

0352235P  
ACADEMIE DE RENNES  
LYCEE GENERAL ET TECHNOLOGIQUE RENE CASSIN  
2 LES BATAILLES  
35162 MONTFORT SUR MEU CEDEX  
Tel : 0299093633

ACTE TRANSMISSIBLE DU CHEF D'ETABLISSEMENT

Objet : Transmission du compte financier

Numéro d'enregistrement : 48

Année scolaire : 2024-2025

Agence comptable de rattachement (préciser la dénomination et le numéro UAI) :  
Lycée René CASSIN - MONTFORT SUR MEU - 0352235P

**Informations générales sur le compte financier**

Année scolaire : 2024/2025

Conformément aux dispositions du code de l'éducation, notamment ses articles L.421-11 à L.421-19-16 et R.421-57 à R.421-78-2

Vu

- la délibération n° 47 du conseil d'administration du 31/03/2025 relative à l'arrêt du compte financier 2024.
- la délibération n° 46 du conseil d'administration du 31/03/2025 relative à l'affectation du résultat.

**Le chef d'établissement transmet le compte financier de l'exercice 2024**

Observations du conseil d'administration sur le compte financier [ ]

Observations de l'agent comptable sur le compte financier [ ]

Pièce(s) jointe(s)

Oui     Non    Nombre: 6

# COMPTE FINANCIER 2024

## LYCEE RENE CASSIN



# OBJECTIFS

- Article L421-77 Code de l'Education :

« A la fin de chaque exercice, l'agent comptable en fonction prépare le compte financier de l'établissement pour l'exercice écoulé »

- ▶ Calendrier

- Présentation du compte financier en conseil d'administration : avant expiration du 4<sup>ème</sup> mois suivant la clôture de l'exercice – Au plus tard le 30/04/N+1
- Transmission du compte financier aux autorités de contrôle : dans les 30 jours suivant l'adoption en CA – Au plus tard le 30/05/N+1
- Transmission du compte financier aux services des finances publiques : avant la fin du 6<sup>ème</sup> mois suivant la fin de l'exercice – Au plus tard le 30/06/N+1

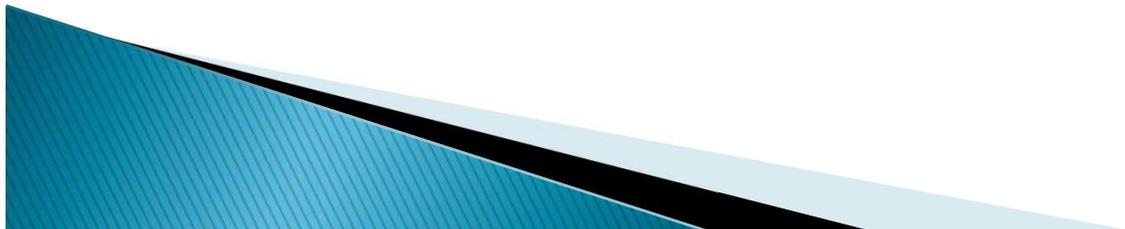
- ▶ Votes en CA : 2 ou 3 votes

- Adoption du compte financier avec ou sans réserves
- Affectation du Résultat
- Vote supplémentaire si 1<sup>ère</sup> affectation sur un compte de réserves unique



# OBJECTIFS

- 2 Rapports à joindre :
  - ❑ Le rapport de gestion :
    - ❑ rend compte de l'exécution budgétaire en regard du budget adopté et des modifications validées en cours d'année.
    - ❑ Il explicite notamment les différences entre prévisions budgétaires et leur exécution
  - ❑ Le rapport de l'agent comptable :
    - ❑ informe sur l'état du patrimoine
    - ❑ informe sur les créances
    - ❑ intègre une analyse financière : évolution de la situation comptable via différents indicateurs



# RAPPORT DE GESTION – ELEMENTS DE CONTEXTE

## ▶ LES ELEVES

	Rentrée 2013	Rentrée 2014	Rentrée 2015	Rentrée 2016	Rentrée 2017	Rentrée 2018	Rentrée 2019	Rentrée 2020	Rentrée 2021	Rentrée 2022	Rentrée 2023	Rentrée 2024
2de	373	325	375	366	376	395	338	384	413	361	307	367
1 <sup>ère</sup>	314	319	261	322	333	316	350	285	328	345	289	273
Tle	281	310	317	258	315	331	321	339	266	320	331	274
<b>TOTAL</b>	<b>968</b>	<b>954</b>	<b>953</b>	<b>946</b>	<b>1024</b>	<b>1042</b>	<b>1009</b>	<b>1008</b>	<b>1000</b>	<b>1026</b>	<b>927</b>	<b>914</b>

## ▶ LES ELEVES BOURSIERS

Année	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Nb boursiers	124	117	109	131	133	120
Nb élèves	1009	1008	1000	1026	927	914
% boursiers	12.29%	11.61%	10.90%	12.77%	14.34%	13.12%

## ▶ LA MASSE SALARIALE

- Etat : 6 824 206,91€ pour 96 ETP – données 2023,
- Région : 838 545,44€ pour 20 ETP – données 2023



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

LYCEE RENE CASSIN – MONTFORT SUR MEU					
COMPTE FINANCIER 2024					
DEVELOPPEMENT DES PRODUITS					
INTITULE DES COMPTES	PRODUITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en -	TOTAL DES PRODUITS OUVERTS	MONTANT NET DES PRODUITS	PLUS VALUE OU MOINS VALUE
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	66 644,94	239 933,26	169 864,02	-70 069,24
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	218 454,91	-16 910,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	23 355,37	222 325,61	228 272,13	5 946,52
<b>TOTAL SERVICE GENERAL</b>	<b>581 240,56</b>	<b>116 383,85</b>	<b>697 624,41</b>	<b>616 591,06</b>	<b>-81 033,35</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	11 205,27	447 361,17	448 854,17	1 493,00
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>11 205,27</b>	<b>447 361,17</b>	<b>448 854,17</b>	<b>1 493,00</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>127 589,12</b>	<b>1 144 985,58</b>	<b>1 065 445,23</b>	<b>-79 540,35</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	5 142,00	15 054,00	20 196,00	17 690,00	-2 506,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>5 142,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>20 196,00</b>	<b>17 690,00</b>	<b>-2 506,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 022 538,46</b>	<b>142 643,12</b>	<b>1 165 181,58</b>	<b>1 083 135,23</b>	<b>-82 046,35</b>

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

## ▶ LES RECETTES – QUELQUES DONNEES POUR RAPPEL

DOTA° FINALE	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DFCT	169 259.38€	170 021.05€	171 721.26€	163 135.20€	175 172.85€	178 676.31€	248 119.17€	104 503.00€
DOT° CPR NRJ						103 119.87€	62 694.76€	169 175.63€
EFFECTIF	946	1024	1042	1009	1008	1000	1026	927

En 2024, la collectivité a changé les modalités de la DFCT en cours d'exercice, de la façon suivante :

2024	Initiale (BI - novembre 2023)	Finale (mars 2024)
DFCT « classique »	207 250.26 €	104 503.00 €
Dotation énergies	59 560.02 €	169 175.63 €
<b>TOTAL</b>	<b>266 810.28 €</b>	<b>273 678.63 €</b>

Crédits glob. pédas	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MT GLOBAL	6909€	2237€	3021€	2 743.50€	1 800 €	4 783€	9 852.50€	1 291€	2 933€	1 074€	778€	483€

DAES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	27 858.60€	27 858.60€	28 997.72€	29 513.09€	30 705.92€	29 771.32€	30 176.02€	32 801.44€	33 385.45€

Fonds sociaux	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MT GLOBAL	2921€	3 818€	4 074 €	4 308€	5479€	9 266 €	3 592 €	6 959€	8 693 €	1 044€	5 523.63€	3 672€

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

<b>LYCEE RENE CASSIN – MONTFORT SUR MEU</b>					
<b>COMPTE FINANCIER 2024</b>					
<b>DEVELOPPEMENT DES CHARGES</b>					
<b>INTITULE DES COMPTES</b>	<b>CREDITS PREVUS AU BUDGET</b>	<b>MODIFICATIONS en + ou en –</b>	<b>TOTAL DES CREDITS OUVERTS</b>	<b>MONTANT NET CHARGES</b>	<b>CREDITS INEMPLOYES</b>
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

COMPTES FINANCIERS 2024					
DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en -	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>
<b>dont :</b> - maj reliquat subvention 2DAES : 11 990,82 € (55 000€ ouverts) - maj reliquat subv° PRP : 405,18 € (4 500€ ouverts) - maj reliquat TA : 627,22 € (3500 € ouverts) - <b>PVT fds roulement : 5 350 € + 1 000 € (projts pédas cpr24 et HIDA)</b> - <b>PVT fds roulement : 1 500 € (part lycée D2)</b> - subv° D1 : 2 474€ - <b>PVT fds roulement : 500 € (fourn pédas cpr)</b> - maj DFCT définitive : - 1 072,72 - intégra° subv° Erasmus 24/25 : 28 133 € - subv° D2 CRB : 5 599,20 € - maj reliq subv° BOP141 : - 1146,76 € - part° familles séjours : 18 450€ - subv° OFAJ23/24 : 1 185 €					

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en –	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

**dt:**

- maj reliq CRJ22-24 : -14,46 € (150€ ouverts)
- maj reliq fds soc lycéen : 5 476,74 € (5 000 € ouverts)
- maj reliq fds soc cantine : 844,11 € (3 000€ ouverts)
- maj reliq fds vie lycéenne : 252,96 € (1 000 € ouverts)
- maj reliq subv° jardin solidaire : 51,48 € (500 € ouverts)
- subv° 2024 fds sociaux : 3 672 €
- maj subv° fin année AED : 15 748,60 € (194 500 € ouverts)

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en -	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

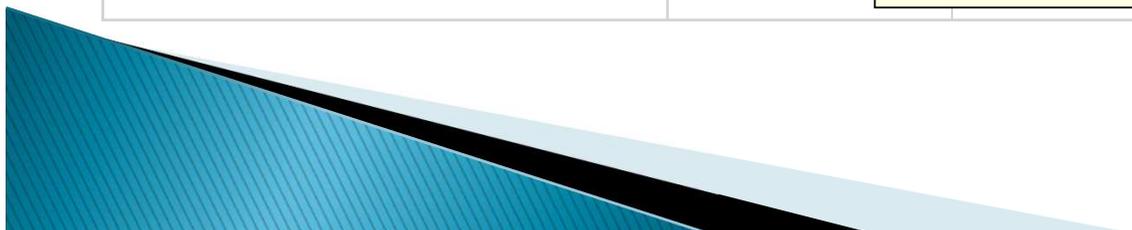
ac:

- PVT fds roulement : 815,00 €
- annu<sup>o</sup> subv<sup>o</sup> DMO rpct portes (trav faits fin23) : - 1 350,00 €
- subv<sup>o</sup> D1 2024 (mob. VS -accueil) : 5 191,00 €
- surplus loyers janv-juillet24 : 1 576,10 €
- PVT fds roulement : 5 500,00 €
- ecr. Amortissements fin24 : 17 938,27 € + 3 618,31 € = 21 556,58 €

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en –	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

**ac:**  
 - maj DFCT définitive : 7 941,07 €  
 - PVT fds roulement : 4 000,00 €  
 - ajust pdts scolaires 31/12/24 : 3 264,20 €





# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en –	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

**ac:**

- reliquat subv° DAES : 18 524,27 € (report 2025)
- reliquats part° familles et subv° KARTA - O.C. prévisionnelles : 30 147,47 €
- reliquat projets Erasmus fin 24 : 23 589,52 € (dont 19 089,52 € report 2025)
- **DFCT - solde crédits Sc.physique : 1 994,19 € (4 000 € ouverts)**
- **DFCT - solde pour projets pédas : 5 526,29 € (12 023,02 € ouverts)**
- **DFCT - solde pour voyages : 636,00 €**
- **DFCT - solde reprographie : 1 977,50 € (9 505,12 € ouverts) - baisse P papier et moins consos que prévu**

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

Dépenses Service AP	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dépenses	174 475.94	190 392.15	164 150.79	71 840.06	98 522.64	96 620.50	156 576.50	164 590.68
Nb élèves	946 (16/17)	1024 (17/18)	1042 (18/19)	1009 (19/20)	1008 (20/21)	1000 (21/22)	1026 (22/23)	927 (23/24)

- 2020 et 2021 : effets du COVID sur le fonctionnement pédagogique (fermeture 2020 puis fonctionnement à 50%, 2<sup>ème</sup> confinement en 2021 et pas de séjours scolaires)
- 2022 : l'explosion du coût des énergies a été la principale variable d'ajustement des projets
- 2023 : en raison de dotations complémentaires en cours d'année, le service AP a pu être abondé et permettre la réalisation de dépenses pédagogiques à un niveau d'avant période COVID.
- 2024 : équivalent à 2023 en terme de fonctionnement

Echanges-séjours-voyages pédagogiques	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25
Nb de séjours	7	6 (+1 annulé)	6	1 (+ 2 annulés)	0	1(+1annulé)	3 (+2 annulé)	2 (+2 annulé)	3 (+1 annulé)
Nombre d'élèves concernés	237	238	223	49		45	166	50	71
Coût total	69 843.84	73 862.23	83 112.93	20 254.85		20 886.23	58 849.64	32 539.37	46 890.00



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

## Poids de l'ensemble des projets sur la DFCT INITIALE

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Part de la DFCT nécessaire aux projets proposés	18 700€ (AP : 18 400€, VE : 300€)	24 400€ (AP : 23 100€, VE : 1 300€)	19 666€ (AP : 19 166€, VE : 500€)	19 608.93 € (AP : 16 908.93 €, VE : 2700€)	12 832.44€ (AP : 11 042.44€ VE : 1 790€)	16 590.00€ (AP : 15 190€, VE : 1 400€)	10 165.49€ (AP)	25 578€ (AP : 23608€ ; VE : 1970 €)
DFCT	158 704.52	160 796.41	161 520	163 135.20	154 978.44	166 414.21	169 742.49	207 250.26
% projets /DFCT	11.78 %	15.17%	12.2 %	12%	8.28 %	<b>9.97%</b>	<b>5.99%</b>	<b>12.30%</b>

depuis l'année scolaire 21/22, l'établissement dispose d'une nouvelle source de financement pour les projets pédagogiques : dispositif ADAGE financé par l'Etat. Ce dispositif se présente sous la forme d'une plateforme numérique et est dédié à la généralisation de l'éducation artistique et culturelle.

ADAGE par année scolaire	DOTATION	Consommé/Engagé	Solde
2021/2022	24 110.00 €	2 340.00 €	21 770.00 €
2022/2023	24 200.00 €	10 787.10 €	13 412.90 €
2023/2024	21 520.00 €	20 789.00 €	731.00 €
2024/2025	<b>21 920.00 €</b>	11 154.45	

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en –	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

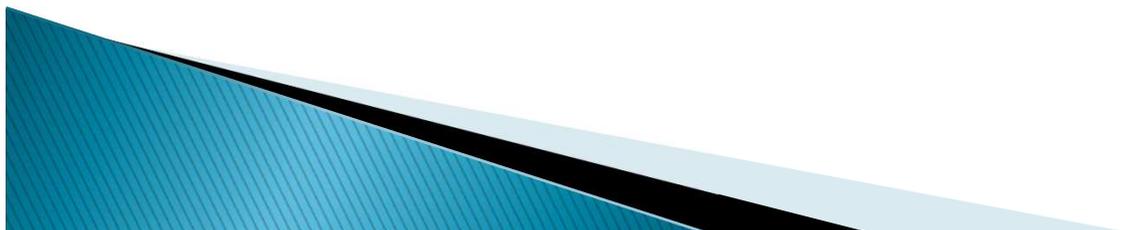
**dont :**

- reliq. Subv° fds soc lycéen : 11 785,74 € (report 2025)
- reliq. Subv° fds soc cantine : 1 056,71 € (report 2025)
- reliq. Subv° fds vie lycéenne : 734,20 € (report 2025)
- reliq. Subv° CAVL : 316,51 €
- reliq. subv° jardin solidaire : 371,93 € (report 2025)
- reliq. Subv° KARTA (O.C. prévisionnelles) : 1 122,00 € (pas de projets en VE)
- part° familles (O.C. prévisionnelles) : 930 € (pas de projets en VE)
- **DFCT - solde pour projets : 1 970,00 € (pas de projets en VE)**

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

Dépenses	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025 (part 2024)
FSL	115,00	2 710,63	3 143,00	1 277,25	2 524,50	3 062,18	6 145,00	1 087,88	1 080,77	600,00	2 790,00	3 351,09	<b>823</b>
FSC	948,11	1 280,00	542,11	960,35	1 132,37	1 417,95	2 385,00	1 245,21	1 035,01	300,00	1 417,10	1 538,30	<b>1654,9</b>
FVL	0,00	0,00	0,00	0,00	1 609,00	1 000,00	2 136,37	0,00	57,22	534,00	0,00	66,00	<b>452,76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 063,11</b>	<b>3 990,63</b>	<b>3 685,11</b>	<b>2 237,60</b>	<b>5 265,87</b>	<b>5 480,13</b>	<b>10 666,37</b>	<b>2 333,09</b>	<b>2 173,00</b>	<b>1 434,00</b>	<b>4 207,10</b>	<b>4 955,39</b>	<b>2930,66</b>
FRSF (2732€)									1 401,09	710,00	562,00	58,91	<b>0</b>

Fds sociaux	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25 (part 24)
Nb aides FScantine	9	5	5	8	14	14	11	9	4	4	11	11
Nb aides FS lycéen	18	28	13	18	14	32	6	8	2	9	14	4
FRSF								7	6	2	1	0



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en -	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

dont :

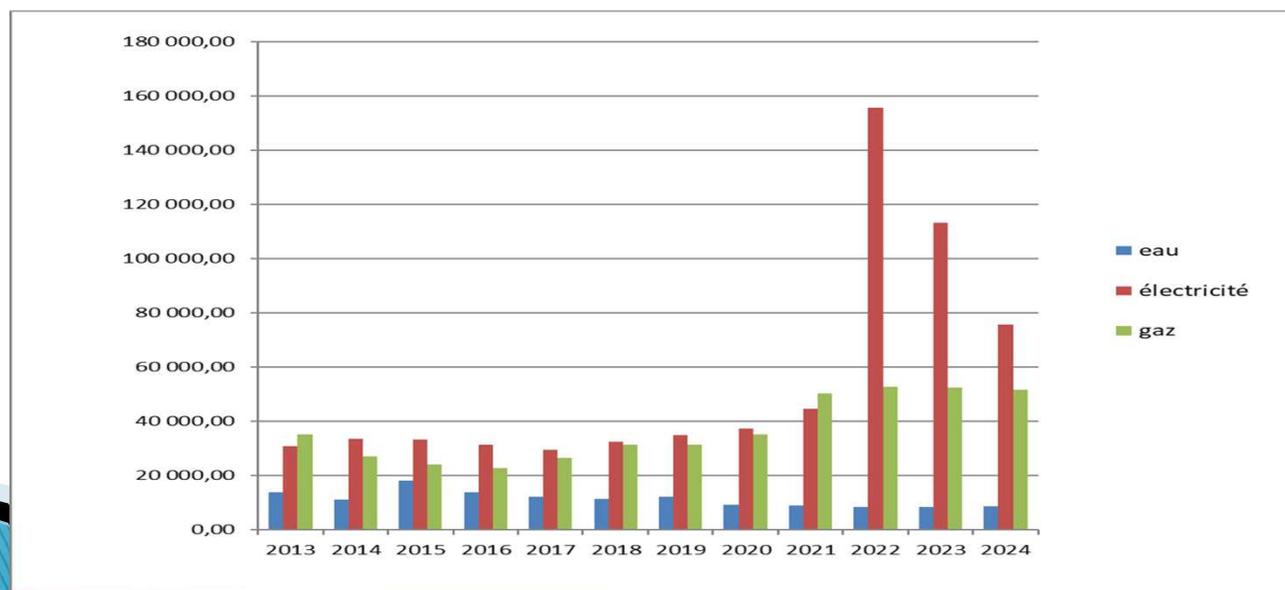
- reliq. Subv° D1 23 : 883,46 € (report 2025)
- DFCT - solde entretien/contrats : 3 259,81 (sur 8 480,00 € ouverts)
- DFCT - solde reprographie : 2 013,20 € (sur 6 900,00 € ouverts)
- DFCT - viabilisation : 25 151,70 € (sur 130 440,00 € ouverts)

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

EVOLUTION DES DEPENSES DE VIABILISATION												
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
eau	13 895,24	11 221,01	18 261,03	13 948,43	12 236,28	11 453,51	12 247,33	9 130,89	8 991,62	8 486,91	8 519,93	8 769,38
électricité	30 902,06	33 600,08	33 339,86	31 412,27	29 602,11	32 423,74	34 819,09	37 251,55	44 521,92	155 578,86	113 101,53	75 560,23
gaz	35 148,53	27 075,66	23 993,72	22 725,96	26 411,69	31 457,57	31 312,33	35 149,05	50 232,07	52 798,95	52 465,53	51 684,15
<b>Total</b>	<b>79 945,83</b>	<b>71 896,75</b>	<b>75 594,61</b>	<b>68 086,66</b>	<b>68 250,08</b>	<b>75 334,82</b>	<b>78 378,75</b>	<b>81 531,49</b>	<b>103 745,61</b>	<b>216 864,72</b>	<b>174 086,99</b>	<b>136 013,76</b>

Electricité : En 2024, la baisse du prix moyen du kwh s'est confirmée, avec un coût moyen de 0.36 € ; par ailleurs, la consommation sur 2024 a baissé de 17.41% par rapport à 2023 (0,43 € en 2023, 0.56 € sur 2022, mais très largement supérieur aux années antérieures à 2022)

En 2024, le prix du m3 de gaz continue d'augmenter pour le lycée (1.56 € en 2024 contre 1.40€ en 2023). La facture de gaz reste stable (51 684.15 € en 2024 contre 52 465.53 € en 2023) alors que la consommation en m3 continue à baisser depuis le changement de chaudière (33 077 m3 en 2024 contre 37 599 m3 en 2023)



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en -	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>
dont : - DFCT - reliquat denrées : 10 679,59 € (sur 274 071,10 € ouverts) - DFCT - reliquat téléphonie : 638,55 € (sur 1 200€ ouverts) - DFCT - reliquat viabilisation : 16 779,39 € (sur 48 316,07 € ouverts) - écritures variation stocks (pour ordre) : 3 248,05 € - certaines lignes à découvert : entretien/travaux et pdts entretien					

# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

Données Easylis :

	Durable et de qualité (objectif : 50%)	Bio (objectif : 20%)
2022	39.94%	35.70%
2023	42.67%	36.84%
2024	44.49%	38.67%

Depuis début 2024, le lycée est labellisé « Etablissement bio engagé » et fait partie des premiers EPLE concernés en Ille-et-Vilaine. Par ailleurs, le lycée est attentif au montant « dans l'assiette » comme l'attestent les données suivantes :

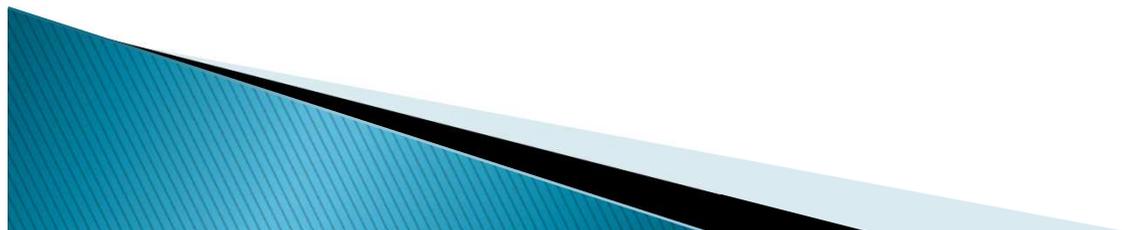
Année	2022	2023	2024
Total dépenses DENR	240 955.36	253 069.72	262 707.95
Nombre de repas	107 964	104 086	100 350
Montant par repas	2.23 €	2.43 €	2.62 €



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

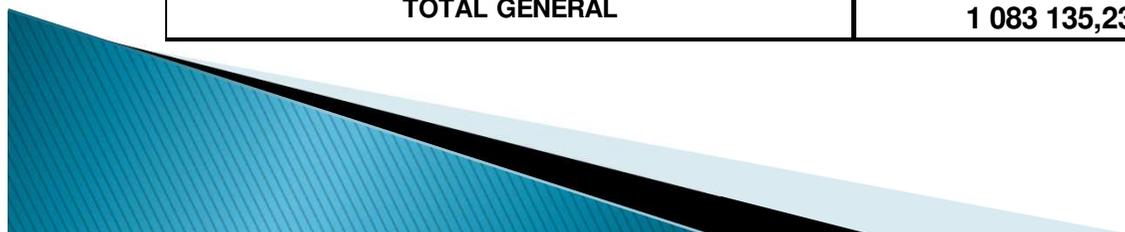
DEVELOPPEMENT DES CHARGES					
INTITULE DES COMPTES	CREDITS PREVUS AU BUDGET	MODIFICATIONS en + ou en –	TOTAL DES CREDITS OUVERTS	MONTANT NET CHARGES	CREDITS INEMPLOYES
SERVICE AP : ACTIVITES PEDAGOGIQUES	173 288,32	74 994,94	248 283,26	164 590,68	83 692,58
SERVICE VE : VIE DE L'ELEVE	208 982,00	26 383,54	235 365,54	216 484,91	18 880,63
SERVICE ALO : ADMINISTRATION ET LOGISTIQUE	198 970,24	33 288,68	232 258,92	199 313,69	32 945,23
<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>581 240,56</b>	<b>134 667,16</b>	<b>715 907,72</b>	<b>580 389,28</b>	<b>135 518,44</b>
SERVICE SRH : RESTAURATION ET HEBERGEMENT	436 155,90	15 205,27	451 361,17	421 857,35	29 503,82
SERVICE SBN : BOURSES NATIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SERVICES SPECIAUX</b>	<b>436 155,90</b>	<b>15 205,27</b>	<b>451 361,17</b>	<b>421 857,35</b>	<b>29 503,82</b>
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 017 396,46</b>	<b>149 872,43</b>	<b>1 167 268,89</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>165 022,26</b>
SERVICE OPC : OPERATIONS EN CAPITAL	6 642,00	15 054,00	21 696,00	18 687,00	3 009,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>6 642,00</b>	<b>15 054,00</b>	<b>21 696,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>3 009,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 024 038,46</b>	<b>164 926,43</b>	<b>1 188 964,89</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>168 031,26</b>

**ac:**  
- reliq subv° D1 - crédits ouverts pour table TT (pb intégration ds espaces du lycée avec pose béton)



# RAPPORT DE GESTION – EXECUTION BUDGETAIRE

<b>COMPTE FINANCIER 2024</b>			
<b>COMPARAISON PRODUITS - CHARGES</b>			
<b>INTITULE DES SERVICES</b>	<b>MONTANT NET DES RECETTES</b>	<b>MONTANT NET CHARGES</b>	<b>RELIQUATS</b>
SERVICE AP : Activité Pédagogique	169 864,02	164 590,68	5 273,34
SERVICE AP - EXTOURNE	0,00	0,00	0,00
SERVICE VE : Vie de l'Eleve	218 454,91	216 484,91	1 970,00
SERVICE ALO : Administration et Logistique	228 272,13	199 313,69	<b>28 958,44</b>
SERVICE ALO – EXTOURNE	0,00	0,00	0,00
SERVICE SRH : Restauration et Hébergement	448 854,17	421 857,35	<b>26 996,82</b>
SERVICE SRH - EXTOURNE	0,00	0,00	0,00
SERVICE SBN : Bourses Nationales	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL 1ERE SECTION</b>	<b>1 065 445,23</b>	<b>1 002 246,63</b>	<b>63 198,60</b>
SERVICE OPC : Opération en Capital	17 690,00	18 687,00	-997,00
<b>TOTAL 2EME SECTION</b>	<b>17 690,00</b>	<b>18 687,00</b>	<b>-997,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 083 135,23</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>62 201,60</b>



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – INDICATEURS FINANCIERS

- ▶ **Le Résultat** : s'obtient par la différence entre le total des recettes nettes et le total des dépenses nettes de la section de fonctionnement
- ▶ **La Capacité d'Auto-Financement (CAF) ou l'Insuffisance d'Auto-Financement (IAF)** :  
C'est le résultat des seules opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie  
Lorsqu'un EPLE neutralise tous les amortissements et ne réalise pas de provisions pour risques ou charges, le résultat et la CAF se confondent
- ▶ **Le fonds de Roulement** :  
Il traduit la marge de manœuvre dont dispose l'EPLE sur les éléments à caractère durable de son patrimoine
- ▶ **Le besoin en fonds de roulement** :  
Cette grandeur mesure le besoin de financement lié à l'activité de l'établissement  
Le besoin en fonds de roulement est traditionnellement négatif car les dettes des EPLE (notamment les reliquats de subventions) sont plus importants que les créances et la valeur des stocks.



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – RESULTAT

TABLEAU D'INTEGRATION

**BILAN DE  
L'EXERCICE 2024**

**Lycée René CASSIN – MONTFORT SUR MEU**

DETERMINATION DU RESULTAT				
1ème section	fonctionnement	Charges	Recettes	Résultat de gestion
	Administration et logistique	199 313,69	228 272,13	28 958,44
	Activités pédagogiques	164 590,68	169 864,02	5 273,34
	Vie de l'Elève	216 484,91	218 454,91	1 970,00
	<b>Total SG</b>	<b>580 389,28</b>	<b>616 591,06</b>	<b>36 201,78</b>
	Restauration	421 857,35	448 854,17	26 996,82
	Bourses nationales	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 3	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 4	0,00	0,00	0,00
	<b>Total SS</b>	<b>421 857,35</b>	<b>448 854,17</b>	<b>26 996,82</b>
2ème section	Opérations en capital	18 687,00	17 690,00//	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>1 083 135,23</b>	<b>63 198,60</b>

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
<b>Résultat prévisionnel de gestion</b>	<b>63 198,60</b>
dont	
amortissement réel	3 618,31
produits cession éléments actifs	0,00
<b>capacité d'autofinancement de</b>	<b>66 816,91</b>
dont	
Achats biens immobilisés	997,00
<b>Variation Fonds de roulement</b>	<b>65 819,91</b>

AFFECTATION DES RESULTATS	Situation après résultat de	Immobilisations sur Fonds Disponibles	Résultat AVANT intégration des résultats	Variations de l'exercice Intégration du résultat de		Situation après affectation des résultats	Comptes de réserves
				2023	2024		
<b>FONDS DE ROULEMENT « mobilisable » :</b>				63 198,60			
				en +	en -		
<b>Service Général</b> SG	93 385,30	-997,00	92 388,30			132 208,39	c/ 106.81dispo
<b>SRH</b> SRH	150 659,42	0,00	150 659,42	39 820,09		174 408,19	c/ 106.87dispo
<b>RESERVES « MOBILISEES »:</b>				TOTAL DISPONIBLE 306 616,58			
<b>Dépôts Cautionnement</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	c/ 106.81dc
<b>Réserves immobilisées</b>	13 665,01	997,00	14 662,01			11 043,70	c/ 106.81immo
<i>Amortissements réels (1 mdi/ordre pas d'OP)</i>					3 618,31		
<i>Sorties d'inventaire de biens achetés sur fonds disponibles partiellement amortis</i>					0,00		
<b>Stock du Service général</b> SG	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	c/ 106.81st SG
<b>Stock du SRH (Denrées)</b> SRH	7 061,26		7 061,26	3 248,05		10 309,31	c/ 106.87st SRH
						0,00	
				66 816,91	3 618,31		
<b>TOTAL GENERAL DES RESERVES</b>	<b>264 770,99</b>	<b>0,00</b>	<b>264 770,99</b>	<b>63 198,60</b>		<b>327 969,59</b>	

Résultat de l'exercice inscrit au c/ 120

# RAPPORT AGENT COMPTABLE – RESULTAT

<b>DETERMINATION DU RESULTAT</b>				
<i>1ème section</i>	<i>fonctionnement</i>	<i>Charges</i>	<i>Recettes</i>	<i>Résultat de gestion</i>
	Administration et logistique	199 313,69	228 272,13	28 958,44
	Activités pédagogiques	164 590,68	169 864,02	5 273,34
	Vie de l'Elève	216 484,91	218 454,91	1 970,00
	<i>Total SG</i>	<i>580 389,28</i>	<i>616 591,06</i>	<i>36 201,78</i>
	Restauration	421 857,35	448 854,17	26 996,82
	Bourses nationales	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 3	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 4	0,00	0,00	0,00
	<i>Total SS</i>	<i>421 857,35</i>	<i>448 854,17</i>	<i>26 996,82</i>
<i>2ème section</i>	<i>Opérations en capital</i>	18 687,00	17 690,00	///
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>1 083 135,23</b>	<b>63 198,60</b>



## RAPPORT AGENT COMPTABLE – RESULTAT

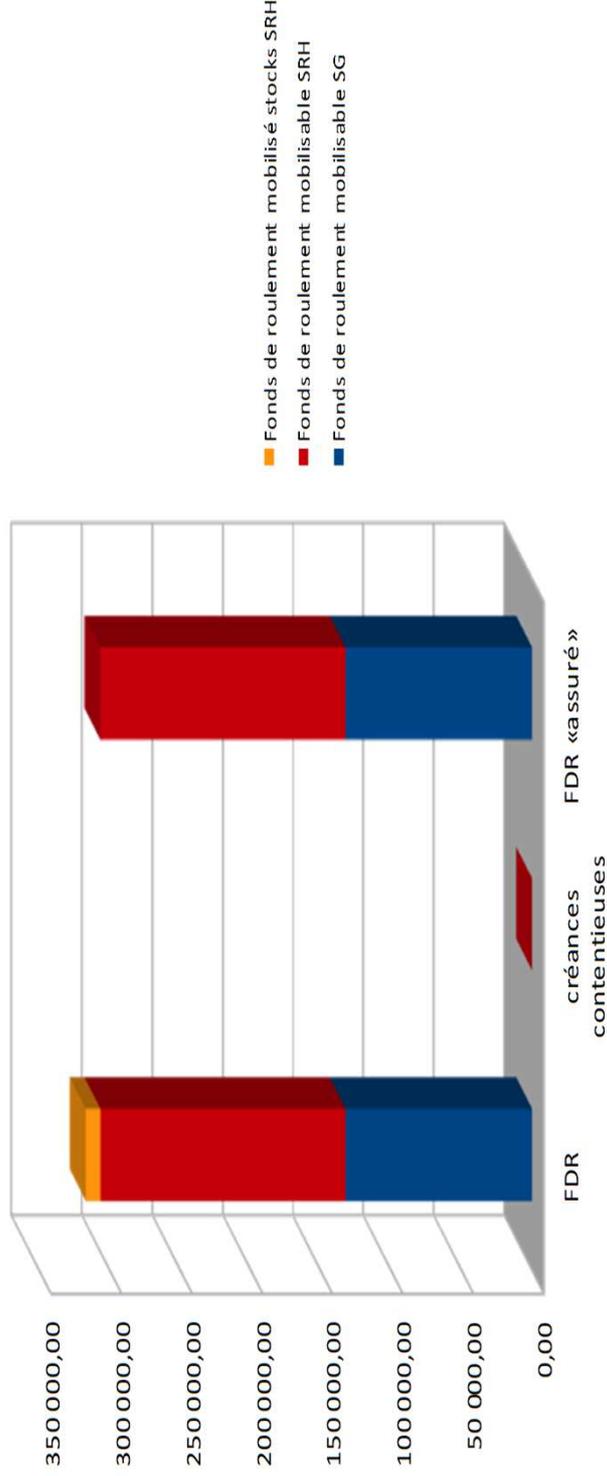
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>			
<b>Résultat prévisionnel de gestion</b>			<b>63 198,60</b>
<i>dont</i>			
amortissement réel		3 618,31	
produits cession éléments actifs		0,00	
<b>capacité d'autofinancement de</b>			<b>66 816,91</b>
<i>dont</i>			
Achats biens immobilisés		997,00	
<b>Variation Fonds de roulement</b>			<b>65 819,91</b>



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – FDR 2024

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/24 DU LYCEE RENE CASSIN – MONTFORT SUR MEU

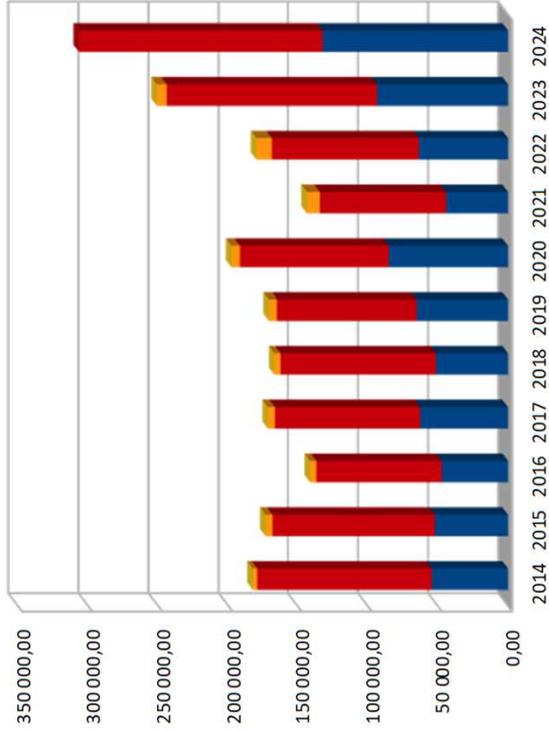
	FDR	créances contentieuses	FDR «assuré»
Fonds de roulement mobilisable SG	132 208,39	0,00	132 208,39
Fonds de roulement mobilisable SRH	174 408,19	0,00	174 408,19
Fonds de roulement mobilisé stocks SRH	10 309,31		
<b>Total</b>	<b>316 925,89</b>	<b>0,00</b>	<b>306 616,58</b>
nb jours fds roulement	116		112
nb jours fds roulement préconisés	60		60
<b>possibilité prélèvement</b>	<b>152 998,71</b>		<b>142 689,40</b>



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – EVOLUTION FDR LYCEE

## EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT DU LYCEE RENE CASSIN – MONTFORT SUR MEU

Année	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fonds de roulement mobilisable SG	54 275,06	52 255,51	47 109,14	62 538,77	51 311,86	65 054,80	84 942,60	43 871,06	63 508,76	93 385,30	132 208,39
Fonds de roulement mobilisable SRH	125 219,68	116 365,12	89 509,73	104 349,98	110 892,13	99 778,77	106 862,19	90 199,38	105 657,18	150 659,42	174 408,19
Fonds de roulement mobilisé stocks SRH	3 159,87	4 889,35	4 493,17	4 998,14	5 091,96	6 375,07	6 132,53	9 315,81	10 899,79	7 061,26	10 309,31
Fonds de roulement mobilisé provisions SRH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>182 654,61</b>	<b>173 509,98</b>	<b>141 112,04</b>	<b>171 886,89</b>	<b>167 295,95</b>	<b>171 208,64</b>	<b>197 937,32</b>	<b>143 386,25</b>	<b>180 065,73</b>	<b>251 105,98</b>	<b>316 925,89</b>
nb jours fds roulement	78,36	77,04	65,87	78,34	72,51	69,73	123,27	72,70	70,77	79,30	116,34
nb jours fds roulement LGT moyenne acad.		96,00	109,00	108,00	109,00	109,00	138,00	121,00	89,00	74,00	





# RAPPORT AGENT COMPTABLE – RESULTAT SI DOT° NRJ COMME UNE SUBVENTION

<b>DETERMINATION DU RESULTAT</b>				
<b>1ème section</b>	<b>fonctionnement</b>	<b>Charges</b>	<b>Recettes</b>	<b>Résultat de gestion</b>
	Administration et logistique	199 313,69	186 471,37	-12 842,32
	Activités pédagogiques	164 590,68	169 864,02	5 273,34
	Vie de l'Elève	216 484,91	218 454,91	1 970,00
	<i>Total SG</i>	<i>580 389,28</i>	<i>574 790,30</i>	<i>-5 598,98</i>
	Restauration	421 857,35	458 304,28	36 446,93
	Bourses nationales	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 3	0,00	0,00	0,00
	Service spécial 4	0,00	0,00	0,00
	<i>Total SS</i>	<i>421 857,35</i>	<i>458 304,28</i>	<i>36 446,93</i>
<b>2ème section</b>	<b>Opérations en capital</b>	18 687,00	17 690,00	///
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 020 933,63</b>	<b>1 050 784,58</b>	<b>30 847,95</b>

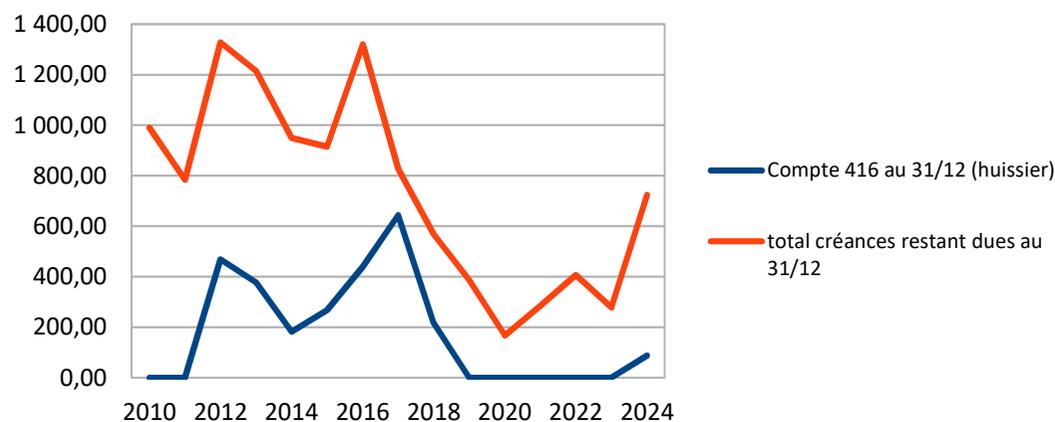
- ▶ Le fonds de roulement serait alors de 284 575,24 € (contre 316 925,89 €) – 104,46 j (contre 116,34 j)



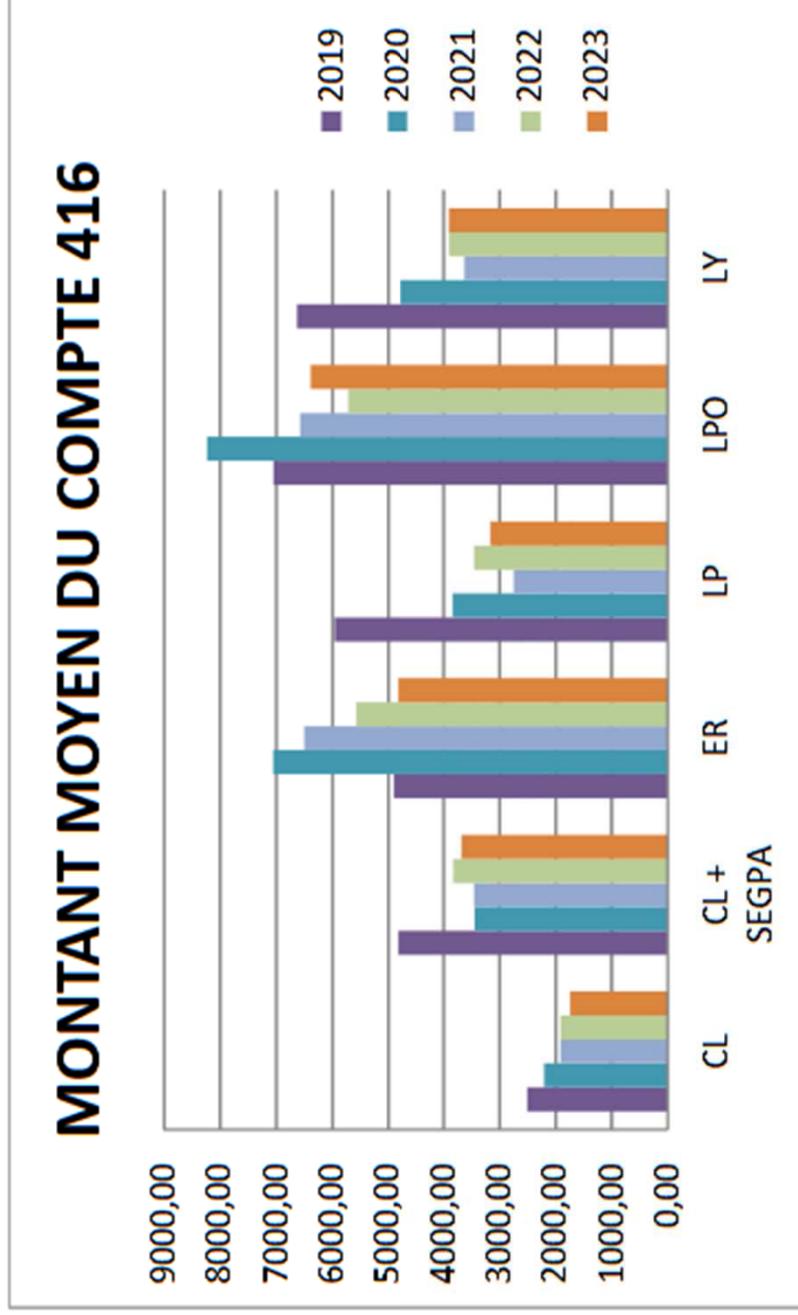
# RAPPORT AGENT COMPTABLE – EVOLUTION CREANCES LYCEE

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Compte 416</b>											
<b>Au 01/01</b>	<b>376,98</b>	<b>181,97</b>	<b>268,01</b>	<b>439,48</b>	<b>644,30</b>	<b>216,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
nvx débiteurs	335,80	270,05	759,80	1 533,59	0,00	293,15	223,10	37,86	90,42	0,00	207,00
débiteurs sortis	-530,81	-184,01	-588,33	-1 328,77	-428,10	-509,35	-223,10	-37,86	-90,42	0,00	-120,00
<i>dt huissier</i>		-184,01	-588,33	-1212,49	-428,1	-509,35	-223,1	-37,86			
<i>dt ANV</i>		0,00	0,00	-116,28	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>Au 31/12</b>	<b>181,97</b>	<b>268,01</b>	<b>439,48</b>	<b>644,30</b>	<b>216,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87,00</b>
<b>Compte 4112 au 31/12</b>	<b>767,70</b>	<b>646,80</b>	<b>880,63</b>	<b>183,2</b>	<b>351,65</b>	<b>386,85</b>	<b>166,88</b>	<b>283,90</b>	<b>405,94</b>	<b>277,8</b>	<b>636,79</b>
<b>Compte 4111 au 31/12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>total créances restant dues au 31/12</b>	<b>949,67</b>	<b>914,81</b>	<b>1 320,11</b>	<b>827,50</b>	<b>567,85</b>	<b>386,85</b>	<b>166,88</b>	<b>283,90</b>	<b>405,94</b>	<b>277,80</b>	<b>723,79</b>
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Compte 416 au 31/12 (huissier)	181,97	268,01	439,48	644,3	216,2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00
<b>total créances restant dues au 31/12</b>	<b>949,67</b>	<b>914,81</b>	<b>1 320,11</b>	<b>827,5</b>	<b>567,85</b>	<b>386,85</b>	<b>166,88</b>	<b>283,90</b>	<b>405,94</b>	<b>277,80</b>	<b>723,79</b>

évolution créances restant dues

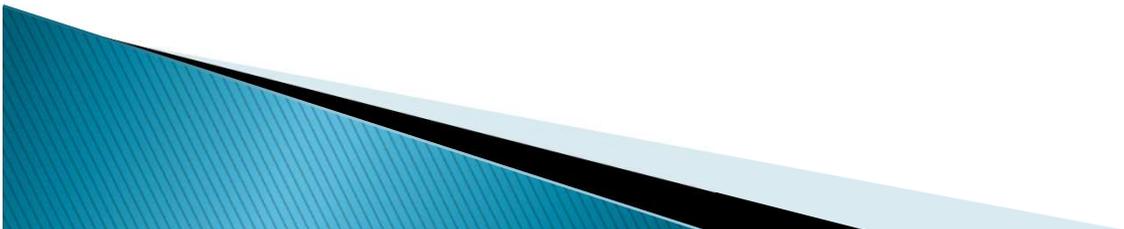


# RAPPORT AGENT COMPTABLE – EVOLUTION CREANCES ACADEMIE



## RAPPORT AGENT COMPTABLE – AUTONOMIE FINANCIERE

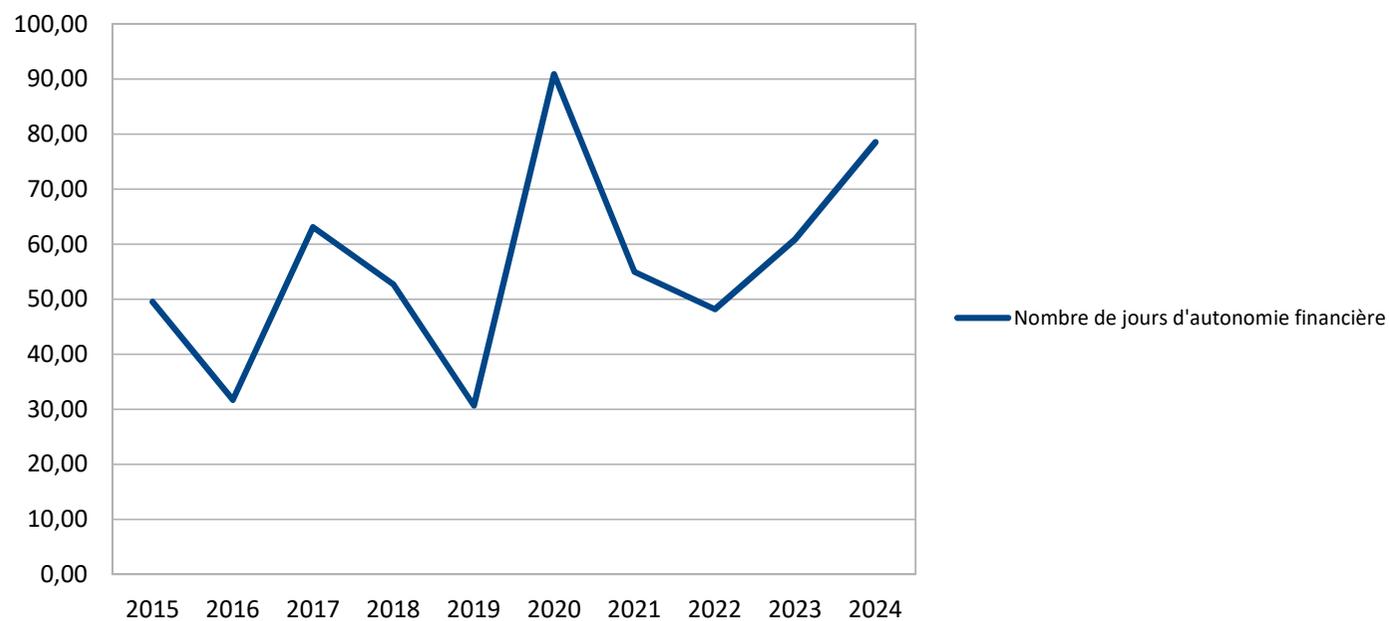
- ▶ L'autonomie financière est la trésorerie dégagée après que le fonds de roulement a couvert les créances et les stocks.
- ▶ Dans ce calcul de l'autonomie, les ressources spécifiques (TA, subventions de la CT...) tout comme les reliquats de subventions d'Etat ne sont pas pris en compte. En effet, ces ressources acquises par l'établissement ne viennent pas augmenter sa marge de manœuvre parce que leur destination est contrainte par la réglementation.
- ▶ Le calcul de l'autonomie financière porte donc sur le potentiel de financement sur fonds propres.



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – AUTONOMIE FINANCIERE

Année	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Autonomie financière	111 522,89	67 817,02	138 366,73	121 498,51	75 272,88	145 930,88	108 426,44	122 570,06	192 727,39	210 192,87
Nombre de jours d'autonomie financière	49,52	31,66	63,06	52,66	30,66	90,88	54,97	48,17	60,87	78,50

Autonomie financière du lycée (en nb de jours)



# RAPPORT AGENT COMPTABLE – AFFECTATION RESULTAT

RESULTAT DE L'EXERCICE	63 198,60 €	
<b>Services concernés</b>	<b>Excédents</b>	<b>Déficits</b>
Service Général	36 201,78 €	
Services spéciaux - SRH	26 996,82 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 198,60 €</b>	<b>0,00 €</b>

	2024
Année	
Fonds de roulement mobilisable SG	132 208,39
Fonds de roulement mobilisable SRH	174 408,19
Fonds de roulement mobilisé stocks SRH	10 309,31
Fonds de roulement mobilisé provisions SRH	0,00
<b>Total</b>	<b>316 925,89</b>

**Merci de votre attention**

