiens

3. Présentation de l'organigramme



Les marchés

Organigramme

- Service rattaché à la direction financière
- Un service achat chargé de l'évaluation des besoins
- Un service marché

Périmètres

- Des marchés transversaux généraux
- Une U.B. recherche périmètre d'application de l'ordonnance de juin 2005
- Un périmètre stratégique laissé à l'initiative des composantes
- Un outil informatique

Modalités

- Novembre : édition d'un guide
- Novembre : formation des responsables de composantes
- Généralisation d'un outil informatique, « Achatsweb » permettant aux laboratoires et aux composantes de gérer eux-mêmes leurs procédures d'achat (inférieur à 90 000 € HT),
- Modalités définies par délibération du 15.12.09

En cours

- Plupart des marchés passé sous la forme de groupement d'achats
- Clause de transfert à l'UdS pour les marchés du 1-09-08

L'Outil de gestion SIFAC

2009 : création d'un comité technique opérationnel

- **Constitué à partir des effectifs existants**
- **Chargé de la conception et de la mise en place des pré-requis**
 - ✓ Définition du processus de sécurisation des engagements
 - ✓ Conception du plan analytique
 - ✓ Préparation du plan de déploiement

2010 : formation des personnels

- **Mises à niveau métier**
- **Formations au logiciel**

2011 : basculement

Les relations avec les composantes

Un groupe critérisation

- Les périmètres
- Les modalités de financement

Un panel des composantes

- Les typologies
- Le dialogue de gestion
- Les contrats d'objectifs
- Les responsabilités et les contrôles

Un groupe mutualisation

- Quelles expertises au sein des composantes
- Quelles mutualisation de services

Les prochaines étapes pour 2009

- Etape 1
 - ▶ Définir les priorités politiques
 - ▶ Mener les négociations du contrat quadriennal
 - ▶ Proposer la DBM n°1 véritable budget

- Les difficultés à résoudre
 - ▶ Les fluides
 - ▶ La documentation
 - ▶ Le processus de maîtrise des emplois

- Etape 2
 - ▶ Consolider l'organigramme

- Etape 3
 - ▶ Mettre en place SIFAC