

PROCÈS VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Année scolaire : 2022/2023

Quorum : 12

Numéro de séance : 4

Nombre des présents : 14

Date de convocation : 13/03/2023

Nombre d'absents excusés : 1

Présidence de : Eric GELIS, Proviseur

SOMMAIRE DES QUESTIONS TRAITÉES	Décision	Page	Numéro d'acte	Pièces jointes	N°
I. Validation du CR précédent	Vote				
II. Adoption du compte financier et affectation des résultats	Vote				
III. DBM pour vote et information	Vote				
IV. Admission en non valeur	Vote				
V. Point d'information pour les travaux du bâtiment C					
VI. Questions diverses					
VII.					
VIII.					
IX.					
X.					

Signatures

Le Président

Le Secrétaire



PRÉSENCE AU CONSEIL

Séance du : 21/03/2023

Qualité		Titulaires				Suppléants			
		Nom Prénom	P	A	E	Nom-Prénom	P	A	E
Administration	Chef d'établissement	GELIS Eric	X						
	Adjoint	MIEGEVILLE-TATE Stéphane		X					
	Gestionnaire	TEJEDOR Aude	X						
	CPE	LANE Christelle		X					
	Chef des Travaux	PISANI Christine	X						
Élus locaux	Collectivité de rattachement	ANDRIEU Philippe		X		ASSIE Benjamin			
	Collectivité de rattachement	COSTE Alain		X		VILAS Sylvie			
	Commune siège	MONTUSSAC M-Aude	X						
	Commune siège	BIGOT Xavier		X		ARIAS Placide			
Personnalité qualifiée		DESTAINVILLE Dominique	X						
Total			5	5					

Personnels de l'établissement	Personnels administratifs, techniques et ouvriers, sociaux et de sante	ILHES Joël		X		RIES Wilfried	X		
		MARIS Hervé	X			JAUNE Jennie			
		AVIGNON Mathieu	X						
Total			2	1			1		

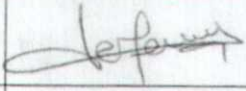
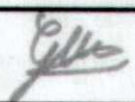
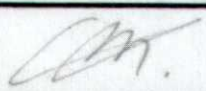
Parents d'élèves et élèves	Élus parents d'élèves	SERNY Delphine			X	DELORME Samuel			
		SALHI Amal		X		NAUDY Laurent			
		GUIJARRO Florence	X			EL KIHIL Mustapha	X		
		LE MENN Fabienne	X			HAVE Anne-Laure			
		PEYRAS Bruno	X			BASCHOU Jean-Louis			
	Élèves	GUIJARRO Hugo	X	X		NAAS Mia			
		MARSLI Salma		X		LOYER Vanessa			
		TORVISCO Ornella		X		CARON Lou-Ann			
		KLEIN Maxime		X		LUCET Yoan			
		BELGHARBI Rhamouna	X			KHELIFI KHADIR Issam			
Total			5	5	1		1		



CONSEIL D'ADMINISTRATION

21 mars 2023

QUALITE	NOM Prénom	Signature	NOM suppléant	signature
Président Le chef d'établissement	GELIS Eric			
Le chef d'établissement adjoint	MIEGEVILLE-TATE Stéphane			
L'adjoint gestionnaire	TEJEDOR Aude			
Le conseiller principal d'éducation	LANE Christelle			
le chef des travaux	PISANI Christine			
Deux représentants de la collectivité territoriale de rattachement	ANDRIEU Philippe		ASSIE Benjamin	
	COSTE Alain		VILAS Sylvie	
Deux représentants de la commune siège de l'établissement	MONTUSSAC Marie-Aude			
	BIGOT Xavier		ARIAS Placide	
Une personnalité qualifiée,	DESTAINVILLE Dominique			
Trois représentants élus des personnels de l'établissement				
personnels ATOSS	ILHES Joël		RIES Wilfried	
personnels ATOSS	MARIS Hervé		JAUNE Jennie	
personnels ATOSS	AVIGNON Mathieu			
Dix représentants élus des parents d'élèves et des élèves				
représentants des parents d'élèves	SERNY Delphine <i>EL KIHEL</i>	Excusée 	DELORME Samuel	
représentants des parents d'élèves	SALHI Amal		NAUDY Laurent	
représentants des parents d'élèves	GUIJARRO Florence		EL KIHEL Mustapha	

représentants des parents d'élèves	LE MENN Fabienne		HAVE Anne-Laure	
représentants des parents d'élèves	PEYRAS Bruno		BASCHOU Jean-Louis	
représentants des élèves	GUIJARRO Hugo		NAAS Mia	
représentants des élèves	MARSLI Salma		LOYER Vanessa	
représentants des élèves	TORVISCO Ornella		CARON Lou-Ann	
représentants des élèves	KLEIN Maxime		LUCET Yoan	
représentant des étudiants	BELGHARBI Rhamouna		KHELIFI-KHADIR Issam	

RUBRIQUE I.: Validation du CR précédent

Votants : 14	Pour	14
	Contre	
	Abstentions	

RUBRIQUE II.: Adoption du compte financier et affectation des résultats

M.Gélis rappelle que Le compte financier (Annexes 1-2-3) est un document de synthèse qui suite à l'arrêt des comptes au 31 décembre, reprend tous les éléments budgétaires mais aussi financiers de l'année 2022. Le rapport du chef d'établissement et du comptable souligne les éléments importants.

Mme Téjedor :

1. Éléments importants du rapport financier

Après la crise du Covid, crise économique et énergétique : la hausse des prix des matières premières et de l'énergie entraînent une difficulté pour prévoir ou anticiper les dépenses.

Pour la restauration et la viabilisation, il est devenu impossible d'effectuer les suivis habituels. Des mesures ont été mises en place pour réduire les consommations (gaz et électricité) et rester dans les enveloppes budgétaires mais n'ont pas suffi pour compenser la hausse des coûts : Il a donc fallu effectuer des prélèvements importants pour ne pas être en difficulté. Conséquence de cette situation : des écarts importants entre le budget initial et le niveau réel des opérations de dépenses.

Il a été voté et prélevé 86 000 € pour dépenses obligatoires sur les réserves disponibles afin de financer les projets pédagogiques, des équipements informatiques, des travaux de rénovation.

Autre fait important de cette année 2022 : le début des travaux d'envergure sur tout le bâtiment C. Ces travaux d'isolation thermique se déroulent en site occupé et devraient être terminés pour la rentrée de septembre.

- AP : Activités pédagogiques

Voyage à Londres, équipements informatiques (Bâtiment B). Prélèvement pour compenser la baisse de la taxe d'apprentissage (fonctionnement >STMG et BTS).

- ALO : Administration et Logistique

Achat d'équipements (administration et logistique) : fauteuils laborantins armoires et matériels de cuisine. Pas de plan équipement de la Région en 2022 et limité en 2023)

Prix du papier qui a explosé ainsi que le prix des cartouches d'imprimantes. En cours de test au bâtiment C : imprimante rechargeable pour essayer de baisser le coût.

M.Destainville (personnalité qualifiée) : possibilité d'imprimer sur le photocopieur.

Mme Téjedor : cela est fait mais la dispersion des bureaux ne le permet pas toujours.

Viabilisation (Eau, Gaz, électricité) : Hausse des coûts. Aide de l'Etat sur la facture d'électricité en mai. Subvention complémentaire de la Région de 30 000 €. Fin 2022, les problèmes techniques sont réglés.

La viabilisation est un point d'attention pour 2023. Pour le gaz, baisse de la consommation qui permet d'avoir des montants identiques à 2022. Les travaux du Bâtiment devraient permettre une baisse de la consommation.

- SRH : restauration et Hébergement

Hausse ces denrées alimentaires et des matières premières. Deux prélèvements de 10 000 € pour cette hausse des coûts de la restauration.

2. Résultat

Le résultat 2022 correspond à un déficit de 37 628,26 €.

Mme Téjedor tient à souligner le taux de non recouvrement très faible : 0.23% principalement en raison du travail de M.Khimoun ADJAENES : contacts familles et étudiants, négociation d'échéanciers de règlement... afin d'éviter une mise en recouvrement par huissier.

VOTE : Adoption du compte financier sans réserve

Votants : 14	Pour	14
	Contre	
	Abstentions	

VOTE : Affectation du résultat 2022 (-37 628,26 €) au compte de réserve global

Votants : 14	Pour	14
	Contre	
	Abstentions	

RUBRIQUE III.: DBM pour vote et pour information

MME TEJEDOR présente, pour information, les DBM (Annexe 4) de 2023 :

- Ouverture des crédits pour le voyage en Andalousie pour 19 110€
- Ouverture des crédits pour le programme ERASMUS pour un budget total de 60.000€
- Ouverture des crédits pour les travaux petite maintenance à hauteur de 15 011€ (subvention de la Région)

Après l'adoption du compte financier 2022, M. Le Proviseur soumet au vote du Conseil d'Administration, un prélèvement de 20 000€ pour alimenter les crédits du service ALO :

- 5000 € sont prévus pour l'activité « fournitures et mobilier » pour acquérir du mobilier que nous n'avons pas demandé sur le plan d'équipement de la Région.
- 15 000 € sont prévus pour la maintenance (projet de rénovation de salles de classe au bât B, extension de la MDL).

M. El Khiei, élu parent d'élèves : Est-ce que les besoins fournitures et mobiliers sont certaines et identifiées ?

Mme Téjedor : non mais il y aura des demandes. On anticipe les besoins comme par exemple l'augmentation liée au papier.

M. Gélis : objectif d'avoir une MDL digne de ce nom va nécessiter des besoins

Mme Belgharbi (déléguee étudiants) : il faudrait également rénover le BDE (Bureau des étudiants), cela avait déjà été demandé.

Mme Téjedor : Il faut d'abord attendre la fin des travaux du bâtiment C.

Mme Téjedor souligne le manque de lieux de vie hors temps scolaire sur le Lycée (internat par exemple).

Mme Le Menn (parent d'élève) : demande possibilité pour les élèves de déposer leurs casques, mise en place de casiers.

Le Proviseur qu'il n'avait jamais eu de demande sur ce sujet et se dit prêt à étudier une demande formalisée.

Ce prélèvement se cumule avec celui déjà autorisé au budget 2023 (28 529€). Le fonds de roulement disponible passe de 225 529,72€ à 177.000,72 €. La capacité à prélever reste dans le vert avec 74 jours de fonctionnement sur le fonds de roulement

VOTE : Demandes de prélèvements

Votants : 14	Pour	24
	Contre	
	Abstentions	

RUBRIQUE IV.: Admission en non valeur

Créance de 2021 d'une valeur de 188,40 € irrécupérable.

Demande d'effacer la dette en prenant sur le budget.

VOTE : Admission en non valeur

Votants : 14	Pour	24
	Contre	
	Abstentions	

RUBRIQUE V.: Point d'information pour les travaux du bâtiment C

- Stores intérieurs qui ont été mal posés
 - Finitions intérieures en avril
 - Retard sur les façades (pose isolant). Cela devrait être fini pour juin. Pénalités de retard mais cela n'avance pas. Le choix de l'entreprise a été fait par la Région.
- M ;Destainville : est-ce qu'un projet d'installation de panneaux solaires a été fait.
- M. Maris (personnel ATSS) : demande faite pour étude de panneaux sur les toits et/ou le parking. A l'étude.

RUBRIQUE VI.: Questions diverses

Pas de questions diverses

Ordre du jour épuisé. FIN de séance.

MINISTERE : L'EDUCATION NATIONALE
ACADEMIE DE MONTPELLIER

EXERCICE 2022

ETABLISSEMENT : 0110004V
LYCEE PAUL SABATIER
11 000 CARCASSONNE

DEPARTEMENT
AUDE
PIECE N°9
EDITE LE : 13/03/2023
Page: 1

RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER 2022

PRÉSENTE PAR :

M. Eric GELIS, Ordonnateur
et Mme Aude TEJEDOR-FOUSSARD, Agent comptable (1)

1. L'EXECUTION BUDGETAIRE

Après la crise du Covid, nos pratiques budgétaires sont, à nouveau, mises à mal par la crise économique et énergétique : la hausse des prix des matières premières, de l'énergie entraîne un bouleversement important dans nos pratiques : il est impossible de prévoir ou d'anticiper les dépenses.

Tant pour la restauration que pour la viabilisation, il est devenu impossible d'effectuer nos suivis habituels. Toutes les mesures mises en place pour réduire nos consommations et rester dans les enveloppes budgétaires ont été balayées par la hausse des coûts : on a prélevé à la limite du raisonnable, pour ne pas être en difficulté mais cela remet en cause le principe de sincérité budgétaire. La conséquence évidente : des écarts importants entre le budget initial et le niveau réel des opérations de dépenses.

Nous avions prélevé sur les réserves disponibles (86.000€) afin de financer les projets pédagogiques, des équipements informatiques, des travaux de rénovation comme nous le faisons chaque année mais il a fallu aussi prélever pour compenser la hausse des coûts de la restauration et de la viabilisation. La Région nous a accordé une dotation complémentaire en fin d'année pour la viabilisation (ce qui nous a permis de ne pas utiliser le prélèvement prévu) mais nous n'avons pas eu d'aide pour la restauration.

L'autre fait marquant de cette année 2022 est le début des travaux d'envergure sur tout le bâtiment C (internat et salles de classes BTS/STMG). Ces travaux d'isolation thermique se déroulent en site occupé.

Domaine AP- activités pédagogiques :

	2022
RECETTES NETTES	78.150,70 €
CHARGES NETTES	97.519,37 €
Différence	-19 368,67 €

• APPARTENANCE A DES VALEURS REFERENCES- AXE 1

	Crédits ouverts	Charges nettes	Ecart
Projets pédagogiques AXE 1	3 490,02€	3 021,08€	
Parcours éducatifs ETAT	1 089,25€	1 089,25€	
Projets pédagogiques REGION	4 898,12€	4 898,12€	
TOTAL	9 477,37€	9 008,45€	468,92€

La Région a financé uniquement le projet « lycée à énergie positive », projet pluri annuel qui s'est terminé le 31 décembre 2022.C'est le projet à énergie positive qui reste le projet le plus abouti cette année.

Après deux années perturbées par le Covid, les professeurs ont relancé leurs projets récurrents comme l'opération Mali, le concours des débats citoyens en anglais, les concours débats des 1eres STMG, lycéens au cinéma. L'utilisation du PASS CULTURE, crédit d'état, hors budget, commence à faire évoluer nos dépenses vers une prise en charge uniquement des dépenses non éligibles au « pass culture ».

• AMBITION ET PERFORMANCE SCOLAIRE POUR TOUS- AXE 2

	Crédits ouverts	Charges nettes	Ecart
Crédits par matière	16 700,00€	15 267,81€	
Crédits section BTS/STMG	9 674,03€	9 593,40€	
Crédits CDI	6 300,00€	6 269,94€	
Projets pédagogiques AXE 2	5 320,00€	2 858,48€	
Crédits globalisés : droits reprographie/carnets corresp./Education art .	5 400,00€	5 400,00€	
Location des installations sportives	2 420,25€	2 420,25€	
Plan pluriannuel Informatique	22 000,00€	21 943,00€	
Voyage LONDRES	22 360,00€	22 258,04€	
Crédits Spécifiques CFA	2 510,00€	2 500,00€	
TOTAL	92 684,28€	88 510,92€	4.173,36€

Un prélèvement important de 24 000€ a été nécessaire pour :

- réaliser le plan pluri annuel informatique (équipement complet de salles informatiques au bâtiment B et au bâtiment C).
- abonder les crédits pédagogiques pour les BTS STMG suite à la baisse de la recette « taxe d'apprentissage ».

Les projets de l'axe 2 comme pour l'axe 1 sont des projets qui sont reconduits depuis plusieurs années comme la fabrik 21, maths en jean ou la gestion du stress. Il est à noter aussi le retour des voyages scolaires avec le voyage à Londres qui s'est déroulé en octobre 2022.

Domaine VE- vie de l'élève :

	Crédits ouverts	Charges nettes
Autres dépenses éducatives	739,00€	739,00€
Education à la santé et à la citoyenneté	100,00€	100,00€
Fonds social lycéen	8 084,03€	8 084,03€
Fonds social des cantines	3 127,46€	3 127,46€
Fonds de vie lycéenne	29,00€	29,00€
Fonds Régional Aide Restauration	843,70€	843,70€
TOTAL	12 923,19€	12 923,19€

• **Fonds social lycéen**

	Voyage	Fournitures	CNED	Repas	Repas	TOTAL
	Angleterre			Externes	Externe (UKR)	
nb élèves	14	4 (1UK)	1	16	2	37
Montant	4 120 €	1 132.63 €	314.00 €	2 189.40 €	328.00 €	8 084.03 €

TOTAL DEPENSES 8 084,03 €

• **Fonds social cantine**

	DP-internes	externes	Externe UKR	TOTAL
nb élèves	7	2	4	13
Montant	2 422.26 €	90.20 €	615.00 €	3 127.46 €

FRAR Fonds Régional d'Aide à la Restauration
Principalement utilisé pour les élèves post bac (BTS)

	DP-internes BTS	externes BTS	DP-interne LYCEEN	TOTAL
nb élèves	5	2	1	8
Montant	597.20 €	164.00 €	82.50 €	843,70 €

Domaine ALO- administration et logistique :

	2022
RECETTES NETTES	477 066,73 €
CHARGES NETTES	483 783,25 €
différence	-6 716,49 €

• LES CHARGES ADMINISTRATIVES GENERALES

	Crédits ouverts	Charges nettes	Ecart
Frais de communication réception	30 000,00€	27 254,30€	
Frais de déplacements	1 000,00€	222,08€	
Fournitures administratives et mobiliers	30 000,00€	29 085,89€	
Infirmierie	1 500,00€	1 431,37€	
Produits d'entretien vêtement de travail	32 280,16€	29 670,58€	
TOTAL	94 780,16€	87 664,22€	7 115,94€

Un prélèvement sur le fonds de roulement de 10 000 € avait été prévu pour acquérir du matériel/mobilier suite à la suspension par la Région du plan d'équipement. Cela nous a permis d'acquérir principalement des vitrines extérieures, des fauteuils pour les personnels de labo, des armoires, du matériel pour la cuisine.

La baisse des coûts de communication (téléphone et frais postaux) se poursuit, alors que celui des SMS a presque doublé.

Le fait marquant cette année concerne les augmentations importantes du coût du papier avec des conséquences sur les budgets papeterie et produits d'entretien: +40% pour tout ce qui concerne le papier jetable (papier toilettes et essuie mains) .Il a fallu prélever 2000€ pour assurer les dernières commandes. Le budget utilisé pour l'achat des ramettes de papier (photocopieurs et imprimantes) est passé de 5000€ en 2021 à 9000€ en 2022.

Le budget pour les cartouches d'encre des imprimantes reste élevé (4000€ par an): nous avons choisi d'acquérir un nouveau type d'imprimantes «rechargeables» pour voir si ce type de matériel est plus « rentable ».

• ENTRETIEN GENERAL

	Crédits ouverts	Charges nettes	Ecart
Contrats d'entretien	95 000,00 €	94 236,54 €	
Fournitures réparation maintenance	122 918,08 €	117 433,89 €	
TOTAL	201 933,56 €	196 029,89 €	5 903,67 €

Le domaine « entretien » a bénéficié de crédits supplémentaires suite au prélèvement sur le fonds de roulement de 20 000 € et à l'obtention de subventions de la Région pour les travaux (15 011 € pour la petite maintenance, 25 000€ pour les volets roulants 5eme tranche).

Cette année, la Région a directement géré les chantiers suivants :

- le renouvellement de l'alarme intrusion
 - la sécurisation de la toiture du gymnase avec l'installation d'une ligne de vie
 - la rénovation des câblages informatiques de trois salles de classe
- En interne, l'équipe ARL a :
- poursuivi la pose des pavés basse consommation dans les salles de classes afin de faire baisser nos consommations électriques.

•été mobilisée par la rénovation thermique du bâtiment C où une collaboration étroite était indispensable pour le bon déroulement d'un chantier qui se passe sur un site occupé.

•réalisé les bacs pour le projet « les jardins de Sabatier » afin là aussi de réduire les coûts.

La maintenance des bâtiments et l'amélioration du cadre de vie restent une de nos priorités. Grâce à l'investissement de nos agents de maintenance, nous avons pu cette année encore, malgré les circonstances, réaliser des chantiers importants en interne en se donnant les moyens de faire des travaux de qualité et respectueux de l'environnement.

Le gros poste de dépenses reste l'amélioration de nos installations de chauffage avec l'intervention de la société SPIE notamment cette année pour la remise en état du chauffage à l'amphithéâtre. Globalement, nos installations de chauffage sont vétustes. Un dossier technique de remises en état a été élaboré en 2022 et devrait déboucher sur des travaux d'envergure en 2023.

• LES OPERATIONS D'AMORTISSEMENT

	Crédits ouverts	Charges nettes
Amortissements	5 363,32€	5 363,32€

L'amortissement de 5363.32€ ne concerne que des biens achetés sur fonds propres. Ces opérations, pour ordre, n'entraînent pas de mouvement de trésorerie et n'ont pas d'impact sur le fonds de roulement.

• LA VIABILISATION

	Crédits ouverts	Charges nettes	Ecart
Eau	9 660,00 €	8 246,46€	
Electricité	74 051,17 €	70 698,07€	
Gaz	120 000,00 €	99 866,01€	
TOTAL	203 711,64 €	178 810,68€	24 900,49€

Si on compare les charges nettes de ces trois dernières années (sans 2020 année «COVID»):

	2019	2021	2022
Eau	5 802,03€	8 322,64€	8 246,46€
Electricité	69 881,75€	64 999,76€	70 698,07€
Gaz	88 674,76€	94 039,68€	99 866,01€
TOTAL	164 358,54€	167 362,08€	178 810,68€

Dès 2022, la flambée des prix de l'énergie a été un sujet de préoccupation: pour l'électricité, le prix du KWH a doublé dès le mois de janvier 2022. A partir du mois de mai, dans l'objectif de réduire la facture énergétique, le gouvernement a décidé d'attribuer aux fournisseurs un volume additionnel d'ARENH de 20 TWh au prix de 46,2€/MWh. Cette mesure exceptionnelle s'est traduite par une nouvelle ligne sur notre facture avec un effet immédiat de baisse du montant global.

Parallèlement, la mise en place, dès septembre, de mesures de sobriété énergétique (réduction éclairage extérieur, extinction des ordinateurs, incitation à éteindre les lumières...) nous a permis de réduire de plus de 17% nos consommations électriques avec une économie de 5 000 €.

En fin d'année, nos inquiétudes se sont portées sur les consommations de gaz: après des factures astronomiques liées aux problèmes d'approvisionnement en gaz générés par un dysfonctionnement extérieur des installations de GRDF (problème résolu en février 2022), la hausse, annoncée, du prix du gaz en juillet nous a contraint à prélever 18 000 €.

La Région, ayant bien conscience que la crise énergétique impactait les finances des établissements scolaires, nous a attribué une dotation complémentaire exceptionnelle de 30 660 €.

De plus, grâce à la pugnacité de MME EFFORSAT, personnel de la direction énergie de la Région, nous avons obtenu un remboursement de GRDF de 12 .000 €. Ce surplus de recettes, combiné avec un mois de novembre particulièrement clément, sans oublier les mesures de sobriété énergétique mises en place, nous a permis de ne passer utiliser le prélèvement.

Domaine SRH-restauration et hébergement

	2019	2021	2022
RECETTES NETTES	461 655,74€	299 804,68€	421 266,64€
CHARGES NETTES	452 958,60€	289 037,24€	432 809,71€
Solde Disponible	8 697,14€	10 767,44€	-11 543,07€

Le Service Restauration et Hébergement a retrouvé un fonctionnement normal, on retrouve en recettes les niveaux de 2019 avec une légère baisse liée à la diminution du nombre d'internes. Le suivi mensuel du crédit nourriture a permis de voir que le coût des denrées explosait et que les crédits ouverts au budget seraient insuffisants : un premier prélèvement de 10 000€ a été acté pour répondre aux objectifs de la loi Egalim (obligation que les repas servis dans les restaurants collectifs publics soient constitués d'au moins 50% des produits issus de filières durables et de qualité dont 20% de bio) Un deuxième prélèvement de 10 000€ a été nécessaire en fin d'année en raison de la flambée des prix des matières premières. La mise en place de mesures strictes sur les deux derniers mois ont permis de pas utiliser en totalité ce prélèvement.

On constate que le système classique du forfait est peu à peu abandonné pour le système des repas à la carte. La cohabitation des deux systèmes permet aux familles de trouver la formule la plus adéquate à la situation de leur enfant. Cette évolution semble structurelle et le nombre de repas fournis par jour étant très stable (autour de 700), le système des repas au ticket n'a pas remis en cause la « fidélisation » des élèves au ticket.

- Le forfait des internes /DP représente **60,20%** des recettes du service (253 654,16 €) contre 81,20% en 2019
- Les repas des élèves externes à la carte **34,30%** (144 332,30€) 13,80% en 2019
- Les repas des commensaux **3,90%** (16 504,45€) 5,00% en 2019
- Les recettes diverses (prestations) **1.60%** (6 775,73€)

Domaine SBN-Bourses nationales

	2019	2020	2021	2022
RECETTES NETTES	425 722,85 €	458 936,78 €	464 656,66€	462 068,85 €
CHARGES NETTES	425 722,85 €	458 936,78 €	464 656,66€	462 068,85 €

Le nombre de boursiers semble se stabiliser autour de 34 % des élèves hors BTS.

Répartition des boursiers par échelon 2018-2022

ANNEE	Echelon 1	Ech 2	Ech 3	Ech 4	Ech 5	Ech 6	Total	
							Boursiers	
2018	96	46	42	54	61	117	416	
2019	91	46	57	68	69	109	440	
2020	94	61	65	72	58	107	457	
2021	92	63	52	64	54	111	436	
2022	90	62	47	67	44	118	428	

Répartition des bourses au mérite par échelon 2018-2022

ANNEE	Ech 1	Ech 2	Ech 3	Ech 4	Ech 5	Ech 6	total
2018	48	17	18	20	29	29	161
2019	53	25	30	25	32	34	199
2020	54	30	35	22	30	39	210
2021	52	29	29	22	25	49	206
2022	51	30	28	28	13	55	205

Le taux de boursiers bénéficient d'une bourse au mérite (bourse supplémentaire donnée aux élèves boursiers ayant eu le brevet avec la mention bien ou très bien) reste élevé (47%).

Domaine OPC-Opération en capital

	2022
RECETTES NETTES	0,00 €
CHARGES NETTES	0,00 €
Différence	

Cette section réservée pour l'achat des biens d'une valeur supérieure à 800 € hors taxe a été ouverte cette année par DBM en début d'année mais vu le contexte difficile, nous n'avons pas souhaité acquérir le matériel prévu.

• L'ANALYSE FINANCIERE

- LA DETERMINATION DU RESULTAT (CF annexe 1 « exécution budgétaire »)

Le résultat se calcule par la différence entre les recettes nettes et les dépenses nettes de la section de fonctionnement :

RECETTES 1 451 476,11 € DEPENSES 1 489 104,37 € **RESULTAT 2022 : déficit de 37 628,26 €**

L'incapacité d'autofinancement (moins value monétaire dégagée par les opérations effectuées en section de fonctionnement) est de 32 264,94 €.
On retranche du résultat les 5 363,32 € des amortissements réels des biens achetés sur fonds propres.

Le fonds de roulement ne prend en compte que les ressources immédiatement mobilisables soit :

- Les réserves disponibles qui diminuent de -30 681,53 €
- Les stocks qui diminuent de -1 583,41 €

Le fonds de roulement diminue de 32 264,94 € et passe de 262 382,92 € à 230 117,98 €.

• LA SITUATION PATRIMONIALE

	Valeur d'achat	amortissements	Valeur résiduelles
Concessions, droits similaires	59 225,92 €	59 225,92 €	
Install technique mat outillages	693 248,80 €	676 512,24 €	16 736,56 €
Matériel de bureau informatique mobilier	134 823,99 €	134 823,99 €	
TOTAL	887 298,71 €	870 562,15 €	16 736,56 €

Soit un taux de vétusté dépassant les 98 %.

• LES INDICATEURS FINANCIERS

Comme on peut le voir sur l'annexe 2, les ratios proposés n'ont d'intérêt que si on les compare sur plusieurs années afin de dégager des tendances :

- Le taux de non recouvrement** très bas (0,23%) démontre que la vraie politique d'accompagnement mise en place dans le lycée (échanciers, relances régulières et contact direct avec les familles par mail, sms) nous permet de ne plus avoir de créances impayées. Sur les recettes annuelles de 445 718,23€ que nous devons recouvrer, il reste 1021,90€ de créances
- **Le fonds de roulement** après la parenthèse COVID (2020,2021), est retombé à 230 000€ soit 56 jours de fonctionnement. Cela nous permet de continuer à prélever.
 - **Le besoin en fonds de roulement, la trésorerie, l'autonomie financière** évoluent peu. Cela montre la stabilité et la bonne santé financière de l'établissement.

Après affectation du résultat sur le compte unique de réserve (10681) par le Conseil d'Administration :

Réserves -COMPTE 10681	31/12/2021	RÉSULTAT 2022	31/12/2022
Réserves disponibles	256 211,25 €	-30 681,53 €	225 529,72 €
Stock	6 171,67 €	-1 583,41 €	4 588,26 €
biens immobilisés achetés sur fonds propres	22 099,88 €	-5 363,32 €	16 736,56 €
TOTAL	284 482,80 €	-37 628,26 €	246 854,54 €

Nombres de pièces jointes en annexe : 2.

1) Si le rapport sur le compte financier est commun à l'ordonnateur et à l'agent comptable, seule la pièce 9 est à produire.

Relation Résultat - CAF - Fonds de Roulement
Exécution budgétaire de l'année 2022 par rapport aux prévisions du budget initial

DEPENSES					RECETTES			
Prévisions Budget initial	DBM	Total crédits ouverts	Dépenses réelles nettes	Variation entre prévision et exécution	Prévisions Budget initial	DBM	TOTAL des recettes	Variation entre prévision et exécution
Service général					Service général			
AP	69 100,00	33 061,65	97 519,37	- 4 642,28 €	55 100,00	23 061,65	78 150,70	- 10,95 €
VE	14 000,00	- 1 076,81	12 923,19	0,00 €	14 000,00	- 1 076,81	12 923,19	0,00 €
ALO	428 770,40	93 002,33	483 783,25	- 37 989,48 €	397 407,08	79 002,33	476 409,41	657,32 €
dont opérations internes:					dont opérations internes:			
compte 68 (dotat° amortissements)	5 363,32	5 363,32	5 363,32	- €				neutralisation amortissements - €
Services spéciaux					Services spéciaux			
SRH	373 296,50	69 553,55	432 809,71	- 10 040,34 €	373 296,50	47 970,14	421 266,64	- €
SBN	480 000,00	- 17 931,15	462 068,85	- €	480 000,00	- 17 931,15	462 068,85	- €
TOTAL DEPENSES		1 541 776,47 €	1 489 104,37 €	- 52 672,10 €			1 451 476,11 €	646,37 €
RESULTAT (excédent)		0,00	- €				37 628,26 €	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	0,00 €	1 541 776,47 €	1 489 104,37 €	3,42%	0,00 €		1 489 104,37 €	3,42%
					TOTAL RECETTES			
					RESULTAT (déficit)			
					TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT			

• Tableau de passage du résultat à la CAF/IAF

	Budget initial + DBM	Compte financier
Résultat:	-90 946,73	-37 628,26
CAF / IAF:	-85 583,41	-32 264,94

• Tableau de financement agrégé

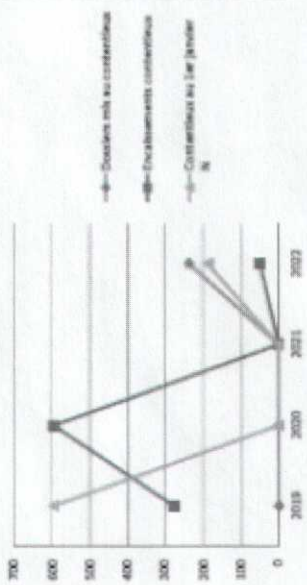
DEPENSES						RECETTES				
	Prévisions BI	DBM	TOTAL Crédits ouverts	Dépenses réelles nettes	Variation entre prévision et exécution	Prévisions BI	DBM	TOTAL Recettes	recettes nettes	Variation entre prévision et exécution
IAF	85 583,41					0,00			- 32 264,94 €	
OPC	0,00	2 000,00	2 000,00		- 2 000,00 €	0,00		0,00		- €
TOTAL DES EMPLOIS	87 583,41			0,00					- 32 264,94 €	
APPORT AU FONDS ROULEMENT	0,00			-32 264,94 €		87 583,41 €			32 264,94 €	
TOTAL EQUILIBRE TABLEAU FINANCEMENT AGREGE									0,00	
TOTAL	0,00			1 489 104,37		0,00			1 489 104,37	
TOTAL										TOTAL

		Budget initial + DBM	Compte financier
Variation du fonds de roulement		87 583,41 €	32 264,94 €
PRELEVEMENT FDR ->			<- PRELEVEMENT FDR

Compte financier 2022 - Eléments d'analyse financière
Etablissement LYCEE PAUL SABATIER

Créances	2019	2020	2021	2022
Taux de non recouvrement	0,36 %	0,43 %	0,67 %	0,23 %
Taux de recouvrement	99,64 %	99,57 %	99,33 %	99,77 %
Encaslements contentieux	278,16 €	596,14 €	- €	49,00 €
Dossiers mis au contentieux	- €	- €	- €	237,40 €
Contentieux au 1 ^{er} janvier N	596,14 €	- €	- €	188,40 €

Suivi du contentieux



Le fonds de roulement

- Il représente la différence entre les ressources stables et les emplois stables

Il traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement sur les éléments à caractère durable de son patrimoine

Le besoin en fonds de roulement

- Il représente la différence entre l'actif circulant (emplois d'exploitation et hors exploitation) et les dettes (passifs d'exploitation et hors exploitation)

La trésorerie

- différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement

Les jours de roulement

- nombre de jours dont dispose l'établissement pour fonctionner sans apport de trésorerie

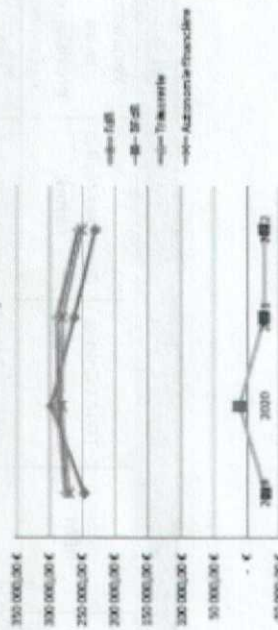
Les jours de trésorerie

- nombre de jours dont dispose l'établissement pour fonctionner sur la trésorerie

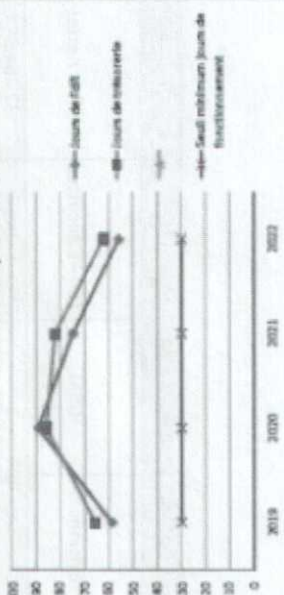
Solde Trésorerie	2019	2020	2021	2022
FdR	247 312,82 €	296 876,64 €	262 382,92 €	230 117,08 €
BdR	- 28 771,59 €	11 058,64 €	- 26 513,12 €	- 26 513,12 €
Trésorerie	278 544,43 €	307 935,28 €	235 869,80 €	203 603,96 €
Autonomie financière	209 867,79 €	281 776,07 €	209 356,68 €	251 018,94 €
Jours de FdR	59	89	75	56
Jours de Trésorerie	66	86	82	62
Seuil minimum jours de fonction	30,00	30,00	30,00	30,00

« trésorerie - créances - stocks

Eléments d'analyse financière



Autres éléments d'analyse financière



Académie :
MONTPELLIER

MINISTERE : Education Nationale

REGION :
OCCITANIE

Exercice :

2023

Etablissement :

0110004V
LYCÉE PAUL SABATIER
36, rue Alfred de Musset
B.P. 802
11802 CARCASSONNE CEDEX 9

Téléphone : 0468252416

DECISION BUDGETAIRE MODIFICATIVE N° 3
Présentée pour vote au Conseil d'administration

Eric GELIS, chef d'établissement

Académie : MONTPELLIER
Exercice : 2023

MINISTERE : Education Nationale

REGION :
OCCITANIE

Etablissement : 0110004V
LYCÉE PAUL SABATIER
36, rue Alfred de Musset
B.P. 802
11802 CARCASSONNE CEDEX 9

Pièce B8.1
DBM VOTE

Ordonnateur : Eric GELIS
Comptable assignataire : Aude TEJEDOR-FOUSSARD

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°3			
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	OUVERTURES DE CREDITS	PRÉVISIONS DE RECETTES	DIFFÉRENCE RECETTES-DÉPENSES
Activité pédagogique	97 166.00	72 637.00	-24 529.00
Vie de l'élève	19 200.00	19 200.00	0.00
Administration et logistique	520 021.04	491 114.48	-28 906.56
Total services généraux (1)	636 387.04	582 951.48	-53 435.56
Restauration et hébergement	398 226.50	398 226.50	0.00
Bourses nationales	480 000.00	480 000.00	0.00
Projet Erasmus	60 000.00	60 000.00	0.00
Total services spéciaux (2)	938 226.50	938 226.50	0.00
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	1 574 613.54	1 521 177.98	-53 435.56

MINISTERE : Education Nationale

REGION :
OCCITANIE

Académie : MONTPELLIER
Exercice : 2023

Etablissement : 0110004V
LYCÉE PAUL SABATIER
36, rue Alfred de Musset
B.P. 802
11802 CARCASSONNE CEDEX 9

Pièce B8.2
DBM VOTE

Ordonnateur : ERIC GELIS
Comptable assignataire : Aude TEJEDOR-FOUSSARD

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°3

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	Cadre réservé aux Autorités de Contrôle
Activité pédagogique	97 166.00	0.00	97 166.00		72 637.00	0.00	72 637.00	
Vie de l'élève	19 200.00	0.00	19 200.00		19 200.00	0.00	19 200.00	
Administration et logistique	500 021.04	20 000.00	520 021.04		491 114.48	0.00	491 114.48	
Total services généraux (1)	616 387.04	20 000.00	636 387.04		582 951.48	0.00	582 951.48	
Restauration et hébergement	398 226.50	0.00	398 226.50		398 226.50	0.00	398 226.50	
Bourses nationales	480 000.00	0.00	480 000.00		480 000.00	0.00	480 000.00	
Projet Erasmus	60 000.00	0.00	60 000.00		60 000.00	0.00	60 000.00	
Total services spéciaux (2)	938 226.50	0.00	938 226.50		938 226.50	0.00	938 226.50	
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT (1) + (2)	1 554 613.54	20 000.00	1 574 613.54		1 521 177.98	0.00	1 521 177.98	

Résultat prévisionnel	-33 435.56	-20 000.00	-53 435.56
CAF ou IAF	-28 529.00	-20 000.00	-48 529.00

SECTION OPERATIONS EN CAPITAL			
OPERATIONS EN CAPITAL			
Total dépenses et recettes inscrites au budget	1 554 613.54	20 000.00	1 574 613.54
			0.00
			1 521 177.98

Décision budgétaire modificative soumise au vote du conseil d'administration n°3

Rappel de la section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Section de fonctionnement	1 574 613.54	1 521 177.98
	Résultat prévisionnel	-53 435.56

Tableau prévisionnel de financement	
	Emplois
Opérations d'investissement	
IAF	48 529.00
Aliénation ou cessions immobilières	
Prélèvements sur fonds de roulement	0.00
Total	48 529.00

Montant du fonds de roulement		
Montant au dernier compte financier	Prélèvements déjà autorisés	FDR estimé
230 117.98	28 529.00	181 588.98

Etablissement :

0110004V

Développement des décisions budgétaires modificatives par opérations

LYCÉE PAUL SABATIER
36, rue Alfred de Musset
B.P. 802
11802 CARCASSONNE CEDEX 9

soumise au vote du conseil d'administration

EXERCICE 2023 - Edition du 22/03/2023

Pièce B10 DBM VOTE

Page n° 1

D.B.M. n°3 Date résultat du CA : 22/03/2023
fonds de roulement

Réf : PRELEVEMENT POUR LE ALO

Opération n°4

Type opération : 32 - Prélèvements sur le

N° Ligne	Service	Domaine	Activité	Compte	Libellé	Ouvertures de crédits		Prévisions de recettes	
						Rappels	Modifications Totaux	Rappels	Modifications Totaux
1	ALO	ADMINI	OFOURN		Administration et logistique ADMINISTRATION Fournitures admvres et mobiliers	23 000.00	5 000.00 28 000.00		
2	ALO	ENTR	OMAIN		Administration et logistique ENTRETIEN Fournitures réparation maintenance	65 103.48	15 000.00 80 103.48		