



## NOTICE EXPLICATIVE DU BUDGET PREVISIONNEL 2022-23 DE SEASKA

Le budget prévisionnel 2022/23 est de 2 457 773 € et est équilibré. L'application du nouveau règlement comptable des associations fait que nous avons dû changer la présentation des comptes mais sur le fond il n'y a pas de grands changements.

### I) PRODUITS D'EXPLOITATION

#### A) COTISATIONS DES IKASTOLA : 1 135 750 € (+ 8 250 €)

Les ikastola participent au financement du budget de Seaska suivant le nombre d'élèves. Les cotisations seront demandées en fonction des prévisions d'élèves faites pour la rentrée de septembre. Le budget a été réalisé avec un prévisionnel de 4130 élèves.

Cette participation (275 € par enfant) est inchangée depuis 1999. Nous avons démarré une réflexion cette année que nous partagerons en début d'année prochaine avec l'Assemblée des Président.e.s.

#### B) CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION : 541 486 € (+ 9 486 €)

Nous retrouvons sur ces lignes :

- La subvention de l'Office Public de la Langue Basque.
- Les subventions versées par les mairies et la Communauté d'Agglomération Pays Basque.

#### C) DONS MANUELS : 25 000 € (=)

- Les dons reçus par Seaska.

#### D) CONTRIBUTIONS FINANCIERES : 396 291 € (- 48 000 €)

- La dotation de Herri Urrats pour le fonctionnement de Seaska et les constructions. C'est une prévision pour Herri Urrats 2023.
- Aide de Elkartasun Kutxaren (EKE-EI) pour le remboursement de l'emprunt du siège de Seaska. La moitié de l'emprunt est prise en charge par cette caisse.
- Le CFP, centre de formation pédagogique de Seaska fait partie du réseau ISLRF (Bretons, Occitans, Alsaciens, Catalans et Corse).
- L'agent de maintenance coupe l'herbe de Xalbador et en contre partie Xalbador verse de l'argent à Seaska.

#### E) UTILISATION DES FONDS DEDIES : 219 696 € (+ 69 946 €)

Les fonds dédiés par les Herri Urrats des années précédentes pour les constructions vont être utilisés.

#### F) TRANSFERT DE CHARGES : 2 000 € (=)

Récupération des frais liés au fonctionnement.

#### G) AUTRES CHARGES : 66 000 € (=)

- Seaska avance les frais liés aux calendriers, aldizkaria, Xiba et Euskaraz Bizi, que les ikastola remboursent par la suite à Seaska.
- Seaska récupère l'argent des calendriers vendus en Hegoalde par le biais des ikastola.
- Somme provenant des projets Garapena.

## I) CHARGES D'EXPLOITATION

### A) AUTRES ACHATS ET CHARGE EXTERNES : 278 026 € (+ 6426 €)

- Ce volet comprend les charges liées au fonctionnement de Seaska comme l'eau, l'électricité, les fournitures administratives, les réparations, l'assurance, les frais postaux, les frais bancaires et autres.
- Les loyers : Seaska paie les loyers des ikastola d'Uztaritze, Senpere et Bokale car les conventions ont été signées avec Seaska. Sur la ligne locations mobilières nous retrouvons les frais des photocopieurs. Nous retrouvons aussi 3000 € de taxe foncière.
- Les honoraires : commissaire aux comptes + traductions des documents officiels des enseignant.e.s suppléant.e.s, les conseils juridiques.
- La communication (portes ouvertes, Olentzero Park, Mus, stages de robotique...), publication d'information... : ikastola aldizkaria et autres publications, Seaska avance les frais que les ikastola lui remboursent. (*voir produits*).
- Seaska paie les factures de bus pour les rencontres XEB (Xiba, Euskaraz Bizi, Bertsolaritza) et les ikastola remboursent Seaska par la suite. (*voir produits*)
- Les frais de déplacement : Apparaissent sur cette ligne les frais de déplacement des salarié.e.s et enseignant.e.s de Seaska. Jusqu'à présent les enseignant.e.s suppléant.e.s du primaire qui faisaient + de 30 km par jour de chez eux à l'ikastola et qui étaient classé.e.s MA2 1er échelon avaient leurs frais kilométriques pris en charge par Seaska. Il y avait une différence entre les suppléant.e.s des primaires et secondaires. En 2021-2022, les suppléant.e.s du primaire ont été classé.e.s MA1 et sont à présent au même niveau que les suppléant.e.s du secondaire. En 2022-23 seuls les enseignant.e.s suppléant.e.s du primaire et secondaire qui seront engagé.e.s en cours d'année bénéficieront des frais de déplacement.
- Déplacements, missions, réception : Frais occasionnés pour les réunions sur Paris ou dans l'hexagone (Ministère, ISLRF, Eskolim), et frais de réception.
- Cotisations: Elles concernent la coopérative européenne des ikastola (EHI) qui augmente en fonction de l'évolution des effectifs d'élèves, Euskal Konfederazioa et le Conseil de développement.

### B) AIDES FINANCIERES : 642 000 € (=)

#### (1) Les dotations aux ikastola : 137 000 € :

- a. Dotation donnée aux ikastola pour leur projet de communication
- b. Jusqu'à présent, dans le cadre de la solidarité inter-ikastola, on s'assurait que les ikastola avaient au moins 400 € par enfant (moyenne du forfait communal). Sur ce budget, nous proposons de passer cette aide à 450 €. D'autre part, afin d'aider les petites ikastola de moins de 50 élèves, l'aide qui était de 500 € jusqu'à présent passera à 550 €. Seaska versera cette aide aux ikastola ne percevant pas ce niveau d'aide de la part des mairies.
- c. Une dotation est versée au lycée pour participer aux frais de l'internat. Sur accord entre Seaska et le bureau du lycée.
- d. Les dotations au développement. Une aide de 1500 € est allouée à chaque fois qu'une ikastola ouvre un niveau.

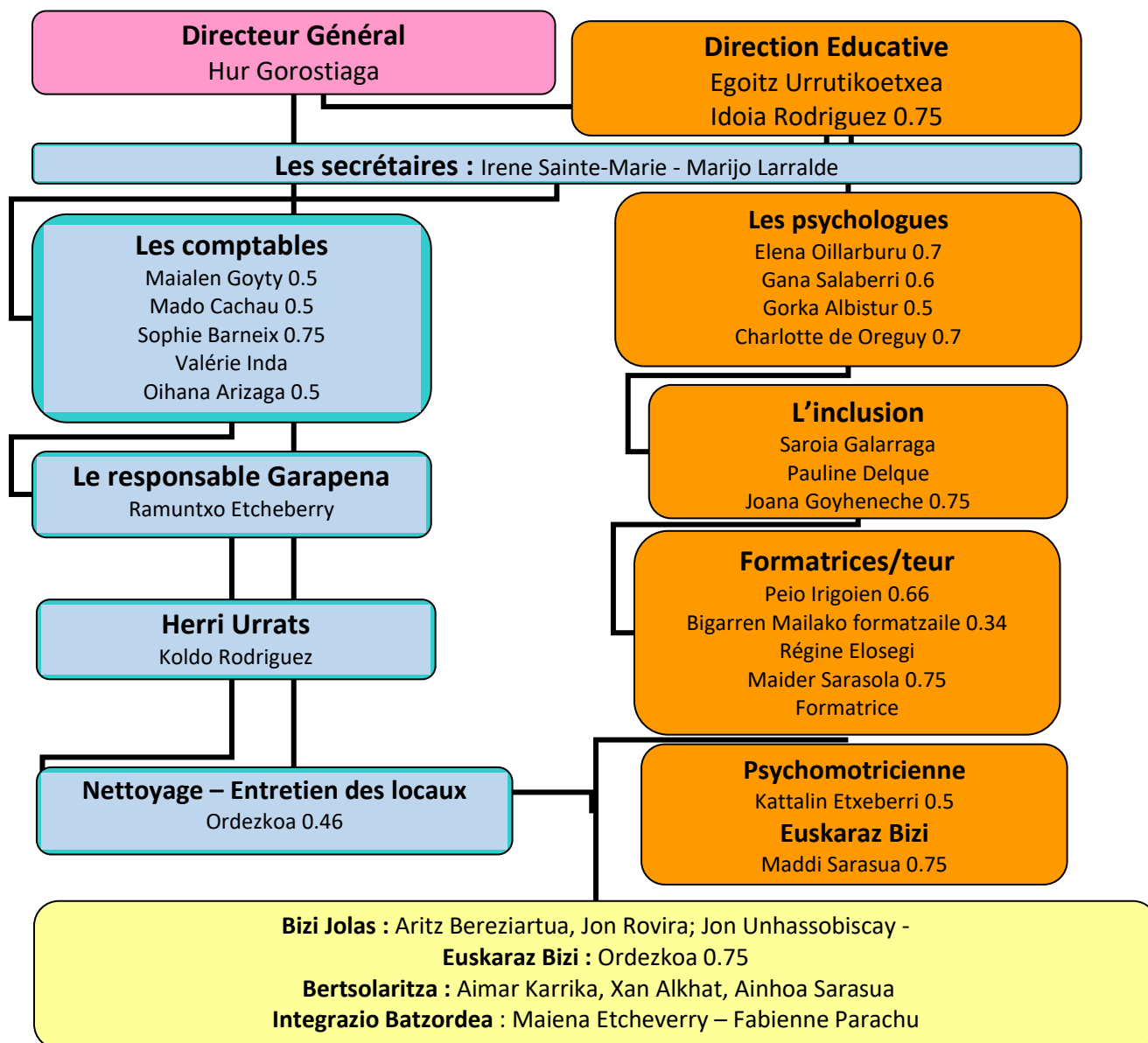
#### (2) Dotation à Ikastolen Egoitzak : 500 000 € : Dotation versée à Ikastolen Egoitzak pour payer les loyers, les emprunts, les gros travaux et les constructions.

#### (3) Beka 5 000 € : Aide allouée aux parents prenant des cours de basque à AEK.

## C) SALAIRES ET TRAITEMENTS : 1 085 924 € (+ 81 538 €)

Sur cette ligne nous retrouvons tous les coûts liés au personnel rattaché à Seaska :

– Les postes structurels (CDI) : 906 147 € (+ 41 147 €)



- 1.1 2 directeurs, l'un général, l'autre éducatif et une directrice éducative adjointe. Jean Mixel Etxegaray a pris la retraite et c'est Egoitz Urrutikoetxea qui sera directeur éducatif, et Idoia Rodriguez directrice éducative adjointe.
- 1.2 2 secrétaires.
- 1.3 Il y a des changements au service comptabilité. Maialen Goyty est en retraite progressive (0.5 poste) depuis janvier 2022. Mado Cachau prendra sa retraite progressive (0.5 poste) à compter du 1er septembre 2022. Valérie Inda a commencé à temps plein et Oihana Ariszaga à mi-temps après avoir effectué des remplacements. Sophie Barneix continuera à ¾ temps. Ainsi, les besoins dans ce service augmentant, un demi-poste sera créée. Nous devons penser à renforcer ce service l'année prochaine.
- 1.4 Le responsable Garapena et l'animateur d'Herri Urrats.
- 1.5 Les conseiller.e.s : 4 psychologues (2,5 ETP).

- 1.6 3 conseillères d'inclusion (2.75 ETP). Nahiara Saralegi ira à l'enseignement et est remplacée par Joana Goyheneche.
- 1.7 Il y aura des changements chez les formatrices, avec le départ d'Hélène Charritton. Régine Eloegi devrait être partiellement libérée pour une mise à disposition au centre pédagogique Ikas.
- 1.8 Une psychomotricienne à mi-temps.
- 1.9 Nous avons 1.5 poste d'Euskaraz Bizi.
- 1.10 Un agent de maintenance travaillant 16 h/semaine en charge du ménage, de l'entretien intérieur des locaux et espaces verts. Kepa Garces prendra la retraite d'ici peu et sera à remplacer.
- 1.11 Les salariés de EHI – Bizi jolas (Xiba), Bertsolaritza, Euskaraz Bizi 0.75 : ils sont sous contrat avec la Coopérative Européenne des Ikastola (ils ne figurent pas sur le budget de Seaska).
- 1.12 Les salariées d'Integrazio Batzordea.

## **2 – Les postes d'enseignants (CDD) : 126 880 € (+ 5 880 €)**

Cette année nous ne savons pas encore combien de postes vont nous être octroyés. Nous avons budgétisé 4 postes à notre charge, dont les poste pour les enfants de 2 ans en cours d'année. Nous avons à notre charge également les décharges de direction des petites ikastola. De même, vu le nombre croissant de nouveaux.elles. enseignant.e.s suppléant.e.s, nous prenons en charge 2 ¼ de poste afin de libérer des enseignant.e.s titulaires pour assurer le suivi de ces nouveaux.elles. enseignant.e.s comme l'année dernière.

## **3 – L'indemnisation du président : 13 500 € (= €)**

Il est proposé d'indemniser le président à hauteur d'un ¾ SMIC soit 13 500 €. (*voir vote*).

## **4 – La formation des enseignant.e.s : 4 886 €**

Pour les besoins de formation des salarié.e.s de Seaska.

## **D) DOTATION AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS: 148 000 € (+3 000 €)**

## **E) DOTATION AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION : 1000 € (=)**

## **F) REPORTS EN FONDS DEDIES/SUBVENTION D'EXPLOITATION : 250 000 € (-50 000 €)**

C'est une prévision de Herri Urrats 2023an pour les constructions.

## **G) AUTRES CHARGES : 25 000 € (+ 500 €)**

- Coût de fabrication des calendriers.
- Tanta 1 500 € : Les ikastola reverseront à Integrazio Batzordea les produits de la vente de la tombola Tanta sans passer par Seaska. Par contre Seaska prendra à sa charge les frais de notaire et d'imprimerie de la tombola de 60 000 €.

## **H) FINANTZA KARGUAK : 26 823 € (-1 782 €)**

Seaska, afin de réaliser les travaux de rénovation du siège de Kanbo en 2013, avait contracté un emprunt de 1 500 000 €. Les intérêts d'emprunt apparaissent sur le budget, somme diminuant d'année en année.

**Résultat d'exploitation** : produits d'exploitation - charges d'exploitation = - 43 727€

**Résultat financier** : produits financiers (intérêts bancaires) - frais des intérêts d'emprunt = - 24 823€

**Résultat exceptionnel** : 69 550 € (comme mentionné plus haut, suite à l'application du nouveau plan comptable, une partie des contributions reçues est dans la ligne "Utilisation des fonds dédiés à la contribution financière d'autres organisations" et ici apparaît la partie de la subvention du département de la rénovation du siège de Seaska en 2013. Bien que ce soit une aide de 2013, il faut le faire figurer chaque année en parallèle aux amortissements des travaux.