

présentation du budget 2018

rapport du chef d'établissement et du gestionnaire

1. Présentation de l'établissement

Nom de l'établissement : Collège Aux Quatre Vents Lanmeur

Evolution du nombre d'élèves :

2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
375	377	368	358	362	372

Le budget est un acte de prévision évaluant les recettes pour estimer les dépenses.

Il doit répondre à cinq principes fondamentaux :

- l'annualité
- l'unité
- la sincérité
- l'universalité
- l'équilibre

Le budget 2018 présenté s'inscrit pour la cinquième année dans le cadre de la RCBC (réforme du cadre budgétaire et comptable) qui décompose le budget en :

- trois services généraux

1. activités pédagogiques (AP)
2. vie de l'élève (VE)
3. administration et logistique (ALO)

- deux services spéciaux

1. service restauration (SRH)
2. bourses nationales (BN)

auxquels s'ajoutent les opérations en capital (OPC).

Le budget de l'établissement n'est qu'un des éléments constitutifs des flux financiers qui traversent le collège. Ces flux financiers comprennent principalement :

- la masse salariale des agents de l'état : 2 087 082,49 €
- la masse salariale des agents du CG : 298 524 €
- les travaux financés par le Conseil Départemental : salles de sciences, abri à vélo, restructuration cuisine, salle de réunion...
- le budget du collège : 340 411,56 € en dépenses et 300 791,29 € en recettes

2. Service Activité pédagogique (AP)

La politique des voyages a été revue avec la mise en œuvre du Projet d'Établissement 2016-2019.

Pour l'année 2017, il y a eu notamment : le voyage à Jublains pour les latinistes, le voyage à HoHenmölsen pour les germanistes et le séjour d'intégration à Primel pour les 6ème.

Cette année 2018 sont prévus pour l'instant quatre voyages : le séjour d'intégration de deux jours des 6ème, un échange avec le collège d'Eberswalde en Allemagne , un échange avec le collège de Mnichovice en République Tchèque pour des 3èmes volontaires et un voyage en Grande Bretagne pour l'ensemble du niveau 4ème.

De ce fait, les recettes ont augmenté suite à un nouveau voyage en République Tchèque et au voyage en Grande Bretagne qui aura lieu pour l'année scolaire 2017-2018 en juin 2018 alors qu'il avait eu lieu en octobre 2016 pour l'année scolaire 2016-2017 (+ 24 703 € pour les recettes et + 36 679,30 € pour les dépenses).

La part des sorties est de 6 000 €, avec beaucoup de demandes de sorties pour 2018. Nous avons donc décidé d'augmenter les dépenses prévisionnelles de 2 000 €, mais il y aura des arbitrages à faire.

Les dépenses pour les disciplines augmentent sensiblement du fait des ressources pédagogiques numériques (+ 3 366 €). Une part de la dotation de fonctionnement du Conseil départemental est affectée à ce service : 1 184 €.

3. Service Administration et logistique (ALO)

Concernant **les recettes** pour ce budget 2018, elles sont en baisse.(- 3 886,73 €).

Concernant **les dépenses**, elles sont en forte baisse (- 10 597,17 €). Nous avons souhaité baisser les prévisions de dépense de gaz de 14 000 € à 13 000 €. En effet l'année 2016 et le début d'année 2017 ont été très doux et les dépenses en chauffage plus faibles. Nous avons baissé les dépenses prévisionnelles en électricité (- 1 500 €) en tenant compte des dépenses 2017. Nous avons augmenté les dépenses prévisionnelles en consommables informatiques puisque nous avons une imprimante couleur supplémentaire (+ 548,70 €) en tenant compte des dépenses 2016. Pour finir, ce sont les amortissements (- 7 143,99 €) qui contribuent pour beaucoup à la forte baisse des dépenses prévisionnelles pour ce service.

4. Service Vie de l'élève (VE)

Pour ce budget 2018, les dépenses sont en hausses (+ 2439,72 €) dû notamment au reliquat de la subvention pour les gestes qui sauvent (1040 €) et aux crédits ouverts pour le jumelage artistique avec Son Ar Mein.

5. Dotation de fonctionnement

Evolution de la dotation de fonctionnement :

année	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
dotation	71 757	69 741	68 361	67 406	44 115	56 383	55 486	54 142
différence n - 1	- 1 211	- 2 016	- 1 380	- 955	- 23 291	+ 12 268	- 897	- 1 344

Le budget 2018 est de 340 411,56 €, en baisse de 5 554,58 € par rapport à 2017.

Cette année, en **dépenses pédagogiques**, nous avons une forte hausse (+ 9 190,69) dû d'une part à la subvention sciences qui est totalement dépensée et qui représentait en 2017, 23 489 € et une forte augmentation des voyages (+ 36 679,30 €). Nous avons également plus de dépenses prévues en VE (+ 2 439,72 €) dues à la subvention gestes qui sauvent et au jumelage artistique. Enfin au SRH une diminution prévues des dépenses (- 4 588 €).

Pour cette année 2018, la dotation du conseil départemental s'élève à 54 142 € au lieu de 67 678 € de dotation théorique. En effet le Conseil départemental fait un abattement de la dotation théorique de 20 % étant donné qu'à la date du 1^{er} juillet 2017, le nombre de jours de fonds de roulement de l'établissement a été évalué à 113 jours (soit 13 jours de plus qu'en 2016). Entre 90 et 120 jours abattement de 20 %, au dessus de 120 jours abattement de 40 % situation dans laquelle nous étions pour le budget 2015.

Répartition de la dotation de fonctionnement :

La DGF s'inscrit au compte 7443 (*subventions du département*).

Le domaine et l'activité sont facultatifs en recette.

	montant	affichage de la recette			% de la DGF totale
		domaine (facultatif)	activité (facultatif)	compte (obligatoire)	
Service général AP	1 184		2DOTF	7443	2,18 %
Service général ALO	52 371		2DOTF	7443	96,72 %
Service général VE	587		2DOTF	7443	1,10 %
TOTAL	54 142				100 %

1 184 € de positionné au service AP ce qui correspond au calcul de la dotation déplacement. 587 € en VE, ce qui correspond à l'infirmerie. Le reste de la dotation est positionné sur le service ALO qui comprends entre autre les dépenses de viabilisation, d'entretien et de maintenance.

6. Subventions

Prévision des subventions de la collectivité territoriale :

	montant	codification (services, domaines et activités)	
		Recette	Dépense
Atelier sciences	500	2AUTRSCIE	2AUTRSCIE
Reliquat subvention collège et territoire	276	2AUTRTERR	2AUTRTERR
Reliquat Agenda 21	933,10	2EDUCAG21	2EDUCAG21
Reliquat crédits déspecialisés	1 872,99	2AUTR	2AUTR
Demande transport piscine 2016	2 000	2PISC	2PISC
Dotation annuelle piscine 2016	1 500	2PISC	2PISC
Demande FARM 2016	2 000	2FARM	2FARM
TOTAL	9 082,09		

Prévision des subventions de l'État :

	montant	codification (services, domaines et activités)	
		Recette	Dépense
Manuels scolaires reliquats 2017	547,65	13MS-	13MS-
Carnets correspondance 2017	542,40	13COR	13COR
Droits de reprographie 2017	618,75	13REP	13REP
Ressources numériques college	4 651	13RPN	13RPN
Ressources numériques école primaire	500	13RPNECOL	13RPNECOL
Fonds sociaux collégiens reliquats 2016	2 926,89	16FS-	16FS-
Bourses nationales	15 000	0BN	0BN
TOTAL	24 786,69		

7. Service annexe d'hébergement

Nombre de demi-pensionnaires	320
------------------------------	-----

SRH autonome (pas de reversement au service général)		non
Sinon, montant ou % de la contribution du SRH au service général	19,5 %	

Mode de calcul des charges de fonctionnement propres au SRH : selon le budget prévisionnel 2018, le SRH devrait reverser 28 416,92 € au service général. Nous avons choisi de répartir une partie de cette somme sur les charges réelles du SRH (linge, produits de nettoyages, matériel, contrats, réparations, hébergement, honoraires huissier, taxes) pour un montant total de 14 320 €. La somme qui sera reversée au service général est donc estimée à 14 096,92 €.

Le montant du FARPI reversement à la collectivité territoriale est de 20,5 % sur les forfaits DP et les tickets commensaux et UNSS. Selon les estimations prévisionnelles, cela devrait représenter la somme de 29 874,20 € à reverser à la collectivité territoriale. Mais étant donné que le service restauration va être en restructuration sur environ le dernier trimestre nous estimons une part du reversement à 20,5 % pour 23 899,36 € et une part du reversement à 10 % (puisqu'il y aura un prestataire pour les repas) pour 2 914,56 € ce qui fait un total de reversement FARPI de 26 813,92 €.

Le montant prévisionnel restant pour le crédit nourriture s'élève à 90 496,96 €.

Politique en matière de restauration (produits issus de l'agriculture biologique, fournisseurs locaux, menus à thèmes, etc.) : Le collège fait partie du groupement de commandes du Finistère. Ce groupement travaille sur la

qualité des produits. Notre établissement privilégie plutôt les produits locaux que les produits bio. Nous ne sommes pas dans le groupement pour la viande de bœuf, le pain et les légumes frais. Nous privilégions de ce fait les produits locaux et circuits courts. Pour 2018 à la demande du conseil départemental du Finistère, le domaine denrées a été divisé en 3 parties 0denr (78 496,96 €) 0APPROV29 pour les achats de denrées en circuit court dans le Finistère (10 000 €), 0APPROVXX pour les achats de denrées en circuit court dans le Finistère (2 000 €).

8. Prélèvement sur Fonds de Roulement

Si un prélèvement sur FdR est prévu au budget, son montant : 39 620,27 € (le prélèvement proposé au CA est de 37 442,78 € en effet cette somme tient compte des amortissements 0AMO – 0NEUT soit 4 601,28 – 3 772,78 = 2 177,49)

Sa destination : équilibrer le budget

- 24 275,00 € pour le service AP
- 3 600,00 € pour le service VE
- 11 745,27 € pour le service ALO
- 0 € pour le service OPC

9. Autres produits d'activités annexes (compte 7088)

Les produits d'activités annexes concernent des prévisions de recettes de :

- 6 € perte de carnet de correspondance
- 5 € réparation manuels scolaires

10. Voyages et sorties scolaires

Voyages et sorties scolaires prévus en 2017 :

destination	dates	coût du voyage	participation des familles	participation de l'établissement	autres financements
Primel	Septembre 2018	60	3 680	600	1 840
Allemagne	Mars 2018	221	5 130	670	1 500
Prague	Mars 2018	253	8 120	1 012	2 000
GB	juin 2018	250	24 661	2 568	4 550
TOTAL			41 591	4 850	9 890

Annexe : les contrats d'entretien et de maintenance

objet du contrat	Domaine	nom de la société	montant annuel
Vérification ascenseur (groupement)	ALO	Otis	320
Vérification extincteur (groupement)	ALO	Eurofeu	500
Vérification annuelle ascenseur	ALO	Qualiconsult	162
Vérification installations électriques (groupement)	ALO	Dekra	750
Vérification pompe à chaleur logement fonction	ALO	Euroénergie	180

Vérification alarme incendie + désenfumage	ALO	ASI	690
Location machine à affranchir	ALO	Neopost	490
Antargaz	ALO	Citerne gaz	75
Total contrats ALO			3 167

Assistance informatique	ALO	DAIP rectorat	440
Total contrats Informatique			440

objet du contrat	Domaine	nom de la société	montant annuel
Contrat maintenance copieurs	ALO	SADA	2 300
Location copieur	ALO	Leasegroup	1 600
Total contrat copieur			3 900

objet du contrat	Domaine	nom de la société	montant annuel
Vérification installations gaz (groupement)	SRH	Socotec	170
Adhésion groupement de commandes	SRH	GA 29	200
Dératisation	SRH	APA	170,40
Vérification matériel froid	SRH	Cesbron	400
Dégraissage hotte cuisine	SRH	Iroise Ventilation	300
Entretien lave-vaisselle	SRH	Hobart	0
Vidange bac à graisse	SRH	Sarp Ouest	404,60
Total contrats SRH			1 645