

Académie de : ORLEANS-TOURS

Numéro de l'EPLE : 045 1245J

Nom de l'établissement : Collège Ernest Bildstein

Adresse de l'établissement : 112 chemin de la fontaine – BP 109 – 45503 GIEN CEDEX

Tel : 02.38.27.01.90

**ACTE TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Objet : Décision budgétaire modificative soumise au vote n°4-2015**

**Numéro de séance : 3**

**Numéro d'enregistrement : 15/2015**

**Année scolaire : 2014-2015**

Nombre de membres du CA 23

Nombre de présents 19

Quorum : 12



Quorum atteint

Le Conseil d'administration

Convoqué le 08/06/2015

Réuni le 22/06/2015

Sous la présidence de Ronan KERVELA, Principal

Conformément aux dispositions du code de l'éducation, article R421-25

**Vu**

- le code de l'éducation, notamment les articles L.421-12, R.421-20, R.421-60
- le code des juridictions financières, notamment les articles L.232-4, R.232-3
- le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

**Sur proposition du Chef d'établissement, le Conseil d'administration adopte la décision budgétaire modificative pour vote n°4-2015**

Pièce(s) jointe(s)

Non

Oui

Nombre 1

**Résultats du vote**

Suffrages exprimés : 19

Pour : 19.

Contre : .....

Abstentions : .....

Biancs : .....

Nuls : .....

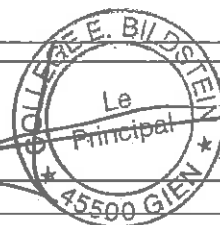
Le président du Conseil d'administration

Nom : KERVELA

Prénom : Ronan

Signature :

Date 23/06/2015



Date de transmission à l'autorité de contrôle : 26/06/2015

Date d'accusé-réception de l'autorité de contrôle... 30/06/15

Date de publication... 15/07/15

Date d'exécution : ... 15/07/15

Académie de : ORLEANS-TOURS

Numéro de l'EPL : 045 1245J

Nom de l'établissement : Collège Ernest Bildstein

Adresse de l'établissement : 112 chemin de la fontaine – BP 109 – 45503 GIEN CEDEX

Tel : 02.38.27.01.90

### ACTE TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

N°15/2015

DBM n°4-2015

Le directeur académique  
et par délégation

~~Le secrétaire générale~~

Vu, à Orléans, le 30.6.2015

L'autorité académique

Vu, à \_\_\_\_\_, le \_\_\_\_\_

Le représentant de l'Etat

S. JEGOUZO

Vu, à \_\_\_\_\_, le \_\_\_\_\_

La collectivité de rattachement

**Réglé conjointement**

A

Le

L'autorité académique

La collectivité de rattachement

Transmis au représentant de l'Etat, pour notification à l'établissement

Notifié à l'établissement par le représentant de l'Etat

A

Le

Le représentant de l'Etat

Réglé par le représentant de l'Etat après avis de la Chambre régionale des Comptes et notifié à l'établissement

A

Le

Le représentant de l'Etat

MINISTERE : Education Nationale

Académie : ORLEANS-TOURS  
Exercice : 2015

Etablissement : 0451245J

COLLEGE ERNEST BILDSTEIN  
112 CHEMIN DE LA FONTAINE  
BP 109  
45503 GIEN CEDEX

Ordonnateur : M. RONAN KERVELLA  
Comptable assignataire : MME MARIE FRANCOISE BRO

DEPARTEMENT :  
LOIRET

Pièce B8.3  
DBM VOTE

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°4

| Rappel de la section de fonctionnement |            |
|--|------------|
| Dépenses                               | Recettes   |
| Section de fonctionnement              | 332 829.65 |
| Résultat prévisionnel                  | 325 877.27 |
|  | -6 952.38  |

| Tableau prévisionnel de financement |            |
|-------------------------------------|------------|
| Emplois                             | Ressources |
| Opérations d'investissement         | 2 338.60   |
| IAF                                 | 1 895.42   |
| Alléation ou cessions immobilières  | 0.00       |
| Prélèvements sur fonds de roulement | 0.00       |
| Total                               | 4 234.02   |
|                                     | 1 895.42   |
|                                     | 4 234.02   |

| Montant du fonds de roulement       |                             |                     |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Montant au dernier compte financier | Prélèvements déjà autorisés | Prélèvement proposé |
| 74 915.94                           | 0.00                        | 1 895.42            |
|                                     |                             | FDR estimé          |
|                                     |                             | 73 020.52           |

EXERCICE 2015 - Edition du 23/06/2015

| D.B.M. n°4 |         | Date résultat du CA : 23/06/2015 |          | Opération n°9 |   | Type opération : 33 - Ressources non spécifiques |                                     |          |         |                                      |          |
|------------|---------|----------------------------------|----------|---------------|---|--|-------------------------------------|----------|---------|--------------------------------------|----------|
| N° Ligne   | Service | Domaine                          | Activité | Compte        | Libellé   | Rappels  | Ouvertures de crédits Modifications | Totaux   | Rappels | Prévisions de recettes Modifications | Totaux   |
| 1          | ALO     |                                  |          | 771           | Administration et logistique<br>Produits excepté opé.gestion    |  |                                     |          |         | 0.00                                 | 1 500.00 |
| 2          | ALO     | ENTRET                           | OMATOUTI |               | Administration et logistique<br>ENTRETIEN<br>MATÉRIEL OUTILLAGE | 3 000.00   | 1 500.00                            | 4 500.00 |         |                                      |          |

| D.B.M. n°4 |         | Date résultat du CA : 23/06/2015 |          | Opération n°10 |   | Type opération : 32 - Prélèvements sur le fonds de roulement |                                     |          |         |                                      |        |
|------------|---------|----------------------------------|----------|----------------|---|--|-------------------------------------|----------|---------|--------------------------------------|--------|
| N° Ligne   | Service | Domaine                          | Activité | Compte         | Libellé   | Rappels  | Ouvertures de crédits Modifications | Totaux   | Rappels | Prévisions de recettes Modifications | Totaux |
| 1          | ALO     | ENTRET                           | OMATOUTI |                | Administration et logistique<br>ENTRETIEN<br>MATÉRIEL OUTILLAGE | 3 000.00   | 500.00                              | 3 500.00 |         |                                      |        |
| 2          | ALO     | ENTRET                           | OCENTRET |                | Administration et logistique<br>ENTRETIEN<br>CONTRATS ENTRETIEN | 950.00   | 500.00                              | 1 450.00 |         |                                      |        |

| D.B.M. n°4 |         | Date résultat du CA : 23/06/2015 |          | Réf : CREDITS GLOBALISES |   | Opération n°11 |                                     | Type opération : 33 - Ressources non spécifiques |          |                                      |          |
|------------|---------|----------------------------------|----------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|--|----------|--------------------------------------|----------|
| N° Ligne   | Service | Domaine                          | Activité | Compte                   | Libellé   | Rappels        | Ouvertures de crédits Modifications | Totaux   | Rappels  | Prévisions de recettes Modifications | Totaux   |
| 1          | AP      |                                  | 13COR    | 7411                     | Activité pédagogique<br>Carnets de correspondance<br>Subventions minis.educ.nat |                |                                     |  | 630.00   | 14.64                                | 644.64   |
| 2          | AP      |                                  | 13REP    | 7411                     | Activité pédagogique<br>Droits de reprographie<br>Subventions minis.educ.nat    |                |                                     |  | 660.00   | -42.90                               | 617.10   |
| 3          | AP      |                                  | 13MS-    | 7411                     | Activité pédagogique<br>Manuels scolaires<br>Subventions minis.educ.nat         |                |                                     |  | 4 210.00 | 621.01                               | 4 831.01 |
| 4          | AP      | CGLOBA                           | 13COR    |                          | Activité pédagogique<br>CREDITS GLOBALISES<br>Carnets de correspondance         | 630.00         | 14.64                               | 644.64   |          |                                      |          |
| 5          | AP      | CGLOBA                           | 13REP    |                          | Activité pédagogique<br>CREDITS GLOBALISES<br>Droits de reprographie            | 660.00         | -42.90                              | 617.10   |          |                                      |          |
| 6          | AP      | CGLOBA                           | 13MS-    |                          | Activité pédagogique<br>CREDITS GLOBALISES<br>Manuels scolaires                 | 4 210.00       | 621.01                              | 4 831.01   |          |                                      |          |

| D.B.M. n°4 |         | Date résultat du CA : 23/06/2015 |          | Réf : ANV + FRAIS HUISSIER |   | Opération n°12 |                                     | Type opération : 32 - Prélèvements sur le fonds de roulement |         |                                      |        |
|------------|---------|----------------------------------|----------|----------------------------|---|----------------|-------------------------------------|--|---------|--------------------------------------|--------|
| N° Ligne   | Service | Domaine                          | Activité | Compte                     | Libellé   | Rappels        | Ouvertures de crédits Modifications | Totaux   | Rappels | Prévisions de recettes Modifications | Totaux |
| 1          | SRH     | EXTERN                           | OREGULEA |                            | Restauration et hébergement<br>CHARGES EXTERNES<br>REGULARISATION + ANV | 200.00         | 757.02                              | 957.02   |         |                                      |        |
| 2          | SRH     | EXTERN                           | OHUISSIE |                            | Restauration et hébergement<br>CHARGES EXTERNES<br>FRAIS D'HUISSIER     | 0.00           | 138.40                              | 138.40   |         |                                      |        |

Académie :  
ORLEANS-TOURS  
Exercice : 2015

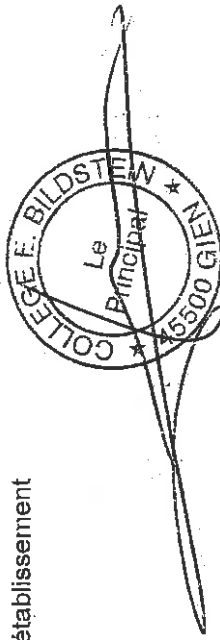
MINISTERE : Education Nationale

DEPARTEMENT :  
LOIRET

Etablissement : 0451245J  
COLLEGE ERNEST BILDSTEIN  
112 CHEMIN DE LA FONTAINE  
BP 109  
45503 GIEN CEDEX  
Téléphone : 02 38 27 01 86

DECISION BUDGETAIRE MODIFICATIVE N° 4  
Présentée pour vote au Conseil d'administration

M. RONAN KERVELLA, chef d'établissement



Académie : ORLEANS-TOURS  
Exercice : 2015

MINISTERE : Education Nationale

DEPARTEMENT :  
LOIRET

Etablissement : 0451245J

COLLEGE ERNEST BILDSTEIN  
112 CHEMIN DE LA FONTAINE  
BP 109  
45503 GIEN CEDEX

Ordonnateur : M. RONAN KERVELLA  
Comptable assignataire : MME MARIE FRANCOISE BRO

Pièce B8.1  
DBM VOTE

| Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°4 |                       |                        |                              |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT  |                       |                        |                              |
|  | OUVERTURES DE CREDITS | PRÉVISIONS DE RECETTES | DIFFERENCE RECETTES-DÉPENSES |
| Activité pédagogique   | 101 253.12            | 101 253.12             | 0.00                         |
| Vie de l'élève   | 1 800.00              | 1 800.00               | 0.00                         |
| Administration et logistique   | 71 921.11             | 65 864.15              | -6 056.96                    |
| <b>Total services généraux (1)</b>   | <b>174 974.23</b>     | <b>168 917.27</b>      | <b>-6 056.96</b>             |
| Restauration et hébergement  | 121 855.42            | 120 960.00             | -895.42                      |
| Bourses nationales   | 36 000.00             | 36 000.00              | 0.00                         |
| <b>Total services spéciaux (2)</b>   | <b>157 855.42</b>     | <b>156 960.00</b>      | <b>-895.42</b>               |
| <b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)</b>                                 | <b>332 829.65</b>     | <b>325 877.27</b>      | <b>-6 952.38</b>             |
| SECTION OPERATIONS EN CAPITAL  |                       |                        |                              |
| Opérations en capital  | 2 338.60              | 2 338.60               | 0.00                         |

Académie : ORLEANS-TOURS  
Exercice : 2015

MINISTERE : Education Nationale

Etablissement : 0451245J  
COLLEGE ERNEST BILDSTEIN  
112 CHEMIN DE LA FONTAINE  
BP 109  
45503 GIEN CEDEX

Ordonnateur : M. RONAN KERVILLA  
Comptable assignataire : MME MARIE FRANCOISE BRO

Pièce B8.2  
DBM VOTE

DEPARTEMENT :  
LOIRET

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°4

PREVISIONS BUDGETAIRES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

|  | DEPENSES  |                                  |                           |   | RECETTES   |                                  |                                  |   |
|--|---|----------------------------------|---------------------------|---|--|----------------------------------|----------------------------------|---|
|  | Rappel des crédits ouverts (Budget initial + DBM exécutoires) | Vote du conseil d'Administration | Total des crédits ouverts | Cadre réservé aux Autorités de Contrôle | Rappel des recettes admises (Budget initial + DBM exécutoires) | Vote du conseil d'Administration | Total des prévisions de recettes | Cadre réservé aux Autorités de Contrôle |
| Activité pédagogique                             | 100 660,37  | 592,75                           | 101 253,12                |   | 100 660,37   | 592,75                           | 101 253,12                       |   |
| Vie de l'élève                                   | 1 800,00  | 0,00                             | 1 800,00                  |   | 1 800,00   | 0,00                             | 1 800,00                         |   |
| Administration et logistique                     | 69 421,11   | 2 500,00                         | 71 921,11                 |   | 64 364,15  | 1 500,00                         | 65 864,15                        |   |
| <b>Total services généraux (1)</b>               | <b>171 881,48</b>   | <b>3 092,75</b>                  | <b>174 974,23</b>         |   | <b>166 824,52</b>  | <b>2 092,75</b>                  | <b>168 917,27</b>                |   |
| Restauration et hébergement                      | 120 960,00  | 895,42                           | 121 855,42                |   | 120 960,00   | 0,00                             | 120 960,00                       |   |
| Bourses nationales                               | 36 000,00   | 0,00                             | 36 000,00                 |   | 36 000,00  | 0,00                             | 36 000,00                        |   |
| <b>Total services spéciaux (2)</b>               | <b>156 960,00</b>   | <b>895,42</b>                    | <b>157 855,42</b>         |   | <b>156 960,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>156 960,00</b>                |   |
| <b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)</b> | <b>328 841,48</b>   | <b>3 988,17</b>                  | <b>332 829,65</b>         |   | <b>323 784,52</b>  | <b>2 092,75</b>                  | <b>325 877,27</b>                |   |

|                       |           |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Résultat prévisionnel | -5 056,96 | -1 895,42 | -6 952,38 |
| CAF ou IAF            | 0,00      | -1 895,42 | -1 895,42 |

SECTION OPERATIONS EN CAPITAL

|   |                   |                 |                   |                   |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| OPERATIONS EN CAPITAL                                 | 0,00              | 2 338,60        | 0,00              | 2 338,60          |
| <b>Total dépenses et recettes inscrites au budget</b> | <b>331 160,08</b> | <b>3 988,17</b> | <b>335 168,25</b> | <b>328 215,87</b> |



**Analyse financière - fonds de roulement et capacité à prélever**

Cet utilitaire permet de déterminer la capacité de l'établissement à financer des opérations sur fonds propres distincts de celles qui ont été provisionnées. Il complétera les stocks financés par le fonds de roulement et permet de déterminer à la lecture des dépenses moyennes mensuelles un besoin de trésorerie incompressible duquel on déduira le marge de manœuvre de l'établissement.

|   |                               | COFI               | Année en cours   |
|---|-------------------------------|--------------------|--|
| <b>Fonds de roulement calculé au dernier COFI</b> |                               | <b>74 915,94 €</b> | <b>Montant des prélèvements autorisés depuis le dernier COFI</b> |
|   | solde créditeur du compte 165 | - €                | solde créditeur du compte 165                                    |
|   | solde créditeur comptes 15    | - €                | solde créditeur comptes 15                                       |
|   | solde créditeur comptes 29    | - €                | solde créditeur comptes 29                                       |
|   | solde créditeur comptes 39    | - €                | solde créditeur comptes 39                                       |
| <b>Provisions</b>                                 | solde créditeur comptes 49    | 10 260,11 €        | solde créditeur comptes 49                                       |
|   | solde créditeur comptes 59    | - €                | solde créditeur comptes 59                                       |
|   | <b>FdRim</b>                  | <b>64 655,83 €</b> | <b>FdRim</b>   |

|  |   | Besoin en fonds de roulement |   |
|--|---|------------------------------|---|
| <b>Besoin en fonds de roulement (BFDR) calculé au dernier COFI</b> |   | <b>-12 376,90 €</b>          | <b>-44 038,47 €</b>                                 |
|  | Stocks (solde classe 3)                             | 3 786,36 €                   | Stocks (solde classe 3)                             |
|  | Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39) | - €                          | Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39) |
|  | Créances (solde débiteurs classe 4)                 | 11 652,02 €                  | Créances (solde débiteurs classe 4)                 |
|  | Solde créditeur compte 49                           | 10 260,11 €                  | Solde créditeur compte 49                           |
|  | <b>BFDR1</b>  | <b>5 190,30 €</b>            | <b>14 190,58 €</b>                                  |

|  |                      | Trésorerie  |   |
|--|----------------------|-------------|---|
|  | Trésorerie FdR- BFDR | 87 292,94 € | 140 871,97 €  |
|  |                      |             | BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185<br>BA = solde débiteur 185 |

|                      |             |             |                      |
|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Autonomie financière | 59 465,53 € | 54 109,39 € | Autonomie financière |
|----------------------|-------------|-------------|----------------------|

| Dépenses moyennes journalières (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 80 à 65) / 360 | 664,60 € | 620,81 €          | Dépenses moyennes journalières prévues au budget (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360 |
|---|----------|-------------------|--|
|   |          | <b>1 895,42 €</b> | <b>Montant du prélèvement proposé</b>  |
|   |          | 118               | Jours de fonds de roulement <u>estimé</u> après prélèvement  |
|   |          | 84                | Jours d'autonomie financière <u>estimé</u> après prélèvement   |
|   |          | 185               | Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable  |
|   |          | 50,36%            | Exécution budgétaire par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif  |

**Observations :**  
Les créances en augmentation et la diminution des provisions donne un BFDR1 en augmentation par rapport au dernier compte financier.  
Le prélèvement de 1895,42 € donne cependant un jour de fonds de roulement estimé à 118 jours.  
De plus, l'établissement n'a pas de problème de trésorerie grâce notamment à ses réserves disponibles et à ses reliquats de subventions,

| CALCUL DES DEPENSES MOYENNES  |              |  |  |
|---|--------------|--|--|
| <b>EXERCICE ANTERIEUR</b>   |              |  |  |
| Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65               | 235 667 43 € | à remplir d'après COFI N-1                         |  |
| <b>EXERCICE EN COURS</b>  |              |  |  |
| Au budget initial ouverture de crédits correspondant compte 80 à 65 | 223 490,17 € | à remplir selon le budget primitif                 |  |
| hors dépenses sur ressources spécifiques                            | 112 646,47 € | à remplir selon la situation des dépenses engagées |  |
| <i>Date observation</i>   | 26/06/2015   |  |  |

