

PROCES VERBAL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
Réuni en séance ordinaire (distanciel) le 29 avril 2021

Le conseil d'administration du Lycée Victor Duruy s'est réuni, sous la présidence de Monsieur LABARBE, Proviseur, ce jeudi 29 avril 2021 en distanciel.

La séance débute à 18 h.

Monsieur le Proviseur propose l'ajout d'un point à l'ordre du jour, concernant une DBM pour vote afin de permettre un prélèvement sur fonds de roulement pour l'achat de deux fontaines à eau.

Membres présents :

Monsieur le Proviseur remercie les membres présents. Le secrétariat de séance est confié à Madame CAPEL.

Monsieur le Proviseur présente l'ordre du jour modifié :

- I- Approbation du PV du CA du 9 mars 2021
- II- Ordre du jour du présent CA
- III- Affaires financières
Compte financier 2019 et affectation du résultat
DBM pour vote, afin de procéder à l'achat de 2 fontaines à eau
- IV- Questions pédagogiques : point sur les examens et sur l'orientation
- V- Questions sanitaires : point sur le retour des élèves
- VI- Questions diverses

I - APPROBATION DU PV DU CA 9 mars 2021

Le Président soumet à l'approbation des membres du Conseil d'Administration l'adoption du PV du CA du 9 mars 2021

| VOTANTS | SUFFRAGES EXPRIMES | POUR | CONTRE | ABTSENTIONS |
|---------|-----------------------|------|--------|-------------|
| 17 | 17 | 17 | 0 | 0 |

Le conseil approuve à l'unanimité le PV en date du 09/03/2021

II – APPROBATION ORDRE DU JOUR DU PRESENT CA

Monsieur le Proviseur soumet à l'approbation des membres du CA l'ordre du jour. Une DBM pour vote est ajoutée à cet ordre du jour.

| VOTANTS | SUFFRAGES EXPRIMES | POUR | CONTRE | ABSTENTIONS |
|---------|-----------------------|------|--------|-------------|
| 17 | 17 | 17 | 0 | 0 |

Le conseil approuve à l'unanimité l'ordre du jour modifié du CA du 29 avril 2021.

III – Affaires financières 2021

A – COMPTE FINANCIER 2020

Le compte financier, document commun de l'Ordonnateur et de l'Agent Comptable fait l'objet d'une présentation par Mme CAPEL.

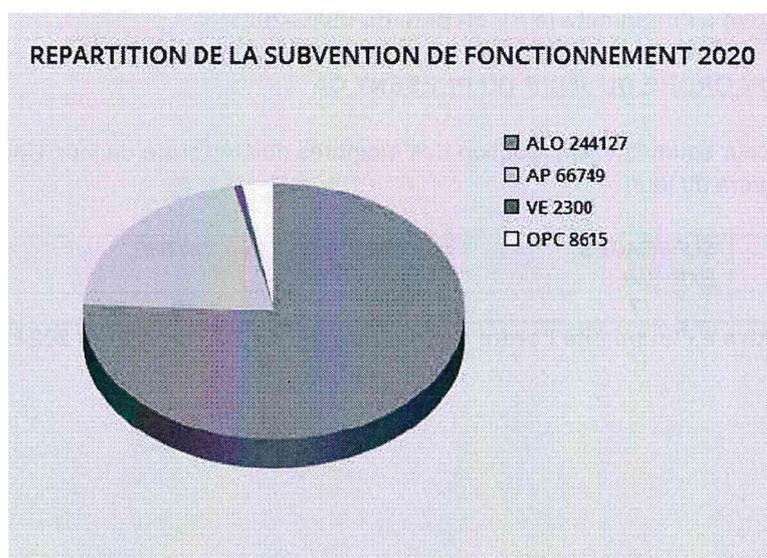
Deux votes seront demandés à l'issue de cette présentation :

- un vote pour l'adoption du compte financier (avec ou sans réserves)
- un vote pour l'affectation du résultat.

RAPPORT COMMUN DE L'ORDONNATEUR ET AGENT COMPTABLE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2020 LYCEE VICTOR DURUY

❖ Préparation du budget primitif 2020

- ❖ La Dotation Annuelle de Fonctionnement allouée au titre de l'année 2020 par la Région était de 321 791 € et répartie ainsi :
 - **66 749.00 €** au service Activité Pédagogique (AP)
 - **2 300.00 €** au service Vie de l'Elève (VE)
 - **244 127.00 €** au service Administration et Logistique (ALO)
 - **8 615.00€** au service OPC



Le budget a également bénéficié d'autres recettes, dont voici les principales :

Crédits d'état : Droits de reprographie 2379.52, Autres dépenses pédagogique 546, stages élèves 1336.06, bourses 143 099.70, fonds social lycéen 4948.21

Familles voyage en Angleterre 14928, Hébergement 198 322.08

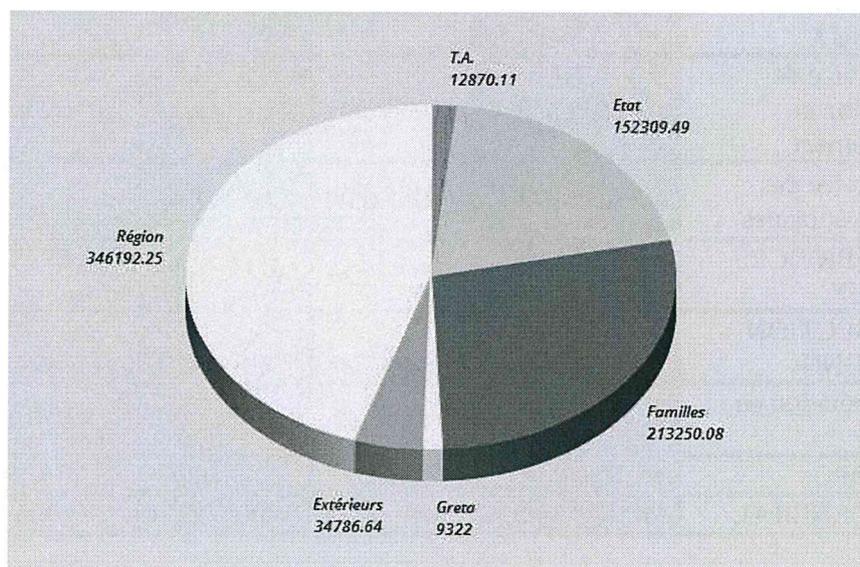
Extérieurs / Commensaux Locations et loyers 22509.40 hébergements 12277.24

Taxe d'apprentissage renouvellement matériels 10567.31 sortie 78 et matériels immobilisables 2224.80

Formations GRETA 9322

Autres subventions **Région Occitanie** :

- . Les Pyrénées, un patrimoine, des métiers 1911.70
- . Bac Pro métiers de la sécurité 15 493.13
- . Entretien préventif et correctif 4722.42
- . Adolescent impliqué, adulte citoyen 2274



❖ Présentation et exécution du budget

Le fonds de roulement s'établit à 274 260.56 € fin 2020 soit 87 jours de fonds de roulement.

Pour comparaison :

| Année | Montant Fonds de roulement | Nombre de Jours Fonds de Roulement |
|-------|----------------------------|------------------------------------|
| 2016 | 184 823.77 € | 52 |
| 2017 | 225 296.59 € | 61 |
| 2018 | 224 734.31 € | 59 |
| 2019 | 295 303.06 € | 77 |

Cette réserve financière permet à l'établissement de faire face à toute dépense imprévue ou pour faciliter des investissements.

Cela a été le cas une fois au cours de l'année 2020 : afin d'équilibrer le service SRH, compte tenu de la crise covid, afin d'honorer toutes les dépenses de ce service et permettre également d'abonder le service ALO par le biais du reversement annuel.

❖ **Récapitulatif des ouvertures de crédits et prévisions de recettes 2020 et résultat 2020**

| SERVICE | PREVISION DEPENSES | PREVISION RECETTES | REALISATI ON DEPENSES | REALISATI ON RECETTES | RESULTAT |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| AP-Activité Pédagogique | 133 859.05 | 133 859.05 | 101 438.20 | 127 808.72 | 26 370.52 |
| VE- Vie de l'Elève | 288 760.00 | 288 760.00 | 272 125.41 | 272 125.41 | 0 |
| ALO - Administration et Logistique | 485 634.42 | 481 153.38 | 429 876.87 | 415 662.86 | -14 214.01 |
| TOTAL SERVICES GENERAUX | 908 253.47 | 903 772.43 | 803 440.48 | 815 596.99 | 12 156.51 |
| SRH- Service de Restauration et d'Hébergement | 251 706.50 | 210 599.32 | 250 341.37 | 210 599.32 | -39 742.05 |
| SBN- Service des Bourses Nationales | 150 000.00 | 150 000.00 | 143 099.70 | 143 099.70 | 0 |
| TOTAL SERVICES SPECIAUX | 401 706.50 | 360 599.32 | 393 441.07 | 353 699.02 | -39 742.05 |
| TOTAL SECTION FONCTIONN. | 1 309 959.97 | 1 264 371.75 | 1 196 881.55 | 1 169 296.01 | -27 585.54 |
| OPC - Opération en Capital | 54 800.00 | 54 800.00 | 3 724.79 | 3 724.79 | 0 |
| TOTAL OPC | 54 800.00 | 54 800.00 | 3 724.79 | 3 724.79 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 1 364 759.97 | 1 319 171.75 | 1 200 606.34 | 1 173 020.00 | -27 585.54 |

Le résultat de l'exercice est repris sur la première page du rapport comptable.

❖ **Service Activité Pédagogique – constat fin d'année 2020**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| AP-Activité Pédagogique | 101 438.20 € | 127 808.72 € | 26 370.52 € |

Principaux domaines et activités du service :

| | |
|---|-------------|
| Enseignement général fournitures et renouvellement de matériels | 41 023.18 € |
| Enseignement prof/techno renouvellement matériels pris sur T.A. | 10 567.31€ |
| Bac professionnel sécurité | 15 493.13 € |
| Adolescent impliqué | 3 274.00 € |
| Dispositif montagne | 1 540.00 € |
| Action Educative Dispo | 2 251.00 € |
| Les Pyrénées, un patrimoine, des métiers | 1 911.70 € |
| Parcours Orientation | 1 740.00 € |

| | |
|---|-------------|
| Droits de reprographie | 2 379.52 € |
| Autres dépenses pédag./E.A.C. | 1 422.90 € |
| Voyage Angleterre (dont part accompagnateurs) | 18 221.40 € |

❖ **Vie de l'élève – constat fin d'année 2019**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|--------------------|--------------|-------------|----------|
| VE- Vie de l'élève | 272 125.41 € | 272 125.41€ | 0 |

La paye des AED (pour ordre) représente 265 514.70 € euros.

Le fonds social a été utilisé à hauteur de 4948.21€. La maison des lycéens a bénéficié de 1500.00€.

❖ **Service Administration et Logistique - constat en fin d'année 2019**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|
| ALO- Admin. et Logistique | 429 876.87 € | 415 662.86 € | -14 214.01* |

Principaux domaines du service :

| | |
|-----------------------------------|--|
| Assurances | 5 404.68€ |
| Contrats | 25 989.56€ |
| Maintenance entretien | 24 035.80€ |
| Impôts et taxes | 3 060.00€ |
| Moyens administratifs | 69 783.68€ (dont 58 634.80 reprographie) |
| Affranchissements/téléphonie | 15 283.86€ |
| Carburants, réparations véhicules | 5 319.71€ |
| Infirmierie, lingerie | 2 808.08€ |
| Viabilisation | 213 116.96€ |

❖ **SRH – Service de Restauration et d'Hébergement – constat fin d'année 2020**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| SRH- Restauration | 250 341.37 € | 210 599.32 € | -39 742.05 € |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Achat de denrées | 106 675.83 € |
| Contrats entretien/réparations | 14 905.97 € |
| Ordures ménagères | 6 279.00 € |
| Reversement ALO | 73 776.09 € |
| Reversement FCSH/FRH | 47 597.30 € |

❖ **SBN – Service Bourses Nationales – constat fin d'année 2019**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|-------------------------|--------------|--------------|----------|
| SBN- Bourses Nationales | 143 099.70 € | 143 099.70 € | 0 |

Pas de particularité sur ce service, qui est intégralement financé par l'Etat à hauteur du nombre de boursiers.

❖ **OPC – Opérations en Capital – constat fin d'année 2019**

| SERVICE | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|---------------------------|------------|------------|----------|
| OPC- Opération en capital | 3 724.79 € | 3 724.79 € | 0 |

RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

I- RESULTAT DE L'EXERCICE

L'exercice 2020 dégage un résultat déficitaire de – 27 585.54 €, réparti de la façon suivante :

Excédent au service général de : + 12 156.51 €

- o + 26 370.52 € au service AP (activités pédagogiques)
- o - 14 214.01 € au service ALO (administration et logistique)

Déficit au service spécial Restauration de – 39 742.05 €

Pour le détail par service, se reporter page 3 du rapport.

II – LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF) ou INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (IAF) DE L'EXERCICE 2020

La capacité d'autofinancement (CAF) correspond au surplus monétaire dégagé par les opérations effectuées en section de fonctionnement. Il s'agit de la différence entre les recettes « réelles » nettes et les dépenses « réelles » nettes de l'exercice, c'est-à-dire avec impact sur la trésorerie, sauf pour les écritures de variation de stock (qui font aussi varier la CAF). L'Insuffisance d'Auto Financement (IAF) met en évidence l'insuffisance des ressources internes dégagées par l'activité de l'EPL.

Détermination de la IAF 2020

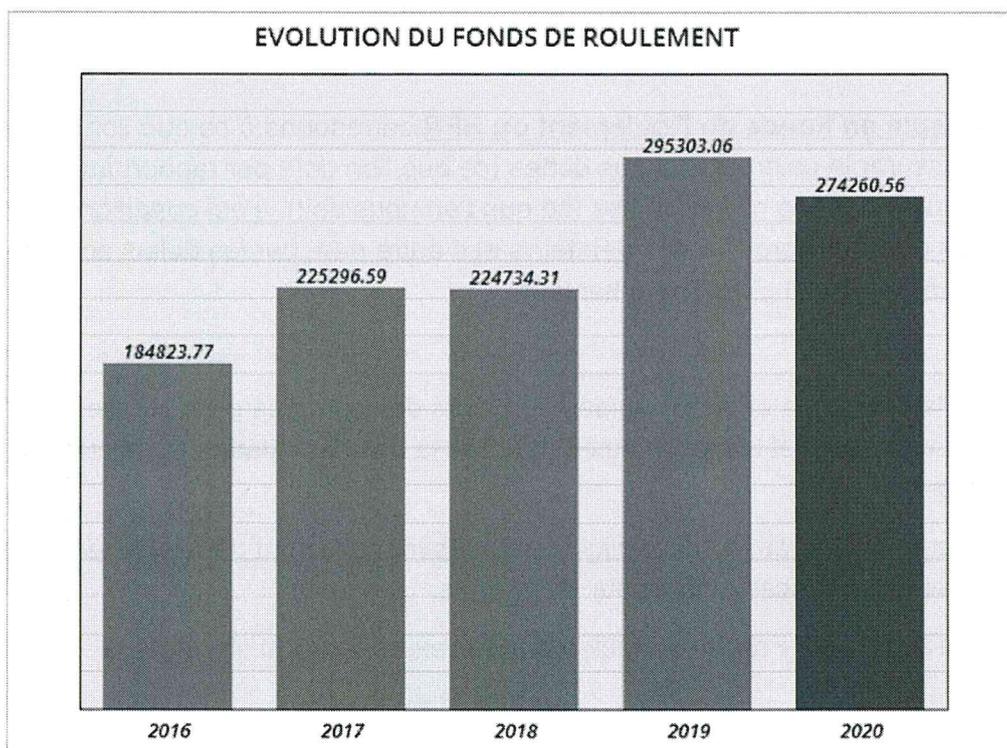
| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Résultat net de l'exercice : | - 27 585.54 € |
| Dotation aux amortissements : | + 65 074.54 € |
| Neutralisation des amortissements : | - 58 531.50 € |
| Provisions : | + 0 € |
| IAF 2020 | - 21 042.50 € |

III – LE FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020

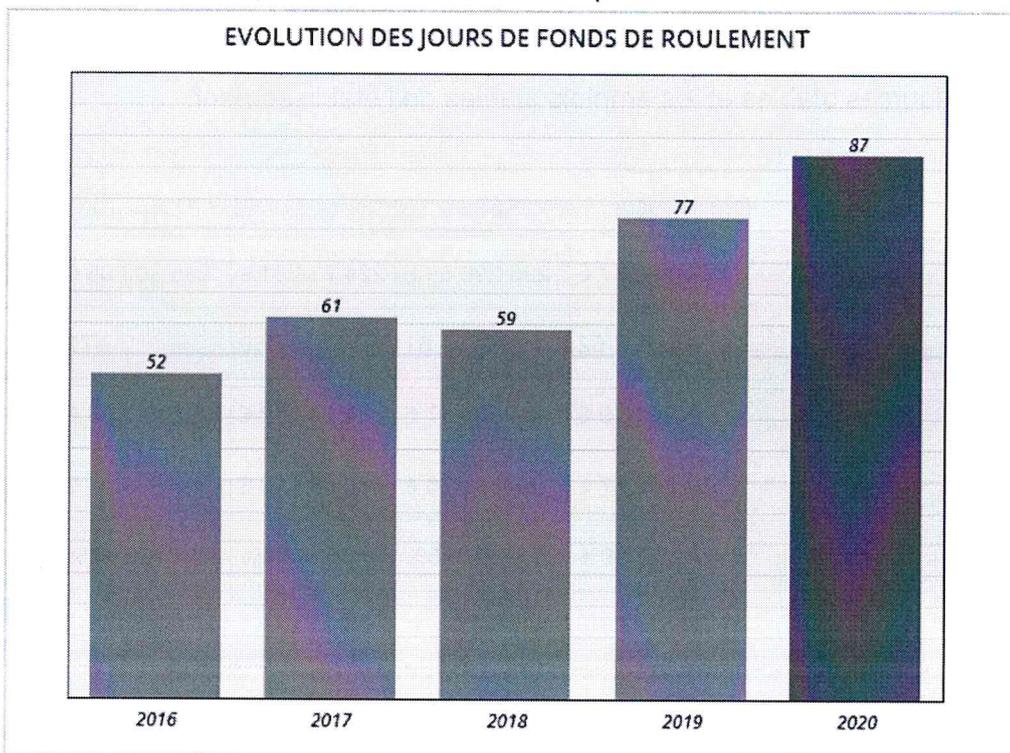
1) **Le Fonds de Roulement (FDR)** représente la marge de sécurité financière que se donne l'EPLÉ dans son financement à court et moyen terme, et correspond à la différence entre les ressources stables et les emplois stables de l'établissement.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fonds de roulement | 184 823.77 € | 225 296.59 € | 224 734.31 € | 295 303.06 € | 274 260.56 € |
| Jours de fonds de roulement | 52 | 61 | 59 | 77 | 87 |
| Besoin en fonds de roulement | 941.10 € | -14 384.17 € | 94 147.12 € | -18 497.98 € | -19 294.11 € |
| Trésorerie | 183 882.67 € | 239 680.76 € | 130 587.19 € | 313 801.04 € | 293 554.67 € |
| Taux de non recouvrement | 7.69% | 7.46% | 9.68% | 6.44% | 19.56% |

Le fonds de roulement a diminué en 2020 de **21 042.50 €** (= IAF 2020)



- 2) **Les jours de fonds de roulement** renseignent sur le nombre de jours dont dispose l'établissement pour fonctionner sans apport de trésorerie.
(FDR/ Cptes 60 à 65) *360 : Ils s'élèvent à 87 pour 2020.



- 3) **Le Besoin en Fonds de Roulement ou BFR** correspond à ce que l'on doit garder pour assurer le paiement de nos dettes (ce que l'on doit) par rapport au remboursement de nos créances (ce que l'on nous doit). Il est conditionné d'une part, par les délais accordés à nos débiteurs et d'autre part, par les délais accordés par nos fournisseurs (délai global de paiement).

Il représente la différence entre les soldes débiteurs des comptes de la classe 3 et 4 (valeur des stocks et créances) et les soldes créditeurs de la classe 4 (dettes représentées par les reliquats de subventions)

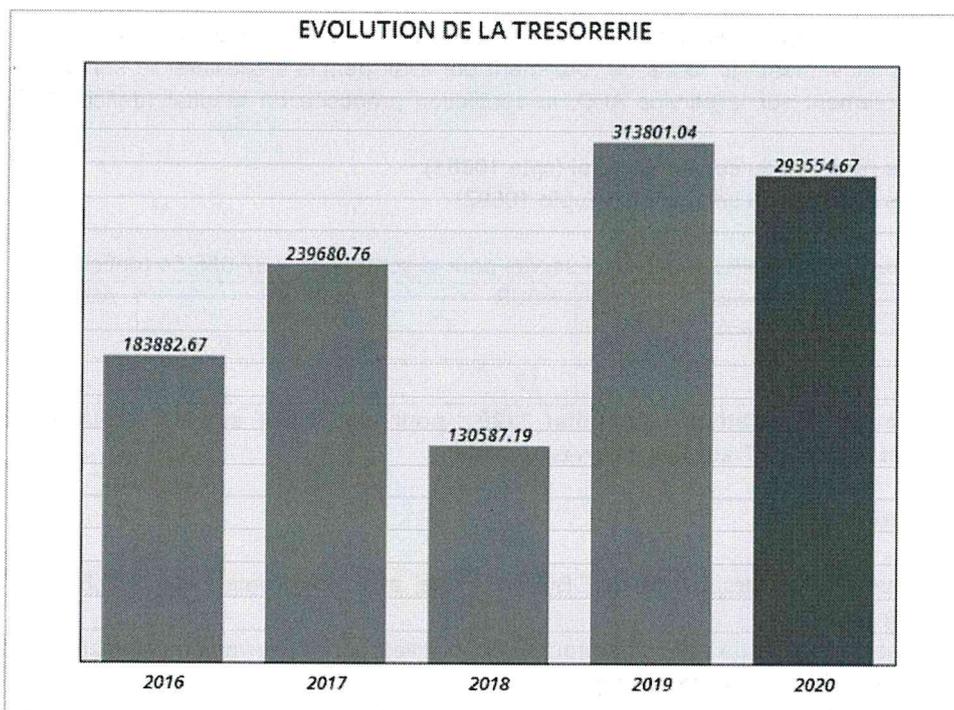
Il est le plus souvent négatif car les reliquats de subventions sont généralement plus importants que les créances et la valeur des stocks.

S'agissant du Besoin en Fonds de Roulement de l'exercice 2020, il s'élève à :

- 19 294.11 €.

IV – LA TRESORERIE

Elle représente la différence entre le FDR et le BFR et s'élève à **293 554.67 €**. Elle se concrétise par 93 jours de trésorerie pour faire face aux charges courantes et permet d'assurer le délai de paiement maximum de 30 jours exigé pour les EPLE.



V – LE SUIVI DES CREANCES DE L'ETABLISSEMENT

Le taux de non recouvrement a augmenté : 19.56% (6.44% au 31/12/2019).

Le compte 416 Créances contentieuses présente un solde de 7 849.60€ au 31/12/20 (14 551.07 € au 31/12/2019). Ce montant est en constante diminution mais le recouvrement des créances reste difficile dans l'établissement.

CONCLUSION

La situation financière du Lycée Victor Duruy est relativement stable par rapport à l'exercice précédent, avec cependant une diminution du fonds de roulement.

Le nombre de jours de fonds de roulement reste correct.

La bonne maîtrise des dépenses au fil de l'année permet de sécuriser la situation financière du lycée. Les efforts sont à maintenir sur le recouvrement

Le Président soumet à l'approbation des membres du Conseil d'Administration le compte financier 2020 sans réserves :

| VOTANTS | SUFFRAGES EXPRIMES | POUR | CONTRE | ABSTENTIONS |
|---------|-----------------------|------|--------|-------------|
| 17 | 17 | 17 | 0 | 0 |

Le conseil approuve à l'unanimité l'adoption du compte financier 2020 sans réserves.

Le Président soumet à l'approbation des membres du Conseil l'affectation du résultat 2020.

Compte tenu du prélèvement sur fonds de roulement qui avait permis d'équilibrer le service SRH et effectuer un reversement sur le service ALO, la ventilation proposée du résultat (déficit 27 585,54 euros) est :

- 13 792,77 sur les réserves du service général (cpte 10681)
- 13 792,77 sur les réserves du service SRH (cpte 10687)

Affectation du résultat 2020 dans les fonds de réserves pour la somme de – 27 585,54 (déficit)

| VOTANTS | SUFFRAGES EXPRIMES | POUR | CONTRE | ABSTENTIONS |
|---------|-----------------------|------|--------|-------------|
| 17 | 17 | 17 | 0 | 0 |

Le conseil approuve l'affectation du résultat 2020 : pour -13 792,77 sur les fonds de réserves du service général et – 13 792,77 sur les réserves du SRH.

B – DBM pour vote

Madame CAPEL présente la proposition de DBM pour vote, avec prélèvement de 3928,88 sur fonds de roulement, pour l'achat :

de 2 fontaines à eau -commande cellule infrarouge- qui permettront d'éviter des manipulations par les usagers et d'arrêter l'achat des bouteilles d'eau.

Le Président propose au vote cet achat sur prélèvement du fonds de roulement.

| VOTANTS | SUFFRAGES EXPRIMES | POUR | CONTRE | ABTSENTIONS |
|---------|-----------------------|------|--------|-------------|
| 17 | 17 | 17 | 0 | 0 |

Le conseil donne à l'unanimité l'autorisation de cette DBM par prélèvement sur fonds de roulement.

IV – Questions pédagogiques

A-EXAMENS

Monsieur le Proviseur fait le point sur les examens. Ces derniers sont maintenus par le Ministère. Concernant les BTS, la plus grande prudence leur est demandée pour essayer de ne pas contracter le covid dans la perspective de leur présentation du projet qui devra se faire en présentiel. Une session de rattrapage en juillet et en septembre devrait normalement être mise en place. Les parents d'élèves se disent scandalisés par le maintien des examens. Pour l'instant, tout le monde sera convoqué Des actions d'étudiants ont également eu lieu après ces annonces.

Les écrits du DNB sont maintenus, ainsi que ceux du Bac pro (seules les épreuves facultatives de sport sont annulées pour ce dernier examen). Les épreuves anticipées de 1ère en français sont allégées, avec un nombre de textes moindre. Pour les terminales, la philosophie et le grand oral sont maintenus. Concernant le grand oral, le représentant des professeurs s'inquiète pour cette épreuve nouvelle, qui n'est pas préparée partout de la même façon. Pour lui, tous les élèves ne sont pas traités également sur l'ensemble du territoire. Il ne s'agit que d'un totem auquel le ministre s'accroche.

B- ORIENTATION

La remontée des vœux pour les classes de 2nde doit être effectuée pour le 15 juin. Un avis provisoire sur le choix des EDS doit être finalisé sur l'application qui pourra être consultée les familles. Monsieur le Proviseur remercie les professeurs principaux des classes de 2nde et l'ensemble des équipes pour le travail engagé. Le retour aux familles devrait être assez précis. Il est rappelé qu'en cas de désaccord sur la voie générale ou technologique, les familles s'adresseront aux professeurs principaux. Le chef d'établissement prendra position, décision, puis dans le dialogue avec les familles. Les commissions d'appel pourront être sollicitées éventuellement.

Pour les premières, l'abandon d'EDS sera saisi dans cyclade au cas par cas.

Pour les terminales, les premiers résultats de Parcoursup interviendront dès le 27 mai. Il s'agit d'un processus régulier que les élèves et les familles doivent consulter au jour le jour et qui demande à être réfléchi avec raison pour les meilleures configurations possibles.

Concernant les 3ème prépa métier, le dialogue avec les familles demande un travail beaucoup plus en profondeur à cause du frein face à l'outil informatique et a nécessité une fiche navette papier.

V – QUESTIONS SANITAIRES

A- REPRISE DES COURS

La reprise du 3 mai aura lieu en ½ jauge au sein de l'établissement, avec 50% de l'effectif au maximum. La configuration est la même que celle du mois de novembre dernier. Dès demain, le calendrier aux familles sera envoyé. Les professeurs demandent également une information rapide afin de pouvoir s'organiser. Ils proposent également une réflexion sur les examens blancs et le grand oral. Les parents d'élèves réitèrent leur colère, face "à une Education Nationale autiste qui met en danger le futur des enfants". La FCPE s'est prononcée contre le passage des examens dans la forme proposée. Elle souhaite favoriser le programme aux examens blancs. La perte d'heures de cours est déjà assez importante pour les jeunes.

B- MESURES SANITAIRES

Les **auto tests** débiteront la semaine prochaine pour tous les élèves. Il faudra compter environ 1 h pour chaque classe. Une salle sera dédiée pour cela. Une personne, en plus de l'infirmière, devra être formée pour la réalisation de ces tests. Face à une question des enseignants sur la responsabilité juridique, Monsieur le Proviseur rappelle qu'il ne peut être reproché d'erreur. En cas d'auto test positif, l'élève devra aller passer un test PCR. Le diagnostic médical à proprement parler sera effectué par une structure habilitée.

Il est rappelé que les auto tests ne sont pas obligatoires et que les familles/ou l'élève majeur doivent donner leur consentement.

L'obligation d'**aération des salles** sera rappelée par des affiches apposées dans chaque salle. Toutes les heures, à la fin de chaque cours, l'aération pendant au moins 5 minutes sera réalisée. Si le temps le permet, avec les beaux jours, l'aération est préconisée en continu si les nuisances sonores ne sont pas trop gênantes.

Théo, représentant des élèves demande des précisions concernant le déroulement des cours de terminale en présentiel. Mme LOPEZ, Proviseure adjointe, précise que l'emploi du temps classique nécessitera un dédoublement pour les classes de 35 élèves. Si les professeurs souhaitent approfondir les enseignements du tronc commun, ils pourront continuer leur contenu. Le grand oral pourrait être travaillé également lors d'heures de trou de l'emploi du temps, au CDI ou en étude. M. LABARBE souligne que des consignes de bienveillance seront sans doute données pour l'évaluation finale du grand oral.

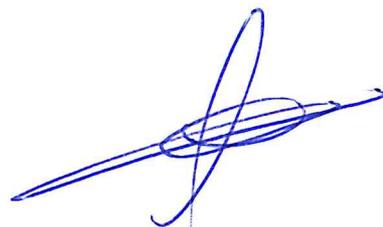
En l'absence de questions diverses, Monsieur le Proviseur remercie l'ensemble des participants.

La séance est levée à 19H20,

M^{me} LOPEZ

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Labarbe', written in a stylized, cursive script.

M^{me} LOPEZ

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Labarbe', written in a stylized, cursive script.