

# **DPGECP** (*Document Prévisionnel de Gestion des Emplois et Crédits de personnel*) *Echanges et partage d'expérience*

MENESR DAF B2 > 19 novembre 2020

---

# Sommaire

- I. Enjeux de l'enquête DPGCEP
- II. DPGCEP: ses phases, sa logique et sa méthodologie
- III. Les questions portant sur les 3 tableaux DPGCEP
- IV. Les contrôles du Rectorat

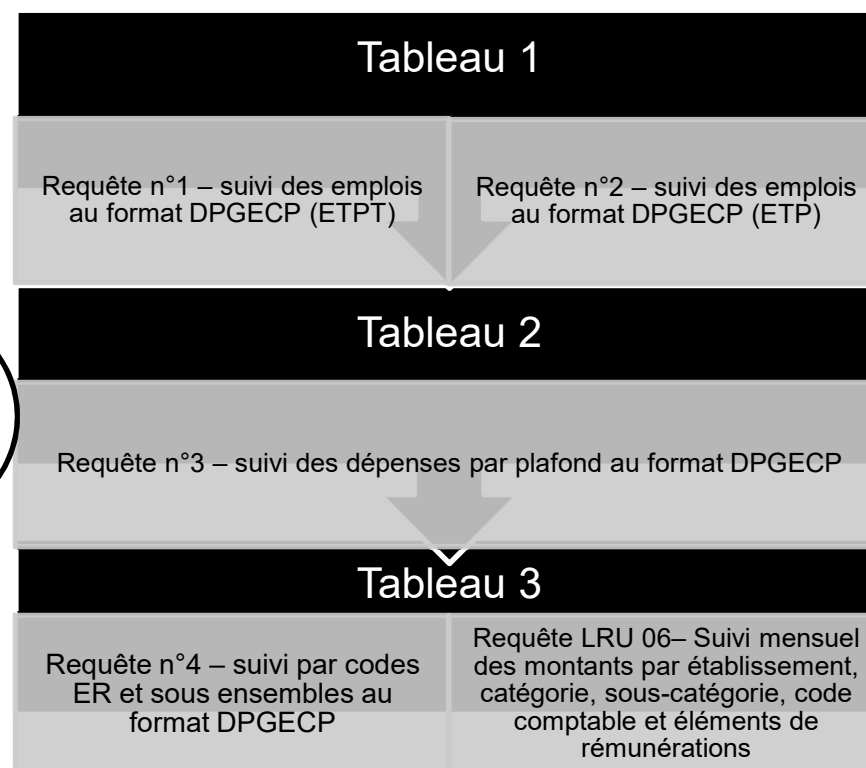
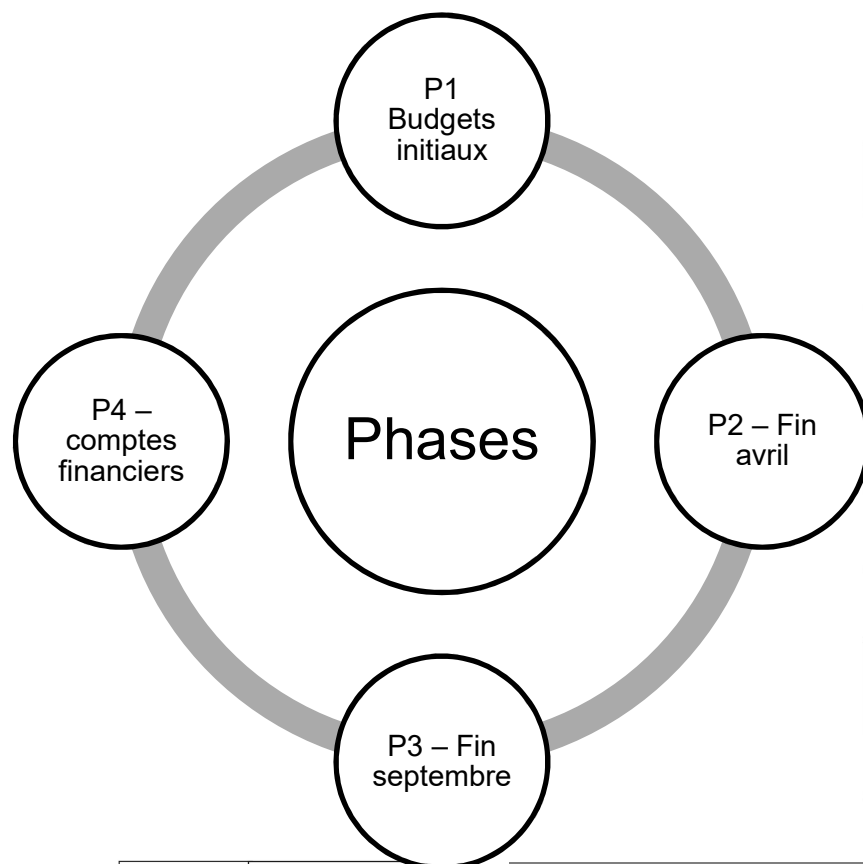
=> OBJECTIF : définir une marche à suivre pour renseigner le DPGCEP et faciliter son analyse

# I. Enjeux de l'enquête DPGCEP

- Fondement juridique du DPGCEP : Art. 182 GBCP, Art. D719-106 CED
- Facilite le pilotage de la masse salariale chez l'établissement:
  - Suivi des prévisions et exécutions des emplois et des dépenses de personnel
  - Analyser l'évolution des emplois et de la masse salariale
  - Mesurer les effets des mesures nationales et des décisions prises au sein de l'établissement
- Au service du dialogue de gestion entre les établissements et la tutelle
- Les données DPGCEP sont utilisées pour la prévision d'atterrissage du programme et vérifier le modèle d'allocation des moyens

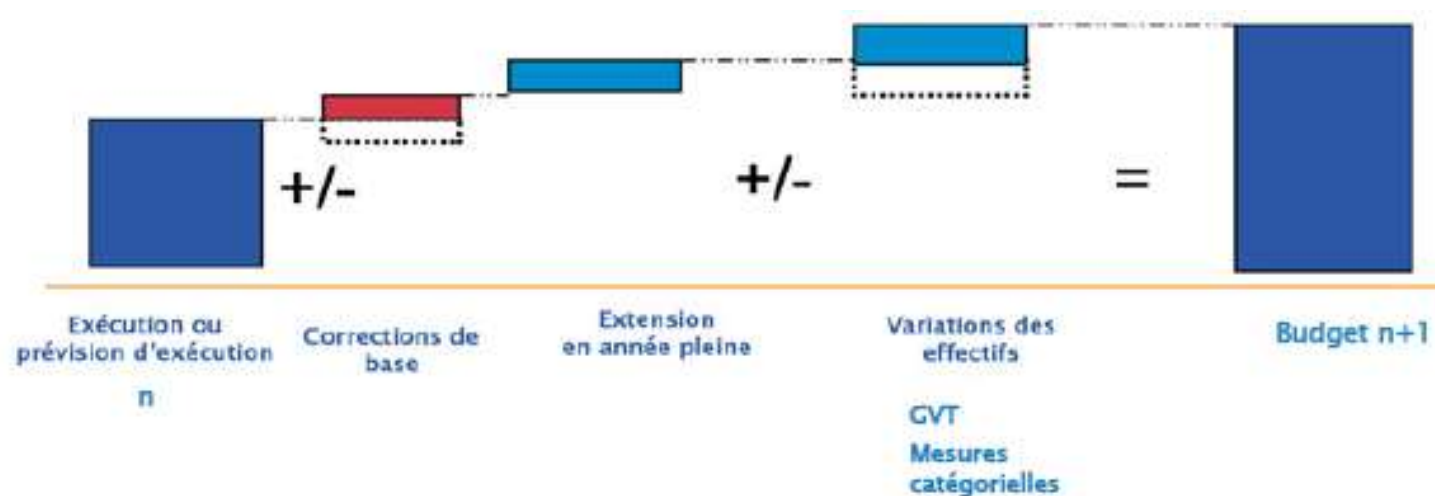
## II. DPGCEP: ses phases, sa logique et sa méthodologie

- Document prévisionnel
- Document de gestion justifiant de la soutenabilité des décisions de l'établissement



## II. DPGECP: ses phases, sa logique et sa méthodologie

### Rappel : méthode de budgétisation de la masse salariale sur l'exercice N+1



- chiffrage du socle d'exécution N,
- flux sur N+1:
  - extension en année pleine (EAP) sur N des mesures intervenues en N
  - mesures prévues sur N+1 (obligatoires et discrétionnaires)

# III. Les questions portant sur les 3 tableaux DPGCEP

## Tableau 1 - Emplois

1. Quelles données à saisir ? Plafond, budget ou prévisions?

2. Entrées –Sorties

3. Acomptes

4. Typologie d'emplois:

Mises à disposition

Contrats de recherche

Congé de formation

CDI

5. Autres questions

# III. Questions concernant Tableau 1: Emplois

## Congé de formation

OREMS-DB-04 Suivi par codes ER et sous-ensembles au format DPGECP (Données Brutes)								
niveau 1	Ensemble de rému. niveau 2	Statut	popul	Grade NN	Libellé Grade NNE	rém	rémunération	Jan
Rémunérations principales	Rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	101000	TRAITEMENT BRUT	3892
Rémunérations principales	Rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649070000	CONG FORM A ADM	101000	TRAITEMENT BRUT	
Rémunérations principales	Rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649190000	CONG FORM C ADM	101000	TRAITEMENT BRUT	
prestations sociales	prestations sociales	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	200033	REMBT DOMICILE-TRAVAIL	
charges patronales	cotisations ASSEDIC	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	551120	COT PAT ASS CHOMAGE CS	87
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	102000	INDEMNITE DE RESIDENCE	117
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	104000	SUPP FAMILIAL TRAITEMENT	2
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649070000	CONG FORM A ADM	102000	INDEMNITE DE RESIDENCE	
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	BIATSS	1649190000	CONG FORM C ADM	102000	INDEMNITE DE RESIDENCE	
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	411050	CONTRIB.PC	1337
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	411058	CONTRIBUTION ATI	6
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649070000	CONG FORM A ADM	411050	CONTRIB.PC	
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649070000	CONG FORM A ADM	411058	CONTRIBUTION ATI	
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649190000	CONG FORM C ADM	411050	CONTRIB.PC	
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	BIATSS	1649190000	CONG FORM C ADM	411058	CONTRIBUTION ATI	
rémunérations accessoires	autres primes, indemnités et rémunérations accessoires	Titulaire	BIATSS	1649070000	CONG FORM A ADM	202248	IND. COMPENSATRICE CSG	
rémunérations accessoires	autres primes, indemnités et rémunérations accessoires	Titulaire	BIATSS	1649190000	CONG FORM C ADM	202248	IND. COMPENSATRICE CSG	
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	403301	COTIS PATRON. ALLOC FAMIL	174
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	403310	COTIS PATRON. ALLOC FAMIL	113
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	BIATSS	1649010000	CONG FORM A+ ADM	403501	COT PAT FINAL	17

# III. Les questions portant sur les 3 tableaux DPGCEP

## Tableau 2 - Dépenses de personnel

### 1. Données N-1

### 2. Éléments non rattachables à une catégorie d'emplois

### 3. Heures complémentaires des personnels titulaires

### 4. Typologie d'emplois:

Mises à disposition

Contrats de recherches

CDI

ATER

### 5. Autres dépenses non suivies dans OREMS



# III. Questions concernant Tableau 2: Dépenses de personnels

## ATER

OREMS-DB-04 Suivi par codes ER et sous-ensembles au format DPGCEP (Données Brutes)

niveau 1	Ensemble de rému. niveau 2	Statut	Type pop	Grade NNE	Libellé Grade NNE	Elém ré	Libellé élément de rémunération
Rémunérations principales	Rémunérations principales	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	101000	TRAITEMENT BRUT
Rémunérations principales	Rémunérations principales	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	101000	TRAITEMENT BRUT
rémunérations accessoires	primes et indemnités enseignants	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	200361	PRIME RECH.ENSEIGN.SUP.
rémunérations accessoires	primes et indemnités enseignants	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	200361	PRIME RECH.ENSEIGN.SUP.
prestations sociales	prestations sociales	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	200033	REMBT DOMICILE-TRAVAIL
prestations sociales	prestations sociales	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	200033	REMBT DOMICILE-TRAVAIL
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	102000	INDEMNITE DE RESIDENCE
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	102000	INDEMNITE DE RESIDENCE
Rémunérations principales	complément rémunérations principales	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	200415	IND DIFFERENTIELLE SMC
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	411050	CONTRIB.PC
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	411058	CONTRIBUTION ATI
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	411050	CONTRIB.PC
charges patronales	CAS Pensions et ATI	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	411058	CONTRIBUTION ATI
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	403301	COTIS PATRON. ALLOC FAMIL
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	403501	COT PAT FNAL DEPLAFONNEE
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	403801	CONT SOLIDARITE AUTONOME
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	404001	COT PAT MALADIE DEPLAFON
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058030000	ATER TPS PLEIN TITUL	554500	COT PAT VST TRANSPORT
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	403301	COTIS PATRON. ALLOC FAMIL
charges patronales	autres cotisations	Titulaire	Enseignant	1058040000	ATER TPS PART TITULA	403501	COT PAT FNAL DEPLAFONNEE

# III. Les questions portant sur les 3 tableaux DPGCEP

## Tableau 3 - Facteurs d'évolution de la masse salariale

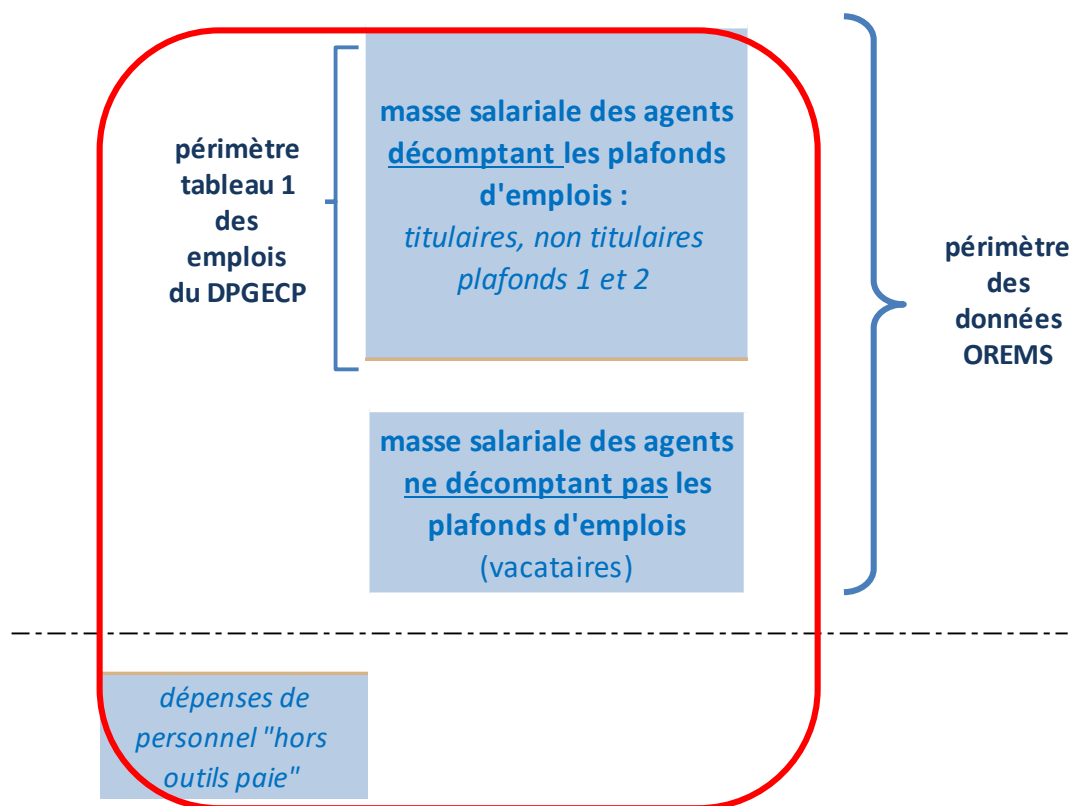
1. Correction de l'année N-1
2. Extension en Année Pleine (ou Effet report)
3. SMIC
4. Indemnitaire
5. Glissement Vieillessement Technicité (GVT)
6. Schéma d'emplois
7. Evolution de la structure des emplois
8. Prestations sociales
9. Autres à détailler

# III. Les questions portant sur les 3 tableaux DPGCEP

## Comparaison des périmètres des tableaux du DPGCEP

### Périmètre dépenses de masse salariale (tableaux 2 et 3 du DPGCEP)

dépenses décaissables / décaissées en CP



## IV. Les contrôles du Rectorat

*Pour rappel, par dérogation à l'art. 182 GBCP, le code de l'éducation prévoit la transmission du DPGECP au contrôleur budgétaire et légalité académique (CBLA) sans qu'il soit soumis à son avis.*

- *Le rôle du CBLA est d'assurer un accompagnement à la saisie et un contrôle de cohérence des données saisies avant transmission au MESRI (avec OREMS ou ATRIA notamment)*
- *En tant que CBLA, le DPGECP constitue une source d'information majeure pour l'analyse de la qualité de la prévision budgétaire et la soutenabilité de celle-ci.*

## IV. Les contrôles du Rectorat: 4 points de vigilance

■ *De manière générale, le CBLA se concentre sur 4 points:*

*1- Les saisies obligatoires: certaines cellules doivent faire l'objet d'une saisie, c.-à-d. d'une donnée non nulle (ex: les primes) ;*

*2- Le respect des plafonds Emplois et Masse salariale votés et notifiés (en prévision, reprévision et exécution) ;*

*3- La cohérence des données saisies en prévision et exécution, entre les différents tableaux (y compris les synthèses) ET entre les tableaux et OREMS ;*

*4- L'appréciation des contrôles « non bloquants » (ex: dépassements des plafonds votés au BI et BR à l'issue d'une reprévision (phase 2 ou 3).*

## IV. Les contrôles du Rectorat

- *Le DPGCEP constitue un document de suivi de gestion en cours, et non un document budgétaire au sens strict. Ainsi, chacun des 3 tableaux devra, à chaque phase, traduire une prévision de dépenses actualisée, que celle-ci ait fait l'objet ou non d'un budget rectificatif préalable.*
- *A noter qu'à l'examen d'un budget, un CBLA est en droit de demander une actualisation complémentaire du DPG (le Tab 3, en particulier), tenant compte des nouveaux éléments de prévisions non renseignés dans la phase précédente de l'enquête.*

# IV. Les contrôles du Rectorat: les points de contrôle

## Tableau 1 - Emplois: respect des notifications et plafonds votés

Plafond d'emplois Etat <b>notifié</b> par la DGESIP (en ETPT) :	3 415
Plafond d'emplois <b>voté</b> au BI (en ETPT) :	3 800
dont plafond Etat :	3 400
Plafond d'emplois voté après dernier BR n° XX (en ETPT) :	
dont plafond Etat :	
N° BR à renseigner par l'établissement	

		exercice 2019		période janvier - décembre exercice 2020					
		stock ETP (a) au 31 décembre 2019	moyenne annuelle ETPT 2019 (b)	Entrées (en ETP) (i)	Sorties (en ETP) (j)		ETP à la fin décembre 2019 (k=a+i-j) (4)		ETPT (moyenne annuelle 2019) (l)
Emplois sous plafond 1 Etat (1)	Budget primitif	0,00	0,00				0,00	3 380,00	enquête BI 2020 (en déc 2019)
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	0,00	3 350,00				0,00	0,00	enquêtes fin avril fin septembre 2020
	Exécution	0,00	0,00				0,00	0,00	enquête CF 2020 (fév 2021)
Emplois sous plafond 2 (1 bis)	Budget initial	0,00	0,00				0,00	360,00	
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	0,00	340,00				0,00	0,00	
	Exécution	0,00	0,00				0,00	0,00	
Total général (emplois rémunérés par)	Budget initial	0,00	0,00				0,00	3 740,00	enquête BI 2020 (déc 2019)
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)	0,00	3 690,00				0,00	0,00	enquêtes fin avril fin septembre 2020
	Exécution	0,00	0,00				0,00	0,00	enquête CF 2020 (en fév 2021)
Dont emplois rattachés aux contrats de recherche (5) (plafond 2)	Budget initial								
	Nouvelle/dernière prévision d'exécution (3)								
	Exécution								

# IV. Les contrôles du Rectorat: les points de contrôle

## Tableau 2 - Dépenses de personnels: Respect des plafonds votés

Masse salariale Etat notifiée par la DGESEP :

Masse salariale votée au BI (ou soumise au vote du CA) :

Masse salariale globale votée après dernier BR n°xx :

N° BR à renseigner par l'établissement

en euros et AE = CP

	Exercice 2019			Cumul au 30 avril 2020	Cumul au 30 septembre	Cumul (annuel) au 31 décembre 2020			écart BI 2020 - BI 2019	écart BI 2020 - exécution 2019	écart réprévision 2020 - exécution 2019	écart exécution 2020- exécution 2019
	Budget initial	Dernière prévision d'exécution (5)	Exécution (5)	Exécution	Exécution	Budget initial	nouvelle prévision d'exécution	Exécution				
Emplois sous plafond 1 (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emplois sous plafond 2 (1bis)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total général (emplois rémunérés par l'opérateur)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Autres dépenses non ventilables par catégories d'emplois (3)									0	0	0	0
<b>Total des dépenses de personnel suivies dans OREMS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Autres dépenses non suivies dans OREMS (4)									0	0	0	0
<b>Total des dépenses de personnel y compris celles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dont dépenses de personnels sur contrats de recherche (6)									0	0	0	0



## IV. Les contrôles du Rectorat: les points de contrôle

Tableau 3 – Facteur d'évolution - Respect des plafonds votés

	Prévision d'exécution ou exécution 2019 (1)	Mesures entrant en Discretio	Total des flux 2020 (somme des colonnes II à XVI sauf XIBis et Ter)	Total prévision 2020 (XVIII=I+XVI I)	Phase 1 : dernier budget voté en 2019  Phase 2,3,4 : dernier budget voté en 2020	Ecart prévision 2020- dernier budget voté (2019 pour la phase 1/ 2020 phases 2,3,4)
		Variations sur les contrats de recherche (7)				
<b>Crédits de Masse salariale globale = Montant limitatif en AE = CP</b>	I	XVbis	XVII	XVIII	XIX	XX
Rémunérations principales	0	0	0	0	0	0
Rémunérations accessoires	-	-	-	-	0	0
<b>sous total titulaires (saisie obligatoire)</b>			-	0		0
<b>sous total non titulaires et autres personnels (saisie obligatoire)</b>			-	0		0
Cours complémentaires et vacances d'enseignement			-	-		0
Autres rémunérations accessoires (dont versements au titre des comptes éparone temps)			-	-		0
Primes et indemnités des enseignants et enseig chercheurs			-	-		0
Primes et indemnités des BIATSS et autres personnels			-	-		0
<b>Cotisations et contributions sociales</b>	-	-	-	-	0	0
<i>sous total titulaires (calcul automatique)</i>	-	-	-	-	0	0
<i>sous total non titulaires et autres (calcul automatique)</i>	-	-	-	-	0	0
titulaire Cas pensions + ATI			-	-		0
Autres cotisations titulaires			-	-		0
Non titulaires Cotisations Assedic			-	-		0
Autres cotisations non titulaires			-	-		0
<b>Prestations sociales (à saisir)</b>			-	-		0
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	0

# Questions