



Académie de Bordeaux

Collège Elise DEROCHÉ

BP70015

33490 LE PIAN SUR GARONNE

0332934K

Compte financier Exercice 2018

Rapport conjoint



Contexte réglementaire

Instruction codificatrice M9.6 au 27 avril 2015

§ 4.3.3.1 Le compte rendu de gestion

- Le compte rendu de gestion, qui fait partie intégrante du compte financier, est réalisé et présenté par l'ordonnateur. Il rend compte de l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et éventuellement modifié par le conseil d'administration et des objectifs assignés par l'autorité académique, la collectivité territoriale de rattachement et les éventuels financeurs d'opérations (Union Européenne,...). Il s'appuie sur les indicateurs de gestion à caractères financiers lorsqu'ils ont été définis dans la convention.
- Il explicite notamment les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service et éventuellement par domaine et activité.
- Il justifie l'utilisation des subventions utilisables sous conditions d'emplois. Il renseigne sur toutes les dépenses significatives de l'établissement, par exemple sur l'évolution, des dépenses pédagogiques, des aides à caractère social, des dépenses de viabilisation, sur l'évolution des financements en croisant ces informations à l'évolution des structures et du nombre d'élèves.



Contexte réglementaire

Le rapport de l'ordonnateur et du comptable permet :

- Au Conseil d'Administration de se prononcer sur l'acceptation des comptes
- Aux financeurs, d'apprécier la santé financière au regard des financements qu'ils apportent

Le rapport rend compte :

- De l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et des objectifs assignés par l'autorité académique, collectivité territoriale, autres financeurs.
- Il explicite les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service, éventuellement, par domaine et activité.



Objectifs fixés

par l'autorité académique : 3 axes du contrat d'objectifs :

- **Objectif n°1** : Améliorer la prise en charge de la difficulté scolaire.
- **Objectif n°2** : Faire de la coopération avec les parents un levier de la réussite de tous les élèves
- **Objectif n°3** : Créer des espaces de vie pour favoriser les échanges et la cohésion entre élèves

Par le département : Convention entre le Département et les EPLE : 1-2.3

- Gestion des personnels techniques, des ressources humaines, de l'accueil,
- Restauration, de l'hébergement,
- Entretien général et technique, sécurité, objectifs cible viabilisation

Objectifs fixés par le Conseil d'Administration : Le projet d'établissement

- **ÉLEVER LE NIVEAU DE FORMATION DE TOUS LES ÉLÈVES FAVORISER LA RÉUSSITE DE CHACUN**
 - organiser le suivi des élèves entre le primaire et le collège
 - faciliter l'adaptation à l'entrée du collège
 - améliorer la liaison avec les familles
 - aider les élèves en difficulté
 - préparer l'orientation
 - favoriser l'épanouissement individuel et l'ouverture culturelle
 - développer le choix des voies scientifiques et technologiques
- **ÉDUCATION CITOYENNE**
 - s'approprier les règles de vie commune
 - gérer les élèves difficiles et lutter contre la violence
 - renforcer la cohésion des classes et l'appartenance au collège
 - Donner des espaces d'expression de l'autonomie
 - éduquer aux médias
 - éduquer au développement durable
 - faire connaître les institutions
 - éveiller à la solidarité
 - lutter contre les discriminations
 - éduquer à la sécurité (dont sécurité routière)
- **ÉDUCATION A LA RESPONSABILITÉ**
 - Permettre une vie collective harmonieuse qui favorise l'épanouissement personnel de chacun
 - Favoriser la participation des élèves au fonctionnement du collège
 - Valoriser les espaces et les temps de travail
 - Ne pas négliger les espaces et les temps de détente
 - Un accompagnement des adolescent de tous les instants
- **ÉDUCATION A LA SANTÉ**
 - développer une culture de la santé
 - rendre plus efficaces les actions de prévention
 - construire un plan de sensibilisation à la nutrition : « nutriments-nutrition-bien-être ».
- **OUVERTURE CULTURELLE**
 - diversifier les rencontres avec le fait culturel
 - encourager les pratiques artistiques
 - valoriser le patrimoine local en s'appuyant notamment sur le Projet Ecole Ouverte
 - ouvrir aux autres cultures
 - favoriser l'accès aux livres et aux manuels (papier et numérique)
 - favoriser l'usage des TICE comme outil d'accès à la culture
- **PROJET EPS DU COLLEGE DE PIAN-SUR-GARONNE**

Le calendrier budgétaire



575

Élèves sur
2018-2019

Moyens humains

Employeur	Fonctions	Catégorie	Effectifs ETP	Masse financière	Observations
EPLE	Fonctions Educatives	AED	5.00	110 255.29	
		Assistant pédagogique	0.50		
		Contrat Unique d'Insertion	3.00		
		Total	8.50	110 255.29	
ETAT	Fonctions Enseignement / Formations	Certifiés CN et HC	33.00	2 098 762.30	
		Contractuel	2.00		
		Stagiaire	1.00		
	Fonctions Education, Santé, Social	Assistante sociale	0.20	150 541.27	
		COPSY	0.20		
		CPE	1.00		
		Infirmière scolaire	1.00		
	Fonctions Encadrement, Administration et Finances	Adjoint administratif	1.50	135 478.85	
		Attaché d'Administration	1.00		
		Personnel de direction	1.00		
		Total	41.90	2 384 782.42	
CT-MET-EPCI	Fonctions Entretien & Maintenance	ATP2 Agent Technique Principal	1.00	101 371.22	Conseil Départemental de la Gironde
	Fonctions Restauration & Hébergement	ATE1 Agent Technique 1er cl.	2.00	152 056.82	
		ATE2 Agent Technique 2ème cl.	3.00		
		ATP2 Agent Technique Principal	1.00		
		Contrat Unique d'Insertion	1.00		
		Total	8.00	253 428.04	
Total			58.40	2 748 465.75	

Personnels partagés sur plusieurs établissements ou à temps partiel

Manque 1 demi poste de secrétaire, pas d'adjoint titulaire

Dotation départementale très en dessous de la moyenne départementale / élève

- Dotation en personnels administratifs, techniques, sociaux et de direction insuffisante pour 575 élèves et inférieure aux dotations constatées ailleurs.

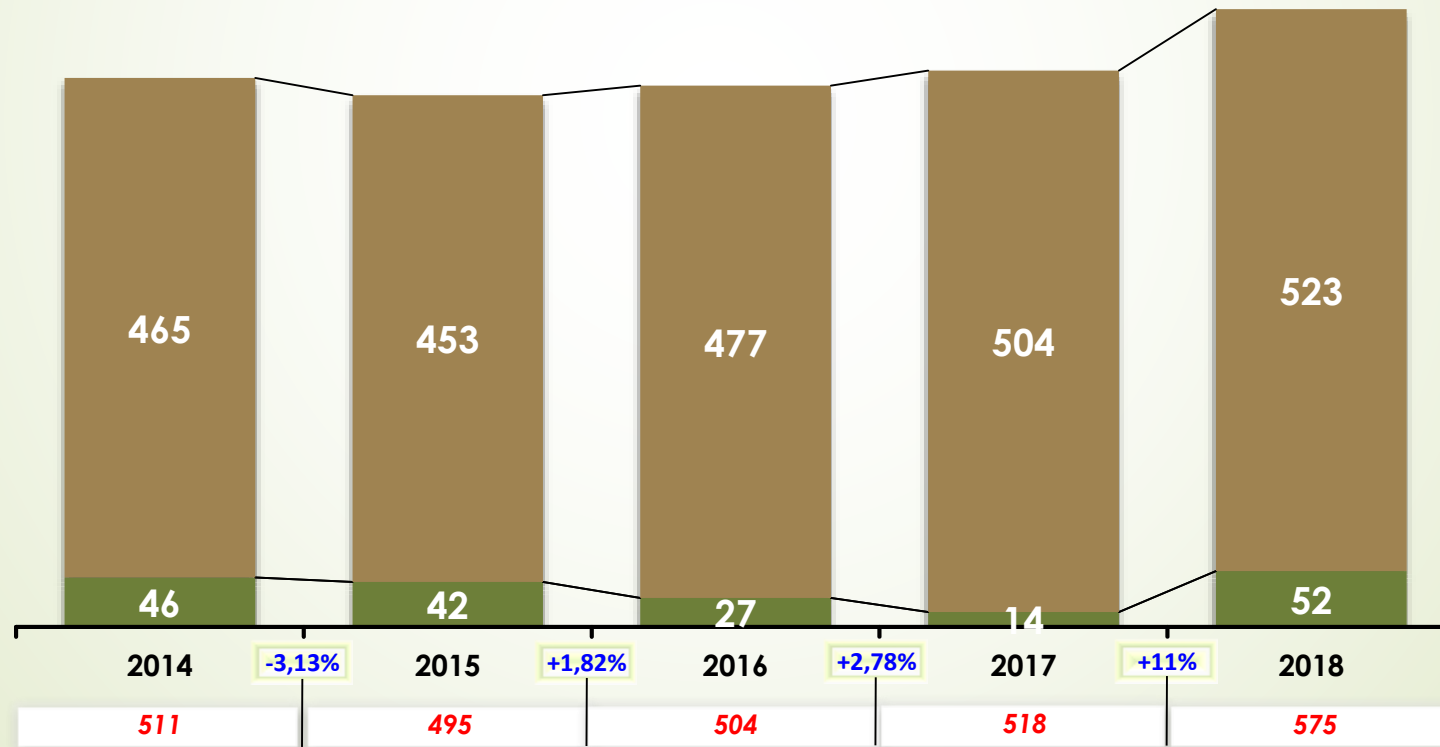
Vous êtes ici



400 500 600

Population scolaire

■ Élèves externes ■ Élèves internes ■ Élèves dp



26000€
Prélevés en 2018

Principales modifications au budget

➤ Prélèvements sur les réserves

- A noter que l'achat du véhicule de service était inscrit dès le vote du budget
- En Activités Pédagogiques :
 - 1000€ crédits des disciplines,
 - 2000€ licence annuelle de Pronote
- Administration et Logistique : 6000€ maintenance
- Restauration : 3000€ pour le matériel

➤ Ressources nouvelles sous condition d'emploi (subventions)

- Fonds sociaux : 6409,12€
- Devoirs faits : 1384,00€
- Ressources numérique : 990,00€
- Investissement Gironde restauration (étuve & thermomètres) : 7600€
- Projets Gironde 2018-2019 : 3200€
- Aide à l'accès à la DP : +3196,00

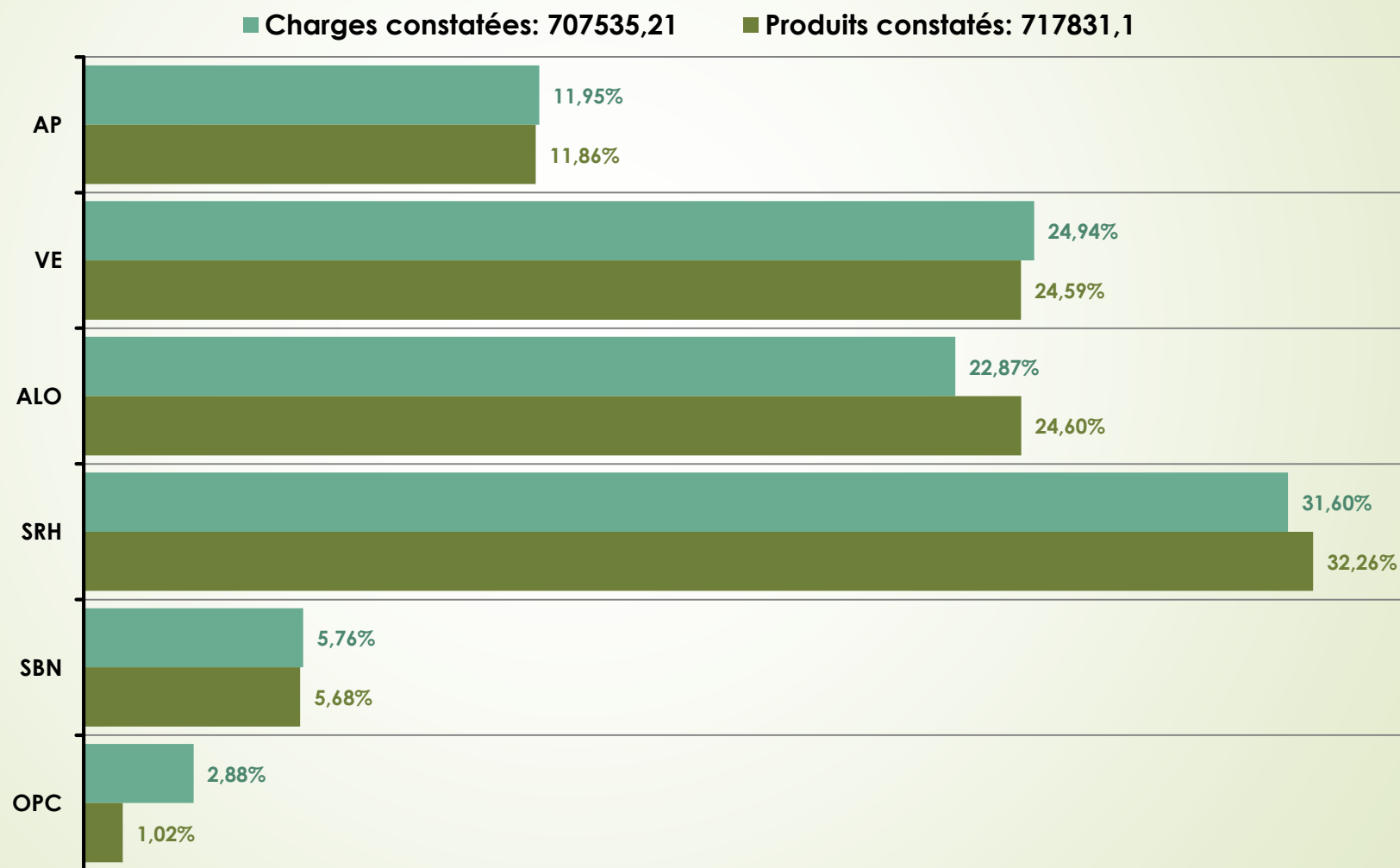
➤ Ressources nouvelles non affectées

- Remboursement d'assurance bris de vitre : 953€50
- Dons voyages
 - ski par les abeilles de Langon : 275€
 - Les Açores 1000€
 - Voyages 2019 : 86 165€ non utilisés en 2018
- Répartition des crédits globalisés (LOLF) 2018-2019 :
 - Carnets de correspondance : 1200€
 - Droits de reprographie : 975€
 - Manuels scolaires : 2325€
 - Projet d'établissement : 4500€

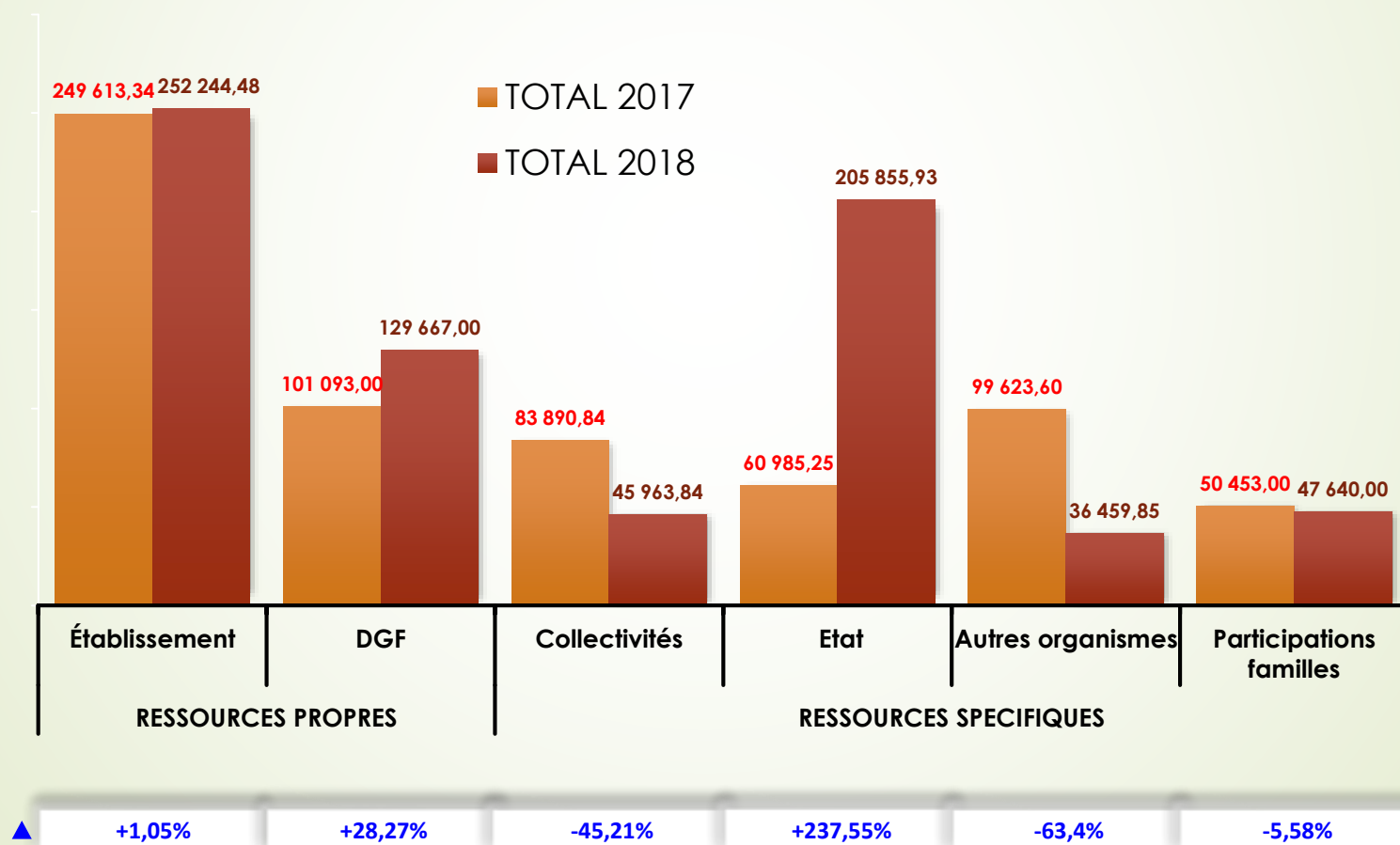
➤ Rappel budget initial :

- 14 000€ pour le véhicule de service

Comparaison produits-charges constatés



Évolution des financements

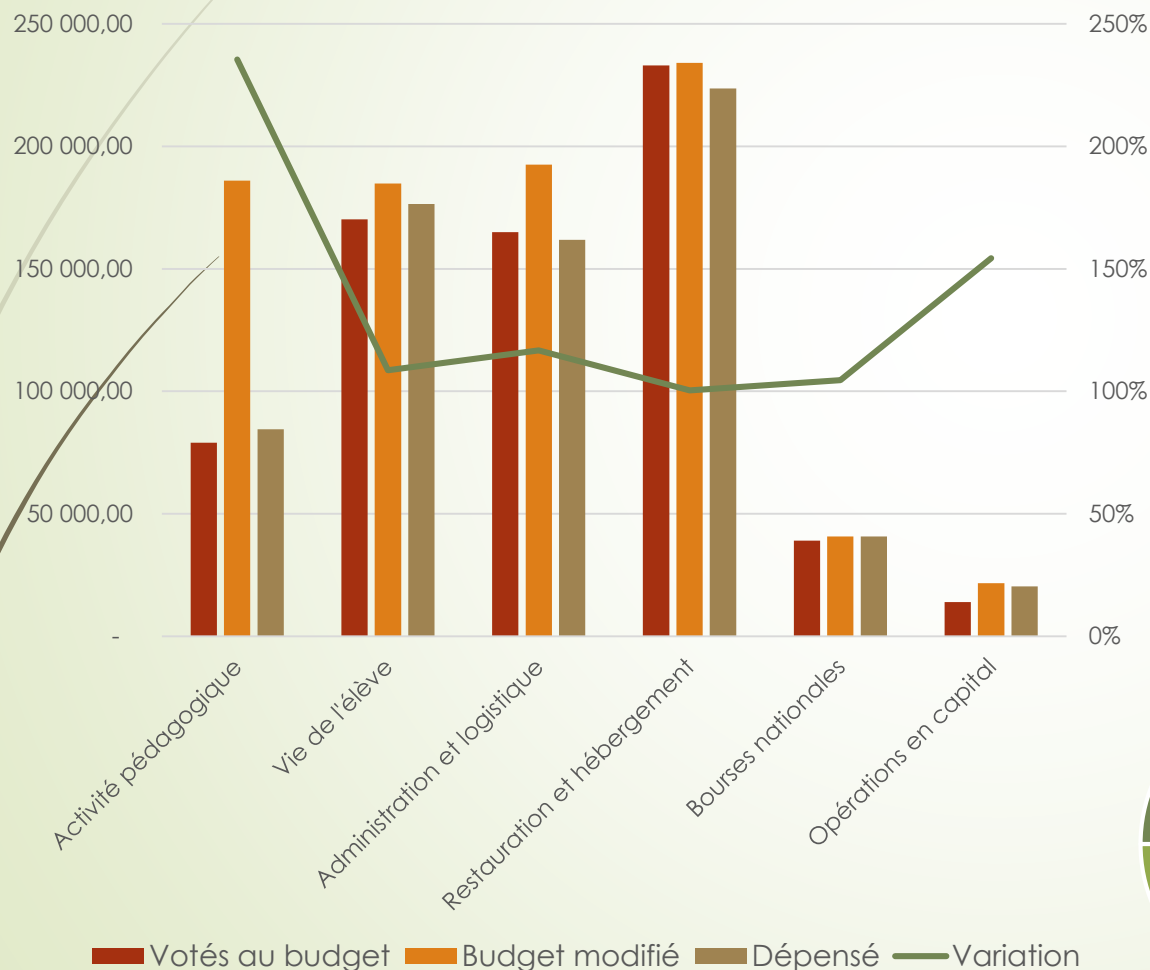


91%

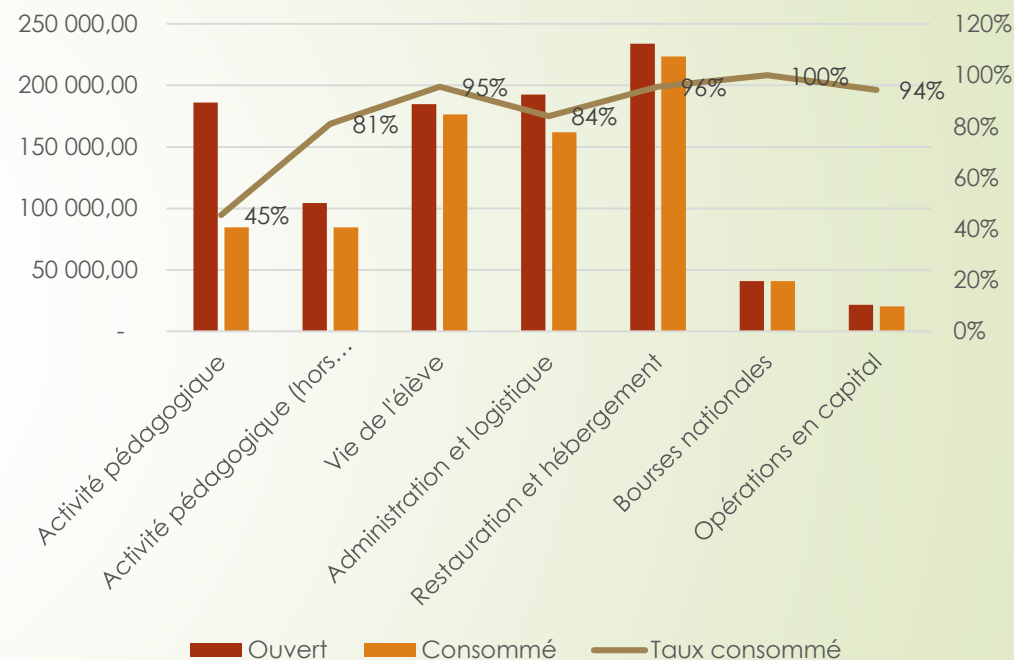
des crédits consommés

Exécution du budget 2018

Budget comparé au crédits ouverts et consommés



Taux d'utilisation des crédits



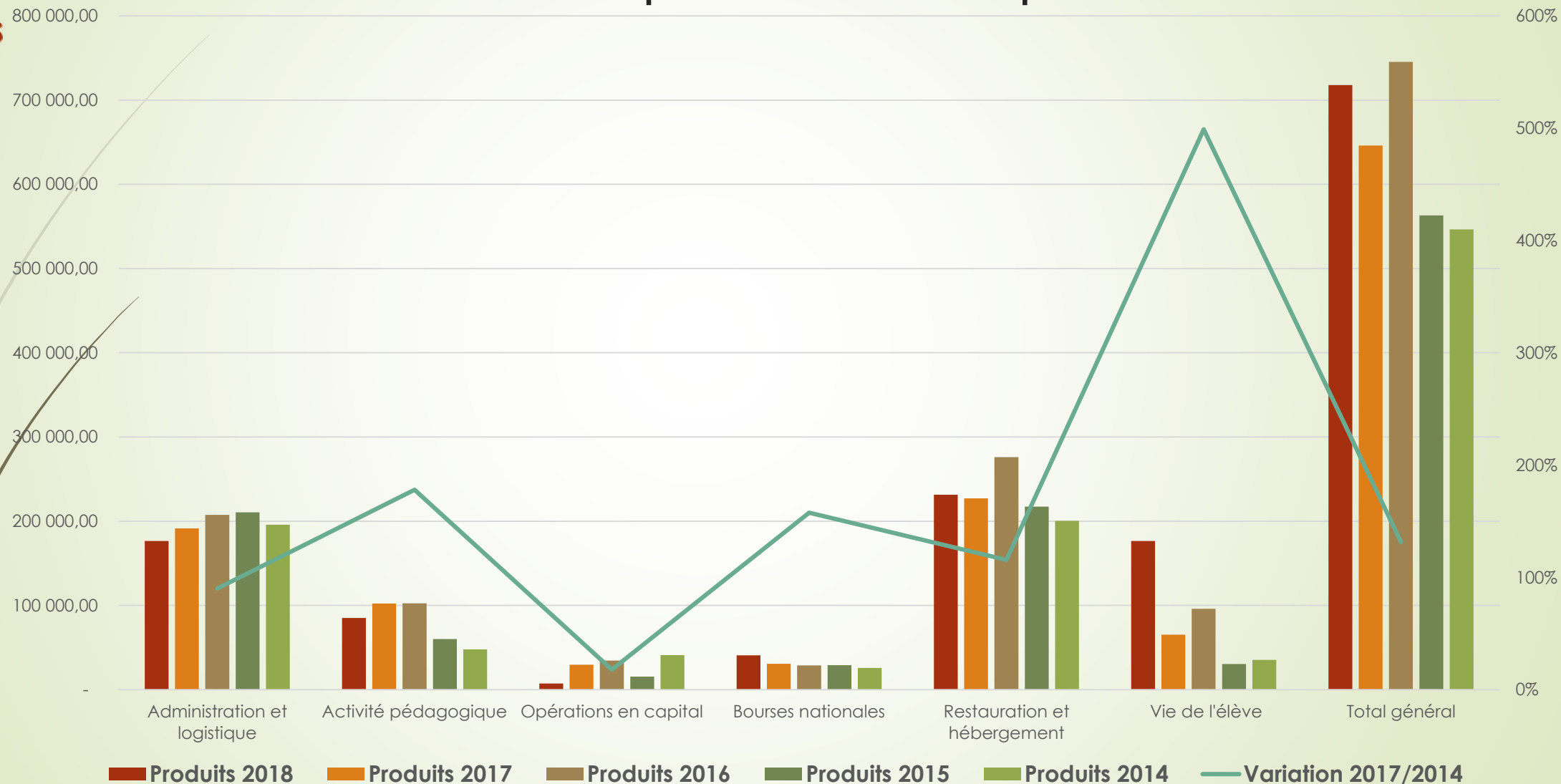
Répartition des prélèvements sur réserves



+31%

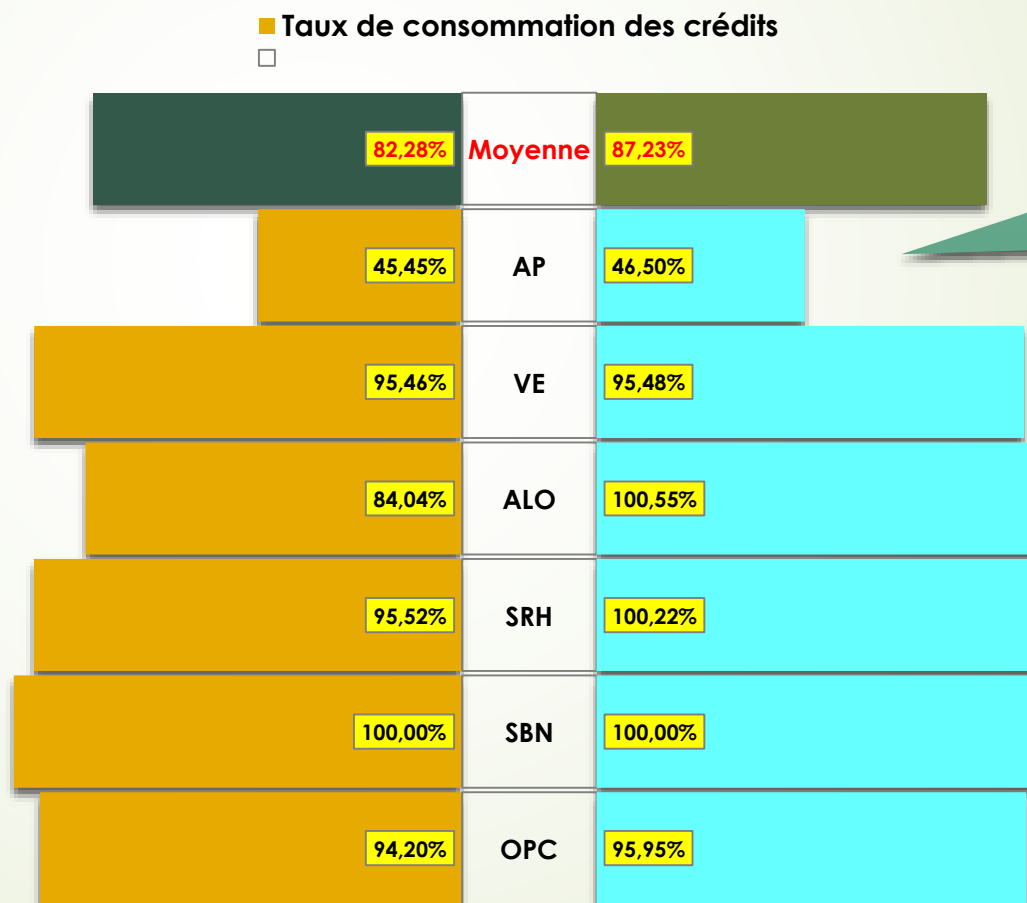
De produits
constatés
depuis
2014

Évolution des produits depuis 2014



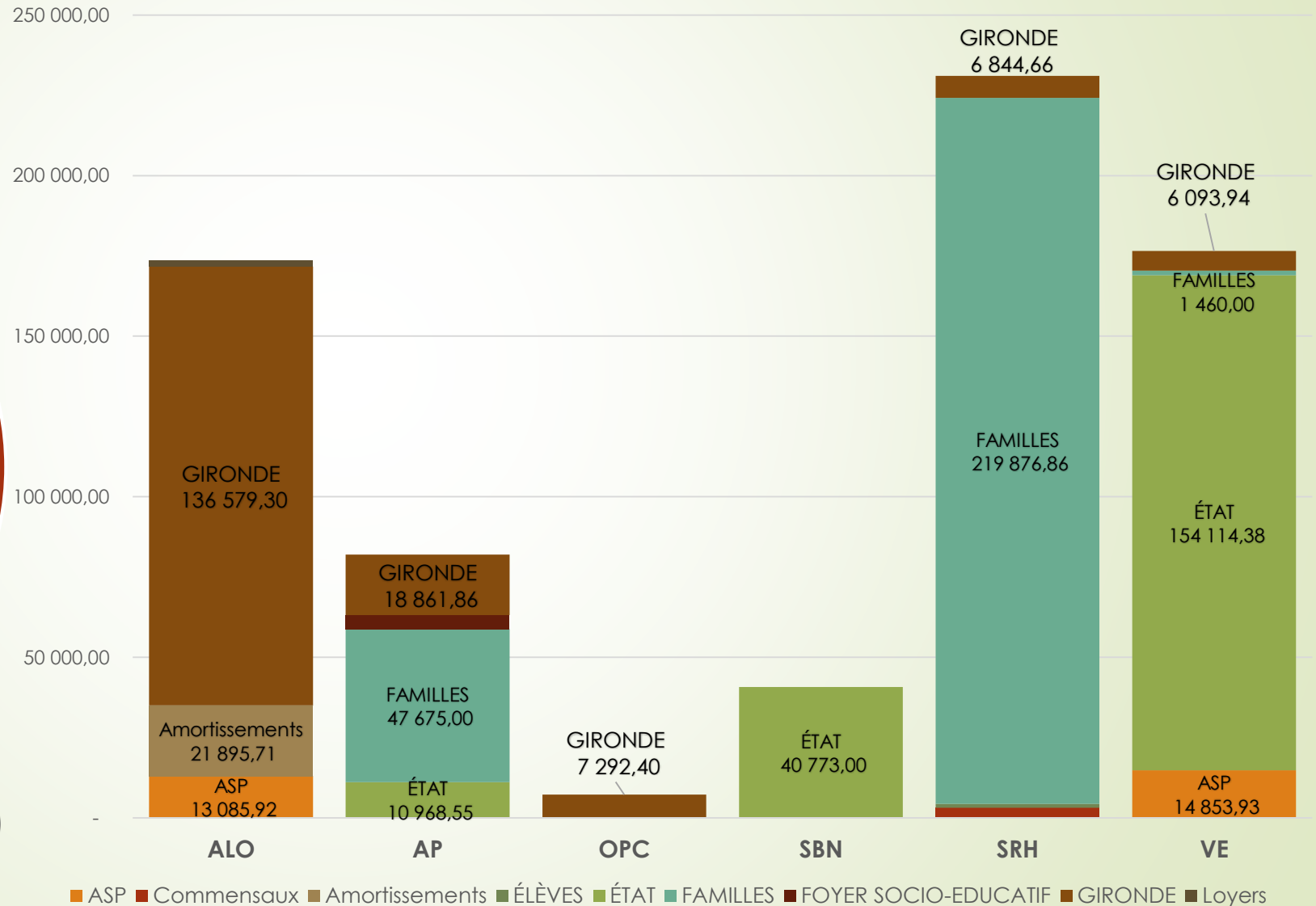
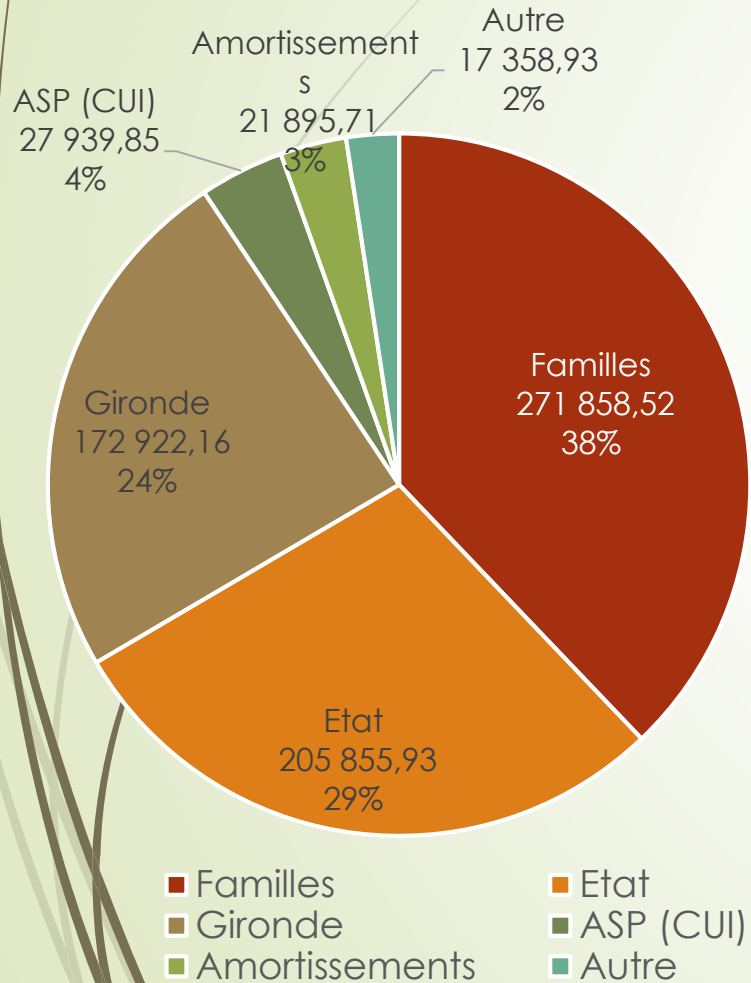
Taux de réalisation des produits (produits)

Taux de consommation des crédits (charges)



Taux de réalisation de 46% avec voyages 2019, 81% sans

Origines des produits (recettes)

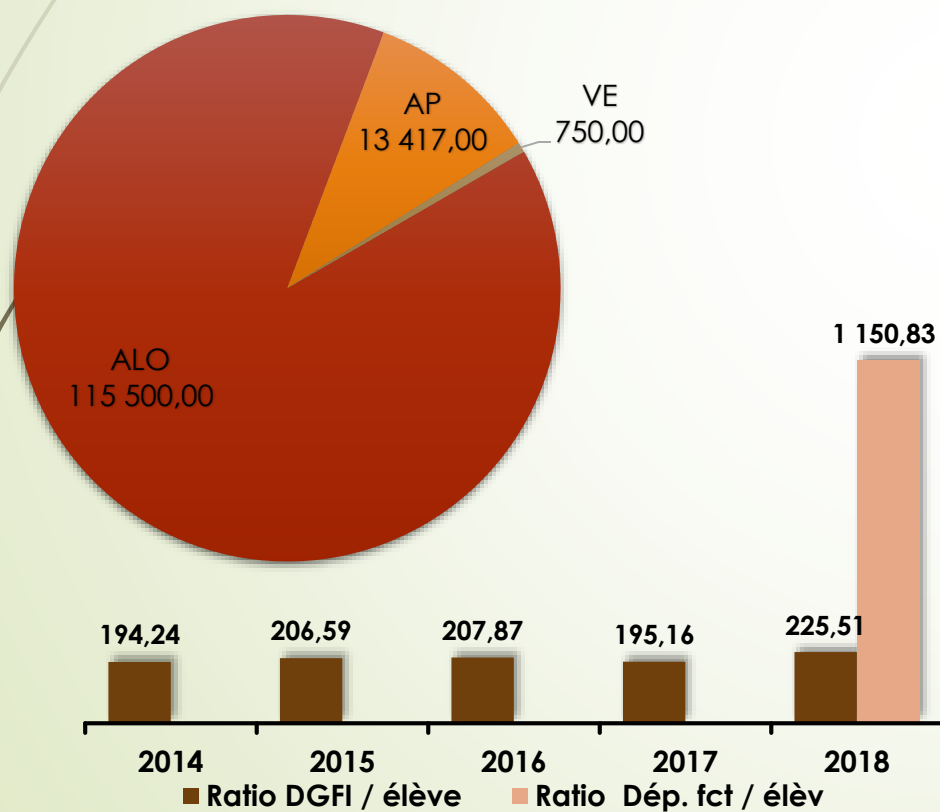


129 667 €

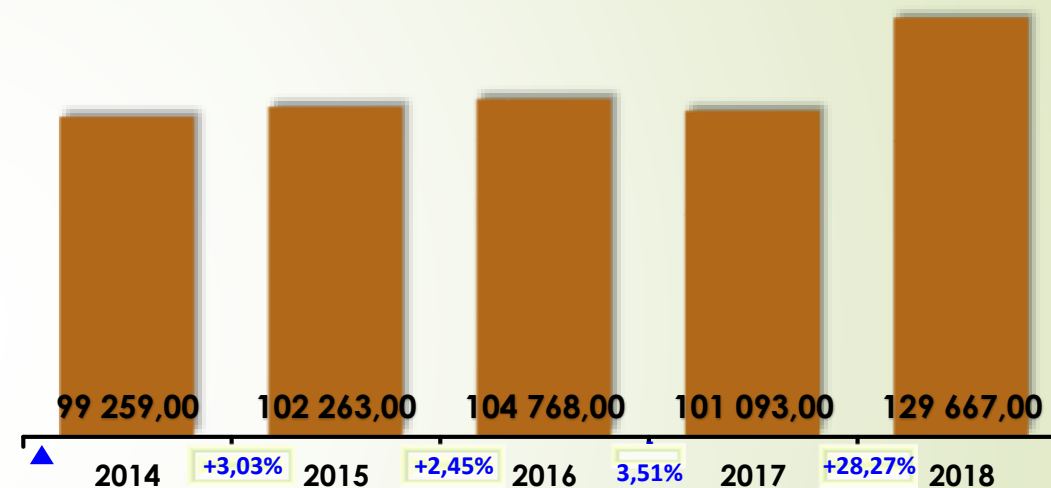
Dotation Globale de Fonctionnement 2018

Dotation Globale de Fonctionnement

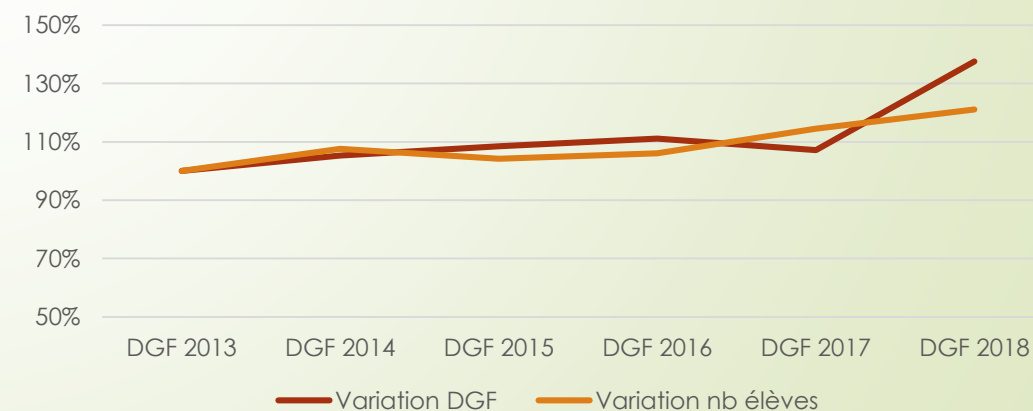
Répartition par services de la DGF



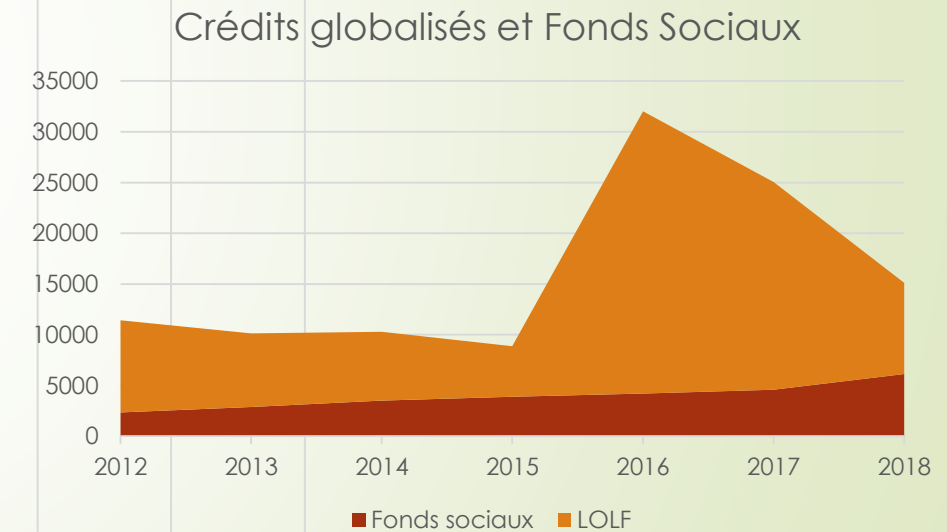
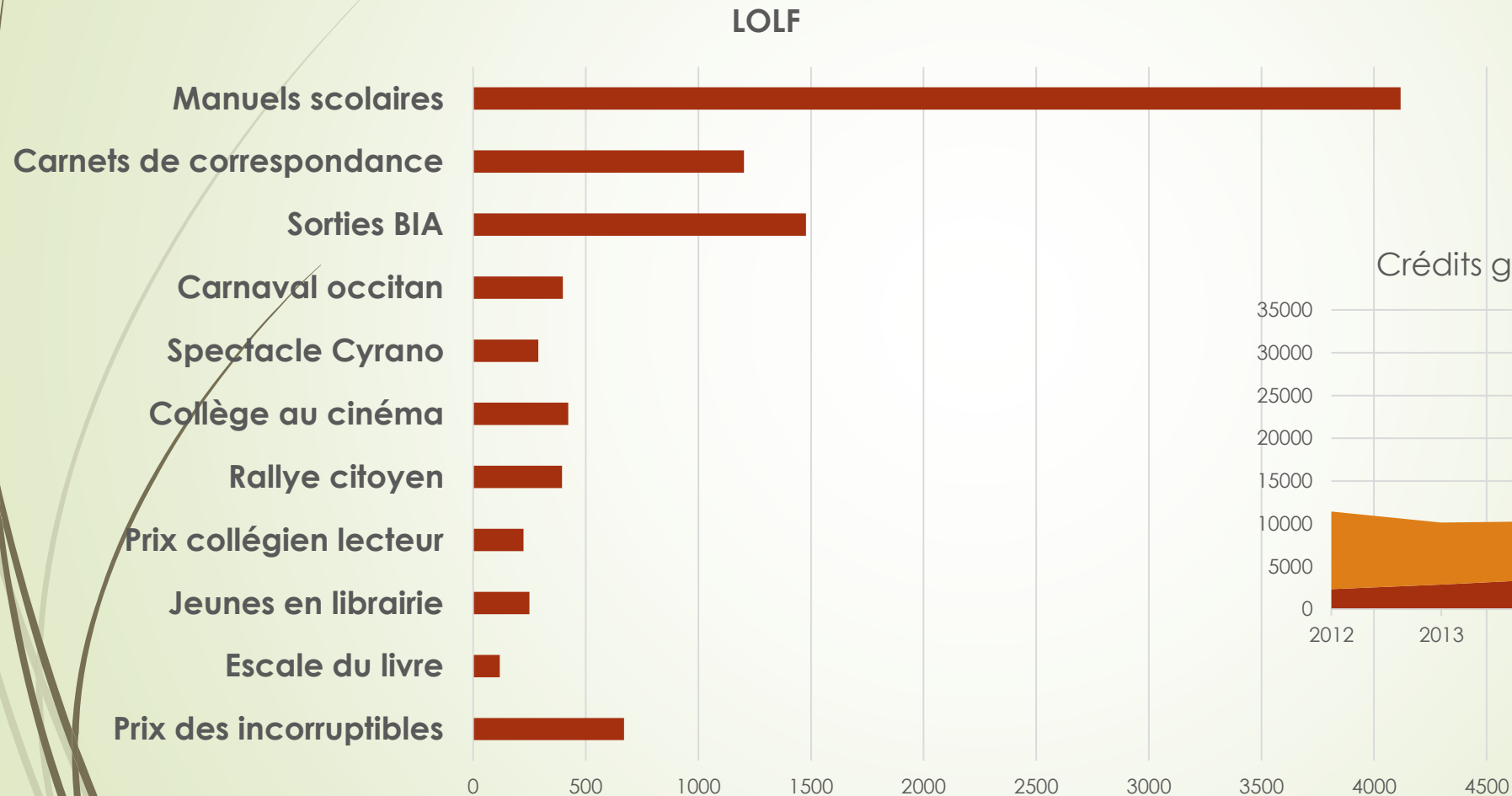
Évolution quinquennale



Evolution 2013-2018 DGF et effectifs

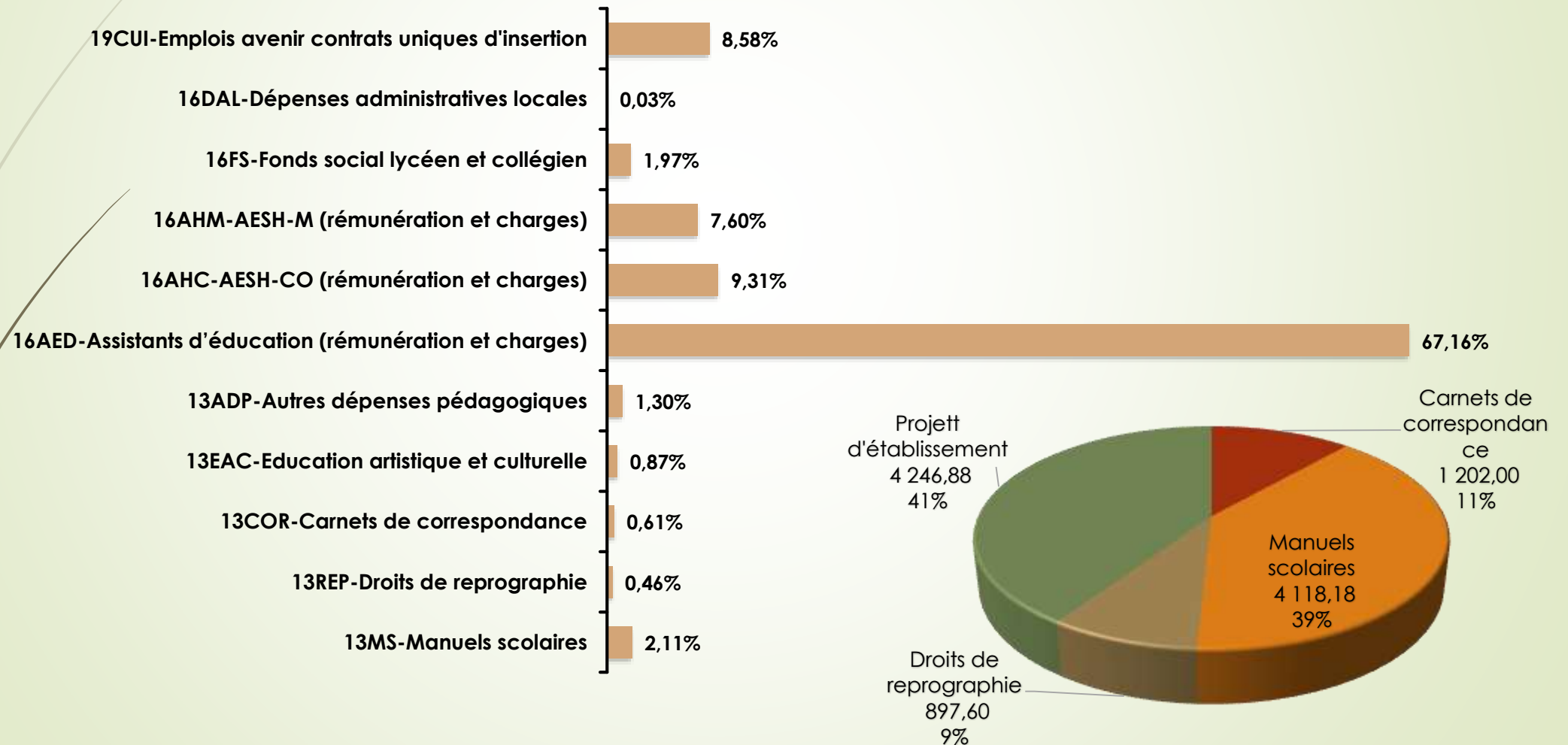


Utilisation des crédits globalisés (LOLF)

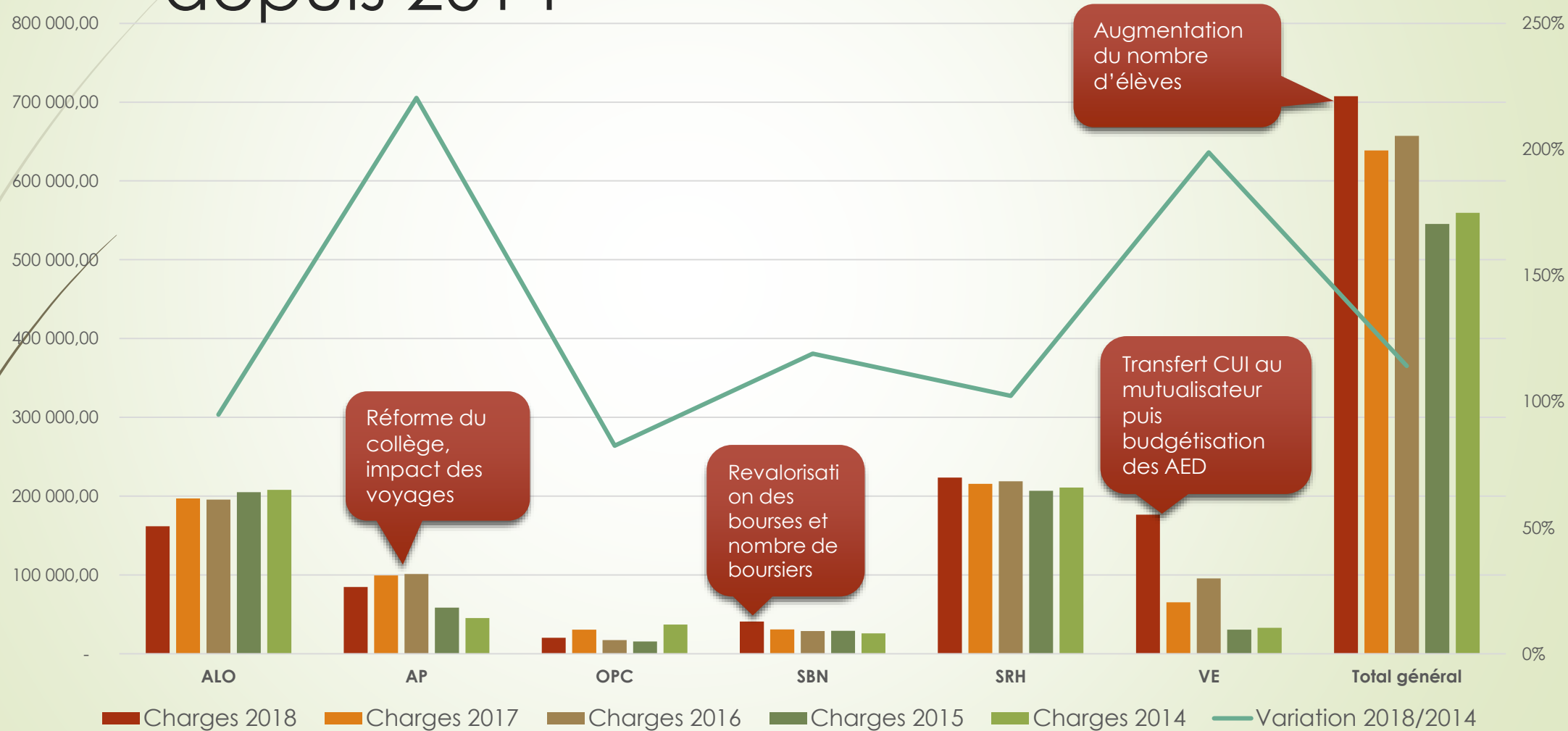


Utilisation des crédits globalisés (LOLF)

(195 454,88€)



Évolution des dépenses par services depuis 2014



par élève
Hors voyages

➡ 11% des produits
du budgets sont sur les
activités pédagogiques

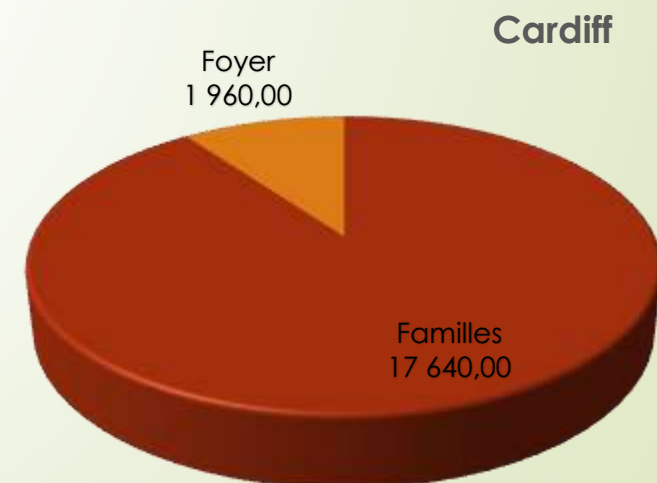
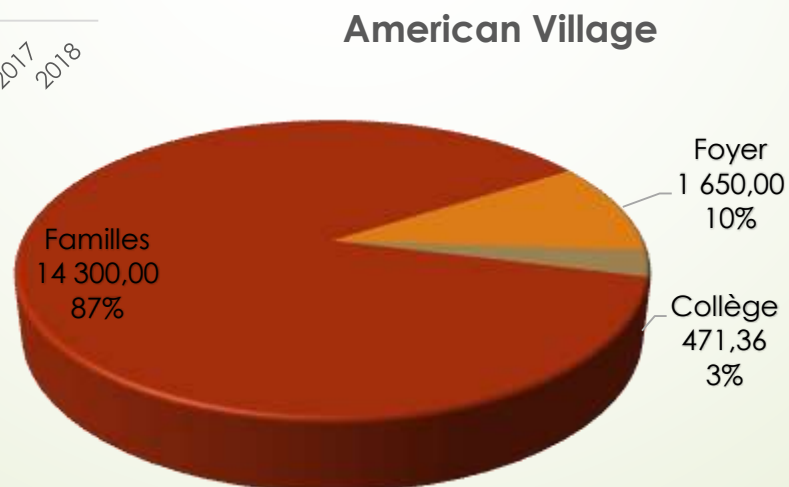
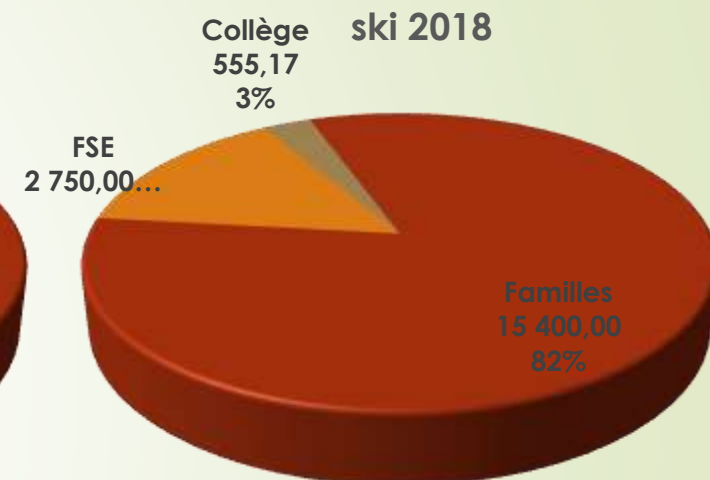
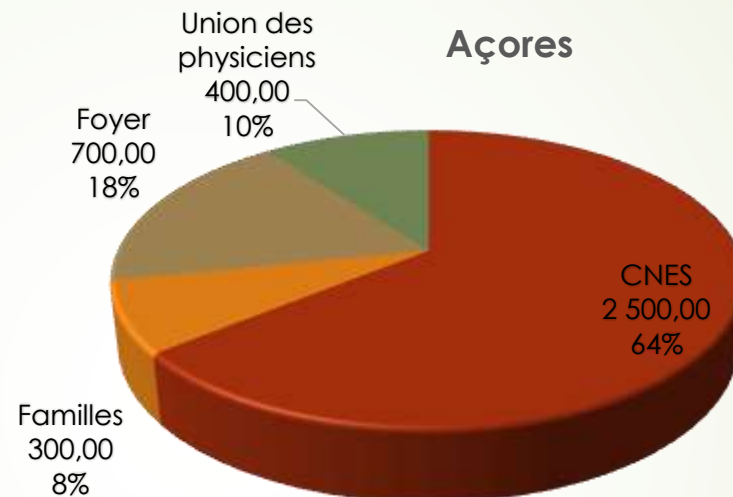
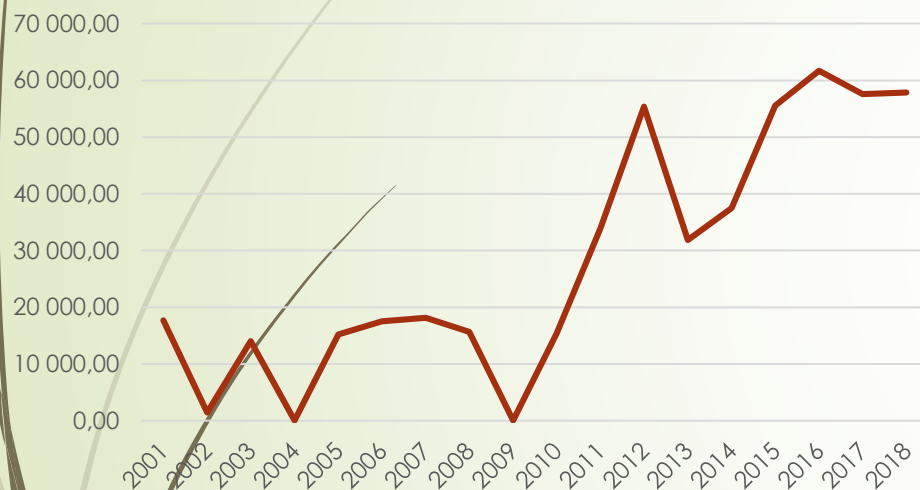
Secteur	Source	Valeur
CDI	ÉTAT	1 263,38
	GIRONDE	470,38
Corps & santé	ÉTAT	395,32
	FAMILLES	15 400,00
	GIRONDE	2 750,00
Culture	GIRONDE	1 720,41
	ÉTAT	711,62
Langues	ÉTAT	398,37
	FAMILLES	31 940,00
Logistique	ÉTAT	6 217,78
Monde économique	ÉTAT	1 478,19
	FAMILLES	300,00
Sciences	CNES	2 500,00
	ÉTAT	503,89
Socle et trasverse	GIRONDE	13 417,00

30 %

Des élèves
sont partis

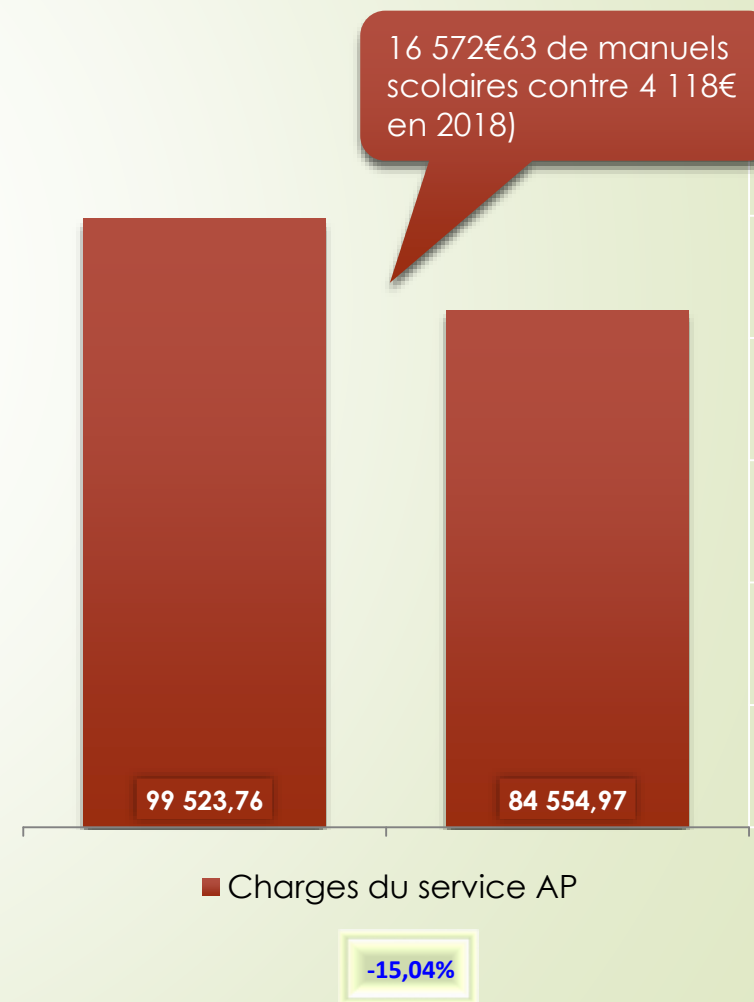
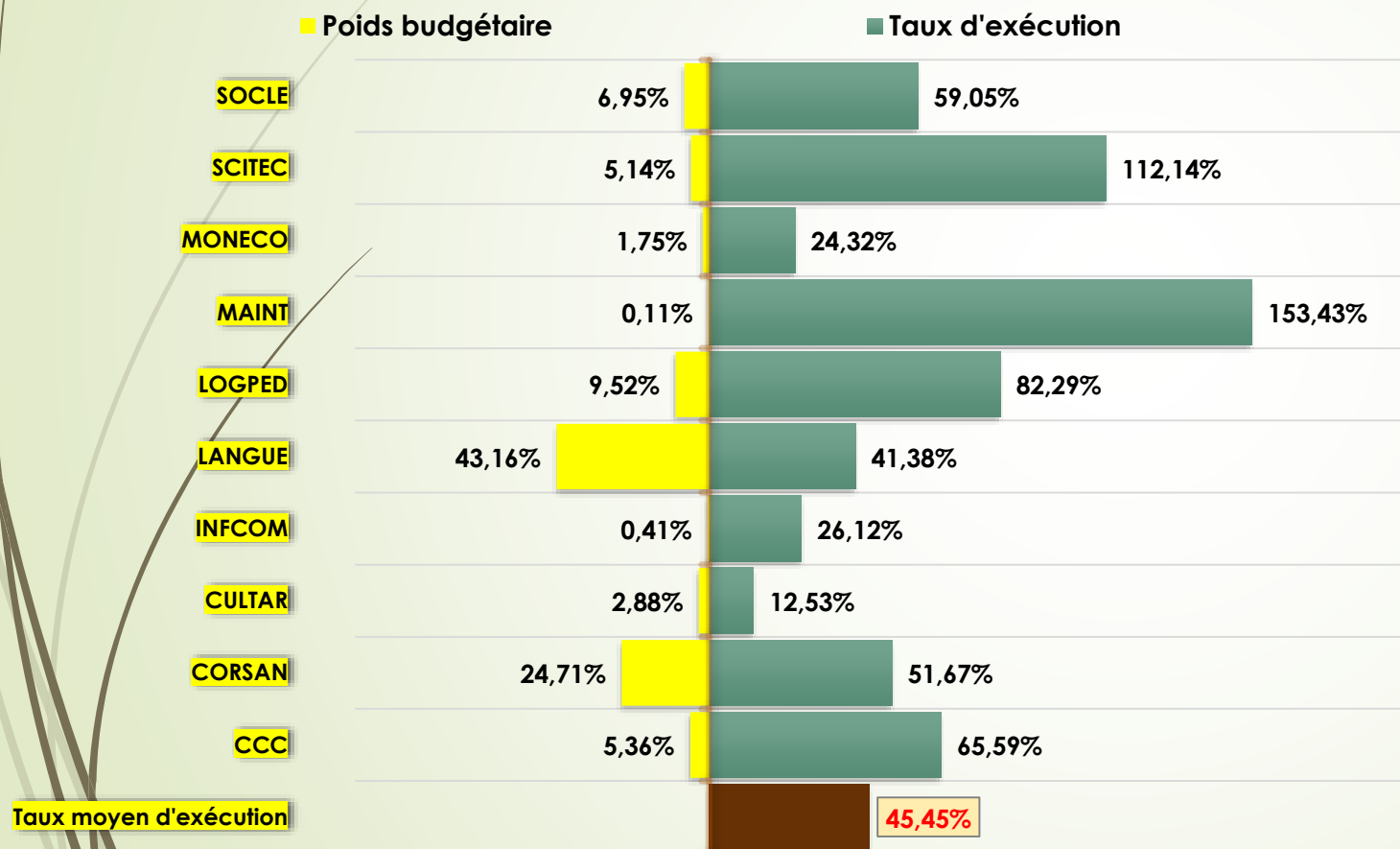
Financements des voyages scolaires

Budget voyages depuis 2001

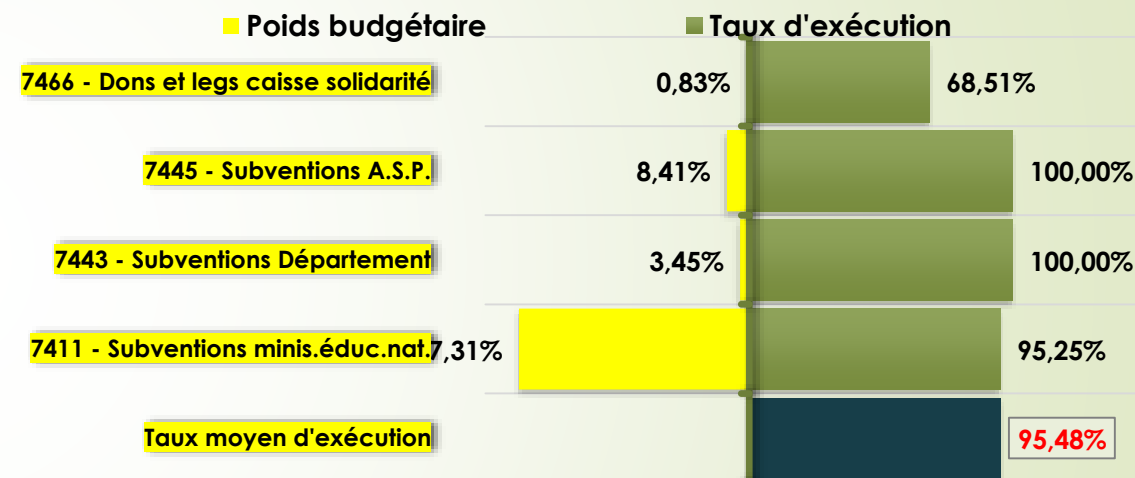
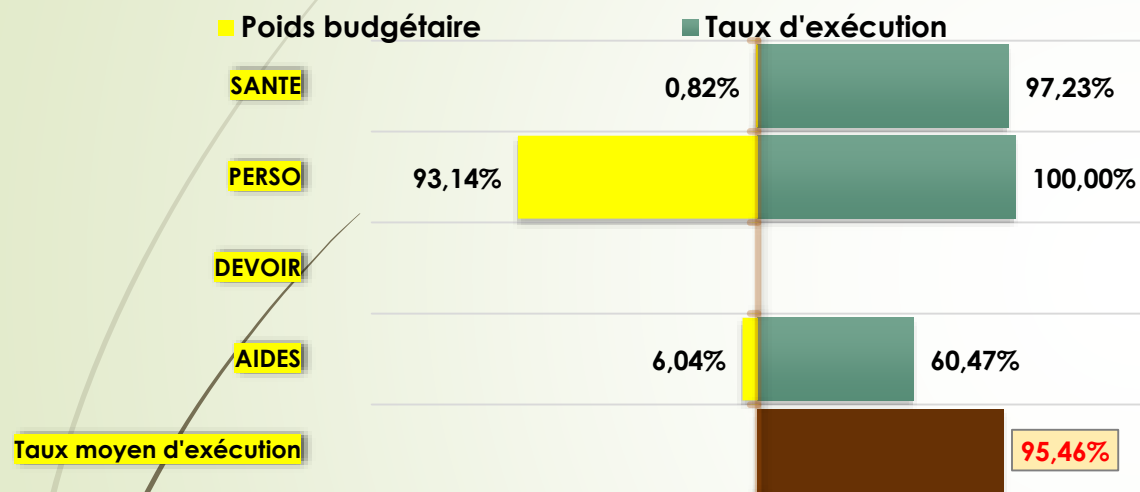


Activités pédagogiques

Exécution des charges



Vie de l'élève



- Charges de personnels : surveillants, accompagnement à la scolarité des enfants handicapés

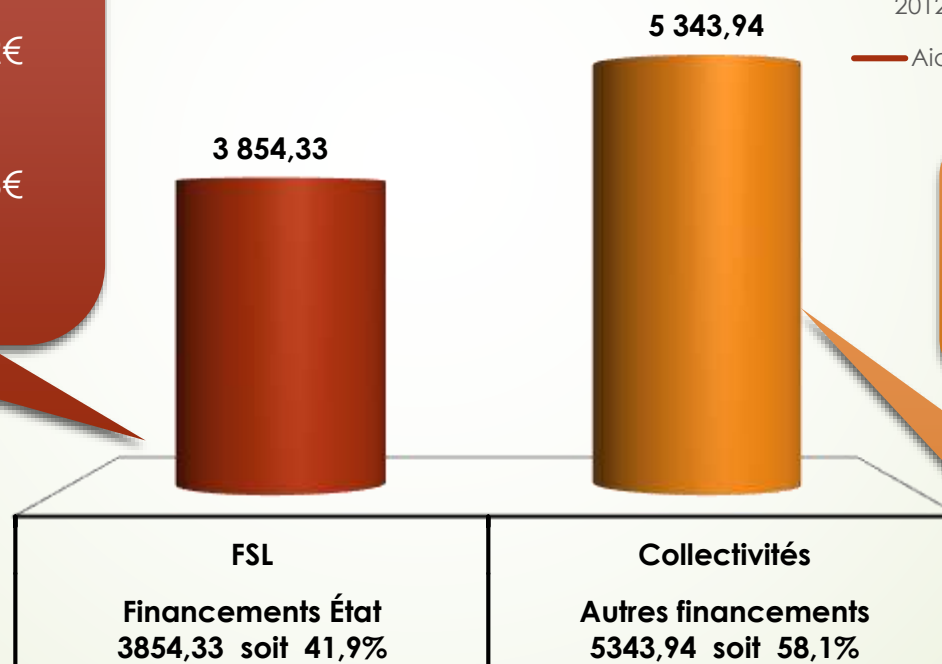
Vie de l'élèves

Les aides

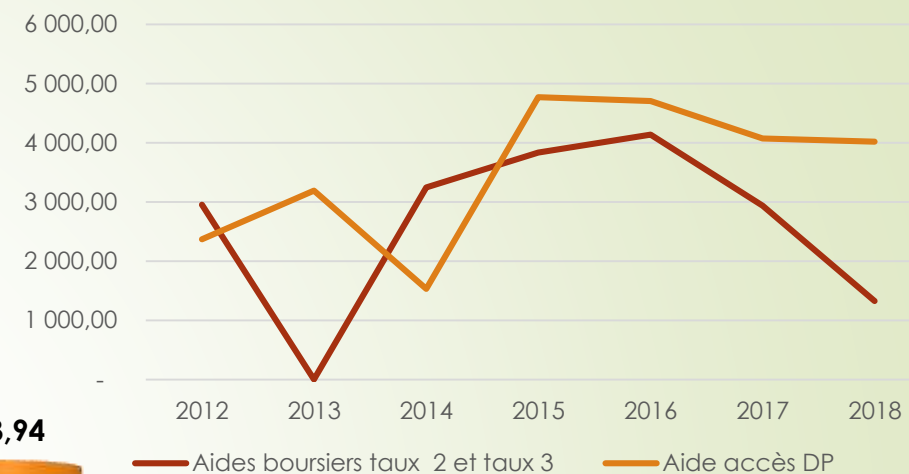
Fonds sociaux État : 3 854€33
Caisse de solidarité : 1 460€

Fonds social : 2 952€
(19 bénéficiaires)

Fonds social cantine : 2 363€
(52 bénéficiaires)



Evolution des aides départementales

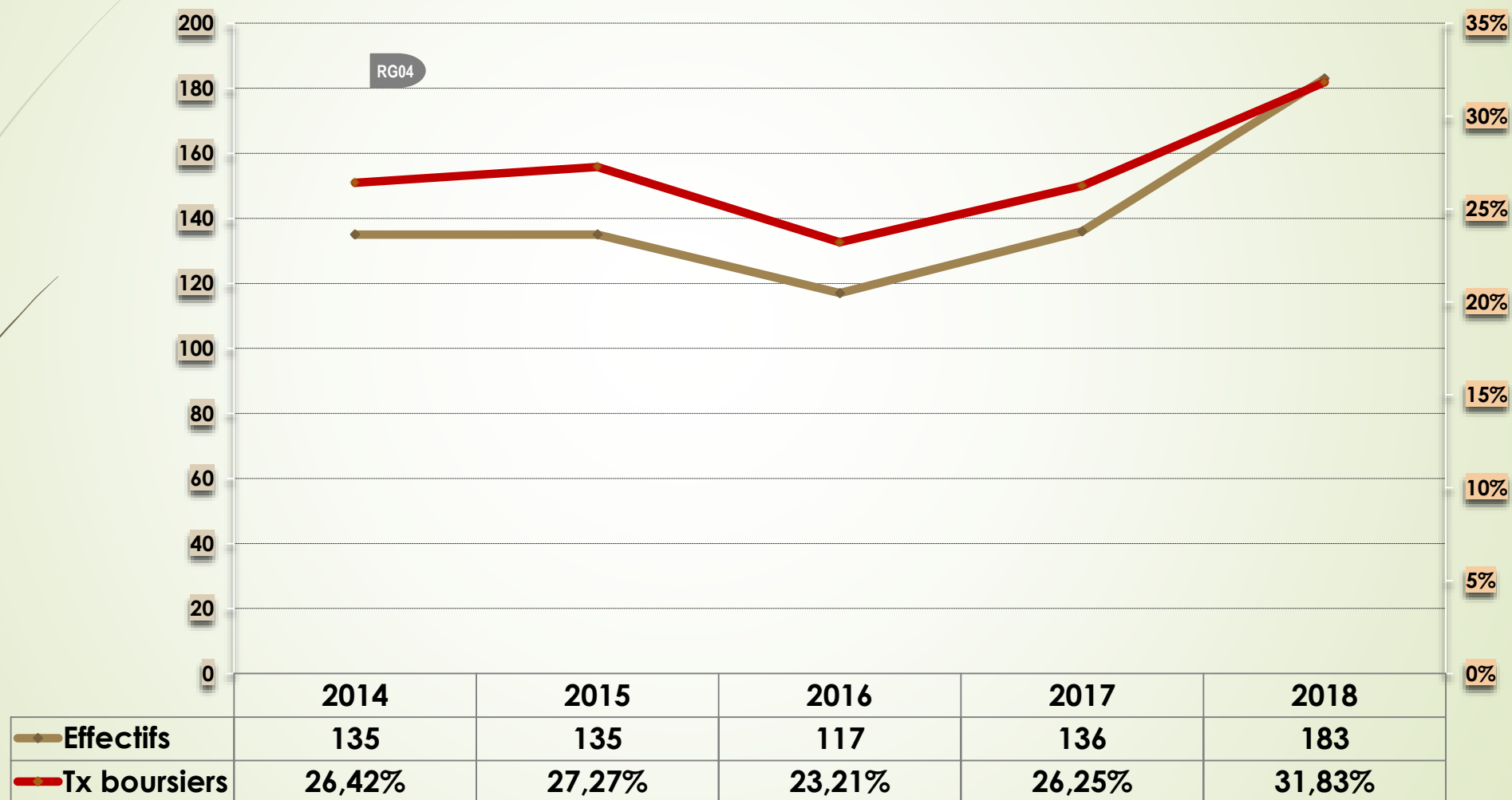


La hausse du montant des bourses nationales a mécaniquement entraîné la diminution des aides départementales aux boursiers taux 2 et 3 !

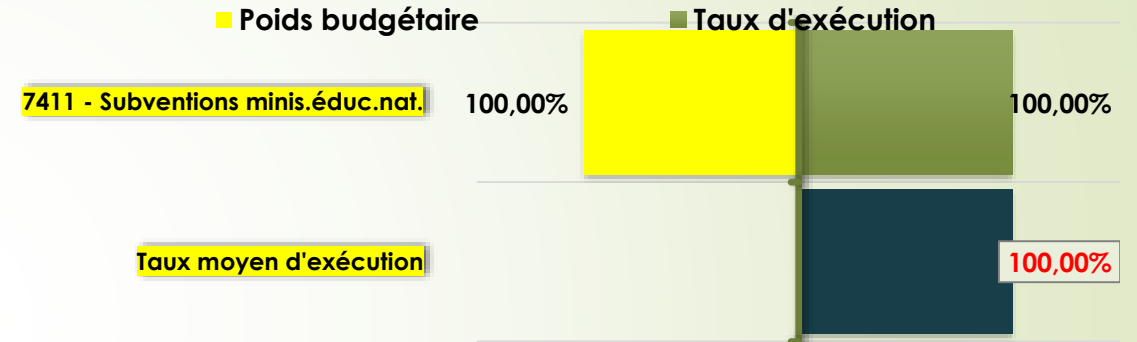
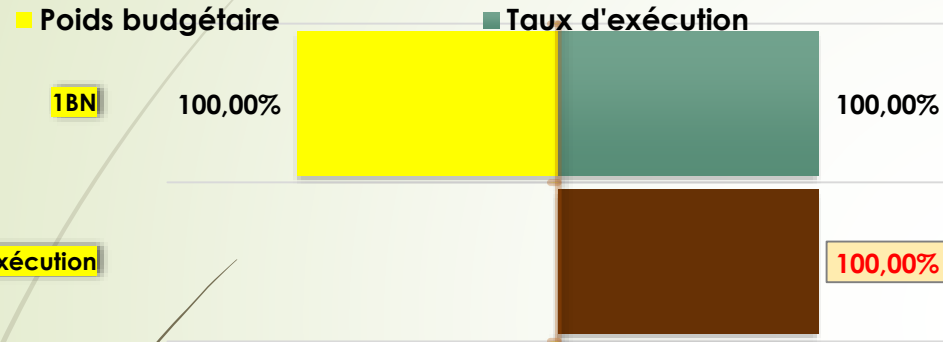
Commission d'accès du Département : 4 016€

Aide Département boursiers : 1 327€94

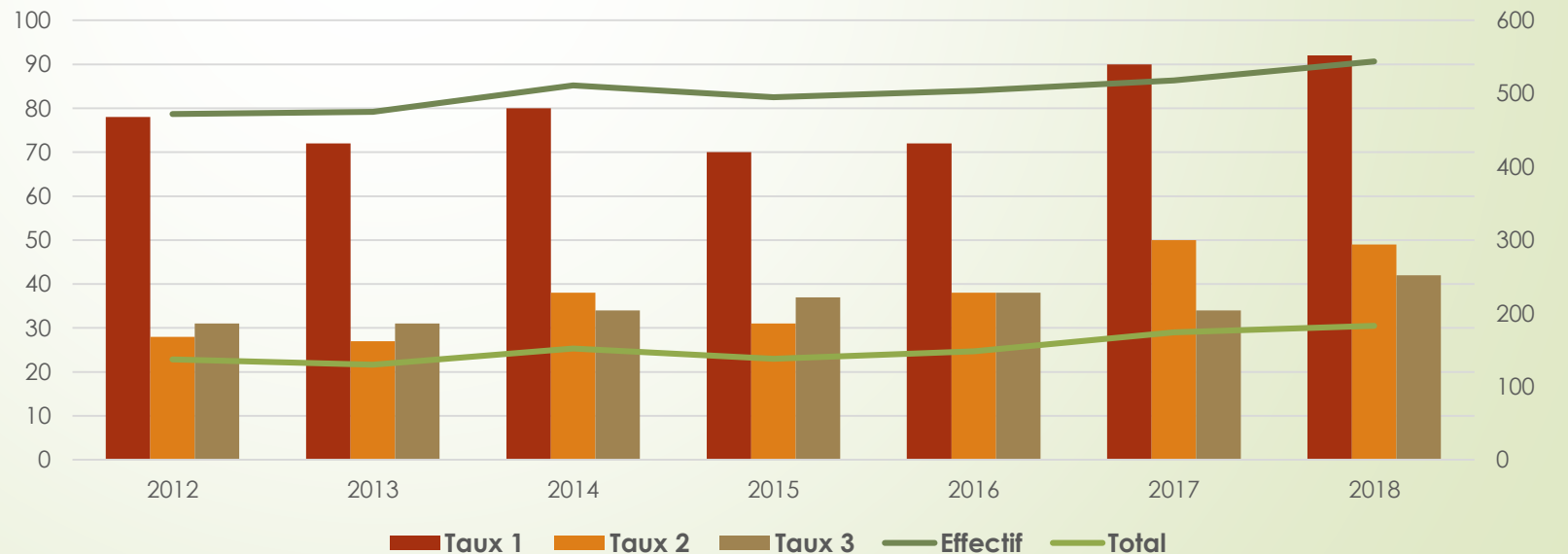
Effectifs boursiers



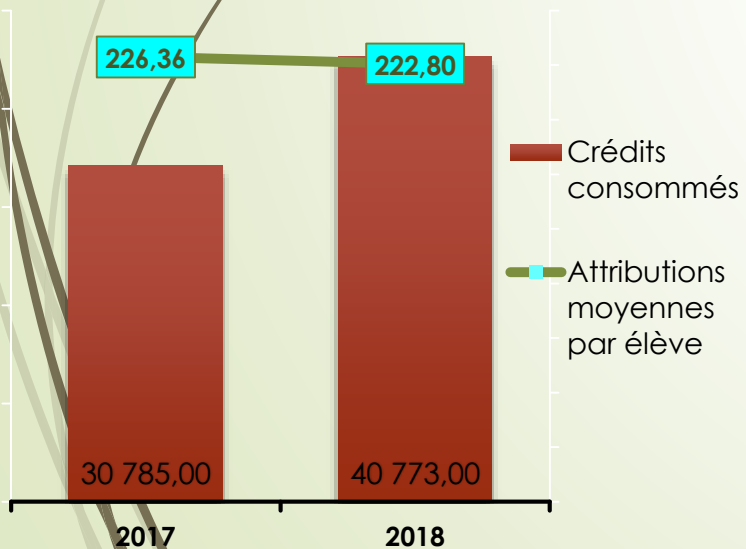
Service des Bourses Nationales



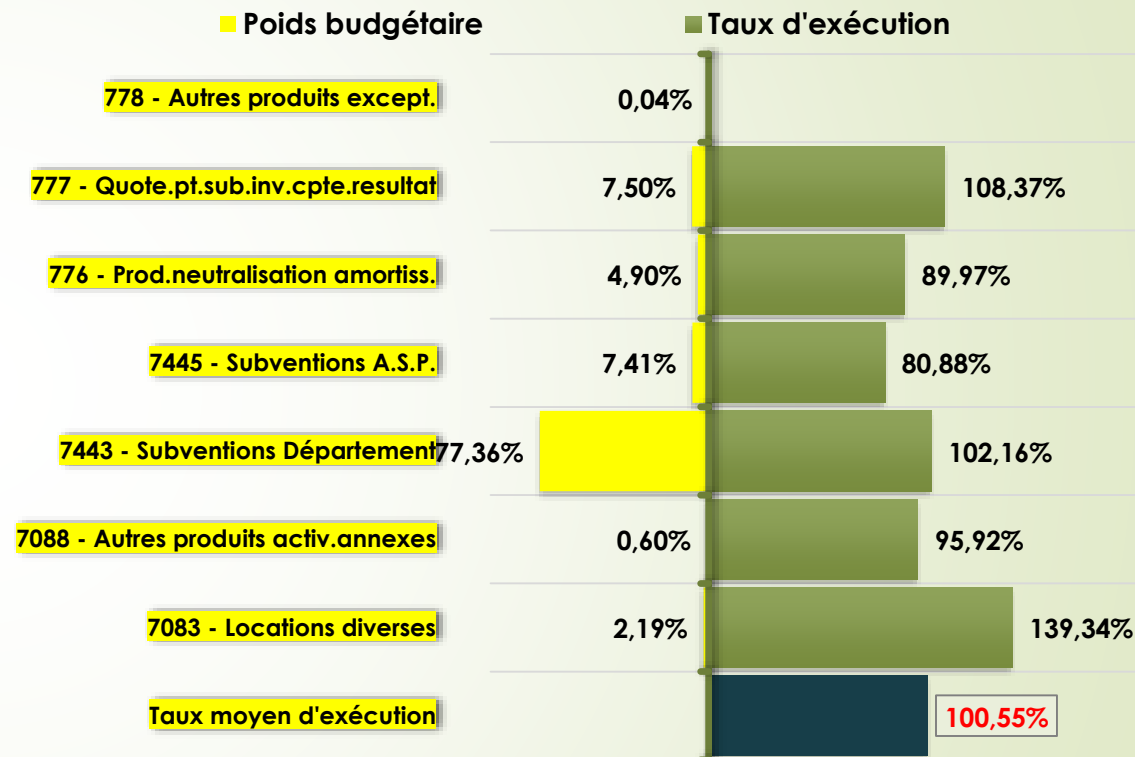
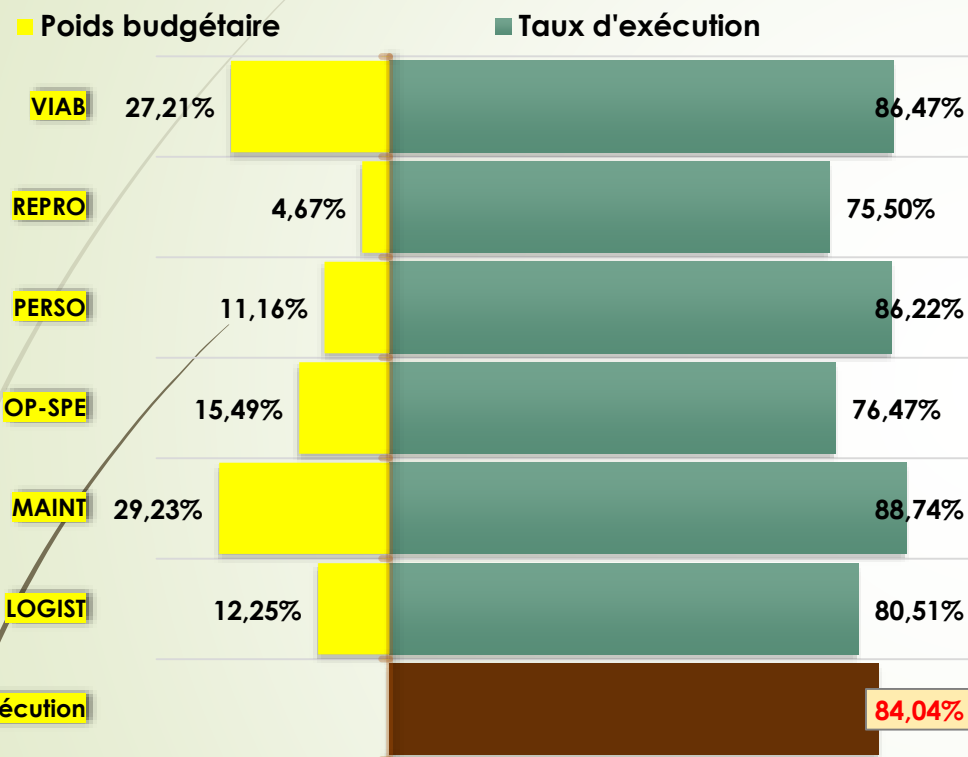
Evolution de l'évolution des boursiers par taux



Taux moyen d'exécution



Administration & Logistique

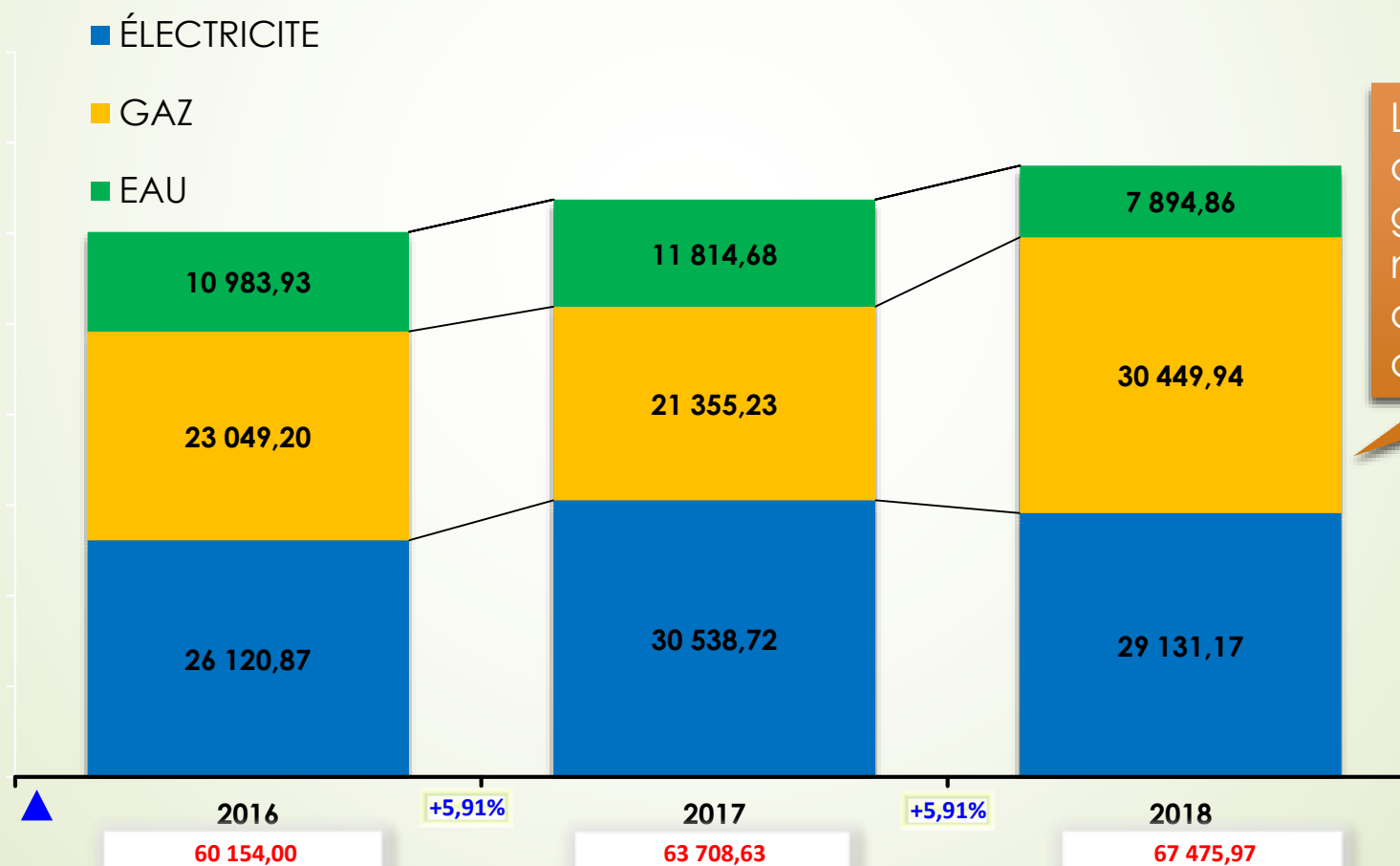


- Loyers : logement loué à un personnel contractuel
- Pas de loyer perçu pour les mises à disposition du gymnase

202 m²
modulaires livrés
rentée 2018

Certification ISO
50 001

Administration & Logistique Viabilisation

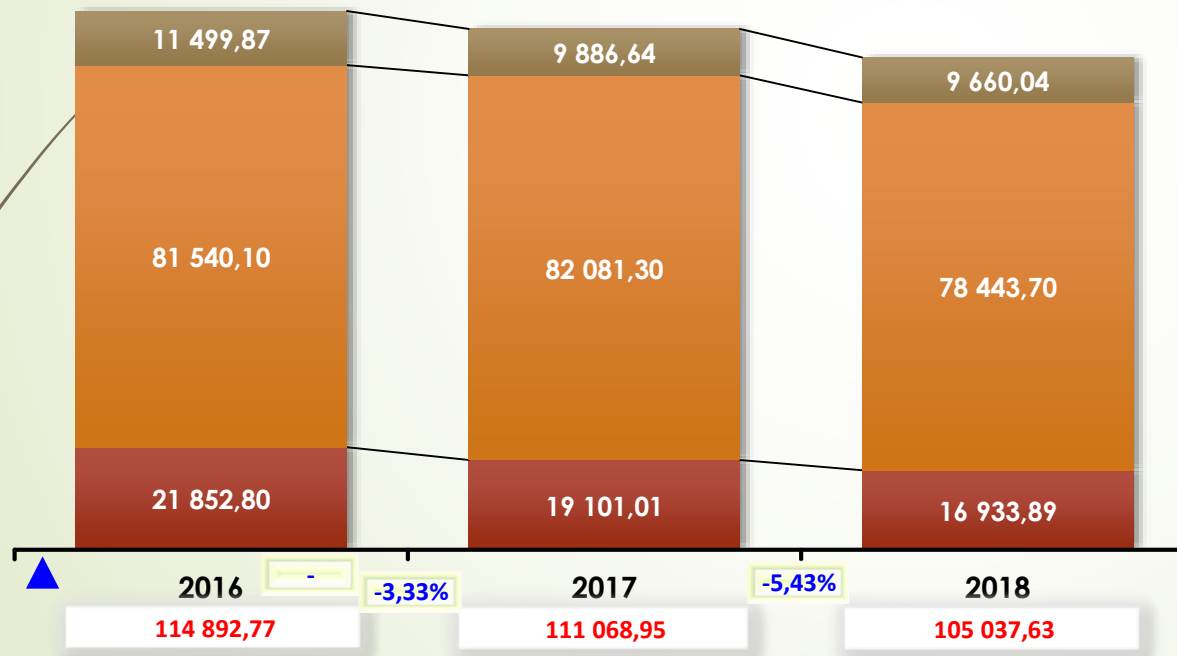


La viabilisation augmente globalement mais en raison du ticket d'entrée d'IDEX

Maintenance, entretien, chauffage (tous services)

■ Maintenance Propriétaire
■ Hygiène des locaux

■ Maintenance Établissement



➤ Propriétaire = dépenses sur DSM



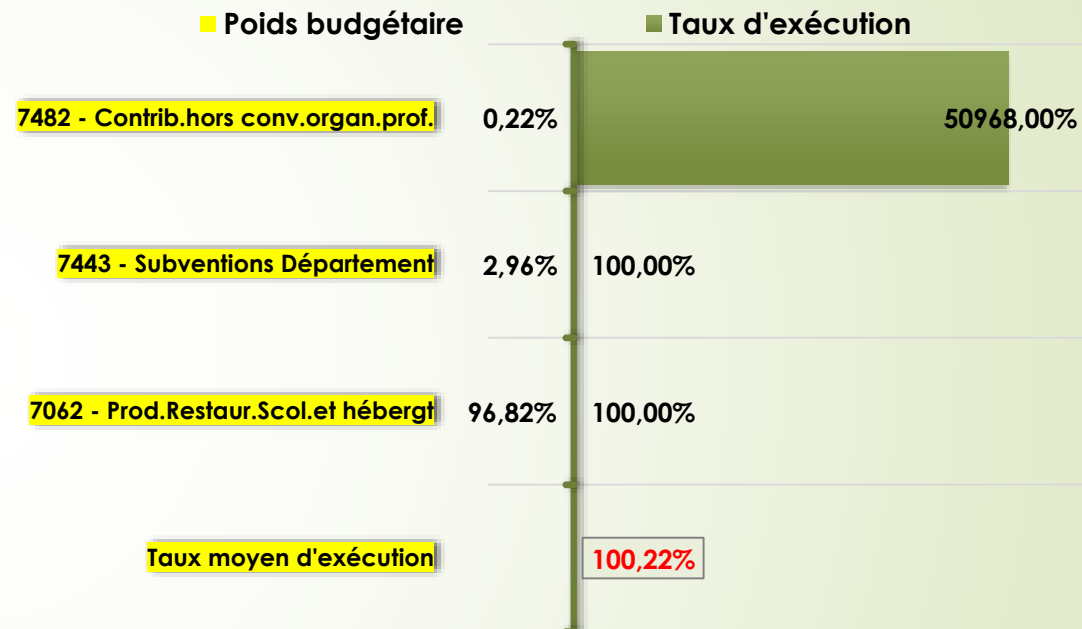
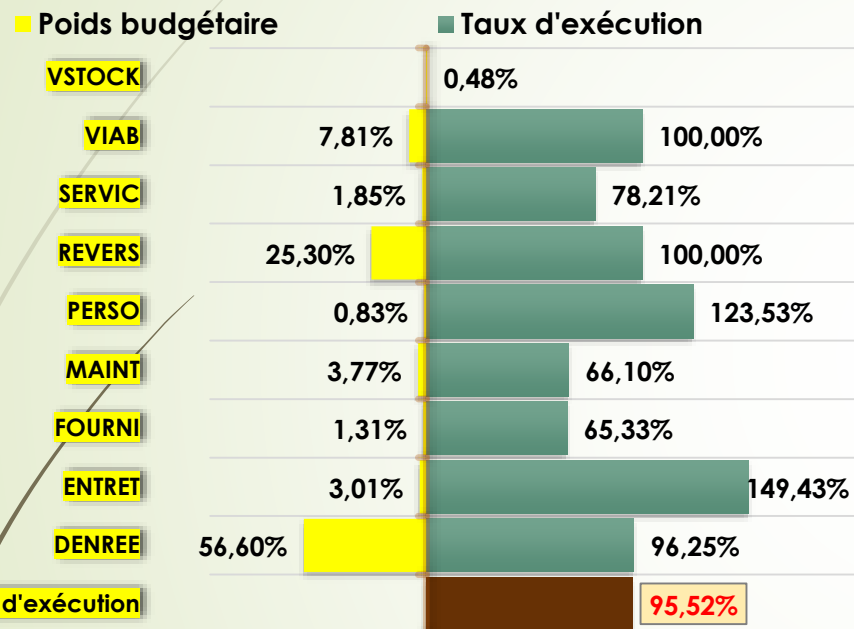
Administration & Logistique

Travaux réalisés : 47 286€59

Quelques dépenses :

- Maintenance chauffage par IDEX : 25 569€05
- Contrôles règlementaires : 3 627€95
- Contrats de maintenance (ascenseurs, SSI...) : 4 204€28
- Réfection de l'éclairage du CDI et du gymnase : 2782€
- Peinture logement ATTEE : 2001€
- Travaux cloisons wc élèves : 981€
- Remplacement des dalles de faux plafond gymnase, wc... : 971€
- Remplacement vitrages salle 00 & escalier est : 953€
- Réparation de l'autolaveuse : 591€
- Balayage de la cour : 450€

Service de restauration



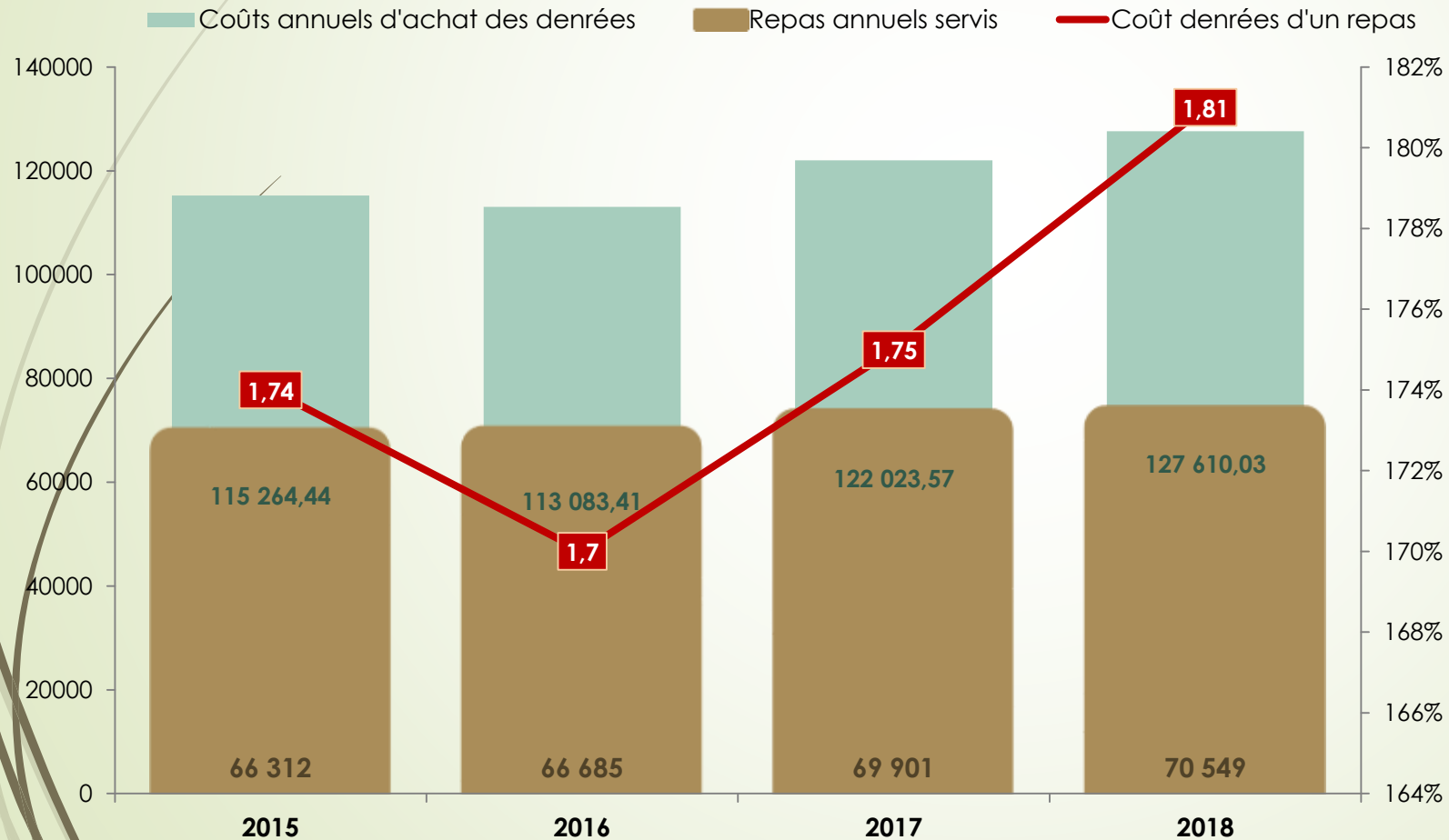


Service de Restauration

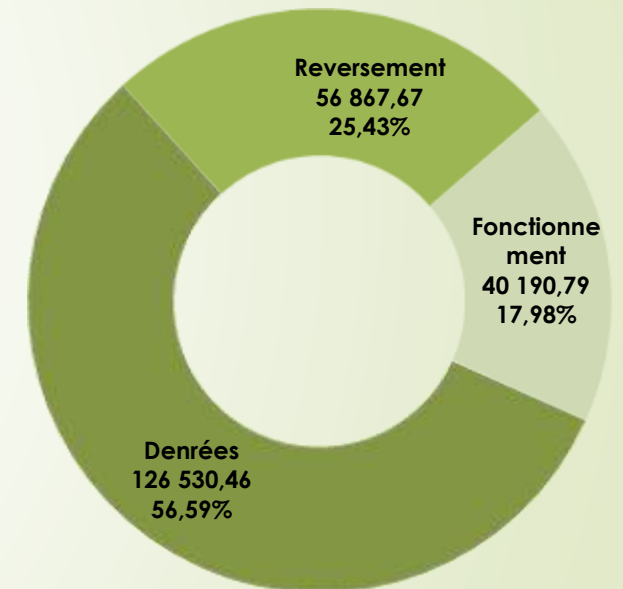
Maintenance : 8430€

- Moteur de séchage machine à laver la vaisselle : 2 956€06
- Contrat de maintenance matériel cuisine : 2 101€80
- Réparation chambres froides : 672€
- Réparation lave-linge : 500€
- Plomberie plonge : 210€
- Réparation sauteuse : 198€

Service de restauration



Coûts de l'hébergement

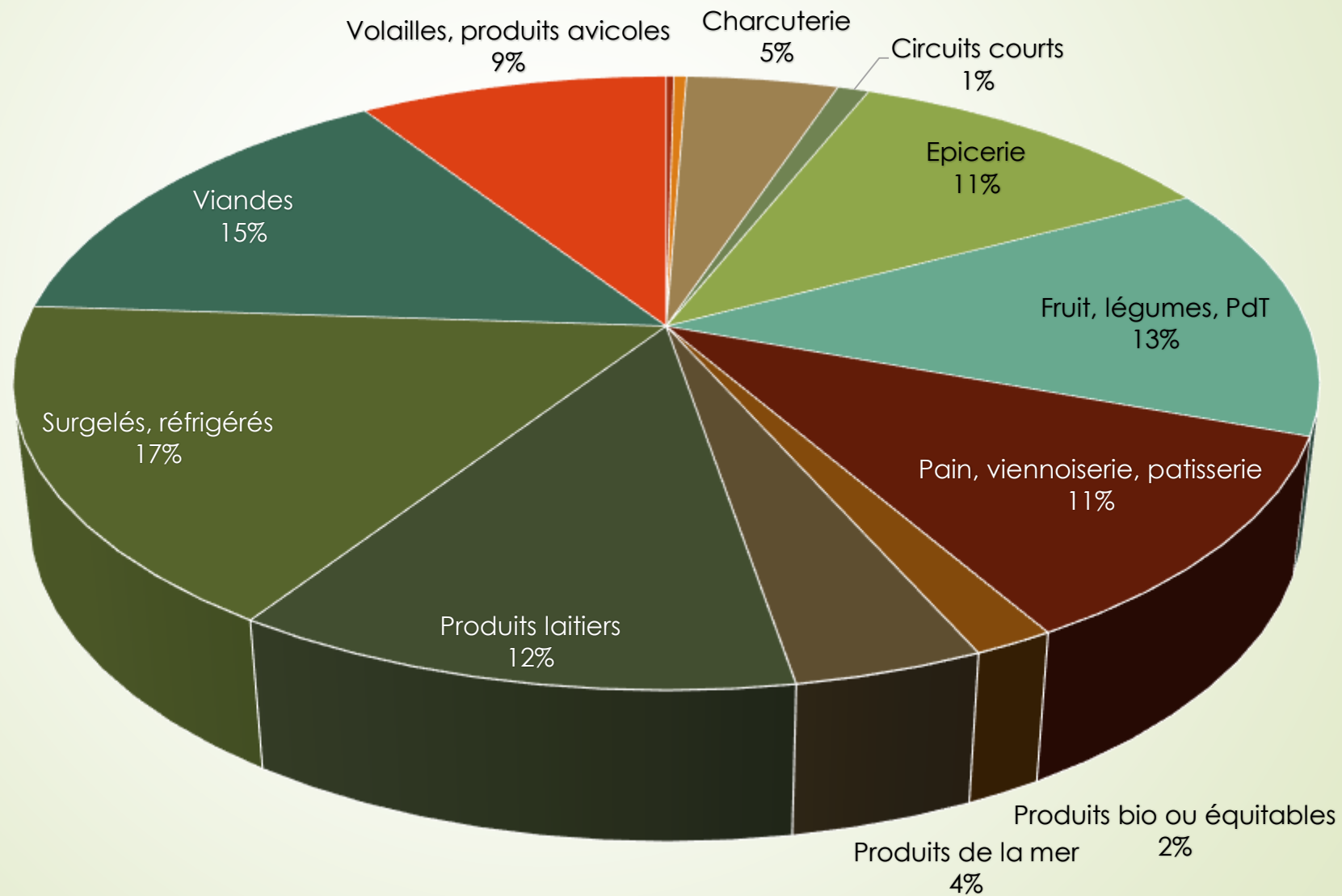




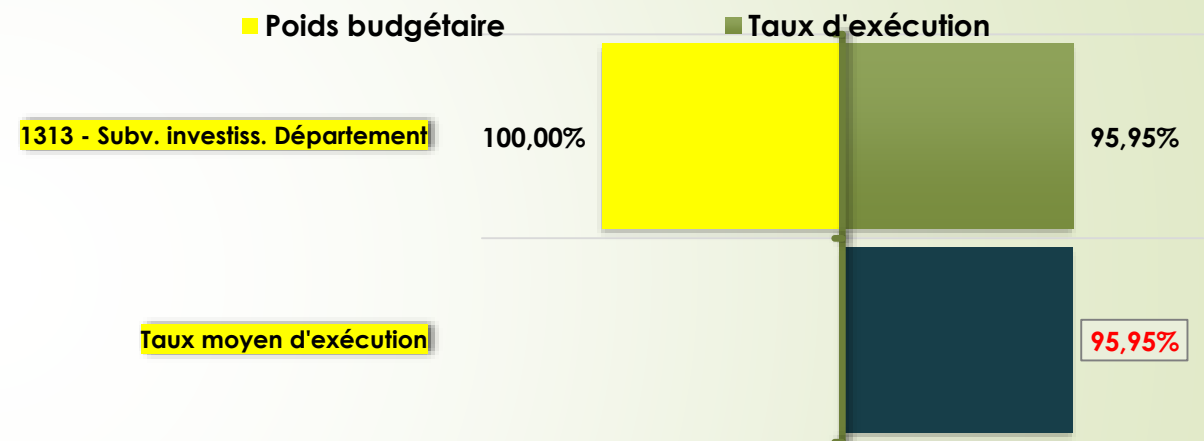
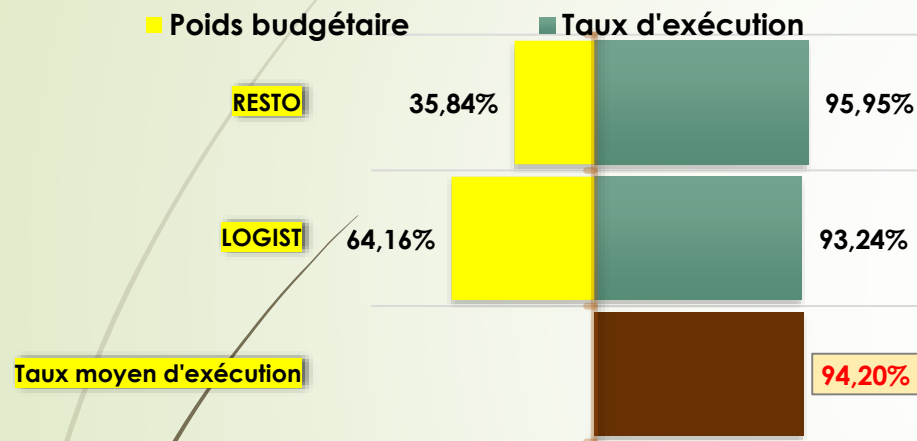
Service de Restauration

- Nombre de repas : 69 580 (-0,46%)
- Prix de revient moyen par an dans l'assiette : 1,819€
- Reversement à la collectivité : $25\% = 56\,567,67$ (+3,11%)

Tu as mangé quoi ?

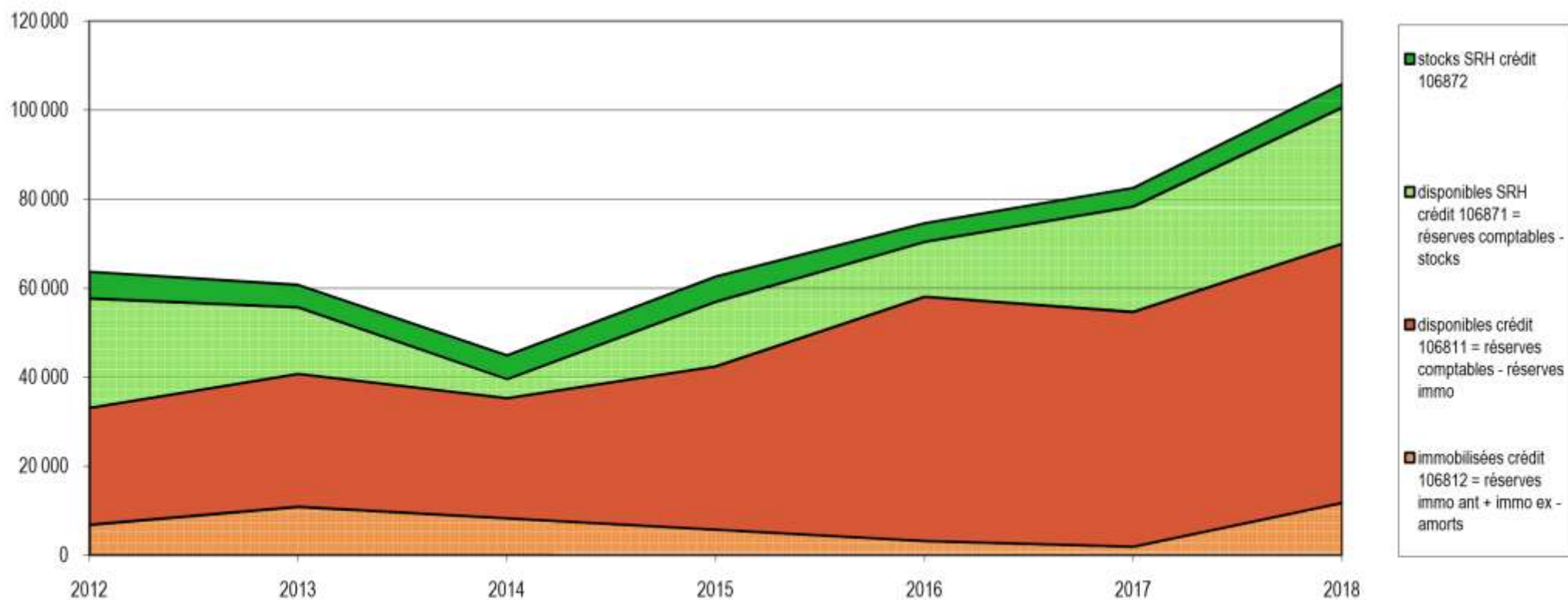


Opérations en Capital

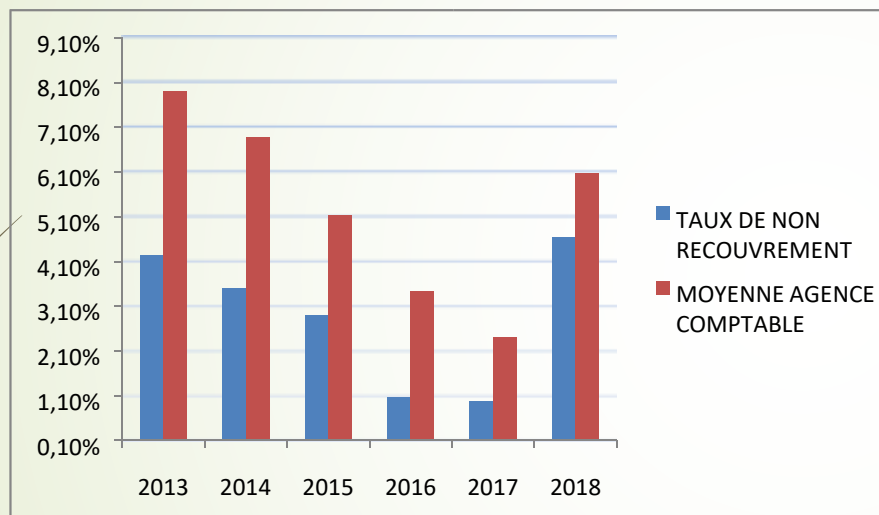


- Achat d'un véhicule prévu au budget initial (commande 2017 livrée 2018, 13 753€14)
- Subvention pour l'achat de thermomètres enregistreurs et une armoire chauffante (7 292€40)
- En produit n'apparaît que la subvention du Département
- Le véhicule est financé sur le fonds de roulement

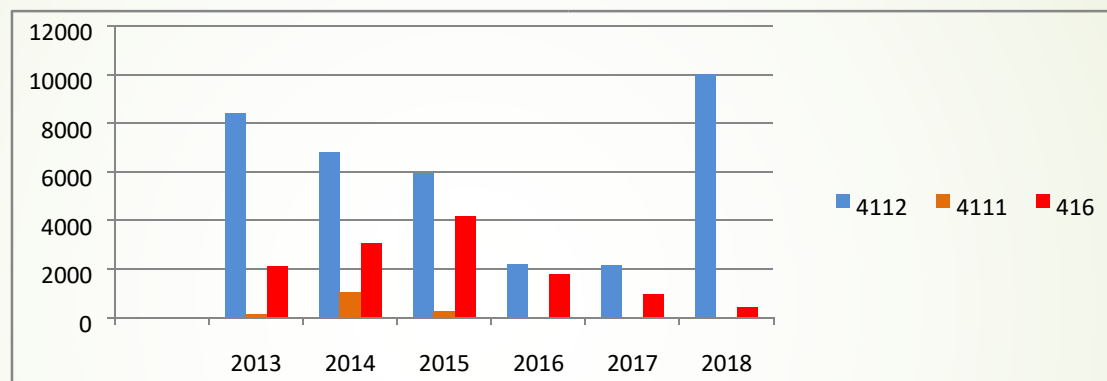
année	SERVICE GENERAL									SERVICE RESTAURATION					
	résultat = différence entre charges et recettes section fonctionnement	réserves SG = réserves SG ant. + résultat ex.	financ. SRH	réserves comptables = réserves SG + immo sur réserves SRH	immobilisations financées par réserves disponibles	sorties d'inventaire	amortissement réserves immobilisées débit 106812 par affectation du résultat	immobilisées crédit 106812 = réserves immo ant + immo ex - amortis	disponibles crédit 106811 = réserves comptables - réserves immo	résultat	réserves SRH = réserves SRH ant. + résultat ex.	à déduire immo financées par réserves SRH	réserves comptables = réserves SRH - immo sur réserves SRH	stocks SRH crédit 106872	disponibles SRH crédit 106871 = réserves comptables stocks
2012	4 377,49	50 100,00	4 183,73	54 283,73	4 939,13	0,00	21 201,00	6 847,78	26 234,95	-773,20	34 812,70	4 183,73	30 628,97	5 984,15	24 644,82
2013	10 012,52	43 095,25	0,00	43 095,25	6 396,10	0,00	2 357,58	10 886,29	29 851,37	-10 807,55	20 021,42	0,00	20 021,42	5 076,27	14 945,15
2014	-7 805,80	35 289,45	0,00	35 289,45	0,00	0,00	2 566,04	8 320,25	26 969,20	-10 404,55	9 616,87	0,00	9 616,87	5 319,74	4 297,13
2015	7 144,23	42 433,68	0,00	42 433,68	0,00	0,00	2 566,07	5 754,18	36 679,50	10 576,80	20 193,67	0,00	20 193,67	5 672,14	14 521,53
2016	15 668,24	58 101,92	0,00	58 101,92	0,00	0,00	2 566,04	3 188,14	54 913,78	-3 692,47	16 501,20	0,00	16 501,20	4 186,32	12 314,88
2017	-3 420,73	54 681,19	0,00	54 681,19	1 000,00	0,00	2 277,08	1 911,06	52 770,13	11 380,13	27 881,33	0,00	27 881,33	4 205,54	23 675,79
2018	15 366,09	70 047,28	0,00	70 047,28	13 054,14	0,00	3 161,79	11 803,41	58 243,87	7 983,94	35 865,27	0,00	35 865,27	5 285,11	30 580,16



Année	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Collège Elise Deroche	4,24%	3,50%	2,90%	1,06%	0,98%	4,64%
Moyenne de tous les EPLE de l'agence comptable	7,91%	6,87%	5,14%	3,44%	2,42%	6,07%



	Evolution des créances de demi-pension à recouvrer au 31 décembre							
			2013	2014	2015	2016	2017	2018
4112	Créances années en cours		8 430 €	6 807 €	5 964 €	2 203 €	2 141 €	10 033 €
4111	Créances années précédentes		145 €	1 067 €	267 €	0 €	0 €	0 €
416	Créances contentieuses		2 131 €	3 055 €	4 179 €	1 796 €	967 €	417 €
	A recouvrer au 31 décembre		10 706 €	10 929 €	10 410 €	3 999 €	3 108 €	10 450 €



Répartition des moyens de paiement des frais de demi-pension (année 2018)

Moyens de paiement	Pourcentage des sommes dues
Prélèvements automatiques (9 mois)	80,63%
Chèques bancaires	7,89%
Espèces	1,28%

I -Fonds de roulement à la fin de l'exercice 2017 :

80 651,46

II - Variation du fonds de roulement exercice 2018

13 457,68

A. calcul du résultat

service	montant net des dépenses	montant net des recettes	résultat
AP-Activité pédagogique	84 554,97	85 111,49	556,52
VE - Vie de l'élève	176 485,20	176 522,25	37,05
ALO- Administration et logistique	161 786,58	176 559,10	
dont amortissements compte 6811	25 057,50		
dont neutralisation amortissements		21 895,71	14 772,52
Crédit d'extourne 2017 non utilisés			0,00
total service général	422 826,75	438 192,84	15 366,09
SRH- Restauration et hébergement	223 588,92	231 572,86	
			7 983,94
SBN- Bourses nationales	40 773,00	40 773,00	0,00
total services spéciaux	264 361,92	272 345,86	7 983,94
total section de fonctionnement	687 188,67	710 538,70	23 350,03


B . analyse du résultat

<i>service général</i>			15 366,09
augmentation de stock			0,00
dont amortissement des biens acquis sur réserves			-3 161,79
disponibilités			18 527,88
<i>service de restauration</i>			7 983,94
dont augmentation de stock			1 079,57
disponibilités			6 904,37
disponibilités ensemble des services			25 432,25

C. La capacité d'autofinancement. Partie monétaire du résultat c'est-à-dire la différence entre les recettes "réelles" et les dépenses "réelles" qui ont généré des opérations de trésorerie

26 511,82

OPC-Opérations en capital			immobilisations sur réserves
	20 346,54	7 292,40	13 054,14



D. variation du fonds de roulement obtenue en diminuant la
CAF ou l'IAF du prélèvement sur réserves financant les immobilisations

13 457,68

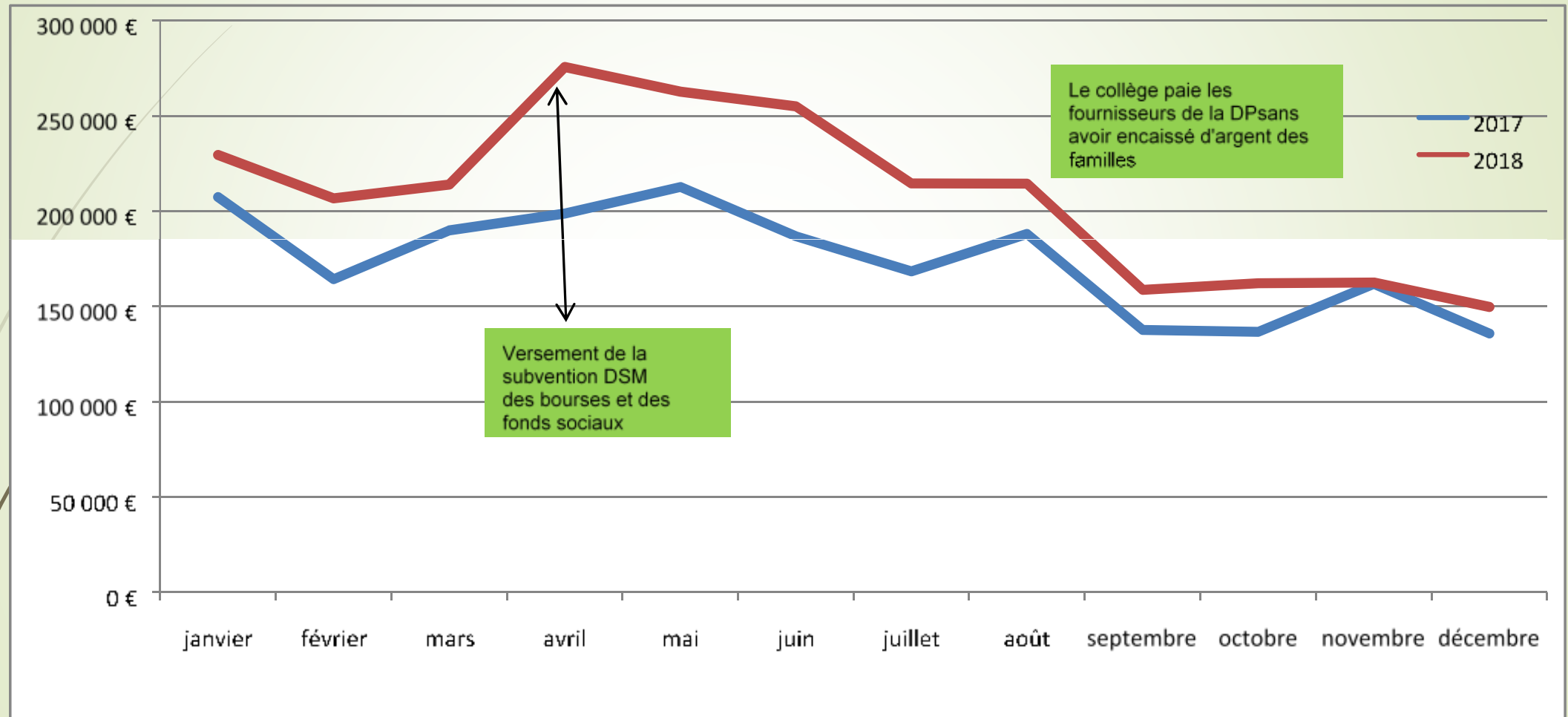
III. Fonds de roulement budgétaire à la fin de l'exercice 2018

94 109,14

IV. Part mobilisable du fonds de roulement, fonds disponibles (fonds de roulement -valeur stocks)

89 903,60

Trésorerie





Conclusion



- Le budget 2018 ne retrace pas la **pose de 2 salles de classe et de l'extension du self en modulaire**
- En **Vie de l'élève**, la comptabilisation des salaires AED gonfle le budget.
- **En restauration**, malgré un début de renouvellement d'équipements (7292€ de la Gironde), les locaux restent exigus (les vestiaires sont inadaptés) et en mauvais état. La machine à laver a de nouveau nécessité des frais importants.
- En **investissement**, le véhicule Kangoo essence neuf a été acheté sur fonds propres (13054,14€)
- L'établissement ne dispose toujours pas des **moyens humains** correspondants à la montée des effectifs
- Le Département a notifié en octobre une subvention de fonctionnement prenant en compte la **réalité de la viabilisation**. Le décalage entre les objectifs et la réalité constaté jusqu'à l'exercice 2018 est donc pris en compte pour 2019

Délibérations

- Sur le rapport du chef d'établissement et du comptable, le Conseil d'Administration adopte sans réserve le compte financier de l'exercice 2018
- Sur le rapport du chef d'établissement, le Conseil d'Administration affecte résultat du compte financier de l'exercice 2018 comme suit :
 - Compte 10681 : 15 366,09 les réserves disponibles du SG passent à 58 243,87
 - Compte 10687 : 7 983,94 les réserves disponibles du SRH passent à 30 580,16