



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET 2019

Le collège Les Salières, construit en 1973 à la demande du Ministère de l'Éducation Nationale, a été restructuré en 1998 par le Conseil Général, devenu propriétaire suite aux lois de décentralisation.

Le collège a accueilli, à la rentrée de septembre 2018, 545 élèves dont 516 demi-pensionnaires répartis sur 21 classes.

Le Conseil Départemental de la Charente-Maritime a notifié au collège Les Salières par courrier en date du 30 octobre 2018, le montant de sa dotation de fonctionnement au titre de l'exercice 2019. Celle-ci s'élève à 110 568 euros contre 109 446 euros en 2018 soit une hausse de 1 %.

Depuis 2018, le Département de Charente-Maritime a établi des critères de calcul de la dotation de fonctionnement. Ces critères déterminés suite à des enquêtes (nombre de m², nombre de classes) et à l'examen des 3 derniers comptes financiers pour les dépenses énergétiques sont reconduits pour le calcul de la DGF 2019.

Pour le calcul de la dotation, le département a, de plus, décidé d'encadrer les variations en maintenant la dotation brute 2017 si la dotation théorique est inférieure à cette dernière et de plafonner la hausse à 5 % par rapport à la dotation brute 2017.

Les critères sont actualisés tous les 3 ans, à l'exception des critères liés à l'évolution des classes et aux dépenses énergétiques revus annuellement.

Est déduite la prise en charge directement par le Département de la dépense d'acquisition de copieurs multifonctions qui fait l'objet, en contrepartie, d'une recette récupérée à raison d'un cinquième du montant total, soit 2 164 euros ainsi que la déduction de la maintenance et des consommables des copieurs soit 2 652 euros.

En revanche, le Département continue de prendre en charge directement les frais inhérents :

- Aux vérifications périodiques annuelles des réseaux de gaz, des installations électriques et des équipements sportifs (toutes les années paires depuis 2002) ;
- A l'entretien annuel des extincteurs, à leur remplacement et aux acquisitions nouvelles si besoin ;
- Au contrôle technique annuel des ascenseurs depuis 2006 ;
- Au contrôle technique triennal des systèmes de sécurité incendie (SSI) depuis 2008 ;
- Aux analyses bactériologiques au sein du service de restauration depuis 2013 ;
- Aux vêtements de travail, chaussures de sécurité et équipements de protection individuelle depuis 2012 et de protection auditive moulée depuis 2013 ;
- A la prise en charge de l'abonnement et des consommations haut débit.

L'augmentation de la dotation unique État des deux années précédentes, pour faire face à l'achat d'une partie des nouveaux manuels scolaires lié à la réforme du collège, ne sera pas reconduite. Le collège disposera, en revanche, d'un reliquat de crédits globalisés pour faire face aux achats de manuels supplémentaires nécessaires.

La nécessité de prévoir le financement des accompagnateurs lors des séjours facultatifs en France ou à l'étranger me conduira à proposer un prélèvement sur fonds de roulement pour les 8 accompagnateurs des voyages à PARIS et en ALSACE-FORET NOIRE, prévus en février et avril prochains. Les voyages envisagés bénéficieront également d'une subvention à hauteur de 1 420 euros pour le voyage à PARIS et 1 500 euros pour le voyage en ALSACE-FORET NOIRE de la Communauté de Communes de l'Île de Ré, subvention qui permet de réduire le montant de la participation des familles.

Le programme annuel d'actions pédagogiques de l'établissement est, en majeure partie, financé par la Communauté de Communes de l'Île de Ré à hauteur de 15 500 euros, somme identique à l'année précédente. Cependant, l'exigence de la Communauté de Communes de l'île de Ré de laisser financer sur le budget de l'établissement 20 % de chacune des actions pédagogiques proposées impacte désormais les crédits d'enseignement disciplinaire.

Pour mémoire, depuis le 1^{er} janvier 2013, le budget se compose d'une section de fonctionnement dans laquelle on trouve :

- 3 services généraux ayant chacun des dépenses et des recettes :

Le service ALO (administration et logistique) regroupant toutes les opérations de fonctionnement général.

Le service AP (activités pédagogiques) regroupant tout ce qui est lié directement à la pédagogie.

Le service VE (vie de l'élève) regroupant toutes les activités concernant les élèves, mais non liées directement à la pédagogie.

- 2 services spéciaux spécifiques :

Un service obligatoire « prédéfini » : **les bourses nationales.**

Un service « d'opportunité » : **le service de restauration et d'hébergement (SRH)**

1– Le service : Administration et logistique – ALO

L'origine des recettes de ce service provient désormais presque exclusivement de la dotation de fonctionnement du Conseil Départemental de la Charente-Maritime (71,62 %) à laquelle s'ajoute le produit d'un loyer perçu pour la location d'un appartement pour 7 mois, la convention d'occupation précaire étant signée jusqu'au 31 juillet de l'année.

Depuis l'année dernière, la subvention pour travaux du propriétaire de 1 500 euros a été supprimée ; cette subvention permettait d'assurer des travaux d'entretien des bâtiments ; ces travaux sont désormais à la charge de l'établissement.

En dépenses, il est à noter le poids devenu conséquent de la viabilisation dans les charges annuelles de l'établissement, en particulier en raison des augmentations des coûts du fuel, du gaz et de l'eau (augmentations connues et attendues des coûts mais aussi augmentations des taxes associées) ainsi que le montant des contrats de maintenance indispensables.

Il convient de prendre également en compte dans la construction budgétaire 2019 les inconnues liées au changement de combustible, qui sera effectif en cours d'année : le passage de deux chaudières au fuel et cinq chaudières à gaz à une chaudière à bois et une chaudière au fuel, de complément. La répartition des consommations est, à ce jour, difficile à évaluer,

2– Le service : Activités pédagogiques – AP

Les recettes de ce service proviennent essentiellement d'une partie de la dotation de fonctionnement du Conseil Départemental de la Charente-Maritime (27,64 %), de la dotation globalisée «État» pour l'achat des carnets de correspondance ainsi que le paiement de la redevance du droit de copie, des reliquats de crédits affectés aux manuels scolaires, des dons, des subventions spécifiques ainsi que les contributions volontaires des familles pour les activités et les prochains séjours pédagogiques devant se dérouler au cours de l'année 2019.

Au total, avec 93 293,71 euros de recettes pour 95 588,51 euros de dépenses, le service AP présente donc une insuffisance de crédits de l'ordre de 2 294,80 euros. Il est donc prévu un prélèvement sur les fonds de réserve de ce montant afin de pouvoir financer la prise en charge financière des 8 professeurs participant aux deux séjours pédagogiques en 2019.

3– Le service : Vie de l'élève – VE

Les recettes du service « Vie de l'élève » proviennent d'une subvention spécifique pour les fonds sociaux. Une partie de la subvention de la Communauté De Communes de l'Île de Ré permet de mener des actions dans le cadre du CESC (Comité d'Éducation à la Santé et à la Citoyenneté). Ces ressources sont complétées par la DGF.

4– Service spécial : Bourses nationales – BN

Le service est présenté en équilibre en recettes et en dépenses pour un montant de 20 694 euros, inférieur à celui de l'année 2018.

En revanche, le nombre d'élèves boursiers est en augmentation : 97 boursiers contre 93 l'année scolaire passée ; 54 élèves au taux 1, 27 élèves au taux 2 et 16 élèves au taux 3.

5– Service spécial : Restauration et Hébergement – SRH

Le budget du service de restauration est équilibré en dépenses et en recettes pour un montant de 239 454,70 euros.

Le budget nourriture est calculé sur la base :

- D'un effectif de 513 élèves demi-pensionnaires à partir des tarifs fixés par le Conseil Départemental de la Charente-Maritime (435,40 euros pour le forfait "élève" en 2019).
- Des recettes provenant des repas pris par les personnels commensaux.
- Des repas des élèves externes.

Après déduction du reversement à la collectivité territoriale FARPI (22,50 %), du FCSH (1,25 %) et de la participation aux charges communes (15 %), il reste 146 068,82 euros pour le crédit nourriture.

6 - Opérations en capital

Ce budget 2019 prévoit une section opérations en capital afin de financer l'achat de deux chariots supplémentaires adaptés aux plateaux du self pour un montant d'environ 1 200 euros.

7 - Situation financière

Montant des fonds de réserve lors du dernier compte financier au 31 décembre 2017 :

112 803,93 euros dont :

- **39 365,41 euros** pour le Service Général.
- **62 223,82 euros** pour le service de restauration.
- **5 140,50 euros** pour le stock des services généraux.
- **6 074,20 euros** de stock alimentaire.

Prélèvements déjà autorisés pour 2017 : **40 552,00 euros**.

Fonds de roulement estimé après prélèvements : **72 251,93 euros**.

ALO - Administration et logistique (ANNEXE 1)

Dépenses		Recettes					
Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018
ADMINISTRATION	AFFRANCHISSEMENT	4 300,00	4 000,00	SUBV CG17	DGF 17	79 190,00	77 693,05
	MAINTENANCE ET COPIE	780,00	400,00		SUBV TX PR		
	FRAIS DEPLACEMENT	350,00	200,00	TOTAL		79 190,00	77 693,05
	DOCUMENTATION	210,00	200,00				
	EQUIPEMENTS DIVERS	2 000,00	1 600,00				
	FOURNITURES ADMIN	2 200,00	1 800,00				
	PAPIER	600,00	600,00				
	RECEPTION	1 700,00	1 600,00				
	FRAIS GROUPEMENT	510,00	300,00				
	TELEPHONE	5 000,00	4 000,00				
	SERVICE-PRESTATIONS	600,00	700,00				
TOTAL		18 250,00	15 600,00				
CUI	PAYE CUI		30 427,92	SUBVET	SUBV ETAT		30 427,92
TOTAL			30 427,92	TOTAL			30 427,92
ENTRETIEN	CARBURANT	280,00	250,00	PROD	LOCATION APPT	2 800,00	2 800,00
	CONTRATS	6 800,00	8 000,00		AUTRES LOC	100,00	100,00
	MAINTENANCE	3 500,00	3 363,05		DIVERSES DEGRADATIONS	100,00	100,00
	PRODUITS	4 000,00	4 500,00	TOTAL		3 000,00	3 000,00
	FOURNITURES DE SECURITE	1 200,00	1 300,00				
	TRAVAUX DU PROPRIETAIRE						
	ASSURANCES	470,00	230,00				
	TAXES FONCIERES	900,00	900,00				
TOTAL		17 150,00	18 543,05				
INFIRMERIE	INFIRMERIE	800,00	1 400,00				
TOTAL	total	800,00	1 400,00				
DIVERS							
TOTAL	DEGRADATIONS	200,00	200,00				
		200,00	200,00				
MDPH	MDPH		1 000,00	MDPH	SUBV MDPH		1 000,00
TOTAL			1 000,00	TOTAL			1 000,00
OP-SPE	AMORTISSEMENTS	3 350,02	2 804,83	OP-SPE	AMORTISSEMENTS	2 394,84	2 359,55
TOTAL		3 350,02	2 804,83	TOTAL		2 394,84	2 359,55
VIABILISATION	EAU	4 500,00	5 000,00				
	ELEC	15 000,00	16 300,00				
	FUEL	12 000,00	16 000,00				
	BOIS	9 290,00					
	GAZ	5 000,00	7 650,00				
TOTAL		45 790,00	44 950,00				
Total dépenses		85 540,02	114 925,80	Amortissements	Total recettes	84 584,84	114 480,52

AP - Activités pédagogiques (ANNEXE 2)							
Dépenses				Recettes			
Domaine	Activité	2019	2018	Domaine	Activité	2019	2018
PROJETS				PROJETS			
	SPORTS NAUTIQUES	3 885,00	3 435,00		SUBV CDC	10 656,00	9 964,00
	VOILE	3 470,00	3 470,00		DONS	3 217,00	2 120,00
	LIBRAIRIE AU CDI	600,00	600,00		PARTICIP FAMILLES	1 440,00	1 380,00
	THEATRE AU COLLEGE	1 200,00	1 200,00		SUBV CG 17 CINEMA	960,00	950,00
	COLLEGE AU CINEMA	1 200,00	1 200,00		SUBV CG 17 THEATRE	600,00	600,00
	CINEMA EN VO-ANGLAIS	420,00			DGF 17	3 194,00	2 809,00
	CINEMA EN VO- ESPAGNOL	455,00	680,00				
	UN AUTEUR AU CDI	600,00					
	THEATRE ELEVES DE 4 EME	3 217,00	2 240,00				
	ECOLE DU SPECTATEUR	2 870,00	2 550,00				
	CHORALE	350,00	350,00				
	ATELIER DE PRATIQUE ARTISTIQUE		1 078,00				
	ORIENTATION	600,00	500,00				
	LIAISON CM2-6EME	100,00	100,00				
	CONCOURS D'AFFICHE		120,00				
	ASSURANCES MINIBUS	900,00	300,00				
	COMEDIE MUSICALE	200,00					
TOTAL		20 067,00	17 823,00	TOTAL		20 067,00	17 823,00
PEDA							
	ABONNEMENTS HORS CDI	230,00	230,00		DONS	100,00	
	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 200,00	1 200,00		DGF	27 368,00	28 612,95
	ARTS PLASTIQUES	870,00	870,00				
	ALLEMAND	450,00	500,00				
	ANGLAIS	900,00	980,00				
	CDI	2 800,00	2 800,00				
	EPS	1 300,00	1 406,00				
	ESPAGNOL	440,00	520,00				
	FONDS COMMUN	2 899,00	3 562,95				
	LETTRES	1 080,00	1 180,00				
	HISTOIRE-GEOGRAPHIE	900,00	1 000,00				
	LATIN	200,00	200,00				
	MATHS	850,00	900,00				
	MUSIQUE	500,00	630,00				
	PHYSIQUE	2 600,00	2 700,00				
	SVT	1 550,00	1 650,00				
	TECHNOLOGIE	1 450,00	1 550,00				
TOTAL		20 219,00	21 878,95				
PHOTOCOP							
	MAINTENANCE ET COPIES	2 400,00	1 800,00				
	PAPIER	2 500,00	2 800,00				
TOTAL		4 900,00	4 600,00	TOTAL		27 468,00	28 612,95
DIVERS				DIVERS			
	DEGRADATIONS	100,00	100,00		DEGRADATIONS	100,00	100,00
	REDEVANCEDT/ PRONOTE	2 095,00	1 850,00	CARNET	VENTE CARNETS	96,00	96,00
	ASSURANCE STAGES	350,00	380,00				
TOTAL		2 545,00	2 330,00	TOTAL		196,00	196,00
TOTAL		27 664,00	28 808,95	TOTAL		27 664,00	28 808,95
	CARNET CORRESPONDANCE	1 300,00	1 200,00	ETAT	SUBV CARNETS	1 300,00	1 200,00
	MANUELS SCOLAIRES	5 566,55	2 500,00		SUBVENTION MANUELS	5 566,55	2 500,00
	DROITS DE REPROGRAPHIE	891,00	834,90		SUBVENTION REPRO	891,00	834,90
	EQUIPEMENTS NUMERIQUES	3 480,00			EQUIPEMENTS NUMERIQUES	3 480,00	
TOTAL		11 237,55	4 534,90	TOTAL		11 237,55	4 534,90
VOYAGE				VOYAGE			
	VOYAGE MUNICH		19 038,76		DONS FSE	1305,16	1298,52
	VOYAGE ALSACE-FORET NOIRE	21 518,64			PARTICIP FAMILLES	30100	33200,00
	VOYAGE DUBLIN		22 311,76		SUBV CDC	2920	4000,00
	VOYAGE A PARIS	15 101,32					
TOTAL		36 619,96	41 350,52	TOTAL		34 325,16	38 498,52
Total dépenses		95 588,51	92 517,37	Total recettes		93 293,71	89 665,37

VE - Vie de l'élève (ANNEXE 3)									
Dépenses					Recettes				
Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Montant 2019	Montant 2018
CEC	ADOLESCENTS ET RESEAUX SOCIAUX	380,00		CEC	SUBV CDC	1 924,00		1 924,00	1 536,00
	HANDI RE SPORT	750,00			DGF 17	816,00		816,00	331,00
	CONTES ET SEXUALITE								
	FORMATION DES DELEGUES	400,00	392,00						
	HARCELEMENT MILIEU SCOLAIRE	1 100,00	925,00						
	COURSE CONTRE LA FAIM	50,00	50,00						
	CAFE CONFERENCES DES PARENTS	60,00							
TOTAL		2 740,00	1 867,00	TOTAL		2 740,00		2 740,00	1 867,00
FDS	FONDS SOCIAL								
TOTAL		5 000,00	3 535,10	FDS	SUBV ETAT FDS SOCIAL	5 000,00		5 000,00	3 535,10
		5 000,00	3 535,10	TOTAL		5 000,00		5 000,00	3 535,10
Total dépenses		7 740,00	5 402,10	Total recettes		7 740,00		7 740,00	5 402,10

SBN - Service Bourses nationales (ANNEXE 4)									
Dépenses					Recettes				
Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Montant 2019	Montant 2018
Bourses	Bourses	20 694,00	21 570,00	Bourses	SUBV Etat Bourses	20 694,00		20 694,00	21 570,00
Total dépenses		20 694,00	21 570,00	Total Recettes		20 694,00		20 694,00	21 570,00

SRH - Service restauration hébergement (ANNEXE 5)									
Dépenses		Montant 2019			Montant 2018			Recettes	
Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018	Domaine	Activité	Montant 2019	Montant 2018		
DENREES	DENREES	146 068,81	137 930,71	DC	DP	223 360,20	211 130,00		
ENTRETIEN	CONTRATS	9 500,00	7 053,95	COM	COMMENSAUX	15 119,50	14 063,00		
	PRODUITS	2 000,00	2 000,00	CARTE	VENTE CARTES	900,00	900,00		
	TRAVAUX	1 946,96	2 000,00	SERV	REVERS OMENA	75,00	75,00		
FOURNITURES	CARTES	1 200,00	1 200,00						
	FOURNITURES	1 200,00	1 500,00						
REVERSEMENT	REVERS FRPI	53 657,93	50 668,43						
	REVERS FC SH	2 981,00	2 814,91						
SERVICES	FRAIS FINANCIERS	500,00	500,00						
	FRAIS GROUPEMENT	400,00	400,00						
	SERVICE	100,00	600,00						
	O MENAGERES	500,00	400,00						
	HEBERGEMENT	400,00	400,00						
VIABILISATION	EAU	2 100,00	2 000,00						
	ELEC	5 500,00	6 000,00						
	FUEL	1 800,00	2 700,00						
	BOIS	1 000,00							
	GAZ	8 600,00	8 000,00						
Total dépenses		239 454,70	226 168,00	Total Recettes	TOTAL	239 454,70	226 168,00		

OPC - Opérations en capital (ANNEXE 6)						
Dépenses			Recettes			
Domaine	activité	montant	Domaine	activité	compte	montant
SRH	0EQUIP	1 200,00				
Total dépenses		1 200,00	Total Recettes			0,00

Poitiers

17410 - Saint-Martin de Ré
RNE : 0171034G
Téléphone : 05 46 09 42 91

Pièce B1.3

EXERCICE 2019

Réalisation de l'équilibre budgétaire

Rappel de la section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Section de Fonctionnement	449 017,23	445 767,25
	Resultat prévisionnel	-3 249,98

Tableau prévisionnel de financement		
	Emplois	Ressources
Opérations d'investissement	1 200,00	0,00
IAF	2 294,80	0,00
Prélèvement sur le fonds de roulement	0,00	3 494,80
Total	3 494,80	3 494,80

Montant du fonds de roulement			
Montant au dernier compte financier	Prélèvements déjà autorisés	Prélèvement proposé	FDR estimé
112 803,93	40 552,00	3 494,80	68 757,13

OPC - Opérations en capital (ANNEXE 6)

Dépenses			Recettes			
Domaine	activité	montant	Domaine	activité	compte	montant
SRH	0EQUIP	1 200,00				
Total dépenses		1 200,00	Total Recettes			0,00

Poitiers

17410 - Saint-Martin de Ré

RNE : 0171034G

Téléphone : 05 46 09 42 91

Pièce B1.3

EXERCICE 2019

Réalisation de l'équilibre budgétaire

Rappel de la section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Section de Fonctionnement	449 017,23	445 767,25
	Résultat prévisionnel	-3 249,98

Tableau prévisionnel de financement		
	Emplois	Ressources
Opérations d'investissement	1 200,00	0,00
IAF	2 294,80	0,00
Prélèvement sur le fonds de roulement	0,00	3 494,80
Total	3 494,80	3 494,80

Montant du fonds de roulement			
Montant au dernier compte financier	Prélèvements déjà autorisés	Prélèvement proposé	FDR estimé
112 803,93	40 552,00	3 494,80	58 757,13