

0312744P
ACADEMIE DE TOULOUSE
LYCEE POLYVALENT JEAN-PIERRE VERNANT
9 CHEMIN DE LA CEPETTE
31860 PINS JUSTARET
Tel : 0562119380

ACTE NON TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Objet : Compte financier

Numéro de séance : 4
Numéro d'enregistrement : 32
Année scolaire : 2025-2026
Nombre de membres du CA : 28
Quorum : 15
Nombre de présents : 19

Le conseil d'administration

Convoqué le : 11/03/2026

Réuni le : 19/03/2026

Sous la présidence de : Guillaume Sauveur

Conformément aux dispositions du code de l'éducation, article R.421-25

Vu

- le code de l'éducation, notamment les articles L.421-13, R.421-20, R.421-77
- le code des juridictions financières, notamment les articles L.232-4, R.232-3
- le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique

Sur le rapport du chef d'établissement, le conseil d'administration adopte le compte financier

Année d'exercice : 2025

Budget d'origine :

Budget primitif :

Budget annexe :

Réserves :

Avec réserves

Sans réserve

Pièce(s) jointe(s)

Oui Non Nombre: 1

Résultats du vote

Suffrages exprimés : 19

Pour : 19

Contre : 0

Abstentions : 0

Blancs : 0

Nuls : 0

LPO Jean-Pierre Vernant

Rapport de Gestion

Compte Financier - 2025

Conseil d'administration du 19 Mars 2026

Le compte financier

Le compte financier est le document qui constate la réalisation du budget de l'exercice 2025 voté par le conseil d'administration en automne 2024 et rendu exécutoire dans les délais réglementaires après contrôle des autorités de tutelle. Il est soumis pour approbation aux membres du Conseil d'Administration.

Le développement du compte financier du collège présente les points forts de l'exécution du budget et surtout les indicateurs financiers traduisant la santé financière de l'EPLÉ.

L'article R421-77 du code de l'éducation dispose que « à la fin de chaque exercice, l'agent comptable en fonction prépare le compte financier de l'établissement pour l'exercice écoulé ».

Le compte financier est visé par l'ordonnateur qui certifie que le montant des ordres de dépenses et des ordres de recettes est conforme à ses écritures.

Avant l'expiration du quatrième mois (30 avril) suivant la clôture de l'exercice, le conseil d'administration arrête le compte financier. La qualité des données alimentant ces indicateurs est liée à la qualité des imputations comptables pratiquées par l'EPLÉ.

Au sens large, le compte financier contient des éléments de gestion budgétaire transmis par l'ordonnateur et des éléments de gestion comptable. Il permet de rendre compte de la gestion financière en rapprochant notamment l'exécution budgétaire de la prévision autorisée. Il permet d'analyser les données financières à partir d'indicateurs que sont le résultat et la capacité ou l'insuffisance d'autofinancement (CAF/IAF), le fonds de roulement et les réserves, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

Le compte financier correspond ainsi à l'arrêté des soldes des comptes au terme de l'exercice budgétaire :

- L'arrêté des soldes des comptes de charges et de produits permet de déterminer le résultat d'exploitation qui représente la différence entre les dépenses et les recettes de la section de fonctionnement ; et au-delà de ce résultat, de calculer la CAF/IAF qui représente le résultat des seules opérations ayant une incidence sur la trésorerie, hors celles relatives aux produits des cessions de biens immobilisés.
- L'arrêté des soldes des comptes de bilan permet de calculer le fonds de roulement qui représente la différence entre les ressources stables et les emplois stables, et traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement sur les éléments à caractère durable de son patrimoine.

CALENDRIER BUDGÉTAIRE

Nov 2024

- **Vote du budget 2025**

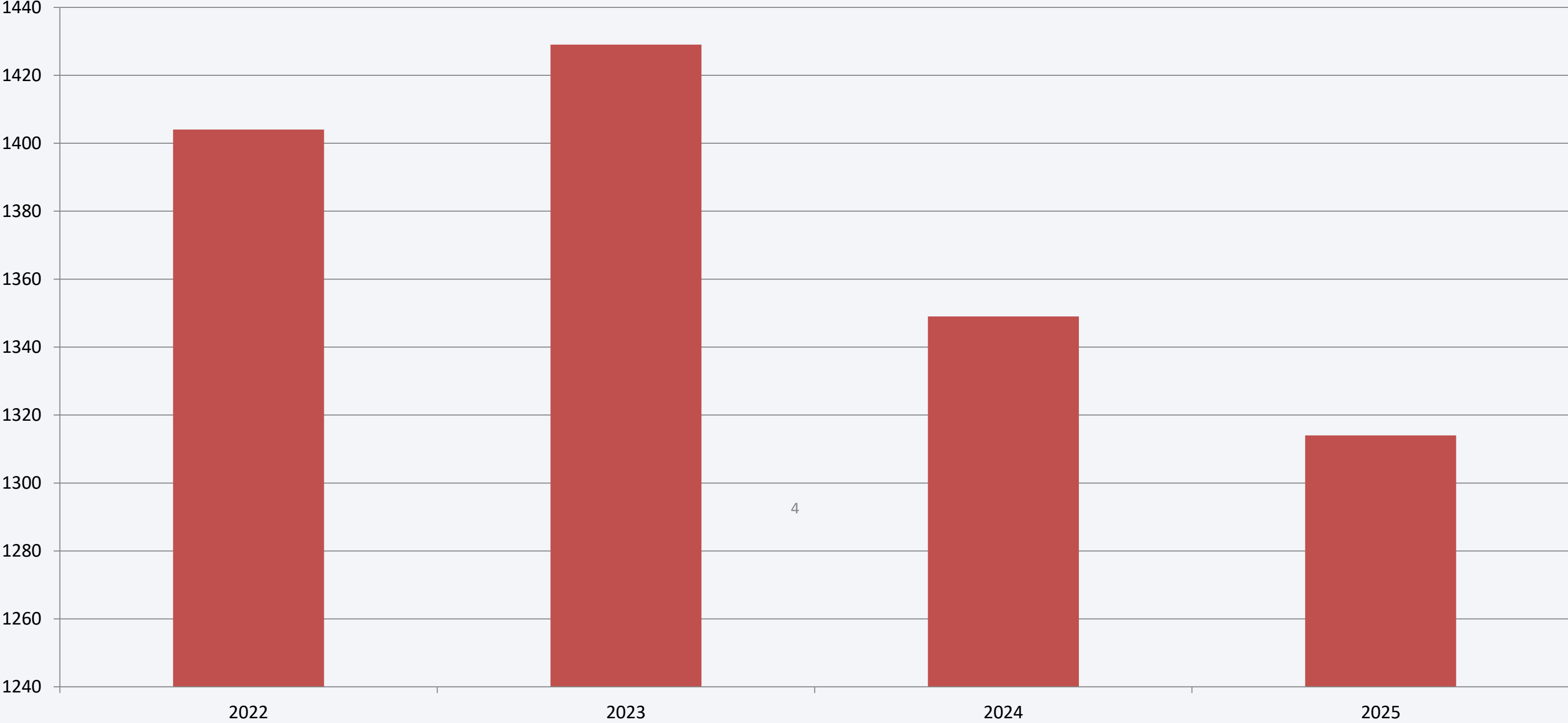
2025

- **Exécution du budget 2025**

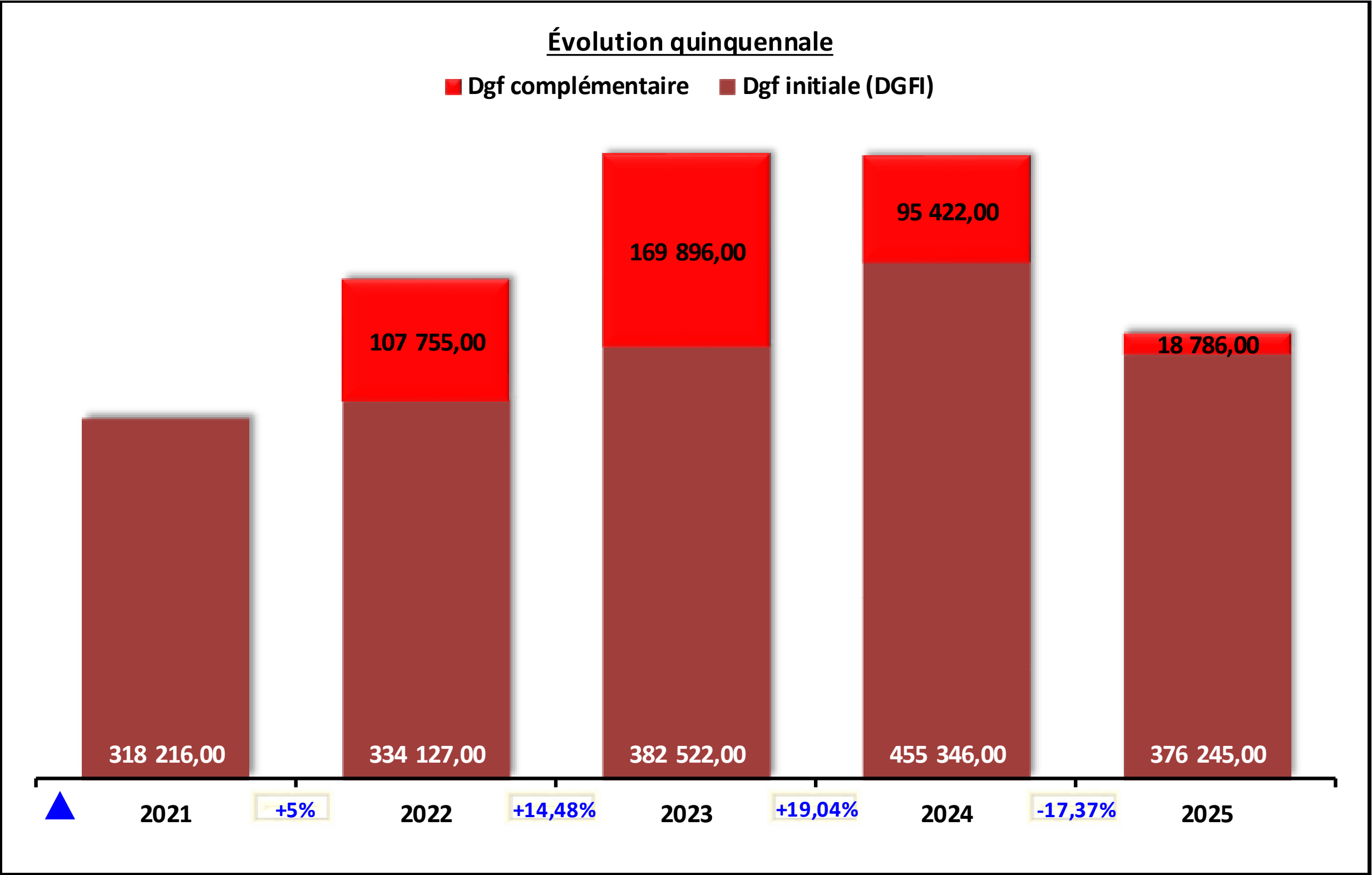
2026

- **Opérations de fin d'exercice 2025 (janvier 2026)**
- **Clôture exercice et adoption du compte financier 2025 (avant le 30 avril 2024)**

Evolution de la population scolaire



EVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT



Rappel : Structure Budgétaire

La section **Fonctionnement** est divisé en services :

- AP : Activité Pédagogique
- VE : Vie de l'Elève
- ALO : Administration et Logistique
- SRH : Service de Restauration et d'Hébergement

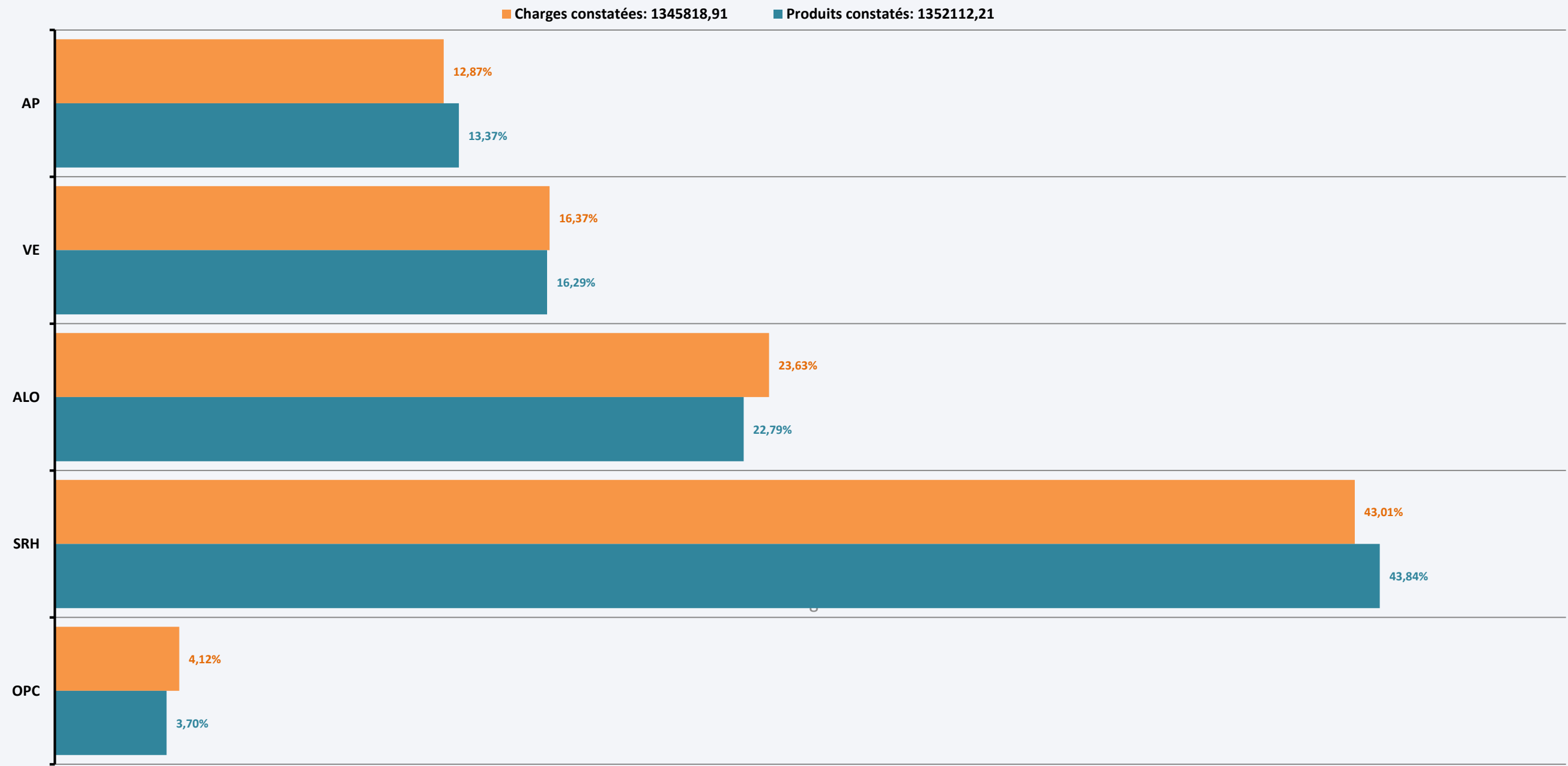
La section **Investissement** :

- OPC : Le service Opérations en Capital

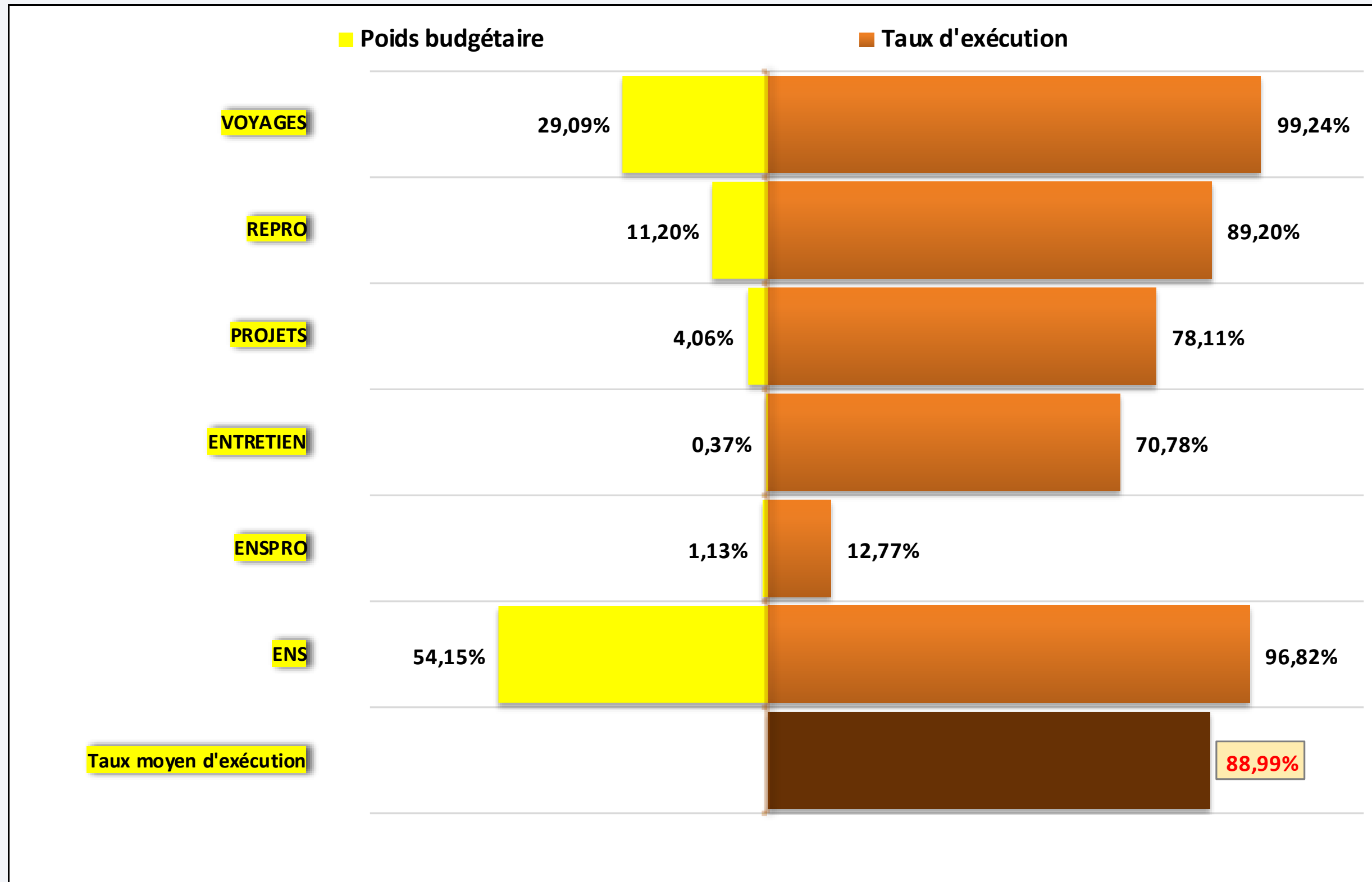
SYNTHÈSE DE L'EXÉCUTION BUDGETAIRE A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| SERVICE | CHARGES | | | | PRODUITS | | | | SOLDES |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | Prévisions 2025 | Dépenses 2025 | Reliquats | Taux d'exécution | Prévisions 2025 | Recettes 2025 | Plus-values ou Moins-values | Taux d'exécution | |
| 0 | | | | | | | | | 0 |
| AP | 194 694,44 | 173 249,17 | 21 445,27 | 88,99% | 194 694,44 | 180 804,28 | -13 890,16 | 92,87% | 7 555,11 |
| VE | 236 271,95 | 220 261,10 | 16 010,85 | 93,22% | 236 271,95 | 220 261,10 | -16 010,85 | 93,22% | 0,00 |
| ALO | 433 534,94 | 318 044,97 | 115 489,97 | 73,36% | 318 252,06 | 308 194,46 | -10 057,60 | 96,84% | -9 850,51 |
| SRH | 592 795,00 | 578 853,67 | 13 941,33 | 97,65% | 590 795,00 | 592 782,72 | 1 987,72 | 100,34% | 13 929,05 |
| OPC | 58 069,65 | 55 410,00 | 2 659,65 | 95,42% | 50 069,65 | 50 069,65 | 0,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAUX | 1 515 365,98 | 1 345 818,91 | 169 547,07 | 88,81% | 1 390 083,10 | 1 352 112,21 | -37 970,89 | 97,27% | 11 633,65 |

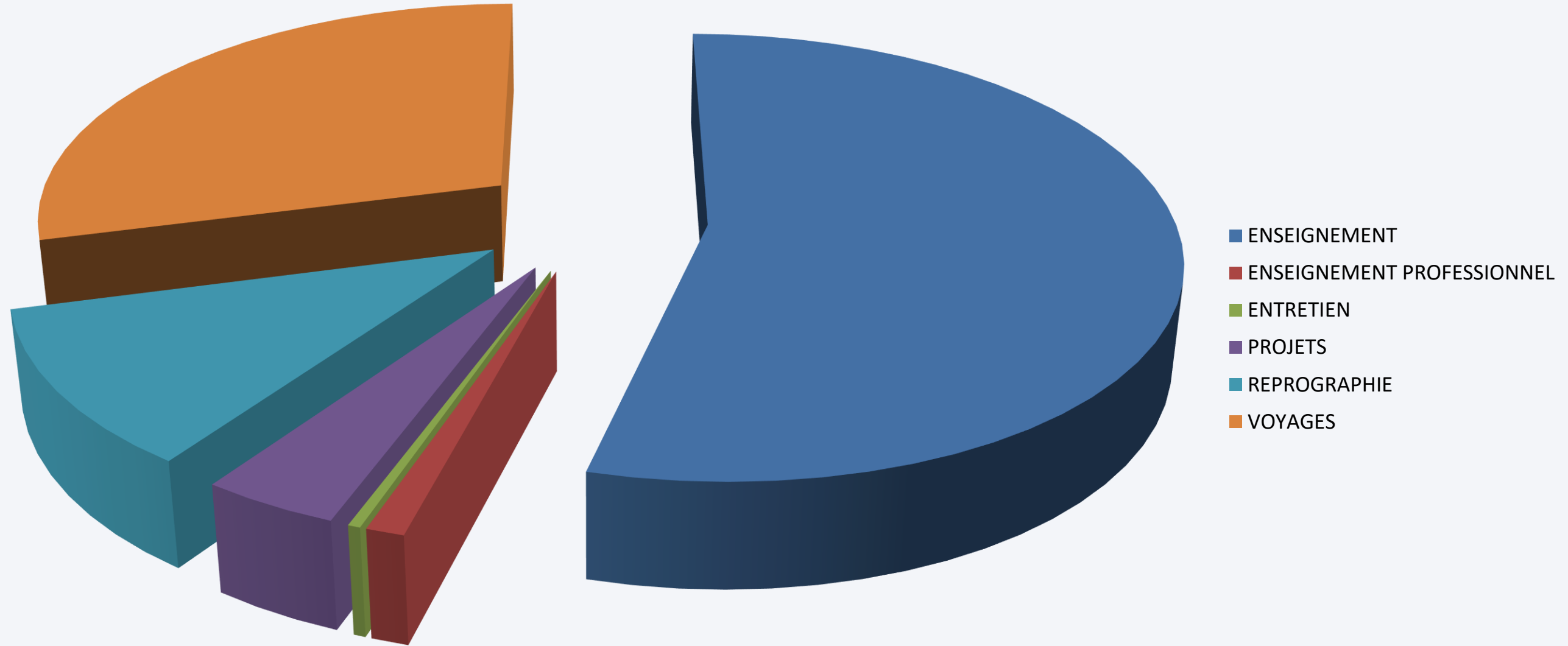
VOLUME ET REPARTITION DES MASSES BUDGETAIRES



EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE ACTIVITES



REPARTITION PAR DOMAINE



BILAN DES SORTIES ET DES VOYAGES AVEC FINANCEMENTS

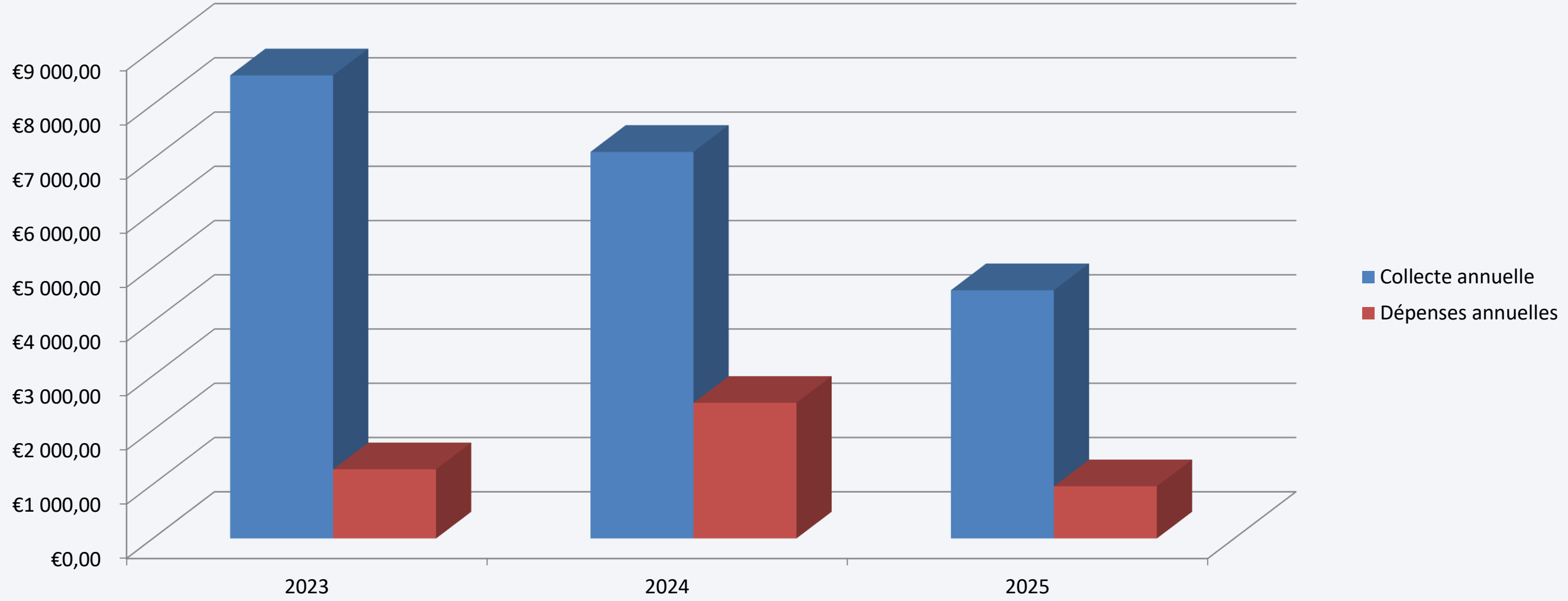
| <i>Voyage</i> | budget | Nombre d'élèves | Participation famille | Don | Observations |
|---------------------|--------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| TURIN | 22 917.48 € | 55 | 382.00 € | 1 583.04 € | Du 06 au 11 avril |
| CATALOGNE | 13 157.00 € | 56 | 235.00 € | 705.00 € | Du 21 au 23 mai |
| LAUZERTE | 14 321.40 € | 40 | 333.00 € | 1001.40 € | Du 01 au 04 avril |
| <i>Total</i> | 50 395.88 € | 151 | | 3 289.44 € | |

En 2025 il y a eu 27 sorties pris en charge par l'établissement pour les transports et les entrées non pris en charge dans le cadre du pass-culture.

Montant global de 5006.99€

EVOLUTION DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE

On peut noter une baisse significative de collecte de la taxe d'apprentissage



FOCUS SUR LE DOMAINE REPROGRAPHIE

2025

| | Impression | Location | Papier | Droits repro |
|----------------|------------------|----------|----------|--------------|
| Coût annuel AP | 3 616,70 | 5 576,16 | 4 664,48 | 5 416,24 |
| Global | 19 273,58 | | | |

Le poste « repro » englobe tous les frais liés aux photocopieurs, à la maintenance et au papier.

Coût papier : 4 664,48 euros

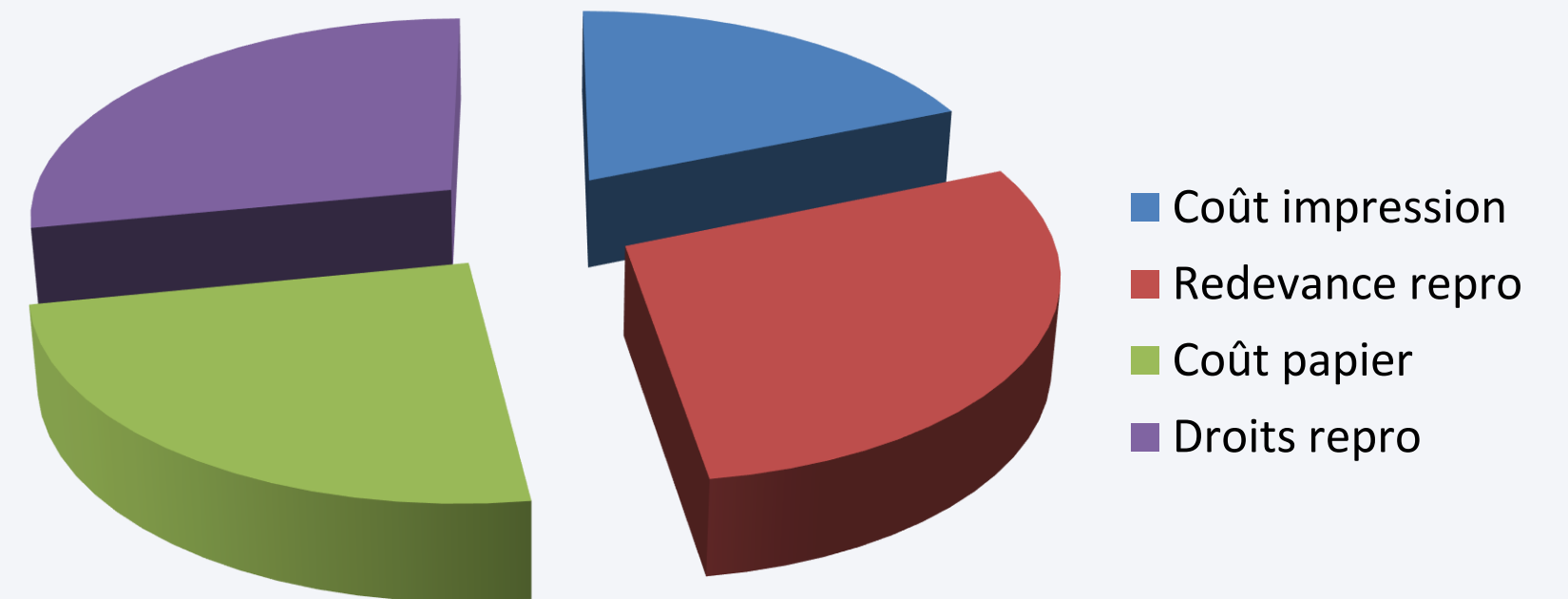
Droit reprographie (tarif le plus élevé) : 5416.24€

3 photocopieurs

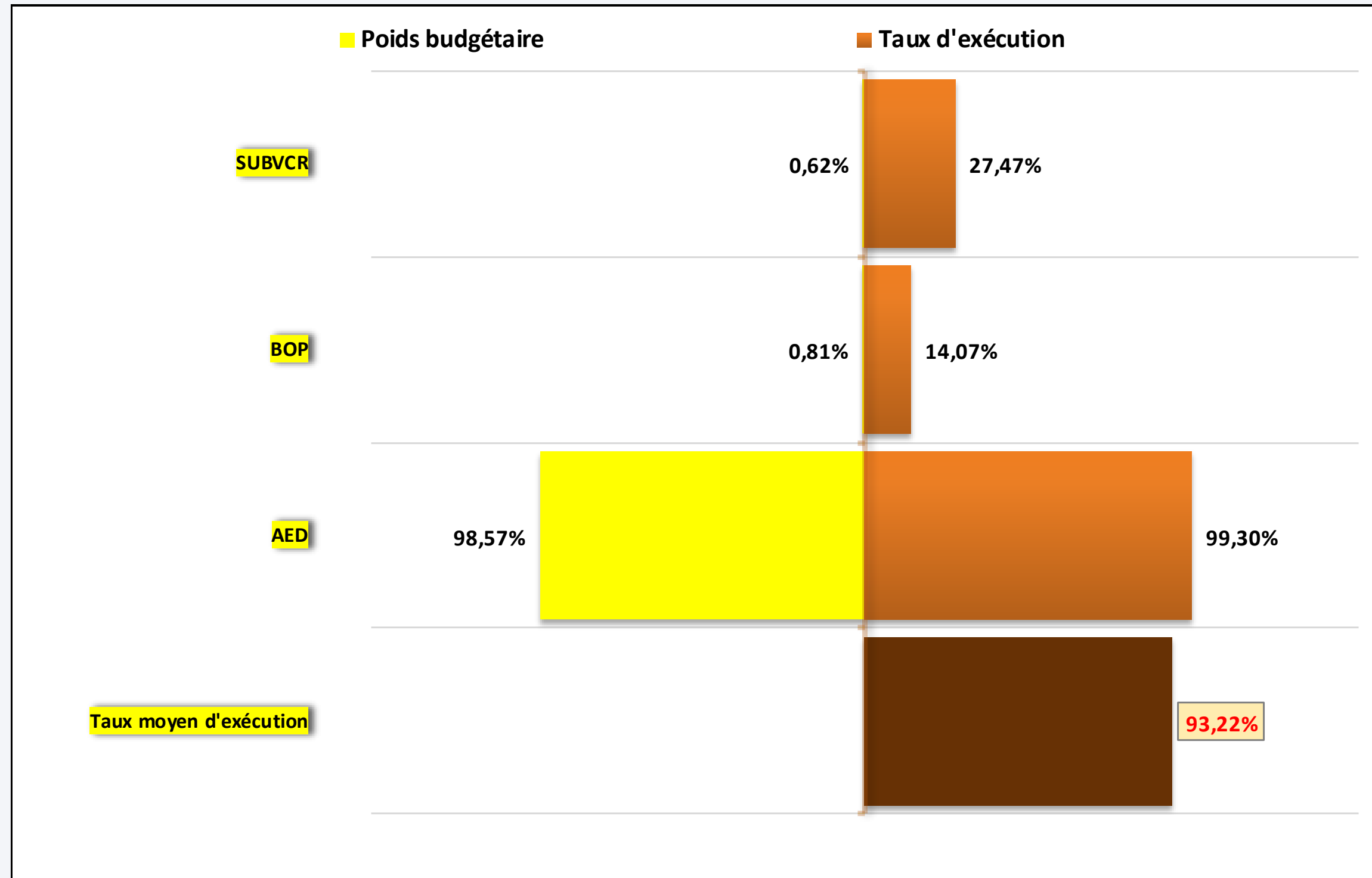
Coût location **1858€72 par photocopieur / an**

| | Nombre de photocopies | Coût impression |
|---------------------|-----------------------|-----------------|
| Janv - Mars | 314489 | 995,54 |
| Avril - Juin | 213017 | 715,49 |
| Juillet - Septembre | 215205 | 723,08 |
| Octobre - Décembre | 375041 | 1 182,59 |
| | 1 117 752 | 3616,704 |

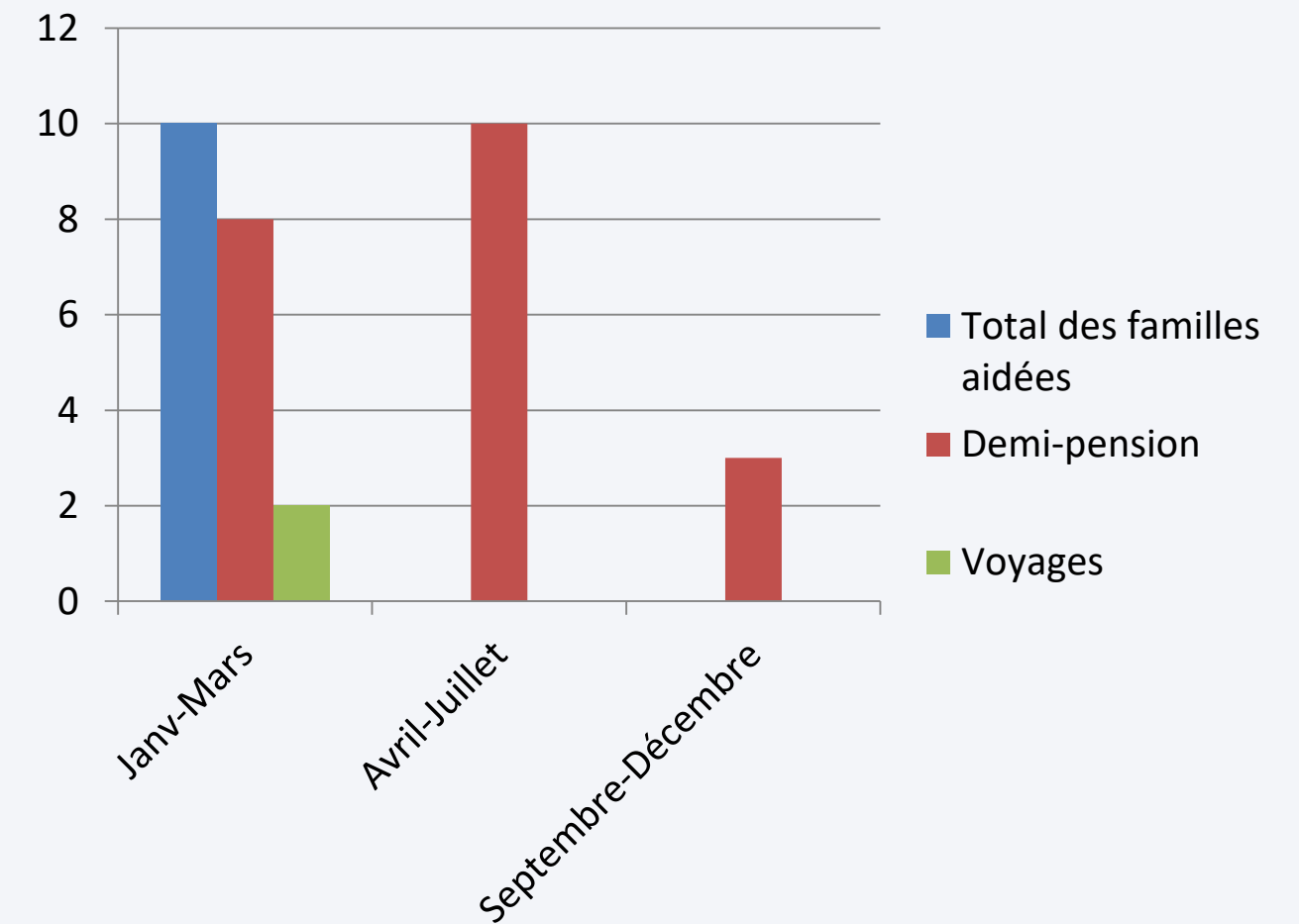
13



EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE VIE DE L'ELEVE

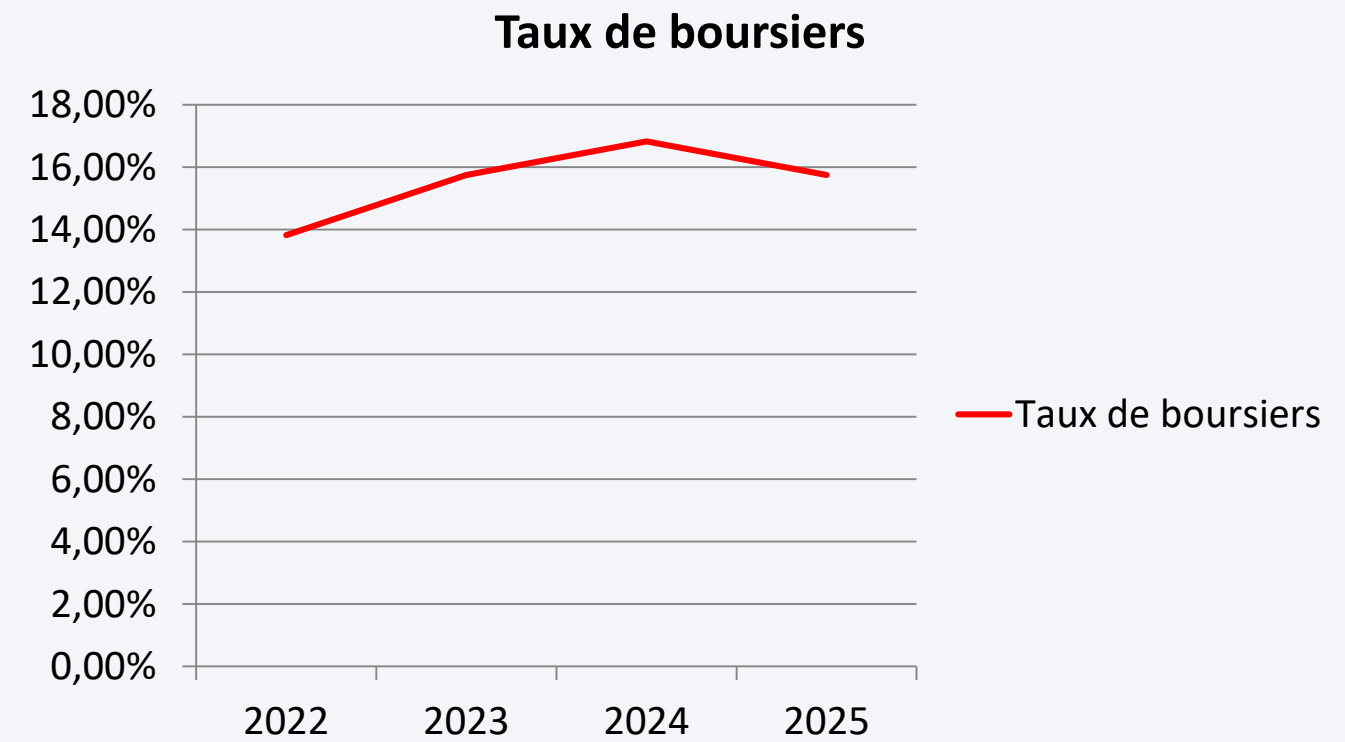
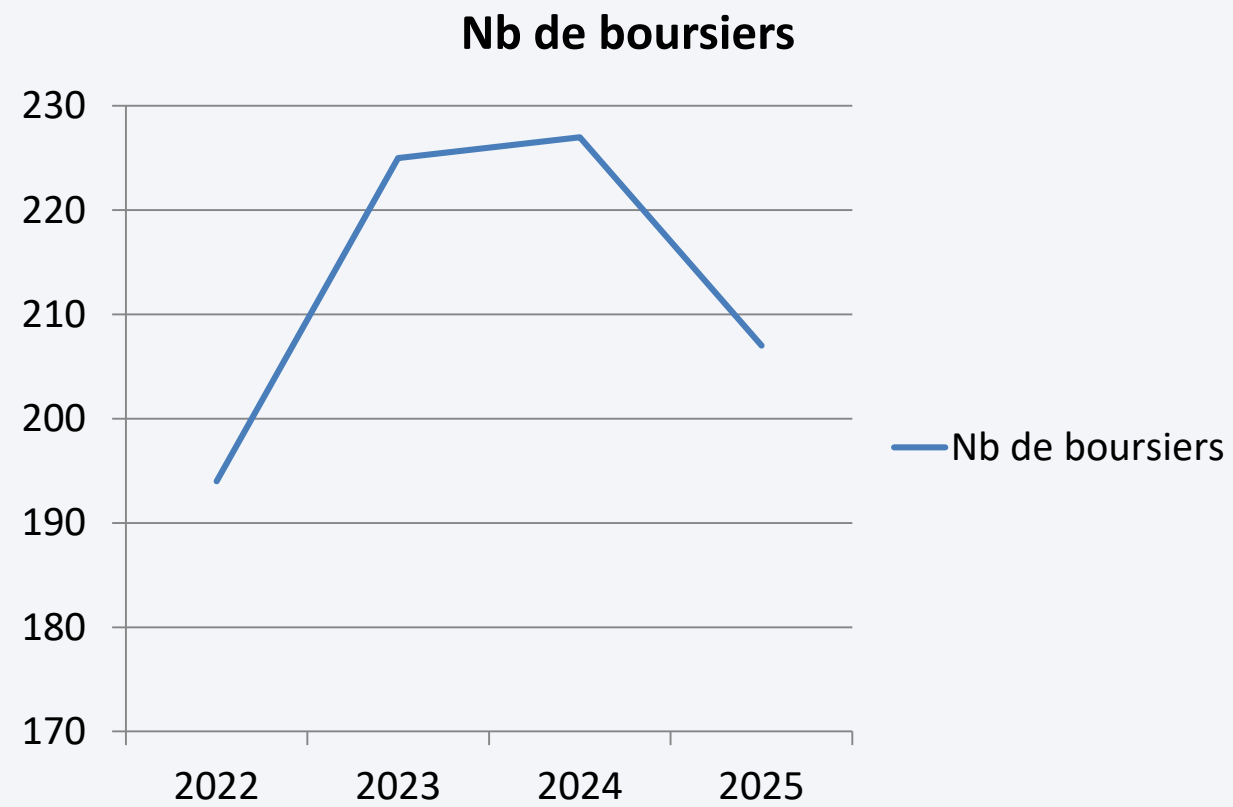


Fonds social et FRAR (aide de la Région pour la demi-pension)

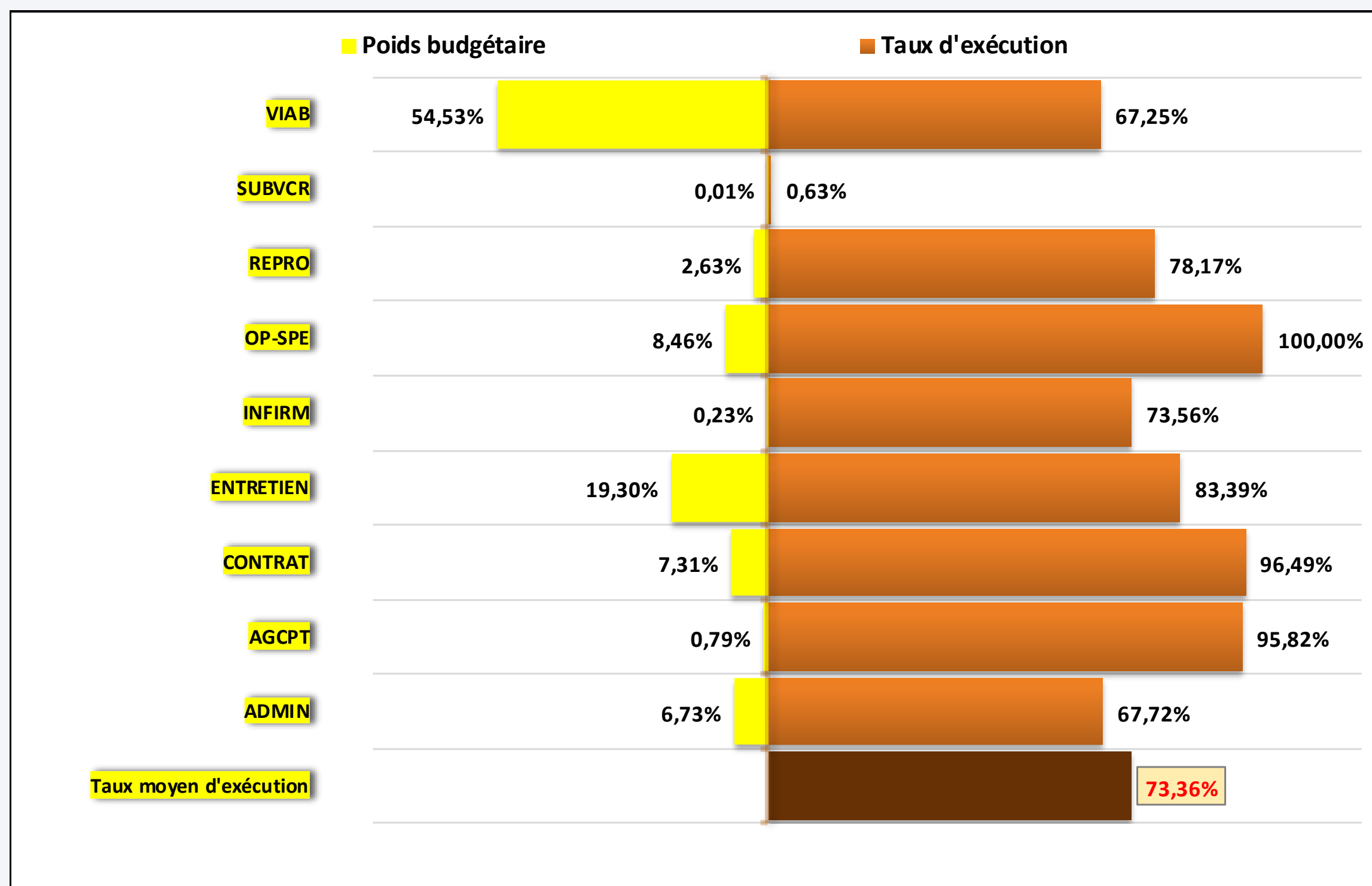


Evolution du nombre d'élèves boursiers

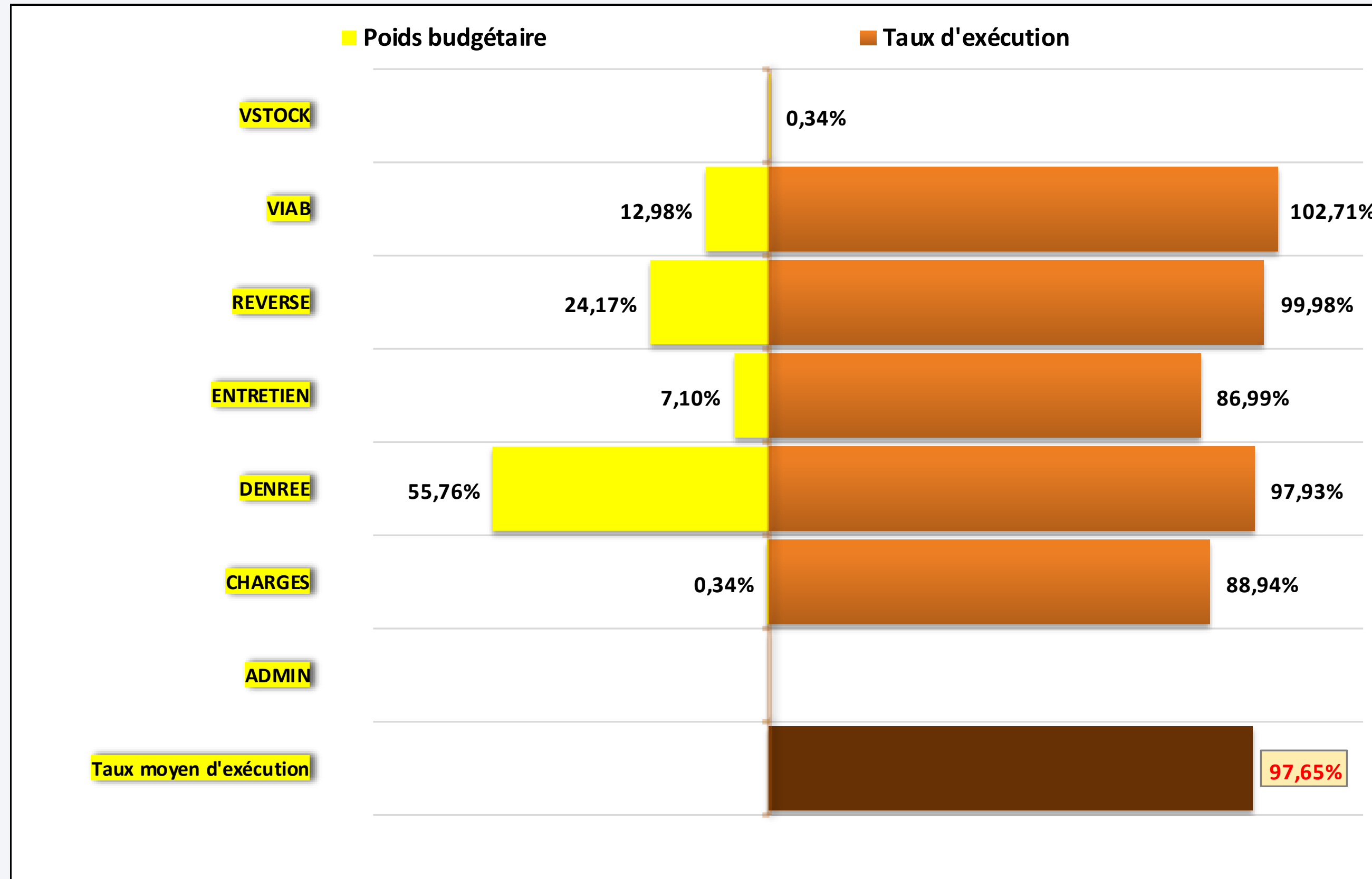
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------|--------|--------|--------|---------------|
| Nb de boursiers | 194 | 225 | 227 | 207 |
| Taux de boursiers | 13,82% | 15,75% | 16,83% | 15,75% |



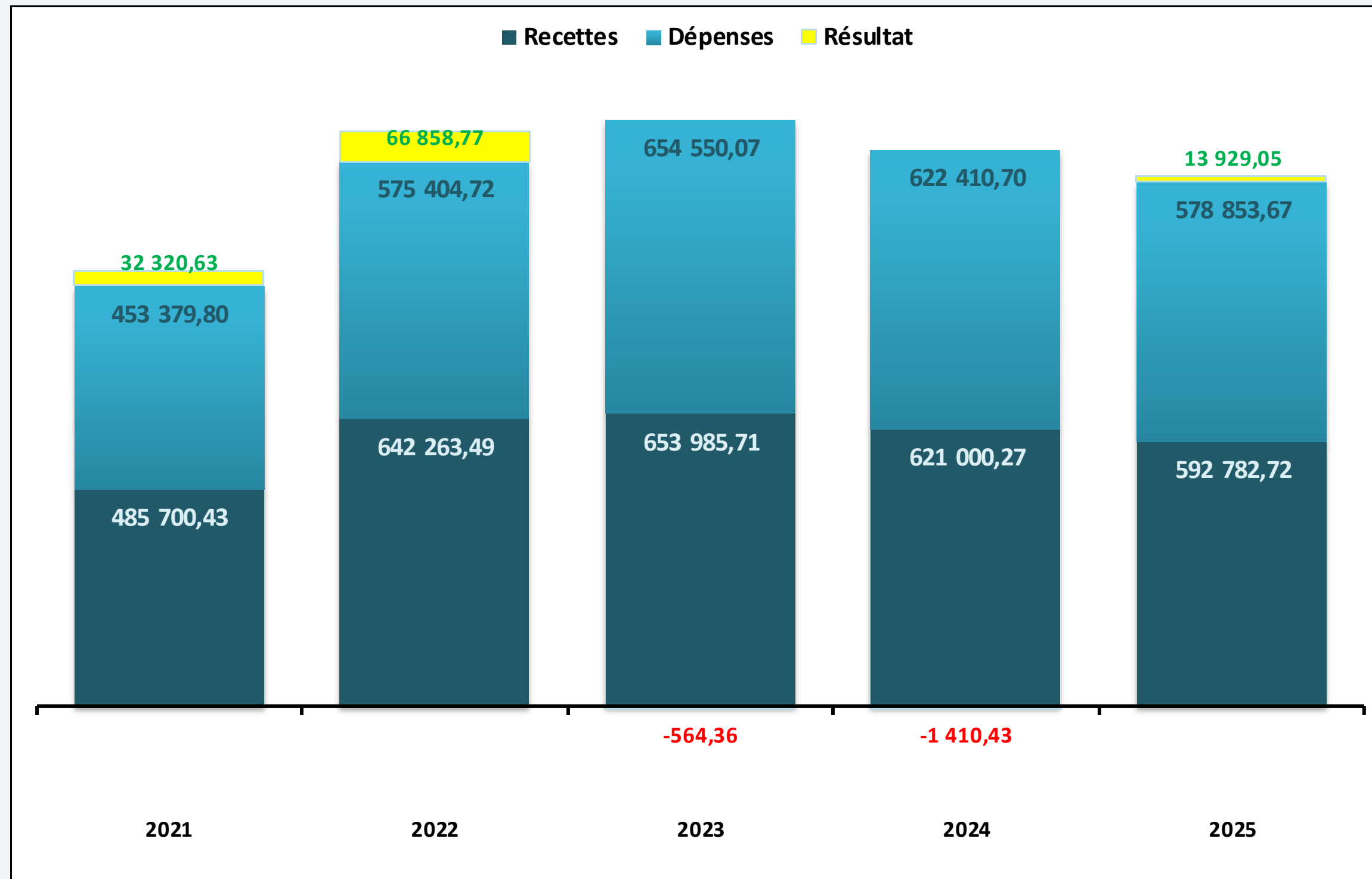
EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE



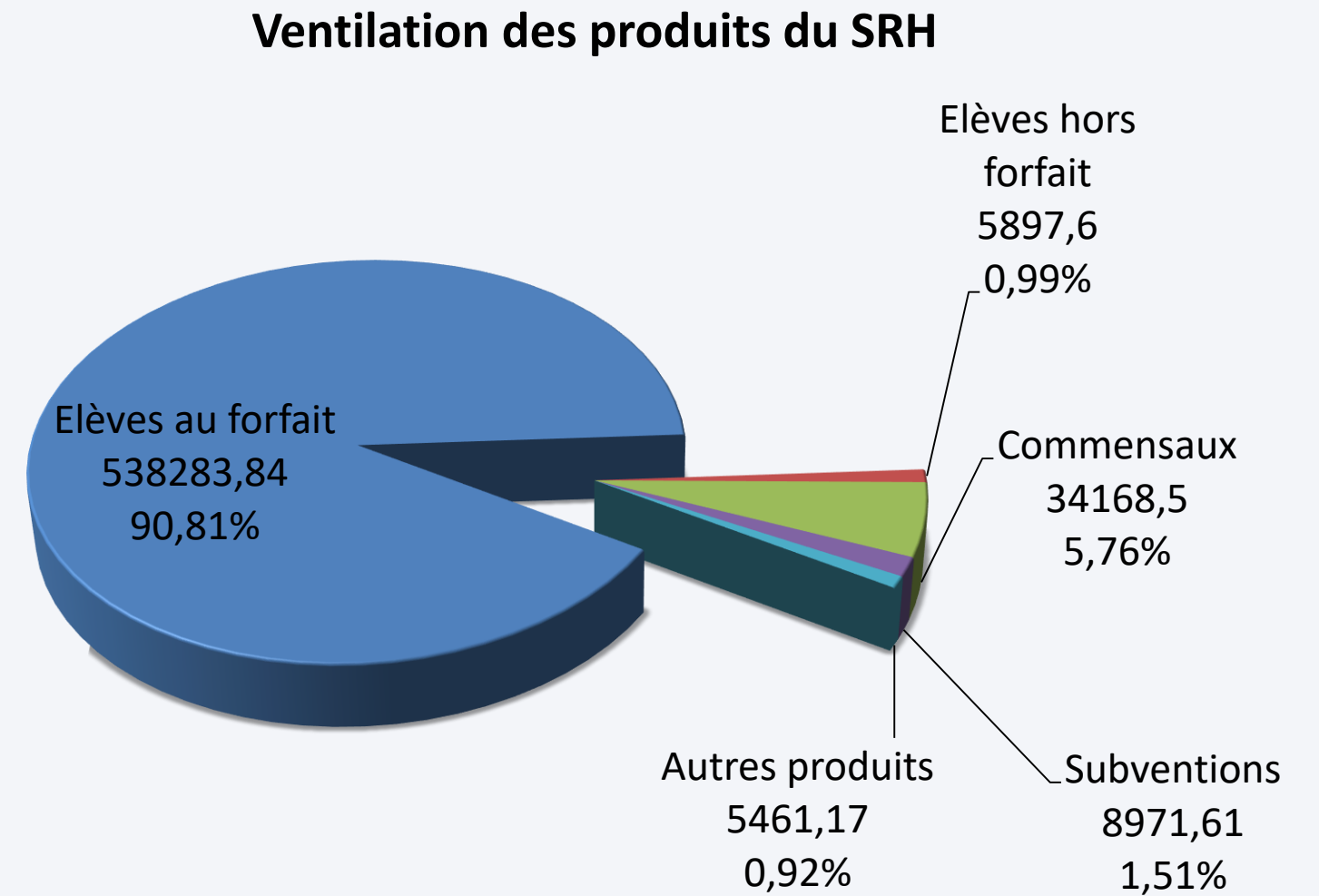
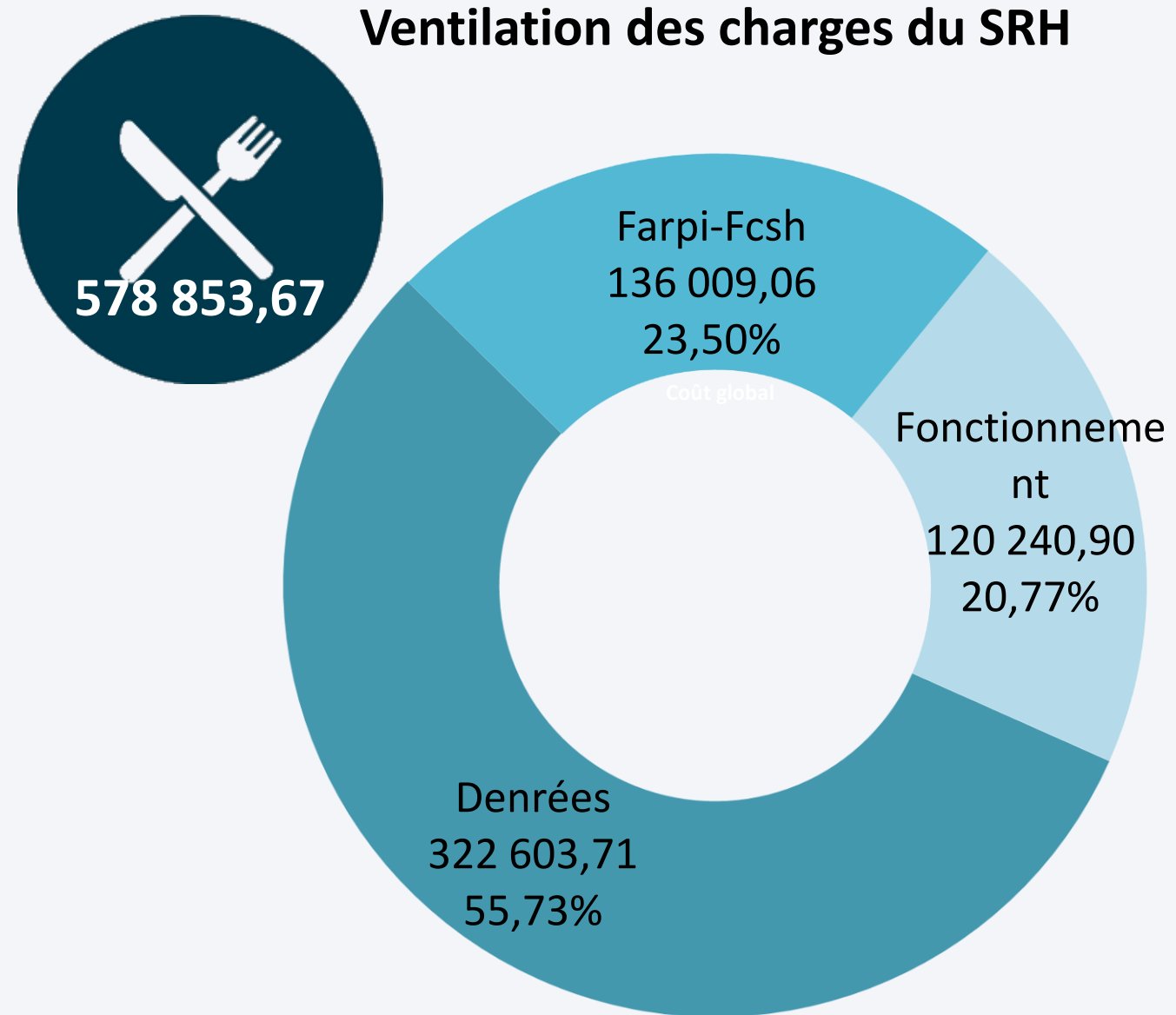
EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE RESTAURATION ET HEBERGEMENT



EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE SRH



VENTILATION DES CHARGES ET PRODUITS DU SERVICE SRH



Le service de restauration est entièrement financé par les familles et les commensaux, les recettes sont le fruit des ventes de repas. En 2025, **124655 repas ont été servis**, 108125 repas pour les élèves DP4 jours , 3700 pour les élèves DP5, 1102 repas aux externes, et 11728 pour les commensaux pour un coût denrées à 2€55.

En comparatif, pour 2024 132890 repas ont été servis (baisse des effectifs en 2025) pour un coût moyen de 2€49 (augmentation du prix et des denrées à corréliser avec le maintien du prix des forfaits).

Les recettes :

Grâce aux demandes de subventions dans le cadre de France Agrimer, l'équilibre du SRH a pu être établi.

Les dépenses :

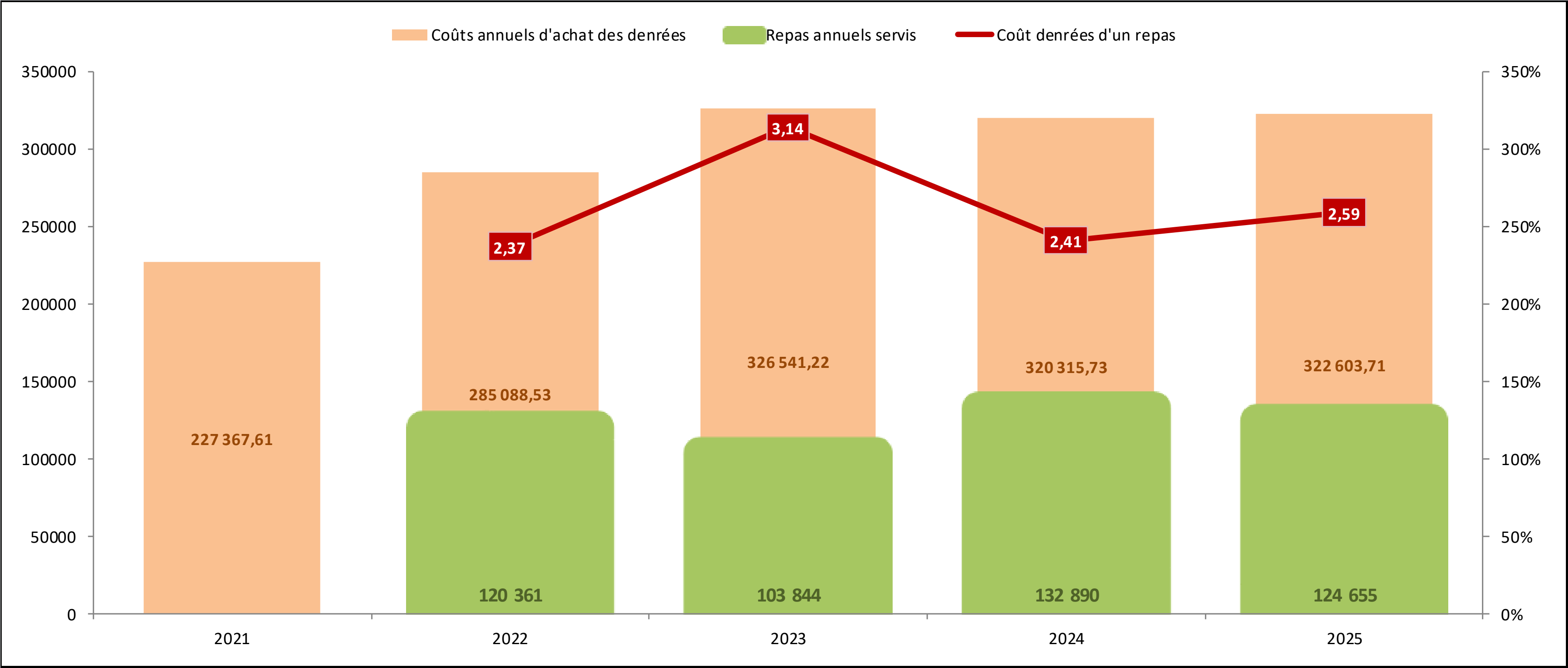
Les versements à la collectivité représentent 23.5% des dépenses du SRH soit 127 848,50 euros. En effet, le service de restauration et d'hébergement fonctionne avec des agents mis à disposition par La Région. En échange le collège reverse à la collectivité une contribution pour participer au financement des salaires des agents qui exercent au service de demi-pension, le SRH.

Une seconde contribution est versée à la Région, le FCSH (Fonds Commun des Services d'Hébergement) pour un montant de 8160.55 euros. C'est une mutualisation de tous les établissements de Haute Garonne destiné à être reversée aux EPLE qui investissent dans du matériel de demi-pension ou qui doivent effectuer d'importantes réparations. Les Lycées peuvent alors faire une demande à la collectivité, qui après délibération prendra en charge un certain pourcentage de la dépense.

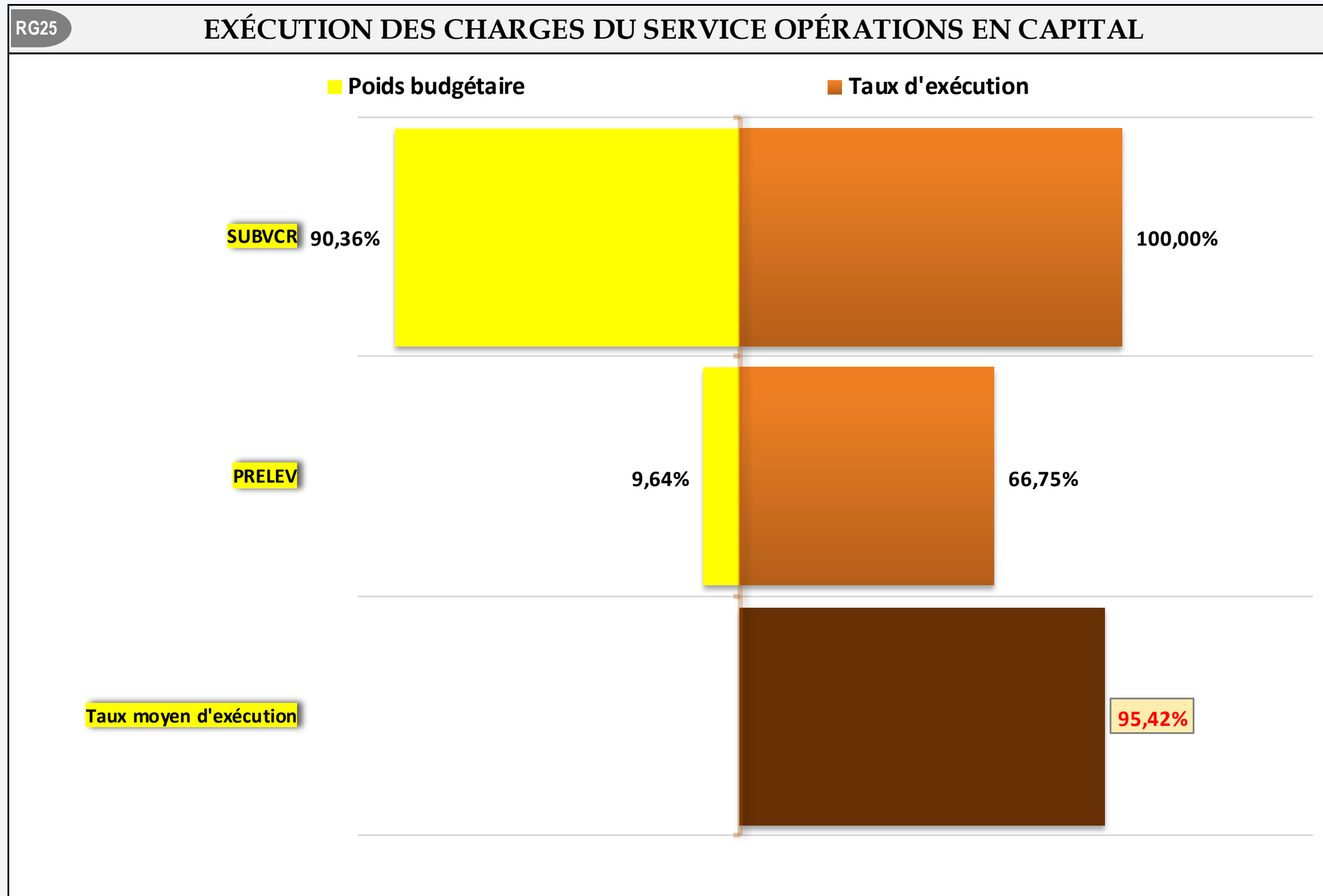
L'achat de denrées représente 55.76% du budget.

EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE SRH

Coûts annuels d'achat des denrées Repas annuels servis Coût denrées d'un repas



EXECUTION DES CHARGES DU SERVICE OPERATION EN CAPITAL



Dépenses : 55 410.00€

Recettes : 50 069.65€

- Fin de la remise aux normes des chambres froides pour un montant de 20677€54 pris en charge par la Région dans le cadre du FCSH
- Changement de système pour le passage au self : 29392.11€ pris en charge par la Région

Investissement de l'établissement par prélèvement sur fonds de réserve :

- Achat d'une remorque pour un montant de 2 985.98 €,
- Un souffleur sur batterie pour un montant de 1095.74 €
- Un taille haie sur batterie pour 1258.63€

Total : 5340.35 €

Suivi de l'acte : Compte financier

Etablissement émetteur de l'acte : LYCEE POLYVALENT JEAN-PIERRE VERNANT - PINS-JUSTARET - 0312744P

Emetteur : Conseil d'administration

Thème : Budgétaire et financier

Type : Acte non transmissible

Numéro de l'acte : 32

Année scolaire : 2025-2026

Date de signature : 23/03/2026

Date d'exécution : 23/03/2026

Date de publication : 23/03/2026

| Action | Date | Acteur | Entité |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| Création | 23/03/2026 10:03:17 | Laure Godillot | EPLÉ |
| Signature | 23/03/2026 19:03:03 | Guillaume Sauveur | EPLÉ |
| Approbation / Signature automatique | 23/03/2026 19:03:03 | Guillaume Sauveur | EPLÉ |
| Publication | 23/03/2026 19:04:49 | Guillaume Sauveur | EPLÉ |