

PROCES-VERBAL DE LA SEANCE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Réuni le 31/03/2022

Heure de début de séance : 17h30

Heure de fin de séance : 20h30

	NOM Prénom	Qualité
Président de séance	Monsieur NOEL Patrick	Proviseur
Secrétaire de séance	Madame CHAUMES Amandine	Gestionnaire

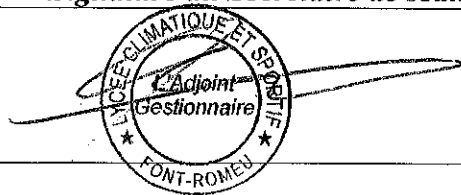
Nombre de membres présents : Lycée : 19 Quorum : 15
Collège : 11 Quorum : 11

Chapitre	Nature des questions traitées	Nbre de pages	Observations éventuelles de L'Inspecteur d'Académie ou du Recteur
0	Introduction	1	
I	Affaires financières	1	
II	Mise en place des divers Conseils et Commissions		
III	Bilans pédagogique, sportif, vie scolaire, CDI, travaux, Perle Cerdane.		
IV	Transports scolaires et reports des cours		
V	Conventions		
VI	Structures pédagogiques et Postes (D.G.H, Sectorisation, bilan rentrée.		
VII	Projet d'établissement		
VIII	Vie scolaire / Projet culturels et scientifiques / Santé et prévention/ Questions diverses		
IX	Formation continue. GRETA		
X	Associations en milieu scolaire		
XI	Voyages scolaires		
XII	Questions diverses	5	
	TOTAL	7	

Signature du Président de séance



Signature du Secrétaire de séance



PROCES VERBAL DE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- *Séance du* : 31 mars 2022

- *N° de séance* : 04

Chapitre : 0 Nature : Introduction

Début de séance : 17h35

Présentiel et visioconférence

19 votants au lycée et 11 votants au collège – Quorum atteint.

Secrétaire de séance : Amandine CHAUMES, Adjointe-Gestionnaire.

Ordre du jour :

- Adoption du compte-rendu du CA du 08 février 2022
 - Compte Financier
 - Conventions
 - Questions diverses
-

- **Adoption du compte-rendu des CA du 08 février 2022**

Madame Carrera souhaite une modification concernant le compte rendu de ses propos lors du CA du 08 février 2022 à la place de : « 24 places supprimées réservées aux sections », ces propos exacts étaient que ces places ne soient « pas monopolisées par les pôles ».

Monsieur Noël acte que le PV sera modifié en ce sens.

Collège : 11 pour

Lycée : 19 pour

PROCES VERBAL DE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- *Séance du* : 31 mars 2022

- *N° de séance* : 04

Chapitre : **I** Nature : Affaires financières

- **Compte financier**

Présentation des comptes financiers collège et lycée par madame Chaumès adjointe-gestionnaire et monsieur Romani agent comptable (cf PJ)

Lycée : Vote du compte financier : 19 pour
Vote de l'affectation de résultat : 19 pour

Collège : Vote du compte financier : 11 pour
Vote de l'affectation de résultat : 11 pour

- **Conventions**

Collège : présentation de la nouvelle convention ERASMUS + : 60000 euros de subvention pour des actions qui se dérouleront du 31/05/22 au 30/05/24.
Vote : 11 pour.

PROCES VERBAL DE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- *Séance du* : 31 mars 2022

- *N° de séance* : 04

Chapitre : XII Nature : Questions diverses

Lycée :

- **DBM n°6 de 50000 euros pour la rénovation de la salle de conférence (sol et fauteuils).** Les travaux débuteraient fin mai ou début juin. La salle de conférence ne sera donc pas accessible à partir de cette date.

Madame Jany regrette de ne pas avoir été avertie pour le club théâtre car le spectacle doit avoir lieu la première semaine de juin.

Monsieur Noël et madame Chaumès précisent que des solutions seront trouvées pour que le spectacle ait lieu dans de bonnes conditions (salle des Angles).

Monsieur Lippi précise qu'il va essayer de négocier avec les entreprises un début des travaux au 10 juin mais que rien n'est sûr les entreprises étant extrêmement sollicitées l'été par les EPLE.

Monsieur Figarol regrette que les équipes n'ont pas été sollicitées pour le choix des fauteuils et du revêtement sol. Madame Chaumès et monsieur Lippi répondent qu'il s'agit d'une rénovation : compétence service technique et intendance.

Adoption de la DBM : 19 votes pour.

- **Voyage à Barcelone** : 2 jours 06 et 07 octobre 2022. Participation famille 142,50 euros, participation MDL 5% par élèves soit 150 euros, part accompagnateurs (500 euros) pris en charge par l'EPL.

Vote : 19 pour

- **Gratifications :**

- **Concours catalanistes** : 20 menus à 10 euros (Entre Deux) + premier prix 1 menu à 100 euros (TAPANYAM), soit un budget de 300 euros.

Vote : 19 pour

- **Qualification championnat du monde et autres** : 20 médailles en chocolat pour les lauréats (Intense douceur 250 euros)

Vote : 19 pour.

- **Travaux de sécurisation** : pose de 7 caméras (nouvel internat). Ce projet sera financé par la subvention Région maintenance 2022. Montant total subvention région 19931 euros. Montant des travaux sécurisation : 4320 euros.

Monsieur Noël : Nous avons des assurances. Nous serons prêt côté badges et circulation.

Nous sommes également en contact direct avec les fédérations concernant l'ouverture des nouveaux pôles (travail, échéances et tranche d'âge). Les inquiétudes ont été levées :

-Ski alpin : ce pôle va surtout s'adresser à des adultes postbac. Seuls deux élèves sont concernés et ils sont déjà internes ici.

-VTT : ce pôle s'adaptera. Si ouverture en septembre pas de problème sinon, ouverture d'une semi-section avec les élèves déjà présents sur l'établissement. Cette fédération va privilégier le recrutement des élèves du secteur pour les faire monter en niveau.

-Lutte : Longue réunion. Il n'y a plus de section et un pôle féminin va ouvrir. Si l'internat n'est pas livré dans les temps la fédération trouvera des solutions pour l'hébergement temporaire des 7 ou 8 filles concernées, la tour du CREPS n'étant pas une solution adaptée (trop complexe à gérer pour la surveillance de ces futures internes).

Monsieur Le Bellec : Pour compléter, le problème est d'ordre national suite au report des J.O. de Tokyo. Une chance sur le bassin : création de nouveaux pôles. Nous continuerons à veiller à l'équilibre. Nous attendons la fin des commissions de recrutement. Tout le monde reste vigilant au respect de cet équilibre pôles/sections. Tout n'est pas encore calé concernant le transfert du sport de haut niveau au CREPS. Un comité de pilotage local est activé. Côté régional, un tel comité n'existe pas encore. Le 7 avril, j'ai rdv avec le secrétaire général du rectorat pour évoquer cette problématique concernant l'académie de Montpellier. Côté surveillance, le CREPS peut apporter des moyens et une aide pour l'EPLE. C'est à travailler

Q2- Les enseignants ont-ils connaissance des difficultés et préconisations d'aide des élèves « PAP », ou seuls les PP ont connaissances ?

Réponse de madame Abrate : tout le monde est au courant. Le classeur est disponible salle des profs.

Monsieur Ortiz : apparemment certains professeurs ne le sont pas (retour de plusieurs parents d'élèves concernés).

Monsieur Michaud : peut-être que certaines fiches dans le classeur ne sont pas à jour. Une vigilance particulière sera accordée à ce point.

Q3- Internat : problème de température de l'eau (trop chaude désormais).

Réponse de Madame Chaumès : c'est en cours, il s'agit de réglages qui doivent être fait régulièrement car l'installation est vieillissante. Par contre il faut prévenir l'intendance ou la maintenance car avant que cette question ne soit posée au CA, nous n'étions pas au courant.

➤ **Questions des enseignants :**

Q1- A propos de la DGH du Lycée : A-t-elle évolué depuis l'adoption de sa répartition lors du précédent CA ? Va-t-elle être abondée pour qu'on puisse ajouter 1h30 de math dans le tronc commun en première ? Si oui, est-ce que ce sera des HSA ou des HP

Réponse de monsieur Michaud : pour l'instant, rien n'est fait, aucun chiffre, ni retour, ni assurance. La DGH et les propositions présentées lors du CA du 08 février ont bien été transmises mais pas de retour. La solution serait d'acter la création d'une cité scolaire, cela simplifierait les choses entre le collège et le lycée (plus de souplesse).

Monsieur Noël informe qu'après deux ans de disponibilité, monsieur Béjaud perd le bénéfice de son poste. S'il souhaite revenir, il faudra qu'il sollicite sa mutation (intra académie). Il n'y a par contre aucune perte d'heure de math.

Q2- Travaux : En sait-on plus sur le terme prévu pour les travaux de l'internat ? Certains plans pour l'externat auraient été présentés aux services techniques et à la vie scolaire. Dans ces conditions, nous demandons quand les enseignants seront consultés et informés, comme la direction de l'établissement s'y est engagée à plusieurs reprises. Serait-il possible de faire reboucher les trous du parking ?

Réponse de monsieur Noël (cf réponse Q3 de l'APE). Concernant l'externat, réponses de monsieur Noël et monsieur BEGUE : aucune consultation depuis 1 an. Les dernières consultations concernaient le phasage des travaux qui ne commenceront pas avant deux ans concernant l'externat. Arbitrage région.

Madame Chaumès : concernant les trous du parking, ce problème a été évoqué lors de la dernière réunion de chantier. L'une des entreprises intervenant sur le chantier internat va s'en occuper.

Q3- Malgré son annonce d'envisager des recrutements concertés pour ne pas mettre en danger le recrutement des autres pôles ou sections, M. Le Bellec a acté, 2 jours après ce discours au CA, la venue de 12 filles du pôle France Lutte... Cela met forcément en difficulté les recrutements de tous les autres pôles ou sections, notamment si toutes ces filles sont plus ou moins sur un même niveau de classe (cela bloquera toutes les possibilités sur ces niveaux car les effectifs de classe seront atteints), sans parler des sections ou pôles qui ont un recrutement plutôt féminin...

Réponse de monsieur Noël : Un travail en amont est effectué concernant les places disponibles (départs) afin de chercher l'équilibre entre les sections et les pôles. Les candidatures sont plutôt « légères », excepté pour les pôles natation et vol libre. Il n'existe pour l'instant aucune inquiétude concernant l'équilibre de recrutement entre les pôles et les sections. Il faut privilégier le recrutement en troisième.

Q4- A propos de la fermeture de la patinoire pour mise aux normes du système de refroidissement prévue de janvier à juin 2023. Quelles solutions sont-elles envisagées pour permettre au pôle short-track et aux sections patinage et hockey de poursuivre leurs entraînements sachant que la saison sportive ne s'arrête pas ? Les sections concernées réitèrent leurs demandes d'information auprès du CREPS pour chercher des solutions, mais elles n'obtiennent aucune réponse.

Réponse de monsieur Le Bellec : le CREPS n'a pas la solution. La Région a le pilotage et une réunion se tiendra avec l'ensemble des

acteurs première quinzaine du mois d'avril. L'arbitrage des élus n'a pas encore eu lieu. Ce qui est sûr c'est que les travaux vont avoir lieu. Des solutions sont étudiées pour permettre la continuité des sections hockey, patinage artistique et des clubs.

Monsieur Ortiz : Quels sont les travaux prévus cet année ?

Monsieur Le Bellec : Les travaux concernant l'éclairage sont calés et auront lieu entre le 15/04 et le 15/07. Si seuls ces travaux sont faits, la patinoire pourra rester ouverte. Si d'autres menus travaux ont lieu, elle devra fermer. C'est pour cela que le CREPS n'accepte pas pour l'instant de location durant cette période.

Concernant l'évolution de la patinoire en structure purement short track ou pas : attente de l'arbitrage de la Région.

Q5- Qu'en est-il de l'ouverture d'une quatrième classe de sixième ?

Réponse de monsieur Michaud : pas plus de visibilité pour l'instant. Le débat reste entier. Monsieur Noël précise que les redoublements restent à la marge en sixième.

Q6-Serait-il possible de réfléchir à une organisation différente pour les interventions et les réunions du CVL afin de ne pas pénaliser les élèves qui ont le mérite de s'impliquer dans cette instance fondamentale ?

Il est remarqué que pas mal d'heures de cours sont manquées.

Réponse de Monsieur Michaud : Dans la pratique les lycées sont contents lorsqu'ils peuvent conserver 1 heure. Ici, c'est impossible (sportifs, options, spécialités...)

Monsieur Begue : il y a un vrai problème concernant l'organisation des emplois du temps. L'idée de convoquer le CVL après 17h se heurte à la problématique des transports en commun.

Monsieur Onillon : on peut quand même y réfléchir ? Cela mobilise certains élèves 2h tous les quinze jours.

Monsieur Michaud : oui bien sûr mais les emplois du temps des élèves sont déjà surchargés. Nous sommes particulièrement vigilants pour ne pas impacter toujours les mêmes cours.

Monsieur Onillon : c'est vrai.

Josué : Après 17h, cela ne marchera pas car très peu d'internes participent au CVL et il y a les entraînements.

Séance levée à 20h30

Font-Romeu,
le 17 mars 2022

Le Proviseur

A

Madame, Monsieur,

Madame, Monsieur,

J'ai l'honneur de vous inviter à participer aux travaux du Conseil d'Administration du Collège de Font-Romeu qui se tiendra :

***Jeudi 31 mars 2022
à 17 h 30
Salle 301***

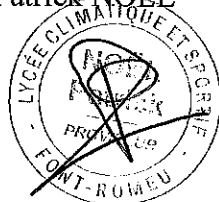
Ordre du jour :

- ❖ Adoption du compte-rendu du 8 février 2022
- ❖ Compte financier
- ❖ Conventions
- ❖ Questions diverses (celles-ci devront être déposées au bureau de M. le Proviseur 48 h avant le Conseil)
- ❖

- ❖ Pour vous connecter en visioconférence, il suffit de cliquer sur ce lien
 - ❖ <https://meet.jit.si/>
 - ❖ et de taper comme nom de réunion: calyceefontromeu

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de mes salutations distinguées.

Patrick NOEL



Font-Romeu,
le 17 mars 2022

Le Proviseur

A

Madame, Monsieur,

Madame, Monsieur,

J'ai l'honneur de vous inviter à participer aux travaux du Conseil d'Administration du Lycée de Font-Romeu qui se tiendra :

***Jeudi 31 mars 2022
à 17 h 30
Salle 301***

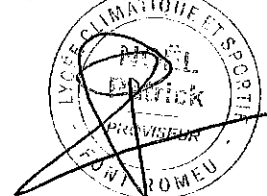
Ordre du jour :

- ❖ Adoption du compte-rendu du 8 février 2022
- ❖ Compte financier
- ❖ Conventions
- ❖ Questions diverses (celles-ci devront être déposées au bureau de M. le Proviseur 48 h avant le Conseil)
- ❖

- ❖ Pour vous connecter en visioconférence, il suffit de cliquer sur ce lien
 - ❖ <https://meet.jit.si/>
 - ❖ et de taper comme nom de réunion: calyceefontromeu

Je vous prie d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de mes salutations distinguées.

Patrick NOEL



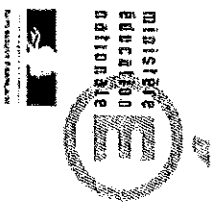
SEANCE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 31/03/2022

sous la présidence de : P. NOEL

		Présents	Absents	Excusés
REPRESENTANTS DE L'ADMINISTRATION				
- Chef d'établissement : NOEL Patrick		X		
- Principal Adjoint: MICHAUD Marc		X		
- Gestionnaire : CHAUMES Amandine		X		
- Conseiller Principal d'Education : BEGUE André		X		
PERSONNALITES				
- de la collectivité de rattachement :		1-JARYCKI Eliane	X	
		2-BARAILLE Julien		X
- de la commune siège :		1 -PONSA Serge		X
		2 -		
- groupe de communes :		1 -		
- qualifiées :		1 - ALVAREZ Jacques		X
		2 -		
-membre consultant :		ROMANI Stéphane, agent comptable	X	
REPRESENTANTS ELUS DES PERSONNELS				
- au titre des personnels d'enseignement, d'éducation				
1 - CULLELL Hélène		X		
2 - LLERES Aurélie			X	
3 - JANY Florence		X		
4 - SANCHIS Nicolas		X		
5 - FIGAROL Thomas		X		
6 - VAZIA Dorothée		X		
7 - ONILLON Jérôme		X		
Suppléants				
- au titre des personnels A.T.O.S.S. :				
1 - KRUGEL Alain		X		
2 - HULEWICZ Florence		X		
3 - MARGAIL Laurent remplacé par LIPPI Jean Yves		X		
REPRESENTANTS ELUS PARENTS ET ELEVES				
-parents 1 - PLANA Céline				
2 - STOCKINGER Agnès				
3 - BIETRY Anne				
4 - ORTIZ Thomas		X		
5 - POLATO Serge		X		
Suppléants				
-élèves 1 - LANE MABY Josué		X		
2 - PLATEL LAGARDE Clément		X		
3 - TRIVIERE Ines			X	
4 - BRAGULAT Antonio			X	
5 - VAN OOTEGHEM Esteban			X	
Suppléants				

SEANCE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 31/03/2022
Sous la présidence de : P.NOEL

		Présents	Absents	Excusés
REPRESENTANTS DE L'ADMINISTRATION				
- Chef d'établissement : NOEL Patrick		X		
- Adjointe : MICHAUD Marc		X		
- Gestionnaire : CHAUMES Amandine		X		
- Conseiller Principal d'Education : GRAU Nadine		X		
PERSONNALITES				
- de la collectivité de rattachement : - M. GARCIA Michel - Mme VIVES Aude				
- de la commune siège :	1 – BLANCHARD Catherine		X	
- groupe de communes :	1 -			
- qualifiées :	1 – LE BELLEC Antoine	X		
	2 –			
MEMBRE CONSULTANT. A.Compt	1 – ROMANI Stéphane	X		
REPRESENTANTS ELUS DES PERSONNELS				
- au titre des personnels d'enseignement, d'éducation (6)				
- FRAISSE Isabelle		X		
- CARRERA Christine		X		
- CORROCHANO Emilie			X	
- ABRATE Laetitia		X		
-				
-				
Suppléants				
REPRESENTANTS ELUS PARENTS ET ELEVES (6)				
-parents SINTES Olivier			X	
SAOUT Dominique			X	
FOURCADE Anne		X		
COTONI Hélène			X	
CASADO Eduardo			X	
SERRUS Hélène		X		
Suppléants				
- élèves COCHEZ Diane			X	
LY Léonie			X	
Suppléants				



Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odello Via
RNE - 0660057D



RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPEL DES DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES RELATIVES AU RAPPORT DE L'ORDONNATEUR

Le compte rendu de gestion, qui fait partie intégrante du compte financier, est réalisé et présenté par l'ordonnateur. Il rend compte de l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et éventuellement modifié par le conseil d'administration et des objectifs assignés par l'autorité académique, la collectivité territoriale de rattachement et les éventuels financeurs d'opérations.

Il s'appuie sur les indicateurs de gestion à caractères financiers lorsqu'ils ont été définis dans la convention. Il explicite notamment les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service et éventuellement par domaine et activité. Il justifie l'utilisation des subventions utilisables sous conditions d'emplois.

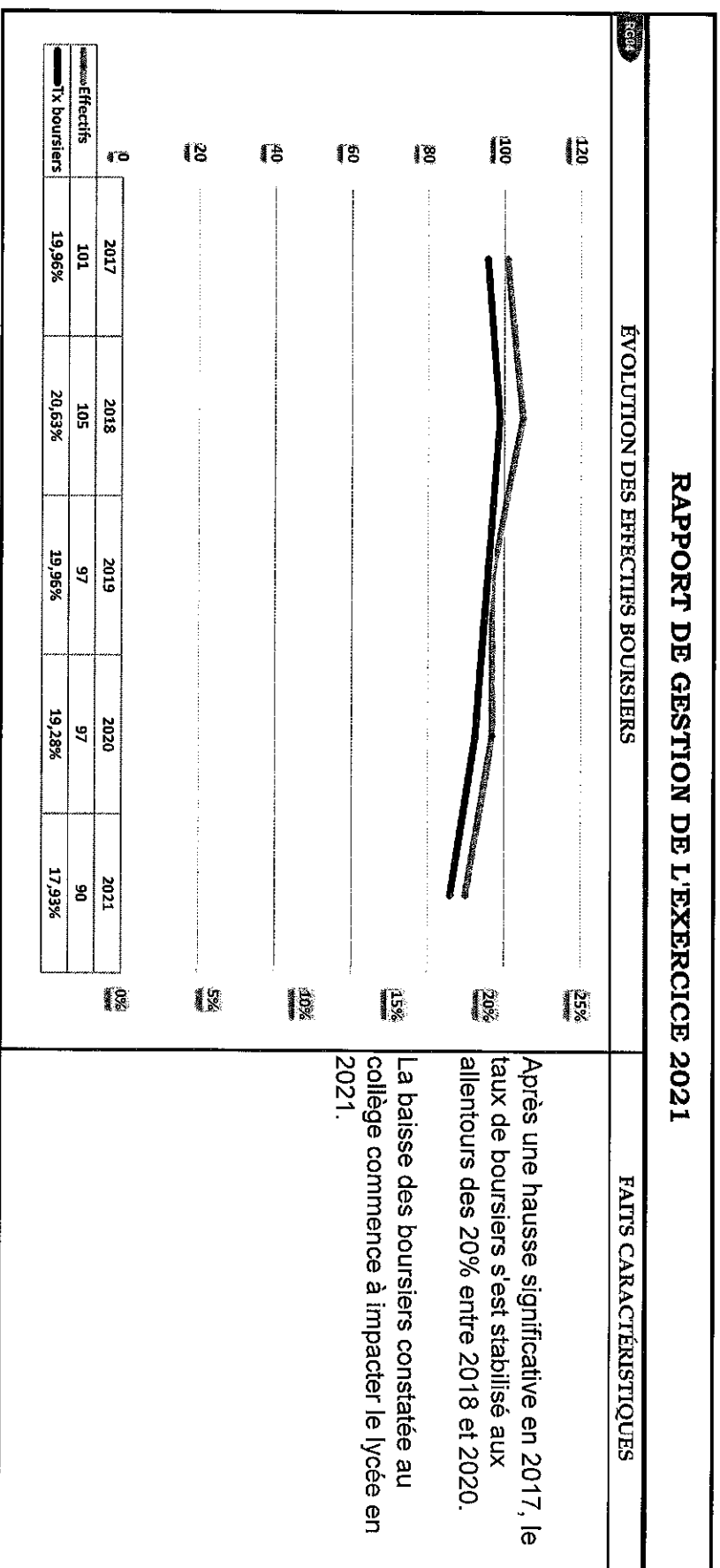
Il renseigne sur toutes les dépenses significatives de l'établissement, par exemple sur l'évolution, des dépenses pédagogiques, des aides à caractère social, des dépenses de viabilisation, sur l'évolution des financements en croisant ces informations à l'évolution des structures et du nombre d'élèves.

Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
 5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odello Via
 RNE 0660057D

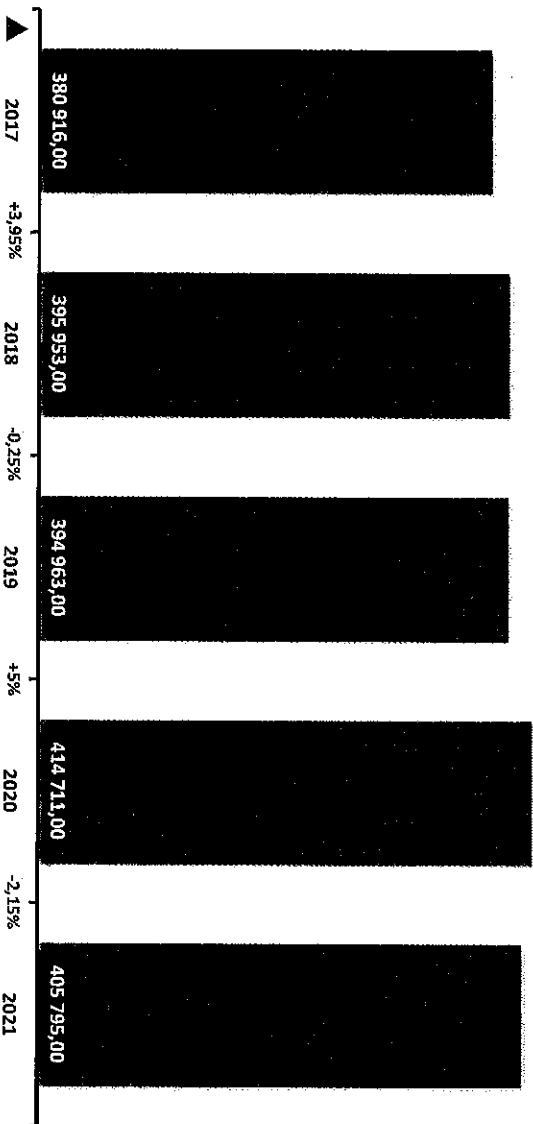
TABEAU GÉNÉRAL D'EXÉCUTION DU BUDGET A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

SERVICES	CHARGES NETTES										PRODUITS NETS					SOLDES
	Domaines	Prévisions	Dépenses	Reliquats	Dépassements	Taux d'exéc.	Poids budg.	Comptes	Prévisions	Recettes	+ Value	- Value	Taux d'exéc.	Poids budg.		
AP	CDI	4 830,01	4 338,94	511,07		89,46%	0,23%	7067 - Contribution participants	160,00	90,18	89,18	-160,00	9018,00%	0,00%	-11 725,30	
	GLOBAL	6 009,30	6 009,30			100,00%	0,32%	7088 - Autres produits activ. aut.	1,00	6 009,30	6 009,30		100,00%	0,30%		
	OUVERT	14 140,00	9 647,00			66,72%	0,51%	7411 - Subventions minis.educat.	6 009,30	47 800,00	47 800,00		100,00%	2,39%		
	REUSSIS	31 430,96	19 970,65			63,54%	1,05%	7442 - Subventions Région	47 800,00	750,00	750,00	-750,00	50,00%	0,04%		
	SUPPOR	41 778,60	36 230,84			86,77%	1,91%	7448 - Autres subventions	1 500,00	9 841,75	9 841,75	-8 216,82	54,50%	0,49%		
	Sous-total	98 528,87	76 216,73	22 312,14		77,33%	4,02%	Sous-total	73 528,57	64 491,23	89,18	-9 126,82	87,21%	3,22%	0,00	
	AIDES	14 521,27	6 243,22	8 278,05		42,99%	0,33%	7411 - Subventions minis.educat.	9 545,77	2 748,39		-6 797,38	28,79%	0,14%		
VE								7442 - Subventions Région	4 973,50	3 494,83		-1 488,67	70,24%	0,18%	0,00	
	Sous-total	14 521,27	6 243,22	8 278,05	0,00	42,99%	0,33%	Sous-total	14 521,27	6 243,22	0,00	-8 278,05	42,99%	0,32%		
ALO	COMLOG	82 560,16	72 207,19	10 352,97		87,46%	3,81%	7083 - Locations diverses	12 516,00	22 455,00	9 939,86		179,41%	1,12%	108 835,33	
	ENERGI	788 000,00	713 488,53	74 511,47		90,54%	37,63%	7087 - Part. Autres org. Fins gé	99 184,00	99 184,00	80 177,68		100,00%	4,97%		
	ENTSEC	284 533,05	227 522,48	57 010,57		79,96%	12,00%	7088 - Autres produits activ. aut.	519 223,59	599 999,27	80 773,68		115,56%	30,05%		
	EXCEPT	6 113,33	6 113,33			100,00%	0,32%	7442 - Subventions Région	435 836,11	415 546,26	351,79	-20 289,85	95,34%	20,81%		
	OP-N-1							7588 - Contrib. Entre services é	128 025,62	121 692,18		-6 333,44	95,05%	6,10%		
	OP-SPE	48 218,75	48 218,75			100,00%	2,54%	771 - Produits except opé. gestio	44 932,39	44 932,39	531,79		100,00%	0,03%	0,45%	
	SPORT	133 935,45	63 441,40	70 492,05		47,37%	3,33%	776 - Prod. neutralisation amort	9 002,05	9 002,05			100,00%	2,25%		
	TRAVAU	119 645,33	89 707,16	29 938,17		74,98%	4,73%	777 - Quote-part subvention					100,00%	0,45%		
	YSTOCK		-16 171,23			-0,85%		Sous-total	1 248 719,76	1 313 362,94	91 266,47	-26 623,29	105,18%	65,78%		
	Sous-total	1 463 004,07	1 204 527,61	258 476,46	0,00	82,33%	63,53%	Sous-total	502 946,84	502 946,84			100,00%	25,19%		
SRH	GRHNOU	312 035,86	265 591,30	46 444,56		85,12%	14,01%	7062 - Prod. Restant Scolar. heb	2 654,61	2 654,61			100,00%	0,13%	46 118,28	
	DEPHON	193 565,59	193 565,59			100,00%	10,21%	7088 - Autres produits activ. aut.	633,00	633,00			100,00%	0,03%		
	EXCEPT	6 746,33	6 746,33			100,00%	0,36%	7583 - Prod. gestion cour. annuél.	6 113,53	6 113,53			100,00%	0,31%		
	YSTOCK	326,28	326,28			100,00%	0,02%	771 - Produits except opé. gestio	512 347,78	512 347,78	0,00	0,00	100,00%	25,66%		
	Sous-total	512 674,06	466 229,50	46 444,56	0,00	90,94%	24,60%	Sous-total	105 000,00	99 966,48	0,00	-5 033,52	95,21%	5,01%		
SBN	AIDES	105 000,00	99 966,48	5 033,52		95,21%	5,27%	7411 - Subventions minis.educat.				-5 033,52	95,21%	5,01%	0,00	
	Sous-total	105 000,00	99 966,48	5 033,52	0,00	95,21%	5,27%	Sous-total	105 000,00	99 966,48	0,00	-5 033,52	95,21%	5,01%		
OPC	OP	45 000,00	42 927,75	2 072,25		95,40%	2,26%	Sous-total	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%	145 228,11	
	Sous-total	45 000,00	42 927,75	2 072,25	0,00	95,40%	2,26%	Sous-total	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%		
Tous N	Charges de l'année courante	2 238 728,27	1 896 111,29	342 616,98	0,00	84,70%	100%	Produits de l'année courante	1 934 112,68	1 996 411,65	91 355,65	-49 061,68	102,16%	100%	3 692,45	
Tous N-1	Charges extournées	38 831,02	35 138,57	3 692,45	0,00	0,00%	0%	Produits extournés	0,00	0,00	0,00	0,00		0%		
RESULTAT NET APRÈS INTÉGRATION DES OPÉRATIONS D'EXTOURNÉ : 146920,56																

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

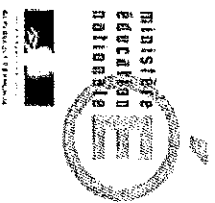


RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT		FAITS CARACTÉRISTIQUES																		
Évolution quinquennale ■ Dgf complémentaire ■ Dgf initiale (DGF)  <table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>DGF (€)</th> <th>Variation (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>380 916,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>395 953,00</td> <td>+3,95%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>394 963,00</td> <td>-0,25%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>414 711,00</td> <td>+5%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>405 795,00</td> <td>-2,15%</td> </tr> </tbody> </table>		Année	DGF (€)	Variation (%)	2017	380 916,00		2018	395 953,00	+3,95%	2019	394 963,00	-0,25%	2020	414 711,00	+5%	2021	405 795,00	-2,15%	La dotation globale de fonctionnement versée par la région en 2021 est en baisse.
Année	DGF (€)	Variation (%)																		
2017	380 916,00																			
2018	395 953,00	+3,95%																		
2019	394 963,00	-0,25%																		
2020	414 711,00	+5%																		
2021	405 795,00	-2,15%																		

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021																			
Région	FAITS CARACTÉRISTIQUES																		
ÉVOLUTION DE LA DOTATION PAR ÉLÈVE																			
■ Ratio DGF / élève ▨ Ratio Dép. fct / élève <table><thead><tr><th>Année</th><th>Ratio DGF / élève</th><th>Ratio Dép. fct / élève</th></tr></thead><tbody><tr><td>2017</td><td>3 732,74</td><td>752,80</td></tr><tr><td>2018</td><td>3 761,38</td><td>777,90</td></tr><tr><td>2019</td><td>4 418,72</td><td>812,68</td></tr><tr><td>2020</td><td>3 493,68</td><td>824,48</td></tr><tr><td>2021</td><td>3 336,01</td><td>808,36</td></tr></tbody></table>		Année	Ratio DGF / élève	Ratio Dép. fct / élève	2017	3 732,74	752,80	2018	3 761,38	777,90	2019	4 418,72	812,68	2020	3 493,68	824,48	2021	3 336,01	808,36
Année	Ratio DGF / élève	Ratio Dép. fct / élève																	
2017	3 732,74	752,80																	
2018	3 761,38	777,90																	
2019	4 418,72	812,68																	
2020	3 493,68	824,48																	
2021	3 336,01	808,36																	
La baisse de la subvention de fonctionnement impacte la dotation globale de fonctionnement par élève qui est en légère baisse. La crise du COVID 19 (2020/2021) a également impacté les dépenses de fonctionnement de l'établissement.																			



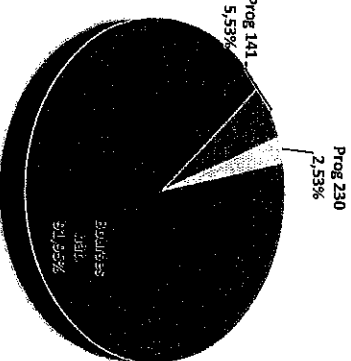
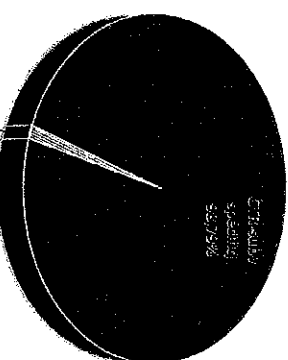
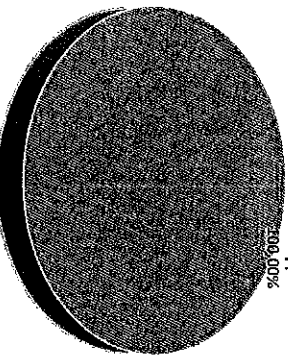
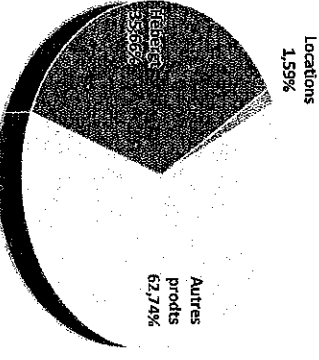
Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660057D

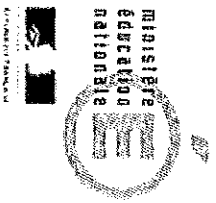


RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021																														
ÉVOLUTION DES FINANCEMENTS																														
■ TOTAL 2020 ■ TOTAL 2021																														
<table><tr><th>Catégorie</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Établissement</td><td>1 927 119,04</td><td>1 420 254,64</td></tr><tr><td>DGF</td><td>414 711,00</td><td>405 795,00</td></tr><tr><td>Collectivités</td><td>138 762,29</td><td>61 796,09</td></tr><tr><td>État</td><td>195 218,20</td><td>108 724,17</td></tr><tr><td>Autres organismes</td><td>18 084,84</td><td>9 844,75</td></tr><tr><td>Participations familles</td><td>2 396,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>4 057 795,00</td><td>4 147 711,00</td></tr></table>							Catégorie	2020	2021	Établissement	1 927 119,04	1 420 254,64	DGF	414 711,00	405 795,00	Collectivités	138 762,29	61 796,09	État	195 218,20	108 724,17	Autres organismes	18 084,84	9 844,75	Participations familles	2 396,00	0,00	TOTAL	4 057 795,00	4 147 711,00
Catégorie	2020	2021																												
Établissement	1 927 119,04	1 420 254,64																												
DGF	414 711,00	405 795,00																												
Collectivités	138 762,29	61 796,09																												
État	195 218,20	108 724,17																												
Autres organismes	18 084,84	9 844,75																												
Participations familles	2 396,00	0,00																												
TOTAL	4 057 795,00	4 147 711,00																												
FAITS CARACTÉRISTIQUES																														
Ce graphique compare l'ensemble des financements de l'établissement par origine entre 2020 et 2021. L'ensemble des recettes est en baisse : - Etablissement : moins de recettes du service restauration suite à la crise du COVID 19. - Collectivités : il y a eu moins de travaux subventionnés par la Région cette année (moins de demandes qu'en 2020) - Participation des familles : pas de voyages en 2021.																														

ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

Financements ÉTAT	Financements COLLECTIVITÉS	Financements ORGANISMES	Financements AUTOGÉNÉRÉS
108724,17 (5,45%)	467591,09 (23,43%)	9841,75 (0,49%)	1410254,64 (70,64%)
 Bouillès 92,95% Prog 230 2,53% Prog 141 5,53%	 CTR-SUD 98,75% Agrimer 1,21%	 Taxe d'app. 100,00%	 Autres profits 62,74% Locations 1,59% Finances 35,66%

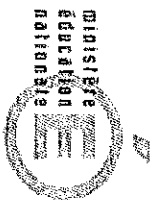


Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Vía
RNE - 0660057D

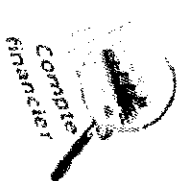


RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

R912 EMPLOI DES CODES ACTIVITÉS 2		FAITS CARACTÉRISTIQUES
SUBVENTIONS SPÉCIFIQUES COLLECTIVITÉS CONSOMMATEURS: 61046,09		La Région a versé à l'établissement 61046,09€ de subventions spécifiques. Il s'agit notamment de la refecton des sols escalier, rénovation murs externat, changement de vannes et jauge cuve fioul. A noter : la subvention exceptionnelle accordée pour la location des installations sportives représente plus de la moitié des subventions spécifiques.
Répartition des crédits		
2TRAUAUX SUBV. TRAV MAINTENANCE	32,65%	
2SIMOCCIT SIM OCCITANIE	4,59%	
ZINSSPORT Installations sportives	55,11%	
2FRAR Fonds Régional d'aide à la restauration	5,72%	
2 ECSTRAV Travaux ECS	1,93%	



Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660057D



RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

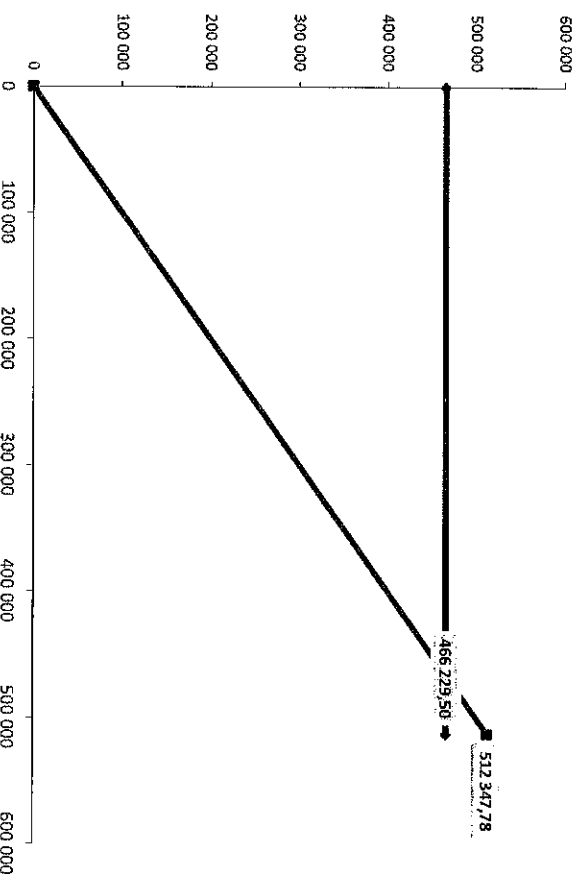
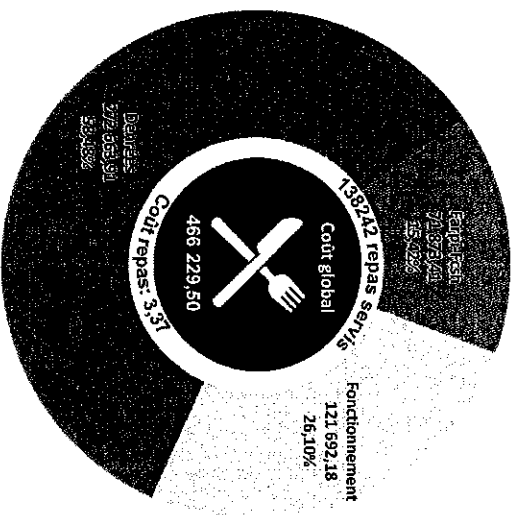
VOLUME ET RÉPARTITION DES MASSES BUDGÉTAIRES		FAITS CARACTÉRISTIQUES
Charges constatées: 1896111,29 Produits constatés: 1896411,65		
AP	 4,02% 3,23%	Cette représentation des dépenses et des recettes de l'établissement met en avant le poids de chaque service sur le budget total du lycée. Nous retrouvons ici ce qui caractérise fortement le budget du Lycée : • Un service administration et logistique (ALO) qui consomme 64% du budget • Un service restauration (SRH) de taille conséquente Comme en 2020, le service Activités Pédagogiques a un faible poids car il n'y a pas eu de voyages et peu de sorties scolaires (il représentait 7% du budget total en 2019)
VE	 0,33% 0,31%	
ALO	 63,53% 65,73%	
SRH	 24,59% 25,66%	
SBN	 5,27% 5,01%	
OPC	 2,26% 0,00%	
Répartition par service		

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DU SERVICE HÉBERGEMENT					FAITS CARACTÉRISTIQUES
	Recettes	Dépenses	Résultat		
2017	13 506,00	56,82	39 150,40	26 294,16	L'impact de la crise du COVID 19 sur le budget du service restauration reste important. Les dépenses du SRH dégagent un reliquat de 46 118,28 €, une partie correspond à l'excédent non versé au CD66 (22% de reversement des recettes de collégiens). Le reliquat disponible pour l'achat de denrées est en réalité quasi nul. En 2021 le coût moyen des denrées d'un repas est de 1,97€.
2018	593 412,00	630 500,49	645 515,82	395 666,71	
2019					
2020					
2021					

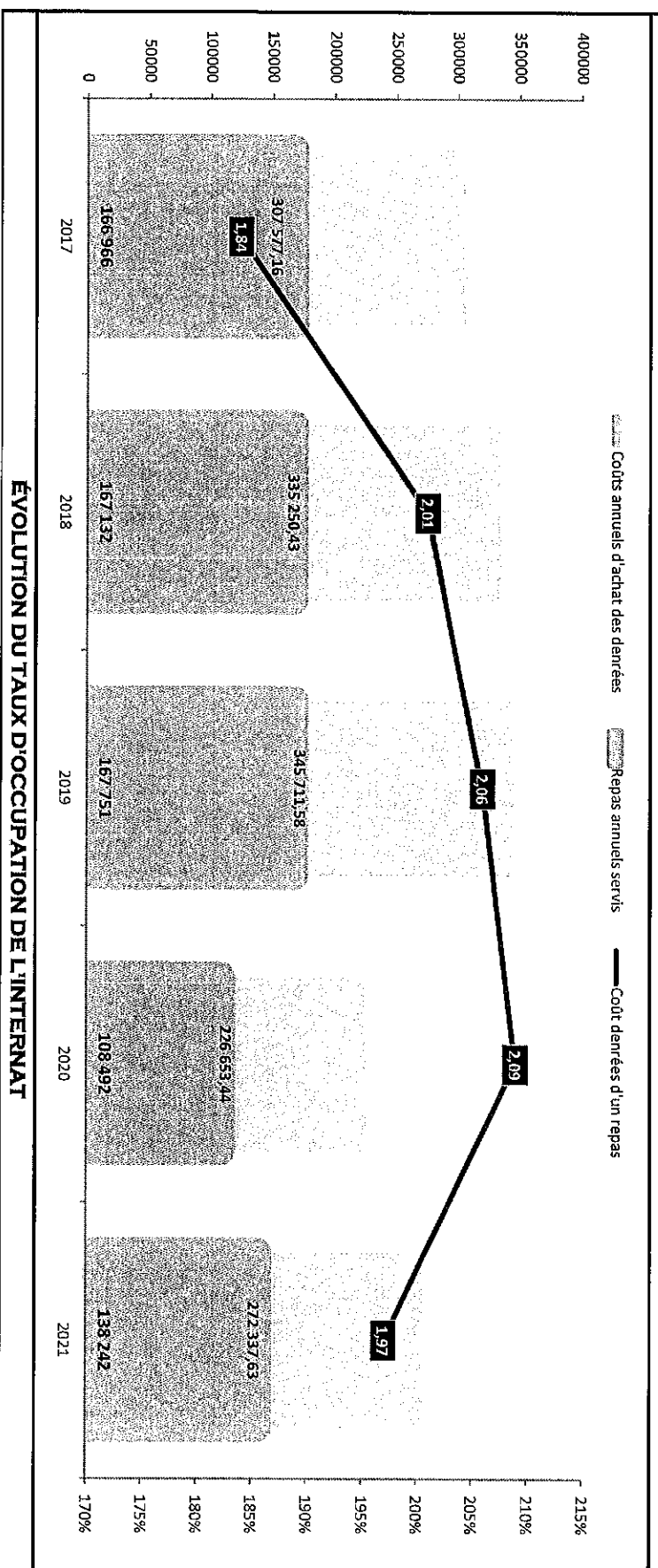
ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

Coûts de l'hébergement

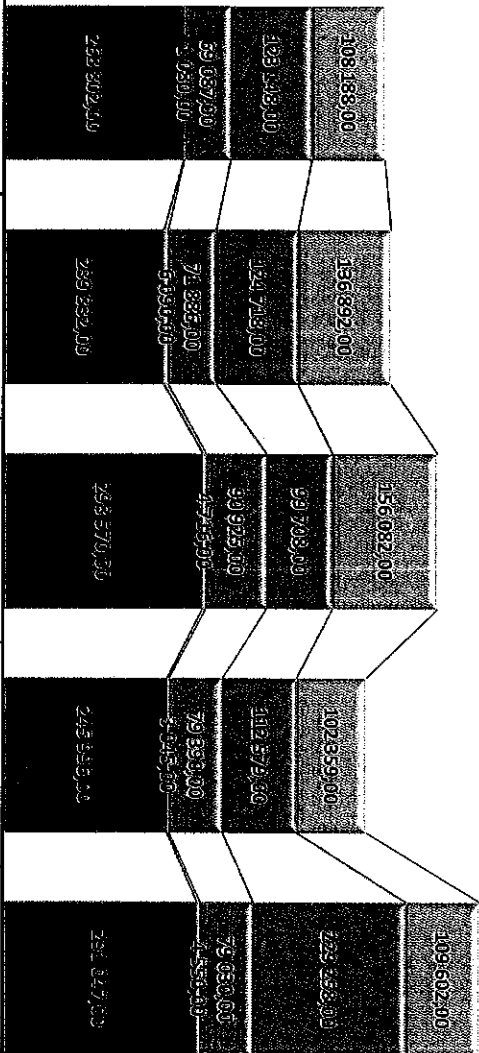


ÉVOLUTION COMPARATIVE DES COÛTS DENRÉES ET DES REPAS SERVIS

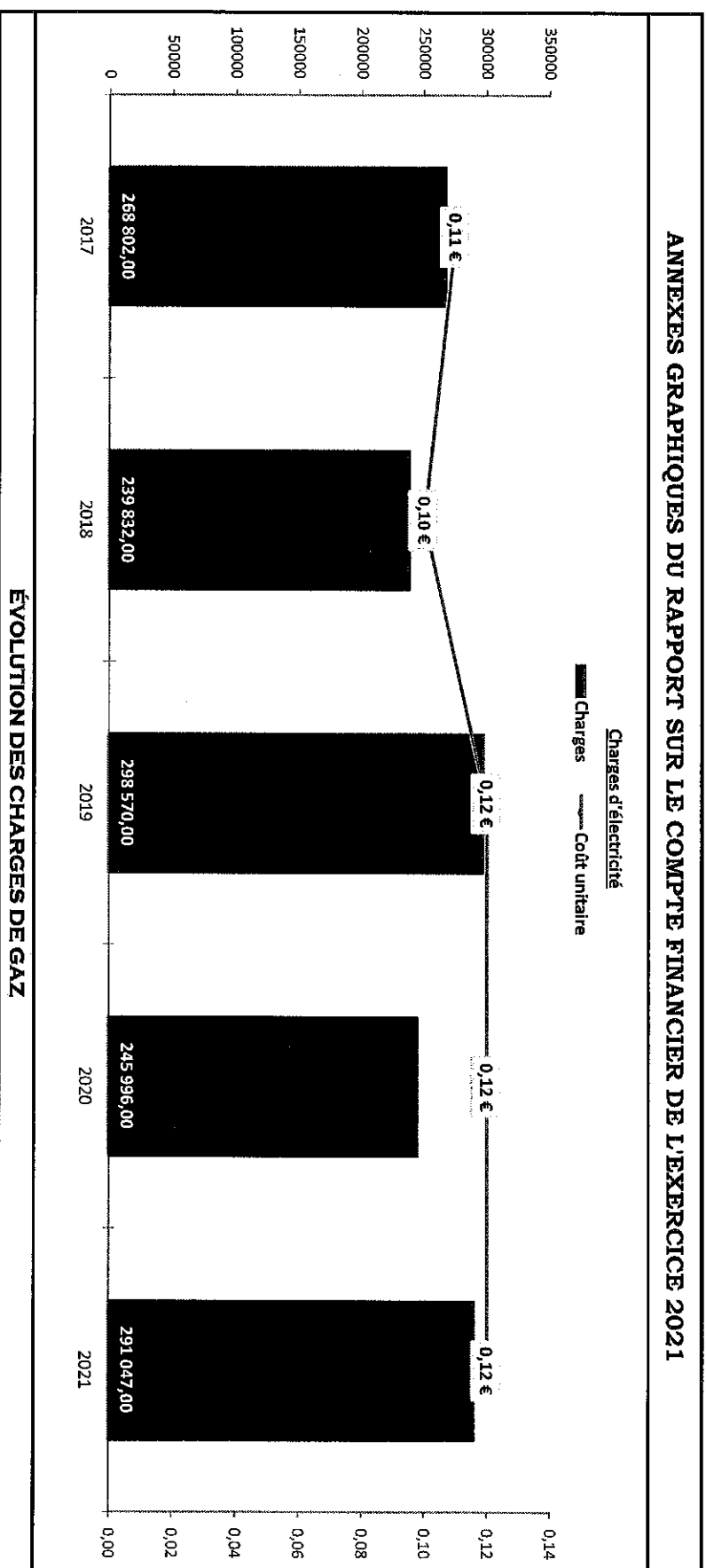
ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021



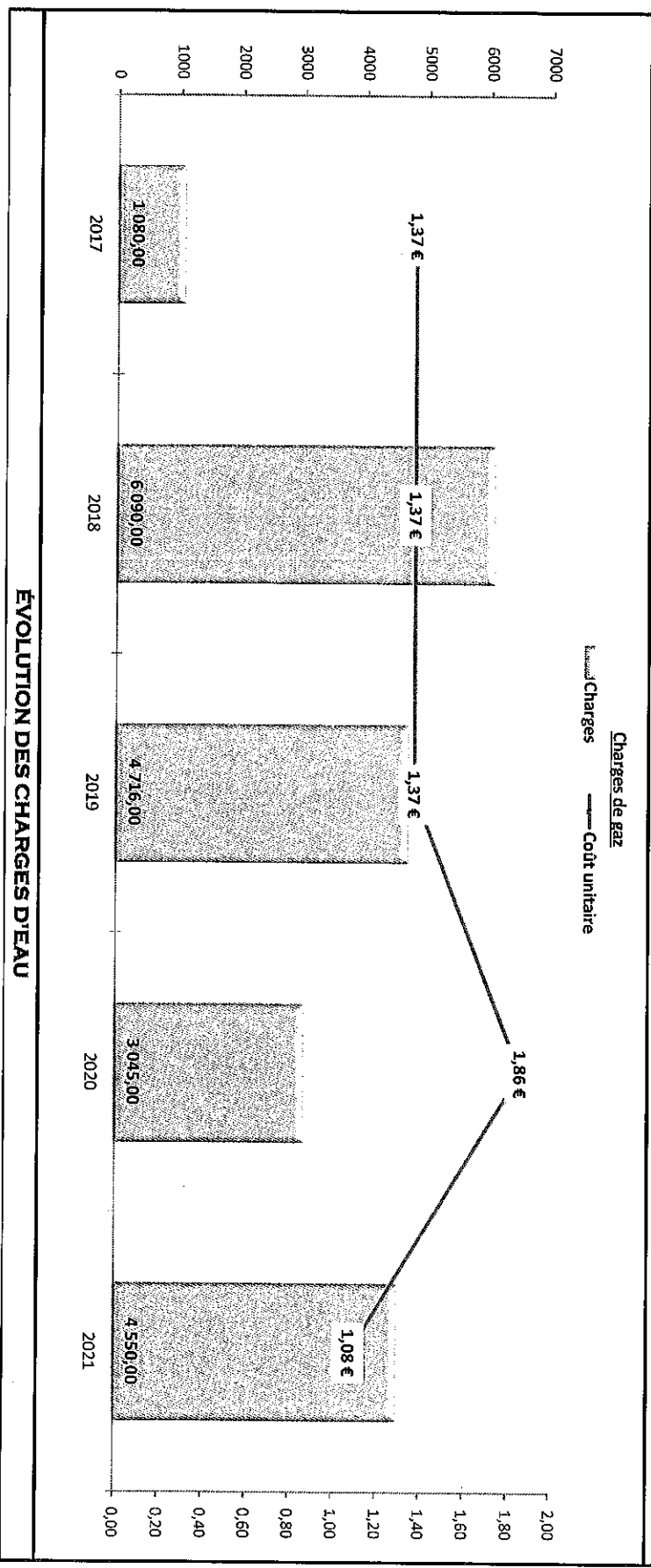
RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021									
ÉVOLUTION DES CHARGES DE VIABILISATION									
Réf									
■ ÉLECTRICITE ■ GAZ ■ EAU ■ FIOUL ■ BOIS ■ AUTRES SOURCES D'ÉNERGIE									
									
▲	2017	+1,6%	2018	+12,18%	2019	-16,4%	2020	+31,31%	2021
Σ	570 305,00		579 418,00		650 001,00		543 369,00		713 487,00
Les dépenses de viabilisation sont globalement en hausse suite à une reprise quasi normale de l'activité de l'établissement et à la hausse des tarifs (inflation).									
Voir annexes									

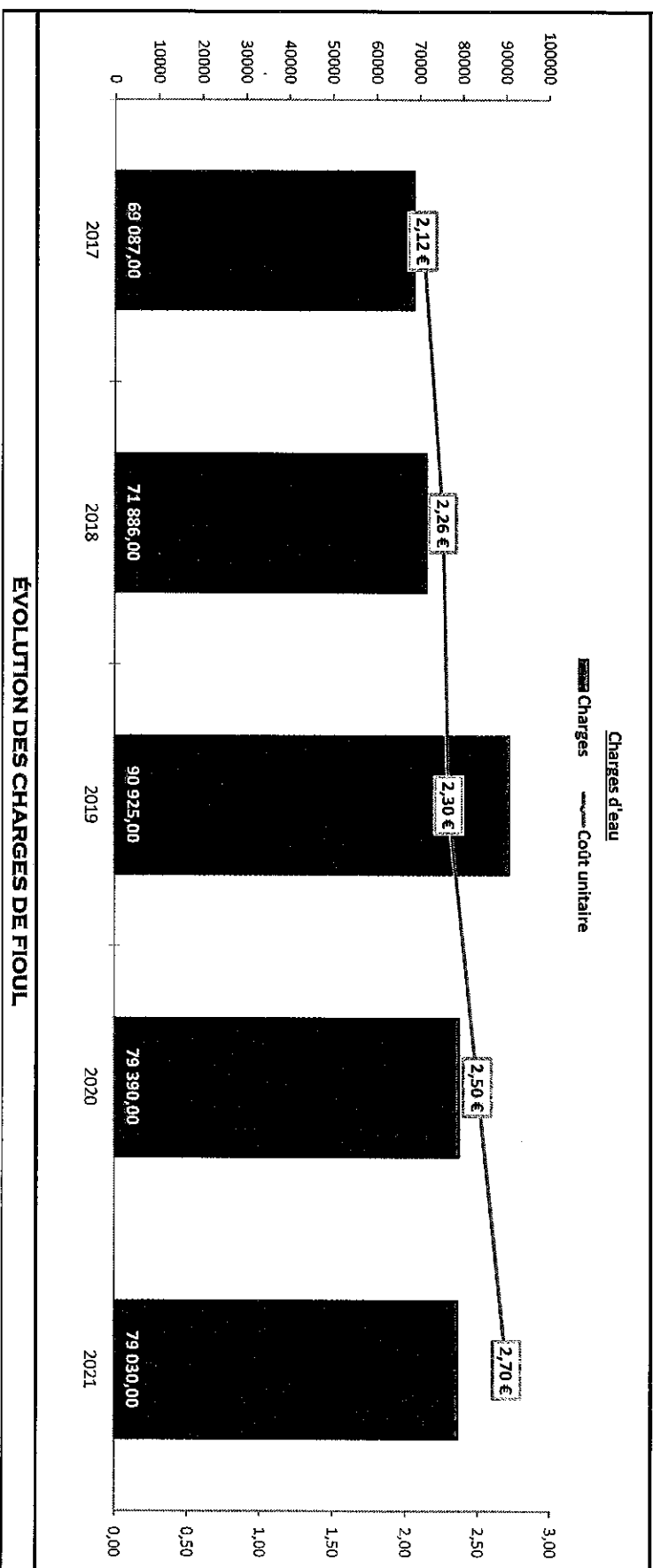
ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021



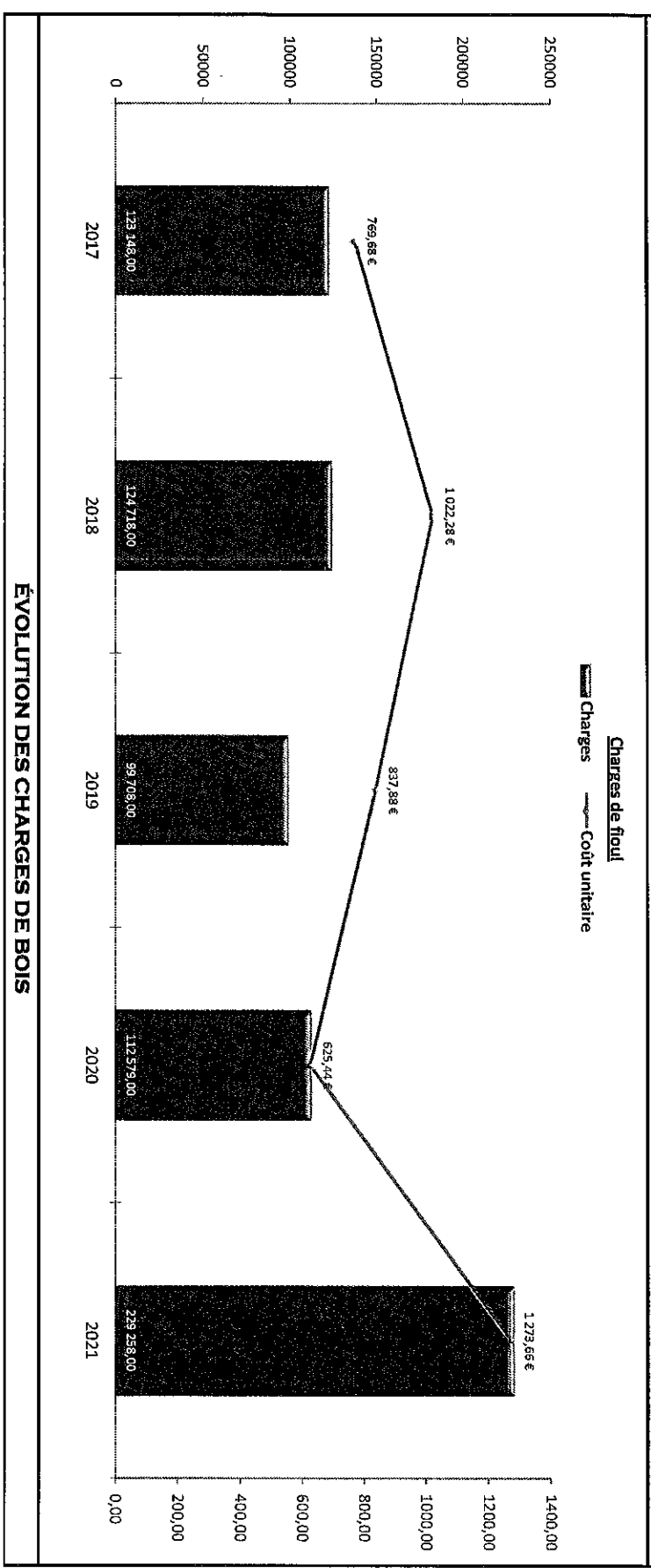
ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021



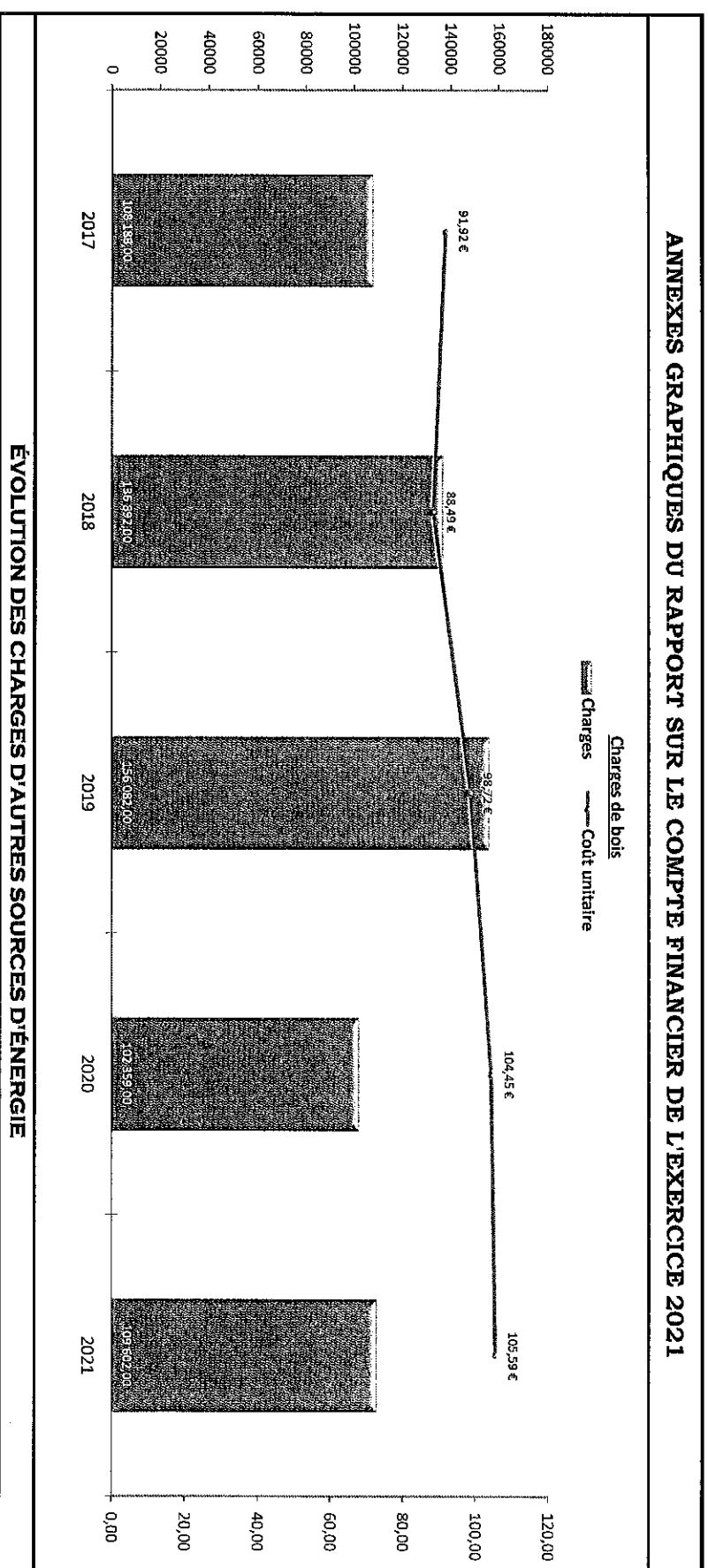
ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

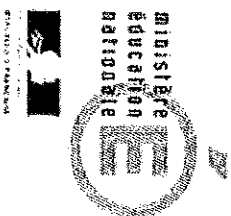


ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021



ANNEXES GRAPHIQUES DU RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021





Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 86120 Font Romeu Odeillo Vía
RNE - 0660057D

Compte
financier

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPEL DES DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES RELATIVES AU RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

Le rapport de l'agent comptable informe le conseil d'administration de l'état du patrimoine, des stocks, des créances, des reliquats de subventions.

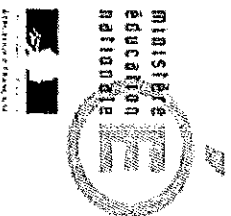
Il présente et explique les différents indicateurs financiers mentionnés ci-dessus.

Il analyse les données financières notamment au regard du type d'établissement (collège, lycée, lycée professionnel) des filières concernés, de la situation géographique. Il s'intéresse à l'évolution des indicateurs par rapport aux années antérieures.

L'analyse des données financières s'effectue à partir du résultat, de la capacité d'autofinancement ainsi que des divers indicateurs affichés à la pièce 14 (docs envoyés) et de leur évolution.

Elle est présentée par l'agent comptable qui explique, notamment en fonction de la composition du fonds de roulement (stock, provisions, besoins de trésorerie, etc.), la marge dont dispose l'établissement pour financer des actions sur fonds propres.

Cette analyse est actualisée en cours d'année afin notamment de donner au conseil d'administration et aux autorités de contrôles une information précise sur la capacité de l'établissement à prélever sur le fonds de roulement sans compromettre sa santé financière



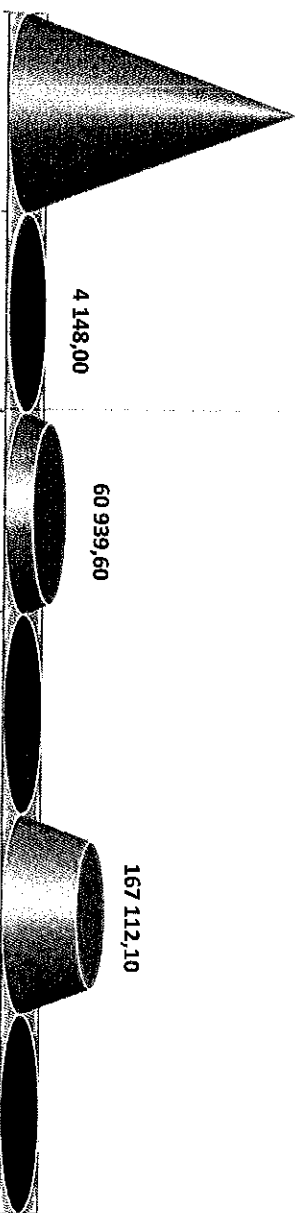
Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660057D



RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION COMPARATIVE DU RÉSULTAT ET DE L'AUTOFINANCEMENT		FAITS CARACTÉRISTIQUES																		
REF2																				
■ Résultat ■ Autofinancement <table border="1"><thead><tr><th>Année</th><th>Résultat</th><th>Autofinancement</th></tr></thead><tbody><tr><td>2017</td><td>64 908,18</td><td>74 906,89</td></tr><tr><td>2018</td><td>93 709,97</td><td>106 786,22</td></tr><tr><td>2019</td><td>-40 352,83</td><td>-22 939,26</td></tr><tr><td>2020</td><td>150 335,43</td><td>183 094,32</td></tr><tr><td>2021</td><td>146 920,56</td><td>141 204,87</td></tr></tbody></table>		Année	Résultat	Autofinancement	2017	64 908,18	74 906,89	2018	93 709,97	106 786,22	2019	-40 352,83	-22 939,26	2020	150 335,43	183 094,32	2021	146 920,56	141 204,87	Evolution du résultat On peut constater cette année en dépit d'une légère baisse, un solde largement positif du service général de l'ordre de 100802,28 euros, malgré des prélèvements importants effectués au cours de l'année. Le service de restauration a également enregistré un résultat excédentaire de 46118,28 euros. Comme l'indique le diagramme ci-contre le résultat reste à un niveau très élevé sur les 5 dernières années.
Année	Résultat	Autofinancement																		
2017	64 908,18	74 906,89																		
2018	93 709,97	106 786,22																		
2019	-40 352,83	-22 939,26																		
2020	150 335,43	183 094,32																		
2021	146 920,56	141 204,87																		

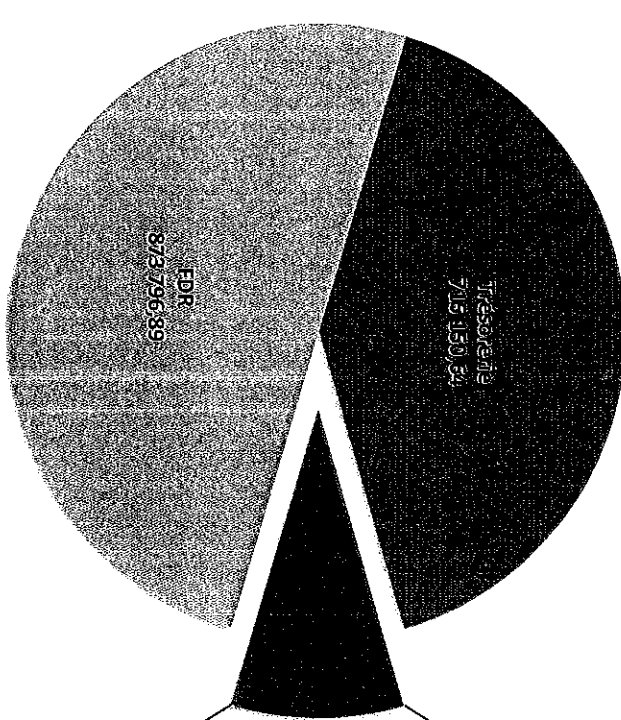
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

PRÉSENTATION DU FONDS DE ROULEMENT		FAITS CARACTÉRISTIQUES
Le FDR correspond à la somme des capitaux que possède l'établissement pour financer ses investissements et ses besoins. PART ENCAISSÉE: 645745,19 SOIT 73,9% DU FDR PART NON ENCAISSÉE: 228051,7 SOIT 26,1% DU FDR		Le Fonds de roulement
641 597,19  4 148,00 60 939,60 167 112,10 Autonomie financière (73,43%) Dépôts et cautions (0,47%) Stocks (6,97%) Provisions/dépré. (0%) Créances budget principal (19,12%) Créances neutralisées (budget spécifique) FONDS DE ROULEMENT = 873796,89 Rapporté aux dépenses quotidiennes d'exploitation, le FDR permet d'assurer une autonomie de fonctionnement estimée à 175 jours		Le FDR est la ressource fondamentale de l'établissement. Il correspond à la différence entre les capitaux de l'établissement et les investissements réalisés. La marge résultant de cette opération servira à financer les besoins de l'exploitation, puis à alimenter la trésorerie si ces besoins sont inférieurs au FDR. Le fonds de roulement ne doit pas être assimilé aux réserves disponibles même s'il s'en approche puisqu'il comprend la valeur des stocks, des cautions et des créances. Le montant du fonds de roulement au 31/12/2021 s'élève à 873796,89 € et ce montant exprimé en jours de fonctionnement est égal à 175 jours.

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

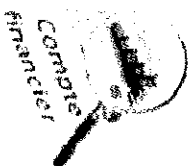
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021	
RFD4	
ÉVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT ET DE SES JOURS INDICATEURS	
Fonds de roulement	
Jours de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	
Fonds de roulement	

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

PRÉSENTATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	FAITS CARACTÉRISTIQUES
Le BFR mesure la capacité de l'établissement à financer son exploitation, au regard de sa trésorerie.  Trésorerie : 705 150,34 FDR : 873 796,89 BESOIEN EN FONDS DE ROULEMENT : 1 584 625 Le BFR correspond à l'écart entre la marge de financement exprimée par le FDR et la capacité de décaissement traduite par la TRÉSORERIE. La trésorerie étant ici inférieure au FDR, il en résulte un déficit de liquidités estimé à : 158 646,25	Le Besoin en fonds de roulement Le financement de l'activité quotidienne se retrouve dans le besoin en fonds de roulement égal à 158646,25 €. Cet indicateur permet de déterminer les fonds que l'établissement doit avancer pendant un temps donné pour faire face à ses engagements courants. Cette année les créances du CNEA n'ont pas été totalement recouvrées en fin d'exercice (128291,03) et les sommes à recouvrer de la Région s'élevaient à : 23513,33. Au lycée de Font Romeu les faibles reliquats de subvention (38864,05) n'infléchissent que peu le BFR pour l'exercice 2021. Le BFR net s'élève à 197510,30 euros. Malgré ce BFR positif l'établissement ne rencontre pas de difficultés pour financer son activité courante, les créanciers étant de bon payeur et la trésorerie étant notablement suffisante.



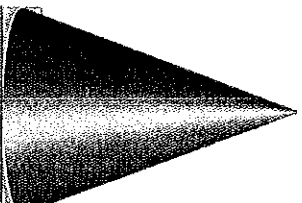
Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660057D



RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RNE		FAITS CARACTÉRISTIQUES
ÉVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		
■ Besoin en fonds de roulement (-) ou Dégagement en fonds de roulement (+)		
2017	113 443,45	Sur les 5 dernières années le BFR présente toujours des niveaux positifs et importants ce qui traduit un besoin continu pour faire face à un volume d'opérations conséquent. La baisse constatée en 2021 correspond à un volume de créances à recouvrer du CNEA moins important.
2018	212 563,34	
2019	212 563,34	
2020	249 312,23	
2021	158 646,25	

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

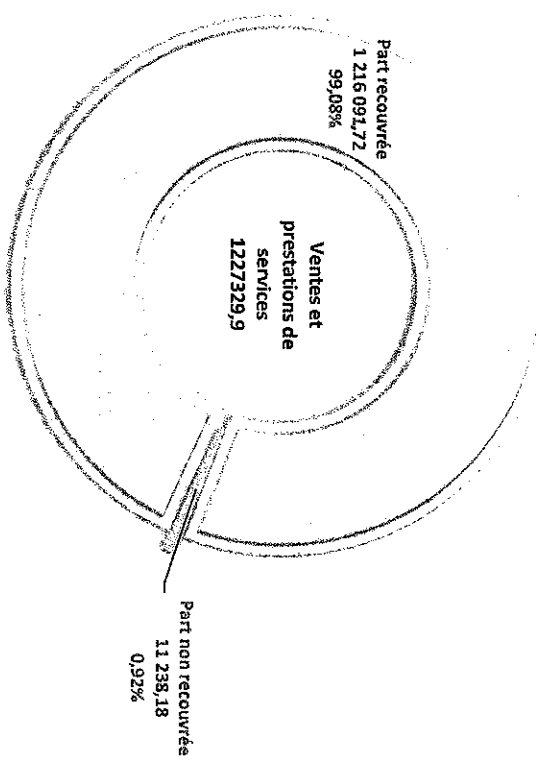
PRÉSENTATION DE LA TRÉSORERIE	FAITS CARACTÉRISTIQUES
La trésorerie correspond à la somme des liquidités détenues par l'établissement dans ses comptes d'encaissement. FONDS PROPRES ENCAISSES EXIGIBLES: 73553,45 SOIT 10,29% DE LA TRÉSORERIE 641 597,19  4 148,00 23 866,50 9 059,71 36 479,24 Autonomie financière (89,71%) Dépôts et cautions (0,58%) Réglements en attente (3,34%) Avances reçues de tiers (1,27%) Reliquats de subventions (5,1%) Trésorerie spécifique (0%) TRÉSORERIE = 715 150,64 € Rapportée aux dépenses quotidiennes d'exploitation, la trésorerie permet d'assurer une autonomie de décaissement estimée à 143 jours	La trésorerie de l'EPLE correspond aux liquidités dont dispose l'établissement pour la prise en charge des besoins de financement résultant du cycle d'exploitation. Elle est égale à la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement et s'élève à 715150,64 € ce qui correspond à 143 jours de trésorerie. L'autonomie financière est la trésorerie dégagée après que le fonds de roulement ait couvert les créances et les stocks. Cette autonomie passe à 641 597,19 € avec 126 jours de fonctionnement. L'autonomie financière affiche un bon résultat et traduit la bonne santé financière de l'établissement.

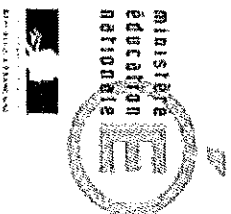
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DE LA TRÉSORERIE ET DE SES JOURS INDICATEURS						FAITS CARACTÉRISTIQUES
Jours de Trésorerie						Evolution de la trésorerie
2017	2018	2019	2020	2021		
531 185,04	492 315,47	495 911,53	525 986,54	715 150,64		
102	93	84	114	143		
-7,3%	+0,7%	+6,1%	+36%			
-38869,57	+3596,06	+30075,01	+189164,1			

On constate que la trésorerie enregistre une augmentation importante de 36% ainsi que le niveau du nombre de jours qui s'élève à 143. Cette évolution s'explique par un meilleur recouvrement des créances et un niveau constant de recettes.

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021													
PRÉSENTATION DU TAUX MOYEN DE NON RECOUVREMENT													
Le TMr mesure la part non recouvrée des recettes réalisées par l'établissement à la fin de l'exercice.													
 <table><thead><tr><th>Catégorie</th><th>Montant</th><th>Pourcentage</th></tr></thead><tbody><tr><td>Part recouvrée</td><td>1 216 091,72</td><td>99,08%</td></tr><tr><td>Part non recouvrée</td><td>11 236,18</td><td>0,92%</td></tr><tr><td>Total (Ventes et prestations de services)</td><td>1227329,9</td><td></td></tr></tbody></table>		Catégorie	Montant	Pourcentage	Part recouvrée	1 216 091,72	99,08%	Part non recouvrée	11 236,18	0,92%	Total (Ventes et prestations de services)	1227329,9	
Catégorie	Montant	Pourcentage											
Part recouvrée	1 216 091,72	99,08%											
Part non recouvrée	11 236,18	0,92%											
Total (Ventes et prestations de services)	1227329,9												
FAITS CARACTÉRISTIQUES	L'observation des différents paramètres permet d'analyser la gestion des recouvrements comme étant stable et peu problématique. En effet le taux de recouvrement des créances familiales reste proche de 100% sur les trois dernières années (99%), et le volume des dossiers contentieux est quasi nul en cette fin 2021. Ces constats résultent d'un travail complémentaire très assidu de suivi des dossiers de la part des services de gestion et d'une bonne solvabilité des différents créanciers. Fin 2021, l'établissement ne souffre pas des effets de la crise malgré les lourdes charges qu'il supporte. Il demeure néanmoins tributaire des versements du CREPS mais ceci n'apparaît pas sur le schéma ci-contre car ces créances ne sont pas au stade du contentieux. L'imbrication des activités du Lycée et du CREPS font que lorsque chacun respecte ses engagements normalisés par des conventions la bonne santé financière de l'établissement est garantie.												



Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660057D

Comptable financier

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

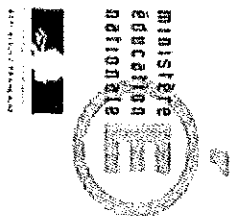
ÉTAT DES RELIQUATS DE SUBVENTIONS		FAITS CARACTÉRISTIQUES
TOTAL DES RELIQUATS CONSTATÉS À LA CLÔTURE: 306 472,23 EUROS		Reliquats subventions
Répartition des reliquats		
Subventions programme 230, vie de l'élève (33,8%)	10 357,38	Les reliquats de subventions dont la taxe d'apprentissage : 38864 (dettes) ne sont pas assez importants pour absorber les créances (+167112) ce qui explique le BFR positif.
Autres subventions de la collectivité de rattachement (66,2%)	20 289,85	

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021			
BILAN DE L'ÉQUILIBRE GLOBAL FINANCIER			
RF22		FAITS CARACTÉRISTIQUES	
■ Trésorerie	■ Besoin en fonds de roulement	■ Fonds de roulement	
775 298,77	525 986,54	873 796,89	Depuis ces 5 dernières années, le montant du Fonds de roulement affiche une stabilité structurelle largement suffisante (au-delà de 700 000 €).
249 322,23		715 150,64	Tous les indicateurs semblent attester d'une situation financière saine.
		158 643,25	Cette analyse favorable avec un fonds de roulement immédiatement mobilisable de 649 713,38 € autorise le prélèvement effectué par anticipation dès la constitution du budget 2022 (63000 €). Les prélèvements supplémentaires à venir sur 2022 seront possibles et nécessiteront le calcul de la capacité à prélever avec une analyse qui prenne en compte les indicateurs énoncés ci-dessus à l'instant T.
Exercice 2020		Exercice 2021	

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021	
SITUATION DES FONDS MOBILISABLES	
FONDS DE ROULEMENT 873796,89 PART MOBILISABLE 649713,38 Fonds mobilisables 74,36% Éléments de fragilité 18,20% Stocks 6,97% Dépôts et cautions 0,47% Jours de FDRm 140 Satisfaisant Contrôle Évaluation en jours de fonctionnement JOURS DE FDRm HORS CHARGES DE PAYE JOURS DE FDRm CHARGES DE PAYE INCLUSES FAITS CARACTÉRISTIQUES Le FDR mobilisable Cependant et comme le démontre le graphique ci-dessous, il convient de se baser sur le fonds de roulement mobilisable (déduction faite des stocks et du besoin en fonds de roulement) pour évaluer le nombre réel de jours de fonctionnement soit : 140 Jours. Pour rappel, les autorités de contrôle préconisent 60 jours de fonctionnement. La notion de fonds de roulement mobilisable peut être assimilée à celle de réserves disponibles. La capacité du fonds de roulement est de permettre à l'établissement d'assurer ses propres risques et d'éventuels besoins sur fonds propres où « réserves mobilisables » dont le montant est de 649713,38 €.	



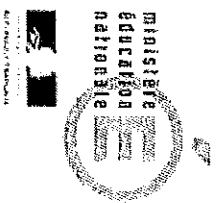
Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
LYCÉE CLIMATIQUE ET SPORTIF PIERRE DE COUBERTIN
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odello Via
RNE - 0660057D

Compte
financier

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

PROPOSITIONS D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DANS LES COMPTES DE RÉSERVES					FAITS CARACTÉRISTIQUES
V E N T I L A T I O N D U R É S U L T A T		112 527,78			Les membres du CA doivent se prononcer sur l'affectation du résultat (146920,56) dans 2 comptes de réserves : - au service général pour un montant de 100802,28 - au service de restauration et d'hébergement pour un montant de 46118,28 PRECONISATIONS : -Poursuivre le suivi rigoureux des créances à recouvrer (CREPS) au regard des gros volumes de charges qui pèsent sur le lycée (Coût énergétique très élevé sur un établissement ancien et situé en haute montagne) -Poursuivre le suivi rigoureux des créances de pension et de demi-pension -Veiller à utiliser les reliquats des subventions allouées sous conditions d'emploi comme les crédits d'état et le solde de la Taxe d'apprentissage 2021 qui est de 8216,82 €.
	Activités pédagogiques	-11 725,50			
	Vie de l'élève				
	Administration et logistique				
R É S E R V E S		100 802,28	46 118,28	0,00	
		C/10681 - SERVICE GÉNÉRAL	C10687 - SRH	C/10681 - AUTRES	

NB: Si le compte de réserves c/106 n'est pas subdivisé, alors le résultat est affecté dans son intégralité au compte 1068.



Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
COLLÈGE CLIMATIQUE ET SPORTIF
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odeillo Via
RNE - 0660634F



RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPEL DES DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES RELATIVES AU RAPPORT DE L'ORDONNATEUR

Le compte rendu de gestion, qui fait partie intégrante du compte financier, est réalisé et présenté par l'ordonnateur.

Il rend compte de l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et éventuellement modifié par le conseil d'administration et des objectifs assignés par l'autorité académique, la collectivité territoriale de rattachement et les éventuels financeurs d'opérations (Union Européenne,...).

Il s'appuie sur les indicateurs de gestion à caractères financiers lorsqu'ils ont été définis dans la convention.

Il explicite notamment les différences entre les prévisions budgétaires et leur exécution, par service et éventuellement par domaine et activité.

Il justifie l'utilisation des subventions utilisables sous conditions d'emplois. Il renseigne sur toutes les dépenses significatives de l'établissement, par exemple sur l'évolution, des dépenses pédagogiques, des aides à caractère social, des dépenses de viabilisation, sur l'évolution des financements en croissant ces informations à l'évolution des structures et du nombre d'élèves.



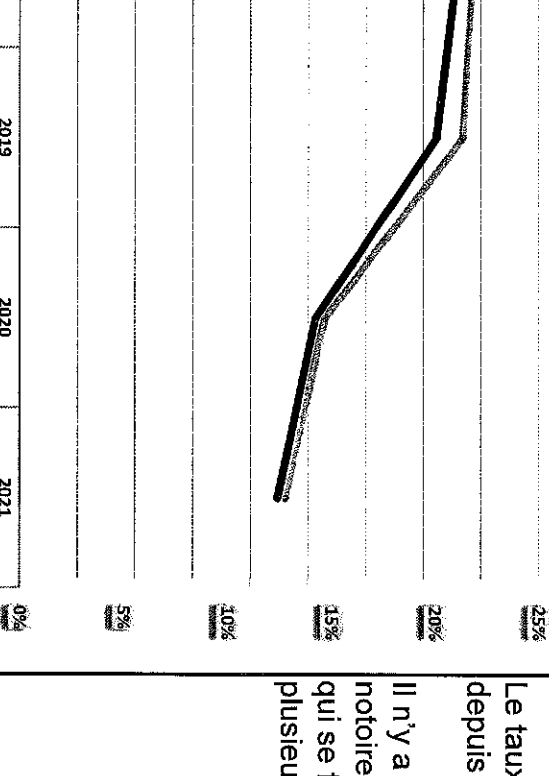
TABEAU GÉNÉRAL D'EXECUTION DU BUDGET A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

SERVICES	CHARGES NETTES										PRODUITS NETS					SOLDES
	Dotations	Prévisions	Dépenses	Reduits	Dépassements	Taux d'exéc.	Poids budg.	Comptes	Prévisions	Recettes	+ Valeur	- Valeur	Taux d'exéc.	Poids budg.		
AP		24 568,67	21 222,90	3 345,77		86,38%	0,11%	7411 - Subventions minis.éduc.	7 032,67	6 332,94		-700,63	90,04%	1,49%		
		24 568,67	21 222,90	3 345,77		86,38%	0,11%	7443 - Subventions Département	7 800,00	7 800,00			100,00%	1,83%		
		24 568,67	21 222,90	3 345,77		86,38%	0,11%	7446 - Subv. Union européenne	8 986,00	8 121,90		-864,10	90,28%	1,91%		
		24 568,67	21 222,90	3 345,77		86,38%	0,11%	7461 - Action de mécénat	750,00			-750,00	0,00%			-1 251 120,06
	Sous-total	1 474 120,20	1 273 374,00	200 746,20	0,00	86,38%	6,60%	Sous-total	24 568,67	22 253,94	0,00	-2 314,73	90,58%	5,23%		
VE		27 051,71	13 197,41	13 854,30		48,79%	0,07%	7411 - Subventions minis.éduc.	11 051,71	3 907,41		-7 144,30	35,36%	0,92%		
		27 051,71	13 197,41	13 854,30		48,79%	0,07%	7443 - Subventions Département	16 000,00	9 290,00		-6 710,00	58,06%	2,18%		-250 730,79
		541 034,20	263 948,20	277 086,00	0,00	48,79%	1,40%	Sous-total	27 051,71	13 197,41	0,00	-13 854,30	48,79%	3,10%		
	Sous-total	201 257,10	201 039,68	217,42	0,00	99,89%	1,05%	7443 - Subventions Département	201 257,10	201 153,90	0,00	-103,20	99,95%	47,29%		-11 861 226,90
ALO		183 733,00	178 344,95	7 388,05	0,00	96,02%	0,93%	7062 - Prod. Resour. Scol. heb.	183 733,00	178 344,95		-7 388,05	96,02%	41,93%		-5 172 003,55
SRH		5 571 990,00	5 350 348,50	221 641,50	0,00	96,02%	27,90%	Sous-total	183 733,00	178 344,95	0,00	-7 388,05	96,02%	41,93%		
SRN		19 000,00	10 382,00	8 618,00	0,00	54,64%	0,05%	Sous-total	19 000,00	10 382,00	0,00	-8 618,00	54,64%	2,44%		-197 258,00
Totaux N	Charges de l'année courante	380 000,00	207 640,00	172 360,00	0,00	54,64%	1,00%	Produits de l'année courante	19 000,00	10 382,00	0,00	-8 618,00	54,64%	2,44%		
Totaux N-1	Charges extournées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0%	Produits extournés	457 610,48	425 332,20	0,00	-32 278,28	92,95%	100%		-18 732 330,30
RÉSULTAT NET APRÈS INTÉGRATION DES OPÉRATIONS D'EXTORNE : 145,26																

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

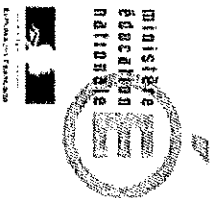
ÉVOLUTION DE LA POPULATION SCOLAIRE						FAITS CARACTÉRISTIQUES
	Élèves externes	Élèves internes	Élèves dp			
2017	349	28	381	-2,1%		Malgré une légère hausse en 2019, la tendance de la population scolaire du collège est à la baisse. La proportion de demi-pensionnaires et d'internes est stable depuis 3 ans.
2018	340	27	373	+2,68%		
2019	351	19	383	-2,87%		
2020	344	20	372	-0,54%		
2021	338	19	370			

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021																							
ÉVOLUTION DES EFFECTIFS BOURSIERS					FAITS CARACTÉRISTIQUES																		
 <table><thead><tr><th>Année</th><th>Effectifs</th><th>Taux boursiers</th></tr></thead><tbody><tr><td>2017</td><td>76</td><td>19,95%</td></tr><tr><td>2018</td><td>79</td><td>21,18%</td></tr><tr><td>2019</td><td>77</td><td>20,10%</td></tr><tr><td>2020</td><td>53</td><td>14,25%</td></tr><tr><td>2021</td><td>46</td><td>12,43%</td></tr></tbody></table>					Année	Effectifs	Taux boursiers	2017	76	19,95%	2018	79	21,18%	2019	77	20,10%	2020	53	14,25%	2021	46	12,43%	Le taux de boursiers qui était stable depuis 2017 est en baisse. Il n'y a pourtant pas eu de changement notable dans le traitement des demandes qui se font majoritairement en ligne depuis plusieurs années.
Année	Effectifs	Taux boursiers																					
2017	76	19,95%																					
2018	79	21,18%																					
2019	77	20,10%																					
2020	53	14,25%																					
2021	46	12,43%																					

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT						FAITS CARACTÉRISTIQUES
Évolution quinquennale ■ Dgf complémentaire ■ Dgf initiale (DGR)						La dotation de fonctionnement était fixe depuis plusieurs années. Elle était basée sur un forfait de 80 000€ auquel s'ajoutait 120 000€ de dotation aux installations sportives. Suite à notre demande le Conseil Départemental a révisé son mode de calcul et nous verse désormais une dotation calculée sur la base des mêmes critères que les autres collèges du département. En 2021, la dotation globale de fonctionnement passe ainsi de 107 472€ et la dotation aux installations reste stable : 95 000€, ce qui correspond plus à notre besoin réel.
2017	0%	2018	0%	2019	+39,42%	
120 000,00		120 000,00		120 000,00		
80 000,00		80 000,00		80 000,00		
2020	-3,64%	2021				
111 532,00		107 472,00				



Région académique Occitanie - Académie de Montpellier
COLLÈGE CLIMATIQUE ET SPORTIF
5 Avenue Pierre De Coubertin - 66120 Font Romeu Odello Via
RNE - 0660634F



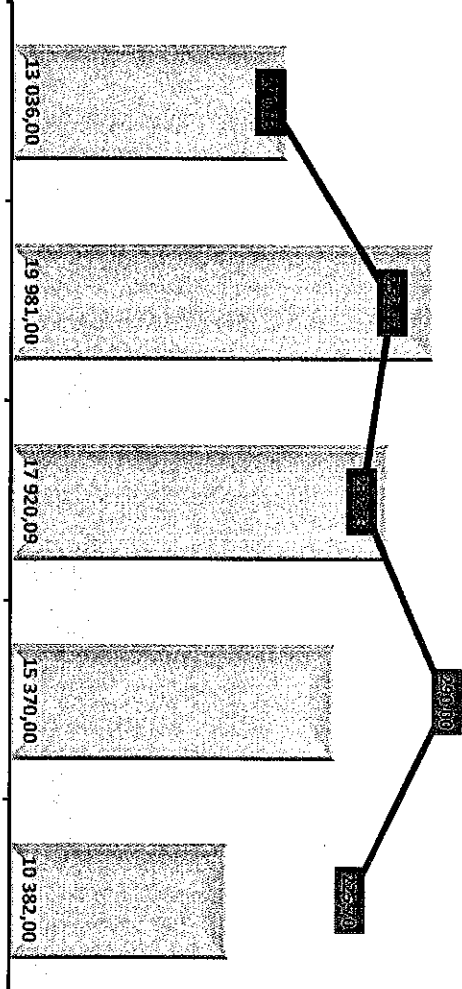
RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021		
VOLUME ET RÉPARTITION DES MASSES BUDGÉTAIRES		FAITS CARACTÉRISTIQUES
Charges constatées: 424186,94 Produits constatés: 425332,2		Le volume et la répartition des masses budgétaires est stable depuis plusieurs années, notamment au service ALO et SRH qui reversent la totalité des recettes au lycée qui gère les dépenses de ces services pour l'ensemble de la cité scolaire.
AP	5,00% 5,23%	
VE	3,11% 3,10%	
ALO	47,39% 47,29%	
SRH	42,04% 41,93%	
SBN	2,45% 2,44%	
Répartition par service		

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021		
TAUX DE RÉALISATION DU BUDGET PRÉVISIONNEL		FAITS CARACTÉRISTIQUES
92,70% Moyenne 92,95% 86,38% AP 90,58% 48,79% VE 48,79% 99,89% ALO 99,95% 96,02% SRH 96,02% 54,64% SBN 54,64% Taux de consommation des crédits Taux de réalisation des produits		Les dépenses globales du collège ont été réalisées à plus de 92%. Au service AP, 3007,67€ n'ont pas été consommés (dont 864,10 euros qui correspondent à un crédit fléché ERASMUS et qyui seront réinjectés au budget 2022). Le taux de réalisation du budget prévisionnel est optimal pour le Service Restauration Hébergement SRH qui reverse la totalité de ses recettes au Lycée.

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DES BOURSES NATIONALES		FAITS CARACTÉRISTIQUES
 Crédits consommés  Attributions moyennes par élève <u>Évolution comparative</u>		Le montant moyen des bourses par élève est également en baisse.
		

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPEL DES DISPOSITIONS RÉGLEMENTAIRES RELATIVES AU RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

L'agent comptable informe le conseil d'administration de l'état du patrimoine, des stocks, des créances, des reliquats de subventions. Il présente et explique les différents indicateurs financiers mentionnés ci-dessus.

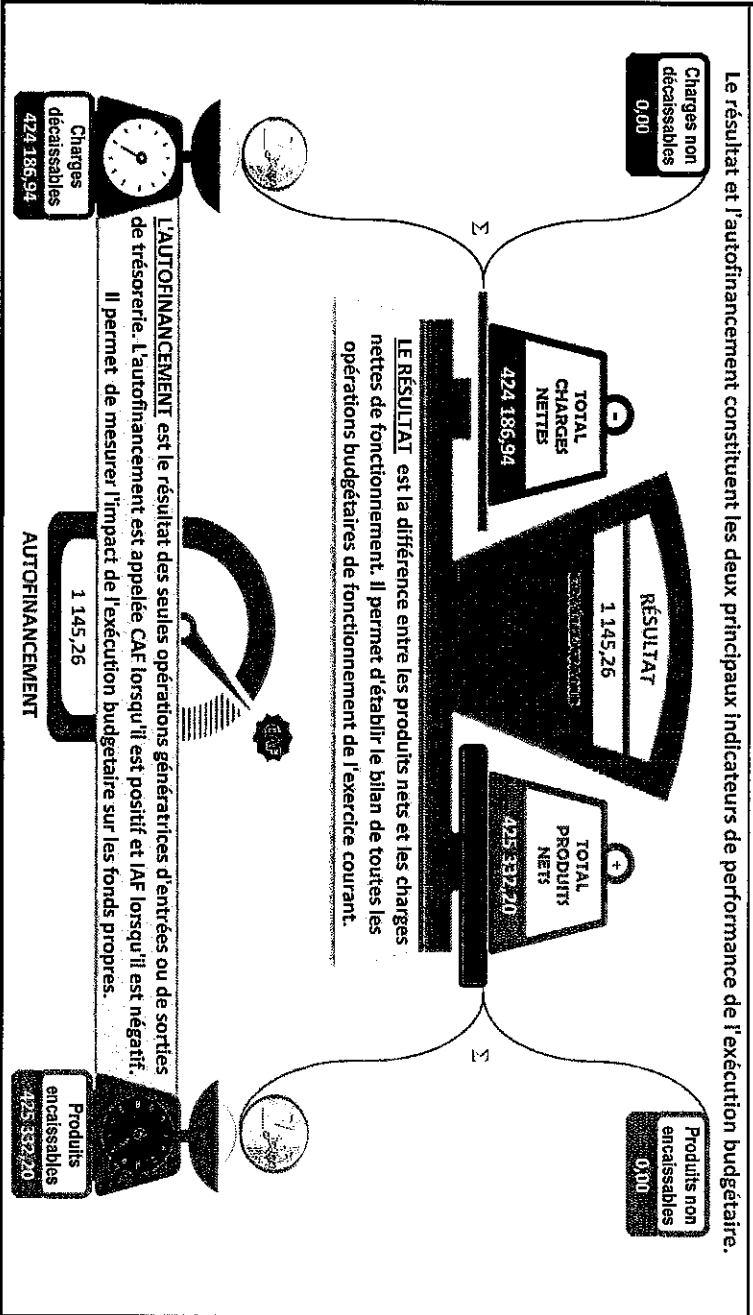
Il analyse les données financières notamment au regard du type d'établissement (collège, lycée, lycée professionnel) des filières concernées, de la situation géographique. Il s'intéresse à l'évolution des indicateurs par rapport aux années antérieures.

L'analyse des données financières s'effectue à partir du résultat, de la capacité d'autofinancement ainsi que des divers indicateurs affichés à la pièce 14 et de leur évolution. Elle est présentée par l'agent comptable qui explique, notamment en fonction de la composition du fonds de roulement (stock, provisions, besoins de trésorerie, etc.), la marge dont dispose l'établissement pour financer des actions sur fonds propres. Cette analyse est actualisée en cours d'année afin notamment de donner au conseil d'administration et aux autorités de contrôles une information précise sur la capacité de l'établissement à prélever sur le fonds de roulement sans compromettre sa santé financière.

Le collège PIERRE DE COUBERTIN présente les caractéristiques suivantes qui impactent à la fois sur son fonctionnement général et sur sa situation financière :

- Un établissement de haute montagne
- Un établissement vétuste (constructions datant de 1967) qui impliquent de lourds travaux de rénovation et installations de chauffage, sanitaires particulièrement obsolètes mais dont les charges de maintenance sont supportées par le lycée ;
- Etablissement doté d'un SRH dont la totalité des recettes est reversée au lycée qui héberge les élèves.

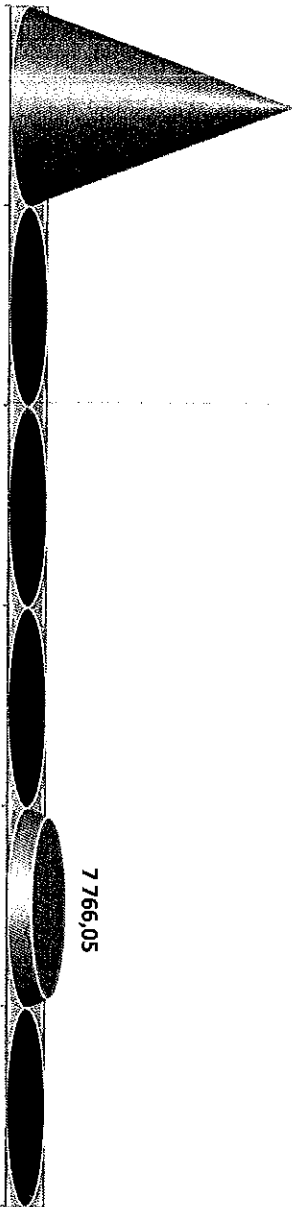
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

PRÉSENTATION DU RÉSULTAT ET DE L'AUTOFINANCEMENT	FAITS CARACTÉRISTIQUES
Le résultat et l'autofinancement constituent les deux principaux indicateurs de performance de l'exécution budgétaire.  Charges non décaissables 0,00 Charges décaissables 424 186,94 Produits non encaissables 0,00 Produits encaissables 425 382,20 RÉSULTAT 1 145,26 AUTOFINANCEMENT 1 145,26 LE RÉSULTAT est la différence entre les produits nets et les charges nettes de fonctionnement. Il permet d'établir le bilan de toutes les opérations budgétaires de fonctionnement de l'exercice courant. L'AUTOFINANCEMENT est le résultat des seules opérations génératrices d'entrées ou de sorties de trésorerie. L'autofinancement est appelé CAF lorsqu'il est positif et IAF lorsqu'il est négatif. Il permet de mesurer l'impact de l'exécution budgétaire sur les fonds propres.	L'exécution budgétaire a déterminé le résultat de l'exercice (différentes entre les recettes et les dépenses nettes) pour un montant de 1 145,26. Ce résultat excédentaire est généré pour l'essentiel par le service AP. Cet établissement ne possède pas de biens immobilisés donc pas d'opérations d'amortissements. C'est pourquoi résultat et CAF sont identiques.

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION COMPARATIVE DU RÉSULTAT ET DE L'AUTOFINANCEMENT					FAITS CARACTÉRISTIQUES
■ Résultat ■ Autofinancement					Evolution du résultat On peut constater que le résultat se rapproche du niveau de 2019 qui correspond à une année normale de fonctionnement. Cet établissement ne subit pas les effets de la crise sanitaire car la majorité des frais de fonctionnement sont supportés par le lycée. Le bilan de l'exercice permet d'intégrer le résultat sur les seules réserves mobilisables du service général.
2017	3 115,02	3 115,02			
2018	-1 869,75	-1 869,75			
2019	2 841,41	2 841,41			
2020	6 257,02	6 257,02			
2021	1 145,26	1 145,26			

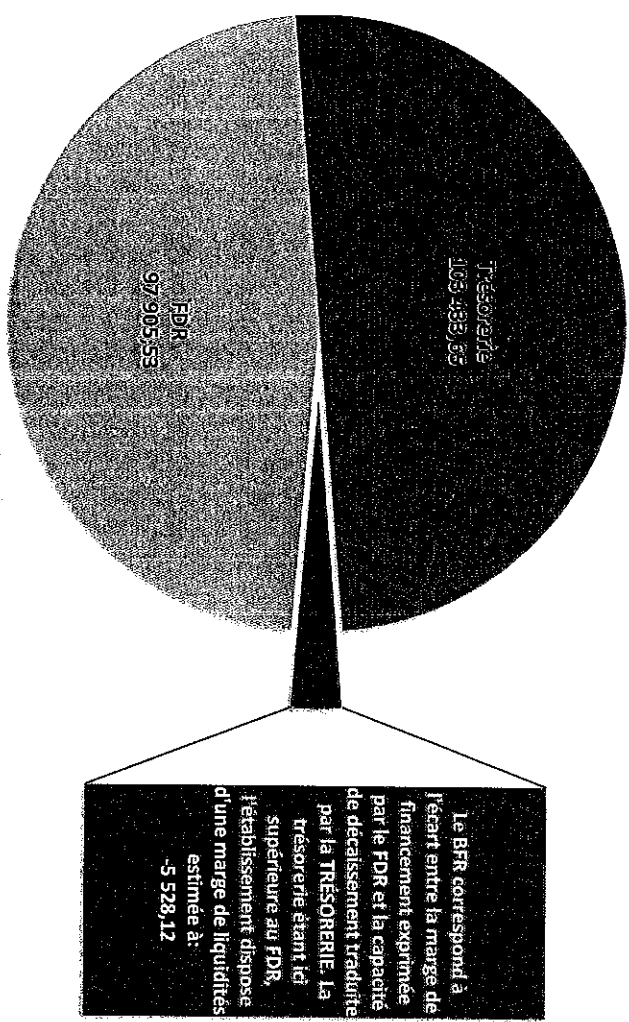
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021					
FDR					
PRÉSENTATION DU FONDS DE ROULEMENT					
Le FDR correspond à la somme des capitaux que possède l'établissement pour financer ses investissements et ses besoins.					
PART ENCAISSÉE: 90139,48 SOIT 92,07% DU FDR			PART NON ENCAISSÉE: 7766,05 SOIT 7,93% DU FDR		
					
90 139,48			7 766,05		
					
Autonomie financière (92,07%)	Dépôts et cautions (0%)	Stocks (0%)	Provisions/dépréc. (0%)	Créances budget principal (7,93%)	Créances neutralisées (budget spécifique)
FONDS DE ROULEMENT = 97905,53					
Rapporté aux dépenses quotidiennes d'exploitation, le FDR permet d'assurer une autonomie de fonctionnement estimée à 83 jours					
FAITS CARACTÉRISTIQUES					
Le FDR est uniquement constitué des réserves mobilisables (absences de biens immobilisés et de stocks). Il s'élève au 31/12 à 97905,53 euros, ce qui correspond à 83 jours de fonctionnement alors que les préconisations de la collectivité territoriale fixe un seuil de 60 jours d'autonomie. Comme l'année précédente le FDR connaît une évolution à la hausse de 1145,26 (le résultat). La capacité du fonds de roulement est de permettre à l'établissement d'assurer ses propres risques et d'éventuels besoins sur fonds propres ou « réserves mobilisables ».					

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

ÉVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT ET DE SES JOURS INDICATEURS		FAITS CARACTÉRISTIQUES
		Evolution du fonds de roulement Le FDR reste stable et n'enregistre qu'une augmentation de 1,2% ce qui permet à l'établissement de conserver une marge de manœuvre confortable. Le niveau du nombre de jours de FDR est de 83 et il diminue à 76 lorsqu'on envisage une analyse plus fine avec le niveau de l'autonomie financière (déduction faite des créances qui sont celles de l'hébergement).

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RF05	FAITS CARACTÉRISTIQUES
PRÉSENTATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT Le BFR mesure la capacité de l'établissement à financer son exploitation, au regard de sa trésorerie.  Trésorerie 103 483,99 FDR 97 905,53 BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT : 5 578,46 Le BFR correspond à l'écart entre la marge de financement exprimée par le FDR et la capacité de décaissement traduite par la TRÉSORERIE. La trésorerie étant ici supérieure au FDR, l'établissement dispose d'une marge de liquidités estimée à : -5 528,12	Le Besoin en fonds de roulement Le financement de l'activité quotidienne se retrouve dans le besoin en fonds de roulement égal à -5528,12 €. Cet indicateur permet de déterminer les fonds que l'établissement doit avancer pendant un temps donné pour faire face à ses engagements courants. Ce montant est négatif du fait des reliquats importants au crédit de la classe 4 (subventions d'état) et des recettes à recouvrer moindres comparativement à l'exercice précédent (la créance du voyageur ayant été recouvrée).

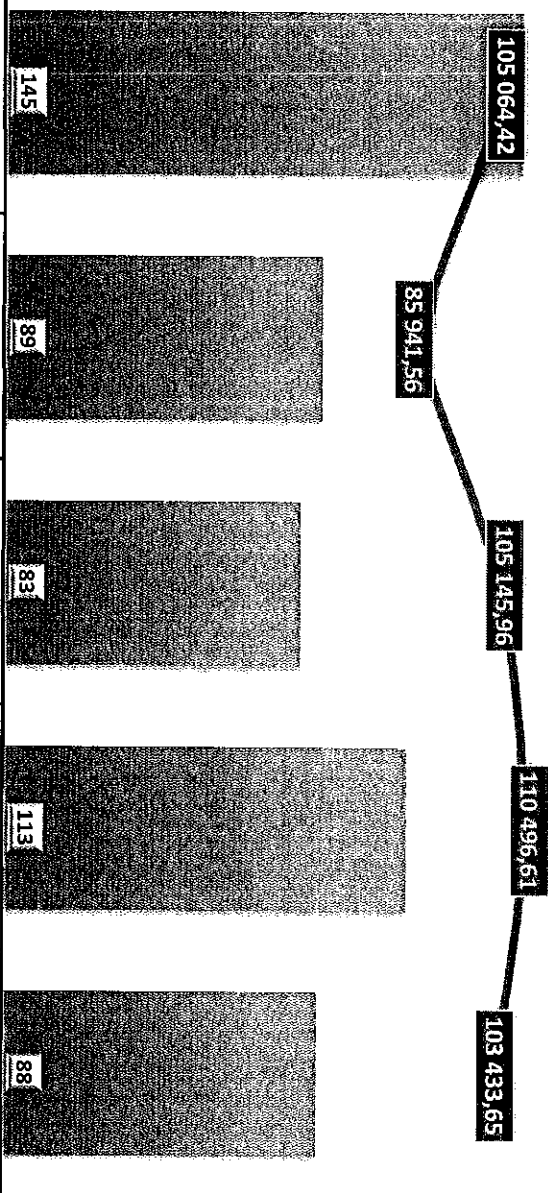
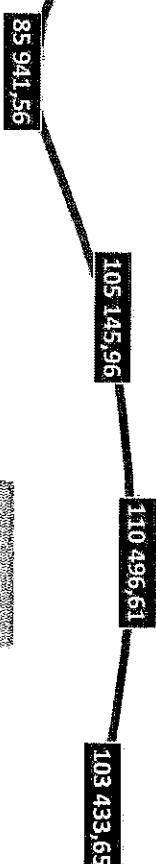
RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021					
ÉVOLUTION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					FAITS CARACTÉRISTIQUES
■ Besoin en fonds de roulement (-) ou Dégagement en fonds de roulement (+)					Il est à noter que structurellement le BFR est négatif comme dans beaucoup d'établissements en raison de la présence de reliquats de subvention.
				1 720,28	
2017				-15 532,83	
2018					
2019				-14 642,71	
2020				-13 736,34	
2021				-5 528,12	

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

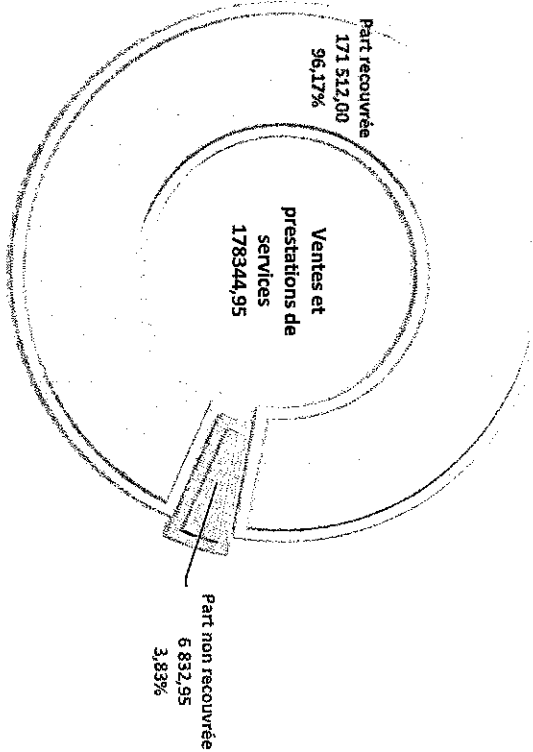
RS07	FAITS CARACTÉRISTIQUES
PRÉSENTATION DE LA TRÉSORERIE La trésorerie correspond à la somme des liquidités détenues par l'établissement dans ses comptes d'encaissement. FONDS PROPRES ENCAISSES EXIGIBLES: 13294,17 SOIT 12,85% DE LA TRÉSORERIE TRÉSORERIE = 103433,65 euros Rapportée aux dépenses quotidiennes d'exploitation, la trésorerie permet d'assurer une autonomie de décaissement estimée à 88 jours	LA TRÉSORERIE DE L'ÉPLE CORRESPOND AUX LIQUIDITÉS DONT dispose l'établissement pour la prise en charge des besoins de financement résultant du cycle d'exploitation. Elle s'élève à : 103433,65 ce qui correspond à 88 jours. Trésorerie=FDR-BFR L'autonomie financière qui représente près de 90% de la trésorerie est stable depuis 2 ans et s'élève à 90139,48 euros en 2021 ce qui correspond à 76,50 jours. Elle continue donc d'afficher un bon résultat et ceci reste le signe d'une situation financière saine.

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021									
RF08									
ÉVOLUTION DE LA TRÉSORERIE ET DE SES JOURS INDICATEURS									
Jours de Trésorerie Trésorerie									
									
▲	2017	-18,2%	2018	+22,3%	2019	+5,1%	2020	-6,4%	2021
		↓		↓		↓		↓	
		-19122,86		+19204,4		+5350,65		-7062,96	
Evolution Trésorerie									
On constate que la trésorerie enregistre une baisse de -6,4% par rapport à 2020 et le nombre de jours de trésorerie baisse parallèlement de 25. Sur les 5 dernières années la trésorerie reste relativement stable et élevée en raison notamment de la présence de reliquats de subvention importants.									

Evolution Trésorerie
 On constate que la trésorerie enregistre une baisse de -6,4% par rapport à 2020 et le nombre de jours de trésorerie baisse parallèlement de 25.
 Sur les 5 dernières années la trésorerie reste relativement stable et élevée en raison notamment de la présence de reliquats de subvention importants.

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021													
RFB													
PRÉSENTATION DU TAUX MOYEN DE NON RECOUVREMENT													
Le TMR mesure la part non recouvrée des recettes réalisées par l'établissement à la fin de l'exercice.  <table><tr><th>Catégorie</th><th>Montant</th><th>Pourcentage</th></tr><tr><td>Part recouvrée</td><td>171 512,00</td><td>96,17%</td></tr><tr><td>Part non recouvrée</td><td>6 832,95</td><td>3,83%</td></tr><tr><td>Total</td><td>178 344,95</td><td></td></tr></table>	Catégorie	Montant	Pourcentage	Part recouvrée	171 512,00	96,17%	Part non recouvrée	6 832,95	3,83%	Total	178 344,95		L'établissement présente un faible taux de non recouvrement de 3,83% en légère baisse par rapport à l'année dernière. Le recours à la procédure contentieuse se trouve modéré par l'utilisation des aides sociales mises à disposition par l'Etat et la collectivité départementale.
Catégorie	Montant	Pourcentage											
Part recouvrée	171 512,00	96,17%											
Part non recouvrée	6 832,95	3,83%											
Total	178 344,95												

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

ÉTAT DES RELIQUATS DE SUBVENTIONS		FAITS CARACTÉRISTIQUES
TOTAL DES RELIQUATS CONSTATÉS A LA CLÔTURE: 12444,17 EUROS		Reliquats subventions
Répartition des reliquats		
Subventions pour bourses et primes (15,15%)	1 885,70	Le montant important de ces reliquats (mais inférieurs à ceux de l'année dernière) fausse la lecture du btf, ce dernier dégraisé de ces subventions spécifiques passe de -5528,12 à 6916,05. Il est essentiel de dégager un BFR net pour appréhender le montant exact que l'établissement doit dégager pour faire face à ses engagements.
Subventions programme 141, enseignement scolaire du second degré (5,63%)	700,63	
Subventions programme 230, vie de l'élève (77,74%)	9 674,30	
Subventions aides à caractère social au profit des élèves (0,65%)	80,34	
Autres subventions de la collectivité de rattachement (0,83%)	103,20	

Complete
Financial

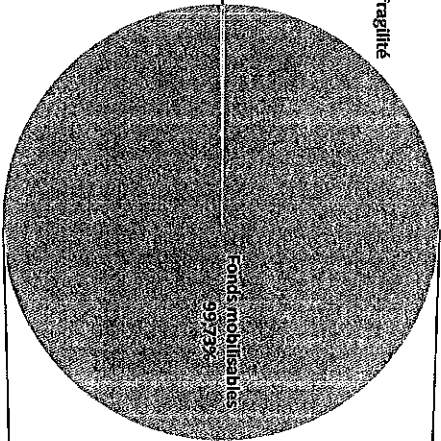
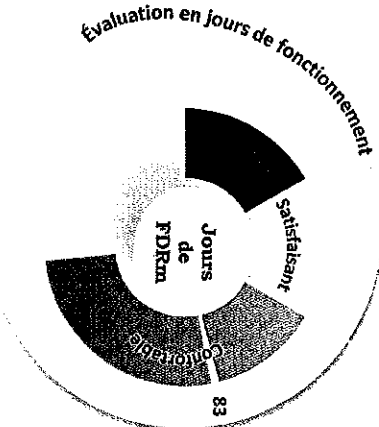
RF22

FAITS CARACTÉRISTIQUES



Aucun risque de défaillance financière ne pèse sur cet établissement dont les ressources principales émanent de l'Etat et de la collectivité de rattachement

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

SITUATION DES FONDS MOBILISABLES		FAITS CARACTÉRISTIQUES
FONDS DE ROULEMENT 97905,53	PART MOBILISABLE 97640,43	Le FDR mobilisable Comme on peut le constater sur ce graphique la part mobilisable du fonds de roulement est la totalité du fonds de roulement. Il n'existe aucun élément de fragilité potentielles (créances douteuse) qui viendrait diminuer ce montant. La capacité de ce FDR est de permettre à l'établissement d'assurer ses propres risques et d'éventuels besoin sur fonds propres.
 Éléments de fragilité 0,27% Fonds mobilisables 97,73%  Évaluation en jours de fonctionnement Satisfaisant Confortable 83 Jours de FDRm • JOURS DE FDRm HORS CHARGES DE PAYE • JOURS DE FDRm CHARGES DE PAYE INCLUSES		

PROPOSITIONS D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DANS LES COMPTES DE RÉSERVES					FAITS CARACTÉRISTIQUES										
V E N T I L A T I O N D U R É S U L T A T 1 031,04  114,22  Activités pédagogiques Vie de l'élève Administration et logistique Restauration et hébergement Services spéciaux d'opportunité <table><tr><td colspan="2">1 145,26</td><td>0,00</td><td colspan="2">0,00</td></tr><tr><td colspan="2">C/10681 - SERVICE GÉNÉRAL</td><td>C10687 - SRH</td><td colspan="2">C/10681 - AUTRES</td></tr></table> NB: Si le compte de réserves c/106 n'est pas subdivisé, alors le résultat est affecté dans son intégralité au compte 1068.					1 145,26		0,00	0,00		C/10681 - SERVICE GÉNÉRAL		C10687 - SRH	C/10681 - AUTRES		Les membres du CA doivent se prononcer sur l'affectation du résultat sur l'unique compte de réserve au service général : +1145,26
1 145,26		0,00	0,00												
C/10681 - SERVICE GÉNÉRAL		C10687 - SRH	C/10681 - AUTRES												