

Rapport de l'ordonnateur Compte financier 2020

Conseil d'administration n° 3 du 22 mars 2021

Extrait de l'instruction ministérielle M – 9-6 : 4.3.3.1 Le compte rendu de gestion

Le compte rendu de gestion, qui fait partie intégrante du compte financier, est réalisé et présenté par l'ordonnateur. Il rend compte de l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et éventuellement modifié par le conseil d'administration et des objectifs assignés par l'autorité académique, la collectivité territoriale de rattachement et les éventuels financeurs d'opérations.

Il s'appuie sur les indicateurs de gestion à caractère financier lorsqu'ils ont été définis dans la convention.

Il explicite notamment les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service et éventuellement par domaine et activité.

Il justifie l'utilisation des subventions utilisables sous conditions d'emplois. Il renseigne sur toutes les dépenses significatives de l'établissement. Par exemple, le suivi des dépenses pédagogiques, des aides à caractère social, des dépenses de viabilisation et en croisant, dans ces informations, l'évolution des financements avec celle des structures ou au regard du nombre d'élèves.

Sommaire

Rapport de l'ordonnateur	pages 3 à 6
Exécution budgétaire : les dépenses et les recettes	page 7
Le résultat par services	page 8
Le nombre d'élèves et le bilan des subventions de fonctionnement	page 9
Dépenses de viabilisation, bourses nationales et aides aux familles	page 10
Impact de la crise sanitaire sur l'exécution budgétaire 2020	page 11
Indicateurs de la restauration scolaire	page 12
Évolution des investissements	page 13
Contrats d'entretien et de sécurité	page 13 et 14
Subventions attribuées et utilisées en 2020	page 15

Rapport de gestion de l'ordonnateur pour le compte financier 2020

Le budget primitif 2020, voté le 25 novembre 2019 par le conseil d'administration du collège, a été modifié, en cours d'année, par 6 décisions budgétaires modificatives dont un prélèvement sur fonds de roulement d'un montant de 18 000 € (cf. service SRH page 5).

SERVICE AP - Activités pédagogiques : Le montant du budget initial des dépenses et des recettes s'élevait à 67 166,26 € et le montant final représente, au 31/12/2020, la somme de 68 698,44 € en recettes et en dépenses.

AP - ACTIVITES PEDAGOGIQUES																
DEPENSES								RECETTES								
DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	VOTÉ AU BUDGET	DBM		RÉALISÉ	DISPONIBLE	DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	COMPTE	VOTÉ AU BUDGET	DBM		RÉALISÉ	PLUS ou MOINS Value
				N°	RESS. NOUV.								N°	RESS. NOUV.		
Enseignement	0ACTPEDA	Activités pédagogiques	15 200,00			16 792,69	-1 592,69		0DF	Dotation de fonctionnement	7443	31 714,00			31 714,00	0,00
	0ACTRANSV	Activités transversales	5 000,00			5 076,50	-76,50									
	13MS	Manuels scolaires	195,64	2, 4, 6	1 336,92	1 532,56	0,00	Enseignement	13COR	Carnets de correspondance	7411		2	913,08	913,08	0,00
	13COR	Carnets de correspondance		2	913,08	913,08	0,00		13MS	Manuels scolaires	7411	195,64	2, 4, 6	1 336,92	1 532,56	0,00
Maintenance	0CTNOB	Contrats non obligatoires	300,00			300,00	0,00	Projet	0FSEEAC	Don FSE aux projets	7468	1 337,00	1	-50,00	0,00	-1 287,00
	0MAINTPED	Maintenance pédagogique	800,00			729,68	70,32	d'établissement	2EAC	Projets artistiques et culturels	7443	4 400,00	1	-1 160,00	2 177,00	-1 063,00
									2SSPO	Sections sportives	7443	1 000,00			752,00	-248,00
Projet	0FSEEAC	Don FSE aux projets	1 337,00	1	-50,00	0,00	1 287,00									
d'établissement	0CINE	Collège au cinéma	1 750,00			510,00	1 240,00	Remboursemt	0DEGRAD	Dégradations et pertes	7088	150,00			101,95	-48,05
	2EAC	Projets artistiques et culturels	4 400,00	1	-1 160,00	2 177,00	1 063,00			Annulation mandat exercice antérieur	7583				83,17	83,17
	2SSPO	Sections sportives	1 000,00			504,00	496,00	Reprographie	13REP	Droits de reprographie	7411	1 141,92	1 et 2	492,18	787,05	-847,05
	0PELOTE	Frais sur pelote basque	900,00			468,00	432,00									
								Voyages	0DF	Dotation de fonctionnement	7443	2 442,00			2 442,00	0,00
Reprographie	0COPIE	Coût copies des photocopieurs	4 600,00			4 323,66	276,34		2AZPEITIA	Subvention départementale	7443	500,00			0,00	-500,00
	0CTNOB	Location du photocopieur	3 314,00			4 136,00	-822,00		0FAMAZPE	Contribution des familles - voyage à Azpeitia	7067	1 050,00			0,00	-1 050,00
	13REP	Droits de reprographie	1 141,92	1 et 2	492,18	787,05	847,05		0FSEAZPEITIA	Don FSE voyage à Azpeitia	7468	531,70			0,00	-531,70
									0OPLB	Subv. office public de la langue basque Azpeitia	7468	760,00			0,00	-760,00
Voyages	0AZPEITIA	Voyage à Azpeitia	3 173,70			0,00	3 173,70		0APEROME	Don APE voyage à Rome et à Naples	7468	8 000,00			0,00	-8 000,00
	0ROME	Voyage à Rome et Naples	24 054,00			0,00	24 054,00		0FAMROME	Contribution des familles - voyage à Rome	7067	10 348,00			0,00	-10 348,00
									0FSEROME	Don FSE voyage à Rome et à Naples	7468	3 596,00			0,00	-3 596,00
			67 166,26		1 532,18	38 250,22	30 448,22					67 166,26		1 532,18	40 502,81	-28 195,63
			68 698,44									68 698,44				

Résultat du service AP : 40502,81 € - 38250,22 € = 2 252,59 €

Le solde négatif des recettes (- 28 195,63 €) est dû aux subventions qui non pas été utilisées ou non pas été versées. En effet, toutes les activités prévues n'ont pas eu lieu et, de ce fait, les subventions afférentes n'ont pas été reçues.

Les dépenses pour les projets, collège au cinéma, les sorties et les voyages ont été moindres du fait du confinement et de la crise sanitaire. Les économies réalisées ont permis des achats pédagogiques (30 casques avec micro, mobilier en ULIS, tableaux triptyques, visualiseur, vidéoprojecteur, palas, plaque de plexiglas) et de revoir la gestion des contrats de location des photocopieurs.

SERVICE ALO - Administration et logistique : Le montant du budget initial des dépenses s'élevait à 93 747,98 € et le montant final représente, au 31/12/2020, la somme de 95 747,98 €.

ALO - ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE																	
DEPENSES								RECETTES									
DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	VOTÉ AU BUDGET	DBM			RÉALISÉ	DISPONIBLE	DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	COMPTE	VOTÉ AU BUDGET	DBM		RÉALISÉ	PLUS ou MOINS Value
				N°	RESS. NOUV.	FDR								N°	RESS. NOUV.		
Logistique	0ADMVAl	Admissions en non valeur					410,40	-410,40		0DF	Dotation de fonctionnement	7443	77 035,00			77 035,00	0,00
	0ASSURANC	Assurance MAIF	240,00				233,25	6,75									
	0DEPLACEM	Déplacement du personnel	1 490,00				107,86	1 382,14	Opérations spécifiques	0NEUT	Quote.pt.sub.inv.cpte.resultat Amortissement des achats financés par subv.	777	5 900,14			5 900,14	0,00
	0DOCADM	Documentation administrative	775,00				986,69	-211,69									
	0FOURADM	Fournitures administratives	2 500,00				2 345,00	155,00	Logistique	0RMMO	Subvention dép. matériaux et peinture	7443		4	2 000,00	1 595,16	-404,84
	0GRPCOMPT	Convention groupement comptable	250,00				302,78	-52,78									
	0LOGICIEL	Logiciels	2 600,00				2 557,20	42,80			Annulation mandat exercice antérieur	7583				59,40	59,40
	0MOB	Petit matériel et mobilier	800,00				1 130,39	-330,39									
	0PHARMACI	Produits pharmaceutiques	700,00				552,83	147,17									
	0POSTE	Frais postaux	2 850,00				4 460,60	-1 610,60									
	0PRODENTR	Produits d'entretien	2 500,00				3 850,72	-1 350,72									
	0RECEP	Frais de réceptions	1 000,00				576,69	423,31									
	0RMMO	Subvention dép. matériaux et peinture		4	2 000,00		1 595,16	404,84									
	0TEL	Téléphonie	1 700,00				2 677,98	-977,98									
Maintenance	0CARBU	Carburant espaces verts	250,00				230,50	19,50									
	0CTAS1	Entretien ascenseur	1 485,00				1 479,76	5,24									
	0CTAS2	Entretien élévateur	275,00				269,04	5,96									
	0CTCH	Entretien du chauffage	2 530,00				2 435,12	94,88									
	0CTNOB	Contrats non obligatoires	2 600,00				2 594,89	5,11									
	0CTSE	Contrats sécurité	4 090,00				2 893,09	1 196,91									
	0FOURNIT	Fournitures et petit matériel d'entretien	5 000,00				9 096,23	-4 096,23									
	0REPARAT	Réparations matériel non pédagogique	1 000,00				1 327,95	-327,95									
Opérations spécifiques	0AMOR	Amortissement	16 712,98				16 712,98	0,00									
Viabilisation	0EAU	Eau	4 200,00				3 058,77	1 141,23									
	0ELEC	Electricité	19 500,00				16 989,21	2 510,79									
	0GAZ	Gaz	18 700,00				14 112,83	4 587,17									
			93 747,98				92 987,92	2 760,06					82 935,14		2 000,00	84 589,70	-345,44
			95 747,98										84 935,14				
Résultat du service ALO : 84 589,70 € - 92 987,92 € = - 8 398,22 €																	

Le résultat négatif de ce service est dû à l'impact des amortissements (constatation comptable et annuelle de la perte de valeur des biens immobilisés du collège subie du fait de l'usure, du temps ou de l'obsolescence). Sur le plan de la trésorerie, ce service est positif de 2 760,06 €.

Dans le domaine de la viabilisation, les dépenses sont en nette baisse par rapport à l'exercice 2019 (- 8 239 € sur l'année entière), notamment en raison du confinement (5 891 € d'économies).

Dans le domaine des contrats d'entretien, les dépenses sont en baisse (- 1 915 €). Ceci est dû au fait que les contrôles des installations électriques ont été reportés de décembre 2020 à mars 2021 (changement de prestataire suite à un appel d'offres lancé par un groupement de collèges et de lycées).

Ces économies ont permis de faire face à une admission en non-valeur de créances de demi-pension, de l'augmentation des coûts téléphoniques, postaux et en produits d'entretien. Elles ont aussi permis l'achat de matériaux et de matériels techniques (cf. détails financiers de l'impact de la crise sanitaire en page 11).

SERVICE SPECIAL SBN - Bourses nationales : Ce service, entièrement financé par l'État, est la conséquence du nombre d'élèves boursiers (au nombre de 107 au 04/11/2020, 97 en 2019, 111 en 2018, 95 en 2017 et 86 en 2016) pour un montant annuel prévisionnel de 23 000 €. Ces aides viennent en déduction de la facture de la demi-pension ou sont reversées aux familles en cas d'excédent ou si l'élève est externe.

Le budget initialement prévu n'a pas été modifié au cours de l'exercice. 20 192 € ont été réellement dépensés dans ce service.

SERVICE VE - Vie de l'élève : Le montant du budget initial des dépenses et des recettes s'élevait à 150 901 € et le montant final représente, au 31/12/2020, la somme de 165 486,01 €.

VE - VIE DE L'ELEVE																	
DEPENSES								RECETTES									
DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	VOTÉ AU BUDGET	DBM			RÉALISÉ	DISPONIBLE	DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	COMPTE	VOTÉ AU BUDGET	DBM		RÉALISÉ	PLUS ou MOINS Value
				N°	RESS. NOUV.	FDR								N°	RESS. NOUV.		
AED - AESH	16AED	Assistants d'éducation (rémunérat° et charges)	129 500,00	6	7 500,00		121 621,62	15 378,38		0DF	Dotation de fonctionnement	7443	3 500,00			3 500,00	0,00
	16DAL	Dépenses administratives locales	500,00			0,00	500,00		AED - AESH	16AED	Agents non titulaires de droit public	7411	129 500,00	6	7 500,00	121 621,62	-15 378,38
	16PRE	Assistants d'éducation préprofessionnalisation		6	1 700,00		16 789,78	-15 089,78		16DAL	Dépenses administratives locales	7411	500,00			0,00	-500,00
										16PRE	Assistants d'éducation préprofessionnalisation	7 411,00		6	1 700,00	16 789,78	15 089,78
Parcours éducatif	0CESC	Education à la santé et à la citoyenneté	500,00			0,00	500,00										
	0EDUCADO	Salon EDUCADO	500,00			450,00	50,00		Parcours éducatif	0EDUCADO	Salon EDUCADO	756	350,00			320,00	-30,00
	0SECOURIS	Secourisme	500,00			308,48	191,52			16AE-	Devoirs faits - accompagnement éducatif	7411	1 927,00				-1 927,00
	0VIECLG	Vie collégienne	1 050,00			2 147,04	-1 097,04			16ESC	Subvention actions du CESC	7411	2 000,00				-2 000,00
	16AE-	Devoirs faits - accompagnement éducatif	1 927,00			0,00	1 927,00										
	16ESC	Projet d'éducation santé et citoyenneté	2 000,00			0,00	2 000,00		SOCIAL	16FS	Fonds social lycée et collégien	7411	1 124,00	1 et 6	5 745,01	1 854,00	-5 015,01
										2ADRS	Aide à la restauration scolaire	7443	12 000,00			9 553,35	-2 446,65
SOCIAL	0FPAE	Fonds de partic. aux actions éducatives	1 300,00			20,00	1 280,00										
	16FS	Fonds social lycée et collégien	1 124,00	1 et 6	5 745,01	1 854,00	5 015,01										
	2ADRS	Aide à la restauration scolaire	12 000,00			9 553,35	2 446,65										
			150 901,00		14 945,01	152 744,27	13 101,74					150 901,00			14 945,01	153 638,75	-12 207,26
			165 846,01									165 846,01					

Résultat du service VE : 153 638,75 € - 152 744,27 € = 894,48 €

Les économies réalisées suite à l'annulation des projets, dans les activités OFPAE et OCESC, ont permis des achats supplémentaires dans l'activité OVIECLG (notamment la peinture pour le marquage des secteurs de récréation au sol de la cour lors du retour des élèves après le confinement).

SERVICE SPECIAL SRH - Restauration et hébergement : Ce service a été uniquement alimenté par les utilisateurs. Le montant du budget initial des dépenses et des recettes s'élevait à 239 762,50 € et le montant final représente, au 31/12/20, la somme de 188 532,76 €.

SRH - RESTAURATION ET HEBERGEMENT																	
DEPENSES									RECETTES								
DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	VOTÉ AU BUDGET	DBM			RÉALISÉ	DISPONIBLE	DOMAINE	ACTIVITÉ	LIBELLÉ	COMPTE	VOTÉ AU BUDGET	DBM		RÉALISÉ	PLUS ou MOINS Value
				N°	RESS. NOUV.	FDR								N°	RESS. NOUV.		
Logistique	0EQUIPT	Equipement matériel et vaisselle	4 700,00	3, 5, 6	-2 770,47	1 000,00	3 045,68	-116,15	Restauration	0COMM	Repas commensaux	7062	10 984,00	3 et 6	-2 774,95	8 209,05	0,00
	0FOURADM	Fournitures administratives	300,00	3	-300,00		0,00	0,00		0ELEV	Repas élèves occasionnels	7062	937,50	3 et 6	-564,00	413,50	40,00
	0PHARMACI	Produits pharmaceutiques	150,00	3	-150,00		0,00	0,00		0EXT2	Repas vendus aux écoles	7062	37 761,00	3 et 6	-8 680,35	29 080,65	0,00
	0PRODENTR	Produits d'entretien	11 506,38	3 et 5	-4 000,00	6 000,00	12 836,48	669,90		0FORF	Repas élèves au forfait	7062	190 080,00	3 et 6	-59 780,90	130 299,10	0,00
	0SERVBANC	Services bancaires					4,90	-4,90			Annulation mandat exercice antérieur	7583		6	170,56	170,56	0,00
	0TEL	Téléphonie	400,00	3	-400,00		0,00	0,00									
Maintenance	0CTCH	Entretien du chauffage	792,00				792,00	0,00									
	0CTNOB	Contrats non obligatoires	3 121,00	3	120,00		3 033,84	1 331,16									
	0CTSE	Contrats sécurité	4 245,00				3 165,50	-44,50									
	0FOURNIT	Fournitures et petit matériel d'entretien	300,00	3	-300,00		0,00	0,00									
	0REPARAT	Réparations matériel non pédagogique	3 000,00	3 et 5	-1 230,00	6 000,00	7 210,43	559,57									
Restauration	0DENR	Achat de denrées	149 701,56	3, 5, 6	-44 704,57	5 000,00	107 932,00	2 064,99									
	0HEBERGEM	Repas pris par des élèves en stage	150,00	3	-150,00		78,75	-78,75									
	2PCFH	Reversement à la collectivité territoriale	53 946,56	3 et 6	-16 155,04		37 791,52	0,00									
Viabilisation	0EAU	Eau	2 250,00	3	-250,00		1 647,02	352,98									
	0ELEC	Electricité	2 650,00	3	-600,00		2 503,81	-453,81									
	0GAZ	Gaz	2 550,00	3	-739,56		1 737,46	72,98									
Variation de stock	0DIMI	Diminution du stock de denrées		6	2 399,90		2 077,93	321,97									
			239 762,50		-69 229,74	18 000,00	183 857,32	4 675,44					239 762,50		-71 629,64	168 172,86	40,00
					188 532,76								168 132,86				
Résultat du service SRH : 168 172,86 € - 183 857,22 € = - 15 684,46 €																	

La différence entre le budget prévisionnel et le budget définitif est due à la fermeture du collège (confinement) et à une fréquentation en baisse liée à la réorganisation du retour alterné des élèves aux mois de mai et juin 2020. Cette situation a entraîné une perte totale de 71 629 € en recettes. Cela se traduit, pour le collège, par une perte de 10 744 € destinés à payer les charges du self et 44 704 € pour l'achat de nourriture. Cela a posé un certain nombre de problèmes puisque la plupart des charges sont des contrats de maintenance (dont les coûts, eux, n'ont pas baissé) et des produits d'entretien dont les coûts, eux, ont fortement augmenté en raison des protocoles mis en place. De plus, le collège a dû faire face à une série de pannes particulièrement onéreuses (7 210 € de réparations). Ce sont pour ces raisons qu'un prélèvement sur fonds de roulement de 18 000 € (dont 5 000 € pour la nourriture) a été soumis au vote du conseil d'administration du 23 novembre 2020. Le département a été interpellé et, en 2021, une subvention de 4500 € a été octroyée au collège pour l'aider à faire face à ces nombreuses réparations.

SERVICE OPC - Opérations en capital : Ce service concerne les achats liés aux investissements (montant supérieur à 800 € HT). Au moment du vote du budget 2020, aucun crédit n'était prévu dans ce service et aucun investissement n'a eu lieu en cours d'année.

Compte-rendu de gestion sur 5 ans

COMPTE FINANCIER – DÉPENSES 2020

1° SECTION FONCTIONNEMENT : SERVICES GENERAUX

Services	Libellé	Prévisions	Réalisations	Crédits non employés	% exécution
AP	AP- Activité pédagogique	68 698,44	38 250,22	30 448,22	56%
VE	VE- Vie de l'élève	165 846,01	152 744,27	13 101,74	92%
ALO	ALO- Administration et logistique	95 747,98	92 987,92	2 760,06	97%
Total dépenses SERVICES GENERAUX		330 292,43	283 982,41	46 310,02	86%

1° SECTION FONCTIONNEMENT : SERVICES SPECIAUX

Services	Libellé	Prévisions	Réalisations	Crédits non employés	% exécution
SRH	SRH- Restauration et hébergement	188 532,76	183 857,32	4 675,44	98%
SBN	SBN- Bourses nationales	23 000,00	20 192,00	2 808,00	88%
Total dépenses SERVICES SPECIAUX		211 532,76	204 049,32	7 483,44	96%
Total dépenses 1° section		541 825,19	488 031,73	53 793,46	90%

2° SECTION : OPERATIONS EN CAPITAL

Cpte	Libellé	Prévisions	Réalisations	Crédits non employés	% exécution
OPC	OPC- Opérations en capital	0,00	0,00	0,00	
Total dépenses 2° section		0,00	0,00	0,00	

Total général des dépenses	541825,19	488031,73	53 793,46	90%
-----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------

COMPTE FINANCIER – RECETTES 2020

1° SECTION FONCTIONNEMENT : SERVICES GENERAUX

Services	Libellé	Prévisions	Réalisations	Plus ou moins-value	% exécution
AP	AP - Activité pédagogique	68 698,44	40 502,81	-28 195,63	59%
VE	VE - Vie de l'élève	165 846,01	153 638,75	-12 207,26	93%
ALO	ALO - Administration et logistique	84 935,14	84 589,70	-345,44	100%
Total recettes SERVICES GENERAUX		319 479,59	278 731,26	-40 748,33	87%

1° SECTION FONCTIONNEMENT : SERVICES SPECIAUX

Services	Libellé	Prévisions	Réalisations	Plus ou moins-value	% exécution
SRH	SRH - Restauration et hébergement	168 132,86	168 172,86	40,00	100%
SBN	SBN - Bourses nationales	23 000,00	20 192,00	-2 808,00	88%
Total recettes SERVICES SPECIAUX		191 132,86	188 364,86	-2 768,00	99%
Total recettes 1° section		510 612,45	467 096,12	-43 516,33	91%

2° SECTION : OPERATIONS EN CAPITAL

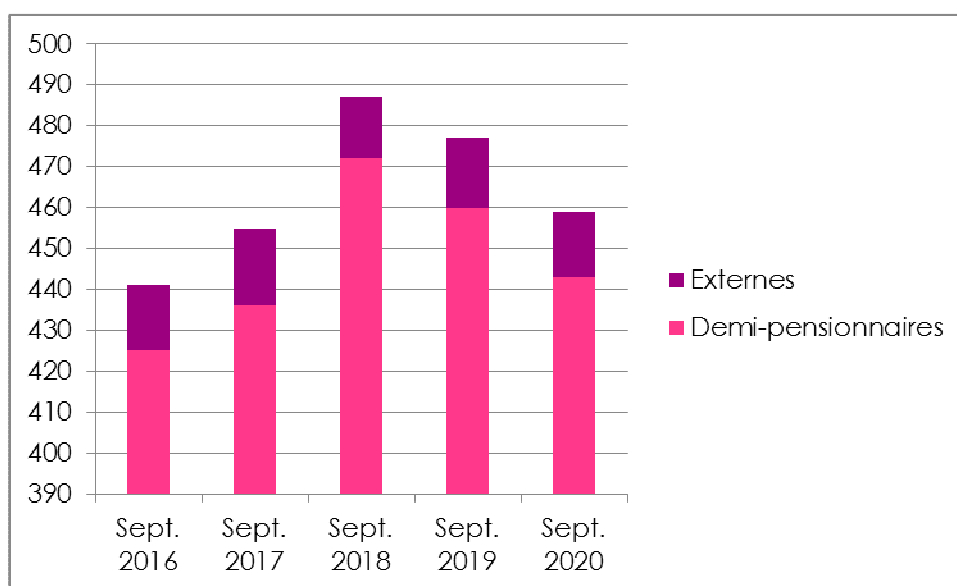
Services	Libellé	Prévisions	Réalisations	Plus ou moins-value	% exécution
OPC	OPC - Opérations en capital	0,00	0,00	0,00	
Total recettes 2° section		0,00	0,00	0,00 €	
Total général des recettes		510 612,45	467 096,12	-43 516,33	91%

Le résultat par service

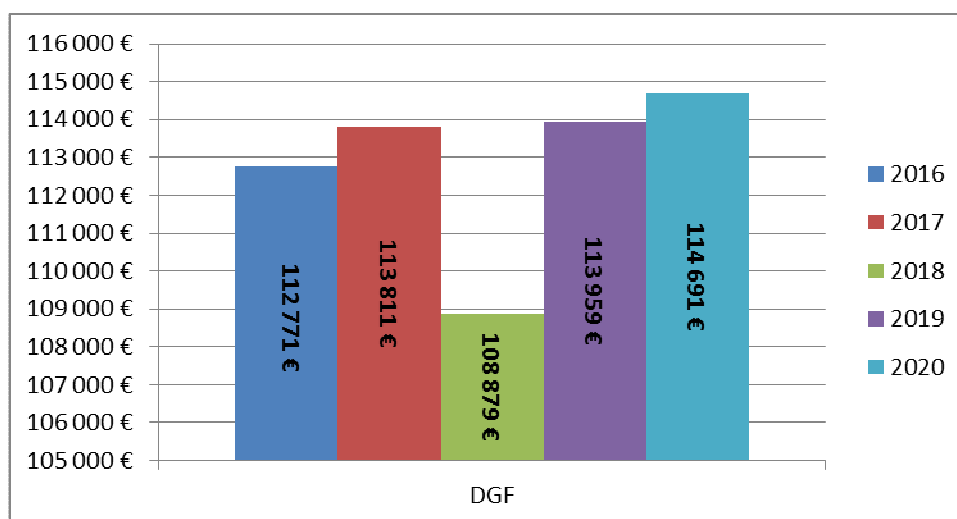
AP Activité Pédagogique	Montant net des recettes	40 502,81
	Montant net des dépenses	38 250,22
	Résultat AP	2 252,59
VE Vie de l'Elève	Montant net des recettes	153 638,75
	Montant net des dépenses	152 744,27
	Résultat VE	894,48
ALO Administration et Logistique	Montant net des recettes	84 589,70
	Montant net des dépenses	92 987,92
	Résultat ALO	-8 398,22
Résultat Services Généraux		-5 251,15
SBN Service Bourses Nationales	Montant net des recettes	20 192,00
	Montant net des dépenses	20 192,00
	Résultat SBN	0,00
SRH Service Restauration et Hébergement	Montant net des recettes	168 172,86
	Montant net des dépenses	183 857,32
	Résultat SRH	-15 684,46
Résultat Services Spéciaux		-15 684,46
Compte de résultat de l'exercice		-20 935,61

Nombre d'élèves

<u>Rentrée</u>	<u>Demi-pensionnaires</u>	<u>Externes</u>	<u>Total</u>
Septembre 2016	425	16	441
Septembre 2017	436	19	455
Septembre 2018	472	15	487
Septembre 2019	460	17	477
Septembre 2020	443	16	459

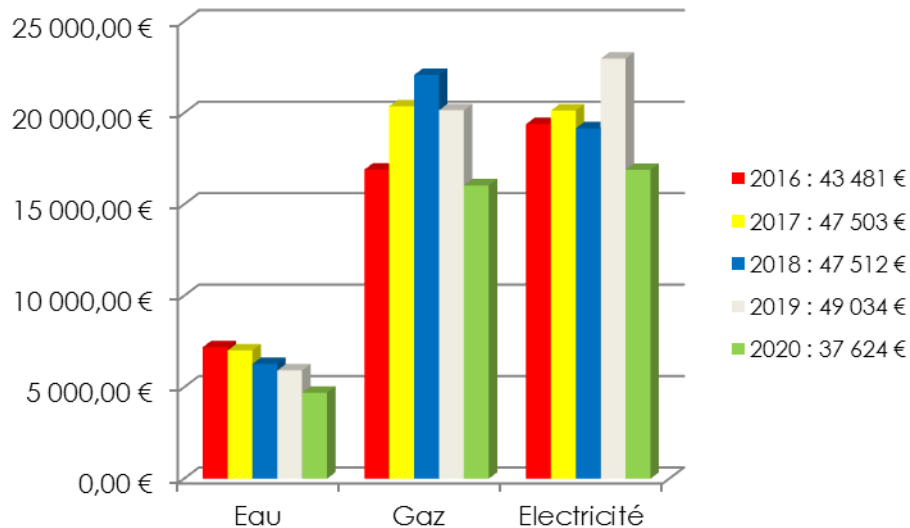


Bilan des dotations globales de fonctionnement du département des Pyrénées Atlantiques



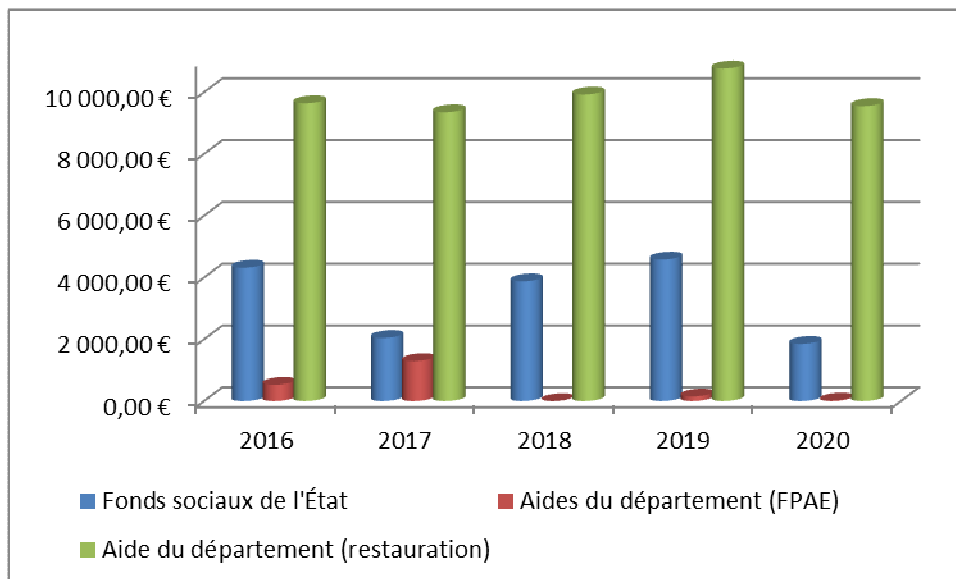
L'augmentation de la dotation 2020 est due, et malgré la baisse des effectifs, à l'augmentation des dépenses d'énergie. La baisse entre les années 2017 et 2018 est due aux économies réalisées par le collège, les années précédentes, dans le domaine de la viabilisation (eau, électricité et gaz). Celles-ci sont répercutées à postériori (moyenne des dépenses sur les 3 derniers exercices).

Évolution des dépenses de viabilisation



Dans ce domaine, les dépenses sont en baisse par rapport à l'exercice 2019 (- 8 239 €). En fonctionnement « normal », l'exercice 2016 reste un record (43 480 € de dépenses) par rapport à 2017 et 2018 (respectivement 47 503 et 47 512 €). Avant les marchés passés via un groupement de collectivités recensées par l'UGAP, les coûts étaient bien plus élevés (53 630 € en 2015 et 52 560 € en 2014). Ces marchés ont été renouvelés et sont entrés en application, pour 3 ans, au 1^{er} juillet 2018 pour le gaz (ENI) et au 1^{er} janvier 2019 pour l'électricité (Total Direct Energie).

Bourses nationales et aides aux familles



	Montants	Nombre de boursiers	Pourcentage de boursiers par rapport au nombre d'élèves
2016	16 713,79 €	86	18,90%
2017	16 464,00 €	95	19,51%
2018	22 628 €	111	23,27%
2019	25 099 €	97	21,13%
2020	20 192 €	107	23,31%

Impact de la crise sanitaire sur l'exécution budgétaire 2020

Contexte

En raison du confinement, le collège a fermé ses portes le vendredi 13 mars après les cours. A compter du mardi 12 mai, la confection des repas a repris pour les écoles d'Ayherre (environ 30 repas par jour). Le collège a accueilli, à nouveau, progressivement et par petits groupes, certains jours de la semaine, environ 90 élèves par jour à compter du lundi 18 mai (les volontaires des niveaux 6^e et 5^e) et du mardi 2 juin (les volontaires de tous les niveaux). Enfin, tous les élèves (présence obligatoire) ont été accueillis à compter du lundi 22 juin.

Domaines dont les dépenses ont baissé

- Des économies ont été réalisées en viabilisation (électricité, gaz et eau). Elles sont notamment dues au fait que le collège a fermé en période de chauffe bien qu'en raison de la météo, il a dû être remis en route du 4 au 17 juin 2020.

Administration et logistique (ALO) et Service d'hébergement et de restauration (SRH)						
Sur la période mars à juillet	Electricité		Gaz		Eau	
	ALO	SRH	ALO	SRH	ALO	SRH
Dépenses 2019	7 482,92 €	1 020,41 €	5 584,27 €	761,49 €	1 899,97 €	1 023,07 €
Dépenses 2020	4 895,78 €	667,63 €	3 899,23 €	531,74 €	1 226,28 €	660,29 €
Gains réalisés	2 587,14 €	352,78 €	1 685,04 €	229,75 €	673,69 €	362,78 €
	2 939,92 €		1 914,79 €		1 036,47 €	
	5 891,18 €					

Les économies réalisées ont permis de financer, en plus des dépenses supplémentaires du paragraphe ci-dessous, l'achat d'un souffleur électrique, d'une ponceuse, d'une défonceuse, de matériel électrique et sanitaire, de peinture, de 25 émetteurs supplémentaires pour l'ouverture du portail automatisé (le département n'en ayant financé que 50), de bouteille de soudure et d'oxygène (mettant un terme aux locations) et la construction d'un abri pour la remorque du collège.

- Des économies ont aussi été réalisées dans le service des activités pédagogiques en raison de l'annulation de nombreux projets éducatifs, des voyages et de l'arrêt de la section pelote.

Activités pédagogiques (AP)				
	Pelote	Cinéma	Projets (financement propre)	Voyages (part accompagnateurs)
Dépenses 2019	1 168,00 €	1 702,50 €		
Dépenses 2020	468,00 €	510,00 €		
Gains réalisés	700,00 €	1 192,50 €	2 246,00 €	2 553,00 €
	4 445,50 €			

Les économies réalisées ont permis l'achat de 30 casques avec micro, de mobilier en ULIS, de tableaux triptyques (salles 2 et 6), d'un visualiseur, d'un vidéoprojecteur, de 30 palas, de plaque plexiglas et de revoir la gestion des contrats de location des photocopieurs.

Domaines dont les dépenses ont augmenté

	Frais postaux (mars à juillet)	Produits d'entretien			Total
		dont			
		Désinfectant surfaces	Essuie-mains	Savon et gel hydro alcoolique	
Dépenses 2019	1 896,65 €	889,86 €	378,41 €	1 071,49 €	11 448,06 €
Dépenses 2020	2 792,10 €	1 381,04 €	1 386,20 €	2 780,00 €	16 151,57 €
Différence	-895,45 €	-491,18 €	-1 007,80 €	-1 708,51 €	-4 703,51 €
	-5 598,96 €				

Service de restauration

Évolution du stock alimentaire

	2016	2017	2018	2019	2020
Denrées	4 569,40 €	5 887,63 €	6 073,19 €	8 253,99 €	6 176,06 €
Nombre de jours de fonctionnement avec le stock	4,8	6,1	6,6	8,3	6,7

Le stock de denrées alimentaires a diminué en 2020 de **2 077,93 €**.

Évolution du coût moyen des repas

	2016	2017	2018	2019	2020
Jours d'ouverture	138	141	139	138	117*
Achats de denrées alimentaires	131 992,67 €	136 599,31 €	128 281,01 €	137 791,18 €	107 932,00 €
Dépense journalière	956,47 €	968,79 €	922,88 €	998,49 €	922,50 €
<i>Evolution %</i>		3,49%	-6,09%	7,41%	-21,67%

* En 2020, 4 jours de grève et le confinement ont entraîné 26 jours de fermeture du service de restauration.

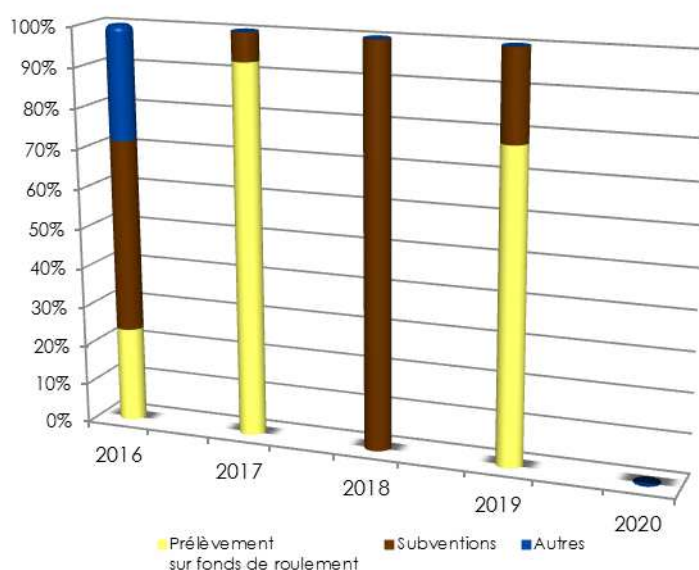
	2016	2017	2018	2019	2020
Coût moyen par repas	1,97 €	2,10 €	1,85 €	1,97 €	2,18 €
<i>Evolution %</i>		6,82%	-11,80%	6,33%	10,53%

Fréquentation du restaurant en nombre de repas

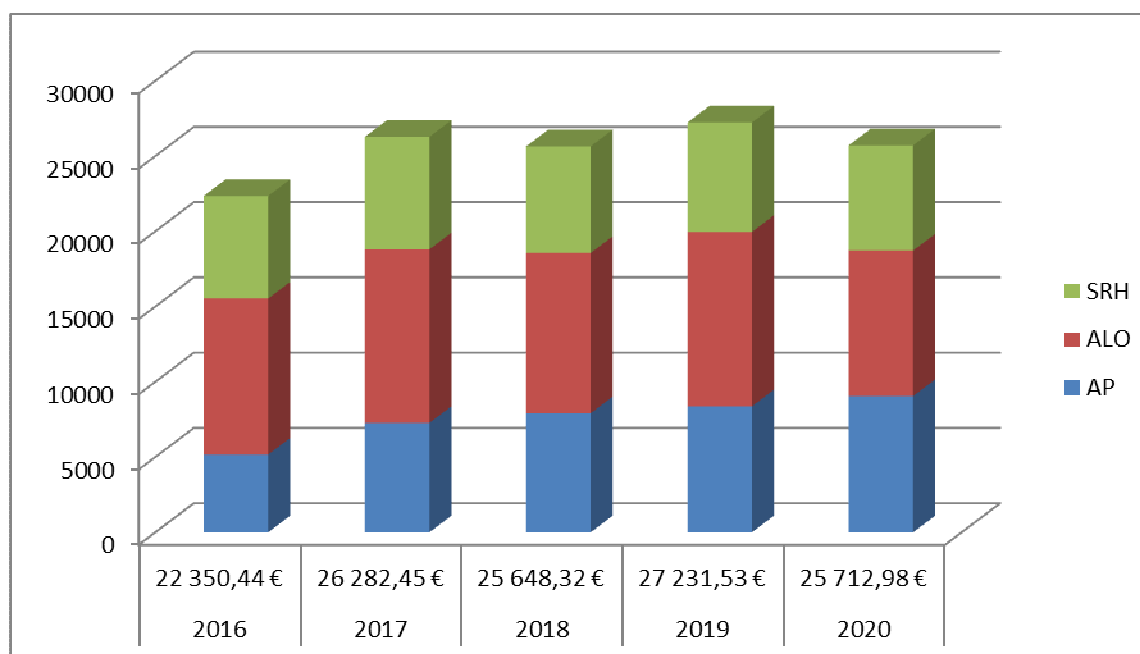
	2016	2017	2018	2019	2020
Elèves	60 641	64 675	66 311	66 401	46 990
Commensaux	4 327	4 497	3 568	3 402	2 532
Total	67 059	64 968	69 172	69 879	49 522
<i>Evolution %</i>	8,81%	-3,12%	6,47%	1,02%	-29,13%

Évolution des investissements

ANNEE	Total des achats immobilisables	Prélèvement sur fonds de roulement	Subventions	Autres
2016	5 309,46 €	1 257,86 €	2 552,00 €	1 499,60 €
2017	32 403,57 €	30 103,57 €	2 300,00 €	0,00 €
2018	2 460,00 €	0,00 €	2 460,00 €	0,00 €
2019	33 594,00 €	26 094,00 €	7 500,00 €	0,00 €
2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



Coûts des contrats d'entretien et de sécurité



Dans le domaine des contrats d'entretien, les dépenses sont en baisse (- 1 518 €). Ceci est dû au fait que les contrôles des installations électriques et de gaz ont été reportés de décembre 2020 à mars 2021 (changement de prestataire suite à un appel d'offres lancé par un groupement de collèges et de lycées).

Nature	Organisme	Coût réel	Répartition par service		
			AP	ALO	SRH
Maintenance ascenseur	APAA	1 479,76		1 479,76	
Maintenance élévateur pour personne à mobilité réduite	APAA	269,04		269,04	
Entretien installations chauffage	INTER ENERGIES	3 227,12		2 435,12	792,00
Contrat de dératisation	SEAMAR	609,60			609,60
Solution APC (suivi HACCP sur tablettes numériques)	APC - Clean Adour	684,00			684,00
Entretien de l'adoucisseur d'eau	Assistance Environnement Industrie	249,24			249,24
Coût copies 2 photocopieurs (380 000 copies)	AM-TRUST	3 924,08	3 924,08		
Location photocopieur MPC 5504 13/06/2017 au 13/09/2022	CAPITAL PLUS	3 224,00	3 224,00		
Coût copie photocopieur Canon C5760I Administration (43 500 copies)	SEB BUREAUTIQUE	689,66	689,66		
Location photocopieur Canon C5760I 2020/2025	LIXXBAIL	912,00	912,00		
Entretien de l'alarme anti-intrusion	ERYMA	1 295,81		1 295,81	
Location bouteille d'oxygène et de soudure	LINDE GAS	130,00		130,00	
Maintenance logiciel badgeuse	A.R.D / G.E.C.	1 920,60			1 920,60
Maintenance ordinateurs de gestion et d'administration	C.A.M.M.I	500,00		500,00	
Maintenance ordinateurs pédagogiques		300,00	300,00		
Location d'une machine à affranchir	Pitney Bowes	182,65		182,65	
Entretien des doseurs et centrales de désinfection	Landes SARL	180,00			180,00
Maintenance des installations - hygiène des blocs sanitaires	PRO BIO TEX	597,60		597,60	
Vérifications de l'ascenseur et du lève personne	SOCOTEC	310,36		310,36 €	
Dégraissage du système d'extraction des vapeurs grasses	APR	492,00			492,00
Entretien des matériels de cuisson, de lavage et des chambres froides	SARRAT	1 619,90			1 619,90
Vidange du bac à graisses	ALEGERA	444,00			444,00
Entretien des extincteurs	RECURT	649,81		649,81	
Entretien du système alarme incendie	SIEMENS	1 821,75		1 821,75	
Vérification des installations de gaz	SOCOTEC	0,00			0,00
Vérification des installations électriques	SOCOTEC	0,00		0,00	
	25 contrats	25 712,98	9 049,74	9 671,90	6 991,34

Subventions utilisées en 2020

Origine	Exercice d'attribution	Objet	Montant	Service
Département 64	2020	Convention EDUCADO	320,00 €	VE
Département 64	2019	Projets culturels 2019-2020	1 377,00 €	AP
Département 64	2020	Projets culturels 2020-2021	800,00 €	AP
Département 64	2019	Section sportive pelote	752,00 €	AP
Département 64	2020	Aide départementale pour l'achat de matériaux	1 595,16 €	ALO
Département 64	2020	Aide départementale à la restauration scolaire	9 553,35 €	VE
Sous-total département 64 :			14 397,51 €	100,00%
			14 397,51 €	