

# Lycée polyvalent Jules Fil

## CARCASSONNE

### Rapport de l'agent comptable sur le compte financier 2022

#### Exécution du budget

Code du service	Intitulé du service	2021		2022	
		Montant net des dépenses	Montant net des recettes	Montant net des dépenses	Montant net des recettes
<b>Première section : fonctionnement</b>					
AP	Activité pédagogique	175 007,93	149 243,10	<b>230 680,62</b>	<b>215 432,06</b>
VE	Vie de l'élève	12 747,46	12 747,46	<b>12 814,03</b>	<b>12 814,03</b>
ALO	Administration et logistique	533 539,98	549 197,23	<b>583 149,84</b>	<b>614 831,18</b>
	Total services généraux	721 295,37	711 187,79	<b>826 644,49</b>	<b>843 077,27</b>
SRH	Restauration et hébergement	562 119,18	566 368,22	<b>623 891,47</b>	<b>611 785,26</b>
SBN	Bourses nationales	611 687,76	611 687,76	<b>593 243,17</b>	<b>593 243,17</b>
	Total services spéciaux	1 173 806,94	1 178 055,98	<b>1 217 134,64</b>	<b>1 205 028,43</b>
	Total de la première section	1 895 102,31	1 889 243,77	<b>2 043 779,13</b>	<b>2 048 105,70</b>
	Résultat		-5 858,54		<b>4 326,57</b>
	CAF / IAF		-2 143,91		<b>8 442,87</b>
<b>Deuxième section : opérations en capital</b>					
OPC	Opérations en capital	32 040,37	27 005,57	<b>13 495,74</b>	<b>9 127,56</b>
	Total exécution budgétaire	1 927 142,68	1 916 249,34	<b>2 057 274,87</b>	<b>2 057 233,26</b>

Le **résultat** de l'exercice constitue la différence entre les produits et les charges liés aux opérations courantes de l'établissement.

Le résultat global 2022 est un excédent de 4 326,57 €.

Il est proposé de l'affecter aux comptes de réserves de la manière suivante :

		31/12/2021	résultat 2022	31/12/2022
10681	réserves service général	172 995,55	16 432,78	189 428,33
10687	réserves restauration/héberg.	109 177,78	-12 106,21	97 071,57
<b>TOTAL</b>		<b>282 173,33</b>	<b>4 326,57</b>	<b>286 499,90</b>

La notion de **CAF (capacité d'autofinancement)** correspond au surplus monétaire dégagé par les opérations effectuées en section de fonctionnement.

Résultat 2022 :	4 326,57
+ dotation aux amortissements	19 053,33
- neutralisation de l'amortissement	-14 937,03
= CAF	8 442,87

#### Evolution résultat et CAF :

	2019	2020	2021	2022
résultat service général	8 534,30	17 169,93	-10 107,58	16 432,78
résultat service restauration	-16 314,99	560,71	4 249,04	-12 106,21
<b>TOTAL résultat</b>	<b>-7 780,69</b>	<b>17 730,64</b>	<b>-5 858,54</b>	<b>4 326,57</b>
<b>CAF</b>	<b>42 348,02</b>	<b>4 781,46</b>	<b>-2 143,91</b>	<b>4 326,57</b>

Le résultat du service général redevient excédentaire de plus de 16 400 €. La dotation complémentaire de fonctionnement de la Région à hauteur de 75 894 € a permis de contabalancer le prélèvement sur FdR réalisé de 56 900 €. Celui du SRH est de nouveau négatif. Cette année le lycée présente une CAF de 4 326,57 €.

Le FdR varie par la CAF et le résultat des opérations d'investissement :

FdR 2021	270 717,04	
+ CAF 2022	8 442,87	
+ produits d'investissement réels	9 127,56	
- dépenses d'investissement réelles	-13 495,74	
= FdR 2022	274 791,73	soit une variation du FdR de : 4 074,69

Le niveau du FdR se situe à un bon niveau avec un ratio de fonctionnement sur FdR s'élevant à 49 jours. Il permet d'envisager de nouveaux prélèvements sur 2023 afin de financer des actions spécifiques ou la hausse du coût des énergies si celle-ci n'est pas compensée intégralement par la Région.

Le **besoin en fonds de roulement (BFdR)** exprime la différence entre l'actif circulant (stocks, créances que l'établissement détient sur les tiers) et les dettes (principalement avances et reliquats de subventions). Comme souvent en EPLE, le BFdR du lycée est négatif car les reliquats de subventions sont supérieurs aux stocks et créances en attente de paiement. Il s'agit donc d'un dégagement de FdR.

Le BFdR reste négatif à -108 743,56 € contre -101 424,55 € un an plus tôt. La hausse du dégagement de FdR s'explique notamment par la baisse du mandat d'extourne (prévisionnel car la facture n'est pas arrivée) de près de 21 300 €, la hausse des factures prélevées en N+1 (27 000 €) et la diminution du solde ERASMUS+ (14 000 €). Le taux de non-recouvrement global descend à 8,13 % (10,55 % un an avant) mais en sortant la facture d'hébergement de Jules Verne du 1er trimestre 22-23, il reste limité à 0,90 % (1,72 % un an avant).

#### Soldes au 31 décembre 2022 :

##### Restes à recouvrer (RAR) :

- acomptes et forfaits versés ERASMUS+ : 4 376 €
- créances SRH : 3 347,96 € (7 301,79 € un an avant)
- hébergement Jules Verne T1 2022-2023 : 43 897 €
- factures en attente de règlement (GRETA, locations, dégradations) : 1 592,97 €
- créances contentieuses : 512,03 € (1 468,38 € un an plus tôt)
- sub Région : FRAR (3 084,25 €), projet EDD (3 053,78 €), travaux de petite maintenance (31 147 €), travaux local GRDF (6 000 €)
- ordres de recettes à recouvrer (Quatra, télépaiements,...) : 927,64 €

##### Restes à payer (RAP) :

- factures prélevées en 2023 (énergies + téléphonie) : 49 148,15 €
- factures non parvenues, électricité 12/2022 (TotalEnergies) : 16 000 € (montant estimatif)
- avances familles internat : 1 832,81 €
- vente ferraille BP MSPC - M. LOUBES : 4 156,55 €
- soldes voyages : Chine 1 227,44 €, Pays-Bas 156,20 €
- DSDEN 30, bourses nationales : 11 159,64 €
- sub Rectorat : crédits globalisés (306,86 €), décrochage scolaire (2 273 €), cordées de la réussite (1 000 €)
- sub Rectorat : fonds social (20 243,56 €), crédits éducatifs (2 500 €) et vie lycéenne (1 060,44 €)
- sub Canopé, défi Babelio : 22,95 €
- sub ERASMUS + (5 projets) : 109 159,74 € (123 228,64 € un an avant)
- sub Fondation de France, projet santé : 1 877,14 €
- reliquat Caisse de solidarité : 69,50 €

Le stock alimentaire s'élève à 17 941,79 € contre 14 524,18 € un an plus tôt soit une hausse de 3 417,61 €.

La **trésorerie** représente la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement. Comme le BFdR est négatif, elle se situe à un niveau supérieur au FdR : 383 535,29 € soit 68 jours de fonctionnement qui est un bon ratio pour un EPLE.

Le montant le plus bas du solde du compte bancaire a été atteint fin janvier avec 448 005,82 €.

#### PATRIMOINE :

	valeur brute (prix d'achat)	amortissement	valeur nette comptable	taux de vétusté
- constructions sur sol d'autrui	33 465,95	33 465,95	0,00	
- install. techn., matériels, outillages	1 506 575,63	1 469 437,40	37 138,23	
- matériel de transport	52 344,46	46 335,27	6 009,19	
- matériel de bureau et informatique	45 081,04	40 786,97	4 294,07	
- mobilier	4 030,03	4 030,03	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>1 641 497,11</b>	<b>1 594 055,62</b>	<b>47 441,49</b>	<b>97,11%</b>

#### Tableau des immobilisations 2022 :

compte	libellé	objet	montant	financement	affectation
215	install. techn., matériels, outillages	débroussailleuse	1 749,00 €	fonds propres	atelier agents
215	install. techn., matériels, outillages	défibrillateur	1 258,80 €	fonds propres	hall Externat
215	install. techn., matériels, outillages	maquettes LED	9 127,56 €	sub CFA 11 + TA	BTS ELEC
215	install. techn., matériels, outillages	appareil muscu.	1 360,38 €	fonds propres	salle de muscu.
<b>TOTAL</b>			<b>13 495,74 €</b>		