

# BILAN FINANCIER 2018

---

CONSEIL D'ECOLE DU 13 MARS 2019

# LES RECETTES 2018

	PREVISIONS 2018			PREVISION 2017
	BI	BR	TOTAL	COMPARAISON 2017
RECETTES	463 165,00	-	463 165,00	466 303,00
DOTATION	643 530,00	-	643 530,00	664 035,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 106 695,00</b>		<b>1 106 695,00</b>	<b>1 130 338,00</b>

	EXECUTION 2018	EXECUTION 2017
RECETTES BUDGETAIRES	407 085,21	448 614,93
DOTATIONS	643 530,00	664 035,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 050 615,21</b>	<b>1 112 649,93</b>
<b>PLUS OU MOINS VALUE</b>	<b>- 56 079,79 -</b>	<b>17 688,07</b>
<b>POURCENTAGE DE REALISATION</b>	<b>87,9%</b>	<b>96,2%</b>

# DETAIL DES RECETTES 2018

DETAIL DES RECETTES REALISEES						
Nature	Prévision 2017	Réalisation 2017	Ecart 2017	Prévision 2018	Réalisation 2018	Ecart 2018
Droits d'inscription	64 038,00	54 611,30	- 9 426,70	57 470,00	61 819,16	4 349,16
Fonctionnaires stagiaires	107 520,00	107 520,00	-	104 530,00	109 824,00	5 294,00
DRAC- Actions culturelles	10 000,00	8 067,00	- 1 933,00	10 000,00	-	- 10 000,00
Taxe d'apprentissage	24 000,00	5 004,23	- 18 995,77	10 000,00	7 782,15	- 2 217,85
Loyers et charges	12 500,00	14 066,46	1 566,46	14 000,00	11 613,77	- 2 386,23
Partenaires	4 000,00	3 649,60	- 350,40	2 000,00	500,00	- 1 500,00
Recettes diverses Besançon	45 000,00	18 536,98	- 26 463,02	30 500,00	5 681,62	- 24 818,38
Restauration	79 630,00	77 287,54	- 2 342,46	79 000,00	68 786,86	- 10 213,14
Convention CD39	98 665,00	123 115,00	24 450,00	118 115,00	-	- 118 115,00
Recettes diverses Lons	20 750,00	26 437,77	5 687,77	26 350,00	120 355,59	94 005,59
Recettes diverses Belfort	-	3 400,03	3 400,03	-	7 232,06	7 232,06
Recettes diverses Vesoul	200,00	6 919,02	6 719,02	5 200,00	6 000,00	800,00
Recettes Recherche	-	-	-	6 000,00	7 490,00	1 490,00
	466 303,00	448 614,93	- 17 688,07	463 165,00	407 085,21	- 56 079,79

# COMMENTAIRES SUR LES RECETTES

DRAC- Actions culturelles	La DRAC rémunère en direct les artistes. Pas de recette, mais pas de dépense.
Taxe d'apprentissage	Ajustement aux dépenses éligibles à la taxe et fonction des encaissements et du reliquat.
Loyers et charges	2017 : calculé au m <sup>2</sup> , 2018 : sur la conso réelle de N-1 + retard de paiement (comptabilisé sur 2019) diminution du loyer de C TRAXER (-130€/mois)
Partenaires	1 000€ titré et non encaissé au 31/12/2018
Recettes diverses Besançon	Règlement MAIF sinistre 1 162,08€. Photocopies 1 700,10€. Diverses recettes 2 819,44€
Restauration	Fermeture du service de restauration pendant 4 semaines.
Convention CD39	114 320€ titrés non encaissés au 31 décembre 2018
Recettes diverses Lons	Voir Focus spécifique sur recettes Lons
Recettes diverses Belfort	Reversement CANOPE site de Belfort, inclut une partie de reversement au titre de 2017.
Recettes diverses Vesoul	Cordées de la réussite
Recettes Recherche	700€ de CME et 6 790€ de droits d'inscription - Colloque RJC EIAH

# FOCUS RECETTES SITE DE LONS

DETAIL DES RECETTES BUDGETAIRES 2018 DE LONS			
Engie	Remboursement maintenance non effectuée en 2017		1 806,00
Espérance Lédonienne	Reversement pour utilisation piscine		23 384,59
Ville de Lons- ECLA	Fonctionnement du site*		94 265,00
Orgelet communauté	Vente de matériel de cuisine		900,00
			<b>120 355,59</b>

\* Subvention de 120 000€, avec 18 235€ pour LP GTD et 7 500€ pour DU Addictologie

# VIGILANCES EN RECETTES

- Prudence sur droits d'inscription et SCSP pour étudiants fonctionnaires stagiaires (cf effectif).
- Développement des inscriptions en formation continue. (baisse conséquente dotations FC 85 493€ en 2017 et 58 130€ en 2018)
- Poursuite des relations avec le CD 39, la Ville de Lons et l'ECLA pour les subventions de fonctionnement du site de Lons.
- Attention à porter au service de restauration et au prix de revient des repas.
- Renouvellement d'une demande exceptionnelle de taxe d'apprentissage auprès de fournisseurs informatiques.
- Attention à porter à la DGF UFC en diminution régulière depuis plusieurs années, ainsi qu'à la DGF exceptionnelle pour éloignement (sites) à redemander.

# FOCUS TAXE D'APPRENTISSAGE

Reliquat au 31/12/2017	21 594,11
Encaissements 2018	2 071,60
	23 665,71
Dépenses/Recettes 2018 sur TA	7 782,15
Reliquat au 31/12/2018	<b>15 883,56</b>

Pour rappel :

Inscrit au BI 2019

10 000,00

# DEPENSES 2018

PREVISIONS 2017				
	Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
BI	770 077,00	213 500,00	59 600,00	1 043 177,00
BR	64 271,00	-	-	64 271,00
Virements	- 4 387,51	- 18 318,17	-	- 22 705,68
<b>TOTAL</b>	<b>829 960,49</b>	<b>195 181,83</b>	<b>59 600,00</b>	<b>1 084 742,32</b>

PREVISIONS 2018				
	Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
BI	811 420,00	245 475,00	27 000,00	1 083 895,00
BR	-	-	-	-
Virements	- 28 663,88	- 15 793,52	15 000,00	- 29 457,40
<b>TOTAL</b>	<b>782 756,12</b>	<b>229 681,48</b>	<b>42 000,00</b>	<b>1 054 437,60</b>

EXECUTION 2017				TAUX : 79%
	Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
	659 427,78	159 373,58	37 989,50	856 790,86

EXECUTION 2018				TAUX : 86%
	Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
	682 937,21	195 783,57	31 310,00	910 030,78

RELIQUAT 2017			
Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
170 532,71	35 808,25	21 610,50	227 951,46

RELIQUAT 2018			
Fonctionnement	Personnel	Investissement	Total
99 818,91	33 897,91	10 690,00	144 406,82

## BILAN DE LA CONTRIBUTION ESPE AU COMPTE-FINANCIER DE L'UFC

Recettes budgétaires	407 085,21
Dotations	643 530,00
Dépenses budgétaires	- 910 030,78
Virements budgétaires (solde)	- 29 457,40
Contribution SCD	- 22 800,00
<b>Contribution ESPE au résultat financier</b>	<b>88 327,03</b>

Charges à payer	- 62 842,39
Charges à comptabiliser (fluides)	- 50 591,83
Produits reçus d'avance -DI-	- 37 091,50
Produits titrés non encaissés	115 320,00
<b>Contribution ESPE au résultat comptable</b>	<b>53 121,31</b>

# DETAIL DES DEPENSES PAR CR

		DEPENSES 2017		DEPENSES 2018	
CR 0001	Finances	-	0,0%	-	0,0%
CR 0200	Administration générale	313 020,19	36,5%	385 090,53	42,3%
CR 0325	Besançon	302 265,38	35,3%	272 463,81	29,9%
CR 0339	Lons	103 205,80	12,0%	104 781,74	11,5%
CR 0370	Vesoul	16 674,11	1,9%	12 363,41	1,4%
CR 0390	Belfort	37 624,58	4,4%	32 977,39	3,6%
CR 0450	Master PE	21 467,90	2,5%	10 885,28	1,2%
CR 0451	Master CPE-DOC	81,80	0,0%	1 674,90	0,2%
CR 0452	Master 2nd degré	8 984,04	1,0%	20 519,64	2,3%
CR 0454	Recherche en Éducation	28 605,39	3,3%	36 660,26	4,0%
CR 0625	BU Éducation	21 545,05	2,5%	22 768,91	2,5%
CR 0825	Projets culturels	3 316,62	0,4%	9 844,91	1,1%
		<b>856 790,86</b>	<b>100,0%</b>	<b>910 030,78</b>	<b>100,0%</b>

# DETAIL DES DEPENSES PAR NATURE

DEPENSES PAR NATURE	2017	2018
Fluides (C 60611-60613-60617)	199 489,35	188 835,68
Travaux-Maintenance-Contrats-Petit Matériel	149 384,12	176 977,02
Frais de déplacement	53 555,08	74 804,18
Carburant - Péages	7 630,33	8 452,31
Administration, entretien, téléphone, petit mobilier	29 154,80	25 570,27
Matériel pédagogique et petit matériel (C 605 et 6067)	54 828,03	69 421,78
Investissement : matériel pédagogique et pt matériel	37 989,50	31 310,00
Denrées restaurant	69 961,27	51 965,33
Réceptions	14 609,95	17 002,57
Rémunérations de personnel et charges salariales	159 373,58	195 783,57
Taxes-redevances	2 427,50	2 541,60
Actions de publicité (C 6238 et 6237 en 2018)	6 428,13	7 910,67
Bourses étudiantes (65782)	6 550,00	9 210,00
Entretien des vitres -externalisation (C 6286)	1 605,96	1 608,71
Frais de documentation	3 748,64	5 647,58
Frais de reprographie	11 459,34	14 398,24
Frais de colloques (C6185)	1 638,77	473,18
Autres dépenses diverses	46 956,51	28 118,09
	<b>856 790,86</b>	<b>910 030,78</b>

# FOCUS HEURES COMPLEMENTAIRES

- Pour l'année 2017-2018, l'ESPE a bénéficié de 4180 H effectuées par les enseignants d'autres composantes, pour un coût total de 173 101,67€.
- Parallèlement, les enseignants de l'ESPE ont dispensé 3808 H dans d'autres composantes, pour un coût total de 157 717,85€.
- Pour l'ESPE, le solde des échanges de service est négatif, avec un déficit de 372 H et de 15 383,82€

# FOCUS RECHERCHE

RECHERCHE 2017				
Crédits ouverts		Dépenses F	Dép personnel	Reliquat
Recherche :	10 000,00	5 431,61	293,49	4 274,90
FR-EDUC :	20 000,00	9 584,41	3 408,71	7 006,88
T'CUBE :	16 000,00	5 241,16	840,08	9 918,76
UEX :	5 000,00	5 439,17	-	- 439,17
Chrysalide :	5 000,00	3 691,50	-	1 308,50
	<b>56 000,00</b>	<b>29 387,85</b>	<b>4 542,28</b>	<b>22 069,87</b>
RECHERCHE 2018				
Crédits ouvert		Dépenses F	Dép personnel	Reliquat
Recherche	9 801,12	6384,42	1502,7	1 914,00
<b>FR-EDUC :</b>	<b>20 137,82</b>	<b>10 113,19</b>	<b>5 156,51</b>	<b>4 868,12</b>
Axe 1	4 152,92	1 675,08	2 476,92	0,92
Axe 2	7 611,50	3 522,83	2 679,59	1 409,08
Axe 3	1 173,40	1 087,43	-	85,97
Axe 4	7 200,00	3 827,85	-	3 372,15
T'CUBE	13 052,16	253,52	8 274,96	4 523,68
RJC EIAH	6 154,40	4 974,96	-	1 179,44
	<b>49 145,50</b>	<b>21 726,09</b>	<b>14 934,17</b>	<b>12 485,24</b>

# FOCUS RESTAURATION

## CHARGES DU SERVICE DE RESTAURATION 2018

Achat de denrées	51 965,33
Analyses bactériologiques	703,29
Travaux en cuisine	<b>11 586,08</b>
CTA mise à niveau	-
Produits d'entretien	1 920,04
Adoucisseur	-
Vêtements professionnels	676,91
Redevance Ordures Ménagères	2 765,85
Vaisselle	1 490,09
TOTAL CHARGES	71 107,59

## RECETTES DU SERVICE DE RESTAURATION 2018

Tickets et repas facturés	68 786,86
Reversement pour commensaux	4 476,40
Reversement internes ESPE	9 661,55
TOTAL RECETTES	82 924,81

Nb de repas servis	15 397
Coût moyen d'un repas	<b>4,62</b>

(Hors fluides et hors charges salariales)

### Rappels sur les tarifs pratiqués :

Tickets oranges indices < 380	2,70
Tickets bleus étudiants	3,20
Tickets verts Ind. de 381 à 465	4,85
Tickets roses Ind. de 466 à 599	6,40
Tickets jaunes Indices > 599	7,10
Tickets violets - Repas Extérieurs	8,60

# FOCUS SAIC

## RESULTAT SAIC 2017 - ESPE -

	Besançon	Lons	Vesoul	Belfort
Reliquat 2016	2 690,26	2 825,78	121,36	402,50
Recettes 2017	9 545,22	3 362,52	-	124,73
Recettes comptabilisées (-7%)	8 877,05	3 127,14	-	116,00
Dépenses 2018	535,83	1 517,04	110,24	325,20
<b>Reliquat 2017</b>	<b>11 031,48</b>	<b>4 435,88</b>	<b>11,12</b>	<b>193,30</b>

## RESULTAT SAIC 2018 - ESPE -

			Besançon	Lons
Reliquat 2017	<b>15 671,79</b>	Besançon Vesoul Belfort	<b>11 031,48</b> <b>11,12</b> <b>193,30</b>	<b>4 435,88</b>
Recettes 2018	13 970,70	dont	10 727,76	3 242,94
Recettes comptabilisées (-7%) (déduction des frais de gestion)	<b>12 992,75</b>	dont	<b>9 976,82</b>	<b>3 015,93</b>
Dépenses 2018	14 159,56	dont (Belfort)	10 230,70 136,08	3 792,78
<b>Reliquat 2018</b>	<b>14 504,98</b>	<b>dont</b>	<b>10 845,94</b>	<b>3 659,04</b>

# VIGILANCES EN DEPENSES

- Frais de déplacement à maîtriser. (+ 40%)
- Frais de cours complémentaires, vacations à suivre au plus près. (+ 23%)
- Travaux : variable d'ajustement au moment de la construction budgétaire, mais il faut tenir compte d'aléas (chauffage, toiture, maçonnerie...) pour l'exécution. Charges de maintenance de matériel de restauration importantes en 2018.
- Ne pas hésiter à faire jouer la concurrence, des différences de prix importantes ont été relevées.
- Même si 2018 est intéressante dans la maîtrise des charges de fluides, surveiller ce poste qui dépend de la météo et des prix.

# PRINCIPALES REALISATIONS 2018

- Consolidation mur du Chemin de justice
- Travaux de toitures bâtiments A et B
- Remplacement de pompes et vannes en chaufferie
- Remplacement des huisseries des appartements
- Rénovation de 2 espaces bureaux des professeurs aux 2<sup>ième</sup> et 3<sup>ième</sup> étages du bâtiment A (Montjoux)
- Entretien du parc (taille raisonnée d'arbres)
- Remplacement d'un véhicule de service
- Rénovation Lons : 2 salles de cours, 1 sanitaire
- Rénovation Belfort : Mise aux normes de sécurité
- Acquisition de matériel informatique : 23 PC renouvelés