

RAPPORT DE L'ORDONNATEUR

SUR LE PROJET DE BUDGET

EXERCICE 2011

Collège Henri Bergson Projet de budget pour l'exercice 2011 Note de présentation

Le projet de budget soumis au vote du Conseil d'Administration est arrêté en recettes et en dépenses à la somme de **360 879,00 €** en augmentation de **1,49 %** par rapport au budget primitif pour l'exercice 2010.

$$(360\ 879 - 355\ 579) = 5\ 300 / 355\ 579 = + 1,49 \%$$

Même en augmentation, il faut noter que le montant du budget ne retrouve pas le niveau de celui de 2007 étant à peine supérieur à celui de l'année 2006.

Recettes

La subvention notifiée par la collectivité de rattachement pour l'exercice 2011 est de **145 199 €** en augmentation de **+3,4 %** (4 780 €) par rapport à la subvention notifiée au budget primitif pour l'exercice 2010.

Cette augmentation très relative doit être mise en perspective avec l'augmentation constatée des effectifs (+ 3,01 %). De même on ne peut que renouveler l'observation formulée lors de la présentation de la proposition budgétaire pour 2010, à savoir qu'il est regrettable que la collectivité de rattachement n'ait pas, semble-t-il, tenu compte de l'implantation d'une Unité Pédagogique d'Intégration au sein du collège à la rentrée scolaire 2009. En effet cette UPI nécessite chaque année quelques moyens spécifiques qu'il faut prélever sur les moyens globaux mis à disposition. De même on ne peut que regretter le manque de transparence dans le calcul de la dotation attribuée au collège sans aucun élément de comparaison avec les autres établissements du Département.

	2010	2011	Δ %
Effectif	564	581	3,01%

	2008	2009	2010	2011
Effectif	579	569	564	581
Divisions	23	23	22	22
E/D	25,17	24,74	25,64	26,41

Subvention Département			
	2010	2011	Δ %
Fonctionnement Général	136 578,00	141 358,00	3,500%
Internet	3 841,00	3 841,00	0,000%
Total subvention Département	140 419,00	145 199,00	3,404%

Recettes					
	Subvention Etat / E	126,08	102,72	99,29	87,78
	Subvention Département / E	219,40	244,34	248,97	249,91

Les autres subventions, en provenance de l'Etat ne peuvent être qu'estimatives (en fonction des moyens qui ont pu être notifiés au cours des exercices précédents). Actuellement aucun moyen n'a été notifié, l'exécution budgétaire sur ces lignes particulières reste subordonnée à l'attribution des moyens.

Les subventions en provenance de l'Etat inscrite au chapitre 741 pour un montant de 51 000 € concernent les bourses nationales versées aux familles pour un montant estimé de 45 000 € et des crédits 'globalisés' pour un montant de 6 000 €. Ces moyens sont réparties en dépenses entre le chapitre A2 et le Chapitre F au titre des fonds sociaux.

Il n'y a pas de recettes prévues au titre du chapitre N3 voyage, considérant que même si le conseil d'administration a validé le principe et le coût unitaire maximal de cinq voyages les éléments en notre possession reste trop parcellaire au moment de l'élaboration du projet de budget pour y être inscrit.

Le montant du crédit ouvert au chapitre R2 a été calculé pour une prévision de vente de 46 000 (identique à l'année précédente) repas élèves au cours de l'année 2011 au prix unitaire de 3,58€. Le tarif a été majoré par rapport à l'année 2010 (inchangé depuis 2009) suite à une décision du Conseil Régional notifiée par courrier du 14 octobre 2010. Le Lycée héberge le collège, les tarifs du lycée s'imposent au collège, il ne serait pas raisonnable de pratiquer des tarifs différents au sein de la même structure pour des prestations servies identiques.

Recettes		Exercice N-1			Prévisions pour l'exercice 2011		
		Nbre. Tickets	Tarif	Montant	Nbre. Tickets	Tarif	Montant
Cpte 70622	Elèves	46000	3,46	159 160	46 000	3,58	164 680,00
	Personnels						
Cpte 70888							
	Total			159 160,00			164 680,00

Les personnels sont tous considérés comme personnels du Lycée et à ce titre les tarifs pratiqués sont ceux fixés par la Région qui a mené un effort de rationalisation et d'uniformisation sur les tarifs de restauration.

Pour mémoire, les tarifs des personnels à compter du 01/01/2011 seront les suivants :

- ☛ Indice inférieur ou égal à 355 : 2,50 € par repas
- ☛ Indice compris entre 356 et 465 : 4,00 € par repas
- ☛ Indice supérieur à 465 : 5,00 € par repas
- ☛ Passager occasionnel : 6,00 € par repas
- ☛ Personnels en stage au titre du CNFT : 2,50 € par repas

Dépenses

Dépenses				
A1/E	36,96	40,77	41,31	42,56
A2/E	13,82	14,85	10,64	10,33
F/E	112,26	87,87	88,65	77,45
G/E	182,44	203,57	207,66	207,35
Total fonctionnement /E	345,48	347,06	348,26	337,69
Total Prév. Budgétaire /E	626,75	646,61	630,46	621,13

Chapitre A1 activités pédagogiques

La prévision budgétaire s'établit à **24 730 €** soit un crédit par élève de 42,56 € en augmentation de **+ 3,4 %** conforme à l'augmentation des moyens accordés par le Conseil Général bien que ce dernier n'est guère tenu compte de l'augmentation des effectifs constatée à la rentrée scolaire.

Les dépenses d'enseignement feront l'objet d'une répartition, en début d'exercice, en concertation avec les professeurs coordonnateurs de discipline.

Le crédit se répartit entre les dépenses ordinaires pour 23 230 € et l'entretien du matériel spécifique pour l'enseignement pour 1 500 €. Cette répartition pourra se trouver modifier en cours d'exercice compte tenu des besoins qui seront exprimés.

Chapitre A2 Activités pédagogiques (service spécial)

La prévision de dépenses pour 2011 à hauteur de 6 000 € est identique à la prévision budgétaire de l'exercice précédent, en l'absence de notification de subvention à cette époque de l'année et compte tenu des moyens alloués pour l'exercice précédent. Le réajustement des moyens est justifié par une diminution des effectifs d'une part et d'autre part par les possibilités qui semblent être ouvertes par les espaces numériques de travail qui devraient se développer rapidement.

La somme de 6 000 € alimentée par subvention de l'Etat (voir plus haut chapitre 741) est répartie entre la prévision d'achat au titre des manuels scolaires (5 100 €) et le montant prévisionnel qui devra être acquitté par l'établissement au titre du droit de copie (900 €).

Chapitre F Aides et transferts

La prévision de dépenses est établie à la somme de 45 000 € alimentée par une recette au chapitre 741, au titre des bourses nationales versées aux familles.

Le montant de la prévision de dépenses au titre des bourses nationales est maintenu au même niveau que pour l'exercice précédent. Le montant est égal à la prévision de recettes inscrites au compte 7413.

Chapitre G participation aux dépenses communes

Le solde de la subvention soit 120 469 € (145 119 – 24 730) du Conseil Général est reversé au budget du Lycée qui assure l'intégralité des dépenses communes de viabilisation d'entretien et d'administration générale. Le montant des moyens inscrits en dépenses au chapitre G du collège se retrouve en recettes au Lycée a chapitre 7567 en recettes puis ventilé entre les différents comptes de charges concernés.

Chapitre R2 Hébergement

Utilisation des moyens comptabilisés en recettes, les charges afférentes aux personnels ainsi que le montant collecté au titre du fonds commun seront reversé au Conseil Régional, le solde de 127 627 € (101278,20+26348,80) est reversé au budget restauration du Lycée suivant le tableau de répartition ci-dessous.

Dépenses		
	Exercice N-1	Prévisions pour l'exercice 2011
Cpte 6588 Achats de denrées	97 883,40	101 278,20
Cpte 60611 Electricité		
Cpte 60612 Gaz		
Cpte 60614 Autre énergie		
Cpte 60617 Eau		
Cpte 6068 Autres fournitures		
Cpte 615 Entretien		
Cpte 6562 FARPI 21%	33 423,60	34 582,80
Cpte 6565 FCSH 1,5%	2 387,40	2 470,20
Cpte 6588 Charges communes 16%	25 465,60	26 348,80
Le total des charges est de	38,50%	38,50%

La somme versée au titre du fonctionnement (charges communes) correspond à 16% des recettes collectées, le taux est fixé par délibération de la collectivité locale, compte tenu de la baisse du taux du prélèvement au titre des charges de personnels, on peut constater le montant total des prélèvements au titre des charges restent contenu dans les mêmes chiffres que l'année précédente

Fait à Paris le 13 novembre 2010

Le Provisieur
P. HAUTIN

			Budget voté				Modifications	Total Bud + DM	Propositions Budgétaires
Chapitre	Compte	Intitulé	2006	2007	2008	2009	2009	2009	2010
		RECETTES							
70		Ventes, prestations de services							
	70667	Contribution des participants					346,50	346,50	
	70888	Autres produits annexes					786,14	786,14	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132,64	1 132,64	0,00
741		Subventions Etat							
	74113	Fonds social des cantines	10 000,00	10 000,00				0,00	
	741511	Subventions manuels scolaires	8 500,00	8 000,00	7 500,00		8 830,59	8 830,59	5 100,00
	741152	Subvention dts d'auteurs			950,00		900,00	900,00	900,00
	74117	Fonds social collégien	10 000,00	10 000,00	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
	74118	Subventions diverses				11 000,00	-7 590,59	3 409,41	
	7412	Subventions pour bourses		45 000,00	45 000,00	45 000,00		45 000,00	45 000,00
		Total	28 500,00	73 000,00	58 450,00	56 000,00	7 140,00	63 140,00	51 000,00
744		Subventions collectivités publiques							
	74431	Subvention fonctionnement département	125 091,00	127 031,00	139 029,00	140 419,00		140 419,00	145 199,00
	74438	Subvention diverses département					12 340,00	12 340,00	
		Total	125 091,00	127 031,00	139 029,00	140 419,00	12 340,00	152 759,00	145 199,00
746		Dons et legs							
	7468	Autres dons et legs						0,00	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77		Produits exceptionnels							
	777	Quote part subvention d'investissement					264 769,28	264 769,28	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	264 769,28	264 769,28	0,00
J38		Projets artistiques et culturels							
	74118	Subventions diverses			200,00		2 000,00	2 000,00	
	74438	Subvention diverses département					100,00	100,00	
		Total	0,00	0,00	200,00	0,00	2 100,00	2 100,00	0,00
N3		Appariements, Voyages, Echanges							
	70667	Contribution des participants					786,40	786,40	

	7067	Contribution familles voyages scolaires		14 580,00	15 000,00		9 161,80	9 161,80	
	74118	Subventions diverses			1 500,00			0,00	
	7444	Subventions communes			1 000,00			0,00	
	746	Dons et legs			500,00		600,00	600,00	
	7588	Contribution entre services établissement						0,00	
		Total	0,00	14 580,00	18 000,00	0,00	10 548,20	10 548,20	0,00
R2		Service annexe d'hébergement							
	70622	Produits scolaires - Tickets	143 880,00	148 280,00	152 240,00	159 160,00		159 160,00	164 680,00
		Total	143 880,00	148 280,00	152 240,00	159 160,00	0,00	159 160,00	164 680,00
ZR		Recettes en capital							
	1313	Subventions d'équipements reçues Département						0,00	
	205	Concessions droits similaires					880,50	880,50	
	215	Installation technique., matériels, outillages					145 202,38	145 202,38	
	216	Collections					4 137,92	4 137,92	
	2183	Matériel de bureau et informatique					117 640,82	117 640,82	
	2184	Mobilier					29 958,31	29 958,31	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	297 819,93	297 819,93	0,00
		Récapitulatif recettes							
	70	Ventes, prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132,64	1 132,64	0,00
	741	Subventions Etat	28 500,00	73 000,00	58 450,00	56 000,00	7 140,00	63 140,00	51 000,00
	744	Subventions collectivités publiques	125 091,00	127 031,00	139 029,00	140 419,00	12 340,00	152 759,00	145 199,00
	746	Dons et legs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	264 769,28	264 769,28	0,00
		Sous-total service général	153 591,00	200 031,00	197 479,00	196 419,00	285 381,92	481 800,92	196 199,00
J31		Projets artistiques et culturels	0,00	0,00	200,00	0,00	2 100,00	2 100,00	0,00
N3		Appariements, Voyages, Echanges	0,00	14 580,00	18 000,00	0,00	10 548,20	10 548,20	0,00
R2		Service annexe d'hébergement	143 880,00	148 280,00	152 240,00	159 160,00	0,00	159 160,00	164 680,00
		Sous-total services spéciaux	143 880,00	162 860,00	170 440,00	159 160,00	12 648,20	171 808,20	164 680,00
		Déficit de l'exercice					33 050,65	33 050,65	
		Total 1ère section	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	331 080,77	686 659,77	360 879,00
ZR		Recettes en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	297 819,93	297 819,93	0,00
		Excédent de l'exercice (Vt de la 1ère section)							

	Diminution du fonds de roulement						0,00	
	Total 2ème section	0,00	0,00	0,00	0,00	297 819,93	297 819,93	0,00
	Total général brut	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	628 900,70	984 479,70	360 879,00
	Virement entre section à déduire	0,00	0,00	0,00	0,00	33 050,65	33 050,65	0,00
	Total général des recettes	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	595 850,05	951 429,05	360 879,00

		Budget voté				Modifications	Total Bud + DM	Propositions Budgétaires	
Chapitre	Compte	Intitulé	2007	2008	2009	2010	2010	2011	
		DEPENSES							
A1		Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Gen.)							
	60215	Achat fournitures scolaires					0,00		
	6067	Fournitures et matériels d'enseignement	19 900,00	20 000,00	21 600,00	21 800,00	-40,59	21 759,41	23 230,00
	6068	Autres fournitures					12 200,00	12 200,00	
	615	Entretien et réparation	3 710,00	1 401,00	1 600,00	1 500,00		1 500,00	1 500,00
	61812	Documentation ouvrages						0,00	
	61861	Bibliothèque abonnements					350,00	350,00	
	61862	Bibliothèque ouvrages					2 400,00	2 400,00	
	61863	Bibliothèques ouvrages électroniques						0,00	
	6245	Voyages-visites					486,50	486,50	
	6266	Frais de téléphone -internet					700,00	700,00	
	6288	Autres charges externes						0,00	
	6588	Contribution entre service établissement						0,00	
		Total	23 610,00	21 401,00	23 200,00	23 300,00	16 095,91	39 395,91	24 730,00
A2		Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Sp)							
	6062	Achats de manuels scolaires	8 500,00	8 000,00	7 500,00	5 100,00	4 517,87	9 617,87	5 100,00
	6516	Droits d'auteur et reproduction			950,00	900,00	-1,14	898,86	900,00
C		Total	8 500,00	8 000,00	8 450,00	6 000,00	4 516,73	10 516,73	6 000,00
		Entretien et réparations							
	615	Entretien						0,00	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		Autres charges générales							

	6068	Autres fournitures						0,00	
	675	Valeurs comptables d'actifs cédés					297 819,93	297 819,93	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	297 819,93	297 819,93	0,00
F		Aides et transferts							
	6571	Bourses		45 000,00	45 000,00	45 000,00		45 000,00	45 000,00
	6576	Fonds social						0,00	
	65762	Fonds social collégien	10 000,00	10 000,00	5 000,00	5 000,00		5 000,00	
	65763	Fonds social des cantines	10 000,00	10 000,00				0,00	
		Total	20 000,00	65 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	45 000,00
G		Participation aux dépenses communes							
	6567	Participation établissement serv. communs	101 481,00	105 630,00	115 829,00	117 119,00		117 119,00	120 469,00
		Total	101 481,00	105 630,00	115 829,00	117 119,00	0,00	117 119,00	120 469,00
J38		Projets artistiques et culturels							
	6067	Fournitures et matériels d'enseignement			200,00		100,00	100,00	
	6284	Sorties pédagogiques					2 000,00	2 000,00	
		Total	0,00	0,00	200,00	0,00	2 100,00	2 100,00	0,00
N3		Appariements, Voyages, Echanges							
	6245	Voyages études visites		14 580,00	18 000,00		10 548,20	10 548,20	
		Total	0,00	14 580,00	18 000,00	0,00	10 548,20	10 548,20	0,00
R2		Service annexe d'hébergement							
	6562	Fonds pour rémunérations des personnels	32 373,00	33 363,00	31 970,40	33 423,60		33 423,60	34 582,80
	6565	Fonds commun des services d'hébergement	1 798,50	2 224,20	2 283,60	2 387,40		2 387,40	2 470,20
	6567	Participation de l'établ. au service commun	109 708,50	112 692,80	117 986,00	123 349,00		123 349,00	127 627,00
		Total	143 880,00	148 280,00	152 240,00	159 160,00	0,00	159 160,00	164 680,00
ZD		Dépenses en capital							
	1391	Subvention d'équipement					264 769,28	264 769,28	
	205	Concessions et droits similaires						0,00	
	215	Installations, matériels outillages						0,00	
		Total	0,00	0,00	0,00	0,00	264 769,28	264 769,28	0,00
A1									
A2		Récapitulatif dépenses							
C		Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Gen.)	23 610,00	21 401,00	23 200,00	23 300,00	16 095,91	39 395,91	24 730,00
D		Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Sp)	8 500,00	8 000,00	8 450,00	6 000,00	4 516,73	10 516,73	6 000,00
F		Entretien et réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G	Autres charges générales	0,00	0,00	0,00	0,00	297 819,93	297 819,93	0,00
	Aides et transferts	20 000,00	65 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	45 000,00
	Participation aux dépenses communes	101 481,00	105 630,00	115 829,00	117 119,00	0,00	117 119,00	120 469,00
	Sous-total service général	153 591,00	200 031,00	197 479,00	196 419,00	318 432,57	514 851,57	196 199,00
J31	Projets artistiques et culturels	0,00	0,00	200,00	0,00	2 100,00	2 100,00	0,00
N3	Appariements, Voyages, Echanges	0,00	14 580,00	18 000,00	0,00	10 548,20	10 548,20	0,00
R2	Service annexe d'hébergement	143 880,00	148 280,00	152 240,00	159 160,00	0,00	159 160,00	164 680,00
	Sous-total services spéciaux	143 880,00	162 860,00	170 440,00	159 160,00	12 648,20	171 808,20	164 680,00
	Excédent de l'exercice						0,00	
	Total 1ère section	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	331 080,77	686 659,77	360 879,00
ZD	Dépenses en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	264 769,28	264 769,28	0,00
	Déficit de l'exercice Vt à la 1ère section						33 050,65	
	Augmentation du fonds de roulement							
	Total 2ème section	0,00	0,00	0,00	0,00	264 769,28	297 819,93	0,00
	Total général brut	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	595 850,05	984 479,70	360 879,00
	Virement entre section à déduire						33 050,65	
	Total net des dépenses	297 471,00	362 891,00	367 919,00	355 579,00	595 850,05	951 429,05	360 879,00