

RAPPORT DE GESTION
COMPTE FINANCIER 2025
LYCEE THEOPHILE GAUTIER - TARBES

Ce rapport est présenté par l'ordonnateur du lycée, M. Olivier Fourquet.

Le budget 2025 a été construit à partir de la dotation générale de fonctionnement (DGF) de la Région Occitanie pour un montant de 302 983. 00 € (montant identique à celui de la dotation 2024).

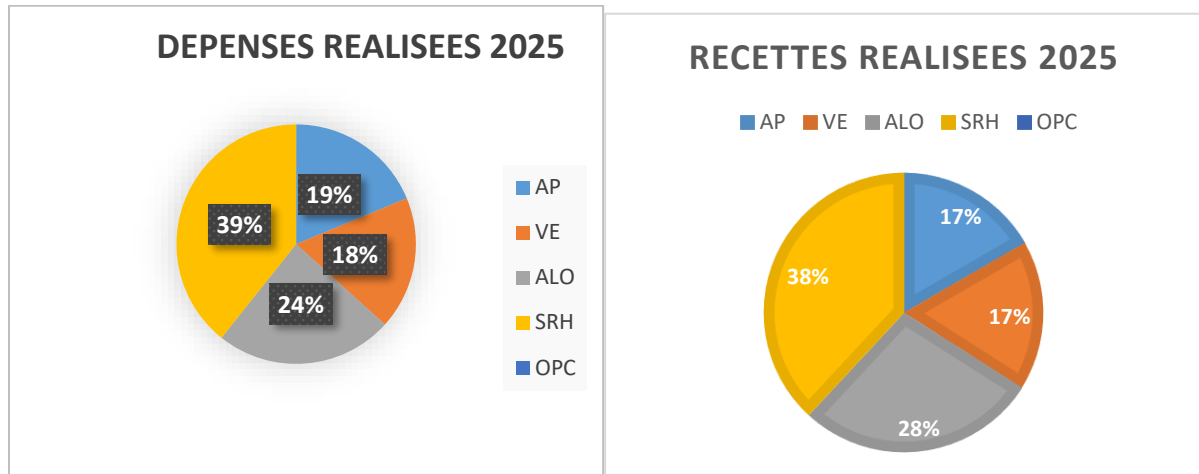
La secrétaire générale, affectée au 1/12/2024, n'a pas réellement pu travailler sur ce budget proposé au vote du Conseil d'administration le 03/12/2024. Aussi, son élaboration a consisté à une « reprise » de la structure du budget 2024 en actualisant les prévisions de dépenses et recettes des différents services.

Le budget 2025 a été présenté au vote des membres du conseil d'administration sans prélèvement sur le fonds de roulement. Il a été voté en CA du 03/12/2024.

Bilan de l'exécution budgétaire

Services	Dépenses ouvertes au budget initial	Dépenses réalisées	Recettes prévues au budget initial	Recettes réalisées	Résultat
Activités pédagogiques	61 260	179 121.34	61 260	165 155.63	-13 965.71
Vie de l'Elève	185 178.08	171 715.80	185 178.08	171 715.80	0
Administration et logistique	275 640.28	229 253.41	273 913.69	275 630.30	+ 46 376.89
<i>Total service général</i>	<i>522 078.36</i>	<i>580 090.55</i>	<i>515 439.08</i>	<i>612 501.73</i>	<i>+ 32 411.18</i>
Service de restauration et d'hébergement	353 028.65	375 381.67	353 028.55	377 231.31	+ 1 849.64
Résultat					+ 34 260.82
Opération en capital					

L'exécution budgétaire 2025 fait apparaître un **résultat de gestion positif de 34 260.82 €**



Ce budget 2025 a été modifié tout au long de l'année par des décisions budgétaires modificatives (DBM) pour information (essentiellement des subventions ou des réajustements d'ouvertures de crédits ou encore des ouvertures de reliquats) et pour vote (affectation de crédits LOLF, prélèvements sur le fonds de roulement).

Ces DBM seront présentées dans les services concernés.

- **Le service Activités Pédagogiques (AP)**

Il regroupe l'ensemble des dépenses et recettes générées par les enseignants et les enseignements, les projets pédagogiques au sens large, les sorties et voyages...

En dépenses, on retrouve toutes les dépenses liées aux différentes disciplines, au CDI, aux fournitures (stylos, brosse pour tableaux blancs...), aux postes de reprographie (location des copieurs, maintenance coût copie, papier), aux dépenses obligatoires financées par les crédits globalisés de l'Etat (carnets de correspondance, droits de copie), aux différents déplacements des élèves pour les sorties diverses et vers les installations sportives mais aussi les dépenses liées aux voyages organisés tout au long de l'année.

Des DBM ont permis d'ouvrir les crédits des voyages en dépenses et en recettes notamment les participations des familles arrêtées en commission permanente mais aussi des dons ou des financements européens comme ERASMUS +.

*RAPPORT DE GESTION –COMPTE FINANCIER 2025
LYCEE THEOPHILE GAUTIER - TARBES*

<i>Focus sur les voyages et sorties (avec participation financière des familles) réalisés en 2025 :</i>
- Tournefeuille : du 29 au 31/01/25- 26 élèves – participation des familles : 60 €– coût total 1 925.60 €
- Milan Mun : du 12 au 16/03/25 : 14 élèves – participation des familles : 250 € - coût total 7 271.94 €
- Tarragone (Espagne) : du 24 au 28/03/25 – 45 élèves – participation des familles 375 € - coût total 18 494.90 €
- Lombardie (Italie) : du 24 au 29/03/25 – 48 élèves – participation des familles 445 €- coût total 23 915.92 €
- Paris : du 2 au 4/04/25 – 20 élèves –participation des familles 260 € -coût total 7 001.99 €
- Irlande : du 13 au 18/06/25 – 47 élèves-participation des famille 390 € - coût total 33 411.73 €
- Allemagne : du 9 au 16/10/25 – 5 élèves – participation des familles 359 € - coût total pour 2025 (échange sur 2026) 2 152.29 €
- Leiden (Pays-Bas) : du 11 au 16/12/25 – 19 élèves – participation des familles 354 € - coût total 9 356.25 €

Modifications des ouvertures de crédits par DBM pour vote avec un prélèvement total sur le fonds de roulement de 17 300.00 € :

- Prélèvement de 4 300.00 € pour le financement de sorties diverses (DBM 5 et 7), 2 000 € l'achat des stylos pour tableaux blancs, 2 700.00 € pour le papier et les photocopies et diverses 1 000.00 € pour l'achat de poufs pour le CDI, 700.00 € pour l'évacuation de déchets de produits chimiques (DBM 5)
- Prélèvement de 6 600.00 € pour le financement des parts accompagnateurs des voyages en Espagne, Italie, Paris, Allemagne, Pays Bas et Tournefeuille (DBM n°2 et 5),

- **Le service Vie de l'Elève (VE)**

Il retrace toutes les dépenses liées aux élèves de façon exhaustive : on y trouve les dépenses prises sur le fonds social du lycée (pour des factures de cantine et de voyages) et sur le Fonds Régional d'Aide à la Restauration (FRAR), les dépenses financées sur des reliquats de subventions de l'Etat pour le fonds de vie lycéenne (déplacements de représentants du CVL), pour le fonds d'éducation à la santé et à la citoyenneté (financement d'intervenant extérieur) mais aussi, les écritures pour ordre des rémunérations des assistants d'éducation du lycée. Le service est en équilibre.

RAPPORT DE GESTION –COMPTE FINANCIER 2025
LYCEE THEOPHILE GAUTIER - TARBES

Focus sur les dépenses de fonds social :

Nature des aides	2022		2023		2024		2025	
	Nombre d'élèves aidés	Montant	Nombre d'élèves aidés	Montant	Nombre d'élèves aidés	Montant	Nombre d'élèves aidés	Montant
Fonds social	15	1 678.99	17	2 961.14	15	1 642.57	17	4 463.13
Aides régionales (FRAR)	14	1 914.97	18	1 802.99	10	669.67	12	1 565.31

- Le service Administration et LOGistique (ALO)

On retrouve dans ce service toutes les dépenses de fonctionnement du lycée : l'entretien (maintenance préventive avec les contrats d'entretien et maintenance corrective), les achats de petits matériels pour les agents de maintenance, les fournitures administratives, les frais téléphoniques et d'affranchissement, les produits d'entretien, les vêtements de travail des agents régionaux (hors cuisine), les frais de reprographie de l'administration et de l'intendance (locations copieurs, maintenance coût copie, papier), diverses autres dépenses générales et enfin les dépenses de viabilisation (eau, gaz et électricité via le marché régional de chauffage).

Lors du vote du budget initial, le service était présenté en équilibre (hors dépenses et recettes d'amortissements).

Ce service a bénéficié de recettes supplémentaires grâce à plusieurs prélèvements sur le fonds de roulement à hauteur de 13 400.00 € :

- 3 000.00 € le changement d'une partie des extincteurs
- 6 200.00 € pour des dépenses d'entretien, de contrôles obligatoires et d'achat de petits matériels
- 1 400.00 € pour les produits d'entretien et les vêtements de travail des agents
- 300.00 € pour l'infirmerie
- 500.00 € pour la ligne frais de réception
- 2 000.00 € pour l'achat de matériels divers

Dans le service ALO on retrouve aussi les dotations pour les amortissements des biens figurant dans le patrimoine du lycée (les biens immobilisés comptablement) ; les dépenses des

RAPPORT DE GESTION –COMPTE FINANCIER 2025
LYCEE THEOPHILE GAUTIER - TARBES

amortissements réels : 6 762.28 € sont supérieures aux recettes des amortissements « neutralisés » 5 035.69 € (- 1 726.59 €) mais sans incidence sur le fonds de roulement.

L'excédent dégagé par le service ALO (+ 46 376.89 €) s'explique par une consommation moindre en 2025 des crédits de viabilisation et du contrat P2 lié à la maintenance des installations de chauffage.

Codes d'activité	Crédits ouverts au budget	Crédits consommés
ALO- ENTRET OP2	18 758.00	12 972.75
ALO-VIAB- OEAU	10 000.00	3 457.99
ALO- VIAB -OELEC	59 200.00	51 038.03
ALO-VIAB- OGAZ	105 000.00	72 219.31

Focus sur les dépenses globales de viabilisation (eau, gaz, électricité) imputées au ALO

2021	2022	2023	2024	2025
142 676.33	209 686.73	228 774.88	182 096.56	126 715.33

- Le Service de Restauration et d'Hébergement (SRH)

Le service retrace toutes les dépenses et recettes liées à la restauration des élèves (demi-pension) et l'hébergement (internat).

L'internat du lycée a accueilli, pour le maximum de sa capacité, 49 élèves et 9 élèves ont été hébergés sur le lycée Marie Curie de Tarbes.

La forte fréquentation du service par les élèves et les commensaux s'est poursuivi, témoignant de la qualité des repas confectionnés et servis.

Sur les 720 élèves de l'établissement 523 sont demi-pensionnaires, 50 internes externés, 58 internes et les autres, externes.

Les principales dépenses du service en 2025	
Denrées	256 850.27 € (236 343.55 en 2024 ; 213 321.56 € en 2023)
Viabilisation	28 703.48 € (28 604.11 en 2024 ;18 983.93 € en 2023)
Maintenance, entretien, produits	20 878.16 € (22 591.99 en 2024)
Reversements Région	58 157.97 € (68 208.02 en 2024)
Fonctionnement général	8059.52 € (4 578.13 en 2024)

*RAPPORT DE GESTION –COMPTE FINANCIER 2025
LYCEE THEOPHILE GAUTIER - TARBES*

Le service a bénéficié, en plus de ses recettes classiques générées par les frais scolaires (factures de demi-pension et d'internat) et des repas des commensaux de prélèvements sur le fonds de roulement pour un montant total de 24 600.00 €.

- 4 300.00 € pour l'achat de matériels (chariots, échelles, vaisselle, ustensiles)
- 300.00 € pour abonder la ligne « commissions bancaires » où sont imputés les frais des commissions de cartes bleue des télépaiements des factures de cantine
- 20 000.00 € pour abonder la ligne de l'achat de denrées ; en fin d'exercice, il est de plus en plus délicat de pouvoir payer toutes les factures d'alimentation.

Le service SRH réalise un « résultat » excédentaire de 1 849.64 € : ce résultat positif ne provient que de dépenses de fonctionnement non réalisées et certainement pas d'un « bonni » du crédit nourriture (- 12 106.45 € de disponibles dans la situation des dépenses engagées au 31/12/25 !). Comme pour le service ALO, les dépenses de viabilisation projetées au budget initial n'ont pas été réalisées ce qui contribue à la réalisation de l'équilibre.

Une fois de plus, l'absence d'augmentation des tarifs de demi-pension et d'hébergement en 2025 et depuis des années de la part de la collectivité régionale et l'augmentation importante des prix des denrées mettent à mal la réalisation de l'équilibre financier de ce service, la qualité des produits servis et la réalisation des objectifs nationaux et régionaux sur la part des produits bio et locaux dans les assiettes.

- **Le service OPC**

Aucun achat d'investissement n'a été fait en 2025.

Le chef d'établissement