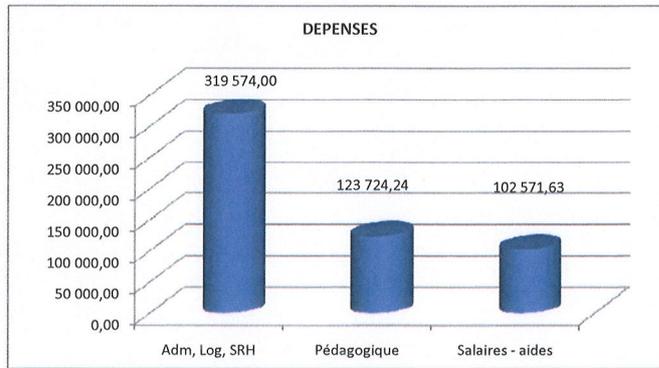
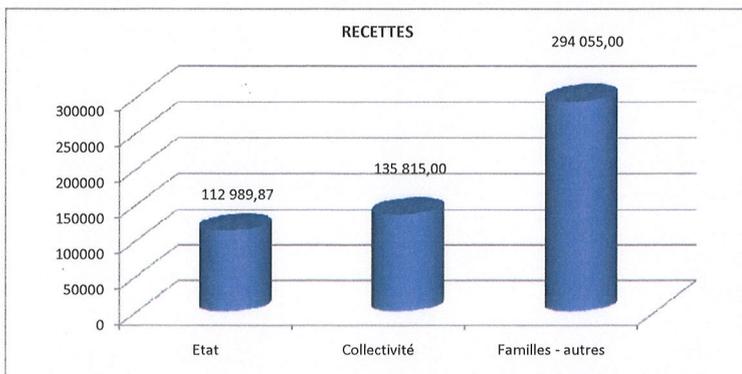


BUDGET Collège PMF :		2024	2023	2022	2021	2020	var	2019				
<b>Recettes :</b>		réf bdtg 542 859,87	-11,27%	611 842,73	-1,07%	618 480,41	3,42%	598 024,10	-5,69%	634 110,71	3,71%	611 435,04
<b>Coll terr - commune :</b>		135 815,00	-12,87%	155 874,00	10,71%	140 801,00	-5,23%	148 575,00	-5,66%	157 484,00	0,49%	156 721,00
	DGF : AP ALO VE	125 815,00	-13,99%	146 274,00	11,49%	131 201,00	-6,00%	139 575,00	-6,00%	148 484,00	1,10%	146 871,00
	autres : AP	9 000,00		9 000,00		9 600,00		9 000,00		9 000,00		9 850,00
	lutte AP-VE	1000,00		600,00								
<b>Etat :</b>		112 989,87	-48,38%	218 888,74	-0,31%	219 572,53	42,19%	154 422,22	-25,91%	208 413,21	5,34%	197 852,93
	Personnels : VE	97 982,30	-46,15%	181 967,14	0,00%	181 967,14	62,50%	111 979,78	-32,91%	166 908,21	4,08%	160 360,00
	autres (aide ...) : AP VE BN	14 192,45	-60,54%	35 966,60	23,55%	29 110,00	-14,66%	34 110,00	3,36%	33 000,00	-3,91%	34 342,93
	Autres subv : AP	815,12	-14,65%	955,00	-88,76%	8495,39	1,96%	8 332,44	-2,03%	8 505,00	170,00%	3 150,00
<b>Particuliers -assoc-entreprises :</b>		294 055,00	24,22%	236 718,00	-8,14%	257 699,50	-12,53%	294 619,50	9,85%	268 213,50	4,64%	256 308,00
	familles hbgrt : SRH	227 380,00	4,76%	217 040,00	-5,77%	230 340,00	-5,02%	242 515,00	0,89%	240 380,00	4,57%	229 885,00
	familles hors héb : 70	53 034,00	203,57%	17 470,00	-32,38%	25 834,00	-47,35%	49 067,00	91,74%	25 591,00	3,90%	24 631,00
	FSE : 7468	1 772,00	3,75%	1 708,00	66,55%	1 025,50	-59,59%	2 537,50	30,63%	1 942,50	50,35%	1 292,00
	departement SRH srh	11 369,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	OC	500,00	0,00%	500,00	0,00%	500,00	0,00%	500,00	66,67%	300,00	-40,00%	500,00
<b>Autres :</b>		0		361,99		407,38		407,38		0,00		553,11
	amortissement patrimoine : ALO	0		361,99		407,38		407,38		0,00		0,00
<b>PI : patrimoine :</b>												
	TA	AP										
<b>Dépenses :</b>		545 869,87	-11,52%	616 938,70	-2,06%	629 944,17	4,20%	604 532,48	-5,43%	639 254,53	4,32%	612 803,06
<b>Administration logistique SAH :</b>		319 574,00	-2,73%	328 560,03	-1,17%	332 461,50	-3,90%	345 945,50	-1,23%	350 249,12	2,84%	340 578,80
	Fct logistique : ALO	80 665,00	-27,56%	111 360,03	9,05%	102 121,50	-1,24%	103 400,50	-5,86%	109 839,12	-0,64%	110 543,80
	Hébergement : SRH	238 909,00	9,99%	217 200,00	-5,70%	230 340,00	-5,03%	242 545,00	0,89%	240 410,00	4,51%	230 035,00
<b>Pédagogique :</b>		AP 123 724,24	61,72%	76 503,57	-9,73%	84 749,39	-24,34%	112 015,94	28,99%	86 843,38	10,21%	78 798,13
	Enseignement :	26 753,46	21,09%	22 094,47	-1,19%	22 361,39	0,67%	22 212,44	-2,90%	22 875,20	12,56%	20 323,13
	Contrat ob / prtj étab :	87 970,78	93,73%	45 409,10	-14,95%	53 388,00	-33,93%	80 803,50	47,00%	54 968,18	11,10%	49 475,00
	dont voyages	63 442,38	169,29%	23 559,10	-23,57%	30 824,50	-46,62%	57 745,00	79,56%	32 158,68	13,70%	28 285,00
	dont sorties et prtj divers	24 528,40	12,26%	21 850,00	-3,16%	22 563,50	-2,15%	23 058,50	1,09%	22 809,50	7,64%	21 190,00
	Projets matériel (bât / éqpt) :	9 000,00	0,00%	9 000,00	0,00%	9 000,00	0,00%	9 000,00	0,00%	9 000,00	0,00%	9 000,00
<b>Vie de l'élève :</b>		VE 0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	Contrat ob / prtj étab :											
<b>Autres :</b>		102 571,63	-51,59%	211 875,10	-0,40%	212 733,28	45,14%	146 571,04	-27,50%	202 162,03	4,52%	193 426,13
	personnels : VE	97 982,30	-47,34%	186 077,14	-0,48%	186 967,14	65,33%	113 089,78	-32,24%	166 908,21	4,08%	160 360,00
	aides sociales : BN-VE	4 589,33	-81,64%	25 000,00	0,00%	25 000,00	-24,24%	33 000,00	0,00%	33 000,00	3,13%	32 000,00
	provision : SAH	0,00		0,00		0,00		0,00		2 000,00		
	amortissement patrimoine : ALO	0,00	-100,00%	797,96	4,15%	766,14	59,19%	481,26	89,61%	253,82	-76,19%	1 066,13
<b>PI : patrimoine :</b>												
	équipement	ALO - AP										
<b>RÉSULTAT :</b>		-3 010,00		-5 095,97		-11 463,76		-6 508,38		-5 143,82		-1 368,02
<b>CAF-IAF :</b>		-3 010,00		-4 660,00		-11 105,00		-6 434,50		-4 890,00		-855,00
<b>VAR FDR</b>		-3 010,00		-4 660,00		-11 105,00		-6 434,50		-4 890,00		-855,00
réserves estimées :		42 924,90		42 924,90		44 900,00		38 381,46		30 000,00		22 000,00
<b>Solde réserves mobilisables :</b>		39 914,90		38 264,90		33 795,00		44 815,96		25 110,00		21 145,00



# Budget 2024 Collège PMF

CA du 27 novembre 2023

**En préambule**, le budget est un acte prévisionnel de gestion des moyens financiers mis à disposition de l'établissement pour une période d'une année civile.

Le budget d'un établissement scolaire ne synthétise pas son coût global de fonctionnement. En effet, il n'intègre pas les masses salariales des personnels employés par l'Etat ou les CT. Comme locataire des lieux, il n'intègre pas les coûts d'évolution et d'entretien du propriétaire de la structure immobilière pris en charge par la CT.

Le budget d'un établissement se concentre sur le fonctionnement de l'établissement en cohérence avec le contenu du projet d'établissement qui définit des orientations pédagogiques, éducatives mais aussi matérielles, et ceci bien entendu dans le respect des règles de comptabilité publique qui prévoit une approche sincère, transparente et lisible des propositions d'affectation de moyens présentées. Cette année particulièrement, la maîtrise du budget est la priorité.

**Le contexte** : économiquement toujours morose, les structures publiques sont plus vigilantes, les familles, légèrement en dessous de la moyenne régionale CSP montrent de plus en plus de difficultés à régler les factures.

Effectifs : en baisse : 566 (-21) élèves dont 17 élèves en ULIS

Structure pédagogique : 23 classes dont 3 classes SEGPA (36 élèves), Les marges de manœuvre se réduisent. L'évaluation se doit d'être au plus juste.

## Le budget :

**Sur les volumes des dépenses** : ⚡ - 71 069 €, - 11.52 %

(2023 : + 6 562.32 €, +1,06 %) (2022 : + 21 204.19 €, +3.51 %) (2021 : 34 722.05 €, - 5.43 %), (2020 : 26 451 € + 4.32 %) (2019 - 50 066.20 € - 7.50 %) liée principalement à :

Cette baisse est liée : à la baisse de la dotation de fonctionnement – **13.99 %**, aux voyages x 3 (2023 : + 12 %) (2022 : – 54 %,) (2021 : +79.56 %), (2020 + 13.70 %) (2019 -64 %) (2018 +165 %) et une légère baisse pour les sorties – **5,7 %** (2022 : – **2.15 %**) (2021 : – 3.2 %) (2020+ 7.64 %) (2019+ 15 %), et la baisse de la dotation Etat pour les salaires des AED,

**Sur sa structure** : parfois en réajustement par rapport à la réforme RCBC, ce qui explique quelques discontinuités d'une année à l'autre dans certaines codifications. (Certaines dénominations peuvent changer en fonction des instructions de la collectivité ou des projets de l'établissement)

## Les postes de dépenses :

**Le coût du fonctionnement** : 19 574 € (DGF+SRH) transféré au lycée, soit – 2.73 % par rapport à 2023, l'établissement mutualisateur pour participer à un budget de plus de 3 000 000 € et qui prévoit cette année plus particulièrement :

- Estimation d'une baisse de la facturation énergétique pour le département (nouveau marché)
- Une stabilité du SRH 2024)

**Pour le domaine pédagogique : 123 724 € + 61.72 %**(2023 : 76 503.97 € - 10 %) (2022 : 84 749.39 €, - 24.34 %) (2021 : 112 015.94 €, + 28.99 %) (2020 : 86 843.38 € + 10.21 %), (2019 : 78 798.06 € - 38 %) (2018 : 127 172.13, + 62.91 %)   
soit **+ 47 221 €**

#### **La pédagogie obligatoire :**

- fonctionnement des disciplines : stable par rapport à 2023
- Pour les activités du PE (pédagogie et éducative) :
  - Axe culturel, sport, orientation, citoyenneté se stabilisent pour un total de 88 502 €
  - (2023 : 59 980 €) (2022 : 46 386 €) (2021 : 80 803 €) (2020 : 54 968.18 €) (2019 : 49 478.00 €) sous forme de :
  - Sortie comme Théâtre Jeune public, cinéma, Sport ... : 24 528 € + 12.2 %
  - Voyages : 9 pour **63 442 €** pour 373 élèves (en très forte hausse par rapport à 2023)

**Pour le domaine Vie de l'Elève : 102 571 €. -51 %**

Salaires des AED en diminution de 51 % par rapport à 2023, suite à la Cédésation de 3 contrats (écritures de paie gérées par le rectorat)

#### **Les financements :** particulièrement les points suivants :

- **BAISSE** du Conseil Général : -12.87 % (2023 : + 14.6 %) (2022 : - 6 %) (2021 : - 5.66 %) (2020 : + 0.28 %) essentiellement pour la baisse des tarifs énergétiques.
- **BAISSE** de l'Etat sur les salaires AED.
- **HAUSSE** de la participation des familles en rapport avec le volume des activités, puisque augmentation du volume de voyages.
- **STABILITE** du SRH par rapport à 2023,
- **Pas de taxe d'apprentissage** suite à la réforme de 2019, priorité est donnée aux CFA et aux sections d'apprentissage.

**En conclusion,** budget réaliste et sincère et budget en léger déséquilibre avec une prévision de prélèvement (IAF = **-3010.00 €**) sera assuré par prélèvement sur FDR.

Ce dernier évalué à ce jour à **environ 39 914 € (2017 : 11 000€)** offrant une marge de manœuvre un peu moins faible qui conduira tout de même l'établissement à une exécution budgétaire et un suivi comptable (trésorerie ...) d'une très grande rigueur.

Ce qui représente **57** jours théorique de fonctionnement soit 32 % de la dotation de fonctionnement. Ce qui est au dessus au délai légal de paiement (30 jours), à continuer à **augmenter** sur le long terme.

Le Fonds de Roulement sera étudié en avril 2024, lors du compte financier, pour évaluer un capacité de prélèvement pour l'acquisition de matériel.