

Rapport d'exploitation



1. Rapport Financier	3
1.1. Résultat de la section de fonctionnement :	3
1.2. Résultat de la section des opérations en capital	5
2. Vaches Allaitantes	6
2.1. Les résultats 2019	6
2.2. Regroupement des vêlages	7
2.3. Marges de l’atelier allaitant	10
3. Canards	12
3.1. Les résultats économiques 2019	12
3.2. Les résultats techniques 2019	13
4. Les productions végétales	14
4.1. Le foncier disponible	14
4.2. Assolement 2020	14
5. Conseil d’administration	15
5.1. Décision modificative n°1 du budget 2020	15
5.2. Délibération	16

1. Rapport Financier

1.1. Résultat de la section de fonctionnement :

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2019	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2019
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service		0,00	603 : Variation de stocks		12 246,54
compte 60 : achats	165 750,00	160 092,15	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	179 160,00	174 469,49
compte 61 : services extérieurs	39 550,00	36 433,56	compte 71 : production stockée	0,00	65 900,90
compte 62 : autres services extérieurs	5 770,00	4 038,81	compte 72 : production immobilisée		0,00
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	700,00	437,00			
compte 64 : charges de personnel	40 010,00	40 389,76	compte 74 : subvention d'exploitation	35 679,00	56 599,98
compte 65 : autres charges de gestion courante	1 750,00	1 004,07	compte 75 : autres produits de gestion courante	24 150,00	16 232,91
compte 66 : charges financières	0,00	0,00	compte 76 : produits financiers	400,00	360,22
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	34 500,00	33 545,50	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	20 500,00	20 108,00
compte 71 : production stockée		51 926,44			
TOTAL DES CHARGES	288 030,00	327 867,29	TOTAL DES PRODUITS	259 889,00	345 918,04
Résultat prévisionnel : Bénéfice	-28 141,00		Résultat prévisionnel : Perte		18 050,75
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	259 889,00	327 867,29	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	259 889,00	327 867,29

L'exercice 2019 présente un excédent de la section de fonctionnement de 18 050,75 €.

Les ventes de produits de l'exploitation ont été conformes aux prévisionnels. L'écart par rapport à 2018 est lié au nombre de bande (5 en 2018 et 4 en 2019. (150 000€ en canards et 25 000€ en Bovins). On note une baisse des subventions (- 6 000 €) mais une hausse de près de 35 000€ des autres produits (cessions de matériel)

Répartition des charges	2018		2019		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	140 640,87	44,25 %	154 300,67	47,06 %	Augmentation approvisionnement en paille et fourrage
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, carburants)	6 197,73	1,95 %	5 791,48	1,77 %	
Frais de personnel et charges sociales	35 641,38	11,21 %	40 389,76	12,32 %	1,3ETP sur l'année
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	4 482,87	1,41 %	4 397,05	1,34 %	
Autres services extérieurs	29 247,33	9,20 %	30 410,25	9,28 %	
Amortissements	21 204,00	6,67 %	33 545,50	10,23 %	Début amortissement des batiments, du telescopique et du materiel de fenaison
Stocks au 01/01	80 429,72	25,30 %	59 032,58	18,01 %	Absence de bande de canards au 01/01
TOTAUX	317 843,90	100 %	327 867,29	100 %	

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	18 050,75
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	33 545,50
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	20 108,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	12 000,00
<u>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</u>	<u>19 488,25</u>

La capacité d'autofinancement de l'exercice est de 19488,25 €.

Les seuls projets finançables seront les projets subventionnés, comme ceux présentés dans le cadre de la rénovation de l'exploitation ou de l'appel à manifestation d'intérêt.

1.2. Résultat de la section des opérations en capital

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL					
	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2019		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2019
Insuffisance d'autofinancement		0	Capacité d'autofinancement	2 670,00	19 488,25
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	50,00	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	3 150,00	3 008,86
compte 21 : immobilisations corporelles	30 800,00	28 391,98	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	4 050,00	4 000,00
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	12 500,00	12 000,00
compte 26 : autres formes de participations	300,00	3,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	31 150,00	28 394,98	Total des ressources	22 370,00	38 497,11
Apport au Fonds de Roulement		10 102,13	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	8 780,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	31 150,00	38 497,11	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	31 150,00	38 497,11

Le projet de ré-agencement de l'exploitation a été réalisé sur 2019.

Le détail des investissements est présenté dans le tableau ci-dessous :

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Autres subventions	Fonds Propres	Commentaire
Parts social euralis/maisadour/Sorelis	227,00 €	- €	- €	227,00 €	
Accessoires telescopique	15 000,00 €	1 000,00 €		14 000,00 €	AMI
Batiment	11 890,49 €	3 008,00 €	3 000,00 €	5 882,49 €	PCAE/MSA
Masse tracteur	1 501,49 €			1 501,49 €	
TOTAL	28 618,98 €	4 008,00 €	3 000,00 €	21 610,98 €	

Le fonds de roulement

Fonds de roulement brut antérieur	-106 245,92
variation du FdR	10 102,13
Fonds de roulement	-96 143,79

La variation est donc de 10 102,13 €, ramenant le fonds de roulement brut à -96 143,79€

2. Vaches Allaitantes

2.1. Les résultats 2019

✓ **Vaches engraisées :**

VACHES DE REFORME	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Vaches grasses	7	7	4	5	5	0	5
Rendement carcasse	56,9%	57,3%	56,3%				
Poids carcasse	493	499	539	569	514		533
Prix net moyen HT (après déduction des frais)	2 277 €	2 411 €	2 658 €	2 651 €	2 266 €		2 294 €
Prix net HT / kg carcasse (après déduction des frais)	4,62 €	4,83 €	4,92 €	4,66 €	4,41 €		4,38 €
Conformation		U-	U-	U-	U-		R+
Engraissement		3	3	3	3		3

✓ **Broutards :**

BROUTARDS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Broutards vendus	12	8	12	7	8	7	2	8
Poids vif moyen	233	262	265	265	267	258	299	313
Prix moyen	963 €	1 035 €	1 038 €	1 061 €	997 €	993 €	1 132 €	1 076 €
Prix net moyen HT (après déduction des frais)	895 €	964 €	973 €	1 002 €	936 €	936 €	1 073 €	1 016,00 €
Prix net HT / kg vif (après déduction des frais)	3,86 €	3,74 €	3,70 €	3,80 €	3,59 €	3,65 €	3,62 €	3,27 €

✓ **Génisses:**

GENISSES ELEVAGE	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Génisses vendues	1	4	4	0	4	5	8
Poids vif moyen	224	254	288		316,5	260,00	286,0
Prix net moyen HT (après déduction des frais)	909 €	738 €	814 €		815 €	795 €	780,00 €
Prix net HT / kg vif (après déduction des frais)	4,06 €	2,91 €	2,84 €		2,64 €	2,88 €	2,57 €

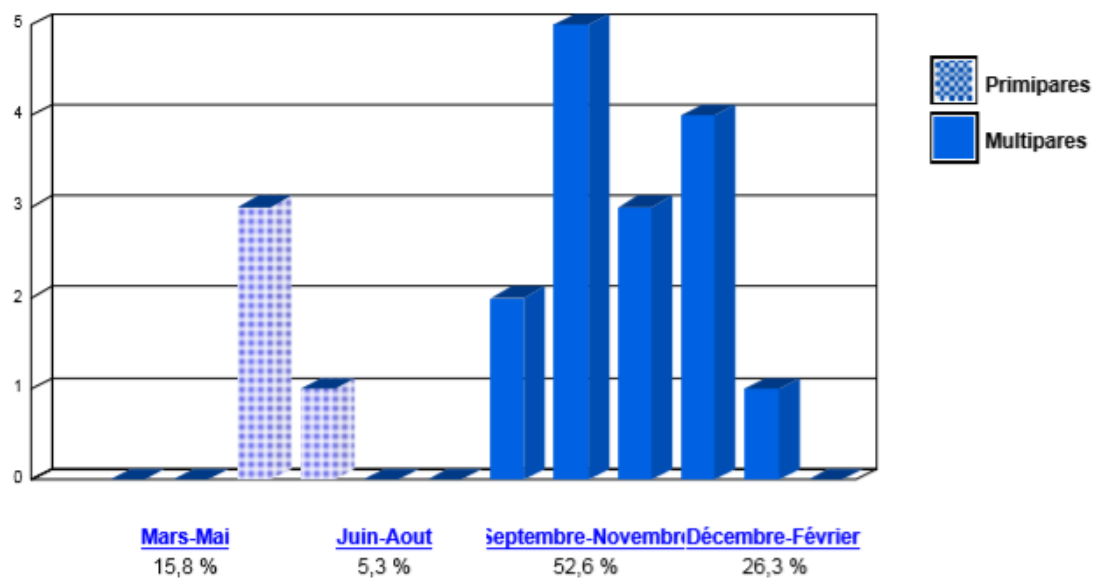
Le total des ventes de l'atelier est de 29435€.

2.2. Regroupement des vêlages

Campagne du 01 03 2019 au 28 02 2020. (Données SELSO)

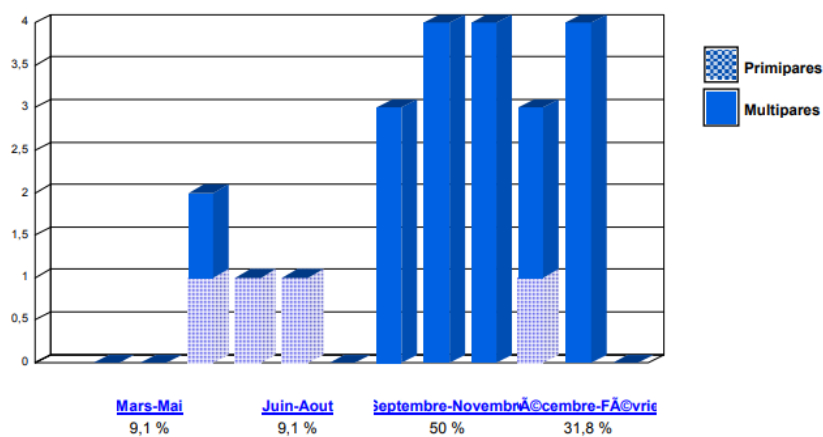
L'objectif des vêlages groupés pour les multipares est atteint en partie cette année même s'il serait souhaitable à moyen terme de regrouper sur 4 mois et non 5 mois:

Répartition des vêlages



Pour mémoire, voici la répartition sur l'année 2018.

Répartition des vêlages



2018

Indicateurs de production		Votre Elevage	La Race	Le Syndicat
Nombre moyen de vaches présentes	du 01/03/2019 au 29/02/2020	21,2	38,4	38,1
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	20,2	38,5	38,1
Nombre de vaches ayant vêlé	du 01/03/2019 au 29/02/2020	15		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	18		
Nombre de génisses ayant vêlé	du 01/03/2019 au 29/02/2020	4		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	4		
Age moyen des femelles ayant vêlé	du 01/03/2019 au 29/02/2020	6a6m		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	6a3m		
Age moyen au premier vêlage	du 01/03/2019 au 29/02/2020	31m7j	35m25j	35m25j
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	34m3j	35m16j	35m16j
Pourcentage de génisse ayant vêlé	du 01/03/2019 au 29/02/2020	21,1%		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	18,2%		

Reproduction

Intervalle 1er et 2eme vêlage pour les primipares	du 01/03/2019 au 29/02/2020	469 jours	448 jours	447 jours
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	515 jours	444 jours	444 jours
Intervalle 2eme vêlage et plus pour les multipares	du 01/03/2019 au 29/02/2020	378 jours	417 jours	416 jours
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	437 jours	415 jours	414 jours
Intervalle vêlage - vêlage moyen	du 01/03/2019 au 29/02/2020	390 jours	424 jours	424 jours
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	455 jours	421 jours	421 jours

Les taux de gestation et le taux de fertilité sont en nette progression, ce qui reflète une bonne gestion de la mise à la reproduction.

L'ensemble des objectifs est atteint pour la saison.

Le recours aux spirales diminue assez nettement sur l'hiver 2018-2019. Par contre les résultats des IA se dégradent.

Tous les intervalles diminuent, y compris l'IVV des multipares qui atteint les 378 jours, passant sous l'objectif de 385 jours. La moyenne de la race étant de 417 jours.

Les autres objectifs ne sont pas encore atteints

Indicateurs de production des veaux

Pourcentages de veaux nés issus d'IA	du 01/03/2019 au 29/02/2020	100%		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	95,5%		
Pourcentage de vêlages difficiles	du 01/03/2019 au 29/02/2020	15,8%	4,1 %	4 %
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	18,2%	4,7 %	4,6 %
Poids moyen des veaux à la naissance	du 01/03/2019 au 29/02/2020	46		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	45		

Indicateurs de mortalité

Pourcentage de mortalité naissance - 3 jours	du 01/03/2019 au 29/02/2020	5%	6,1 %	6,1 %
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	4,5%	6,4 %	6,5 %
Pourcentage de mortalité 4 jours - sevrage	du 01/03/2019 au 29/02/2020	0%	3,7 %	3,7 %
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	0%	4,2 %	4,2 %
Pourcentage de naissances gémellaires	du 01/03/2019 au 29/02/2020	5,3%	1,8 %	1,8 %
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	0%	1,6 %	1,6 %
% de veaux vivants au sevrage / vaches présentes	du 01/03/2019 au 29/02/2020	89,8%		
	du 01/03/2018 au 28/02/2019	104%		

Les vêlages se sont bien déroulés sur la campagne, même si on se trouve à une moyenne de près de 16 % de vêlages considérés comme difficiles (La moyenne de la race est de 4,1%).

Le poids moyen des veaux à la naissance reste stable à 46 kg.

La mortalité des moins de 3 jours est maîtrisée, avec 5 % en 2019 (6,1 % pour la race),

Prévision saison 2020-2021:

Prévisions 2020-2021

CYCLE DE REPRODUCTION

Rang moyen :

4,1

Femelles mises à la reproduction	23	dont génisses	4
Femelles fécondées gestantes	18		4
Vêlages prévus	18		4

Taux de renouvellement 22 %

Taux de gestation 78 %

Taux de fertilité apparente 78 %

Objectif > 90%



EFFICACITE DE LA REPRODUCTION

Intervalle vêlage-vêlage multipares	374 jours	↘	Objectif	385 jours	█
Intervalle Vêlage - IA1 multipares	62 jours	↘		74 jours	█
Temps perdu par échecs IA (IA1 - IAf)	24 jours	↗		21 jours	█
Intervalle vêlage - IAf multipares	80 jours	↘		95 jours	█

Multipares à IVV > 400j

3 30 % ↗

Objectif <20%

jours



Multipares dont IA1 après 90 jours

1 7 % ↘

Réussite première insémination

7 39 % ↘

Objectif > 60%



Réussite deuxième insémination

4 22 % ↘

Réussite troisième insémination ou plus

3 17 % ↗

Objectif < 20%



Nombre moyen d'IA (vaches gestantes)

1,7 ↗

Nombre total IA / IA fécondantes

2,5 ↗

Objectif < 1,6



2.3. Marges de l'atelier allaitant

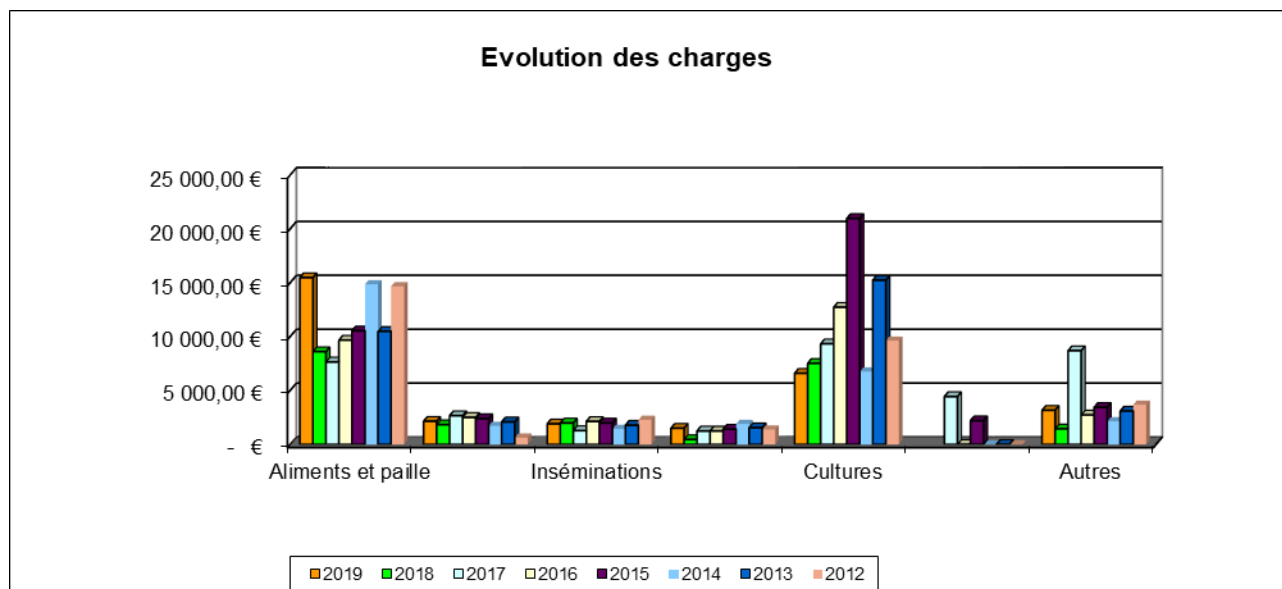
Atelier Bovins allaitants et cultures autoconsommées

<u>Charges</u>		<u>Produits</u>	
Aliments et paille	15 478,24 €	Ventes coop	29 885,57 €
Frais vétérinaires	2 146,91 €	Vente directe	- €
Inséminations	1 911,26 €	Aides PAC	3 255,15 €
Frais de vente	1 502,39 €	Subventions expérimentation	
Cultures	6 600,15 €	Autres	458,76 €
Autres	3 168,07 €	stock au 31/12/19	58208,11
Stock au 01/01/19	54 735,01 €		
Total charges	85 542,03 €	Total produits	91 807,59 €

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Marge brute	6 266	- 3 987 €	- 3 121 €	- 3 504 €	-3 205 €	7 943 €	- 2 132 €	6 413 €
Main d'œuvre	17 368 €	15 540 €	18 418 €	16 538 €	16 918 €	16 532 €	16 510 €	15 295 €
Marge MO	-11 102 €	- 19 527 €	- 21 539 €	- 20 042 €	-20 123 €	- 8 589 €	- 18 642 €	- 8 882 €

L'atelier bovins présente pour la première fois depuis 2014 une marge brute positive. Les charges d'alimentation et des cultures sont en augmentation par rapport à 2018 (achat paille, fourrage et concentré). Le manque de surfaces fourragères reste un problème important pour la gestion du troupeau.

La diminution des aides PAC couplées n'arrange pas la situation financière déjà fragile de cet élevage. Cependant les ventes à la coopérative augmentent de près de 20 000€



Légère dégradation sur les frais vétérinaires (+300€), en grande partie expliquée par des vêlages difficiles sur les primipares.

3. Canards

3.1. Les résultats économiques 2019

Atelier Canards PAG

Charges

Achats canetons	42 514,10 €
Aliments	68 422,43 €
Paille	2 707,23 €
Eau et gaz	776,12 €
Vétérinaire	2 872,35 €
Sous-traitance	3 059,85 €
Autres	1 842,06 €
Stock au 01/01/19	4 297,57 €

Total charges **126 491,71 €**

Produits

Ventes PAG et primes	144 471,72 €
Indemnisations	468,46 €
experimentation	- €
stock au 31/12/19	19 939,33 €

Total produits **164 879,51 €**

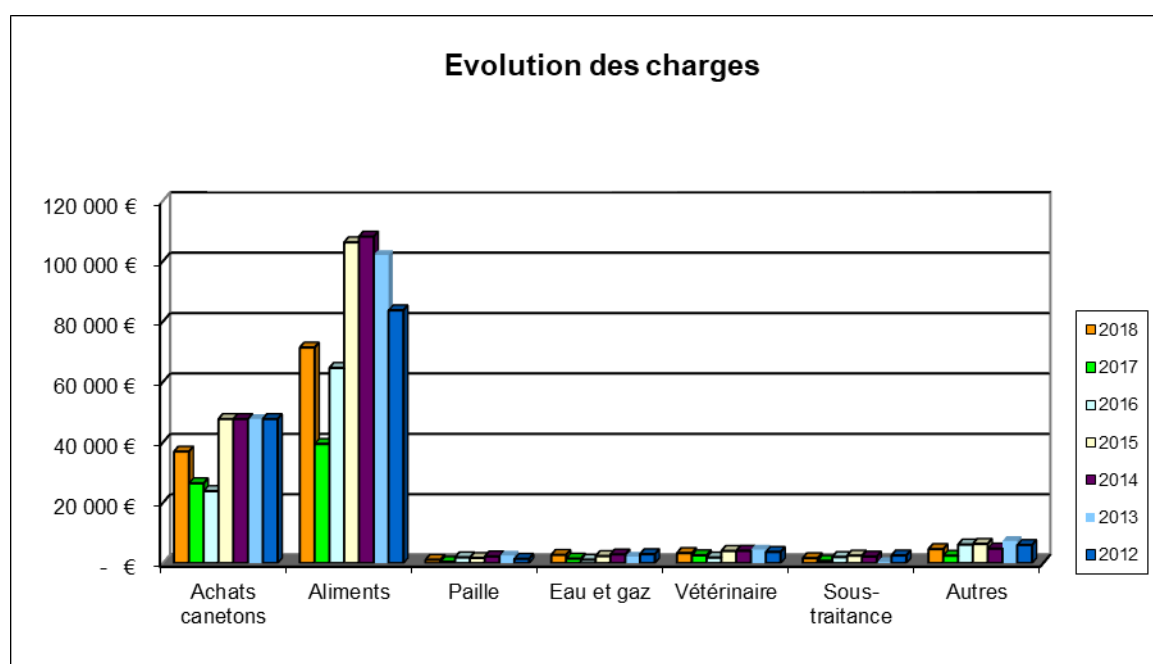
	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Marge brute	38 388 €	45 590 €	28 689 €	26 920 €	23 143 €	21 384 €	26 558 €	31 119 €
Main d'œuvre	17 812 €	15 718 €	18 629 €	16 728 €	16 306 €	16 822 €	19 254 €	17 142 €
Marge MO	20 576 €	29 872 €	10 060 €	10 192 €	6 837 €	4 562 €	7 304 €	13 977 €

L'activité Canards PAG a encore vécu une bonne année. La différence avec 2018 s'explique par le nombre de bande sur l'exercice comptable, 5 bandes en 2018 et seulement 4 sur 2019.

3.2. Les résultats techniques 2019

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Mortalité	3,23 %	2,44 %	5,85 %	3,93 %	2,58 %	2,04 %	4,89 %	3,64 %
Poids moyen	4,054	4,024	4,111	4,086	4,133	4,202	4,115	4,095
Indice de consommation	3,53	3,58	4,03	4,2	4,02	3,89	3,79	3,86

Mortalité en légère hausse mais bonne maîtrise de la consommation.



Bande	□ 2019-1	◆ 2019-2	◆ 2019-3	◆ 2019-4	◆ 2019-5
Expérimentation			BARAMIX		
Date mise en place	02/01/2019	29/03/2019	21/06/2019	13/09/2019	09/05/2019
Date enlèvement	23/03/2019	10/06/2019	10/09/2019	29/11/2019	26/07/2019
Souche	CF80* - M15 (V2)	F80* - M15 (V2)	CF80* - M15 (V2E)	CF80* - M15 (V2E)	
Durée d'élevage	76	74	82	78	77,5
Nombre PAG	3075	3808	3905	3141	3482,25
Mortalité	3,91 %	4,80 %	2,38 %	1,84 %	3,23 %
Poids	4,026 kg	3,886 kg	4,174 kg	4,126 kg	4,053 kg
Poids foie	549	555	527	541	543
Poids magret	389	362	379	387	379,25
Conso aliment	15,5 kg	12,3 kg	14,7 kg	14,8 kg	14,3 kg
Marge canetons aliment	10 692,59 €	11 568,63 €	12 445,70 €	11 391,22 €	11 524,54 €
Charges opérationnelles	2 255,78 €	2 144,71 €	2 378,15 €	1 924,02 €	2 175,67 €
Marge brute	8 436,81 €	9 423,92 €	10 067,55 €	9 467,20 €	9 348,87 €
Autres charges	5 189,60 €	5 189,60 €	5 189,60 €	5 189,60 €	5 189,60 €
Marge nette hors primes	3 247,21 €	4 234,32 €	4 877,95 €	4 277,60 €	4 159,27 €

4. Les productions végétales

4.1. Le foncier disponible

Pas de changement notable pour la campagne 2020 :

- 6,3 ha en fermage en occupation précaire : propriété de la mairie
- 16,1 ha en fermage en bail à ferme de 9 ans : propriété de la mairie
- 2,4 ha mise à disposition gracieusement par un particulier.

La SAU 2020 est donc de 24,8ha.

4.2. Assolement 2020

L'assolement 2020 propose une poursuite de la simplification des cultures, on notera l'arrêt de la production de soja et de blé au profit de prairie temporaire et une adaptation au contexte sanitaire.

L'objectif est d'accentuer l'autonomie fourragère de l'atelier Blond de l'exploitation en proposant :

- * 1,6 ha d'ensilage de maïs
- * 3 ha de maïs grain, sur les parcours canards. Ces parcelles permettront de fournir du maïs grain afin de diminuer la part achetée à l'exploitation de Montardon
- * 15,92 ha de prairie pour la fauche et la pâture des vaches allaitantes et des génisses





PRAIRIES

Petite Trinité	0,7
Laqueyre	4,83
Collection	1
Bourdou	0,95
Parcs brebis	0,5
Moutoué	1,9
Tradigou prairie	1,75
Fronton	1,4
Haut Vitrine	1,19
Tradigou maïs	1,65
Grande Trinité	1,4

Total	17,27
--------------	--------------

PARCS CANARDS 4,45

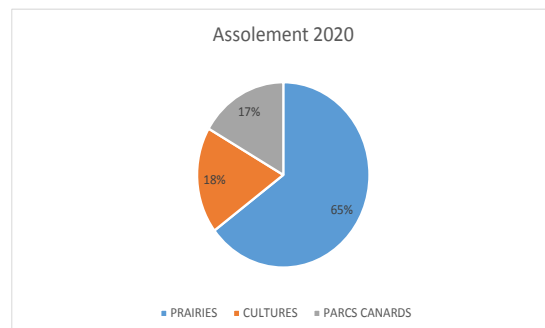
CULTURES

Parc 1	Maïs grain	1,1
Parc 2,3	Maïs grain	1,95
Vitrine	Maïs ensila	1,9

Total		4,95
--------------	--	-------------

PRAIRIES 17,27
CULTURES 4,95
PARCS CANARDS 4,45

TOTAL 23,62



5. Conseil d'administration

5.1. Décision modificative n°1 du budget 2020

Plusieurs comptes sont ajustés, en fonction des dépenses et recettes déjà réalisées et prennent en compte les impacts du covid19.

Ce qu'il faut en retenir :

- ✓ Absence de canards pendant environ 8 semaines

Charges de fonctionnement

	Budget	DM1	Total
60 – Achats	161 500	-40 000	121 500
61 – Services extérieurs	37 100	150	37 250
62 – Autres services extérieurs	5 820	400	6 220
63 – Impôts, taxes et versements assimilés	700	0	700
64 – Charges de personnel	41 010	0	41 010
65 – Autres charges de gestion courante	1 750	0	1 750
68 – Dotations aux amortissements et aux prov	34 500		34 500
6 – COMPTES DE CHARGES	282 380	-39 450	242 930

Produits de fonctionnement

70 – Ventes	184 160	-40 000	144 160
74 – Subventions d'exploitation	32 020	400	32 420
75 – Autres produits de gestion courante	1 250	0	1 250
76 – Produits financiers	200	150	350
78 – Reprise sur amortissements et provision	20 500	0	20 500
7 – COMPTES DE PRODUITS	238 130	-39 450	198 680

Résultat de fonctionnement après DM : -44 250€

5.2. Délibérations

- Modification prix de vente :

- Poulet vivant tout venant : 8€TTC la pièce

- Modification règlement intérieur

-Interdiction de l'utilisation des portables et autres accessoires connectés

- Proposition prime « covid » salariés