

Académie de POITIERS
COLLEGE ROMAIN ROLLAND
32 ROUTE DE CHATAIN
86250 CHARROUX
Tél 0549875117
Fax 0549877304

PROCES – VERBAL DE LA SEANCE du conseil d'administration

Date : mardi 20 mars 2018

Année scolaire : 2017/2018

Numéro de séance : 4

Date de transmission de la convocation aux membres : 02 mars 2018

1^{ère} convocation (oui/non) : OUI

2^{ème} convocation (oui/non) :

(en cas d'absence de quorum lors de la séance précédente)

Président : Monsieur AUDONNET Thierry – Principal du Collège

Secrétaire de séance : Bénédicte FILLATRE - Gestionnaire

Quorum (13 ou 16) : 11

Nombre de présents : 14 (13 votants)

Ordre du jour

Approbation du CA du 30 janvier 2018

I. Vie budgétaire et financière

1- Compte financier 2017

IV. Questions diverses

- Annexes

1. Compte financier

2. Rapport de gestion

3. Grille d'évaluation orale DNB et grille d'inscription

4. Liste de fournitures.

PRESENCE au CONSEIL

Séance du 20 mars 2018

Qualité	Titulaires				Suppléants			
	Nom - Prénom	P[☐]	A[☐]	E[☐]	Nom - Prénom	P[☐]	A[☐]	E[☐]
ADMINISTRATION	Chef d'établissement	AUDONNET Thierry	X					
	Proviseur ou principal adjoint							
	Gestionnaire	FILLATRE Bénédicte	X					
	C.P.E.							
	Directeur adjoint de la SEGPA							
ELUS LOCAUX	Collectivité de rattachement	NOIRAULT Lydie		X				
	Groupement de communes	Mme COLAS Elisabeth	X					
	Commune siège	M SOUBIROUS Rémy	X					
	Commune siège							
PERSONNALITES QUALIFIEES		M CORDEAU Jean Samuel		X				
		M GIBOLD Didier	X					
PERSONNELS DE L'ETABLISSEMENT	Personnel d'enseignement	M. MOREAU Thierry		X				
		M. GIN Alexandre		X				
		M. MALTERRE Jean-François	X					
		Mme MIKALA Isabelle	X					
		M AMBOS Christophe	X					
	Personnels administratifs, techniques, ouvriers, sociaux et de santé	Mme CHASSAT Christelle		X				
		M. BLAIN Patrick	X					
PARENTS D'ELEVES et ELÈVES	Parents d'élèves	Mme MARTIN Claudia	X					
		Mme DOUX Adeline	X					
		M. HILAIREAU Philippe	X					
		M. LEOEUF Sébastien		X		Mme CASTANEDO	X	
	Elèves	Mme NAULEAU Marine		X				
		Mme SANSQUIER Chloé		X				
Siégeant a Titre consultatif	Agent comptable	Mme CAPRON Violaine	X					

[☐] P : Présents - A : Absent - E : Excusé

Approbation du Conseil d'Administration du 30 janvier 2018

Le quorum étant atteint, Monsieur Audonnet, Principal du Collège, Président, ouvre la séance du Conseil d'Administration à 17 H 55.

- Monsieur le Principal rappelle l'ordre du jour.
 - Plusieurs points sont rajoutés à l'ordre du jour en questions diverses:
 - Modalité de passation de l'épreuve orale du DNB et grille d'évaluation.
 - Liste de fournitures pour l'année scolaire 2018/19
 - Délégation des voyages scolaire à la commission permanente
 - Questions des personnels d'enseignement et d'éducation
- L'ordre du jour est approuvé à l'unanimité par 12 voix.

Approbation du compte rendu du dernier CA :

Aucune question n'est posée, le compte rendu de la séance du 30 janvier 2018 est adopté à l'unanimité. Le compte rendu est approuvé à l'unanimité par 12 voix.

Mme FILLATRE accepte d'être secrétaire de séance.

I - Vie pédagogique et éducative

1/ Compte financier 2017 :

Mme CAPRON, agent comptable, rappelle en introduction, que la comptabilité est évaluée en année civile et non pas en année scolaire, soit, pour le cas présent, du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017.

Mme Capron commence par une comparaison entre les données 2016 et 2017, afin de vérifier que dépenses et recettes sont cohérentes d'une année sur l'autre, ou de mettre avant d'éventuelles incohérences.

18h20 : arrivée de Mme COLAS.

Les résultats des différents services sont cohérents et positifs, sauf le service ALO qui affiche un résultat négatif de -14122.20€. Mme Capron détaille les données (cf § 2/a) : les ouvertures de crédit ont été respectées et le résultat négatif est induit par les opérations comptables de fin d'exercice (amortissements, diminution du stock de fuel) et le prélèvement sur fonds de roulement effectué dans l'année. M. Audonnet et Mme Fillatre interviennent pour commenter plus en détail les dépenses : les consommations d'eau et d'électricité ont augmenté mais s'expliquent par des travaux de réfection de la salle de réunion et de désamiantage de la salle d'arts plastiques. Le prélèvement sur fonds de roulement a servi à financer les travaux de rénovation de la salle de réunion ainsi que le nouveau mobilier de cette même salle. L'établissement a également financé le mobilier de la salle d'arts plastiques.

En AP (§ 2/b), les chiffres traduisent l'importance donnée aux projets : les dépenses d'enseignement général sont bien moindres que les dépenses consacrées aux projets d'établissement. M. Audonnet rappelle l'importance de la participation financière du syndicat intercommunal et la diversité des projets proposés par le collège (cf annexe page 9 du compte-rendu de gestion).

Le service VE est équilibré en recettes et en dépenses mais il reste un solde créditeur disponible pour des actions CESC : M. Audonnet précise qu'il s'agit d'un reliquat d'une subvention accordée par la Préfecture et qui doit servir à financer un projet de lutte contre les drogues et addictions. La Préfecture a accordé au collège l'autorisation d'utiliser ce reliquat en 2018. M. Audonnet prospecte auprès des troupes de théâtre pour pouvoir organiser une action avec les collèges de Gençay, Couhé et Civray en 2018. Le fonds social a été sollicité pour aider à financer des cartes de transport, des frais scolaires et un séjour. Mme Fillatre fait remarquer que des familles n'osent pas demander le fonds social et qu'il faut parfois envoyer les dossiers sans attendre de sollicitations.

Le résultat positif du SRH est correct. Les recettes de ce service proviennent des commensaux et des familles : une fois les reversements effectués (22.5% des recettes) et les charges réglées, il reste de quoi financer les denrées. En 2017, le collège de Charroux a fait partie des 8 établissements pilotes de la plateforme « Agrilocal », destinée à développer l'approvisionnement local. Le collège a consacré 22% des crédits à l'achat de produits locaux sans trop augmenter le coût repas (1.71€ en 2016, 1.74€ en 2017) (cf V-coût repas et approvisionnements / compte-rendu de gestion).

Le total général fait apparaître un résultat négatif de 9398.61€, ce qui correspond au montant du prélèvement sur fonds de roulement (9698.04€). Enfin, le collège dispose de 167 jours de fonctionnement alors que 60 jours sont préconisés.

M. Audonnet précise que des projets d'investissement sont en cours de réflexion : matériel pour le SRH, aménagement de la cour, achat de tablettes complémentaires lorsque le collège en sera doté, etc.

La présentation du compte financier par Mme Capron n'appelle pas de remarque.

Pour finir, Mme Capron rappelle qu'il n'existe qu'un fonds de roulement mais la collectivité territoriale demande de distinguer les réserves disponibles du SRH et du fonctionnement. C'est pourquoi il est proposé d'affecter le résultat avec subdivision (compte 10681 : -11902.78€ / compte 10687 : 2504.17€) (cf p8 du rapport du comptable).

M. Audonnet soumet au vote des membres du conseil d'administration l'adoption du compte financier 2017.

Votants : 13 – pour : 13 *Le conseil d'administration adopte le compte financier sans réserves.*

M. Audonnet soumet au vote des membres du conseil d'administration l'affectation du résultat avec subdivision comme proposé.

Votants : 13 – pour : 13

2/ Questions diverses :

1. Modalité de passation de l'épreuve orale du DNB et grille d'évaluation.

M. Audonnet présente les documents ayant trait à l'évaluation de l'épreuve orale du DNB pour les élèves des classes de 3^{ème}. (Voir documents en annexe)

Une épreuve orale est présentée par chaque élève, en groupe de trois élèves maximum ou individuellement. Chaque élève choisit le sujet sur lequel il souhaite être interrogé. (Un sujet au choix sur les EPI traités en cours d'année, ou sur l'un des parcours). Elle est évaluée sur 100 points : voir grille ci-jointe.

Le premier document est une fiche d'inscription (qui servira ensuite à la mise en place des jurys). Cette fiche doit être signée des parents et remise au professeur principal.

Le second document est la grille d'évaluation, en lien avec la réforme de l'évaluation.

M. Audonnet propose ensuite le calendrier des évaluations : deuxième quinzaine de mai pour l'épreuve orale du DNB, première semaine de juin pour la session de rattrapage, pour les élèves absents.

Aucune question n'est posée, M. Audonnet soumet au vote cette proposition.

Votants : 13 – pour : 13

2. Liste des fournitures pour l'année scolaire 2018/19

M. Audonnet présente la liste des fournitures pour la rentrée scolaire.

3. Délégation des voyages scolaires à la commission permanente :

Des enseignants organisent, pour l'année scolaire 2018/19 des voyages scolaires. Un séjour notamment est envisagé dès le premier trimestre l'année scolaire pour les élèves latinistes : les dates ne sont pas encore arrêtées et l'organisation n'est pas encore finalisée. M. Audonnet demande de déléguer cette question à la commission permanente, tout en rappelant que les contributions des familles ne pourront être demandées qu'à compter de la rentrée scolaire.

4. Lors des conseils de classe, les élèves font part de leur souhait de pouvoir avoir des portions plus conséquentes. Pourrions-nous réfléchir à un système qui nous permettrait d'adapter les portions à l'appétit de chacun.

M. Audonnet répond que c'est déjà le cas, lors du passage des élèves, les agents s'adaptent à la demande des élèves. Il faut peut être faire un effort pour les élèves qui déjeunent à midi. La question a déjà été traitée par la gestionnaire avec les agents afin qu'ils puissent repasser afin la fin du service.

Mme Fillatre ajoute que, dans certains établissements, les élèves font connaître leur appétit au moyen de jetons de couleur et que cette solution est envisageable. Néanmoins, bon nombre d'élèves ne prennent que le plat principal et, depuis quelques semaines, il est proposé des demies portions pour ceux qui ont le moins faim de façon à avoir un peu plus à redistribuer à ceux qui auraient besoin d'une portion plus consistante. L'équipe de cuisine a d'ores et déjà été consultée : pour le 1^{er} service, il sera mis de côté, si les quantités le permettent, une portion pour ceux qui voudraient un peu plus. Enfin, les élèves sont incités à au moins goûter ce qu'on leur propose : par exemple, des feuilletés aux légumes servis en entrée ont été coupés en plusieurs morceaux pour que les élèves goûtent et éventuellement se servent et des efforts seront faits sur la présentation des plats et des entrées pour susciter l'envie de manger.

5. Cette année, un nombre moins important d'élèves participent au séjour au ski. Cela aura-t-il un impact sur le budget qui a été voté ?

En effet, le séjour était prévu pour 48 élèves et 5 accompagnateurs. Cette année, les élèves ne se sont pas sentis concernés par ce séjour et ne sont que 30 à participer.

Il est inenvisageable d'augmenter la participation financière des familles ;

Les charges induites par le faible effectif fait que le collège serait déficitaire d'environ 480€ (voir bilan financier au 20/03/18).

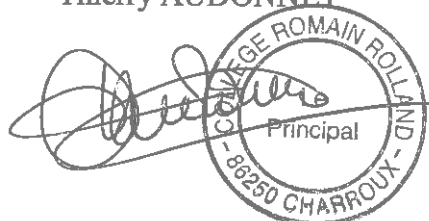
Lors du bilan financier qui sera soumis au conseil d'administration, il sera proposé de financer le manque à gagner soit par le biais du fonds de roulement, soit par le biais du foyer socio-éducatif.

L'ordre du jour étant épuisé, Monsieur le Principal lève la séance à 19h30.

Bénédicte FILLATRE



Thierry AUDONNET



FOURNITURES 2018-2019

MATIERE	6è	5è	4è	3è
FRANCAIS				
• Cahier 24X32 grands carreaux	X	X	X	X
• Feuilles simples et doubles	X	X	X	X
• Chemise cartonnée avec rabats et élastique	X	X	X	X
MATHEMATIQUES				
• Deux grands CAHIERS (24 X32), 96 pages, grands carreaux	X	X	X	X
• Un trace parallèle	X	X	X	X
• Calculatrice (type collège ou scientifique)	X	X	X	X
ANGLAIS				
• Un grand CAHIER (24X32), 96 pages	X	X	X	X
• 1 protège-cahier	X	X	X	X
HISTOIRE-GEOGRAPHIE/EDUCATION CIVIQUE				
• 1 cahier de brouillon petit format 40 pages	X	X	X	X
• Chemise cartonnée avec rabats et élastique	X	X	X	X
• 2 cahiers (24 X 32), T.P., Gds carreaux 120 pages, + 2 protège-cahier+ papier millimétré	X	X	X	X
• Des feuilles de copie (simples)	X	X	X	X
• Crayons de couleurs + ciseaux	X	X	X	X
SCIENCES DE LA VIE ET DE LA TERRE				
• Un CAHIER, grand format, sans pages blanches (24X32) 96 pages	X	X	X	X
• Une dizaine de feuilles blanches (<u>à renouveler durant l'année OBLIGATOIRE</u>)	X	X	X	X
• Des crayons de couleurs, une règle, de la colle, des stylos (4 couleurs) et un crayon de papier, du scotch et des feutres	X	X	X	X
SCIENCES PHYSIQUES				
• Un grand cahier 24 X 32	X	X	X	X
TECHNOLOGIE				
• Un porte-vues (80 vues)	X	X	X	X
• Pochettes transparentes perforées A4 (au moins 10)	X	X	X	X
EDUCATION MUSICALE				
• Un cahier de musique et chants, page à carreaux alternant avec page musique	X	X	X	X
• Un petit cahier de 48 pages	X	X	X	X
ARTS PLASTIQUES				
• 3 crayons de papier : 2H, HB, 2B – 1 boîte de crayons de couleurs	X	X	X	X
• 1 boîte de tubes de gouache comprenant au moins du jaune, du bleu, du rouge, du noir et du blanc – 1 pochette de feutres	X	X	X	X
• 3 pinceaux : n° 4, 10 et 16 (à titre indicatif)	X	X	X	X
• 1 pochette de papier blanc à dessin format 24x32	X	X	X	X
• 1 pochette de papier de couleurs format 24x32	X	X	X	X
• 1 carton à dessin format 24x32 (qui servira à protéger le papier)	X	X	X	X
• 1 cahier grand format 96 pages (le cahier de l'année scolaire 2016-2017 peut servir si son état le permet en 4 ^{ème} et 3 ^{ème})	X	X	X	X
• 1 porte-vues (60 vues minimum) qui servira de la 6 ^{ème} à la 3 ^{ème} (les élèves doivent le conserver durant les 4 années au collège)	X	X	X	X
ALLEMAND Un cahier, grand format, 96 pages, grands carreaux (21x29,7), une ardoise Velleda avec les feutres (bleu, vert rouge, noir) et une colle, pas de blanco		X	X	X
ESPAGNOL				
• Un grand cahier (24 X 32) 96 pages		X	X	X
LATIN				
• Un grand cahier (24X32) 96 pages grands carreaux (le cahier peut servir de la 5 ^{ème} -3 ^{ème})		X	X	X
MATERIEL COMMUN A PLUSIEURS MATIERES				
• Feuilles perforées, grand format, grands carreaux	X	X	X	X
• Intercalaires	X	X	X	X
• Pochettes transparentes perforées, grand format	X	X	X	X
• Feuilles de copies doubles perforées, petit et Gd format	X	X	X	X
• Gomme, colle, ciseaux, crayons de couleur, règle plate graduée 30 cm, surligneurs	X	X	X	X
• Un cahier de brouillon	X	X	X	X
• Un taille crayons	X	X	X	X
• Une clé USB	X	X	X	X
• Des écouteurs	X	X	X	X
EPS				
• Tee-shirt ou sweat + short ou pantalon (selon saison)	X	X	X	X
• Coupe vent	X	X	X	X
• Chaussures EPS (autres que celles utilisées dans la journée)	X	X	X	X
• Maillot + bonnet de bain	X	X	X	X

RENTREE DES ELEVES le lundi 3 septembre à 8 h 30 pour les 6^{ème}
Mardi 4 septembre 2018 6^{ème}, 5^{ème}, 4^{ème} et 3^{ème}

D.N.B. Session 2017
Fiche d'inscription à l'épreuve orale

Autres candidats du groupe	Nom du candidat		Classe :	Code interne de gestion
	Prénom	Classe		
			Classe :	
			Classe :	

Les notes définitives obtenues par le candidat à l'épreuve orale seront communiquées à l'issue de l'examen en juillet

Intitulé et contenu de l'EPI ou du PARCOURS EDUCATIF	Matières concernées par l'EPI ou le PARCOURS EDUCATIF (x)										Thématique de l'ENSEIGNEMENT DE PRATIQUE INTERDISCIPLINAIRE ou PARCOURS EDUCATIF			
	Anglais	Arts Plast	Allemand	Ed. Musicale	EPS	Espagnol	Français	H-G EMC	Latih	Math S		SV T	Sc. Phys.	Techno
E P I														<input type="checkbox"/> TRANSITION ÉCOLOGIQUE ET DÉVELOPPEMENT DURABLE <input type="checkbox"/> CORPS, SANTÉ, SÉCURITÉ <input type="checkbox"/> LANGUES ET CULTURE DE L'ANTIQUITÉ <input type="checkbox"/> INFORMATION, COMMUNICATION, CITOYENNETÉ <input type="checkbox"/> SCIENCES, TECHNOLOGIE ET SOCIÉTÉ <input type="checkbox"/> LANGUES ET CULTURES ÉTRANGÈRES / RÉGIONALES (pour une présentation partielle de cet oral en LV, la préciser en l'entourant) <input type="checkbox"/> CULTURES ET CRÉATIONS ARTISTIQUES <input type="checkbox"/> MONDE ÉCONOMIQUE ET PROFESSIONNEL
P A R C O U R S														<input type="checkbox"/> AVENIR <input type="checkbox"/> EDUCATION ARTISTIQUE ET CULTURELLE (PEAC) <input type="checkbox"/> CITOYENNETE <input type="checkbox"/> SANTE

Date et signatures des responsables légaux de l'élève :

Merci de remplir le tableau ci-dessus :

Observations

Oral du DNB
Année scolaire 2017/18

Nom : Prénom :

L'EXPRESSION ORALE /50 points	
1. S'exprimer de façon maîtrisée à l'oral (niveau de langue adapté, syntaxe correcte, reformulation et autocorrection).	/10
2. Savoir oraliser (voix claire et assez forte, se détacher de ses notes, posture et tenue adaptée).	/10
3. Faire une présentation claire, suivre un plan logique, situer le projet dans l'un des parcours.	/10
4. Respecter le temps de parole au sein du groupe et/ou le temps de l'exposé.	/10
5. Faire preuve de conviction et de réactivité pendant l'échange avec le jury.	/10
LE CONTENU DE LA PRÉSENTATION /50 points	
1. Maîtriser le sujet présenté.	/10
2. Utiliser un vocabulaire spécifique.	/10
3. Porter un regard réflexif sur son travail et celui des autres.	/10
4. Justifier une démarche et les choix effectués.	/10
5. Mobiliser un support de présentation ou des outils qui valorisent le sujet.	/10
TOTAL / 100	/100

COLLEGE Romain ROLLAND
32 ROUTE DE CHATAIN
86250 CHARROUX

SEJOUR SKI à SAINT-LARY
DU 19 au 23 mars 2018

BILAN FINANCIER

CLASSE: 5EME
4EME

NOMBRE DE PARTICIPANTS: 30 élèves
4 accompagnateurs

Date de l'autorisation / Conseil d'Administration du: 01/09/2017

Responsable du projet: M. FRONTO

Régie d'avances: OUI - NON
Nom du régisseur:

Montant de la régie:

	Recettes		Dépenses		Montant Réalisés
	Intitulés	Montant Budget	Intitulés	Montant Budget	
1 - Participation des familles		70 800,00	transport élèves	1 675,47	1 675,47
MONTANT PAR ELEVE:	225 €		transport accompagnateurs	174,53	1 850,00
2 - Participation de l'établissement		1 200,00	hébergement élèves (39€ / j/élève)	8 957,00	6 653,60
3 - Subventions		2 444,81	hébergement accompagnateurs (46€ / j/acc)	7 626,57	4 680,00
Syndicat intercommunal		1 000,00	repas retour (panier repas) élèves (10€)	794,43	736,00
Foyer		1 000,00	repas retour (panier repas) acc (10€)	480	300
APE		1 094,81	forfait 46,80€ par personne pour eff élève en baisse	50	40
			forfait 55,20€ par personne pour eff élève en baisse	842,4	842,4
			forfaits RM (6,5€ par jour et par élève)	3 661,60	2 376,00
			forfaits (6,5€ par jour et par acc)	1248	780
			matériel élève (3,80€ par jour et par élève)	130,00	104,00
			matériel accompagnateurs (gratuit)	661	402,35
			cours de ski (21 vacations 174€ par vacation)	69	53,65
			(7 vacations assurées par prof EPS)		
			14 vacations et 14 assurées par profs EPS	1554,00	1036
TOTAL RECETTES		14 501,30 €	TOTAL DEPENSES	14 462,60 €	10 879,60 €

Visa de l'agent comptable,

Le chef d'établissement,
Thierry AUDONNET

SITUATION AU 20 MARS 2018 (recettes - dépenses)

-478,30 €



EXERCICE 2017

COMPTE-RENDU DE GESTION

Collège Romain Rolland
32 route de Chatain
86250 CHARROUX

Ce.0860002k@ac-poitiers.fr

Tél: 05 49 57 51 17

Édité le 07/03/2018

- I- Présentation générale
 - l'établissement
 - exécution budgétaire
 - résultat de l'exercice
 - capacité d'autofinancement
 - fonds de roulement
 - besoin en fonds de roulement
 - trésorerie
- II- Activités pédagogiques
 - synthèse des recettes et des dépenses
- III- Vie de l'élève
 - synthèse des recettes et des dépenses
- IV- Administration et logistique
 - synthèse des recettes et des dépenses
 - évolution des consommations de fluides
- V- Service de restauration et d'hébergement
 - synthèse des recettes et des dépenses
 - évolution des achats de denrées
 - approvisionnement local
- VI- Service des bourses nationales
 - synthèse des recettes et des dépenses

Conclusion

Annexes

I- PRESENTATION GENERALE

L'établissement

Créé en 1971, le collège de Charroux compte aujourd'hui 153 élèves. Situé dans une commune rurale du Sud Vienne, le collège se veut dynamique et propose de nombreux projets aux élèves, tant artistiques, culturels, que sportifs.

Les effectifs sont faibles mais constants et permettent au collège de disposer de 4 niveaux d'enseignement, de la 6^{ème} à la 3^{ème}, et de 8 classes (2 par niveau).

En plus des enseignements obligatoires, le collège propose l'initiation au latin, et les cours de FLE à destination des élèves non francophones; britanniques, portugais, néerlandais. Ils représentent 1/10^{ème} des effectifs élèves et apprécient ce support d'apprentissage de la langue française. Les élèves ont également le choix en LV2, entre espagnol et allemand, et peuvent aussi intégrer la chorale. Enfin, des dispositifs permettent la pratique de différents sports, notamment basket-ball, football ou hand-ball et les élèves de 5^{ème} peuvent apprendre le djembé. Sur le plan budgétaire, le collège dispose de réserves conséquentes, et, malgré une diminution de la dotation globale de fonctionnement, il peut proposer nombre de projets, financés en majeure partie par le syndicat intercommunal.

L'équipe éducative comprend 8 enseignants à temps complet dont le documentaliste, et 10 enseignants en poste partagé; les assistants d'éducation sont au nombre de 4 pour 3 ETP.

Les locaux datent des années 70 mais ont été bien entretenus et le conseil départemental pourvoit aux besoins du collège; en 2016 et 2017, 3 salles de classe ont été remises à neuf.

L'équipe administrative comprend le chef d'établissement, un secrétaire et un adjoint-gestionnaire. Enfin les agents territoriaux sont au nombre de 4: un agent technique, deux agents de cuisine et d'entretien des locaux et un chef cuisinier. Le collège est doté d'un service de restauration; l'équipe propose des menus variés, réalisés sur place, et se fournit régulièrement auprès des producteurs locaux. La majeure partie des élèves sont demi-pensionnaires (5 externes sur 153 élèves).

I- PRESENTATION GENERALE

exécution budgétaire

	réalisé 2016	Budget 2017	DBM INFO	DBM VOTE	TOTAL	Réalisé 2017
RECETTES						
Services généraux						
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	53034,59	65199,18	1419,5	6410	73028,68	52776,91
VIE DE L'ELEVE	1344,84	6394,03			6394,03	2029
ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	60662,02	49143,28	3798,88		52942,16	49629,77
Total services généraux	115041,45	120736,49	5218,38	6410	132364,87	104435,68
Services spéciaux						
BOURSES NATIONALES	7468,6	7860	237		8097	8097
RESTAURATION HEBERGEMENT	64192,2	61700,34	2194,88		63895,22	63895,22
Total services spéciaux	71660,8	69560,34	2431,88	0	71992,22	71992,22
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	186702,25	190296,83	7650,26	6410	204357,09	176427,9
Opérations en capital						
TOTAL GENERAL DES RECETTES	186702,25	190296,83	7650,26	6410	204357,09	176427,9
DEPENSES						
Services généraux						
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	52179,3	65199,18	1419,5	6410	73028,68	51069,56
VIE DE L'ELEVE	1344,84	6394,03			6394,03	2029
ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	57021,52	50328,42	7870,48	9698,04	67896,94	63751,97
Total services généraux	110545,66	121921,63	9289,98	16108,04	147319,65	116850,53
Services spéciaux						
BOURSES NATIONALES	7468,6	7860	237		8097	8097
RESTAURATION HEBERGEMENT	63917,18	61700,34	2194,88		63895,22	61391,05
Total services spéciaux	71385,78	69560,34	2431,88	0	71992,22	69488,05
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	181931,44	191481,97	11721,86	16108,04	219311,87	186338,58
Opérations en capital						
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	181931,44	191481,97	11721,86	16108,04	219311,87	186338,58

I- PRESENTATION GENERALE

RESULTAT (recettes - dépenses)

	recettes nettes	(-) charges nettes
AP	52776,91	51069,56
VE	2029	2029
ALO	49629,77	63751,97
SBN	8097	8097
	112532,68	124947,53
		-12414,85
SRH	63895,22	61391,05
		2504,17
		512,07
		-9398,61

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat net de l'exercice	
(+) Dotations aux amortissements et aux provisions (CLASSE 68)	-9398,61
(-) Reprises sur provisions et amortissements (CLASSE 78)	980,72
(-) Neutralisation des amortissements (CLASSE 776)	
(+) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (CLASSE 675)	
(-) Produits des cessions d'éléments actifs (CLASSE 775)	
INCAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (IAF) (car CAF<0)	-8417,89

EXERCICE 2017 - rapport de gestion

RESULTAT (recettes - dépenses)

	recettes nettes	(-) charges nettes	
AP	52776,91	51069,56	
VE	2029	2029	
ALO	49629,77	63751,97	
SBN	8097	8097	
	112532,68	124947,53	-12414,85
SRH	63895,22	61391,05	2504,17
		extourne non réalisée	512,07
			-9398,61

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat net de l'exercice	-9398,61
(+) Dotations aux amortissements et aux provisions (CLASSE 68)	980,72
(-) Reprises sur provisions et amortissements (CLASSE 78)	
(-) Neutralisation des amortissements (CLASSE 776)	
(+) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (CLASSE 675)	
(-) Produits des cessions d'éléments actifs (CLASSE 775)	
INCAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (IAF) (car CAF<0)	-8417,89

FONDS DE ROULEMENT

soldes créditeurs (classes 1, 2, 39, 49, 59) - soldes débiteurs (classes 1 et 2)
(calcul par le haut du bilan)

solde créditeur classe 1	94785,71
solde créditeur classe 2	121232,80
solde créditeur compte 39	
solde créditeur compte 49	
solde créditeur compte 59	
solde débiteur classe 1	
solde débiteur classe 2	121232,80
<i>total</i>	94785,71
Affectation du résultat au FDR	-9398,61
Montant total du FDR	85387,10

TRESORERIE

Total des soldes débiteurs des comptes de classe 5	111199,59
(-) total des soldes créditeurs des comptes de classe 5 sauf 59	8798,81
(-) solde débiteur du compte 500	
En attente d'encaissement	1066,31
TRESORERIE NETTE	103467,09

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

BFdR = FDR - TRESORERIE	-18079,99
--------------------------------	------------------

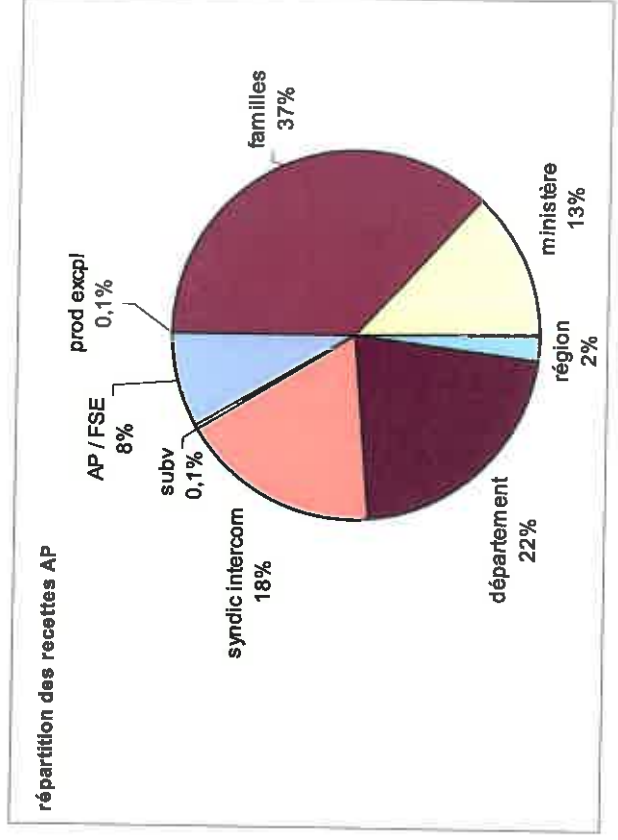
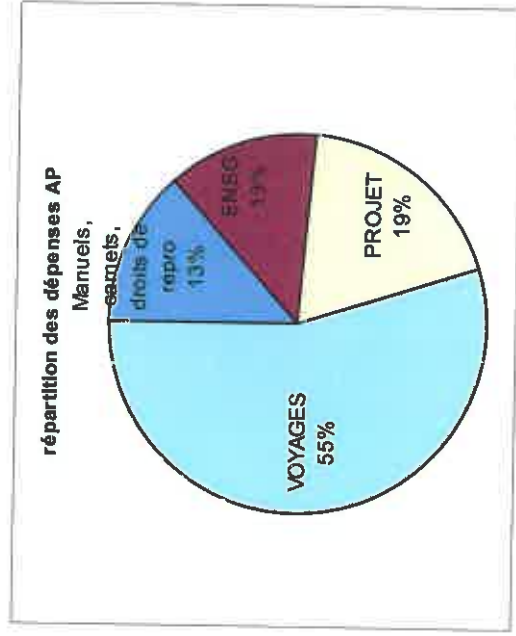
II- Activités pédagogiques

Synthèse des dépenses et des recettes

dépenses 2017	charges nettes
Manuels, camets, droits de repro	6789,38
ENSG	6649,77
PROJET	9482,1
VOYAGES	28148,31
total	51069,56

recettes - dépenses 1707,35

recettes 2017	compte	recettes nettes
prod excpl	771	40
familles	7067	19297
ministère	7411	6837,63
région	7442	1287,13
département	7443	11453,59
syndic intercom	7444	9366,28
subv	7448	65,5
AP / FSE	7461	4429,78
total		52776,91



- 73029€ ont été budgétisés en recettes et 52777€ ont été réalisés. Les dépenses s'élèvent à 51070€, d'où un résultat positif de 1707€ pour le service AP.
- L'écart entre le prévisionnel et le réalisé provient essentiellement de la prévision d'un voyage pédagogique qui ne s'est pas concrétisée.
- En cours d'année, des DBM ont augmenté les recettes et les droits ouverts: il s'agissait d'inscrire la totalité des ressources ministérielles et non pas seulement les prévisions de dépenses (manuels scolaires, carnets de correspondance, droits de reprographie). Les dépenses sont conformes aux prévisions.
- Comme précisé en introduction, l'ouverture des élèves aux activités culturelles et découvertes tient une part importante dans le projet de pédagogique; plus de la moitié des dépenses est consacrée aux séjours (dont le 1/3 est financé par l'établissement et les subventions), presque 20% sont consacrés aux projets (financés presque intégralement par les subventions).
- Les dépenses d'enseignement sont conformes aux prévisions et restent peu élevées: les dépenses les plus importantes concernent les dépenses de reprographie et la bibliothèque des élèves. 1400€ ont été utilisés pour les abonnements et l'achat de livres sélectionnés par les élèves, soit 20% des dépenses d'enseignement.
- En 2017, le collège a acheté des manuels scolaires correspondant aux nouveaux programmes. Tous les niveaux, toutes les matières ne sont pas encore dotés de nouveaux manuels, d'où des dépenses de reprographie importantes cette année encore.
- Les recettes du service AP proviennent du département (part de la DGF), des familles (participation aux voyages pédagogiques), mais aussi des associations: foyer socio éducatif et association des parents d'élèves. Le syndicat intercommunal reste un donateur indispensable puisque sur les 9700€ de subventions octroyées, 9366€ ont été utilisés. Les subventions « région » dont le collège dispose sont des reliquats liés à des projets en lien avec le développement durable et utilisés au fur et à mesure par le professeur de SVT

II- Activités pédagogiques

- Dépenses « Projets » 2017
 - collège au cinéma : 3 séances pour les 4èmes et 3èmes + transport
 - visite du centre de la mémoire d'Oradour
 - visite guidée de la mégisserie de Saint-Junien
 - atelier scientifique (maths) organisé par l'espace Mendès France + exposition
 - visite du musée d'art contemporain de Rochechouart
 - visite du château de Chambord + atelier « lecture de plans et reconstruction »
 - sortie au TAP de Poitiers pour une séance de films en anglais
 - atelier djembé (tous le lundis, pour les élèves de 5ème)
 - visite d'exploitations agricoles en lien avec les cours de SVT (visite de la ferme du Patureau, visite de l'aurochs vert)
- Dépenses « Voyages » 2017
 - séjour à Saint-Lary (découverte du ski alpin), élèves de 5ème et 4ème – janvier 2017
 - séjour à Paris (sciences, arts, histoire et citoyenneté), élèves de 3ème – mars 2017
 - séjour d'intégration des 6èmes à Oléron – septembre 2017

II- Activités pédagogiques

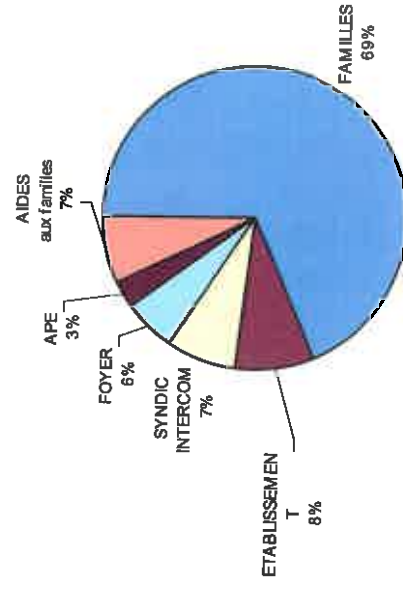
Séjours – séjour « ski »

SEJOURS SKI	TRANSPORT	HEBERGEMENT	ACTIVITES	COUT TOTAL	COUT ELEVE	PARTICIPATION FAMILLES	NB ELEVES
DEPENSES 2014	2663	601,92	4065,6	13300,52	289,79	220	46
DEPENSES 2015	2650	575,148	4770	13171,48	321,26	230	41
DEPENSES 2016	2700	6350,09	4885	13945,06	316,93	230	44
DEPENSES 2017	2750	6815	3480	13045	277,55	211	47

SEJOURS SKI	FAMILLES	ETABLISSEMENT	SYNDIC INTERCOM	FOYER	APE	AIDES aux familles
RECETTES 2014	9805	430,09	1860,43	1200		315
RECETTES 2015	9200	1030,58	1420,9	1200		280
RECETTES 2016	9390	1163,42	623,65	1488,11	660	730
RECETTES 2017	8957	1088,73	977,27	732	350	960

SEJOURS SKI	COUT ELEVE	PARTICIPATION FAMILLES	soit % pris en charge par les familles
SKI 2014	289,79	220	76%
SKI 2015	321,26	230	72%
SKI 2016	316,93	230	73%
SKI 2017	277,55	211	76%

répartition des recettes SEJOUR SKI 2017



II- Activités pédagogiques

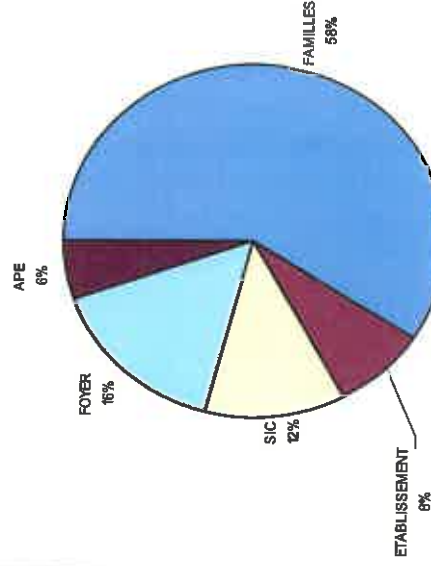
Séjours – séjour « Oléron »

SEJOUR OLERON	FAMILLES	ETABLISSEMENT	SIC	FOYER	APE	AIDES aux familles
recettes 2014	3370	305,1	1314,9	600		50
recettes 2015	4180	452,04	759,96	600	550	
recettes 2016	3040	467,31	779,69	600	550	
recettes 2017	3200	436,67	646,33	852	300	

SEJOUR OLERON	TRANSPORT	HEBERGEMENT	ACTIVITES	COUT TOTAL	COUT ELEVE	PARTICIPATION FAMILLES	NB ELEVES
dépenses 2014	1415	2496	1729	5640	148,42	90	38
dépenses 2015	1550	2880	2112	6542	148,68	95	44
dépenses 2016	1688	2380	1359	5437	169,91	95	32
dépenses 2017	1550	2380	1505	5435	169,84	100	32

SEJOURS OLERON	COUT ELEVE	PARTICIPATION FAMILLES	soit %pris en charge par les familles
SKI 2014	148,42	90	61%
SKI 2015	148,68	95	64%
SKI 2016	169,91	95	56%
SKI 2017	169,84	100	59%

répartition des recettes SEJOUR OLERON 2017



III- Vie de l'élève

Synthèse des recettes et des dépenses

	previsions	recettes nettes	crédits ouverts	charges nettes
CEC	4041,4	0	4041,4	
FONDS SOCIAL	2352,63	2029	2352,63	2029
total	6394,03	2029	6394,03	2029

Il subsiste un reliquat de 4041.40€ d'une subvention de la préfecture destinée à financer un projet de sensibilisation aux addictions. La préfecture a accordé le report du solde pour la réalisation d'un projet en 2018.

Les dépenses du domaine VE, soit 2029€, sont des dépenses du fonds social (1344,84€ en 2016). Le fonds social a servi à aider des familles au règlement des frais scolaires et de cartes de transport. Le fonds social fait l'objet d'une information orale et est proposé systématiquement aux familles dès lors qu'un retard ou incident de paiement intervient. Cependant, certaines familles restent réticentes à solliciter une aide financière.

Il n'a pas été défini de règles concernant l'attribution des aides; il est proposé au minimum une aide correspondant à 30% des sommes dues pour les frais scolaires mais les montants sont fixés en commission, après étude du dossier, et peuvent être plus importants. Le but étant d'aider la famille et les élèves.

IV- Administration et logistique

Synthèse des recettes et des dépenses

	recettes nettes
département	40400,25
contributions entre scs	5430,64
CU Contrats aidés	3798,88
	49629,77

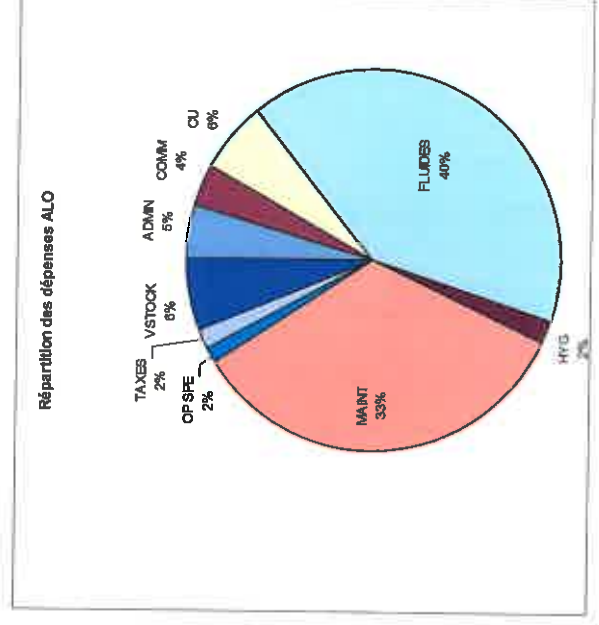
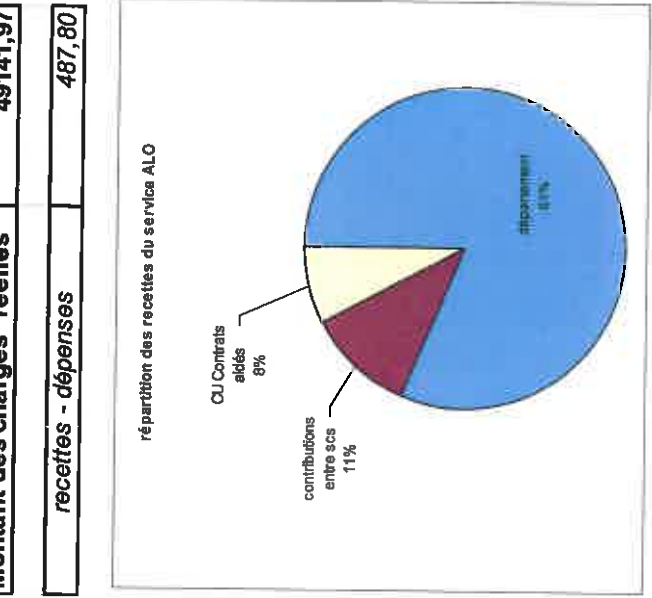
recettes - dépenses	-14122,2
---------------------	----------

Montant des charges nettes	63751,97
prélèvement sur fonds de roulement	-9698,04
amortissement (OP SPE)	-980,72
variation des stocks	-3931,24

Montant des charges "réelles"	49141,97
--------------------------------------	-----------------

recettes - dépenses	487,80
---------------------	--------

	charges nettes
ADMIN	2915,45
COMM	2273,26
CU	3798,88
FLUIDES	26155,88
HYG	1177,89
MAINT	21539,19
OP SPE	980,72
TAXES	979,46
VSTOCK	3931,24
	63751,97



- Les fluides restent la part la plus importante des dépenses du service ALO; les dépenses de fuel se maintiennent depuis 2 ans par la cumulation d'un hiver doux et d'un prix bas. Les écarts de consommation en eau et électricité s'expliquent par des travaux réalisés en 2017: réfection de la salle de réunion (ragréage du sol et pose de carrelage) et désamiantage de la salle d'arts plastiques.
- Les dépenses de l'activité MAINT (maintenance, réparations) sont très élevées par rapport aux années précédentes (21539€ en 2017 pour 14681€ en 2016); les travaux de rénovation de la salle de réunion, les tables et chaises de cette même salle et de la salle d'arts plastiques ont été financés par l'établissement. Un prélèvement sur fonds de roulement de plus de 9000€ a été voté en conseil d'administration en cours d'année pour financer ces dépenses. Enfin, il a fallu changer des ampoules de vidéoprojecteurs et en acquérir un nouveau pour remplacer celui de la salle de musique.
- Il est à noter pour l'activité HYG et notamment pour les produits d'entretien, une baisse considérable des dépenses (2970€ budgétisés à l'aune des dépenses des années précédentes et 741€ dépensés). L'achat par le département en 2016 d'une autolaveuse et la mise en place d'un distributeur de produits limitent la consommation de produits à la fois coûteux et nocifs, utilisés auparavant pour décaper les sols.
- Enfin, concernant la synthèse budgétaire du service ALO, le résultat entre recettes et dépenses est négatif (-14122.20€). Cet écart, diminué du montant du prélèvement sur fonds de roulement, des amortissements et des variations de stock, est ramené à 487.80€.

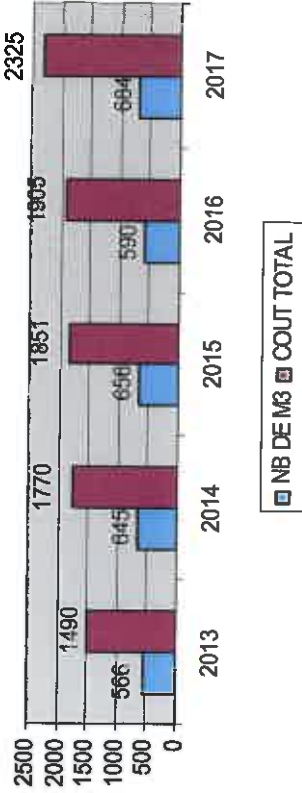
IV- Administration et logistique

évolution des consommations de fluides – EAU et ELECTRICITE

Evolution des consommations d'eau

ANNEE	2013	2014	2015	2016	2017
COUT TOTAL	1489,77	1769,96	1850,71	1904,86	2325,06
MONTANT DES TAXES	861,51	1034,66	1029,77	1147,01	1418,42
part des taxes en %	58%	58%	56%	60%	61%
NB DE M3	566	645	656	590	684
coût du m3	2,63	2,74	2,82	3,23	3,4

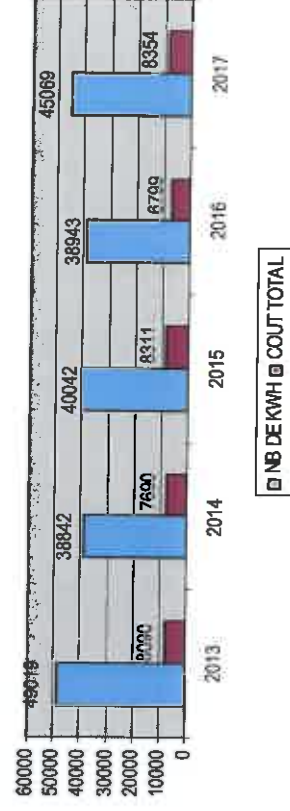
évolution des consommations d'eau



Evolution des consommations d'électricité

ANNEE	2013	2014	2015	2016	2017
COUT TOTAL	8090,17	7689,5	8310,53	6798,78	8354,27
MONTANT DES TAXES	4620,87	4708,71	5062,88	5068,89	5029,72
part des taxes en %	57%	61%	61%	75%	60%
NB DE KWH	49019	38942	40042	38943	45069
COUT TOTAL	8090,17	7689,5	8310,53	6798,78	8354,27
coût du KWH	0,57	0,61	0,61	0,75	0,60

évolution des consommations d'électricité

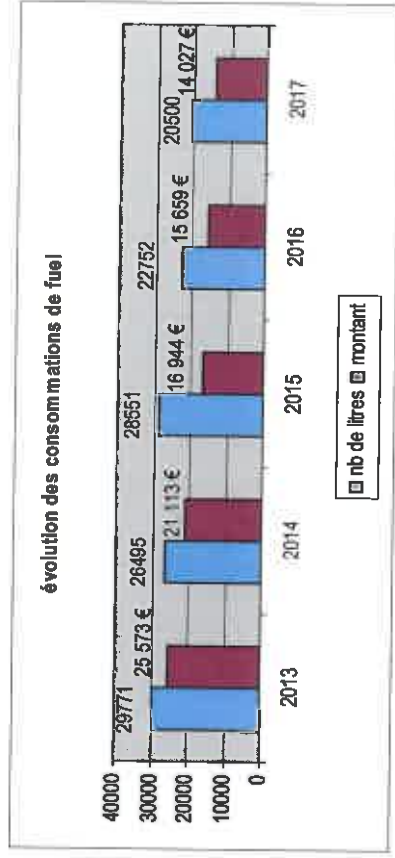


IV- Administration et logistique

évolution des consommations de fluides - FUEL

évolution des consommations de fuel

	nb de litres	montant	prix moy au l
2013	29771	25 573 €	0,86 €
2014	26495	21 113 €	0,80 €
2015	28551	16 944 €	0,59 €
2016	22752	15 659 €	0,69 €
2017	20500	14 027 €	0,68 €



Montant des sommes dépensées en fluides

	total	fuel	electricité	eau	gaz
2015	27 106 €	16 944 €	8311	1 851,00 €	0,000
2016	24 363 €	15 659 €	6799	1 905,00 €	0,000
2017	25 756 €	14 027 €	8354	2 325,00 €	1049,9

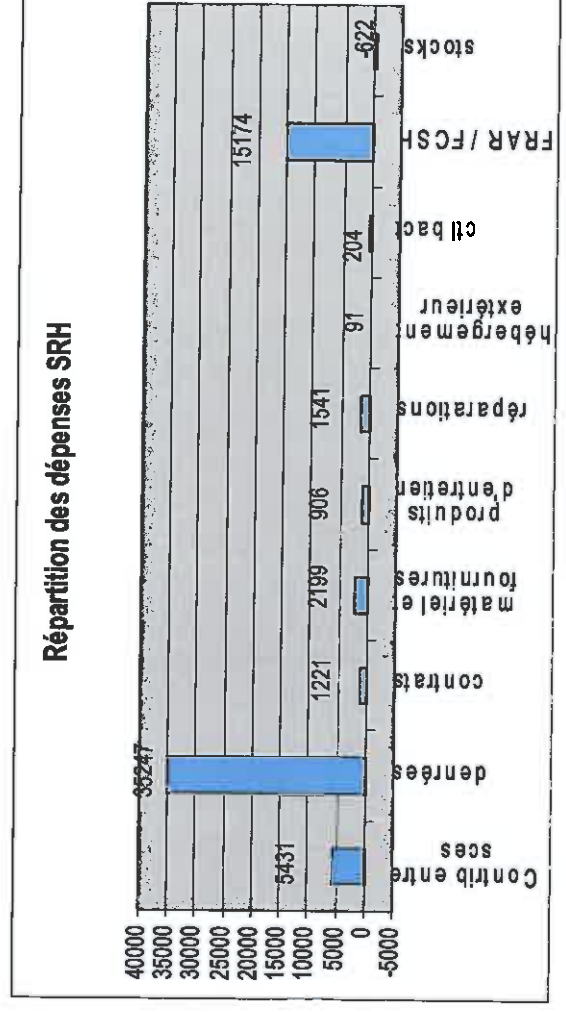
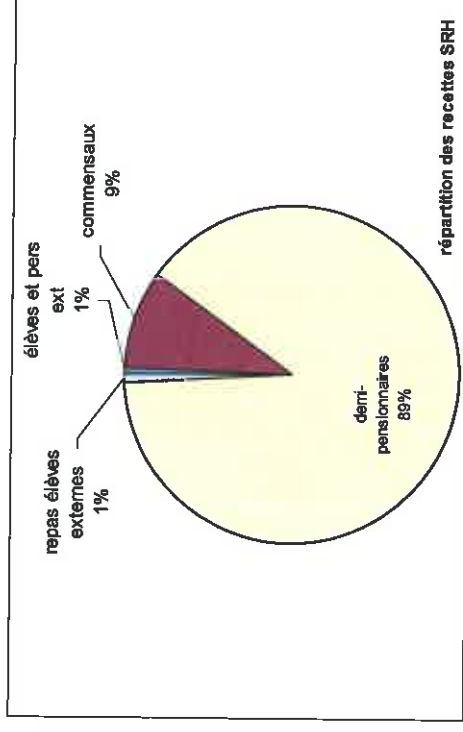
V- Service de restauration et d'hébergement

synthèse des recettes et des dépenses

	recettes nettes
élèves et pers ext	428,88
commensaux	5907,14
demi-pensionnaires	57031,4
repas élèves externes	527,8
	63895,22

	charges nettes
Contrib entre sces	5431
denrées	35247
contrats	1221
matériel et fournitures	2199
produits d'entretien	906
réparations	1541
hébergement extérieur	91
ctil bact	204
FRAR / FCSH	15174
stocks	-622
	61391,05

recettes - dépenses 2504,17



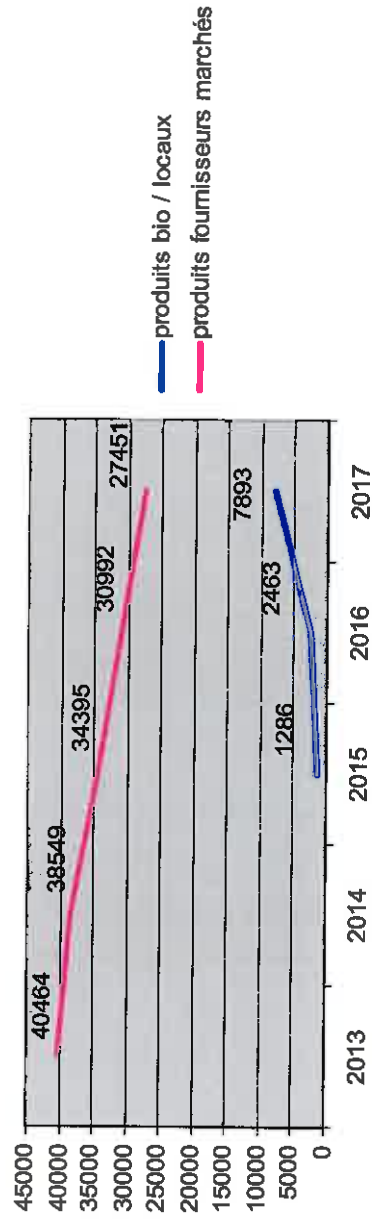
- Le service de restauration et d'hébergement présente un résultat positif de 2504.17€.
 - Il n'y a pas eu de problèmes techniques particuliers en 2017 sur les matériels et 1541€ ont été dépensés en réparations (intervention sur le lave-vaisselle plus particulièrement).
 - Le montant consacré aux denrées est constant depuis 2015, ainsi que le coût repas. Sous l'impulsion du Département, le collège de Charroux a augmenté les approvisionnement auprès des fournisseurs locaux. Jusqu'en 2015, le collège avait recours à l'approvisionnement local principalement dans le cadre des repas citoyens (1 fois par mois environ). Depuis 2016, le recours aux producteurs locaux a été plus systématique et notamment pour la fourniture de viande de boucherie. En 2017, le collège a fait partie des établissements pilotes dans le cadre du dispositif « agrilocal », qui met en relation les établissements publics et les producteurs. Les coûts plus élevés des denrées locales ont été compensés par une augmentation de services à coût faible mais appréciés des élèves (2 services de plus dans l'année de hachis ou lasagne et 2 services de plus d'omelette).
- L'approvisionnement local, pour 2017, représente 22% des dépenses de denrées et 11% des repas servis.

V- Service de restauration et d'hébergement

coût repas et approvisionnements

	2013	2014	2015	2016	2017
nb de repas servis (élèves et commensaux)	21068	20297	21066	19581	20351
soit nb de repas/jour	149	144	150	141	144
nb de jours	141	140	140	139	141
coût d'un repas	1,93	1,91	1,70	1,71	1,74
produits bio / locaux			1285,78	2462,79	7892,84
produits fournisseurs marchés	40464,21	38549,19	34395,18	30991,67	27451,2
Montant total des achats de denrées	40464,21	38549,19	35680,96	33454,46	35344,04
soit part des achats locaux en pourcentage			4%	7%	22%

part des denrées locales



SYNTHESE COUT REPAS / APPROVISIONNEMENT LOCAL

	Réalisé au 31/12/2017	nb de services	coût d'un service
ODENR (apro marché)	27451,20	127	216,15
OAGRI (apro local et agricol)	7892,84	15	517,56

coût repas apro marché TTC	1,51 €
coût repas apro local TTC	3,61 €
Coût moyen d'un repas TTC	1,74 €
nombre de repas /jour (moyenne)	143

% de services "locavores" proposés	11%
------------------------------------	-----

% des dépenses "apro locales" par rapport aux dépenses totales	22%
--	-----

V- Service de restauration et d'hébergement

Fournisseurs locaux

- *Producteurs locaux (non utilisateurs de la plateforme agricolocal86)*
 - △ Boulangerie – pâtisserie Goulencourt – 86400 Civray (pains, viennoiseries)
 - △ EARL de la grande Saunière – 86250 La chapelle Bâton (fromage de chèvre)
 - △ SARL la confolentaise des viandes – 16500 Confolens (viande de bœuf et veau)
 - △ EARL de l'aurochs vert – 16700 Nanteuil en vallée (viande d'aurochs)
 - △ Boulangerie Bonnenfant – 86460 Mauprévoir (pains)
 - △ Charcuterie Pousset – 86400 Civray (charcuterie, chipolatas)
 - △ M. FRETIER Thierry – 86160 Gençay (légumes de saison)

V- Service de restauration et d'hébergement

Fournisseurs locaux

- *Producteurs locaux (utilisateurs de la plateforme )*

- △ SARL SM PORCS – 16300 St Médard de Barbezieux (viande de porc)
- △ GAEC de la Plaine – 86350 Payroux (poulets bio, pommes de terre bio, choux)
- △ La c'lait des champs – 86400 Savigné (fromage de chèvre, fromage blanc)
- △ GAEC de l'Argentor – 16700 Poursac (fromage blanc, yaourts, fromages)
- △ La ferme de Jeanne – 87320 Bussière Poitevine (viande de porc)
- △ SCEA de SCEVOL – 86420 Verrue (viande de porc, boudins, jambon blanc...)
- △ GUIARD – Didier Constant – 87420 Saint Victurnien (légumes de saison)
- △ Domaine Coiffard – 86460 Availles Limouzine (viande de bœuf)
- △ EARL Le Bel air – 16260 Saint-Mary (yaourts bio)
- △ Rathier Stéphane – 86290 Journet (pommes de terre, frites fraîches)
- △ La ferme Bidaud – 86340 Roches Prémarie (volailles)
- △ GAEC de la Voie – 86410 Dienné (viande de bœuf, saucisses de bœuf)
- △ GAEC des prairies de la Gartempe – 86260 Vicq sur Gartempe (yaourts, fromage blanc)
- △ La ferme des buissonnets – 86160 Champagné St Hilaire (viande de porc, charcuterie, poulets)

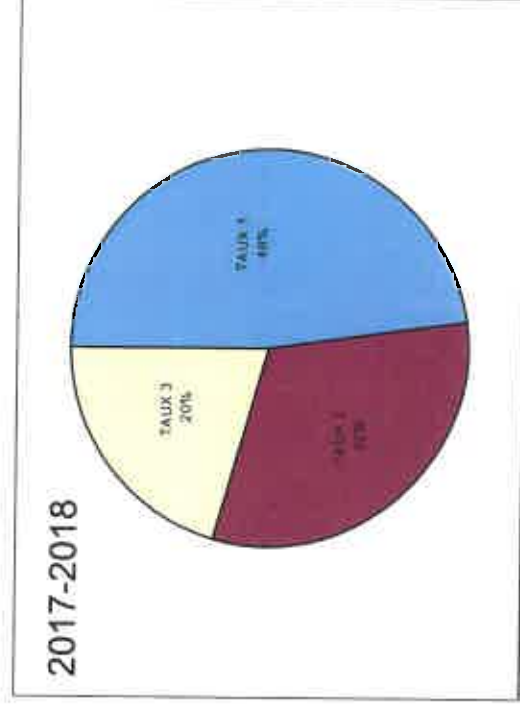
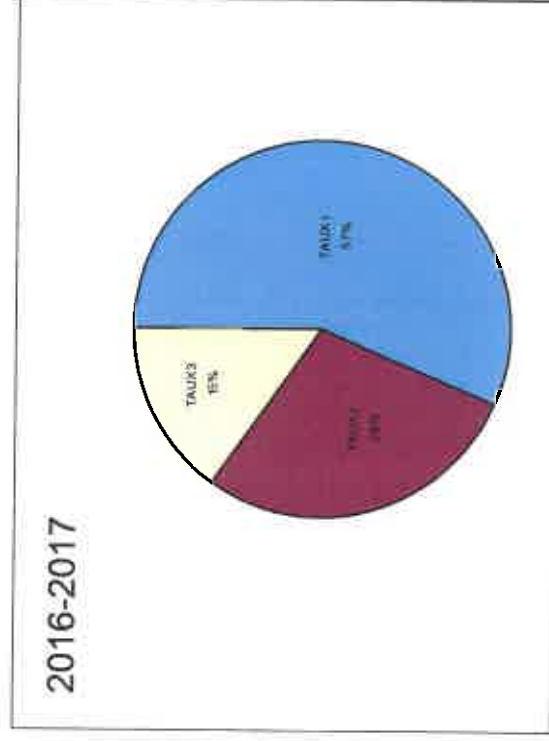
VI- Service des bourses

	previsions	recettes nettes	crédits ouverts	charges nettes
SBN	7860	8097	8097	8097

- Les conditions d'octroi des bourses sont identiques pour 2017-2018 à celles de 2016-2017.
- On constate un augmentation des bénéficiaires, sans pour autant affirmer que le nombre d'ayant-droit a augmenté. Certaines familles auraient pu bénéficier des bourses les années précédentes mais n'ont pas fait la demande (par négligence ou pudeur). Le dialogue est important avec les familles les plus fragiles, dont certaines mettent un point d'honneur à ne pas bénéficier des aides proposées. Il faut parfois insister pour que les familles rendent le dossier de bourses ou sollicitent le fonds social.

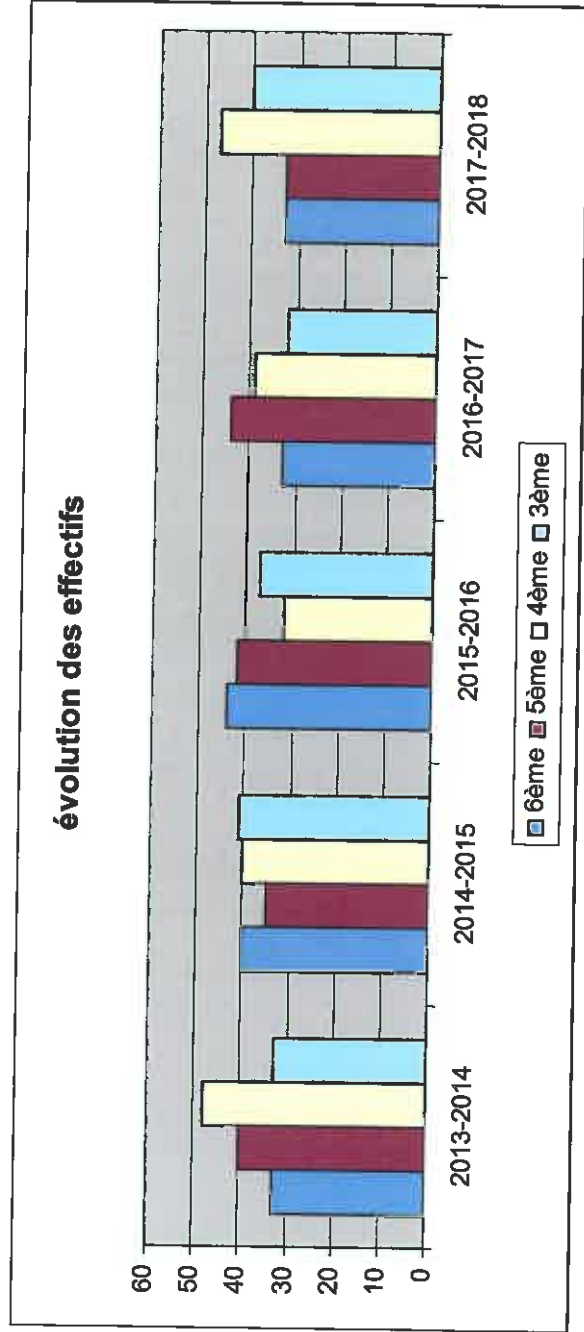
répartition des élèves par taux de bourse

	2016-2017	2017-2018
TAUX 1	22	21
TAUX 2	11	14
TAUX 3	6	9
nb d'élèves boursiers	39	44



Annexe 1- effectifs

ANNEE	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018
6ème	33	40	44	33	33
5ème	40	35	42	44	33
4ème	48	40	32	39	47
3ème	33	41	37	32	40
NB D ELEVES	154	156	155	148	153



Annexe 2 - contrats

objet	concerne / PRESTATAIRE	durée
fourniture de produits surgelés	ACHILLE BERTRAND	2017-2019
	BRAKE	3 ans
	GDA	3 ans
	SIRF	3 ans
fourniture de viande de porc fraîche	ACHILLE BERTRAND	2017-2019
fourniture de volaille et lapin frais	SDA (bio) GUILLET (non bio)	3 ans
fourniture de fruits et légumes	AUX HALLES TOURANGELLES	2017-2019
vérifications des installations de gaz et électricité, contrôle énergétique des chaudières	BUREAU VERITAS	4 ans
prélèvements, analyses bactériologiques, analyse de l'eau et recherche légionnelle	LASAT	24 mois + 1 reconduction 24 mois
marché des extincteurs 2016-2019	APS SERVICES	du 01/01/2016 au 31/12/2017 et du 01/01/2018 au 31/12/2019
fourniture de produits laitiers	GUILMOT GAUDAIS POMONA PASSION FROIS PRO A PRO	2016-2019
fourniture d'épicerie conservées, fruits secs, produits de 5e gamme et boissons	BRAKE POMONA EPISAVEURS PRO A PRO TRANSGOURMET	3 ans
fourniture de papier	INAPA (papier recyclé)	3ans
Contrat dératization (prévention)	VERRIER CHAUMET (papier standard)	2 ans renouvelable 1 fois
Entretien de l'adoucisseur d'eau	ECOLAB PEST France ASSISTEAUX	Contrat pluriannuel 1 an, renouvelable annuellement
fourniture de gaz et d'électricité	ALTERNA	36 MOIS
CONTRAT DE LOCATION PHOTOCOPIEUR	CENTRAL COPIE (LOCATION)	2018-2020
CONTRAT DE MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	CENTRAL COPIE (MAINTENANCE)	4 ans
CONTRAT 201339915-2 / maintenance	KONICA MINOLTA	4 ANS
CONTRAT DE LOCATION V0140194 / location	BNP PARIBAS	5 ANS
Maintenance du standard téléphonique	BRUNET	01/09/2013-31/08/2018
Détection incendie	BRUNET	60 MOIS annuel
MAIF	assurance collège	annuel

Collège Romain Rolland

Compte financier 2017

Rapport du comptable

1/ Comparaison 2016/2017

SERVICE	LIBELLE	DEPENSES		RECETTES		RESULTAT	
		2016	2017	2016	2017	2016	2017
AP	Activité pédagogique	52 179,30	51 069,56	53 034,59	52 776,91	855,29	1 707,35
ALO	Administration et Logistique	57 021,52	63 751,97	60 662,02	49 629,77	3 640,50	-14 122,20
VE	Vie de l'élève	1 344,84	2 029,00	1 344,84	2 029,00	0,00	0,00
	Services Généraux	110 545,66	116 850,53	115 041,45	104 435,68	4 495,79	-12 414,85
SRH	Restauration et Hébergement	63 917,18	61 391,05	64 192,20	63 895,22	275,02	2 504,17
SBN	Bourses nationales	7 468,60	8 097,00	7 468,60	8 097,00	0,00	0,00
	Services spéciaux	71 385,78	69 455,05	71 660,80	71 992,22	275,02	2 504,17
	Mandat d'extourne non réalisés						512,07
	Section de fonctionnement	181 931,44	186 338,58	186 702,25	176 427,90	4 770,81	-9 398,61
OPC	Opération en Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'analyse du tableau présenté ci-dessus fait apparaître un niveau stable des dépenses et des recettes entre les 2 exercices pour l'ensemble des services, excepté celui du service ALO. Ce dernier affiche un résultat négatif de - 14 122, 20€. Les services AP et SRH sont eux excédentaires dans des proportions légèrement supérieures à celles de l'année dernière. La gestion est maîtrisée et stable dans son exécution. Aucun investissement n'a été enregistré sur l'exercice.

2/ Analyse des opérations par service de l'exercice 2017

Dans un 1^{er} temps nous allons étudier les ouvertures de crédits au budget afin d'identifier les éventuels prélèvements, ou opérations pour ordre qui expliqueraient le résultat négatif.

Les ouvertures de crédits :

SERVICE	LIBELLE	budget		
		recettes	dépenses	
AP	Activité pédagogique	73 028,68	73 028,68	0,00
ALO	Administration et Logistique	52 942,16	67 896,94	-14 954,78
VE	Vie de l'élève	6 394,03	6 394,03	0,00
Services Généraux		132 364,87	147 319,65	-14 954,78
SRH	Restauration et Hébergement	63 895,22	63 895,22	0,00
SBN	Bourses nationales	8 097,00	8 097,00	0,00
Services spéciaux		71 992,22	71 992,22	0,00
Section de fonctionnement		204 357,09	219 311,87	-14 954,78

a) Le service ALO :

Le tableau qui retrace les ouvertures de crédits montre un déséquilibre pour le service ALO de **14 954,78€**. Il y a 3 explications à ce déséquilibre qui génèrent ce résultat négatif ; d'une part l'utilisation d'un prélèvement sur fonds de roulement, d'autre part les opérations comptables de fin d'exercice à savoir les opérations pour ordre (les amortissements réels) ainsi que les opérations de variation de stock.

Les ouvertures budgétaires du service

	recettes	dépenses	
OP-SPE	1 739,14	2 924,28	-1 185,14
Prélèvement sur fonds de roulement	0	9 698,04	-9 698,04
Diminution du stock (fuel)	0	4 071,60	-4 071,60
			-14 954,78

L'exécution budgétaire du service ALO

	Dépenses	recettes
administration	2 915,45	
communication	2 273,26	
contrat aidés	3 798,88	3 798,88
fluides	26 155,88	
hygiène entretien	1 177,89	
maintenance	21 539,19	
OP-SPE	980,72	
taxes	979,46	
variations de stock	3 931,24	
dotation de fonctionnement		40 080,91
subvention EPI		319,34
contribution SRH		5 430,64
	63 751,97	49 629,77
	-14 122,20	

L'exécution budgétaire est conforme aux prévisions. Les opérations pour ordre ne rentrent pas dans le calcul de la capacité d'autofinancement. Les opérations de variation de stocks

viennent impacter la part non disponible du fonds de roulement (la part des stocks) soit une diminution de 3 931,24€.

b) Le service AP :

DEPENSES			RECETTES		
			dotation fonctionnement	11 416,09	
			autres recettes	105,50	
crédits globalisés	6 789,38		crédits globalisés	6 789,38	
enseignement général	6 649,77				
projet d'établissement		9 482,10	projet d'établissement	8 811,10	PART EPLE 671,00
chambord	1 444,00		7444 SUBV COMMUNE ET GPT	6 792,44	
djembe	1 960,00		7461 DONS	645,78	
EPS	480,28		7442 SUBV REGION	1 287,13	
divers actions	4 347,82		7443 SUBV DPT	37,50	
piscine	605,50		7411 SUB MINISTERE	48,25	
cinéma	644,50				
					PART EPLE
voyage		28 148,31	voyage	25 654,84	2 493,47
3ème	9 668,31		7067 FAMILLES	19 297,00	
oléron	5 435,00		7444 SUBV COMMUNE ET GPT	2 573,84	
ski	13 045,00		7461 DONS	3 784,00	
	51 069,56			52 776,91	

Résultat

1 707,35

L'exécution budgétaire laisse apparaître un résultat excédentaire de 1 707,35€. Les projets et voyages sont largement financés par des recettes extérieures à l'établissement. Il faut souligner la participation importante pour l'ensemble des projets des subventions intercommunales.

Ci-dessous, les éléments comptables des comptes de tiers et restes à recouvrer (soldes créditeurs ou débiteurs des comptes de classe 4)

reliquat à utiliser		créances à recouvrer	
plan numérique	990,00		
subv Etat prog 141 stages	363,07	ski 2016	20,00
manuels scolaires	3 541,80	Oléron 2017	150,00
droits d'auteurs	267,95	Paris 2017	156,00
carnet de correspondance	451,08	Ski 2017	199,00
autres subv Région	666,11	All 2018	450,00
autres subv Département	2 736,37	Londres 2018	4 510,00
autres subv collectivité	857,86	SKI 2018	6 130,00
dons divers organismes	3 131,26		
	13 005,50		11 615,00

Il existe encore des subventions à utiliser ou à rendre pour un montant de 13 005.50€. Cela laisse une marge d'action au chef d'établissement pour appuyer des projets pédagogiques.

Les recettes des voyages ne sont pas toutes payées. Il reste encore quelques soldes débiteurs à recouvrer. Les voyages prévus en 2018 sont normalement débiteurs et seront régularisés sur l'exercice suivant.

c) Le service VE :

Le service Vie de l'élève est équilibré en recettes et en dépenses. Cela signifie qu'il est exclusivement utilisé avec des subventions spécifiques. L'exécution budgétaire fait apparaître une seule ligne d'utilisation concernant les fonds sociaux. Il convient de noter que le recours au fonds social a augmenté de 50,87 %. Si les demandes et les situations familiales restent stables, le reliquat de subvention disponible en classe 4 au 31 décembre (solde créditeur du compte 441916) peut couvrir 118% des besoins.

Le bilan du fonds social :

FONDS SOCIAL		
	UTILISATION	SOLDE DES SUBVENTIONS A UTILISER
2016	1 344,84	3 272,63
2017	2 029,00	2 403,63

Il convient de noter qu'un solde créditeur (subvention à utiliser ou à rendre) est disponible pour des actions CESC à hauteur de 4 112,48€.

Le récapitulatif des services généraux fait apparaître un résultat de -12 414,85 €.

	recettes	dépenses	résultat
AP	52 776,91	51 069,56	1 707,35
ALO	49 629,77	63 751,97	-14 122,20
VE	2 029,00	2 029,00	0,00
TOTAL	104 435,68	116 850,53	-12 414,85

d) Le service SRH :

recettes		dépenses	
commensaux	5 907,14	charges collectivités	15 174,42
DP 4 jours	57 031,40	charges directes	
élèves externes	527,80	entretien	3 196,15
autres recettes	428,88	réparations	1 540,77
		contrat	1 424,68
		contribution	5 430,64
		denrées	
		denrées	27 354,01
		denrées circuits courts	7 892,84
		stocks	-622,46
	63 895,22		61 391,05

résultat

2 504,17

Pour comparaison le résultat 2016 était de + 275,02€ pour un niveau équivalent de recettes (64 192,20€). L'exécution du budget SRH est stable d'une année sur l'autre.

Ci-dessous, les éléments comptables des comptes de tiers et restes à recouvrer (soldes créditeurs ou débiteurs des comptes de classe 4)

avances à affecter solde créditeurs		créances à recouvrer solde débiteurs	
4191 avances familles PLVT	2 690,40	4111 familles exercice antérieur	158,90
41910 avances familles	121,80	4112 familles exercice en cours	6 540,06
		41211 personnels exercice antérieur	3,84
		41221 personnels exercice en cours	557,66
		416 créances contentieuses	376,60
	2 812,20		7 637,06

Créances à recouvrer BRUTES soldes débiteurs 411+416	
2016	5 907,21
2017	7 075,56
Créances à recouvrer NETTES soldes débiteurs moins les soldes créditeurs	
2016	4 446,91
2017	4 263,36

Le niveau des créances à recouvrer (créances contentieuses comprises) est en diminution depuis 2015. La mise en place du prélèvement automatique est efficace.

	2016	2017
recettes 7602 SRH	64 192,20	63 895,22
créances à recouvrer	4 446,91	4 263,36
% de non recouvrement	6,93%	6,67%

La situation de 2015 (12,24% de créances non recouvrées) est aujourd'hui stabilisée. L'objectif est de continuer à étendre le nombre de familles utilisant le prélèvement automatique afin de sécuriser le niveau de trésorerie.

Les indicateurs de suivi des créances sont bons. Il existe très peu de soldes débiteurs des années antérieures. Le niveau de créances « à risques » (contentieux qui pourrait mobiliser du fonds de roulement) est faible.

e) Le service SBN :

BOURSES NATIONALES	
	UTILISATION
2016	7 468,60
2017	8 097,00

Le service SBN est équilibré en recettes et en dépenses. L'établissement reçoit les bourses nationales des services académiques. Elle ventile ses versements d'une part en soldant tout ou partie des factures des frais scolaires, puis d'autre part en reversant aux familles les excédents de bourses. La situation ne présente aucune anomalie comptable.

Le récapitulatif général fait apparaître un résultat de -9 398.61€

	recettes	dépenses	résultat
AP	52 776,91	51 069,56	1 707,35
VE	49 629,77	63 751,97	-14 122,20
ALO	2 029,00	2 029,00	0,00
TOTAL	104 435,68	116 850,53	-12 414,85
SRH	63 895,22	61 391,05	2 504,17
SBN	8 097,00	8 097,00	0,00
TOTAL	71 992,22	69 488,05	2 504,17
Extourne non utilisée			512,07
TOTAL général	176 427,90	186 338,58	-9 398,61

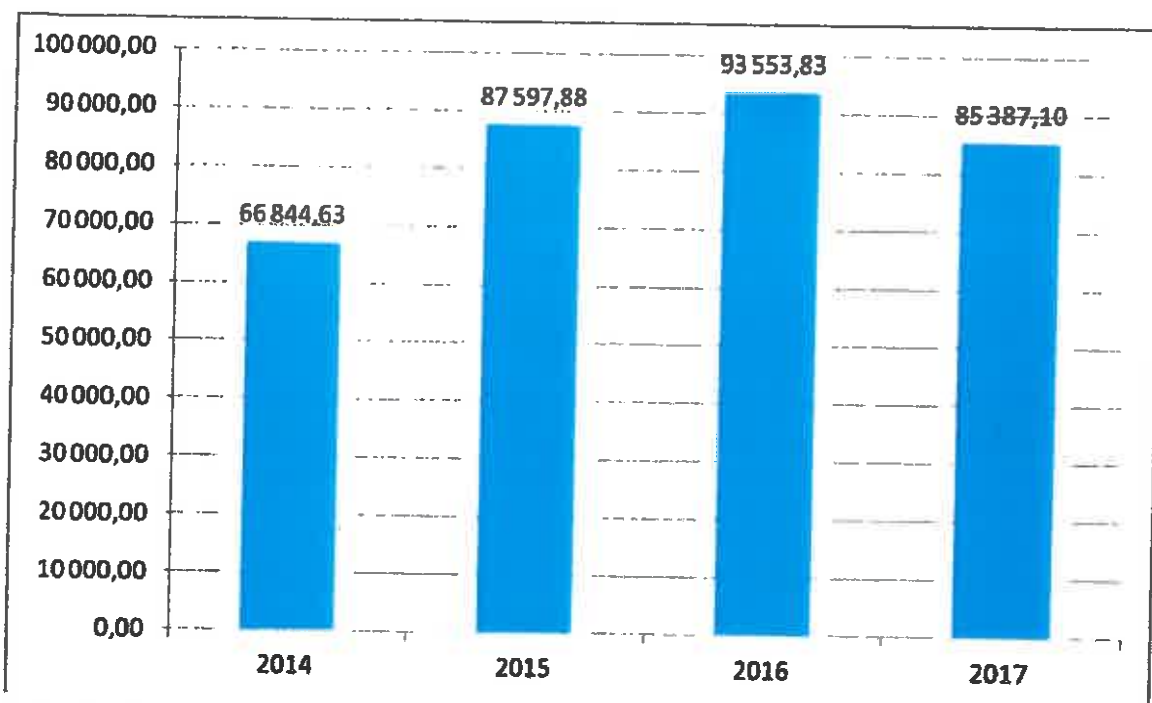
L'incapacité d'auto financement est de - 8 417,89€

3/ La trésorerie

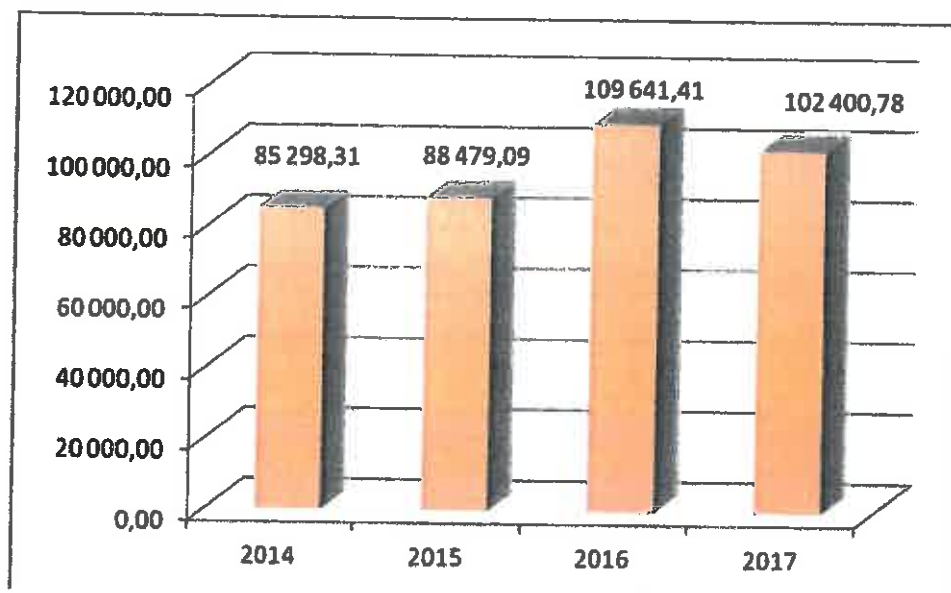
en attente d'encaissement		en attente de paiement	
dépôt de chèques	4 911,50	paiement des mandats	8 798,81
dépôt de chèques vacances	120,00		
prélèvements automatiques	2 651,00		
régie d'avance	50,00		

Le solde du compte trésor au 31 décembre 2017 est de 103 467,09€.

La trésorerie couvre largement le fonds de roulement. Cette situation est stable depuis plusieurs années. Le besoin en fonds de roulement est de -17 013.68€. Le niveau de la trésorerie est très satisfaisant au regard du prélèvement réalisé.



Le fonds de roulement



La trésorerie

4/ Le fonds de roulement et sa part « mobilisable »

Situation des réserves après affectation du résultat N-1 (= clôture 2016)		Prélèvements sur réserves disponibles effectivement réalisés pour acquisition des immobilisations et VMP	Constitution ou restitution de dépôts et cautionnements	Variation de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
				En plus	En moins	
RESERVES GENERALES						
<i>Rappel du total (compte 10681)</i>	52 121,93			140,36	12 043,14	40 219,15
Réserves disponibles	42 628,72		251,16		6990,82	35 890,08
Dépôts et cautionnements	251,16		-251,16			0,00
Valeur des stocks	8 009,17			140,36	4 071,60	4 077,93
Réserves utilisées à des achats immobilisables	1 231,88				980,72	251,16
VMP acquises ou cédées sur décisions budgétaires						
RESERVES DES SERVICES SPECIAUX						
Service de restauration et d'hébergement :						
<i>Rappel du total (compte 10687)</i>	42 663,78			2 504,17	0,00	45 167,95
Réserves disponibles	40 669,82			1 881,71		42 551,53
Valeur des stocks	1 993,96			622,46		2 616,42
TOTAL GENERAL (crédit des c/1068)	94 785,71	0,00	0,00	-9 398,61		85 387,10

Proposition d'affectation du résultat :

	Résultat
SG	-11 902,78
SRH	2 504,17
Résultat	-9 398,61

COLLEGE ROMAIN ROLLAND
ROUTE DE CHATAIN
86250 CHARROUX

ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

	Année 2013	Année 2014	Année 2015	Année 2016	Année 2017
Fonds de roulement	71 806.39	86 844.63	87 597.88	93 553.83	85 387.10
Jours FdR	247	118	194	188	167
Besoin en Fonds de Roulement	-33 029.22	-18 453.68	-881.21	-16 087.58	-17 013.68
Trésorerie	104 835.61	85 298.31	88 479.09	109 641.41	102 400.78
Jours de Trésorerie	360	151	196	221	200
Taux moyen de charges à payer (%)	18.09	3.22	2.33	2.93	1.79
Taux de non recouvrement (%)	2.74	7.70	12.24	7.77	23.14

EXECUTION DU BUDGET

Code du service	Intitulé du service	Montant net des dépenses	Montant net des recettes
	Première section : fonctionnement		
AP	Activité pédagogique	51 089,56	52 776,91
VE	Vie de l'élève	2 029,00	2 029,00
ALO	Administration et logistique	63 239,90	49 629,77
	Total services généraux	116 338,46	104 435,68
SRH	Restauration et hébergement	61 391,05	63 895,22
SBN	Bourses nationales	8 097,00	8 097,00
	Total services spéciaux	69 488,05	71 992,22
	Total de la première section	185 826,51	176 427,90
	Résultat		-9 398,61
	IAF		-8 417,89
	Total exécution budgétaire	185 826,51	176 427,90

TABLEAU DE FINANCEMENT

Emplois		Ressources	
Insuffisance d'autofinancement	8 417,89	0,00	Capacité d'autofinancement
Immobilisations (C20 à 23)	0,00	0,00	Apports (C102, C103)
Participations et autres immobilisations financières (C26 à 27) sauf 275	0,00	0,00	Subventions (C13)
		0,00	Aliénation ou cessions immobilières (C775)
Remboursements des dettes financières (C16)	0,00	0,00	Augmentation des dettes financières (C16)
Dépôts et cautionnement versés (C275)	0,00	251,16	Dépôts et cautionnement remboursés (C275)
Total des emplois	8 417,89	251,16	Total des ressources
Apports au fonds de roulement		8 166,73	Prélèvements sur le fonds de roulement

