

Présidence : Frédéric LABARBE, Chef d'établissement.

Secrétariat : Mme CAPEL, Gestionnaire.

Nombre de présents : 19 à 18h15.

Excusés : M. BARBAZAN, M. WINSCHER, M. BAUBAY et Mme CHALARD PERENOU.

Absents : M. HELARY, M. BARTHE, M. CARBONNEL, M. LEPOUTRE, M. DURAND et M. TREZERES.

Le quorum étant atteint, la séance débute à 18h15, le Conseil d'Administration peut alors valablement délibérer.

I – A - APPROBATION DU PV DU CA DU 15 février 2022

Le procès-verbal est adopté à l'unanimité.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABTSENTIONS
19	19	19	0	0

I – B - APPROBATION DU PV DU C.A. DU 08 mars 2022

Le procès-verbal est adopté à l'unanimité.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

II – QUESTIONS PEDAGOGIQUES

CONVENTIONS DE PARTENARIAT:

L'Association ADDICTION FRANCE interviendra lors de la semaine de rentrée du 9 mai pour une action de prévention auprès des classes de seconde. La convention est soumise à l'approbation du C.A.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité la signature de la convention par le chef d'établissement.

La convention 2022 concernant les RLV (Rencontres Lycéennes de Vidéo) du 25 au 29 mai 2022 est proposée. Elle doit être affinée avec le nombre de participants, la mobilisation des personnels, de matériels et locaux. La convention est soumise à l'approbation du C.A.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité la signature de la convention par le chef d'établissement.

Dernière convention proposée avec le 35ème regiment d'artillerie parachutiste. Elle concerne le Bac Pro Métiers de la Sécurité. Il s'agit d'un accueil d'une semaine de découverte. Le but serait de pérenniser ce stage et de l'élargir aux 1eres (découverte) et terminales bac pro sécurité (opérationnel : entraînement, simulation). Le même type de conventions sont à l'étude avec le système pénitentiaire et les douanes.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité la signature de la convention par le chef d'établissement.

POINT SUR VOYAGE ET SORTIE:

Pour information, une sortie intégralement prise en charge par le CNES suite à l'action au LAC OURREC aura lieu du 18 au 20 mai 2022. Le transport se fera avec le minibus du Lycée. Les participants se rendront sur Montpellier.

Concernant le voyage en Irlande, suite à la défection du responsable des hébergements, la destination a été modifiée. Le lieu du séjour se fera au nord de Dublin et non plus à CORK. Une seule famille a retiré son enfant du séjour, qui a été remplacé par une autre lycéenne. 59 de nos élèves partiront donc comme prévu.

NOUVEAUX VOYAGES SOUMIS AU VOTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Monsieur le Proviseur propose au Conseil d'Administration un voyage Escalade du 23 au 25 mai 2022 à St Antonin Noble Val. Le budget total du voyage s'élève à 2381.20 euros. La participation de familles est fixée à 90 euros.

<i>VOTANTS</i>	<i>SUFFRAGES EXPRIMES</i>	<i>POUR</i>	<i>CONTRE</i>	<i>ABSTENTIONS</i>
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité l'organisation du voyage et donne son accord pour fixer la participation des familles à 90 euros.

Monsieur le Proviseur présente également la sortie pour nos élèves au championnat de VTT qui aura lieu à LILLE. Une aide UNSS sera très probablement accordée. Sur les 5 élèves concernés, 2 devront prendre l'avion à cause des épreuves du baccalauréat. L'établissement, dans l'urgence, avancera le prix de l'avion pour 2 élèves.

<i>VOTANTS</i>	<i>SUFFRAGES EXPRIMES</i>	<i>POUR</i>	<i>CONTRE</i>	<i>ABSTENTIONS</i>
19	19	19	0	0

Le conseil approuve l'organisation à l'unanimité de cette sortie et autorise le chef d'établissement à acheter les billets.

III – AFFAIRES FINANCIERES

Convention ASSISTANCE INFORMATIQUE

La convention concernant l'assistance informatique, qui conditionne notamment la maintenance des systèmes et applications de l'Education Nationale, est représentée par Monsieur le Proviseur comme tous les ans. Elle est soumise à l'approbation des membres du C.A.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité la signature de la convention par le chef d'établissement.

Convention GENDARMERIE

La convention avec la gendarmerie, concernant l'accueil d'un groupe de gendarmes entre le 19 et 22 juillet 2022 pour le Tour de France, est proposé à l'approbation du C.A. Comme l'an dernier, une somme forfaitaire de 2300 euros sera demandée au groupement de Gendarmerie.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité la signature de la convention par le chef d'établissement.

COMPTE FINANCIER 2021

Le compte financier est un document commun de l'Ordonnateur et de l'Agent Comptable, qui traduit l'exécution budgétaire de l'Ordonnateur (dépenses/recettes) et la traduction de cette exécution en écritures comptables. La présentation qui va suivre abordera dans un premier temps le compte-rendu de gestion et dans un second temps l'analyse financière et comptable.

Cette présentation donnera lieu à deux délibérations faisant l'objet de deux actes distincts et de deux votes :

- **L'adoption du compte financier avec ou sans réserves (dans le cas où des réserves seraient formulées par le C.A., celles-ci devront être motivées, formulées par écrit et annexées à la délibération) ;**
- **L'acte d'affectation du résultat : Le C.A. pourra affecter ce résultat dans un compte distinct de réserves. L'acte indiquera clairement les montants et les comptes de réserves concernés (10681 réserves du service général et 10687 réserves du service Restauration).**

RAPPORT COMMUN DE L'ORDONNATEUR ET AGENT COMPTABLE

-COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

LYCEE VICTOR DURUY

❖ BUDGET 2021

- ❖ La Dotation Annuelle de Fonctionnement (DAF) allouée au titre de l'année 2021 par la Région était de 322 792 € et répartie ainsi :
 - 73 064 au service Activité Pédagogique (AP)
 - 249 728 au service Administration et Logistique (ALO)

Il s'agit de la plus importante subvention pour le fonctionnement du lycée.

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

- Crédits d'état : Droits de reprographie 2217.60, Autres dépenses pédagogique 35.69, stages élèves 1378.47, bourses 153866.17, fonds social lycéen 6735.67, FRAR 9644.27.
- Familles Hébergement 220580.69
- Locations et loyers 11757.00
- Taxe d'apprentissage 12887.28
- Formations GR.ETA 2971
- Autres subventions Région Occitanie :
 - . Les Pyrénées, un patrimoine, des métiers 2000.00
 - . Bac Pro métiers de la sécurité 572.38
 - . Entretien préventif et correctif 6412.15
 - . Adolescent impliqué 2000.00
 - . Engagement citoyen 1440
 - . Installations sportives 41104.20
- Subventions d'autres collectivités :
 - . Section Escalade 1419.41

Le fonds de roulement au 31/12/21- 1^{er} indicateur financier

Le fonds de roulement traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement. Il s'établit à 278 306.21 € fin 2021 soit 86 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
2020	274 260.56 €	87

Cette réserve financière permet à l'établissement de faire face à toute dépense imprévue.

Cela a été le cas 2 fois au cours de l'année 2021 :

- Pour 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

- Pour l'achat de 2 fontaines à eau, service restauration, en OPC

❖ Récapitulatif des ouvertures de crédits et prévisions de recettes 2021 et résultat 2021

SERVICE	PREVISION DEPENSES	PREVISION RECETTES	REALISATIO N DEPENSES	REALISATIO N RECETTES	RESULTAT
AP-Activité Pédagogique	172483.84	172441.38	115 075.25	142 033.41	26 958.16
VE- Vie de l'Elève	286 805.87	286 805.87	285 145.87	285 145.87	0
ALO - Administration et Logistique	434 409.20	427 212.87	382 951.30	364 981.31	-17 969.99
TOTAL SERVICES GENERAUX	893 698.91	886 460.12	783 172.42	792 160.59	8 988.17
SRH- Service de Restauration et d'Hébergement	284280.89	269 280.89	277 212.06	269 280.89	-7 931.17
SBN- Service des Bourses Nationales	150 000.00	150 000.00	153 866.17	153 866.17	0
TOTAL SERVICES SPECIAUX	434 280.89	419 280.89	431 078.23	423 147.06	-7 931.17
TOTAL SECTION FONCTIONN.	1 327 979.80	1 305 741.01	1 214 250.65	1 215 307.65	1 057.00
Le résultat de l'exercice est repris sur la première page du rapport comptable					
OPC - Opération en Capital	53 928.88	50 000.00	3 924.60		
TOTAL OPC	53 928.88	50 000.00	3 924.60		
TOTAL GENERAL	1 381 908.68	1 355 741.01	1 218 175.25	1 215 307.65	

❖ Service Activité Pédagogique – constat fin d'année 2021

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
AP-Activité Pédagogique	115 075.25€	142 033.41€	+ 26 958.16€

Principaux domaines et activités du service :

Enseignement général et technologique, fournitures, renouvellement matériels 33 192.81€

(dont enseignement pro/techno pris sur TA 12 887.28€)

Bac professionnel sécurité 572.38€

Projets transversaux 20 084.86€ (dont CDI 3973.30€)

Installations sportives 41 104.20€ (années 2018 à 2020)

Droits de reprographie 2 217.60€

Stages élèves 1 378.47€

❖ Vie de l'élève – constat fin d'année 2021

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
VE- Vie de l'élève	285 145.87 €	285 145.87€	0

Principaux domaines et activités du service :

Payes des AED (pour ordre)	268 685.93€
Fonds social lycéen	6 735.67€
FRAR	9 644.27€

❖ **Service Administration et Logistique - constat en fin d'année 2021**

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
ALO- Admin. et Logistique	382 951.30 €	364 981.31 €	-17 969.99

Principaux domaines et activités du service :

Assurances	5 320.86€
Contrats	24 025.84€
Maintenance entretien	18 213.27€
Impôts et taxes	3 079€
Moyens administratifs	53 608.90€ (dont 43214.06€ reprographie)
Affranchissements/téléphonie	13 026.61€
Carburants, réparations de véhicules	1 790.12€
Infirmierie/lingerie	7 529.07€
Viabilisation	204 826.04€

❖ **SRH – Service de Restauration et d'Hébergement – constat fin d'année 2021**

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
SRH- Restauration	277 212.06 €	269 280.89 €	-7 931.17€

Principaux domaines et activités du service :

Achat de denrées/hébergement élèves	153 546.29€
Contrats entretien/réparations	22 401.43€
Ordures ménagères	6279€
Reversement ALO	44 91.13€
Reversement FCSH/FRH	52 939.37€

❖ **SBN – Service Bourses Nationales – constat fin d'année 2021**

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
SBN- Bourses Nationales	153 866.17 €	153 866.17 €	0

Il s'agit d'un service intégralement financé par l'Etat à hauteur du nombre de boursiers.

❖ OPC – Opérations en Capital – constat fin d'année 2021

SERVICE	DEPENSES	RECETTES
OPC- Opération en capital	3 924.60 €	

Le service OPC n'entre pas dans le compte de résultat. Les deux fontaines à eau achetées pour le service de restauration, ont fait l'objet d'un prélèvement sur le fonds de roulement.

RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

I- RESULTAT DE L'EXERCICE

L'exercice 2021 dégage un résultat excédentaire de + 1057.00 € répartis de la façon suivante :

Excédent au service général de : + 8 988.17 €

- + 26 958.16 € au service AP (activités pédagogiques)
- - 17 969.99 € au service ALO (administration et logistique)
-

Déficit au service spécial Restauration de - 7 931.17 €

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
AP-Activités pédagogiques	115 075.25€	142 033.41€	26 958.16€
VE-Vie de l'élève	285 145.87€	285 145.87€	- €
ALO-Administration et logistique	382 951.30€	364 981.31€	-17 969.99€
<i>Sous-Total service général</i>	<i>783 172.42€</i>	<i>792 160.59€</i>	<i>8 988.17€</i>
SRH-Restauration et hébergement	277 212.06€	269 280.89€	-7 931.17€
SBN-Bourses nationales	153 866.17€	153 866.17€	- €
<i>Sous-Total services spéciaux</i>	<i>431 078.23€</i>	<i>423 147.06 €</i>	<i>-7 931.17€</i>
Total section fonctionnement	1 214 250.65€	1 215 307.65€	1 057.00 €

II – LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF) DE L'EXERCICE 2021

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).

Détermination de la CAF 2021

Résultat net de l'exercice :	+ 1 057.00 €
Dotations aux amortissements :	+ 51 531.59 €
Neutralisation des amortissements :	- 44 618.34 €
Provisions :	+ 0 €

CAF 2021

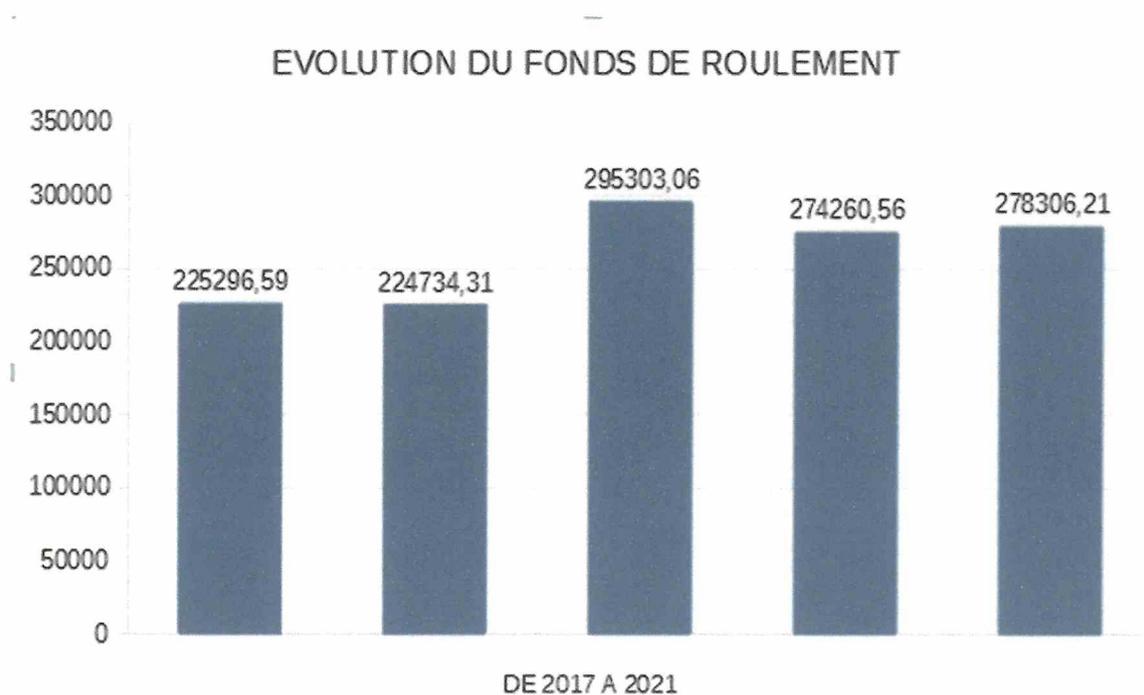
7 970.25 €

III – LE FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2021

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.

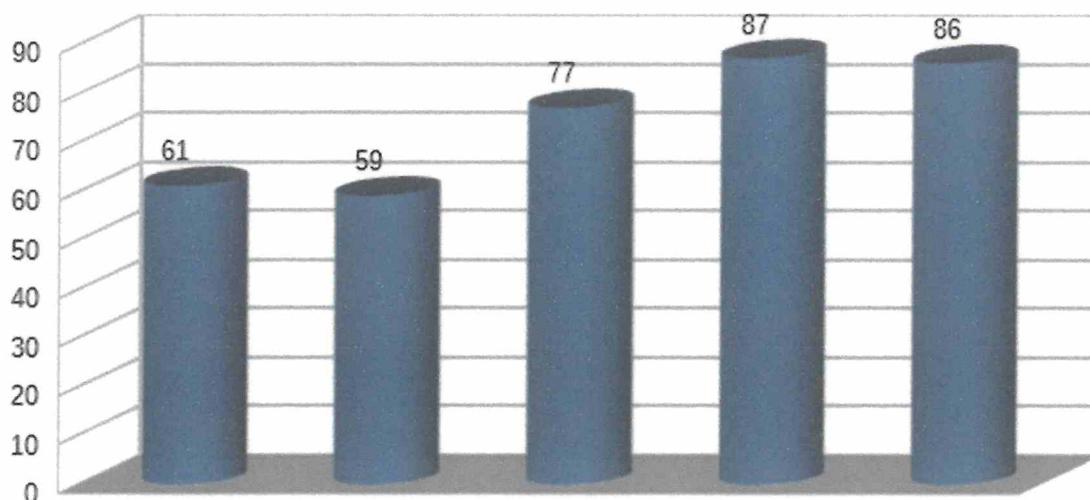
	2017	2018	2019	2020	2021
Fonds de roulement	225 296.59 €	224 734.31 €	295 303.06 €	274 260.56 €	278 306.21€
Jours de fonds de roulement	61	59	77	87	86
Besoin en fonds de roulement	-14 384.17 €	94 147.12 €	-18 497.98 €	-19 294.11 €	45909.13€
Trésorerie	239 680.76 €	130 587.19 €	313 801.04 €	293 554.67 €	232 397.08€
Taux de non recouvrement	7.46%	9.68%	6.44%	19.56%	15.14%

Le fonds de roulement a augmenté en 2021 de 4 045.65 € (= CAF-achats OPC = 7970.25 -3924.60€)



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.

EVOLUTION NOMBRE DE JOURS DE FONDS DE ROULEMENT



DE 2017 A 2021

- 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.

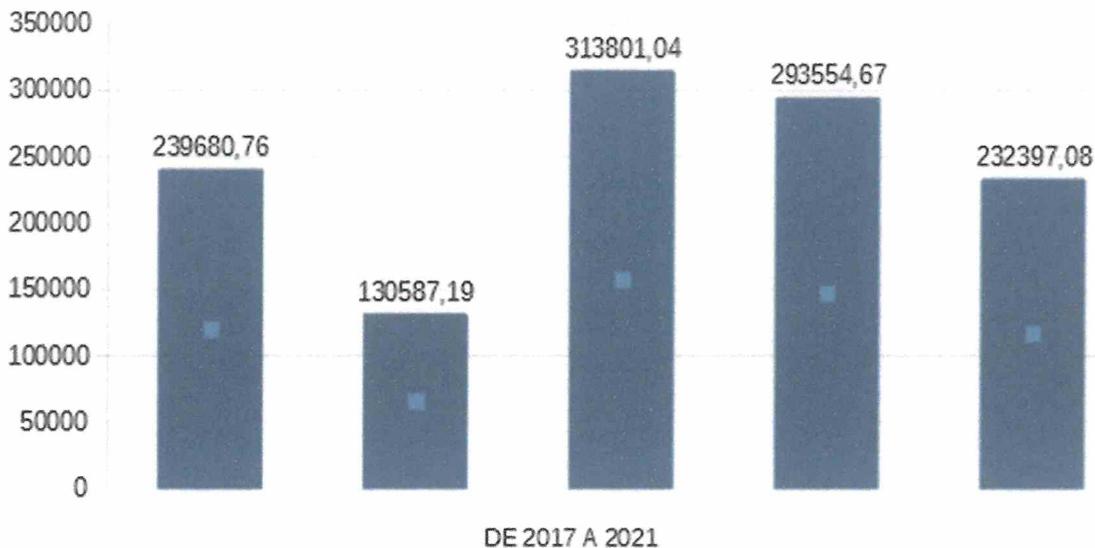
S'agissant du Besoin en Fonds de Roulement de l'exercice 2021, il s'élève à :

45 909.13 €.

IV – LA TRESORERIE

Elle représente la différence entre le FDR et le BFR et s'élève à 232 397.08 €. Elle se concrétise par 72 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.

EVOLUTION DE LA TRESORERIE



V – LE SUIVI DES CREANCES DE L'ETABLISSEMENT

Le taux de non recouvrement a diminué : 15.14% (19.56% au 31/12/2020).

Le compte 416 Créances contentieuses présente un solde de 5 641.27€ au 31/12/21 (7 849.60 € au 31/12/2020).

CONCLUSION

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

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

Monsieur le Proviseur soumet l'adoption du Compte Financier aux membre du C.A.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité le compte financier 2021 sans réserves.

Le Président soumet alors à l'approbation des membres du C.A. l'affectation du résultat 2021. 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 du résultat (EXCEDENT de 1057 euros) est reversé entièrement au compte de réserves du SRH – Compte 10687 pour la somme de 1057 euros.

VOTANTS	SUFFRAGES EXPRIMES	POUR	CONTRE	ABSTENTIONS
19	19	19	0	0

Le conseil approuve à l'unanimité l'affectation du résultat 2021 pour 1057 euros sur le fonds de réserves du SRH.

IV – QUESTIONS DIVERSES

Concernant la DGH et la repartition des heures d'espagnol, Monsieur le Proviseur indique que l'enseignante n'est pas tenue d'accepter plus de deux heures supplémentaires. L'équilibre général de la DGH est concerné et elle ne pourra être revue qu'au mois de juin dans des proportions limitées.

La FCPE relance la bourse aux fournitures au niveau des comités locaux. Elle aurait besoin très rapidement des listes de fournitures demandées au lycée. Une réflexion sur un kit classe, kit par niveau ou matière, kit complémentaire va être débutée très vite. Le principe est de proposer des tarifs très intéressants aux familles. Pour commencer le niveau 2nd pourrait être pressenti par exemple.

A travers cette bourse, c'est aussi une mobilisation des parents qui est attendue.

Un calendrier à venir est brièvement présenté par Monsieur le Proviseur : EDS, conseils de classe.

La séance est levée à 20h15, Monsieur le Chef d'Établissement remercie l'ensemble des élus pour leur participation.

La secrétaire de séance

Mme CAPEL



Le Proviseur

Frédéric LABARBE

