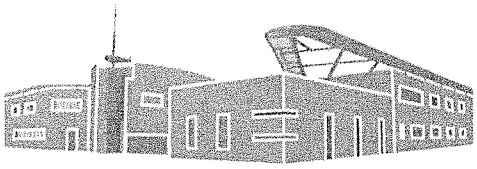


Collège François Mitterrand

LIBERTÉ • ÉGALITÉ • FRATERNITÉ

collège
François Mitterrand
Toulouges

académie
Montpellier
éducation
nationale

Allée de Barcelone
66350 Toulouges
Téléphone
04 68 39 49 40
Courriel
ce.0660864f@ac-montpellier.fr
http://www.clg-mitterrand-toulouges.ac-montpellier.fr/

PROCES-VERBAL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Du 5 avril 2022

Les membres du Conseil d'Administration ont été convoqués le 21 mars 2022.

Présents : (cf. liste émargement).
Excusés :

Le quorum étant atteint avec 24 présents, M. Olieu, Principal, ouvre la séance à 17h15.

Mme Delmonte est désignée secrétaire de séance et remerciée.

M. le Principal propose l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour :

1. Approbation du compte-rendu du CA du 8 mars 2022
2. Point sanitaire et travaux
3. Compte financier 2021
4. Affectation du résultat
5. D.B.M.
6. Semestrialisation
7. Bal des 3èmes
8. Questions diverses

1. Approbation du compte-rendu du CA du 8 mars 2022

Le compte-rendu du conseil d'administration a été transmis avec la convocation.

Le compte-rendu est approuvé à l'unanimité.

2. Point sanitaire et travaux

Sanitaire : M. le principal signale que la situation reste fragile mais s'est améliorée après des semaines difficiles avec cependant beaucoup de personnels absents et de nombreux élèves à l'isolement. Nous espérons une rentrée 2022-2023 plus facile.

Travaux : M. le principal signale que la programmation de travaux pluriannuelle 2021/2022 a permis des mises à niveaux importantes et remercie d'abord les agents du collège pour leur investissement et M. Moral en particulier. Depuis deux ans, en plus de l'aide au fonctionnement et à l'entretien quotidien, le CD66 a beaucoup accompagné l'établissement pour des opérations spécifiques nécessaires :

- Salubrité et bien être :
Mise en conformité des VMC et de la cuisine
Rénovation des sanitaires dans la cour et multiplication des points d'eau
Fourniture de casiers et de mobilier

- Réseau et informatique
Changement de l'architecture (câblage, switch, cœur de réseau ont été repris)
Mise en place de serveurs virtuels
Remise en état de tous les ordinateurs (SSD, mémoire...) et mise à jour de leurs images
Nous pouvons remercier en plus de la DSI et de M. Lhere, M. Paul qui œuvre beaucoup pour la mise à niveau de l'équipement du collège.

- Bâtiment
L'entrée des élèves sera travaillée avec l'extension du parc à vélo pour la rentrée de septembre 2022.

Au nom du collège M. le principal remercie toutes les équipes du CD66 qui œuvrent et ont œuvré pour le collège depuis de nombreuses années et en particulier pour ces deux années.

La programmation 2022-2024 va poursuivre la maintenance "quotidienne", la fourniture de mobilier et surtout mettre à niveau deux points indispensables pour notre fonctionnement :
- GTB (pour ne plus avoir de salle sans chauffage ou d'élément de fonctionnement qui ne peut plus être réglé.)
- Plonge (mise en place d'un nouveau tunnel de lavage avec modification du bâti pour la mise en place d'une marche en avant) .

En plus de cette programmation déjà ambitieuse par le coût qu'elle représente (plusieurs centaines de milliers d'euros), M. Roques fait part d'investissements spécifiques pour le collège avec un calendrier dédié, signalant la qualité du travail entre les différentes parties à continuer de cultiver (CD66, personnels du collège, élèves, familles).

Rentrée 2022 : extension du parc à vélos avec création d'une véritable enceinte/entrée.
Rentrée 2023 : création d'un bloc sanitaire supplémentaire dans le prolongement du parking professeur et du local EPS.
Rentrée 2025 : implantation, en lieu et place des algécos d'un bâtiment encore à l'étude, de 4 salles et extension du préau en cohérence avec la qualité architecturale de l'ensemble.

M Le principal précise enfin « Les travaux du bloc sanitaire n'impacteront pas le fonctionnement à part pour le "parking agent". En revanche pour le bâtiment supplémentaire, des choses seront à travailler mais nous nous y attèlerons tous collectivement. »

3. Compte financier 2021

M. L'adjoint gestionnaire présente l'analyse budgétaire 2021 (voir rapport du chef d'établissement en PJ annexe 1)
M. l'agent comptable présente l'analyse financière 2021 (suite du rapport du chef d'établissement en PJ annexe 1).
M. le principal remercie Mme Trujillo ainsi que MM le gestionnaire et l'agent comptable pour la qualité du travail accompli, et la qualité des relations de travail qui lient l'établissement et l'agence comptable.

Sur le fonds de roulement, il convient de prévoir des investissements immobilisés pour augmenter le patrimoine de l'établissement.

Un représentant des personnels demande si le prévisionnel de 2021 sur l'AP va être reporté en 2022. M. Le gestionnaire répond que vu que ce prévisionnel correspond aux crédits globalisés il ne tombe pas dans les fonds de réserve et qu'il a été reporté sur le budget 2022.

Le compte financier est adopté à l'unanimité.

4. Affectation du résultat

M. le gestionnaire propose l'affectation du résultat.

L'affectation du résultat est adoptée à l'unanimité.

5. D.B.M.

Un prélèvement de 60 000 euros est proposé (annexe 2) pour financer le remplacement du lave-linge, l'achat de 16 blocs casiers élèves et de 80 luminaires LED et les propositions du DUER.

La décision budgétaire modificative est adoptée à l'unanimité

6. Semestrialisation

M. le Principal précise que depuis un an le collège fonctionne en semestre.

Après un sondage réalisé sur les plus de 100 personnels que comptent le collège (AED, enseignants, AESH, ATE...), nous en sommes à plus de 92% de personnels qui veulent prolonger l'expérience et rester en semestre et environ 90% de participation.

Pour les élèves, le CVC et les délégués ont sondé leur classe et une majorité souhaite rester en semestre (plus des deux tiers des classes).

La direction dans le contexte sanitaire en particulier a trouvé beaucoup d'avantages à cette organisation et propose donc de la renouveler et de travailler en juin des améliorations à apporter à l'organisation générale de l'année.

M. le Principal précise qu'il n'y a pas lieu de renouveler l'acte précisant la semestrialisation et donc de revoter pour quelque chose déjà en place et aussi majoritairement souhaité.

7. Bal des 3èmes

Présentation par les élèves délégués :

Le bal aura lieu le vendredi 01 Juillet entre 18h00 et 22h00
Thème : Chic et Tapis Rouge.
Un sondage auprès des élèves de 3ème a été fait : 150 élèves souhaitent participer au bal.
Une participation financière de 2 euros leur sera demandée.
Le FSE accorde une subvention de 500 euros pour participer aux frais du bal.

8. Questions diverses

Les 3èmes vont pouvoir réorganiser un bal de fin d'année. Comment est-il prévu de les aider à en financer l'organisation ?

Pour l'heure rien n'est prévu de manière habituelle ou renouvelée mais des partenaires, comme la mairie de Toulouges, ont aidé par le passé. Le collège lance un appel aux dons, aux subventions (mairies) et aux bonnes volontés. Le FSE du collège a prévu d'aider. Peut-être que le photographe qui va faire les photos en début d'année peut aider.
M. Rannou précise que toutes les aides sont les bienvenues. Une représentante de la commune dit qu'elle va demander une subvention à la Mairie.

Parents d'élèves : À la vue de la bonne santé financière de l'établissement, peut-on envisager l'équipement du collège en manuels numériques ?

C'est une question complexe. Depuis deux ans, tous les ans en mai/juin les équipes sont mobilisées sur cette question. Pour des raisons diverses (fracture numérique, coût, intérêt, usage...) aucune équipe ne le souhaite. De plus cette année avec le changement des programmes annoncé, il est « urgent d'attendre » pour ne pas s'engager dans une solution ou un schéma qui serait très rapidement inadapté aux souhaits des enseignants.

Les représentants des parents disent être inquiets pour la santé des enfants, parce que les cartables sont lourds. Les professeurs disent avoir, en grande majorité, les manuels en classe, ne pas les demander aux élèves ou les projeter. Il est envisagé de mettre plus de manuels scolaires dans les salles si nécessaire. De plus, désormais, chaque élève dispose d'un casier et très rares sont les livres à amener. Le dernier recensement, en fonction des emplois du temps, montrait deux livres, certains jours, au maximum à apporter. Nous allons refaire ce recensement et investiguer cette remontée. Le travail par famille et enseignants sur la « méthodologie du cartable » à l'entrée au collège semble indispensable.

Listes « Solidarités » : Quelle sera l'organisation prévue pour l'an prochain (temps de pause méridienne pour les élèves) ?

L'organisation actuelle sera reconduite avec des cours finissant à 11h30, 12h et 12h30 et une reprise des cours à 14h dans la plupart des cas, permettant des ateliers/enseignements de compléments/activités de 13h à 14h. A la marge, certaines classes pourront reprendre à 13h ou 13h30 mais uniquement avec respect du temps de pause et sans élève privé d'un enseignement de complément. Une exception au 1h30 de pause méridienne pour des raisons indépassables

(contraintes d'enseignants, de salle…) est malgré tout possible. C'est d'ailleurs pour cela que nous avons tous les régimes possibles (DP 1,2,3,4 et externe.)

Représentant des collectivités : Le non-remplacement des AESH absents pour de longues périodes, dans le primaire en particulier est intolérable ; comment se fait-il que les moyens ne sont pas donnés par le PIAL pour assurer ses remplacements ? Quels arbitrages sont faits règlementairement pour permettre aux classes de fonctionner ?

Le PIAL reçoit les moyens de la DSDEN. Malgré de multiples relances nous n'avons pas obtenu de remplacement (ce n'est pas prévu par la DSDEN). Les accompagnements ont donc été très réduits voire annulés par moment. Nous sommes tenus d'effectuer les accompagnements individualisés à hauteur de la notification, donc nous sacrifions systématiquement les accompagnements mutualisés mais par moments, nous n'avons même pas été en mesure seulement de les assurer. D'où les courriers et alertes. Un recrutement a eu lieu au 1er avril. Nous espérons que d'autres suivront si des accompagnements s'ajoutent, ou des absences / départs d'AESH sont à déplorer.

Un représentant de la commune, professeur des écoles, dénonce un réel problème lors des absences des AESH, pour l'élève accompagné, pour l'enseignant et pour l'ensemble de la classe.

L'ordre du jour étant épuisé, M. le Principal clôture la séance à 19 H20.

La secrétaire de séance

Marie Delmonte

Le principal

COLLÈGE FRANÇOIS MITTERRAND TOULOUGES
Le Principal
Jonathan OLIEU

LISTE DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU COLLEGE FRANCOIS MITTERRAND DE TOULOUGES

ANNEE SCOLAIRE 2021-2022

Séance du : 05/04/2022		*Présent*	*Absent*	*Excusé*	*Remplacé par*	*Signature*
Président	**M. Jonathan OLIEU**	X				
Principal Adjoint	**M. Yannick RANNOU**	X				
C.P.E.	**Mme Marie Delmonte**	X				
Gestionnaire	**M. Anselme FONTA**	X				
Représentant de la collectivité territoriale de rattachement	**M. Jean ROQUE**	X				
Représentant de la collectivité territoriale de rattachement	**Mme Toussainte CALABRESE**			X		
Représentant de la commune	**Mme Stéphanie GOMEZ**	X				
Représentant de la communauté urbaine	**Mme Aurélie PASTOR-BARNEOUD**			X		
Personne qualifiée - collectivité de rattachement	**Mme Véronique FERNANDEZ**			X		
Personne qualifiée - D.S.D.E.N.	**Mme Chantal DELSENY**			X		
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	**Mme Béatrice BRUAND**	X				
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	**Mme Sandra CHALARD**	X				

Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	TAQUENA Elisabeth M. ~~Louis GATTO~~					
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	Amandine TEJEDOR ~~Mme Sandrine GLEIZES~~					
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	**Mme Sandrine GRANIE**	X				
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	**Mme Odile LIBRETTI**			X	SIGILLO Romuald	

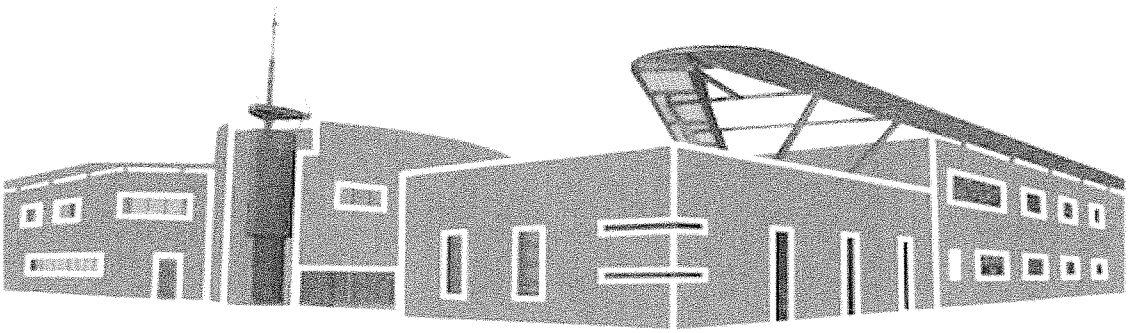
		Présent	*Absent*	*Excusé*	*Remplacé par*	*Signature*
Parent d'élève titulaire "collectif de parents d'élèves"	~~Mme Béatrice ABEL-GAUTIER~~ N. CHETOUI		X		N. CHETOUI Sofiane	
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Carine BONAVENT**	X				
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Françoise JANER-ROTH**	X				
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Emy CARBONNE**	X				
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Marie-Hélène COUSINIE**	X				
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Bérengère LESTIENNE**	X				
Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Roselyne SOLE**	X				

Représentant des personnels enseignants et d'éducation titulaire	**Mme Fatima TIOUR**					
Représentant des personnels A.T.S.S. titulaire	**Mme Véronique GIRAUX**					
Représentant des personnels A.T.S.S. titulaire	**M. Richard MORAL**					
Représentant des personnels A.T.S.S. titulaire	Martine DA-RE **Mme ~~Marie LOPEZ~~**					
Elève titulaire	Laura Fario 3°6 **~~Léo BENICHOU 304~~**					
Elève titulaire	**Louna SABATINI 308**					
Elève titulaire	**Emryk ADDA 307**					

FONDE DE POUVOIR
DARTOIS Patrick

ACADÉMIE
DE MONTPELLIER
Liberté
Égalité
Fraternité

Collège François Mitterrand
TOULOUGES



Collège François Mitterrand

LIBERTÉ • ÉGALITÉ • FRATERNITÉ

COMPTE FINANCIER EXERCICE 2021

RAPPORT CONJOINT DE L'ORDONNATEUR ET DE L'AGENT COMPTABLE SUR LE COMPTE FINANCIER 2021

Le présent rapport a été présenté par le Chef d'Etablissement et l'Agent Comptable au Conseil d'Administration du Collège François Mitterrand lors de la séance du 05 Avril 2022 au cours de laquelle a été examiné le Compte Financier de l'exercice 2021.

SOMMAIRE

INTRODUCTION : ... 3
LES MOYENS HUMAINS EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN ... 4
Personnel d'enseignement et d'éducation ... 4
Agents Techniques Territoriaux des Etablissements d'Enseignement ... 4
Personnel administratif ... 4
Le service financier ... 4
ANALYSE BUDGETAIRE ... 5
La situation sanitaire a impacté la consommation des crédits ... 5
Evolution des dépenses de 2019 à 2021 ... 5
La répartition des dépenses et des recettes ... 6
L'Activité Pédagogique ... 6
Consommation des crédits ... 6
La Vie de l'Elève et le Service des Bourses Nationales ... 7
Crédit de la collectivité de rattachement ... 7
Crédit d'état ... 7
L'Administration et la LOgistique ... 8
Consommation des fluides retracée par la viabilisation ... 8
Travaux réalisés par le Conseil départemental en 2020 : ... 9
Le Service de Restauration et d'Hébergement ... 10
Les OPérations en Capital ... 10
ANALYSE FINANCIERE ... 11
Comptes de capitaux et de valeurs immobilisées ... 11
Comptes de stocks ... 11
Comptes de tiers et d'attentes ... 11
Créances du service d'hébergement ... 11
Les principales créances, hors frais scolaires, existant à la fin de l'exercice sont peu NOMBREUSEs : ... 12
Les ressources affectées ... 12
Indicateurs financiers ... 13
Résultat de l'exercice et fonds de roulement ... 13
Besoin en fonds de roulement ... 13
Trésorerie ... 14
CONCLUSION ... 15

INTRODUCTION :

Au sens large, le compte financier contient des éléments de gestion budgétaire et des éléments de gestion comptable. Il permet de rendre compte de la gestion financière en rapprochant notamment l'exécution budgétaire, de la prévision autorisée. Il permet d'analyser les données financières à partir d'indicateurs que sont le résultat, la capacité ou l'insuffisance d'autofinancement (CAF/IAF), le fonds de roulement et les réserves, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

Le compte financier correspond ainsi à l'arrêté des soldes des comptes au terme de l'exercice budgétaire.

L'arrêté des soldes des comptes de charges et de produits permet de déterminer le résultat d'exploitation qui représente la différence entre les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ; et au-delà de ce résultat, de calculer la CAF/IAF qui représente le résultat des seules opérations ayant une incidence sur la trésorerie, hors celles relatives aux produits des cessions de biens immobilisés.

L'arrêté des soldes des comptes de bilan permet de calculer le fonds de roulement qui traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement sur les éléments à caractère durable de son patrimoine.

Le compte financier permettra aux autorités de contrôle et ensuite au Juge des Comptes de vérifier, d'une part la bonne exécution budgétaire et d'autre part la régularité des pièces produites à l'appui des différentes opérations retracées en recettes et en dépenses.

Le Conseil d'Administration doit arrêter le compte financier qui lui est soumis par le Chef d'Etablissement, et ce, après avoir entendu l'Agent Comptable. Au cas où le Conseil d'Administration refuserait d'approuver le compte financier, ce refus est pris en considération comme une réserve sur la régularité des opérations comptables, réserve qu'il appartiendra au Juge des Comptes d'apprécier lors du jugement du compte financier.

LES MOYENS HUMAINS EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

PERSONNEL D'ENSEIGNEMENT ET D'ÉDUCATION

- 50,57 personnels enseignants
- 0,5 psychologue de l'éducation nationale
- 0,5 assistante sociale
- 0,8 infirmière
- 1,5 conseillères principales d'éducation
- 8 assistants d'éducation

AGENTS TECHNIQUES TERRITORIAUX DES ETABLISSEMENTS D'ENSEIGNEMENT

L'équipe se compose de 14 postes équivalents temps plein dont :

- 1 chef de cuisine et 1 second de cuisine
- 1 agent de maintenance
- 10.6 agents affectés à l'accueil, à l'entretien et à la restauration

Le Service Restauration fonctionne 4 jours par semaine (Lundi, Mardi, Jeudi et Vendredi). Après l'année 2020 marqué par le confinement, le nombre de repas servis a augmenté de 28 % en 2022 pour s'établir à 71114 repas dont 68191 pour les élèves et 2708 pour les Commensaux.

Les surfaces intérieures à entretenir quotidiennement (sanitaires, bureaux, circulations, salles de classe, etc...) représentent 10128 m^2. A cela viennent s'ajouter 166m^2 de bâtiment préfabriqué et 33834 m^2 de surfaces extérieures dont 20000 m^2 d'espaces verts.

PERSONNEL ADMINISTRATIF

- 2 personnels de direction
- 1 adjoint gestionnaire
- 1 secrétaire de direction
- 1 secrétaire des élèves
- 0,9 secrétaire d'intendance

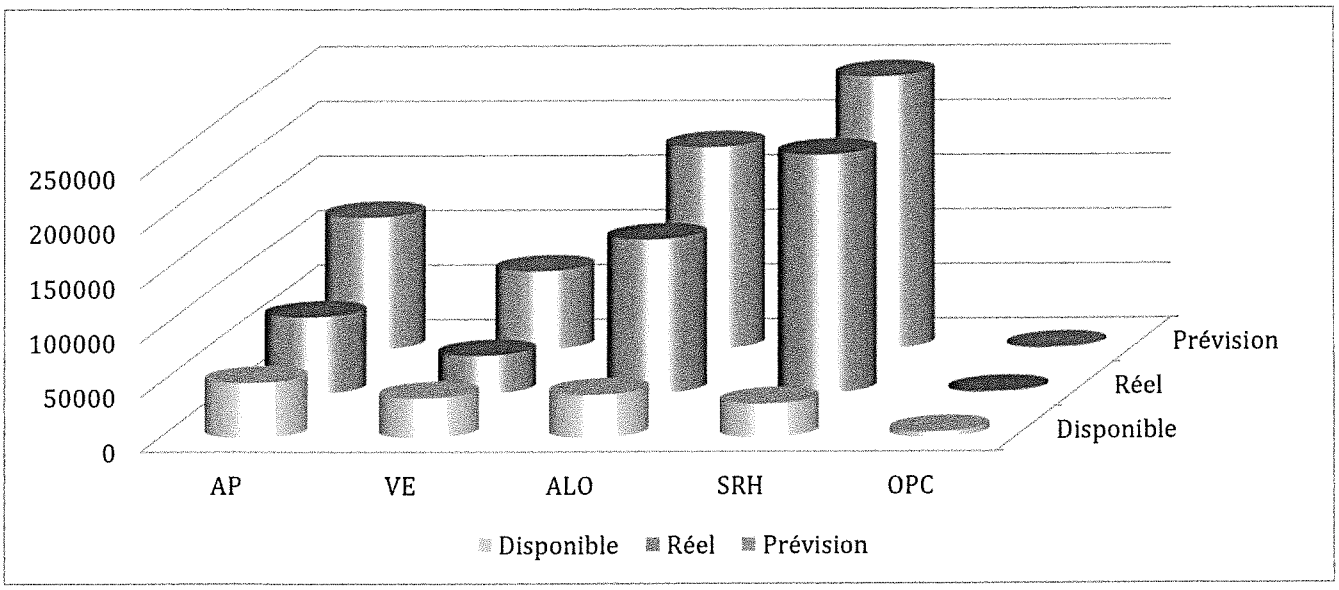
LE SERVICE FINANCIER

La comptabilité ordonnateur est tenue dans l'établissement (budget, décisions budgétaires modificatives, mandatements, ordres de recettes). Les encaissements sont réalisés également dans l'établissement. Pour ces tâches et la gestion matérielle du collège, le service de l'Intendance dispose de 1,9 poste :

- un Attaché Principal d'Administration de l'État, responsable du service, des liquidations, ordres de recettes, reversement, réduction de recettes, et des modifications budgétaires,
- une Secrétaire Administrative, assistante de gestion chargée des opérations de caisse et de régie, des droits constatés et du suivi des aides et des bourses collèges, des OR et de la liquidation du SRH.

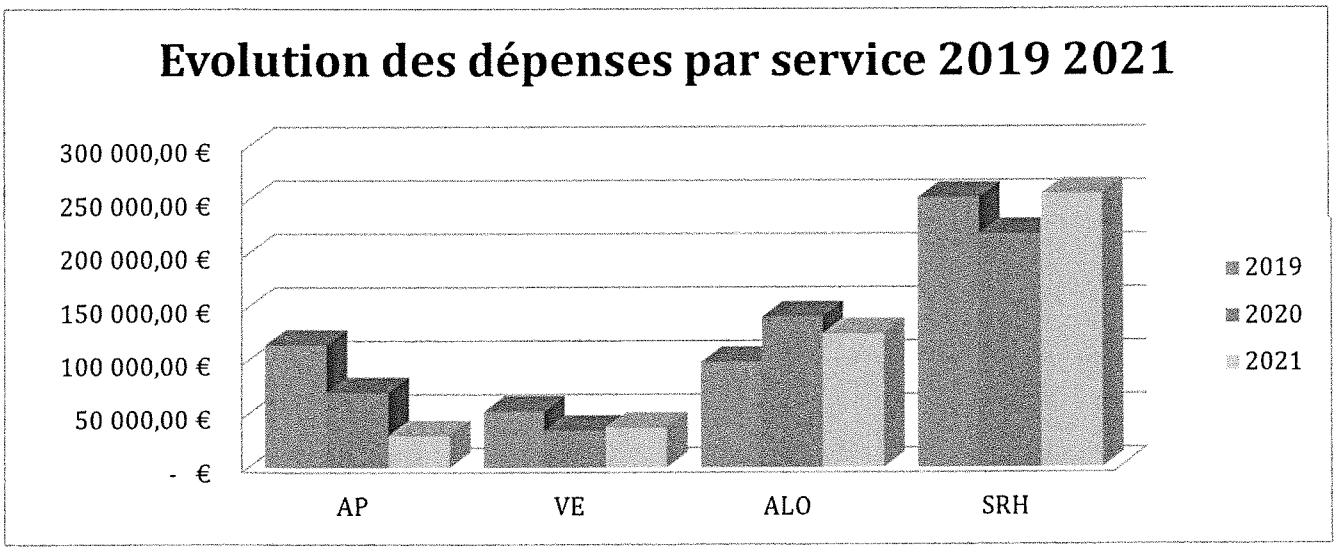
ANALYSE BUDGETAIRE

LA SITUATION SANITAIRE A IMPACTE LA CONSOMMATION DES CREDITS



Les sorties prévues n'ayant pas toutes été réalisées, l'activité pédagogique montre un disponible important. Le disponible de la vie de l'élève correspond d'une part à une surestimation des aides départementales, et d'autre part aux reliquats de fonds sociaux.

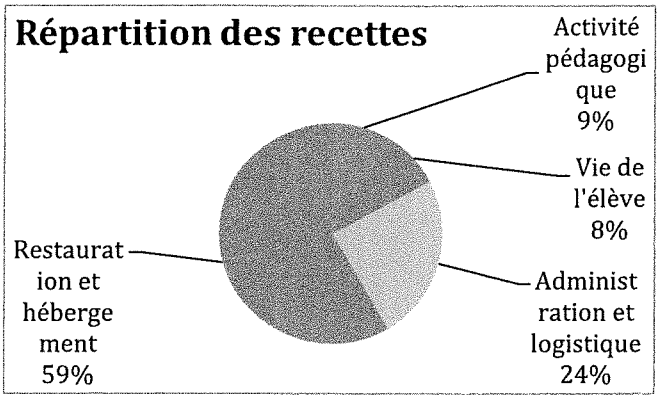
EVOLUTION DES DEPENSES DE 2019 A 2021

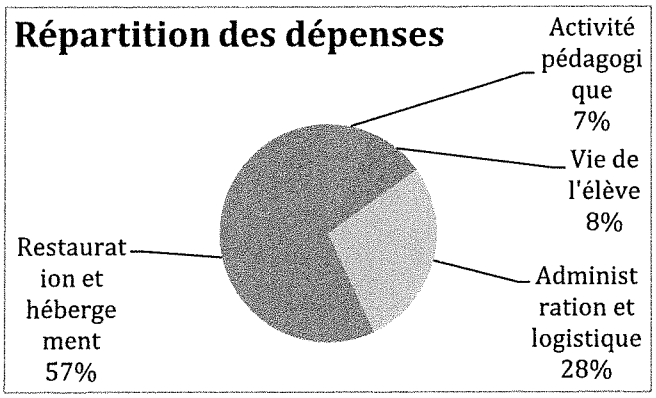


L'évolution des dépenses sur 3 ans montrent l'impact de la crise sanitaire :

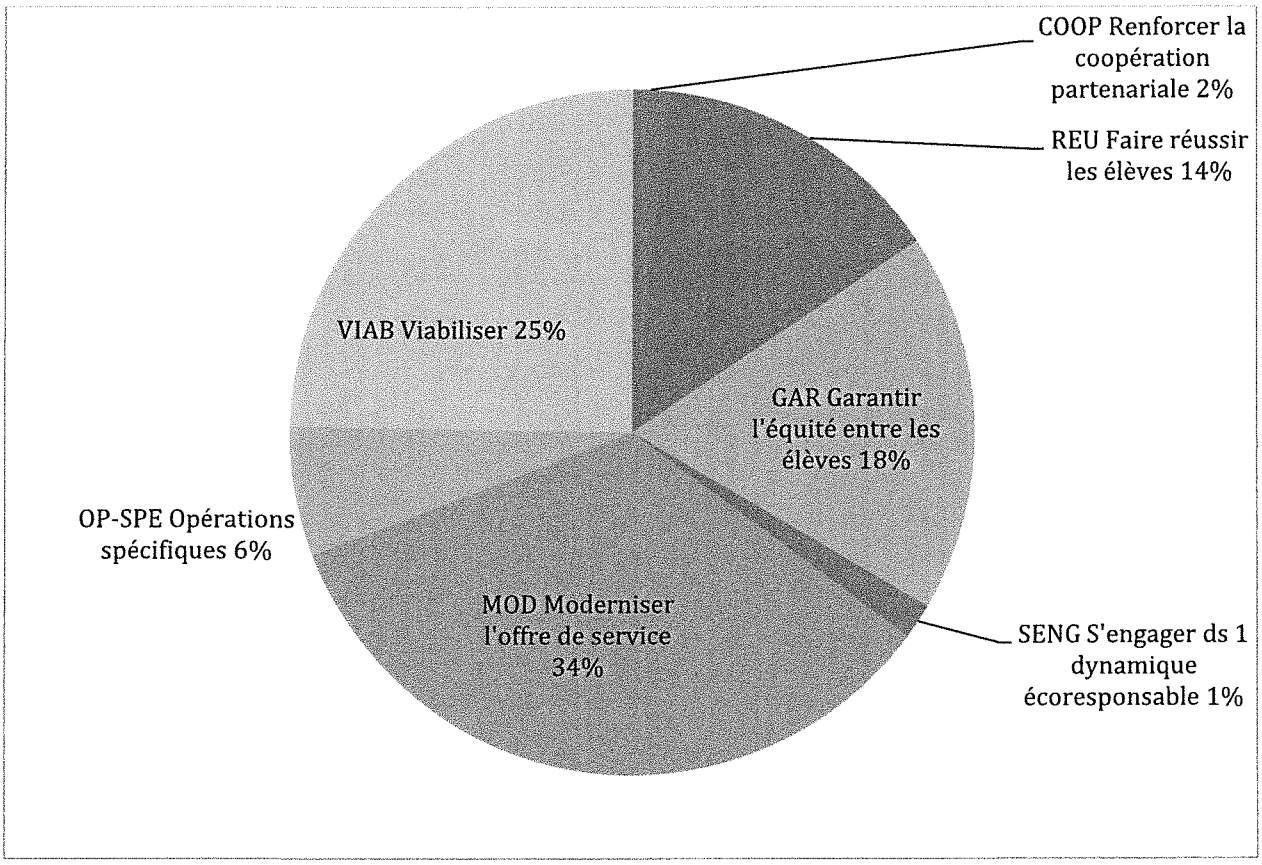
- La contraction des dépenses en AP correspond à l'arrêt des voyages et sorties,
- L'augmentation des dépenses en ALO coïncide avec celles des produits sanitaires et des divers travaux,
- Le creux du SRH reflète l'arrêt du service pendant le confinement.

LA REPARTITION DES DEPENSES ET DES RECETTES





La restauration reste le poste de dépense le plus important quand l'on considère l'ensemble des services.



La répartition des dépenses hors restauration montrent que les priorités ont été respectivement mises sur l'entretien et les réparations, les dépenses pédagogiques et les aides aux familles.

L'ACTIVITE PEDAGOGIQUE

CONSOMMATION DES CRÉDITS

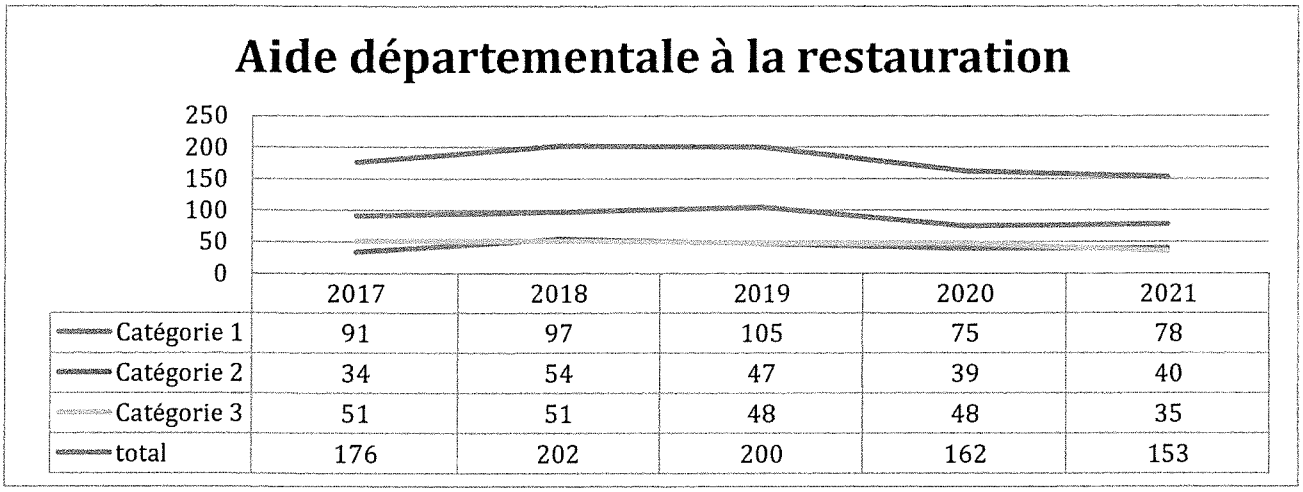
Les crédits globalisés ont permis de financer les manuels scolaires, les carnets de liaisons, les droits de reprographie, ainsi que 5 sorties pédagogiques.

L'équipement pédagogique s'est notamment porté sur des fournitures d'EPS, du mobilier (bureau en A103 et A107) et des maquettes pour la SVT.

LA VIE DE L'ELEVE ET LE SERVICE DES BOURSES NATIONALES

Ces deux services retracent les aides destinées à garantir l'équité entre les territoires et les élèves.

CREDIT DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT

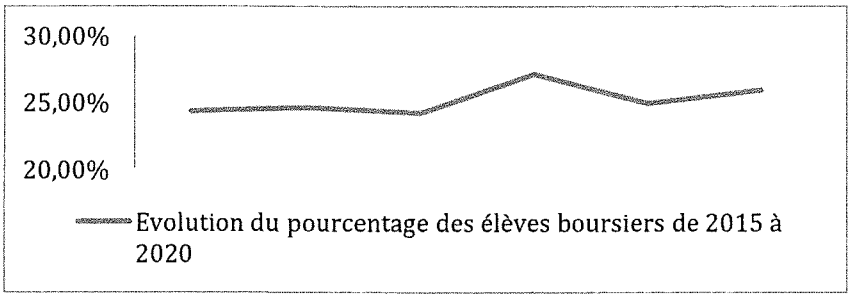


	2017	2018	2019	2020	2021
Catégorie 1	91	97	105	75	78
Catégorie 2	34	54	47	39	40
Catégorie 3	51	51	48	48	35
total	176	202	200	162	153

Reflet de la politique d'aide à la restauration du CD66 et des difficultés économiques des familles, les bénéficiaires des chèques restauration sont stables malgré la baisse des effectifs.

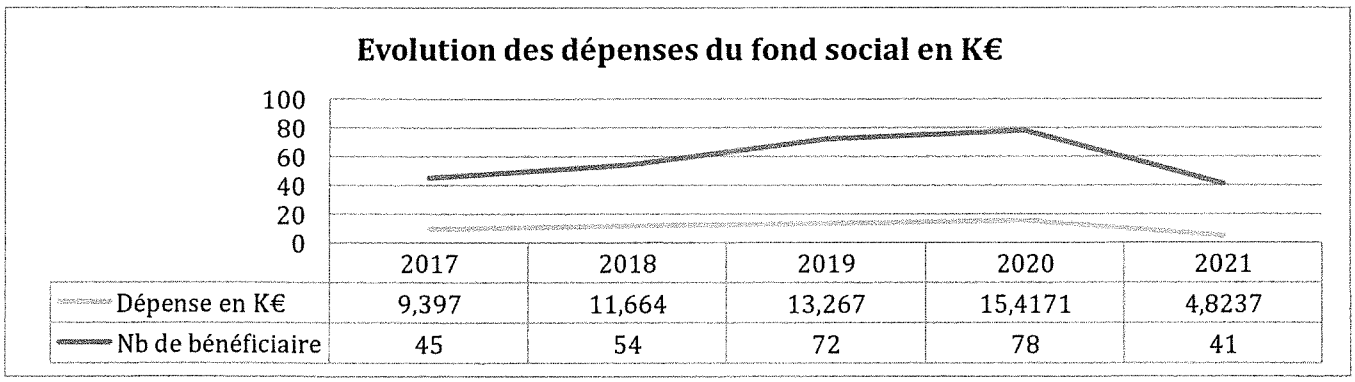
CREDIT D'ETAT

SERVICE DES BOURSES NATIONALES



Après un pic en 2019, le taux de boursier suit une hausse faible mais tendancielle.

FONDS SOCIAL DU COLLEGE



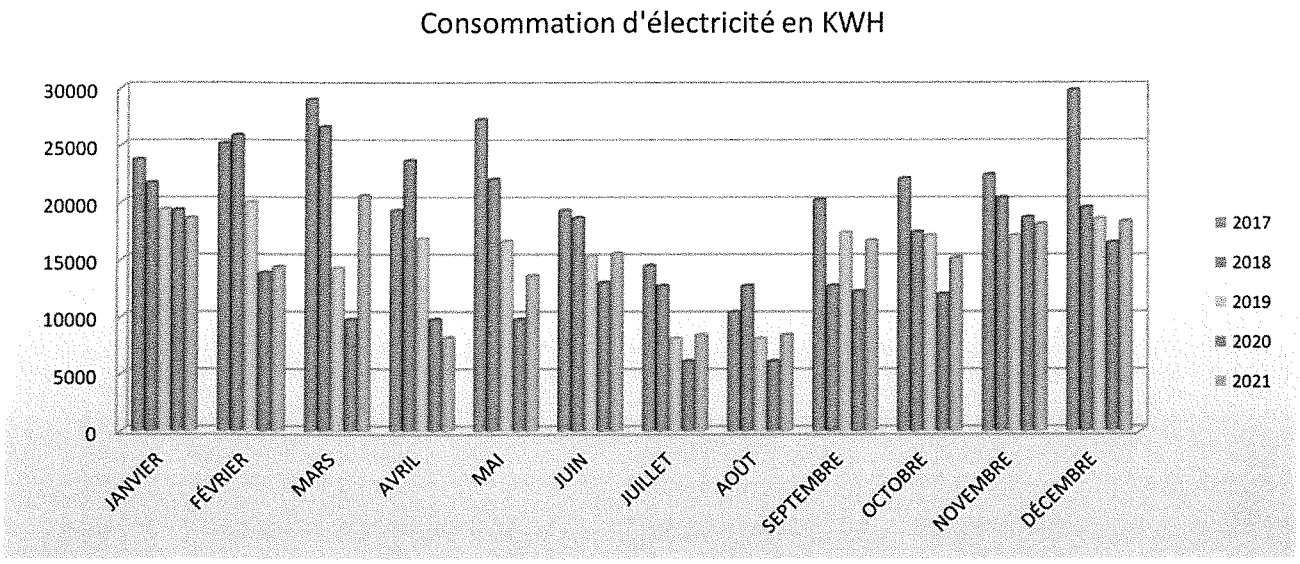
	2017	2018	2019	2020	2021
Dépense en K€	9,397	11,664	13,267	15,4171	4,8237
Nb de bénéficiaire	45	54	72	78	41

La baisse tant du nombre de bénéficiaires que des sommes engagées sont à mettre en parallèle avec la diminution du contentieux, la réactivation de l'aide exceptionnelle du département et la baisse des effectifs.

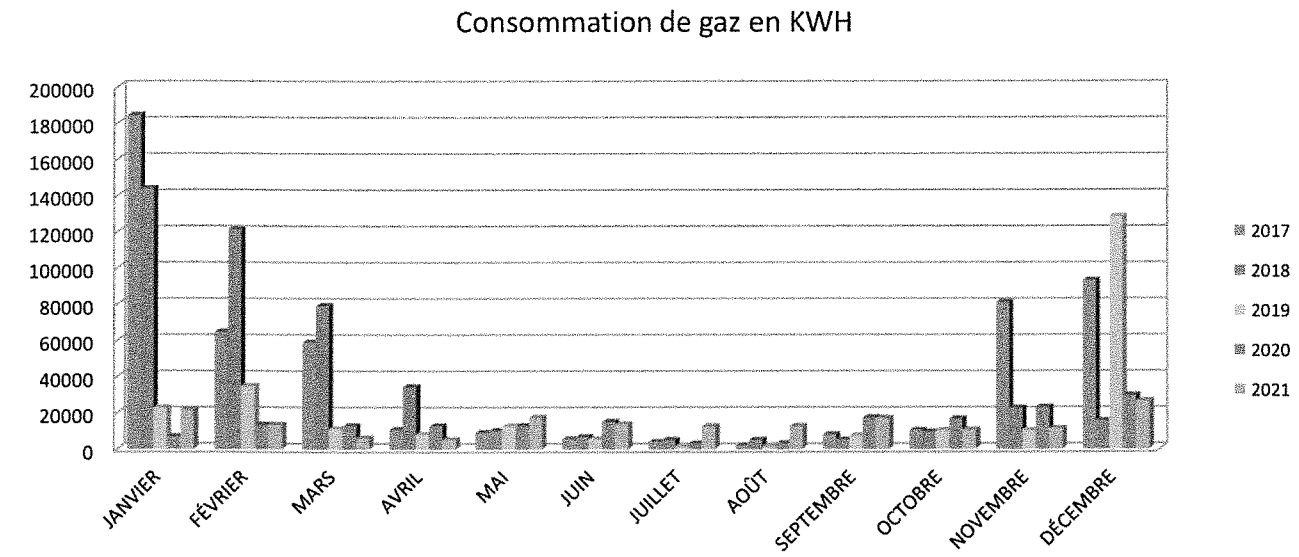
L'ADMINISTRATION ET LA LOGISTIQUE

82 % des crédits ouverts ont été utilisés dans ce domaine montrant une bonne prévision des dépenses obligatoires. Les décisions budgétaires modificatrices ont permis de faire face à de nombreuses réparations (14905 €) dont la réfection de la salle d'étude et la sécurisation du site. Les dépenses de produits d'entretien restent élevées (9500 €) et l'effort de modernisation des luminaires des circulations et des bureaux en LED s'est poursuivi (2670 €). L'achat de casiers (8685€) est venu achever leur remplacement entamé en 2020.

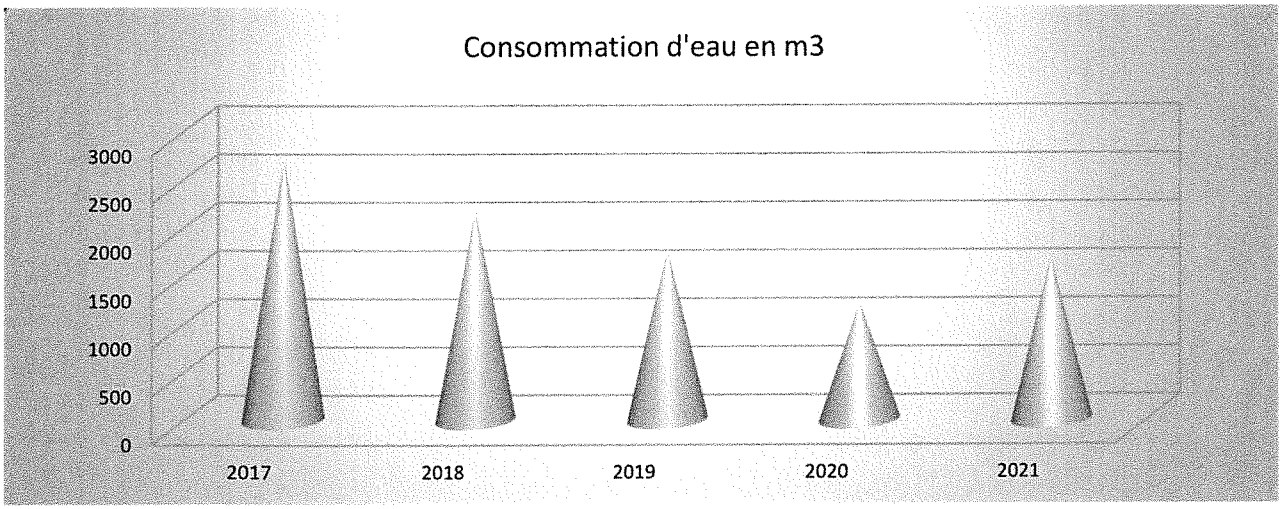
CONSOMMATION DES FLUIDES RETRACEE PAR LA VIABILISATION



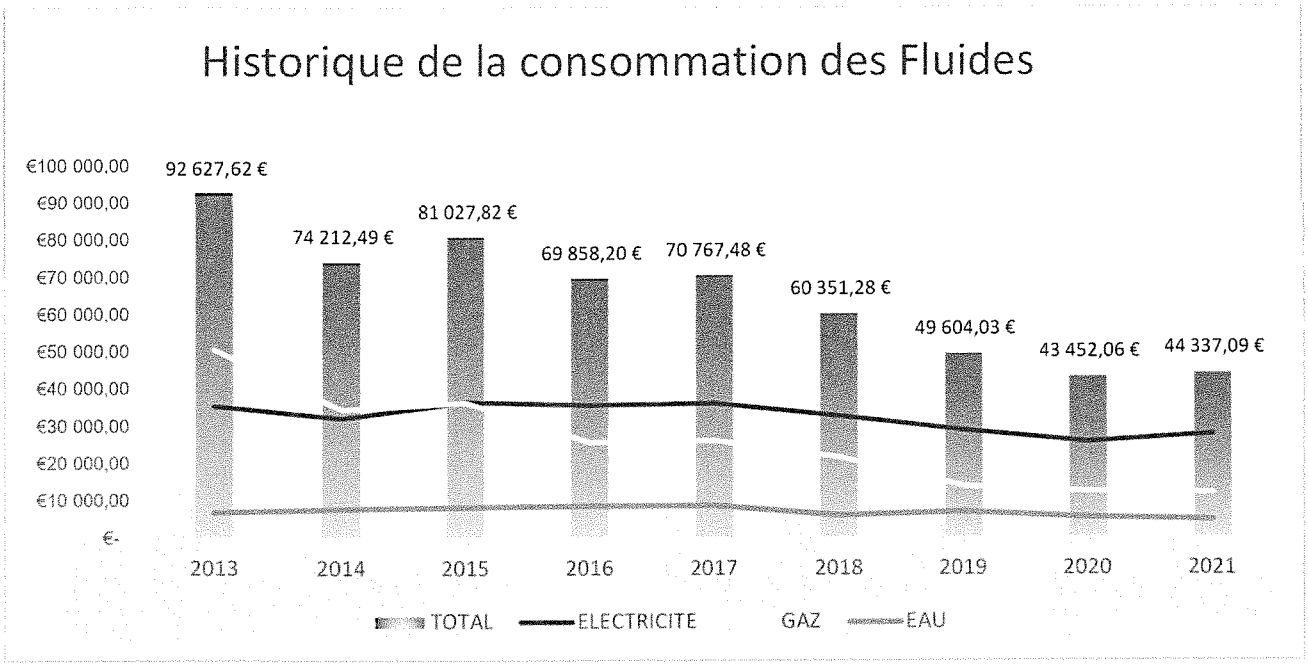
La consommation d'électricité (bleu) est bien maîtrisée par rapport aux années précédentes grâce à l'installation des luminaires à diodes électroluminescentes (LED) à détecteur de présence dans les circulations.



Le bon fonctionnement de la chaudière bois entraine un net recul de la consommation de Gaz (bleu).



Après la baisse due au confinement en 2020, la consommation d'eau reste bien maîtrisée, en deçà de celle de 2019.



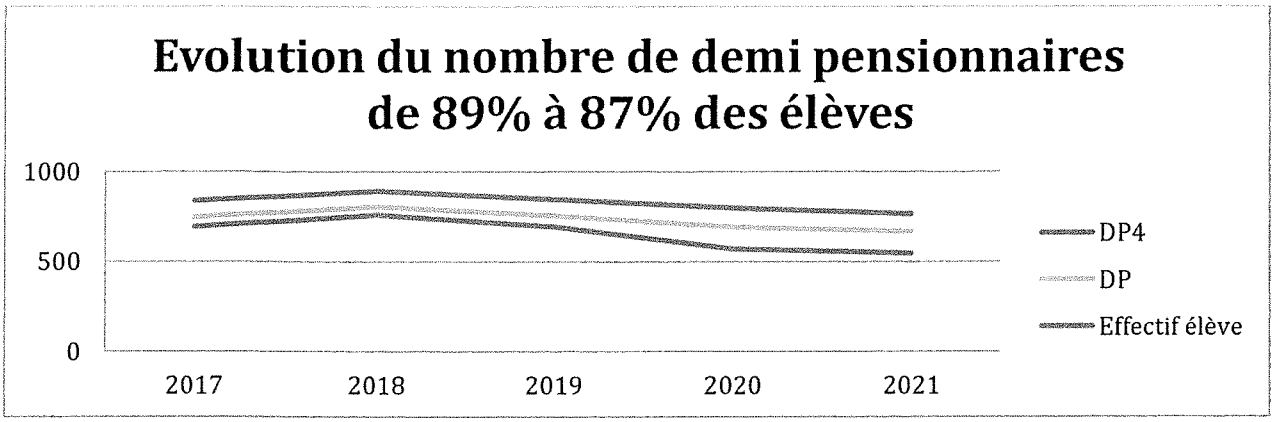
Sur les huit dernières années, l'effort de maitrise des consommations -porté par une bonne gestion de la chaudière bois et l'investissement sur les éclairages- porte ses fruits, le creux de 2020 s'expliquant par 2 mois d'activité en moins. Il sera poursuivi en continuant le remplacement des luminaires des salles de classes de l'étage.

TRAVAUX REALISES PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL EN 2020 :

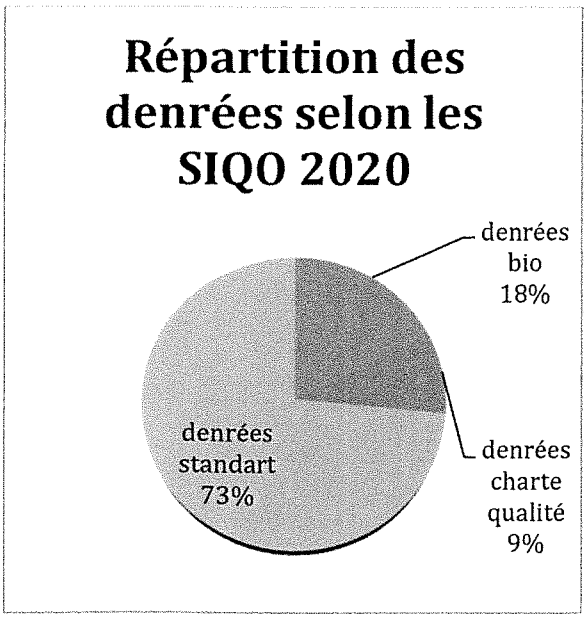
- Remplacement des luminaires de l'étage du batiment A
- Remplacement des portes intérieures de la cuisine
- Installation d'un meuble de tri
- Réfection des sanitaires et creation de 8 points d'eau supplémentaire
- Création d'un local de service et sécurisation du surpresseur dans le stock EPS
- Installation d'une sonnerie d'interclasse musicale
- Peinture de 7 salles de classes
- Remplacement d'une porte automatique.
- Remplacement des VMC
- Installation de l'eau chaude dans le labo de physique.
- Fourniture de casiers

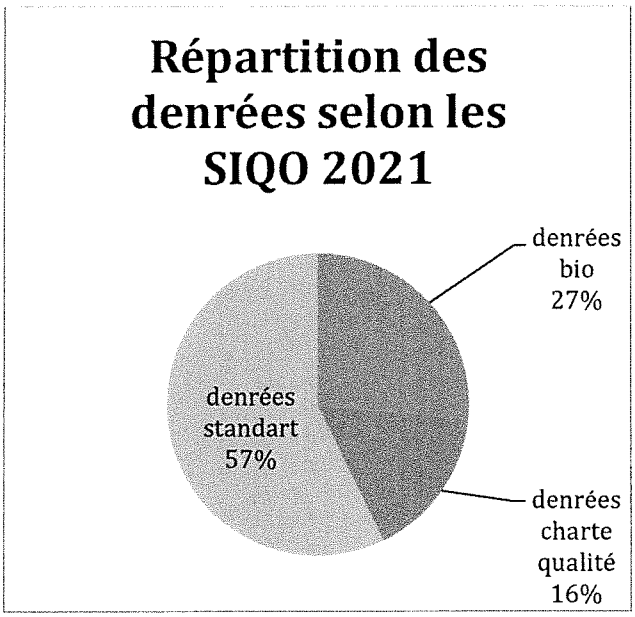
LE SERVICE DE RESTAURATION ET D'HEBERGEMENT

Ce service est entièrement financé par les usagers. La proportion de demi-pensionnaires est gage de la qualité de la restauration.



La diminution de 1% des effectifs s'explique par la diminution des effectifs transportés.





Le coût moyen des denrées de 2,28€ reflète les choix de denrée de qualité. Pour la troisième année de la Charte d'engagement dans le cadre de la démarche « amélioration de la qualité des repas » du département, la part du budget consacrée aux produits issus de l'agriculture biologique (AB) s'établi à 27% et celle pour ceux bénéficiant de Signes d'Identification de la Qualité et de l'Origine (SIQO) à 16%. L'objectif 2021 de 30% de denrées bénéficiant de label SIQO dont 15 % AB inscrit dans la charte départementale est largement atteint. L'obligation de 50% de produits SIQO dont 20% AB prévue par la loi issue des Etats Généraux de l'ALIMentation (EGALIM) à échéance 2022 peut s'envisager sereinement.

LES OPERATIONS EN CAPITAL

Aucun investissement de bien supérieurs à 800 € hors taxes n'a été effectué.

ANALYSE FINANCIERE

COMPTES DE CAPITAUX ET DE VALEURS IMMOBILISEES

Aucun achat de biens immobilisables n'a été effectué en 2021.

Le taux d'amortissement des biens immobilisés est de 84%.

COMPTES DE STOCKS

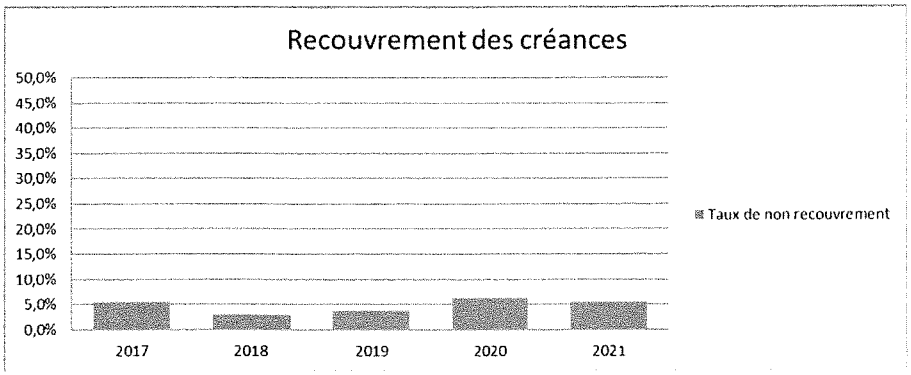
Le stock de denrées diminue de 3%, pour s'établir à 7 025,72 €, soit 4,3% du montant annuel des achats de denrées.

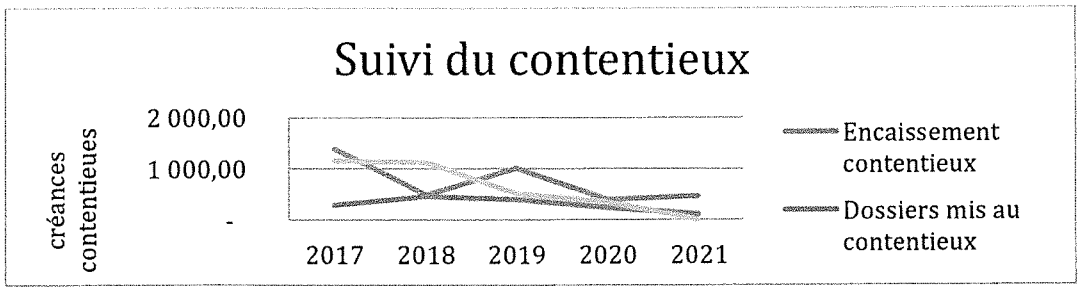
COMPTES DE TIERS ET D'ATTENTES

CREANCES DU SERVICE D'HEBERGEMENT

La totalité des créances est récente : elles concernent l'année en cours.

Les perturbations du fonctionnement dues à la crise sanitaire ont, cette année encore, occasionné une édition tardive des facturations aux familles. Le taux de non-recouvrement en fin d'exercice est encore relativement élevé, il est de 5,5%. Mais dès le 15 février 2022, il n'est plus que de 0,5%.





Il n'y a plus aucune créance contentieuse.

La politique de maîtrise des créances poursuivie depuis plusieurs années a porté ses fruits, engendrant une situation particulièrement saine.

LES PRINCIPALES CRÉANCES, HORS FRAIS SCOLAIRES, EXISTANT À LA FIN DE L'EXERCICE SONT PEU NOMBREUSES :

- Une subvention du département pour le transport des élèves vers les installations sportives: 950,00 €
- Des charges locatives de personnels logés, pour 427,00 €.

LES RESSOURCES AFFECTEES

Elles sont utilisées rapidement pour financer les actions qui en ont motivé le versement. Les reliquats de subventions spécifiques demeurant en soldes créditeurs concernent pour l'essentiel des opérations sur l'année scolaire en cours.

LES PRINCIPAUX SOLDES CREDITEURS SONT LES SUIVANTS :

- Une avance sur charges locatives d'un personnel logé: 443,62 €.
- Les crédits pédagogiques globalisés de l'Etat: 6 541,62 €.
- Des crédits de fonds sociaux : 16 874,39€.
- Des crédits éducatifs du rectorat : 450,00 €.
- Un trop-perçu d'aide à la restauration du département: 49,00 €.

LES AUTRES SOLDES DEBITEURS OU CREDITEURS :

Ils sont liés aux opérations budgétaires de fin d'exercice. Ils n'ont pas d'incidence sur l'équilibre financier du collège :

- Mandats d'extourne : solde créditeur de 196,36 €.
- Mandats à payer sur prélèvements automatiques : solde créditeur de 7 016,08 €.

INDICATEURS FINANCIERS

RESULTAT DE L'EXERCICE ET FONDS DE ROULEMENT

EXECUTION DU BUDGET

Code du service	Intitulé du service	Montant net des dépenses	Montant net des recettes
Première section : fonctionnement			
AP	Activité pédagogique	30 051.16	41 730.84
VE	Vie de l'élève	37 758.70	38 208.70
ALO	Administration et logistique	125 166.13	113 444.81
	Total services généraux	192 975.99	193 384.35
SRH	Restauration et hébergement	264 863.73	272 416.37
SBN	Bourses nationales	47 833.00	47 833.00
	Total services spéciaux	312 696.73	320 249.37
	Total de la première section	505 672.72	513 633.72
	Résultat		7 961.00
	CAF		16 794.74
	Total exécution budgétaire	505 672.72	513 633.72

TABLEAU DE FINANCEMENT

Emplois		Ressources	
Insuffisance d'autofinancement	0.00	16 794.74	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	0.00	Dépôts et cautionnement remboursés (C275)
Total des emplois	0.00	16 794.74	**Total des ressources**
Apports au fonds de roulement	16 794.74		**Prélèvements sur le fonds de roulement**

L'exécution du budget a généré un résultat excédentaire de 7 961,00 €.

Compte tenu des amortissements, la capacité d'autofinancement (excédent des recettes sur les charges de fonctionnement) est de 16 794,74 €.

En l'absence d'investissements financés par le fonds de roulement, ce dernier augmente du même montant, ce qui le porte à 179 349,05€.

Il représente 133 jours de fonctionnement en prenant pour base les charges de 2021.

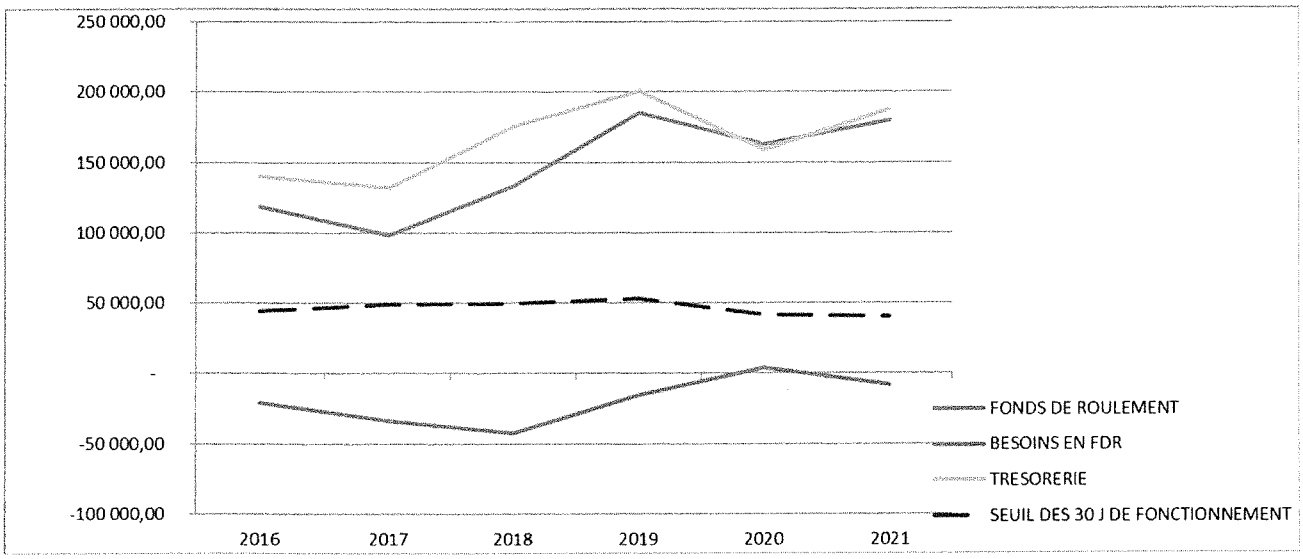
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Cet indicateur, qui représente la différence entre l'actif circulant (emplois des fonds) et les dettes et avances reçues par l'établissement, est négatif : il s'élève à -8170,50€.

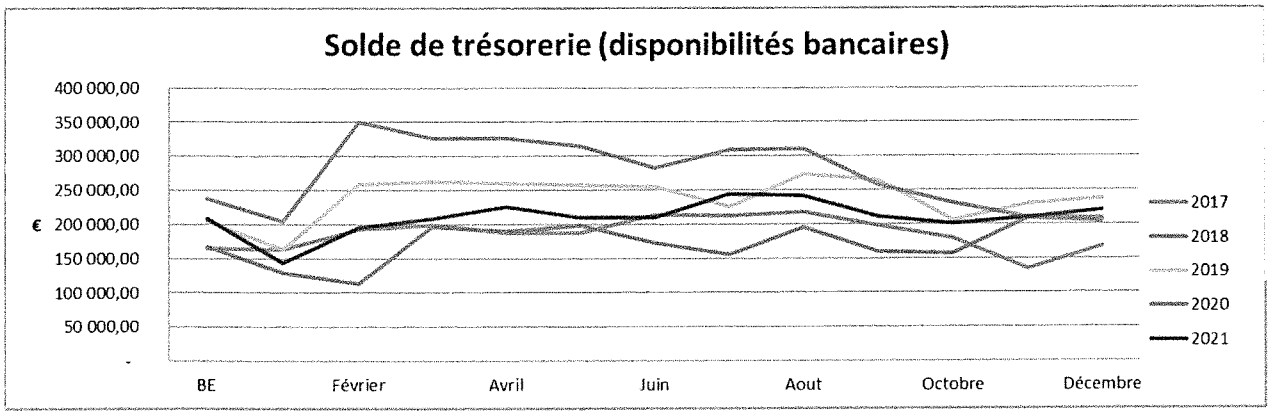
Ce besoin en fonds de roulement négatif est un indicateur de bonne santé financière. Il est dû à la fois au faible niveau de créances, et à d'importants reliquats de subventions en attente d'utilisation.

TRESORERIE

C'est l'écart entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement. Elle s'élève à 187 519,60 €, soit un nombre de jours de trésorerie de 139 jours.



LES SOLDES MENSUELS DE TRESORERIE :



Le solde bancaire mensuel est dans la moyenne basse des années précédentes, sans jamais être inférieur à 144 000€.

L'encaisse moyenne est de 210 000 €.

Autres indicateurs : le taux moyen de charges à payer est quasi nul (0,04%).

CONCLUSION

Le collège François Mitterrand est en très bonne santé financière, et les crédits dont il bénéficie sont gérés de manière dynamique.

Son fonds de roulement a nettement augmenté, se situant près du pic de l'année 2019.

Il assure un fonctionnement fluide, et permet d'envisager, en cas de besoin, des financements sur fonds propres.

Toulouges, le lundi 21 mars 2022

L'ordonnateur	L'agent comptable	L'adjoint gestionnaire
Jonathan OLIEU	M VIDAL Lionel	Anselme FONTA

MINISTERE : Education Nationale

Académie : MONTPELLIER
Exercice : 2022

Etablissement : 0660864F
COLLEGE F.MITTERRAND TOULOUGES
Allée de Barcelone

66350 TOULOUGES

DEPARTEMENT :
PYRENEES-ORIENTALES

Pièce B8.3
DBM VOTE

Ordonnateur : OLIEU Jonathan
Comptable assignataire : VIDAL Lionel

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration

Rappel de la section de fonctionnement		
	Dépenses	**Recettes**
Section de fonctionnement	570 594.39	516 594.39
	Résultat prévisionnel	**-54 000.00**

Tableau prévisonnel de financement		
	Emplois	**Ressources**
Opérations d'investissement	27 000.00	
IAF	**45 000.00**	**0.00**
Aliénation ou cessions immobilières		**0.00**
Prélèvements sur fonds de roulement	**0.00**	**72 000.00**
Total	**72 000.00**	**72 000.00**

Montant du fonds de roulement			
Montant au dernier compte financier	**Prélèvements déjà autorisés**	**Prélèvement proposé**	**FDR estimé**
179 349.05	**12 000.00**	**60 000.00**	**107 349.05**

Etablissement : 0660864F
COLLEGE F.MITTERRAND TOULOUGES
Allée de Barcelone

66350 TOULOUGES

Développement des décisions budgétaires modificatives par opérations
soumise au vote du conseil d'administration

EXERCICE 2022 - Edition du 11/04/2022

Date de saisie : 09/03/2022 **Réf : Réparation et investissement** **Opération n°3** **Type opération : 32 - Prélèvements sur le fonds de roulement**

N° Ligne	Service	Domaine	Activité	Compte	Libellé	Ouvertures de crédits			Prévisions de recettes		
						Rappels	Modifications	Totaux	Rappels	Modifications	Totaux
1	SRH				Restauration et hébergement						
		PROD			Produire une restauration de qualité						
			0FOURNI_C		FOURNItures de cuisine	3 000.00	4 896.40	7 896.40			
2	SRH				Restauration et hébergement						
		PROD			Produire une restauration de qualité						
			0REPARER		Réparation des équipements	5 000.00	5 000.00	10 000.00			
3	SRH				Restauration et hébergement						
		PROD			Produire une restauration de qualité						
			0C_DECHET		Contrat d'enlèvement déchet et nuisible	5 650.00	1 000.00	6 650.00			
4	ALO				Administration et logistique						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0CONSOCOM		Affranchir lettre et envoyer SMS	4 200.00	1 000.00	5 200.00			
5	ALO				Administration et logistique						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0DUER		Equipement lié aux propositions du DUER	0.00	10 000.00	10 000.00			
6	OPC				Opérations en capital						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0DUER		Equipement lié aux propositions du DUER	0.00	10 000.00	10 000.00			
7	OPC				Opérations en capital						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0EQUIP_C		Equipement cuisine	0.00	5 000.00	5 000.00			
8	AP				Activité pédagogique						
		COOP			Renforcer la coopération partenariale						
			0SORTIES		Sorties diverses	0.00	3 000.00	3 000.00			
9	ALO				Administration et logistique						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0REPARER		Réparation des équipements	9 500.00	10 000.00	19 500.00			
10	ALO				Administration et logistique						
		MOD			Moderniser l'offre de service						
			0EQUIP_P		EQUIPement pédagogique	0.00	10 000.00	10 000.00			
11	SRH				Restauration et hébergement						
		PROD			Produire une restauration de qualité						
			0C_CUISIN		Contrat maintenance équipement cuisine	4 641.26	103.60	4 744.86			

Analyse du Fonds De Roulement
CApacité de l'eple à Prélever

0660864F	Date du document	11/03/2022	Saisies les cellules sur fond jaune uniquement

Fiche DBM - annexe 3 : feuille 2 / 2

Eléments d'analyse de la situation financière (au moment du vote du CA)

	Charges nettes exercice antérieur (COFI N-1)			Crédits ouverts exercice en cours (Budget)	
Charges	Total charges nettes comptes de classe 6 (Ex.N-1 après COFI)	526 788,21 €	D1	513 594,39 €	Total crédits ouverts de fonctionnement (1ère section) (Budget Ex.N)
	Charges spécifiques, ressources fléchées ou sous condition d'emploi	113 706,04 €	D2	104 112,02 €	Charges spécifiques, ressources fléchées ou sous condition d'emploi
Jours de FDR disponible	**1 jour de fonctionnement (Cofi Ex.N-1) :** (D1 - D2) / 360	*1 147,45 €*	D3	*1 137,45 €*	**1 jour de fonctionnement (Budget Ex.N) :** (D1 - D2) / 360
	Nombre de jours de F.d.R disponible au 31 déc. N-1	***150,2 Jours***	D4	***88,2 Jours***	**Nombre de jours de FDR disponible après PFR**
			D5	⚠	**Feu vert**

Attention à bien calculer ce montant, car il a une influence directe sur le nombre de jours de fonctionnement.
→ D1 - D2 correspond aux C/60 à 65 (charges d'exploitation normale et courante), hors dépenses sur ressources spécifiques.

FdR > 30 j → feu vert

30 j < FdR > 10 j → vigilance

FdR < 10 j → situation inquiétante

	Etat de l'exécution des Recettes			Etat de l'exécution des Dépenses	
Exécution budgétaire	Total prévisions recettes de fonctionnement (1ère section) (Budget Ex.N)	504 594,39 €	E1		
	Total recettes nettes comptes de classe 7 de l'Ex.N (SR)	198 277,10 €		38 264,73 €	Total dépenses nettes comptes de classe 6 de l'Ex.N (SDE)
	Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N	*290*	E2	*290*	Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N
	% de réalisation des recettes au moment du PFR	***39,29%***	E3	***7,45%***	**% de réalisation des dépenses au moment du PFR**

■ Recettes ■ Dépenses

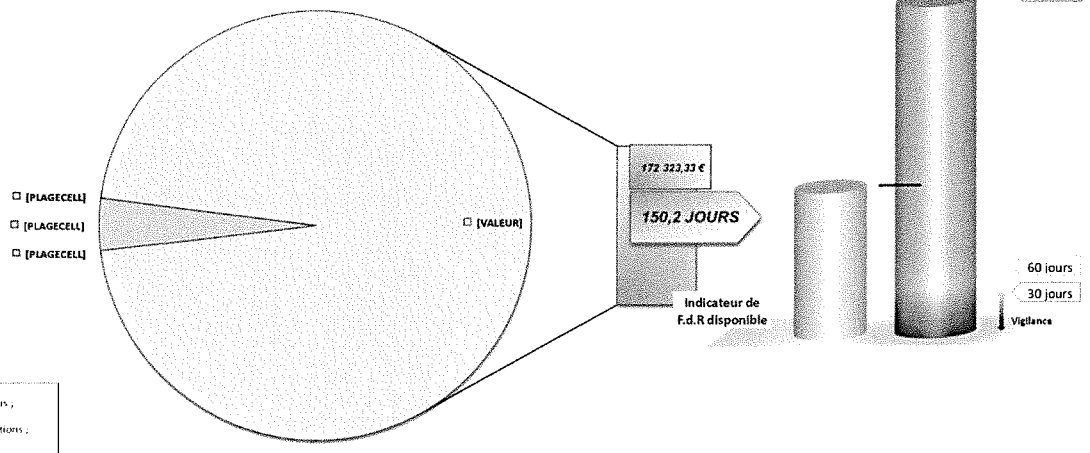
	Trésorerie (au 31 déc. N-1)			Trésorerie (au jour du P.F.R)	
Trésorerie	**Trésorerie**	187 519,60 €	F	246 267,97 €	**Trésorerie**
	Nombre de jours de trésorerie estimé	163 jours		***217 jours***	Nombre de jours de trésorerie estimé

Attention : pour que les graphiques s'affichent correctement, l'utilisation d'une vers on excel recente est nécessaire. (version utilisée : excel 2016)

BFdR = A - F = Besoin en fonds de roulement

-8 170,55 €

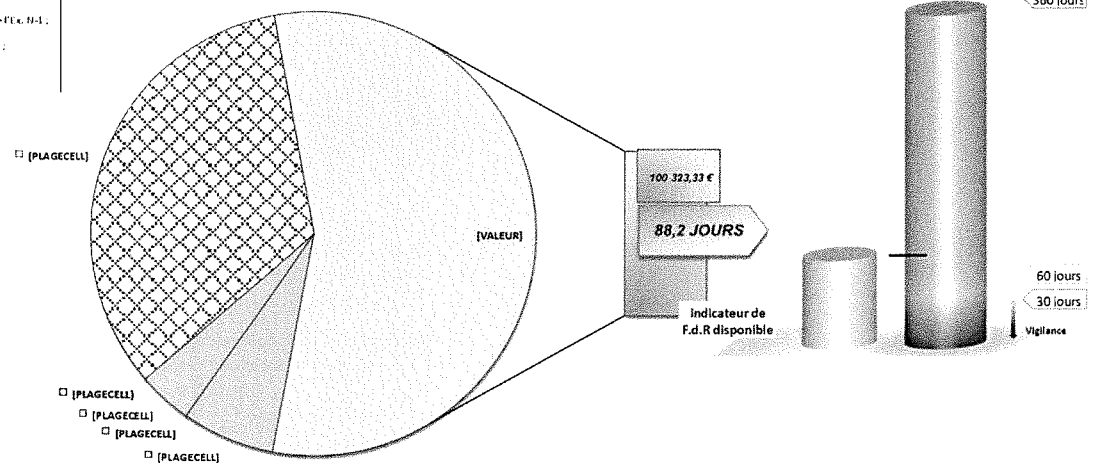
Répartition du F.d.R au 31 décembre N-1



1 année de fonctionnement

- Dépôt & Cautions reçus ;
- Provisions & Dépréciations ;
- Stocks ;
- Créances douteuses ;
- Créances supérieures à 1 an non provisionnées ;
- Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité ;
- F.d.R déjà mobilisé de l'Ex. N-1 ;
- Prélèvement proposé ;
- F.d.R disponible.

Répartition du F.d.R au jour du Prélèvement



1 année de fonctionnement

ACADÉMIE
DE MONTPELLIER
Liberté
Égalité
Fraternité

Fiche DBM (n°1.2) - annexe 3

Feuille 1 / 2

Version 9-2021 - excel 2016

⚠ Transmettre dans Dém'Act les feuilles 1 & 2

Analyse du Fonds De Roulement & Capacité A Prélever de l'EPLE

A utiliser pour les **DBM 2022** après adoption du COFI 2021
A utiliser également pour le **Budget primitif 2023**

EPLE	Collège François Mitterrand
COMMUNE	Toulouges
UAI	0660864F
Date du document	11/03/2022
Exercice en cours (N)	2022

Légende

F.d.R : fonds de roulement
P.F.R : prélèvement sur fonds de roulement
A.C : agent comptable
[illegible]
▼ = 1 commentaire est disponible pour la cellule concernée

Imprimer ce document en sélectionnant :
- dans "imprimante", une imprimante PDF au choix ;
- dans "paramètres", "imprimer le classeur entier".
Transmettre ce fichier pdf avec la DBM (pas de scan)

⚠ La signature de faite par le chef d'établissement dans Dém'Act vaut validation de ce document.

Présentation du document : ce document est une analyse de la composition du FdR de l'EPLE lors d'un PFR
Il permet de déterminer l'autonomie financière et donne une information précise sur la capacité de l'établissement à prélever sans compromettre sa santé financière. Il doit être renseigné de façon concertée entre l'agent comptable et l'agent gestionnaire, puis transmis dans Dém'Act à l'appui de la DBM
▶ La feuille n°1 permet de calculer le FdR disponible, un indicateur financier plus précis que le FdR net global, car sont déduits tous les éléments d'instabilité (cf lignes B).
▶ La feuille n°2 est une projection de ce FdR disponible et de la trésorerie en nombre de jours de fonctionnement, dans le but de visualiser l'autonomie financière réelle de l'EPLE à l'issu du prélèvement.

A remplir par l'agent comptable

Analyse du Fonds de Roulement au 31 décembre N-1

F.d.R net global au 31 déc. 2021	**179 349,05 €**	A

Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures		
Dépôts & Cautions reçus	- €	B1.1
Provisions & Dépréciations	- €	B1.2
FdR M	179 349,05 €	

Partie du F.d.R affectée à des activités particulières		
Stocks	7 025,72 €	B2.1
Provisions pour dépréciations de stocks	- €	B2.2

Eléments de fragilité potentielle du F.d.R		
Créances douteuses	- €	B3.1
Créances supérieures à 1 an non provisionnées	- €	B3.2
Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (uniquement si BFR positif)	- €	B3.3
Dépréciation des comptes de tiers	- €	B3.4
BFdR C	7 025,72 €	

A remplir par l'agent comptable et l'adjoint gestionnaire

Analyse du Fonds de Roulement sur l'exercice N
Capacité de l'EPLE à effectuer un P.F.R au moment du vote du CA

179 349,05 €	F.d.R net global arrêté au 31 décembre N-1	

	Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures	
- €	Dépôts & Cautions reçus	B1.1
- €	Provisions & Dépréciations	B1.2
167 349,05 €	* *FdR M = A - B1.1 - B1.2 - B4.1*	

* fonds de roulement mobilisable

	Partie du F.d.R affectée à des activités particulières	
7 025,72 €	Stocks	B2.1
- €	Provisions pour dépréciations de stocks	B2.2

	Eléments de fragilité potentielle du F.d.R	
- €	Créances douteuses	B3.1
- €	Créances supérieures à 1 an non provisionnées	B3.2
- €	Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (uniquement si BFR positif)	B3.3
- €	Dépréciation des comptes de tiers	B3.4
7 025,72 €	* *BFdR C = B2.1 - B2.2 + B3.1 + B3.2 + B3.3 - B3.4*	

* besoin en fonds de roulement corrigé

	Partie du F.d.R mobilisée pour l'Ex. N	
12 000,00 €	Prélèvements sur F.d.R déjà autorisés sur l'Exercice N	B4.1
60 000,00 €	**Prélèvement proposé au Conseil d'Administration**	B4.2
107 349,05 €	* *FdR EAP = A - B4.1 - B4.2*	

* fonds de roulement estimé après prélèvement

Autonome financière

Fonds de roulement disponible au 31 décembre 2021		
FdR N-1 = FdR M - BFdRC	*172 323,33 €*	*FdR D*

Fonds de roulement disponible au jour du prélèvement		
160 323,33 €	FdR D avant prélèvement = FdR M - BFdR C	C1 ; C2
100 323,33 €	**FdR D après prélèvement** C3 = C2 - B4.2	C3

Observations de l'agent comptable

Observations du chef d'établissement

Budgétisation des propositions issues du DUER, finalisation du projet casier, travaux de sécurisation et investissement fontaine et charriot réfectoire.

MINISTERE : Education Nationale

Académie : MONTPELLIER
Exercice : 2022

Etablissement : 0660864F
COLLEGE F.MITTERRAND TOULOUGES
Allée de Barcelone

66350 TOULOUGES

DEPARTEMENT :
PYRENEES-ORIENTALES

Pièce B8.1
DBM VOTE

Ordonnateur : OLIEU Jonathan
Comptable assignataire : VIDAL Lionel

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration			
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	OUVERTURES DE CREDITS	**PRÉVISIONS DE RECETTES**	**DIFFÉRENCE RECETTES-DÉPENSES**
Activité pédagogique	33 814.33	30 814.33	-3 000.00
Vie de l'élève	48 874.39	48 874.39	0.00
Administration et logistique	135 852.67	95 852.67	-40 000.00
Total services généraux (1)	**218 541.39**	**175 541.39**	**-43 000.00**
Restauration et hébergement	304 858.10	293 858.10	-11 000.00
Bourses nationales	47 194.90	47 194.90	0.00
Total services spéciaux (2)	**352 053.00**	**341 053.00**	**-11 000.00**
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	**570 594.39**	**516 594.39**	**-54 000.00**
SECTION OPERATIONS EN CAPITAL			
Opérations en capital	**27 000.00**	**0.00**	**-27 000.00**

MINISTERE : Education Nationale

Académie : MONTPELLIER
Exercice : 2022

Etablissement : 0660864F
COLLEGE F.MITTERRAND TOULOUGES
Allée de Barcelone

66350 TOULOUGES

DEPARTEMENT :
PYRENEES-ORIENTALES

Pièce B8.2
DBM VOTE

Ordonnateur : OLIEU Jonathan
Comptable assignataire : VIDAL Lionel

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration

PREVISIONS BUDGETAIRES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES				RECETTES			
	Rappel des crédits ouverts (Budget initial + DBM exécutoires)	Proposition du chef d'établissement	Total des crédits ouverts	Cadre reservé aux Autorités de Contrôle	Rappel des recettes admises (Budget initial + DBM exécutoires)	Proposition du chef d'établissement	Total des prévisions de recettes	Cadre reservé aux Autorités de Contrôle
Activité pédagogique	30 814.33	3 000.00	33 814.33		30 814.33	0.00	30 814.33	
Vie de l'élève	48 874.39	0.00	48 874.39		48 874.39	0.00	48 874.39	
Administration et logistique	104 852.67	31 000.00	135 852.67		95 852.67	0.00	95 852.67	
Total services généraux (1)	**184 541.39**	**34 000.00**	**218 541.39**		**175 541.39**	**0.00**	**175 541.39**	
Restauration et hébergement	293 858.10	11 000.00	304 858.10		293 858.10	0.00	293 858.10	
Bourses nationales	47 194.90	0.00	47 194.90		47 194.90	0.00	47 194.90	
Total services spéciaux (2)	**341 053.00**	**11 000.00**	**352 053.00**		**341 053.00**	**0.00**	**341 053.00**	
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	525 594.39	45 000.00	570 594.39		516 594.39	0.00	516 594.39	

Résultat prévisionnel	**-9 000.00**	**-45 000.00**	**-54 000.00**
CAF ou IAF	**0.00**	**-45 000.00**	**-45 000.00**

SECTION OPERATIONS EN CAPITAL

OPERATIONS EN CAPITAL	12 000.00	15 000.00	27 000.00		0.00	0.00	0.00	

Total dépenses et recettes inscrites au budget	**537 594.39**	**60 000.00**	**597 594.39**		**516 594.39**	**0.00**	**516 594.39**	