CA du 21/04/2022

Compte-rendu de gestion – COFI 2021

1) Travaux

Travaux de la Région Occitanie :

- Gymnase : ajout de diffuseurs sonores et flashs pour l'alarme incendie
- Ateliers : remplacement des BAES
- Externat, 1er étage : création d'un sanitaire aux normes accessibilité
- Ateliers, D 10 : aménagement en courants forts et faibles pour le BTS SN

Travaux réalisés ou financés en interne :

- Externat, salle de permanence des élèves : installation de pavés LED
- Externat, 4ème étage côté ouest : peinture des murs et portes du couloir
- Parc à deux roues : mise en place de plaques en métal sur le barreaudage
- Levée des observations des rapports de contrôle obligatoire : électricité, gaz, ventilation, chaufferies, SSI (système de sécurité incendie), ascenseurs, portails et tourniquets, légionnelles, plateau sportif, dispositif d'ancrage en toiture, machines-outils des Ateliers
- Ateliers, salles G : mise en place de rideaux et peinture des murs
- Internat, dortoir 1 : reprise du placo + peinture couloir et du plafond de deux chambres
- Internat, chambre d'hôte n°9 au 2ème étage : rénovation (peinture, luminaires, dalles de faux-plafond) pour réouverture
- Internat, salle I 304 : rénovation sous bassement (rebouchage des trous à l'enduit et mise en peinture)
- Internat, hall d'entrée côté foyer des internes : reprise grand pan de mur en placo (suite à dégradations)
- Ateliers, AT 1 et AT 3 : suite aux orages du 09/09/2021, remplacement d'une armoire électrique et contrôle des tables alimentées électriquement dès le 10/09/2021
- Internat, fuite sur le réseau d'ECS (eau chaude sanitaire) dans le dortoir 6 au 3ème étage : peinture du local technique du dortoir 6, peinture des trois chambres d'hôtes, du couloir et de la salle de bains du 1er étage, peinture du salon et de la cuisine d'un logement au 2ème étage, remplacement du circulateur du chauffage en sous-station
- Préau intendance : installation d'un éclairage à détection automatique pour accueillir les élèves en cas d'évacuation de l'internat la nuit

2) Exécution budgétaire (voir tableau joint)

DEPENSES (nombres arrondis à l'unité) **:**

Le taux global d'exécution des dépenses est en nette augmentation puisque le lycée a réalisé 87,84 % des dépenses prévues au budget contre 79,53 % un an plus tôt. Cela s'explique par la pandémie qui a impacté le fonctionnement des EPLE plus fortement en 2020 qu'en 2021. L'enseignement hybride (50 % en présentiel et 50 % en distanciel) pour une partie des élèves a été appliqué durant le 1er semestre de l'année.

- **AP (Activités Pédagogiques)** : le taux d'exécution s'élève seulement à 63,19 % à cause principalement de la Covid-19 qui a empêché la réalisation des mobilités et actions prévues. En effet, des sommes n'ont pas été utilisées pour les quatre programmes ERASMUS+ (73 507 €) ni pour les projets financés par le lycée (10 759 €).

Le lycée a organisé un seul voyage scolaire pour Auschwitz (17 élèves le 29 novembre). Les

sorties scolaires et les projets pédagogiques, financés sur fonds propres, ont nécessité des crédits à hauteur de 4 481 € contre 10 393 € un an avant.

Les achats du CDI se sont élevés à 9 001 €. Les crédits d'enseignement constituent les principales charges du service (89 564 €) avec les fournitures générales pédagogiques (33 537 € : notamment 11 009 € d'unités centrales, 8 000 € de papier, 4 668 € de vidéoprojecteurs, 4 421 € de disques durs SSD), les frais de reprographie (8 418 €) et les dépenses liées à l'EPS (transports et location des équipements : 6 361 €). La Région Occitanie a financé des projets à hauteur de 6 037 € (Sim'Occitanie, Education au développement durable, Discovery).

Crédits globalisés :

	2019		2020		2021	
	valeur	**pourcent.**	**valeur**	**pourcent.**	**valeur**	**pourcent.**
projets pédago.	5 017,82	32,24	0,00	0,00	3 441,71	46,18
carnets de corresp.	2 775,00	17,83	3 384,00	45,40	3 306,00	44,35
manuels scolaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
droits de reproduction	2 970,00	19,08	2 640,00	35,42	2 829,75	37,97
stages	3 068,99	19,72	1 429,55	19,18	1 818,10	24,39
éduc. santé citoyenneté	733,90	4,71	0,00	0,00	0,00	0,00
fonds de vie lycéenne	1 000,00	6,42	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**15 565,71**	**100,00**	**7 453,55**	**100,00**	**11 395,56**	**152,89**

La somme globale dépensée est en hausse de 53 % par rapport à 2020 (+ 3 942 €) en raison du retour du financement des projets et de la petite progression des frais de stages.

- **VE (Vie de l'Elève)** : ce service comprend les aides sociales (fonds social, Fonds Régional d'Aide à la Restauration et caisse de solidarité) et également les actions relatives au Comité d'éducation à la santé et à la citoyenneté et à la vie lycéenne.

Fonds social lycéen :

	2017	2018	2019	2020	2021	%age
internat	6 281,30	6 033,07	4 270,20	2 614,82	1 922,01	**40**
demi-pension	2 409,50	3 861,56	205,00	348,50	0,00	**0**
voyages	1 300,00	1 193,00	1 223,00	0,00	270,00	**6**
transport	514,00	614,00	884,00	1 539,40	864,50	**18**
fourn. scolaires/vêtements	441,75	815,00	2 075,00	1 710,00	1 768,00	**37**
TOTAL	**10 946,55 €**	**12 516,63 €**	**8 657,20 €**	**6 212,72 €**	**4 824,51 €**	**100,00**
élèves aidés	**65**	**75**	**59**	**35**	**42**	
moyenne par élève	**168,41 €**	**166,89 €**	**146,73 €**	**177,51 €**	**114,87 €**	

Fonds Régional d'Aide à la Restauration (FRAR) :

	2018		2019		2020		2021	
	valeur	**%age**	**valeur**	**%age**	**valeur**	**%age**	**valeur**	**%age**
internat	6 135,20	52,74%	4 274,39	50,10%	3 237,80	65,69%	1 473,35	23,07%
demi-pension	5 498,20	47,26%	4 256,93	49,90%	1 690,76	34,31%	4 914,10	76,93%
TOTAL	**11 633,40**	**100%**	**8 531,32**	**100%**	**4 928,56**	**100%**	**6 387,45**	**100%**
élèves aidés	**76**		**46**		**34**		**45**	
moyenne par élève	**153,07**		**185,46**		**144,96**		**141,94**	

- **ALO (Administration et Logistique)** : les charges de ce service concernent la viabilisation (229 357,06 € = 234 338,80 € de dépenses effectives – 4 981,74 € de reversement correspondant au mandat d'extourne 2020 sur SUEZ), l'entretien général et technique (214 910,91 € = 241 472,63 € de dépenses effectives – 26 561,72 € de reversement correspondant au mandat d'extourne 2020 sur VEOLIA), les charges administratives générales (38 098 €) et la communication (30 551 €). La dépense d'amortissement s'élève à 20 623 €.

En raison du fonctionnement encore particulier en 2021, le lycée a pu économiser sur les postes suivants : collecte des ordures ménagères (14 700 €), affranchissement (4 890 €), frais de

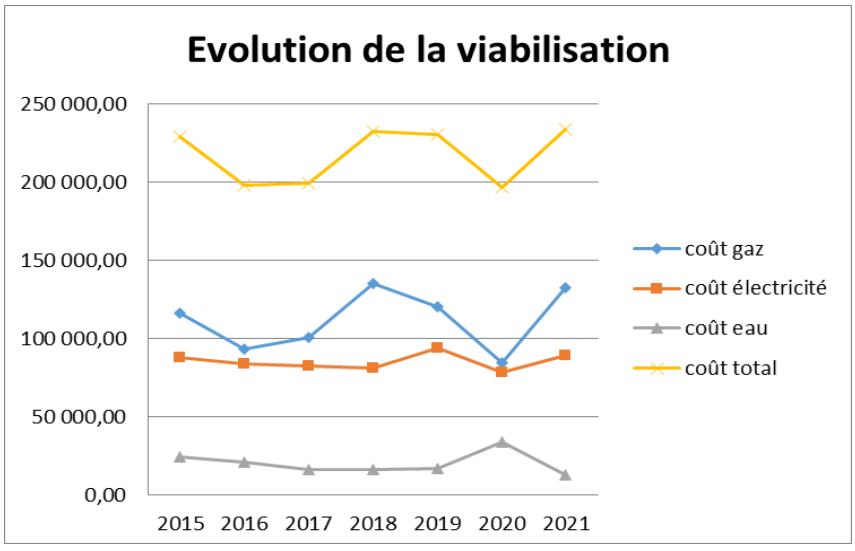
déplacement (2 220 €) et frais de réception (2 410 €). A l'inverse, d'autres lignes budgétaires ont fini en négatif : travaux (14 070 €), téléphonie (2 070 €).

L'établissement retrouve un coût de viabilisation supérieur à 230 000 € comme en 2018 et 2019 après l'année 2020 marquée par la fermeture du lycée de mars à mai. La consommation de gaz atteint son plus haut depuis 2010, par contre celle d'électricité est la seconde plus faible depuis 2010. Concernant l'eau, la consommation réelle en 2020 a été de 2 975 m3 (mandat d'extourne pour la différence) et celle de 2021 a été impactée par le rattrapage (depuis 2016) du compteur du SRH pour 4 443 m3. De plus, on constate une hausse du tarif du kWh du gaz (+ 13,62 %). Les tarifs de l'électricité et de l'eau sont restés stables.

Le lycée a procédé cette année encore à un mandat d'extourne pour la charge du contrat de maintenance des installations de chauffage P2 à hauteur de 37 281,78 € correspondant à une année de facturation. En effet, la Région bloque le paiement en raison de justifications du service fait non fournies par l'entreprise prestataire.

Evolution des dépenses d'énergie :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
montant	**197 896,14**	**199 523,88**	**232 435,26**	**230 726,10**	**197 104,19**	**234 338,80**
évolution annuelle en %	-13,67	0,82	16,49	-0,74	-14,57	18,89
conso gaz (kWh)	**2 079 386**	**2 178 242**	**2 278 159**	**2 168 634**	**1 804 240**	**2 481 878**
évolution annuelle en %	1,57	4,75	4,59	-4,81	-16,80	37,56
prix kWh	0,0450	0,0463	0,0593	0,0554	0,0470	0,0534
évolution annuelle prix	-20,77	2,89	28,08	-6,58	-15,16	13,62
conso électricité (kWh)	**709 832**	**746 738**	**719 013**	**689 863**	**596 379**	**676 194**
évolution annuelle en %	3,30	5,20	-3,71	-4,05	-13,55	13,38
prix kWh	0,1179	0,1108	0,1126	0,1361	0,1313	0,1319
évolution annuelle prix	-8,18	-6,02	1,62	20,87	-3,53	0,46
conso eau (m3)	**5 621**	**4 086**	**4 183**	**4 314**	**8 675**	**7 568**
évolution annuelle en %	-13,50	-27,31	2,37	3,13	101,09	-12,76
prix m3	3,68	3,89	3,92	3,88	3,91	3,97
évolution annuelle prix	-2,90	5,71	0,77	-1,02	0,77	1,53



- **SRH (Service de Restauration et d'Hébergement)** : il a encore été impacté par le protocole sanitaire renforcé mis en place et le dédoublement des classes du 1er semestre. Cela avait été correctement estimé dans le budget puisque près de 92 % des dépenses prévisionnelles ont été réalisées. L'achat de denrées alimentaires représente 288 684 € (crédit nourriture par repas : 2,52 € contre 2,57 € un an avant), les reversements 200 346 €, la logistique 73 835 € et l'augmentation du stock de 746 €.

Le restaurant scolaire continue d'assurer une prestation de haut niveau. Pour cette année, les

données sont logiquement en forte progression puisque 114 756 repas ont été servis contre 94 125 en 2020 soit + 22 % (+ 20 631 repas). L'effectif global du lycée a nettement baissé passant de 1 732 élèves début 2021 à 1 643 mi-avril 2022 (soit – 89 élèves). L'établissement compte 139 internes (139 en 2020), 1 140 demi-pensionnaires (1 209 un an plus tôt) et 364 externes (384 un an avant).

- **SBN (Service des Bourses Nationales)** : ce service s'équilibre en dépenses et en recettes. Le lycée compte 615 boursiers (616 un an avant) sur 1 410 lycéens (mi-avril 2021) soit 43,62 % de l'effectif (41,15 % un an avant). Ce taux est élevé et traduit les difficultés économiques rencontrées par les familles. Les bourses des 233 étudiants (235 un an avant) des cinq BTS sont gérées directement par le CROUS.

- **OPC (Opérations en Capital, investissement)** : les immobilisations réalisées représentent un total de 32 040,37 € : un robot industriel pour le BTS CRSA (13 224,09 €), une climatisation pour le local PABX-informatique à l'Externat (2 983,20 €), un groupe d'une chambre froide du SRH (4 419,46 €), un sécheur frigorifique pour le compresseur des Ateliers (1 956 €), un circulateur pour le réseau de chauffage de l'Internat (3 078,34 €) et cinq ordinateurs iMac pour le BTS SN (6 379,28 €).

RECETTES (nombres arrondis à l'unité) :

Le lycée a réalisé 90,53 % des recettes inscrites au budget contre 80,45 % un an auparavant. Ce taux d'exécution est supérieur de près de trois points à celui des dépenses (87,84 %).

Les principales ressources par service sont les suivantes :

- AP : dotation annuelle de fonctionnement (DAF : 104 569 €), taxe d'apprentissage (10 552 €), crédits globalisés (11 396 €), subventions Région (subventions projets pour 6 037 € et locations installations sportives pour 4 048 €), subvention GRETA-CFA de l'Aude (3 900 €)
- VE : fonds social lycéen (4 825 €) et FRAR (6 387 €)
- ALO : DAF initiale (362 925 €) et DAF complémentaire (7 000 €), reversement du SRH (78 627 €), subventions Région pour les travaux (68 764 €), neutralisation de l'amortissement (16 908 €), reversement du GRETA (6 998 €)
- SRH : demi-pensionnaires du lycée (263 429 €), internes (154 920 €), demi-pensionnaires du collège Jules Verne (88 979 €), commensaux (28 890 €), subvention Région pour le dispositif « L'Occitanie dans mon assiette » (LODMA : 13 383 €) pour l'approvisionnement en produits de proximité et de qualité, trois subventions Région du FCSH (7 324 €) pour les réparations des équipements de cuisine et enfin l'hébergement du SDIS 11 durant une partie des congés d'été (4 770 €).
- OPC : taxe d'apprentissage pour les ordinateurs du BTS SN (6 379 €) et pour le robot du BTS CRSA (13 224 €), subvention FCSH pour le groupe de la chambre froide (4 419 €) et subvention Région pour la climatisation du local PABX (2 983 €).

Les moins-values correspondent majoritairement, comme en dépenses, aux subventions spécifiques non utilisées : programmes ERASMUS + (73 507 €), projet Santé (1 877 €), subventions Région pour les projets (9 933 €), fonds social (24 837 €), FRAR (11 630 €), le reversement du SRH (15 458 €). Concernant spécifiquement le SRH, il s'agit des demi-pensionnaires (44 071 €) et des internes (5 016 €). A l'inverse, la recette provenant de Jules Verne est une plus-value de 4 929 €.

3) Evolution des dépenses et des recettes

	2018		2019		2020		2021		évol. an. en %
DEP.	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	
AP	341 107,26	16,08	340 241,56	14,81	191 570,43	11,05	175 007,93	9,08	-8,65
VE	33 704,24	1,59	19 758,57	0,86	11 141,28	0,64	12 747,46	0,66	14,42
ALO	518 909,53	24,47	625 882,54	27,24	469 967,50	27,11	533 539,98	27,69	13,53
SRH	684 827,52	32,29	707 539,99	30,79	449 578,59	25,93	562 119,18	29,17	25,03
SBN	531 238,17	25,05	572 733,84	24,92	609 097,51	35,13	611 687,76	31,74	0,43
OPC	11 046,00	0,52	31 896,38	1,39	2 513,46	0,14	32 040,37	1,66	1174,75
TOTAL	**2 120 832,72**	**100,00**	**2 298 052,88**	**100,00**	**1 733 868,77**	**100,00**	**1 927 142,68**	**100,00**	11,15

Le fonctionnement a encore été impacté cette année par le contexte sanitaire et l'enseignement hybride. Cela explique que l'établissement ne retrouve pas son niveau habituel au-dessus des 2 millions de budget. Le volume global des dépenses croît logiquement de 11,15 % entre 2020 et 2021 (+ 193 273,91 €). Seul le service AP voit son montant baisser.

Le service « activités pédagogiques » régresse de près de 9 % en valeur avec notamment les variations suivantes : ouverture culturelle (- 3 937 €), crédits d'enseignement général (+ 2 745 €), logistique (+ 17 394 €) et enseignement technologique et professionnel (-32 764 €).

Le service « vie de l'élève » augmente légèrement en valeur absolue (voir supra les tableaux pour l'évolution du fonds social et du FRAR).

Le service « administration et logistique » s'est accru de plus de 13 % : charges administratives générales (- 9 330 €), communication (+ 5 002 €), entretien (+ 20 540 €), viabilisation (+ 37 235 €).

Les charges du « service de restauration et d'hébergement » progressent de 25 % : logistique (+ 18 921 €), denrées (+ 46 558 €) et reversements (+ 47 640 €).

L'effectif d'élèves boursiers et internes étant pratiquement inchangé, la valeur du « service des bourses nationales » est très stable (+ 2 590 €).

Les investissements de la section des « opérations en capital » sont supérieurs de 29 527 €.

	2018		2019		2020		2021		évol. an. en %
REC.	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	**valeur**	**part**	
AP	302 717,65	14,75	385 331,51	16,89	212 162,73	12,12	149 243,10	7,79	-29,66
VE	33 704,24	1,64	19 758,57	0,87	11 141,28	0,64	12 747,46	0,67	14,42
ALO	487 171,75	23,73	589 326,89	25,83	466 545,13	26,66	549 197,23	28,66	17,72
SRH	686 902,89	33,46	691 225,00	30,29	450 139,30	25,72	566 368,22	29,56	25,82
SBN	531 238,17	25,88	572 733,84	25,10	609 097,51	34,80	611 687,76	31,92	0,43
OPC	11 046,00	0,54	23 518,96	1,03	1 085,46	0,06	27 005,57	1,41	2387,94
TOTAL	**2 052 780,70**	**100,00**	**2 281 894,77**	**100,00**	**1 750 171,41**	**100,00**	**1 916 249,34**	**100,00**	9,49

Le volume global des recettes gagne 9,49 % (+ 166 074 €). Les tendances par service suivent celles des dépenses avec une accentuation de cette trajectoire pour le service AP.

La part de la DAF affectée au service AP diminue de 7 000 €. Le montant de taxe d'apprentissage décroit pour la cinquième année consécutive pour atteindre un niveau assez bas en 2021 à cause principalement de la réforme de l'assiette de la part destinée aux EPLE.

	2017	2018	2019	2020	2021
taxe d'apprentissage	**64 334,55 €**	**58 834,27 €**	**53 685,27 €**	**51 697,49 €**	**23 775,71 €**
Evolution en %age	-23,94	-8,55	-8,75	-3,70	-54,01

Les recettes du service VE sont égales à ses dépenses et en suivent la même évolution.

Pour l'ALO (+ 82 652 €), les recettes évoluent de la façon suivante : la dotation annuelle de fonctionnement (+ 16 925 €), le reversement du SRH (+ 26 067 €), les subventions Région pour des travaux de maintenance (+ 35 963 €) et le reversement du GRETA-CFA (+ 2 985 €).

Les recettes globales du SRH ont gagné 116 229 €. Les principales évolutions par nature de ressources sont les suivantes : demi-pensionnaires (+ 37 332 €), internes (+ 30 636 €), collège Jules Verne (+ 21 577 €) et commensaux (+ 4 923 €). Le lycée a perçu pour la première fois en 2021 la subvention Région pour le dispositif LODMA (13 383 €).

Les deux comptes de réserves du lycée (service général et SRH) présentent deux soldes différents puisque celui du SG est négatif à hauteur de 10 107,58 € alors que celui du SRH est positif à hauteur de 4 249,04 € (grâce à la subvention LODMA). Le déficit constaté sur le SG était prévu mais moindre qu'attendu suite au prélèvement sur fonds de roulement opéré en cours d'année (69 000 € : compensation de la baisse de la taxe d'apprentissage, gaz, travaux).

Le Proviseur
Jean-Louis BECKER