

Compte financier 2021 - RCBC

RAPPORT CONJOINT DE L'ORDONNATEUR ET DU COMPTABLE

LYCEE Condorcet – LIMAY

LYCEE Condorcet

Effectifs 2021

1229 élèves :

10 classes de seconde(lycée)

8 classes de première générale et technologique (lycée)

8 classes de terminale (lycée)

13 classes de lycée professionnel

bac pro GA

bac pro commerce

CAP EPC

1220 élèves demi-pensionnaires 2nd degré

296 élèves boursiers (270 année précédente)

RAPPEL DES OBJECTIFS IDENTIFIÉS DANS LE PROJET D'ETABLISSEMENT 2017/2020

■ **Axe 1 : Faire réussir les élèves**

- Améliorer les performances scolaires

■ **Axe 2 : Aider l'élève à construire son projet professionnel**

- Réussir son orientation

■ **Axe 3 : Responsabiliser les élèves**

■ **Axe 4: S'ouvrir sur l'extérieur**

LYCEE CONDORCET

Réalisations 2021

Travaux de sécurisation (alarme anti-intrusion)

Travaux cuisine

Travaux circuit chauffage et eau chaude sanitaire

Achat matériel COVID

Achat appareils de mesure physique

Travaux étanchéité terrasse

Cellule de refroidissement

Exao physique et exao chimie

Achat matériel section logistique

LEGT Condorcet ***Événements 2021***

Projet CREAC

Lycéen au cinéma

Voyage Suède

Diverses sorties culturelles sans participation famille

Diverses actions sur le développement durable

Ecoles ouvertes

Sorties Opéra

LES PRINCIPALES RESSOURCES LIÉES A LA STRUCTURE BUDGÉTAIRE

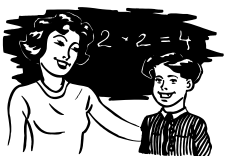
Subventions



DGF

Services
Généraux

1ère section
Fonctionnement



Familles

AUTRES
MDL, ASSOC, ...

Services
Spéciaux

2ème section

Opérations en
Capital

Répartition de la Dotation de fonctionnement 2021

141 317 €

- **ALO** : **92 317,00€**
- **AP** : **49 000,00€**



REGION : autres subventions 2021

AP

ALO

VE

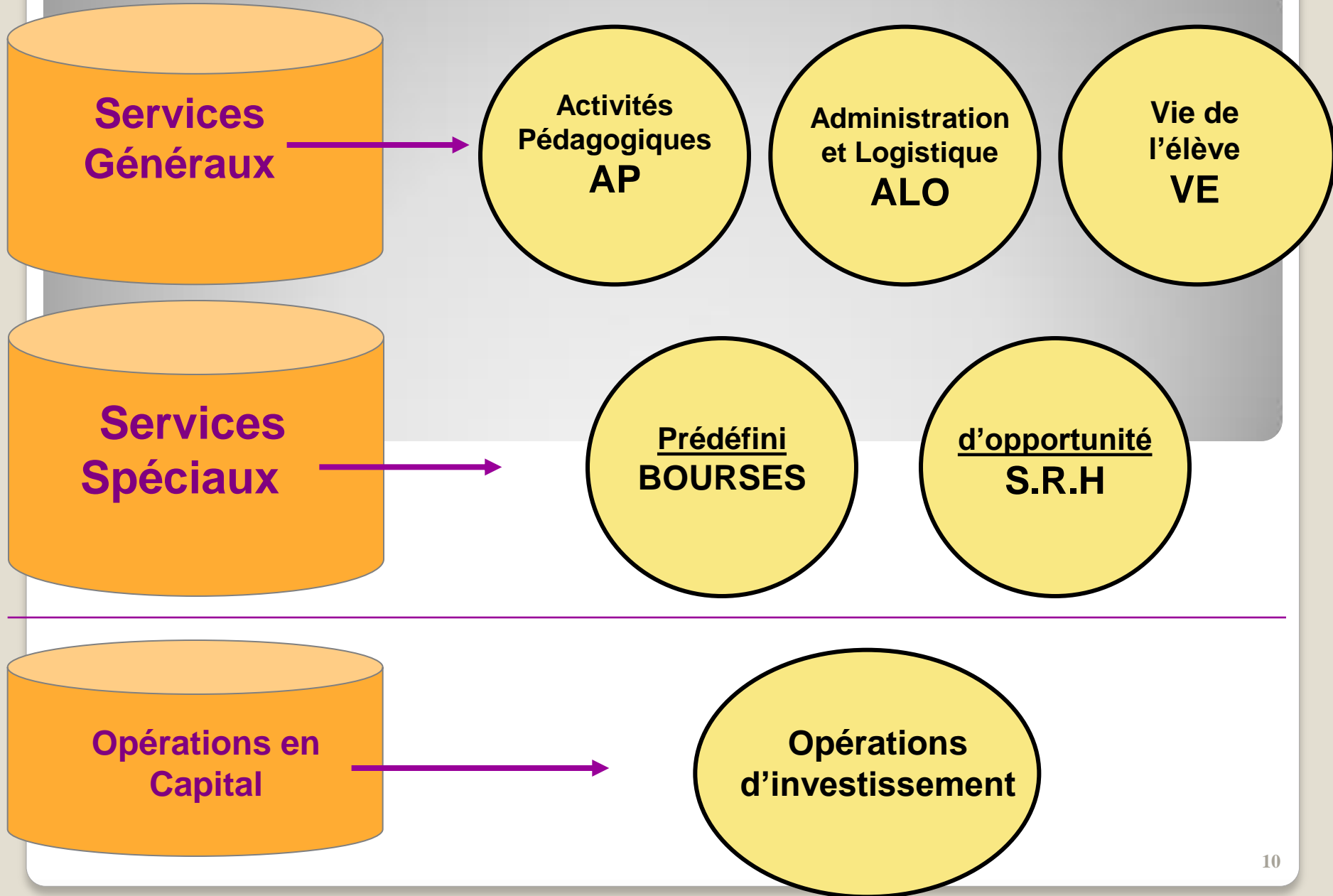
- Manuels scolaires consommables: 1 679,83 €
- Remboursement tenues pro: 1 347,85 €
(dépenses réalisées sur 7948,30 de crédit disponible)
- Subvention logistique: 5246,00 €
- Subvention appareil de mesure: 2 592,00 €
- Subvention EXAO 36 852,87€
- Contrats de maintenance: 19 421,23 €
- Rénovation logement: 4 306,70 €
- Subvention terrasse étanchéité: 43 320,00 €
- Subvention fonds urgence: 23 360,00 €
- Compensation régionale DP: 19 384,65 €

TOTAL des Financements de la Région : 157 511,30€

Répartition des Crédits Etat 2021 (2020)

243 832,61 € (202 570,21)

- CFC-droit de copie: 2 028,00€ (1 901)
- Education artistique et culturelle: 1 500,00€ (1 500)
- Subvention Opéra: 600,00€
- Chant choral 177,14€
- Ecoles Ouvertes: 5 700,00 € (833,40)
- Fonds social : 6 551,91 € (5286,56)
- Bourses : 226 231,79 € (192 299,25)
- Stages: 1 043,77€ (750)





AP

ACTIVITÉS PÉDAGOGIQUES

AP

Dépenses

Recettes

Budget initial

68 000,00

DM

127 166,49

Crédits ouverts

195 166,49

Dépenses nettes

168 942,21

Budget initial

68 000,00

DM

120 166,49

Prévisions recettes

188 166,49

Recettes nettes

173 325,00

Résultat du service

173 325,00

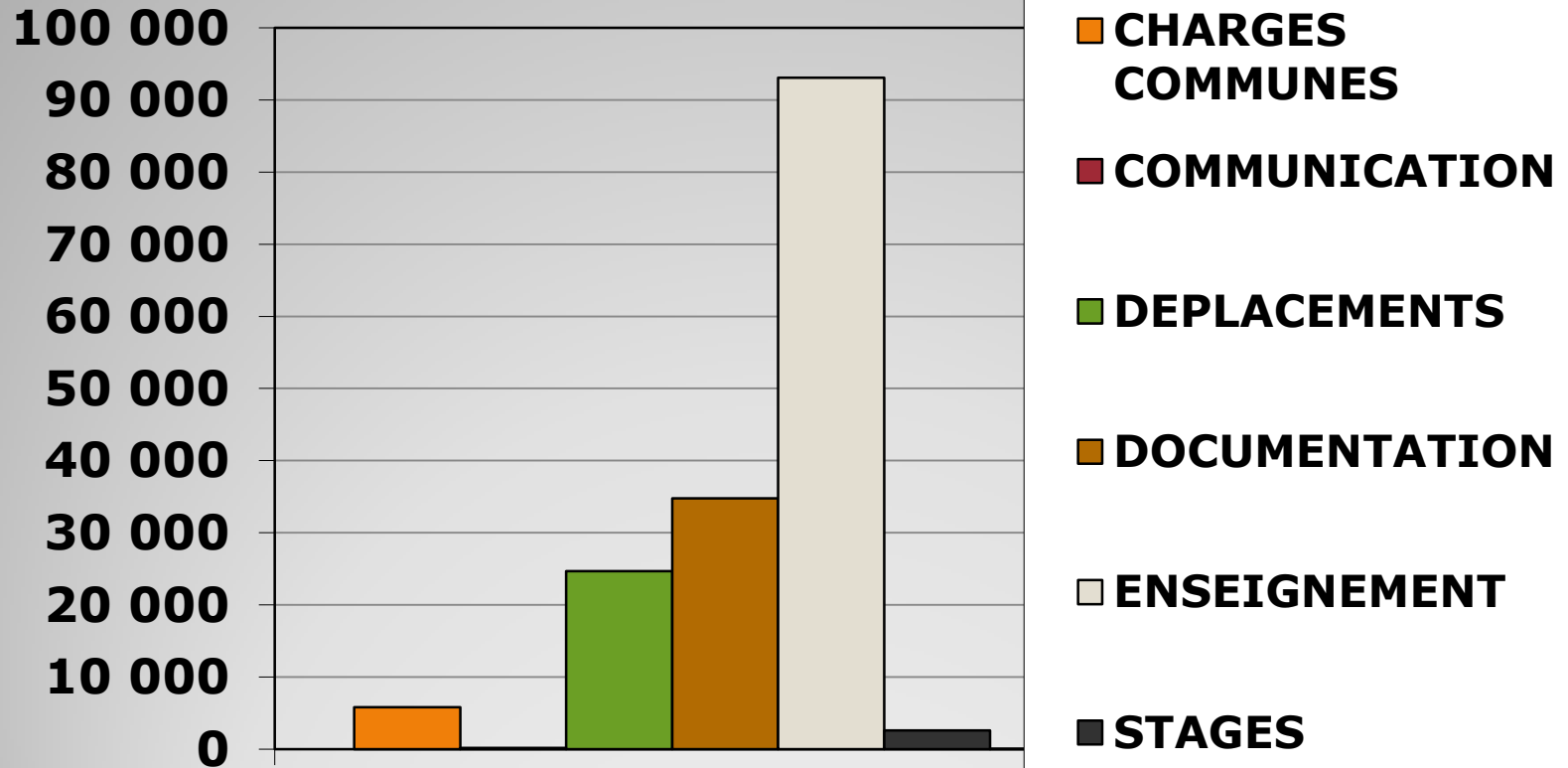
—

168 942,21

=

4 382,79

AP



LA TAXE D'APPRENTISSAGE

- **16 121,06 € apparaissent au bilan d'entrée de 2021**
- 15 638,18 € ont été collectés en 2018
- 18 496,71 € ont été collectés en 2019
- 7 333,01 € ont été collectés en 2020
- 8 058,63 € ont été collectés en 2021
- **18 304,19 € ont été utilisés en fonctionnement de l'enseignement technique**
- **dont 0€ ont été utilisés en investissement**
- **5 875,50 € apparaissent en reliquat utilisable sur l'exercice suivant**



VE

VIE DE L'ÉLEVE

VE

Dépenses

Recettes

Budget initial

39 000,00

DM

-7 825,38

Crédits ouverts

31 174,62

Dépenses nettes

168 942,21

Budget initial

39 000,00

DM

-7 825,38

Prévisions recettes

31 174,62

Recettes nettes

173 325,00

Résultat du service

173 325,00

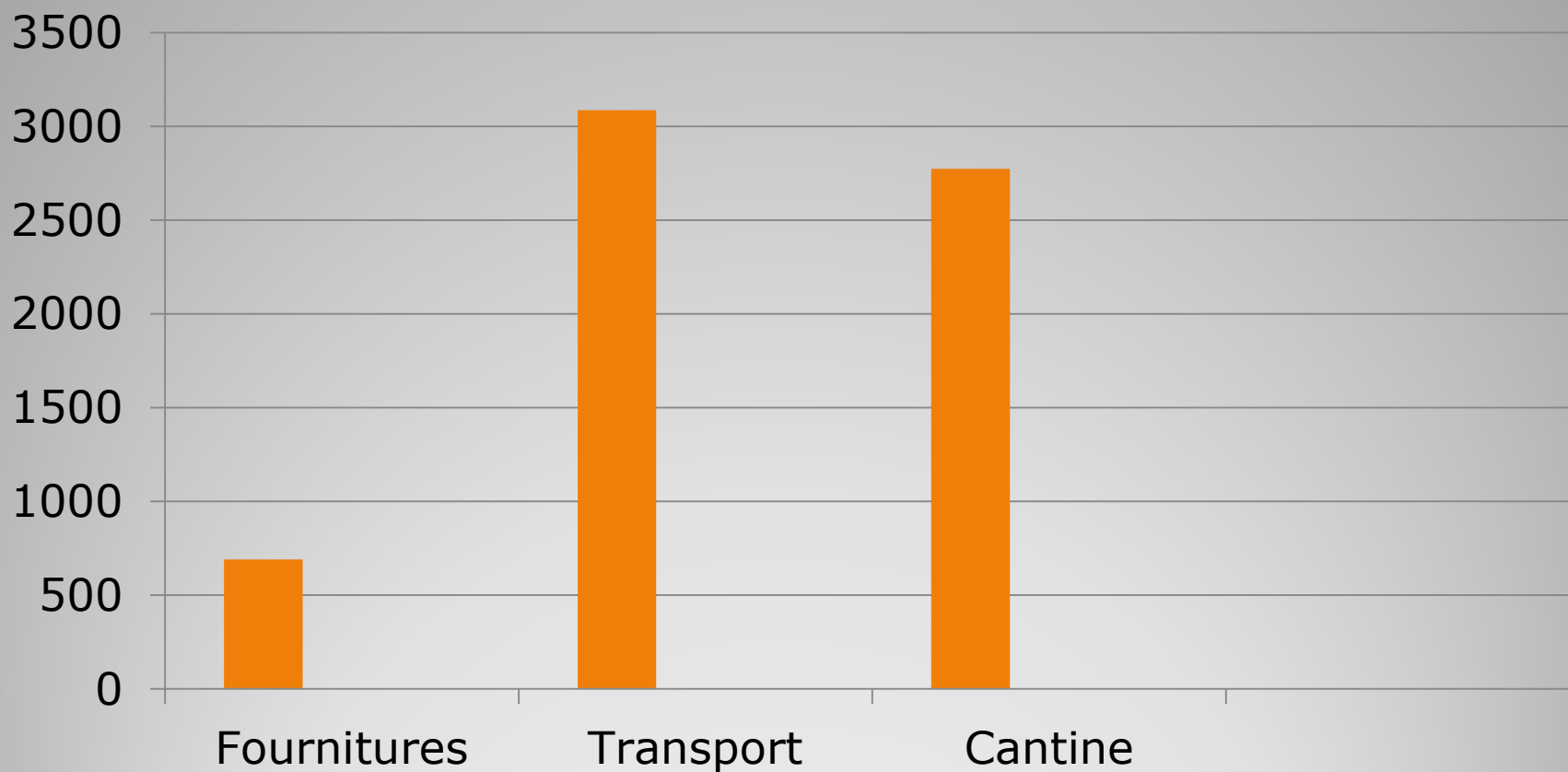
—

168 942,21

=

4 382,79

VE



Utilisation fonds sociaux 6 551,96€

ADMINISTRATION & LOGISTIQUE



ALO

ALO

Dépenses

Recettes

Budget initial

220 003,58

DM

102 072,96

Crédits ouverts

322 076,54

Dépenses nettes

291 350,30

dont Amortissements
49 868,41 €

Budget initial

210 539,86

DM

74 072,96

Prévisions recettes

284 612,82

Recettes nettes

270 542,75

dont Neutralisation
d'Amortissements
43 184,65€

Résultat du service

270 542,75

291 350,30

= - 20 807,55

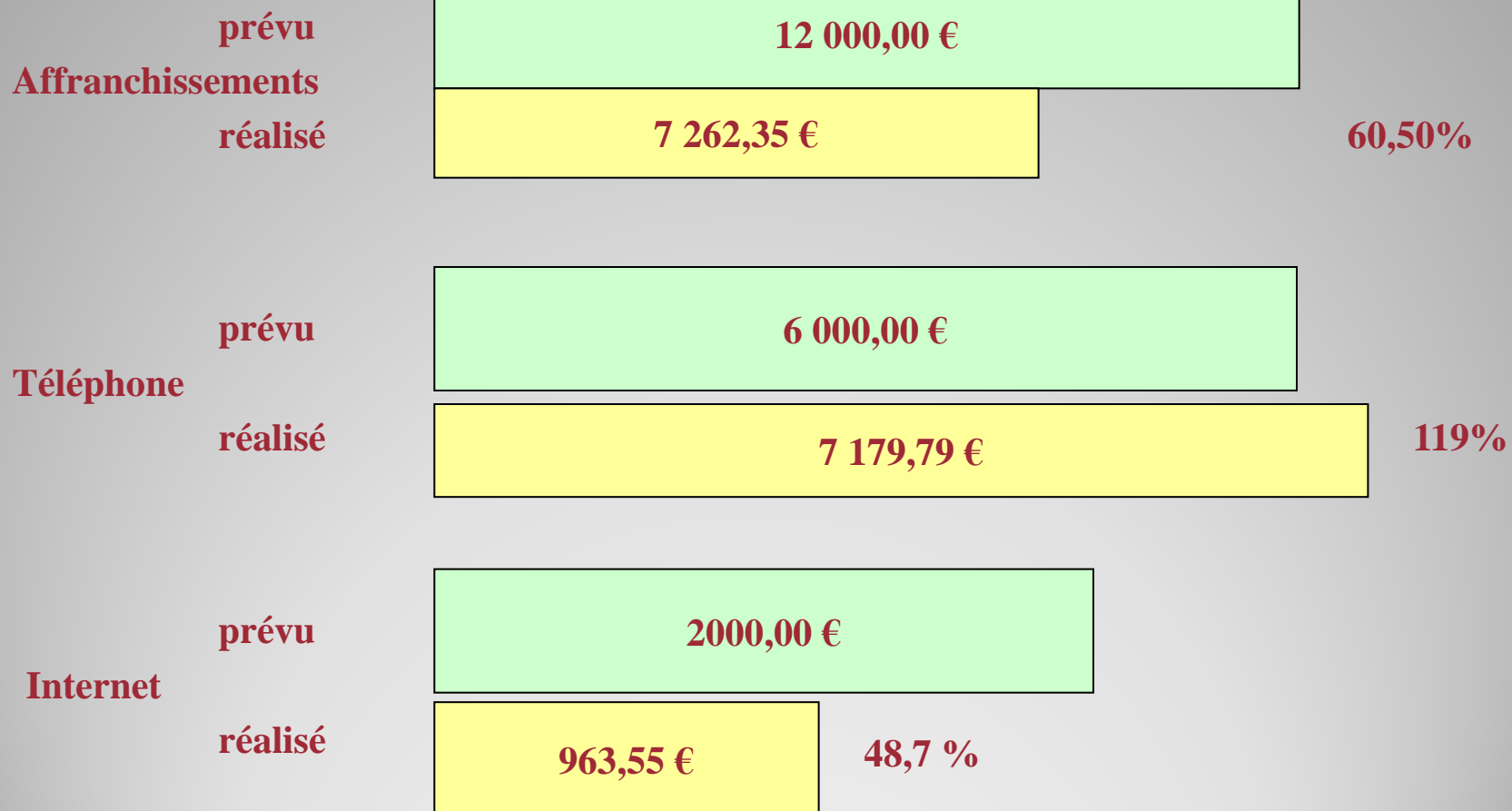
ALO

MAINTENANCE



ALO

COMMUNICATION



Maintenance : équipements & installations

**Contrats propres
à l'Etablissement**

**Télécommunications
Affranchissements & machine
Photocopieurs , ascenseurs
Maintenance système d'ouverture automatique**

**GPT de commande
de Jeanne d'Albret**

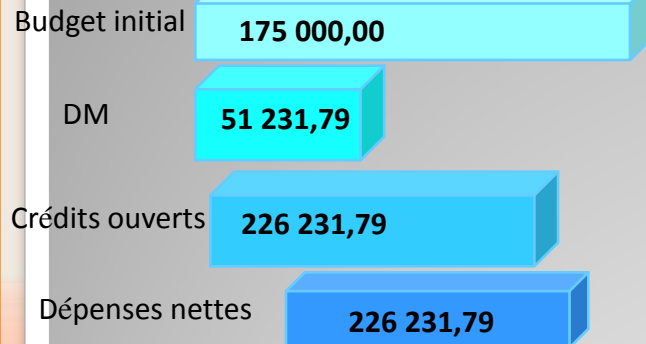
**Marchés entretien
Produits d'entretien
Papeterie**

**Prise en charge
directe par la
Région**

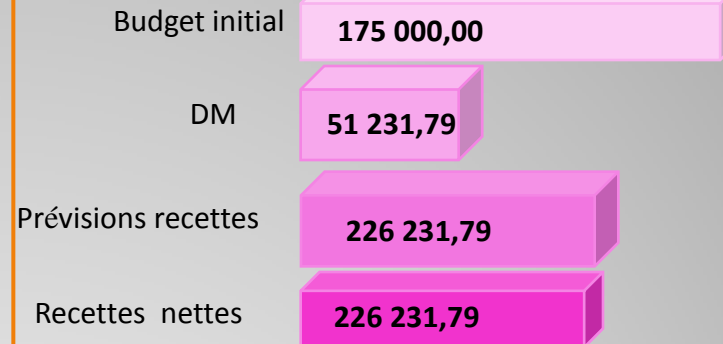
**Installation de chauffage
Diverses réparations liées au circuit de chauffage**

SBN

Dépenses



Recettes



Résultat du service

226 231,79

—

226 231,79

=

0

SRH

Dépenses

Recettes

Budget initial 257 790,00

DM -59 910,37

Crédits ouvert 197 879,63

Dépenses nettes 188 906,46

Budget initial 257 790,00

DM -64 910,37

Prévisions recettes 192 879,63

Recettes nettes 192 879,63

Résultat du service 192 879,63

188 906,46

=

3 973,71

Maintenance : équipements & installations

**Contrats propres
à l'Etablissement**

ALISE : mise à jour et assistance s/logiciel ALISE

Adoucisseur d'eau

Dégraissage des hottes...

Dératisation

**GPT de commande
Jeanne d'Albret**

Marchés alimentaires

Contrôles bactériologiques

**Prise en charge
directe par la
Région**

Gros travaux

Les investissements sur fonds de roulement

- 3 908,79€ ont été prélevés en 2021 sur les fonds propres pour les achats.

Les investissements sur subventions Région

- 42 675,16 € ont été financés en 2021 :
- Achat engin logistique
- Exao physique et chimie
- Cellule de refroidissement

Les investissements sur Taxe d'apprentissage

- investissement en 2021 pour les achats immobilisés : 0 €

A large orange triangle with a dark red outline is centered on a light gray background. The text "MESURE DU RÉSULTAT" is written in dark red, bold, uppercase letters in the center of the triangle.

**MESURE DU
RÉSULTAT**

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Elle correspond au surplus monétaire dégagé par les opérations de gestion de l'établissement (recettes-dépenses hors amortissements et provisions). La CAF représente le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie. **C'est la part du résultat qui génère de la trésorerie ou qui en consomme lorsqu'elle est négative.**

Une CAF négative ou IAF (Incapacité d'autofinancement) n'est possible que s'il y a un fonds de roulement.

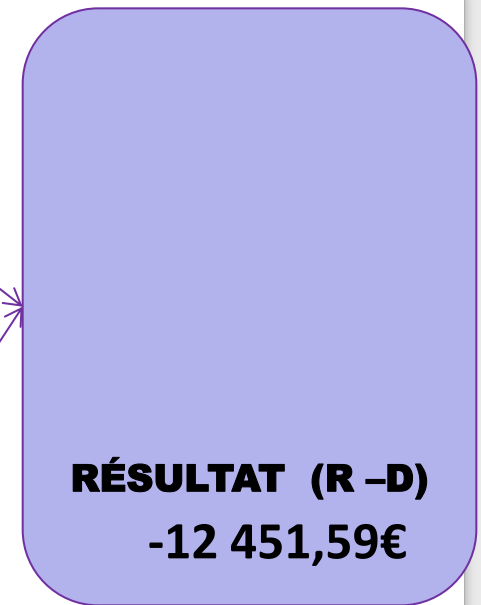
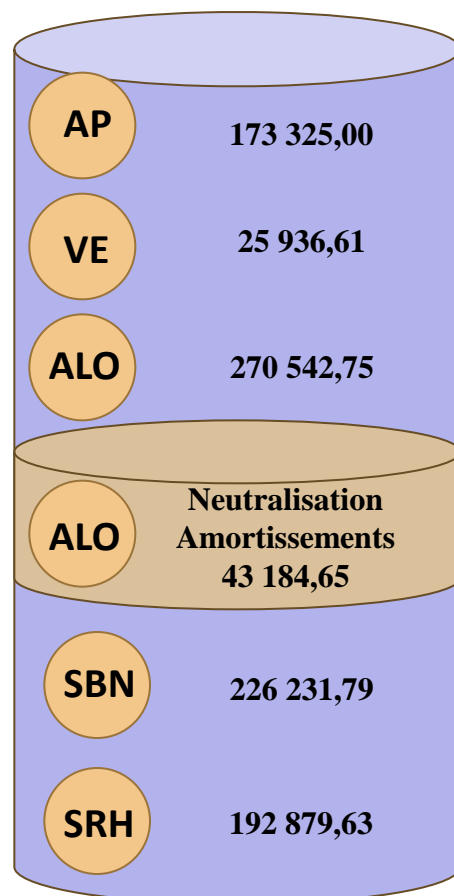
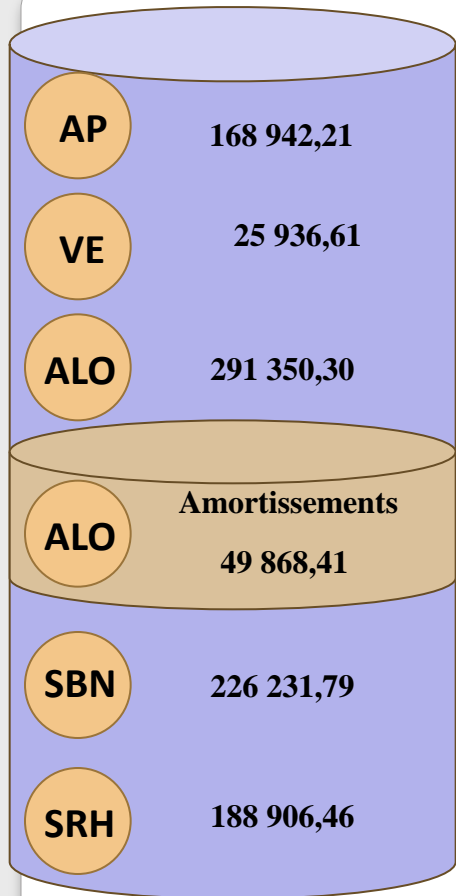
LE RÉSULTAT

Le résultat de l'exercice s'obtient par la différence entre le total des recettes nettes et le total des dépenses nettes de la section de fonctionnement (Services généraux et spéciaux). S'il est positif on parle d'excédent, s'il est négatif de déficit. C'est le conseil d'administration qui se prononce sur l'affectation du résultat sur les comptes de réserves de l'EPLE.

Lorsqu'un établissement a neutralisé tous les amortissements, ne réalise pas de provisions, CAF et Résultat se confondent.

Total Dépenses 901 367,37

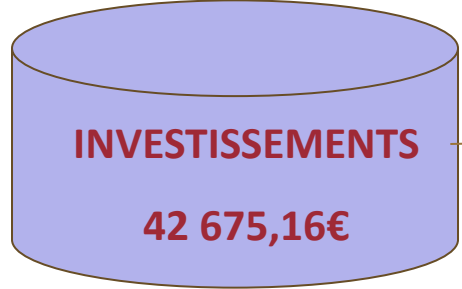
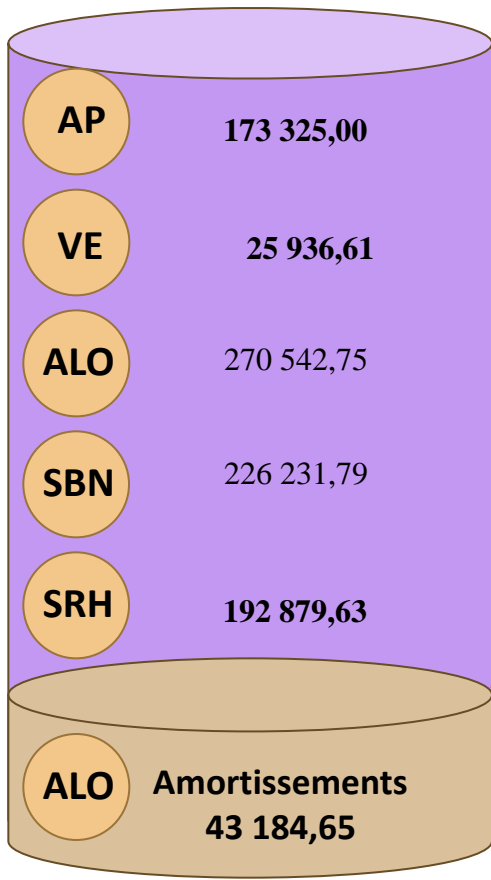
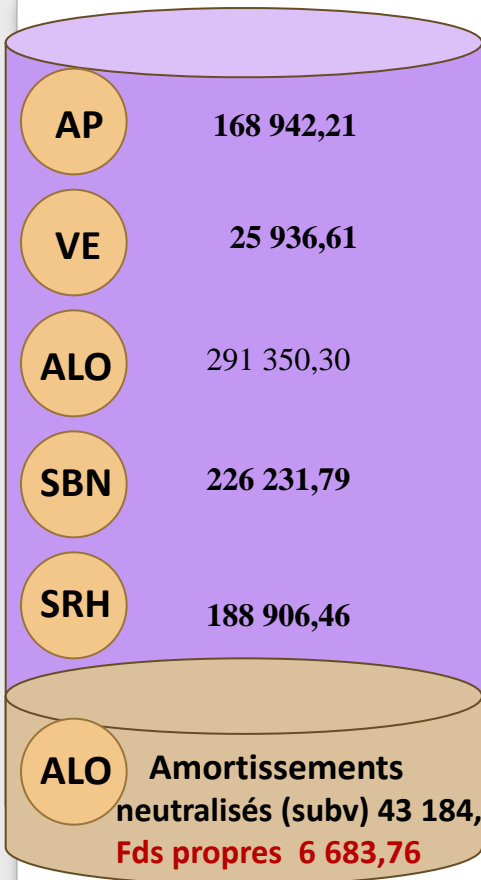
Total Recettes 888 915,78



Prélèvement/fds propres

Total Dépenses 901 367,37

Total Recettes 888 915,78



CAF
-5 767,83

La différence entre CAF et Résultat correspond aux amortissements de l'exercice des biens acquis s/Fds propres, soit 6 683,76€

RÉSULTAT (R-D)
- 12 451,59

ECART
- 3 908,79€

+

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT - 9 676,62



LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT - BFdR

Il mesure le besoin de financement lié à l'activité de l'établissement : de manière simplifiée, il représente la différence entre l'actif circulant (stocks + créances) et le passif circulant (dettes). Le BFdR est très souvent négatif dans les EPLE, ce qui signifie que les dettes et reliquats de subventions sont plus importants que le montant des créances et des stocks.

LE FONDS DE ROULEMENT - FdR

Le FDR représente la différence entre les ressources stables et les emplois stables, il constitue une marge de sécurité dans le financement de l'EPLE à court et à moyen terme. C'est une ressource durable.

LA TRÉSORERIE

La trésorerie est la différence entre fonds de roulement et besoin en fonds de roulement. Idéalement, le fonds de roulement doit couvrir le besoin en fonds de roulement.

$$\text{Trésorerie} = \text{FdR} - \text{BFdR}$$

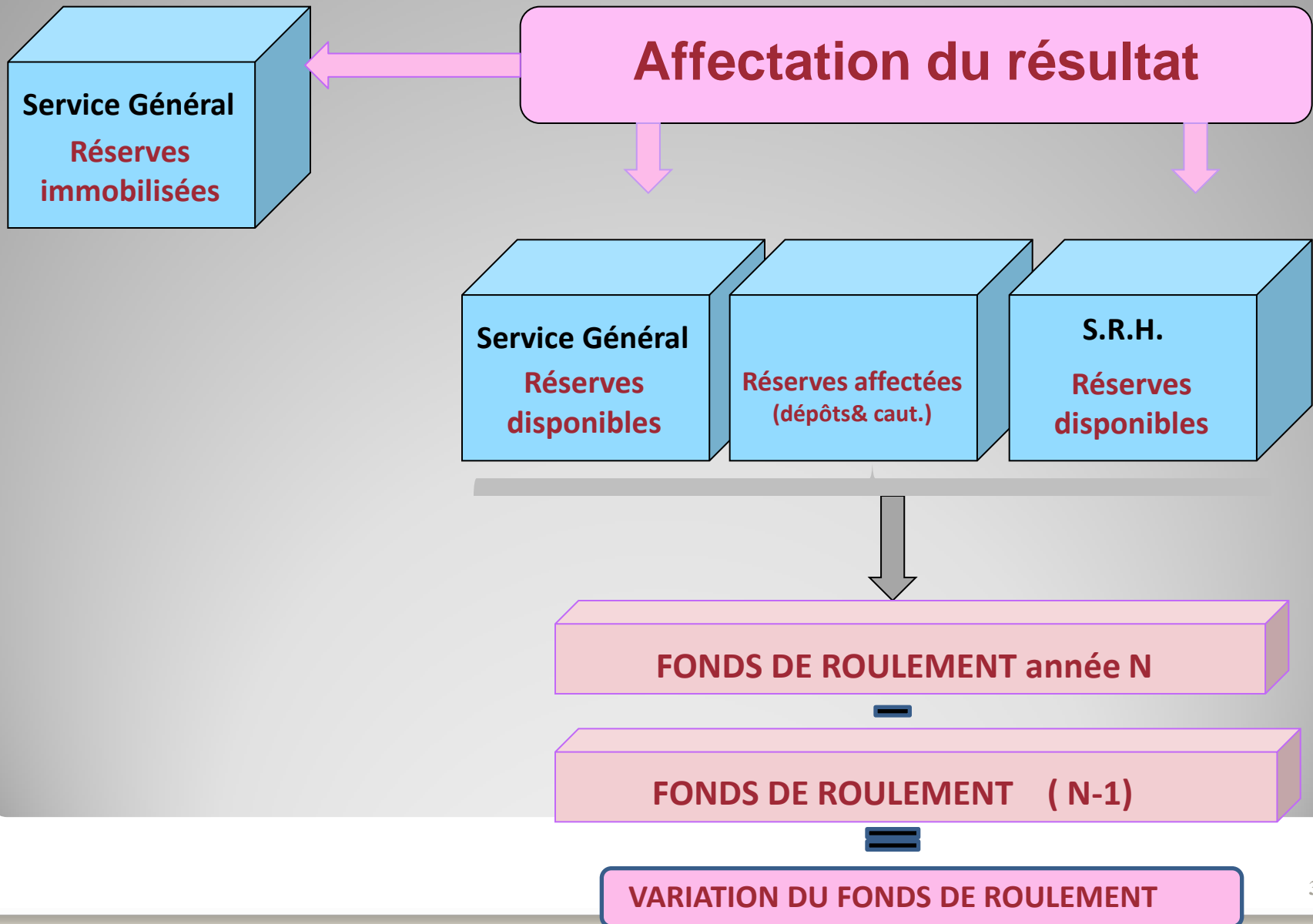
$$\text{BFdR} = \text{FdR} - \text{Trésorerie}$$

RÉSERVES ET FONDS DE ROULEMENT au 01/01/2021

Réserves

Service Général Réserve immobilisées	12 297,35	
Service Général Réserve disponibles	144 661,02	STOCKS 0
Réserves affectées (dépôts & caut.)	0	
S.R.H. Réserve disponibles	0	STOCKS 6003,22

RÉSERVES ET FONDS DE ROULEMENT



RÉSERVES ET FONDS DE ROULEMENT

Affectation du résultat -12 451,59

dont Amortissements

- 6 683,76

Fonctionnement

- 5 767,83

Service Général
Réerves
immobilisées

9 522,38

126 974,20

0.00

0.00

Service Général
Réerves
disponibles

Réerves affectées
(dépôts & caut.)

S.R.H.
Réerves
disponibles

Les réserves immobilisées constituent la part non amortie des biens acquis s/Fds propres

FONDS DE ROULEMENT 2021

126 974,20

FONDS DE ROULEMENT 2020

136 650,82

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT -9 676,62

RÉSERVES ET FONDS DE ROULEMENT au 01/01/2022

Réserves

Service Général Réserve immobilisées	9 522,38	
Service Général Réserve disponibles	120 967,81	STOCKS 0
Réserves affectées (dépôts & caut.)	0	
S.R.H. Réserve disponibles	0	STOCKS 6 006,39

ÉLÉMENTS D'ANALYSE FINANCIERE - 2021

- FdR : 126 974,20
- €
- BFdR : -169 787,41 €
- Trésorerie (FdR –BFdR) : 296 761,61€
- J de FdR : 54 (74 en 2020)
- $=(FDR/cpt60 \text{ à } 65)*360$

(nb de jours dont dispose l'établissement pour fonctionner sans apport de trésorerie)

- J de Trésorerie : 126 (250 en 2020)
- $=(trésorerie/cpt60 \text{ à } 65)*360$

(même signification que les jours de FdR, mais plus importants lorsque le BFdR est négatif)

Compte financier 2021 - RCBC

Le Proviseur

J.F.GUILLERM

L'agent comptable

S.FRIBAULT

**RAPPORT CONJOINT DE L'ORDONNATEUR ET
DU COMPTABLE**

FIN

Merci de votre attention

LYCEE CONDORCET - LIMAY