

0383069E
ACADEMIE DE GRENOBLE
LYCEE GENERAL ET TECHNOLOGIQUE CAMILLE COROT
454 RUE PAUL CLAUDEL
38510 MORESTEL
Tel : 0474802891

ACTE TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Objet : Décision budgétaire modificative soumise au vote

Numéro de séance : 1

Numéro d'enregistrement : 12

Année scolaire : 2019-2020

Nombre de membres du CA : 28

Quorum : 15

Nombre de présents : 15

Le conseil d'administration

Convoqué le : 05/09/2019

Réuni le : 03/10/2019

Sous la présidence de : Eric Lacroute

Conformément aux dispositions du code de l'éducation, article R.421-25

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

Exercice : 2019

Numéro de la DBM : 9

Budget d'origine :

Budget primitif : ☒ [X]

Budget annexe : ☐ []

Pièce(s) jointe(s)

☒ [X] Oui ☐ [] Non Nombre: 3

Libellé de la délibération : Sur le rapport du chef d'établissement, le conseil d'administration

adopte la décision budgétaire modificative n°9 de l'exercice 2019, présentée pour vote.

Résultats du vote

Suffrages exprimés :	15
Pour :	14
Contre :	0
Abstentions :	1
Blancs :	0
Nuls :	0



Affaires financières

Budget 2019 – DBM N°9

RAPPORT DE PRESENTATION

Conseil d'administration du 03 octobre 2019

Les décisions budgétaires modificatives présentées au Conseil d'Administration du 03 octobre 2019 correspondent à la prise en charge dans le budget 2019 de modifications dues à des éléments qui n'étaient pas connus au moment de l'élaboration du budget initial.

Décisions budgétaires modificatives présentées pour information :

1. Variation des crédits (DBM pour information)

Section de fonctionnement (dépenses et recettes)

- AP (TA) : **9 585,87€**

Section d'investissement

- OPC (SRH) : **4 586,40€**

Décision budgétaire modificative présentée pour vote :

2. Virement de crédits entre section (cf. annexe n° 1)

Section de fonctionnement :

- VE – CESC : **-1 500€**
- ALO – Infirmerie : **500€**
- ALO – Déménagement CDI : **1 000€**

3. Dépenses nouvelles - Prélèvement sur fonds de roulement (cf. annexe n° 2)

Section de fonctionnement :

- ALO – Dépenses nouvelles - Affichage EDT et PPMS salles de cours : **1 000€**
- ALO – Logiciel administratif : **96€**
- ALO – Entretien divers : **2 404€**

Conclusion

Les montants cumulés de la DBM pour vote présentée concernant le budget de l'exercice 2019 sont répartis comme suit :

Dépenses :

- Fonctionnement : **3 500,00€**

▪ **Résultat de fonctionnement / capacité d'autofinancement**

Le résultat de fonctionnement et la capacité d'autofinancement sont modifiés à l'issue de la DBM pour vote présentée.

- Le résultat de fonctionnement, après DBM, s'élève à **-42 588,00€**
- L'insuffisance d'autofinancement s'élève à **-38 722,17€**.

▪ **Fonds de roulement disponible**

Le compte financier 2018 présente un fonds de roulement disponible de **145 447,00€** soit par rapport au budget (BI+ DBM) 2019 **73,89 jours** de fonctionnement.

Le montant affiché du **prélèvement sur fonds de roulement**, après la DBM, est de **50 872,17€**. Ce « prélèvement sur fonds de roulement », tel qu'il apparaît dans le tableau de financement abrégé, contracte :

- ✓ l'apport au fonds de roulement disponible : 3 865,83€ (BI + DBM 2019)
- ✓ le prélèvement sur fonds de roulement disponible : 54 738,00€ (BI + DBM 2019)

Le FDR prévisionnel disponible après la DBM de l'exercice 2019, s'élève à **98 074,83€ soit 49,53 jours de fonctionnement** (calcul effectué avec la prise en compte de la DBM présentée).

Fonds de roulement disponible	Montant en euros	En jours
FDR disponible au 31/12/2018	145 447,00	72,55 jours
Prélèvement sur Fonds de roulement (BI + DBM 2019)	50 872,17	
Total (y compris valeur des stocks et opérations de reprise ou de constitution de provisions)	94 574,83	47,18 jours

Vote

Il est demandé au Conseil d'Administration d'approuver la DBM pour vote de l'exercice 2019 (tableau page 4).

▪ **Dépenses**

Montant des dépenses de fonctionnement après DBM = 746 452,03€ [a]

Montant des dépenses en capital après DBM = 126 956,30€ [b]

Total des dépenses après DBM = 873 408,33€ [c]

▪ **Recettes**

Montant des recettes de fonctionnement après DBM = 703 864,03€ [d]

Montant des recettes en capital après DBM = 114 806,30€ [e]

Total des recettes après DBM = 818 670,33 [f]

DEPENSES					
1ère section - fonctionnement	Dépenses par nature et action Impactées par la DBM	BI	DBM 2019	DBM pour vote	Total dépenses 2019 (BI + DBM)
Services généraux	Activité pédagogique	145 442,08	-31 659,35	0,00	113 782,73
	Vie de l'élève	9 165,78	2 128,45	-1 500,00	9 794,23
	Administration et logistique	187 419,18	45 395,09	5 000,00	237 814,27
Services spéciaux	Restauration et hébergement	263 610,80	1 450,00	0,00	265 060,80
	Bourses nationales	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
Sous-total 1ère section		725 637,84	17 314,19	3 500,00	746 452,03 [a]
2ème section - Investissement	Dépenses par nature et action Impactées par la DBM	BI	DBM 2019	DBM	Total dépenses 2019 (BI + DBM)
Investissements	Opérations en capital	0,00	126 956,30	0,00	126 956,30
Autres		0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total 2ème section		0,00	126 956,30	0,00	126 956,30 [b]
Total dépenses		725 637,84	144 270,49	3 500,00	873 408,33 [c]

RECETTES					
1ère section - fonctionnement	Recettes Impactées par la DBM	BI	DBM 2019	DBM pour vote	Total recettes 2019 (BI + DBM)
Services généraux	Activité pédagogique	144 216,08	-36 761,35	0,00	107 454,73
	Vie de l'élève	8 965,78	628,45	0,00	9 594,23
	Administration et logistique	178 239,18	24 965,09	0,00	203 204,27
Services spéciaux	Restauration et hébergement	263 610,80	0,00	0,00	263 610,80
	Bourses nationales	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
Sous-total recettes de fonctionnement		715 031,84	-11 167,81	0,00	703 864,03 [d]
2ème section - Investissement	Recettes Impactées par la DBM	BI	DBM 2019	DBM pour vote	Total recettes 2019 (BI + DBM)
Subventions et financement Etat		0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions autres collectivités		0,00	114 806,30	0,00	114 806,30
Autres recettes		0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total recettes en capital		0,00	114 806,30	0,00	114 806,30 [e]
Total recettes		715 031,84	103 638,49	0,00	818 670,33 [f]

Résultat prévisionnel de fonctionnement	-10 606,00	-28 482,00	-3 500,00	-42 588,00 (=d-a)
Capacité d'autofinancement	-6 740,17	-28 482,00	-3 500,00	-38 722,17
Apport / Prélèvement sur le Fonds de roulement	-6 740,17	-40 632,00	-3 500,00	-50 872,17 (=e-b)

Intitulés des opérations concernées	Service	Domaine	Activité	Montant
Comité d'éducation - Santé citoyenneté	VE	ES	00PFRRCS	-1 500
Crédits supplémentaires infirmerie - FAUTEUIL ROULANT	ALO	CG	00PFRINF	500
Crédits supplémentaires déménagement CDI	ALO	SRM	00PFRPARQ	1 000
Total				0,00

Intitulés des opérations concernées	Service	Domaine	Activité	Montant
Crédits supplémentaires Affichage EDT + PPMS	ALO	ENT	00PFRAFFI	1 000
Crédits supplémentaires entretien	ALO	ENT	00PFRENT	2 500
Total				3 500,00

Total du prélèvement sur fonds de roulement disponible - DBM - 2019	3 500,00
--	-----------------

Académie :
GRENOBLE

Exercice : 2019

MINISTERE : Education Nationale

REGION :

AUVERGNE-RHONE-ALPES

Etablissement : 0383069E

LYCEE CAMILLE COROT
454 rue Paul Claudel
BP 64

38510 MORESTEL

Téléphone : 04 74 80 28 91

DECISION BUDGETAIRE MODIFICATIVE N° 9
Présentée pour vote au Conseil d'administration

LACROUTE Eric, chef d'établissement

MINISTERE : Education Nationale

REGION :

AUVERGNE-RHONE-ALPES

Académie : GRENOBLE

Exercice : 2019

Etablissement : 0383069E

LYCEE CAMILLE COROT

454 rue Paul Claudel

BP 64

38510 MORESTEL

Ordonnateur : LACROUTE Eric

Comptable assignataire : JOND Grégory

Pièce B8.1
DBM VOTE

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°9			
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	OUVERTURES DE CREDITS	PRÉVISIONS DE RECETTES	DIFFÉRENCE RECETTES-DÉPENSES
Activité pédagogique	113 782.73	107 454.73	-6 328.00
Vie de l'élève	9 794.23	9 594.23	-200.00
Administration et logistique	237 814.27	203 204.27	-34 610.00
Total services généraux (1)	361 391.23	320 253.23	-41 138.00
Restauration et hébergement	265 060.80	263 610.80	-1 450.00
Bourses nationales	120 000.00	120 000.00	0.00
Total services spéciaux (2)	385 060.80	383 610.80	-1 450.00
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	746 452.03	703 864.03	-42 588.00
SECTION OPERATIONS EN CAPITAL			
Opérations en capital	126 956.30	114 806.30	-12 150.00

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°9

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
Activité pédagogique	113 782.73	0.00	113 782.73		107 454.73	0.00	107 454.73
Vie de l'élève	11 294.23	-1 500.00	9 794.23		9 594.23	0.00	9 594.23
Administration et logistique	232 814.27	5 000.00	237 814.27		203 204.27	0.00	203 204.27
Total services généraux (1)	357 891.23	3 500.00	361 391.23		320 253.23	0.00	320 253.23
Restauration et hébergement	265 060.80	0.00	265 060.80		263 610.80	0.00	263 610.80
Bourses nationales	120 000.00	0.00	120 000.00		120 000.00	0.00	120 000.00
Total services spéciaux (2)	385 060.80	0.00	385 060.80		383 610.80	0.00	383 610.80
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	742 952.03	3 500.00	746 452.03		703 864.03	0.00	703 864.03

Résultat prévisionnel	-39 088.00	-3 500.00	-42 588.00
CAF ou IAF	-35 222.17	-3 500.00	-38 722.17

SECTION OPERATIONS EN CAPITAL			
OPERATIONS EN CAPITAL	0.00	126 956.30	126 956.30

Total dépenses et recettes inscrites au budget	3 500.00	873 408.33	876 908.33
--	----------	------------	------------

MINISTERE : Education Nationale

REGION :

AUVERGNE-RHONE-ALPES

Académie : GRENOBLE

Exercice : 2019

Etablissement : 0383069E
LYCEE CAMILLE COROT
454 rue Paul Claudel
BP 64
38510 MORESTEL

Pièce B8.3
DBM VOTE

Ordonnateur : LACROUTE Eric

Comptable assignataire : JOND Grégory

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°9

Rappel de la section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Section de fonctionnement	746 452.03	703 864.03
	Résultat prévisionnel	-42 588.00

Tableau prévisionnel de financement		
	Emplois	Ressources
Opérations d'investissement	126 956.30	114 806.30
IAF	38 722.17	0.00
Aliénation ou cessions immobilières		0.00
Prélèvements sur fonds de roulement	0.00	50 872.17
Total	165 678.47	165 678.47

Montant du fonds de roulement		
Montant au dernier compte financier	Prélèvements déjà autorisés	FDR estimé
145 447.00	47 372.17	94 574.83
	3 500.00	

D.B.M. n°9 Date résultat du CA : 03/10/2019 Réf : DBM N°9 Opération n°73 Type opération : 31 - Virement entre services

N° Ligne	Service	Domaine	Activité	Compte	Libellé	Opération n°73	Type opération : 31 - Virement entre services			Prévisions de recettes		
							Rappels	Ouvertures de crédits Modifications	Totaux	Rappels	Modifications	Totaux
1	VE	ES	00PFRGCS		Vie de l'élève EDUCATION A LA SANTE PFR RESP CITOY SANTE		1 500.00	-1 500.00	0.00			
2	ALO	CG	00PFRINF		Administration et logistique CHARGES GENERALES PFR INFIRMERIE		200.00	500.00	700.00			
3	ALO	SRM	00PFRPARQ		Administration et logistique SUBVENTION REGIONALE DE MAINTENANCE PFR PARQUET		0.00	1 000.00	1 000.00			

D.B.M. n°9 Date résultat du CA : 03/10/2019 Réf : DBM N°9 Opération n°74 Type opération : 32 - Prélèvements sur le fonds de roulement

N° Ligne	Service	Domaine	Activité	Compte	Libellé	Opération n°74	Type opération : 32 - Prélèvements sur le fonds de roulement			Prévisions de recettes		
							Rappels	Ouvertures de crédits Modifications	Totaux	Rappels	Modifications	Totaux
1	ALO	ENT	00PFRAFF		Administration et logistique ENTRETIEN MAINTENANCE PFR AFFICHAGE PPMS		0.00	1 000.00	1 000.00			
2	ALO	CG	00LOGADM		Administration et logistique CHARGES GENERALES LOGICIELS ADMINISTRATIFS		181.00	96.00	277.00			
3	ALO	ENT	00PFRENT		Administration et logistique ENTRETIEN MAINTENANCE PFR ENTRETIEN		4 000.00	2 404.00	6 404.00			

Nom

Commune

RNE

LYCEE CAMILLE COROT

Morestel

0383069E

Date du conseil d'administration

03 octobre 2019

Fonds de roulement par le bas du bilan

122 810,92

Nombre de jours

275

Besoin en Fonds de roulement

-155 762,07

Trésorerie

278 572,99

Nb jour de fonds de roulement (avant prélèvement)

74

Nombre de jour de trésorerie (avant prélèvement)

168

Taux de non recouvrement

3,28

Capacité à prélever I

65 131,44

Capacité à prélever II

65 131,44

Montant du prélèvement proposé

3 500,00

Solde débiteur

Solde créditeur

3

7 396,87

0,00

4

50 282,61

213 441,55

5

320 740,35

42 167,36

Charges nettes

457 918,36

Produits nets

460 223,57

CAF instantanée

2 305,21

Nb jour de fonds de roulement

72

Nombre de jour de trésorerie

166

Capacité à prélever

61 631,44

Avis de l'agent comptable

Observations

- ☒ Favorable
- ☐ Réserve
- ☐ Défavorable

Compte tenu de la trésorerie et de l'autonomie financière présentées sur ce document et du fonds de roulement disponible présenté après prélèvement (cf. doc joint), j'émet un avis favorable à la proposition de prélèvement d'un montant de 3 500€, présentée au CA du 03 Octobre 2019.

Signature



Fait à

Morestel

Agent comptable

Monsieur Grégory JOND

Imprimer

Quitter

ÉLÉMENTS DE CALCUL A RETRAITER SELON LES PRÉCONISATIONS DU RAPPORT IGAENR 2016-071			MONTANTS A LA CLÔTURE	Structuration du fonds de roulement Stocks 5,09% Fragilités 5,66% Fonds disponibles 56,69% Prélèvements votés 32,57%
A	FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	Arrêté à la clôture de l'exercice précédent	145 447,00	
1	FONDS DE ROULEMENT LIÉ A DES DÉPENSES FUTURES, PROBABLES OU CERTAINES	Provisions et dépréciations : 15,29,39,49,59	0,00	
2		Dépôts et cautions reçus : 165	0,00	
3	FDR AFFECTÉ A DES ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	Stocks	7 396,87	
4	ÉLÉMENTS DE FRAGILITÉ POTENTIELLE DU FONDS DE ROULEMENT	Créances douteuses : 416	8 227,10	
5		Créances supérieures à 1 an non provisionnées	0,00	
6		Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (si BFR positif)	0,00	
7	PART DU FONDS DE ROULEMENT DÉJÀ MOBILISÉE	Prélèvements sur FDR votés au BP ou DBM	47372,17	
B	FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE (= A-1-2-3-4-5-6-7)		82 450,86	
C	MONTANT D'UNE JOURNÉE DE FONCTIONNEMENT (= Classe 6 décaissable [comptes 60 à 65 hors 658*] /360)		2 004,73	
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN NOMBRE DE JOURS DE FONCTIONNEMENT (= B/C)			41 jours	
PRÉLÈVEMENT PROPOSÉ: 3500 EUROS				
Prélèvements cumulés: 50872,17				
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN JOURS DE FONCTIONNEMENT				
AVANT LE CA 41 jours APRÈS LE CA 39 jours				
Observations de l'agent comptable			JOND Grégory	
Le calcul de la valeur d'une journée de fonctionnement est effectué à partir des crédits ouverts au budget 2019 (y compris la DBM présentée).				
SEUIL CRITIQUE ET MARGE DE PRÉLÈVEMENT			AVIS DU COMPTABLE	
Seuil critique		Marge disponible		
60 141,90		18 808,96	☒ FAVORABLE ☐ DÉFAVORABLE	