



ACADÉMIE DE TOULOUSE

Liberté
Égalité
Fraternité

CSAA du 18 juin 2024

Budgets Opérationnels de Programme 2023-2024
Exécution 2023 – BOP initial 2024

Le pilotage budgétaire des emplois et des crédits :

- **Plafond d'autorisation d'emplois (PAE) :**
Le respect du PAE s'apprécie en moyenne annualisée (ETPT).
Les données sont issues du dossier de dialogue de gestion 2024, relatif à l'exécution 2023.
- **Schéma d'emplois (SE) :**
Le schéma d'emplois notifié correspond à la différence entre deux stocks (stock au 1/09/N - stock 1/09/N-1).
Le schéma d'emplois réalisé représente la variation des effectifs rémunérés entre deux exercices budgétaires et correspond donc au solde des flux RH réalisés.
De manière générale, il se calcule par une différence d'effectifs présents entre décembre N et décembre N-1, il est exprimé en ETP.
- **Plafond de masse salariale (MS) :**
Le respect du SE est un prérequis au respect de la masse salariale.

BOP 0140

« Enseignement scolaire public du 1er degré »

Programme 140 – EMPLOIS et MASSE SALARIALE

CNE - Plafond d'emplois (PAE)	Plafond d'emplois 2023 (ETPT annuels)	Consommation ETPT 2023	PAE Solde 2023	SE décembre 2023 (Ecart au SE cible)
"Enseignement scolaire public du 1er degré"	14 119	14 059	-61	-3

Masse salariale (MS)	BOPA 2023 après dégel de la réserve de précaution et neutralisation de l'abattement technique	Consommation 2023	Solde MS 2023 : Consommation - BOPA	Impact des mesures non financées en BOPA 2023 (dont impact augmentation de + 1,5% de la valeur du point au 1 ^{er} juillet 2023)	Solde retraité de l'impact des mesures non financées en BOPA 2023	BOP Initial 2024 après dégel de la réserve de précaution	Evolution BOPI 2024 et BOPA 2023
Rémunérations principales et indemnités	560 614 877	558 433 744	- 2 181 133	4 018 387	- 6 199 520	588 770 875	+28 155 998
Heures supplémentaires	622 841	623 290	449	4 700	- 4 251	627 541	+4 700
Indemnités au titre du décret du 10 mai 2017 (IMP)	451 665	397 688	- 53 977	-	- 53 977	583 328	+131 663
PACTES (parts fonctionnelles)	3 868 750	1 728 362	- 2 140 388	-	- 2 140 388	3 456 725	-412 025
Chômage & indemnité de licenciement	957 742	1 534 198	576 456	-	576 456	1 534 198	+576 456
Cotisations sociales	89 371 978	89 998 536	626 558	965 866	- 339 308	92 456 675	+3 084 697
Prestations et Actions sociales	6 864 666	10 871 892	4 007 226	3 380 022	627 204	7 617 517	+752 851
TOTAL hors CAS Pensions (HCAS)	662 752 519	663 587 710	835 191	8 368 975	- 7 533 784	695 046 859	+32 294 340
% solde / Dotation - % évolution HCAS					-1,1%		+4,9%

BOP 0141

« Enseignement scolaire public du 2nd degré »

Programme 141 – EMPLOIS et MASSE SALARIALE

CNE - Plafond d'emplois (PAE)	Plafond d'emplois 2023 (ETPT annuels)	Consommation ETPT 2023	PAE Solde 2023	SE décembre 2023 (Ecart au SE cible)
"Enseignement scolaire public du 2nd degré"	19 453	19 537	84	-38

Masse salariale (MS)	BOPA 2023 après dégel de la réserve de précaution et neutralisation de l'abattement technique	Consommation 2023	Solde MS 2023 : Consommation - BOPA	Impact des mesures non financées en BOPA 2023 (dont impact augmentation de + 1,5% de la valeur du point au 1 ^{er} juillet 2023)	Solde retraité de l'impact des mesures non financées en BOPA 2023	BOP Initial 2024 après dégel de la réserve de précaution	Evolution BOPI 2024 et BOPA 2023
Rémunérations principales et indemnités	816 435 946	817 805 786	1 369 839	7 393 172	- 6 023 333	852 569 745	+36 133 799
Heures supplémentaires	45 496 971	45 673 634	176 663	337 226	- 160 563	43 706 730	-1 790 241
Indemnités au titre du décret du 10 mai 2017 (IMP)	4 483 432	4 961 309	477 877	-	477 877	4 355 515	-127 917
PACTES (parts fonctionnelles)	9 294 167	2 778 031	- 6 516 135	-	- 6 516 135	5 556 063	-3 738 104
Chômage & indemnité de licenciement	4 483 113	4 639 954	156 841	-	156 841	4 639 954	+156 841
Cotisations sociales	138 981 797	140 586 044	1 604 247	1 621 085	- 16 838	144 377 394	+5 395 597
Prestations et Actions sociales	10 142 251	15 248 916	5 106 665	4 261 192	845 473	15 444 307	+5 302 056
TOTAL hors CAS Pensions (HCAS)	1 029 317 677	1 031 693 675	2 375 998	13 612 675	- 11 236 677	1 070 649 708	+41 332 031
% solde / Dotation - % évolution HCAS					-1,1%		+4,0%

Crédits Bop 141	Bop final 2023
MLDS	50 000
Frais de déplacements (SP, Inspection, COP, Casnav,...)	1 219 115
Formation	1 028 825
Crédits pédagogiques	1 033 000
Opérations pilotage national	538 339
Fonds d'Innovation Pédagogique (FIP)	2 267 800
Total Bop final	6 137 079

OPN - Crédits plan numérique + Profan	181 636
Crédits pédagogiques - subventions globalisées	970 948

BOP 0230

« Vie de l'élève »

Programme 230 – EMPLOIS et MASSE SALARIALE

CNE - Plafond d'emplois (PAE)	Plafond d'emplois 2023 (ETPT annuels)	Consommation ETPT 2023	PAE Solde 2023	SE décembre 2023 (Ecart au SE cible)
"Vie de l'élève" (hors AESH et AED en CDI)	1 082	1 087	5	-9

Masse salariale (MS)	BOPA 2023 après dégel de la réserve de précaution et neutralisation de l'abattement technique	Consommation 2023	Solde MS 2023 : Consommation - BOPA	Impact des mesures non financées en BOPA 2023 (dont impact augmentation de + 1,5% de la valeur du point au 1 ^{er} juillet 2023)	Solde retraité de l'impact des mesures non financées en BOPA 2023	BOP Initial 2024 après dégel de la réserve de précaution	Evolution BOPI 2024 et BOPA 2023
Rémunérations principales et indemnités	104 003 996	102 458 296	- 1 545 700	813 424	- 2 359 124	142 079 078	38 075 082
Heures supplémentaires	2 713 383	2 249 147	- 464 236	21 863	- 486 099	2 900 585	187 202
Indemnités au titre du décret du 10 mai 2017 (IMP)	146 962	151 913	4 951	-	4 951	146 962	-
PACTES (parts fonctionnelles)	-	158 114	158 114	-	158 114	324 134	324 134
Chômage & indemnité de licenciement	1 285 761	1 836 479	550 718	-	550 718	1 836 479	550 718
Cotisations sociales	29 020 724	29 763 887	743 163	776 015	- 32 852	43 591 744	14 571 020
Prestations et Actions sociales	940 056	3 080 432	2 140 376	1 819 078	321 298	3 103 876	2 163 820
TOTAL hors CAS Pensions (HCAS)	138 110 882	139 698 268	1 587 386	3 430 380	- 1 842 994	193 982 858	55 871 976
% solde / BOPA - % évolution HCAS					-1,3%		+40,5%

BOP 2023 Hors-Titre 2

Crédits Bop 230	Bop final 2023
Assistance éducative : rémunération des AED et AESH-HT2 + Heures supplémentaires continuité pédagogique AED	144 229 570 €
Bourses de l'enseignement public	29 618 978 €
Formation AED et AESH et Gratifications des stagiaires M2 Contrats aidés (formation, contentieux) Service civique Crédits éducatifs Accidents du travail des élèves Frais de déplacement des personnels médicaux sociaux Inclusion scolaire des élèves en situation de handicap Fonds sociaux Scolarisation à 3 ans	11 777 597 €

Crédits Bop 230	Bop final 2023
Assistance éducative : rémunération des AED et AESH-HT2 + Heures supplémentaires continuité pédagogique AED	144 229 570
Bourses de l'enseignement public	29 618 978
Fonds sociaux	1 388 298
Accidents du travail des élèves	867 760
Frais de déplacement des personnels médicaux sociaux	201 000
Gratifications des stagiaires M2	53 845
Contrats aidés (formation, contentieux)	21 000
Service civique	42 100
Crédits éducatifs	340 000
Inclusion scolaire des élèves en situation de handicap	2 430 612
Scolarisation à 3 ans	6 432 982
Total Bop final	185 626 145

BOP 0139

« Enseignement scolaire privé des 1^{er} et 2nd degrés »

Programme 139 – EMPLOIS et MASSE SALARIALE

CNE - Plafond d'emplois (PAE)	Plafond d'emplois 2023 (ETPT annuels)	Consommation ETPT 2023	PAE Solde 2023	SE décembre 2023 (Ecart au SE cible)
"Enseignement scolaire privé du premier et du second degré"	5 075	5 066	-10	-4

Masse salariale (MS)	BOPA 2023 après dégel de la réserve de précaution	Consommation 2023	Solde MS 2023 : Consommation - BOPA	Impact des mesures non financées en BOPA 2023 (dont impact augmentation de + 1,5% de la valeur du point au 1er juillet 2023)	Solde retraité de l'impact des mesures non financées en BOPA 2023	BOP Initial 2024 après dégel de la réserve de précaution	Evolution BOPI 2024 et BOPA 2023	Evolution BOP Initial 2024 exécution 2023
Rémunérations principales et indemnités	188 365 878	187 737 005	- 628 873	1 519 303	- 2 148 176	198 977 104	+10 611 226	+11 240 099
Heures supplémentaires	8 474 181	9 388 125	913 944	63 786	850 158	7 963 599	-510 582	-1 424 526
Indemnités au titre du décret du 10 mai 2017 (IMP)	572 878	591 039	18 161	-	18 161	528 291	-44 587	-62 748
PACTES (parts fonctionnelles)	2 436 250	1 607 120	- 829 130	-	- 829 130	3 214 239	+777 989	+1 607 119
Chômage & indemnité de licenciement	1 541 795	1 632 062	90 267	-	90 267	1 632 062	+90 267	-0
Cotisations sociales	68 056 221	67 624 620	- 431 601	1 150 241	- 1 581 843	71 290 931	+3 234 710	+3 666 311
Prestations et Actions sociales	1 730 549	3 665 291	1 934 742	1 707 212	227 530	2 021 556	+291 007	-1 643 735
TOTAL hors CAS Pensions (HCAS)	271 177 752	272 245 261	1 067 509	4 440 542	- 3 373 033	285 627 782	+14 450 030	+13 382 521
% solde / Dotation - % évolution HCAS					-1,2%		+5,3%	+4,9%

