

COMPTE FINANCIER 2020

Brochure 2

Analyse des résultats financiers du L.E.G.T.A. de Montardon	Pages 1 à 12
Analyse des résultats financiers du L.P.A. d'Oloron-Sainte-Marie	Pages 13 à 24
Analyse des résultats financiers de l'exploitation de Montardon	Pages 25 à 35
Analyse des résultats financiers du L.P.A. d'Orthez	Pages 36 à 44

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2020

I - LES RESULTATS 2020

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	11 000,00	9 774,57	603 : Variation de stocks	0,00	19 672,68
Compte 60 : achats	405 800,00	382 920,24	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchand.	365 000,00	331 878,38
Compte 61 : services extérieurs	185 200,00	148 382,86			
Compte 62 : autres services extérieurs	135 300,00	109 653,04	Compte 72 : production immobilisée	0,00	0,00
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	15 000,00	10 094,00			
Compte 64 : charges de personnel	262 200,00	254 239,98	Compte 74 : subvention d'exploitation	805 000,00	761 983,39
Compte 65 : autres charges de gestion courante	194 500,00	144 095,46	Compte 75 : autres produits de gestion courante	4 000,00	1 039,38
Compte 66 : charges financières	0,00	0,00	Compte 76 : produits financiers	0,00	
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	39 000,00	38 341,90	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	27 000,00	26 822,73
TOTAL DES CHARGES	1 248 000,00	1 097 502,05	TOTAL DES PRODUITS	1 201 000,00	1 141 396,56
Résultat prévisionnel : Bénéfice		43 894,51	Résultat prévisionnel : Perte	47 000,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 248 000,00	1 141 396,56	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 248 000,00	1 141 396,56

Malgré la baisse des produits (- 34% des pensions des élèves) et - 40% de collecte de taxe d'apprentissage, l'établissement est parvenu à maintenir son équilibre financier en limitant drastiquement ses dépenses de fonctionnement. Toutefois, les charges d'entretien et de vérification de sécurité des bâtiments et matériels sont restées identiques. Seuls les approvisionnements, le chauffage, les carburants les dépenses pédagogiques, sorties à la journée et voyages ont été nettement revus à la baisse en raison de la fermeture de l'établissement au printemps et des contraintes sanitaires de l'automne.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : bénéfice ou perte	43 894,51
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 341,90
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	26 822,73
+ Compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- Compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	55 413,68

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Insuffisance d'autofinancement	35 000,00		Capacité d'autofinancement		55 413,68
compte 131 : subvention d'équipement annulée	500,00	191,21			
compte 20 : immobilisations incorporelles	0,00		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	0,00	
compte 21 : immobilisations corporelles	0,00		compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	
compte 23 : immobilisations en cours	0,00		compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	0,00	
compte 26 : autres formes de participations	1 000,00		compte 26 : autres formes de participations	0,00	
compte 27 : autres immobilisations financières			compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00	
compte 16 : remboursement des dettes financières	6 000,00	2 700,00	compte 16 : augmentation des dettes financières	6 000,00	1 800,00
TOTAL DES EMPLOIS	42 500,00	2 891,21	TOTAL DES RESSOURCES	7 000,00	57 213,68
Apport au Fonds de Roulement	0,00	54 322,47	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	35 500,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	42 500,00	57 213,68	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	42 500,00	57 213,68

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	747 308,22
Apport au fonds de roulement	54 322,47
FONDS DE ROULEMENT	801 630,69
Valeur des stocks au 31/12/2019	19 672,68
Fonds de Roulement net	781 958,01

Soit 264 jours de fonctionnement.

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Valeur du stock au 31/12	Fonds de roulement disponible	Nombre de jours de fonctionnement
2020	54 322,47	801 630,69	19 672,68	781 958,01	264
2019	27 989,74	747 458,22	14 677,87	732 780,35	181
2018	87 161 ,18	719 468,48	15 528,79	703 939,69	171
2017	40 600,50	632 307,30	12 688,09	619 619,21	157
2016	77 614,44	593 142,60	13 672,56	579 470,04	142
2015	-45 804,85	515 528,16	14 379,02	501 149,14	103

L'établissement a bien conforté son fonds de roulement depuis 2015 lui permettant d'augmenter son autonomie de fonctionnement en nombre de jours.

III - ANALYSE DES RESULTATS 2020

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2020	1 097 502,05	2 967,34
2019	1 450 701,22	3948,45
2018	1 492 598,51	4047,36
2017	1 465 652,06	3 940,42
2016	1 517 933,31	3 995,75
2015	1 850 837,37	4 876,91

Il est à noter que le budget de l'établissement ne cesse de diminuer en raison de la baisse des effectifs, mais également d'aides aux familles qui sont désormais attribuées par le CROUS (bourses des BTS) ou la Région (coopération internationale) - le quotient journalier suit la même évolution.

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2020

Vérification de sécurité		SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	APAVE du Sud-Ouest		2 774,60
Vérification des installations gaz	APAVE du Sud-Ouest		320,42
Vérification des installations thermiques	APAVE du Sud-Ouest		480,67
Vérification des ascenseurs et monte-charges	DEKRA		Sans objet en 2020
Vérification des installations sportives	APAVE du Sud-Ouest		608,74
Vérification des moyens de secours et incendie	APAVE du Sud-Ouest : triennale		1 527,72
Vérification des extincteurs et désenfumage	L2PI		3 536,40
TOTAL			9248,55
Maintenance et entretien			
Maintenance standard téléphonique	SPIE Com		5 199,96
Maintenance des portails	Pyrénées Automatismes		1 317,53
Maintenance informatique	EDUTER		605,90
Maintenance logiciels gestion PRONOTE	INDEX EDUCATION		2 457,54
Maintenance des ascenseurs et monte-charges	OTIS / ORANGE		883,88
Maintenance logiciel gestion restauration	ARD + APC CLEAN		1 886,94
Maintenance des installations thermiques	INTER ENERGIES		16 358,04
Maintenance des appareils de cuisson	EVI PRO		2 094,20
Entretien, maintenance des matériels de cuisine	EVI PRO		3 325,30
Entretien des vêtements de travail et linge internat	MAJ ELIS Adour		2 611,30
Analyses microbiennes denrées	A BIO C		740,76

Entretien des bacs à graisse	STI CAZET	780,00
Entretien désenfumage	SOCOTEC	Sans objet en 2020
Entretien alarme incendie	SIEMENS	13 983,30
Dératisation/désinsectisation	SEAMAR	513,89
Enlèvement graisses alimentaires	OLEO RECYCLING	932,32
Redevance collecte déchets	SIECTOM Du nord de Pau	4 804,00
Adoucisseurs	AEI Environnement	339,32
TOTAL		58 234,18
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	SECAP (Pitney-Bowes)	410,63
Droit de reprographie	Centre Français des Droits de Reproduction	1 024,58
Location des photocopieurs	RICOH et SHARP	8 249,00
Entretien des photocopieurs	RICOH et SHARP	7 488,23
Assurance des véhicules	MAIF	6 297,81
Téléphone fixe	ORANGE	6 708,64
Téléphone mobile	BOUYGUES-UGAP	1 331,13
Evacuation des déchets toxiques	SUEZ	Sans objet en 2020
TOTAL		31 510,02
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		98 992,75

V - ANALYSE DU SERVICE D'HEBERGEMENT ET D'ACCUEIL

Crédits alloués	245 000,00 €	235 000,00 €
	DM -7000 €	DM -96 900 €
Crédits utilisés	227 407,00 €	144 725,00 €
Nombres de DP	269	284
Nombres d'internes	273	236
Nombre de repas servis	108109	66571
Petit-déjeuner	24614	14804
Déjeuner	58730	36911
Dîner	24765	14856
Prix moyen petit-déjeuner	0,92 € 10,00%	1,11 € 11,34%
Prix moyen déjeuner	2,65 € 68,38%	2,66 € 67,73%
Prix moyen dîner	1,98 € 21,62%	2,04 € 20,96%
GLOBAL	2,10 €	2,17 €
Prix moyen journée	5,55 €	5,80 €

Bien que l'équipe de restauration poursuive sa lutte contre le gaspillage, en anticipant, en ayant une gestion stricte des effectifs, des commandes cohérentes avec les besoins réels, le prix de revient des repas a légèrement augmenté ; hausse qui peut être expliquée par des choix de proposition liés à la crise sanitaire traversée. Certains aliments habituellement proposés "en vrac" sont désormais présents sous emballage individuel. Une légère hausse des prix des matières premières a également été constatée sur le 2ème semestre 2020.

Nous fonctionnons toujours avec le marché public d'alimentation de la zone Pau-Nay-Oloron via le groupement de commandes ACENA (Association Coordinateurs EPLE de Nouvelle-Aquitaine). Nous souhaitons continuer d'accroître la quantité de produits provenant des exploitations de l'EPL (viande, fromage, lait, etc.) et de la Halle Technologique (yaourts, jus de fruits) afin de promouvoir ces savoir-faire auprès des élèves.

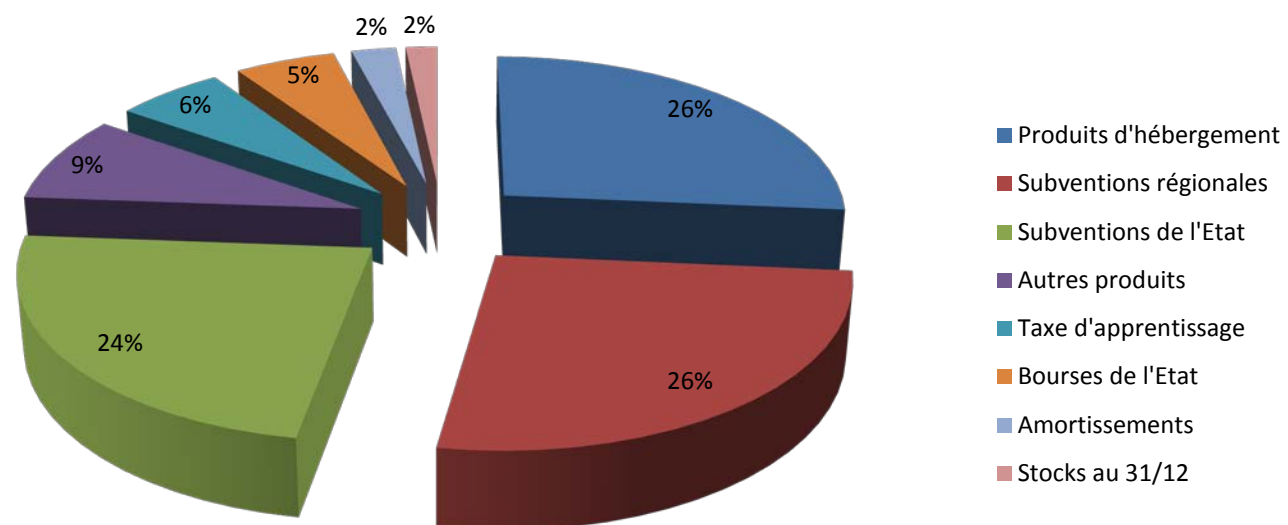
Dans le cadre de la loi Egalim, les élèves se voient proposer un menu végétarien par semaine. Toujours dans le but de respecter au mieux les obligations instaurées par cette loi, nous nous efforçons de bousculer nos habitudes de travail en développant le nombre de nos fournisseurs locaux et/ou bio. L'objectif de 50% de produits de qualité et durables, dont au moins 20% de produits biologiques sera compliqué à tenir pour le 1er janvier 2022, mais nous poursuivons nos efforts pour l'atteindre dans les meilleurs délais.

En fin d'année, l'équipe a aussi repris en main le projet de diversification des repas en proposant aux élèves des menus à thème.

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2020		2019		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	301 721	26,4	516 273	35	Le premier confinement a généré la perte totale du dernier trimestre de pension 2019/2020 soit environ 124 000 € et la mise en place du distanciel pour 1/3 des classes depuis le 2 novembre une nouvelle baisse des produits d'environ 20 000 €. Ils se décomposent en 3 principaux postes : - Pensions des apprenants : lente baisse des produits / 2016 : 499 699 € / 2017 : 462 417 € / 2018 = 452 565 € / 2019 = 436 481 € / 2020 = 293 637 €. - Accueil des groupes : 2016 : 38 215 € / 2017 : 33 314 € / 2018 = 10 277 € / 2019 = 65 741 € / 2020 = 680 €. - Repas des personnels : 2016 : 15 794 € / 2017 : 14 515 € / 2018 = 13 212 € / 2019 = 14 051 / 2020 = 7 404 €.
Subventions régionales	299 041	26,2	318 118	21	Subvention de fonctionnement : 251 480 € en 2020 contre 249 691 € en 2019 et 250 336 € en 2018. Depuis 2019, l'ajustement de la DGF est fonction de la situation financière de l'établissement et notamment de son fonds de roulement (réserves). Allocation de Restauration Régionale : 10 048 €. Diverses autres aides : 37 513 € réparties de la manière suivante (35 993 € d'aide aux transports pédagogiques en augmentation de 7 277 € et 1 520 € de régularisation de coopération internationale). La baisse des subventions de fonctionnement provient du fait qu'aucun investissement sur fonds régionaux n'a été réalisé en 2020 sur le LEGTA (report sur 2021).
Subvention de l'Etat	268 670	23,5	262 861	18	Elles sont essentiellement constituées de la prise en charge des 8 ETP d' Assistants d'Education et des Aides aux Elèves en Situation de Handicap (AESH) pour 225 300 €. Bourses coopération internationale : pas de départs en 2020 en raison du COVID19 Diverses actions culturelles : 16 330 € (régularisations d'années antérieures) Remboursement de frais de déplacement d'enseignants intervenants sur 2 établissements : 1 878 € Frais de fonctionnement de l'animatrice "Réseau Insertion-égalité des chances" : 21 665 € dont 18 182 ont été reversés à L4EPL du Gers suite au changement d'animatrice. Frais de fonctionnement de l'animatrice du réseau 'Afrique Australe Océan Indien" : 1300 € Remboursement de visites médicales d'élèves partant en stage : 1 175 € Fonds Social Lycéen : 1 023 €
Taxe d'Apprentissage	65 994	5,8	118 218	8	Crédits affectés exclusivement au financement de la pédagogie (voyages, intervenants et matériels). Baisse de 52 224 € soit - 44 % suite à la mise en place de la réforme de la taxe d'apprentissage.
Autres produits	98 190	8,6	149 566	10	Participation des familles (équitation, cours polycopiés, etc.) : 23 556 € Balances d'échanges entre les centres constitutifs de l'EPL : 52 613 € Coopération Internationale (Stellaa2) : 4 273 € Communauté de communes des Luys : 2000 € Indemnités journalières de la CPAM : 162 € Diverses régularisations : 7080 € Aides associations parents pour les voyages et anciens élèves : 400 € Aide de la Fédération Française de Rugby : 432 € Remboursements salaires CUI : 1334 € Dons de partenaires : 6 340 €
Bourses de l'Etat	61 285	5,4	69 720	5	Ne concerne que les bourses des élèves du secondaire, les BTS les perçoivent directement du CLOUS -baisse de 8 435 € - baisse des effectifs.
Amortissements	26 823	2,4	29 261	2	Nouvelle baisse des amortissements 2 438 € en raison de la fin de certains d'entre eux.
Stocks au 31/12	19 673	1,7	14 528	1	Variation de + 5 145 € en raison de l'achat des produits de désinfection "COVID 19" ; d'alimentation : 8 034 € ; de papier reprographie : 2 605 € ; produits d'entretien : 9 034 € contre 3 482 € en 2019.
TOTAUX	1 141 397	100	1 478 545	100	

REPARTITION DES PRODUITS 2020

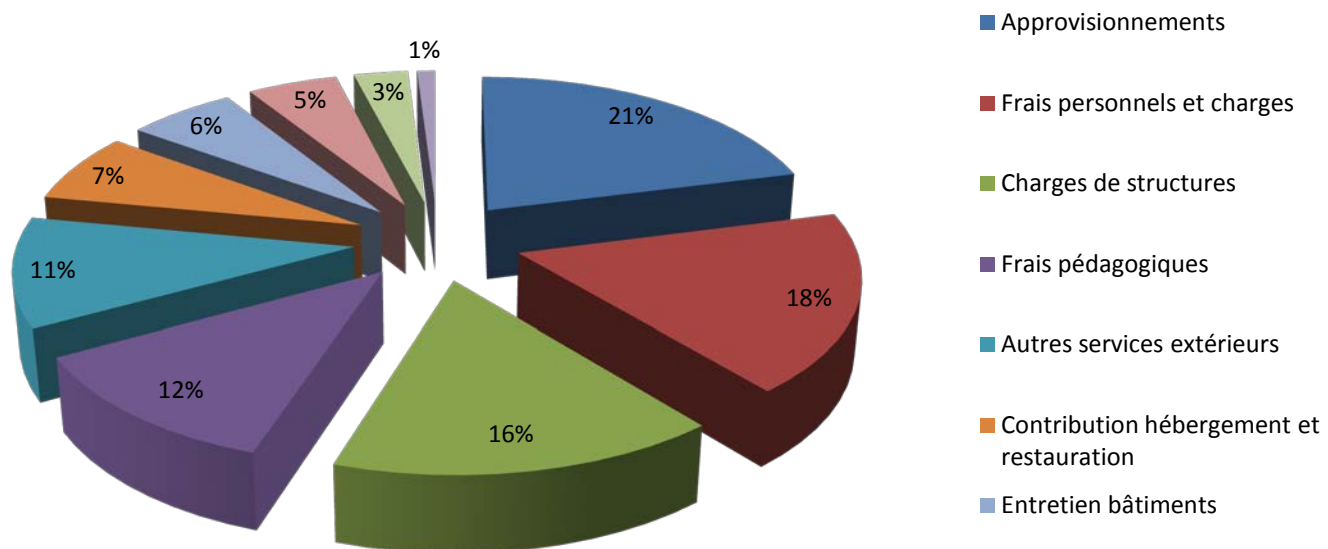


VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2020		2019		COMMENTAIRES																																	
	Montants	%	Montants	%																																		
Approvisionnementnements	191 929	18	300 762	21	Ce poste est évidemment en nette baisse, notamment l'alimentation de - 82 682 € ainsi que tous les approvisionnements en lien avec le fonctionnement de l'établissement. Toutefois, un poste retient notre attention : celui des achats de produits désinfectants et autres matériels liés au protocole COVID pour un montant de 21 098 €. Par contre aucun achat de petit matériel sur fonds régionaux n'a été réalisé contrairement à l'an passé (31 510 €). <table><tr><td></td><td>2020</td><td>2019</td></tr><tr><td>Alimentation</td><td>144725</td><td>227407</td></tr><tr><td>Produits d'entretien</td><td>16183</td><td>9921</td></tr><tr><td>Papier</td><td>4108</td><td>5062</td></tr><tr><td>Autres</td><td>26913</td><td>58372</td></tr></table>		2020	2019	Alimentation	144725	227407	Produits d'entretien	16183	9921	Papier	4108	5062	Autres	26913	58372																		
	2020	2019																																				
Alimentation	144725	227407																																				
Produits d'entretien	16183	9921																																				
Papier	4108	5062																																				
Autres	26913	58372																																				
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, photocopies, télécommunications, affranchissements, carburants)	205 719	19	239 981	16	Baisse de 33 992 € soit 14% des charges de structure en raison de la fermeture de l'établissement durant 2,5 mois et les cours en distanciel pour 1/3 des élèves en novembre et décembre. Le poids des abonnements et autres taxes pèse malgré des consommations en net retrait. <table><tr><td></td><td>2020</td><td>2019</td></tr><tr><td>Eau</td><td>26 758</td><td>23 746</td></tr><tr><td>Gaz</td><td>66 360</td><td>85 468</td></tr><tr><td>Electricité</td><td>45 735</td><td>46 676</td></tr><tr><td>Carburant</td><td>3 389</td><td>6 800</td></tr><tr><td>Contrat d'entretien du chauffage</td><td>13 665</td><td>16 950</td></tr><tr><td>Contrat d'entretien des copieurs et coût des copies réalisées</td><td>7 488</td><td>15 355</td></tr><tr><td>Enlèvement des ordures ménagères</td><td>4 804</td><td>4 804</td></tr><tr><td>Affranchissement</td><td>12 362</td><td>15 688</td></tr><tr><td>Téléphonie</td><td>8 357</td><td>9 234</td></tr><tr><td>Diverses locations</td><td>16 801</td><td>15 260</td></tr></table>		2020	2019	Eau	26 758	23 746	Gaz	66 360	85 468	Electricité	45 735	46 676	Carburant	3 389	6 800	Contrat d'entretien du chauffage	13 665	16 950	Contrat d'entretien des copieurs et coût des copies réalisées	7 488	15 355	Enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804	Affranchissement	12 362	15 688	Téléphonie	8 357	9 234	Diverses locations	16 801	15 260
	2020	2019																																				
Eau	26 758	23 746																																				
Gaz	66 360	85 468																																				
Electricité	45 735	46 676																																				
Carburant	3 389	6 800																																				
Contrat d'entretien du chauffage	13 665	16 950																																				
Contrat d'entretien des copieurs et coût des copies réalisées	7 488	15 355																																				
Enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804																																				
Affranchissement	12 362	15 688																																				
Téléphonie	8 357	9 234																																				
Diverses locations	16 801	15 260																																				
Entretien des bâtiments et du matériel - Sécurité	65 726	6	84 942	6	Poste également en nette regression en raison de la fermeture de l'établissement durant 2,5 mois, Toutefois, les contrôles de sécurité ont été réalisés (34 803 €), entretien des véhicules 4 095 €, de la cuisine 7 211 €, petites fournitures d'entretien pour 18 371 € et divers pour 1 246 €																																	
Frais de personnel et charges sociales	264 334	24	258 475	18	0,7 ETP d'agent administratif affecté à l'Agence Comptable + 8 ETP d'Assistants-d'Education + 1 ETP d'AESH + 2 maîtres au pair sur 6 mois - la hausse s'explique par la fin des AESH sous contrat CUI et la hausse en ETP AESH. A noter que 2ETP administratifs sont rémunérés par le CFPPA et figurent en balance d'échange.																																	
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	66 983	6	103 121	7	Proportionnelle aux recettes enregistrées sur le SRH, elle est en nette baisse compte tenu de la crise COVID 19. Contribution à hauteur de 22,50% + contribution des usagers aux charges de fonctionnement prélevées sur la subvention de fonctionnement. Montant 2019 = 136 842 de CUCF + 103 121 de 22,50 % = 239 963 € - 2020 = 136 842 de CUCF + 66 983 de 22,50 %. il est à noter que sur le budget 2021 la CUCF prélevée est de 121 521 € soit une baisse de 11 % tandis que nos produits en matière de pensions ont chuté de 34 % sur 2020.																																	

Frais pédagogiques :	76 567	7	175 622	12	La répartition des frais pédagogiques est la suivante :		
						2020	2019
					CDI	9 875	11 703
					Fournitures pour les laboratoires	9 430	8 854
					Fournitures autres filières	2 355	3 438
					Rugby	3 100	2 486
					Equitation	6 822	9 184
					Actions culturelles	10 550	16 751
					Intervenants pédagogiques	3 904	5 530
					Cotisations pédagogiques :	3 509	3 353
					Voyages	10 399	86 628
					Sorties à la journée	16 131	26 954
Divers cadeaux pour visites	492	741					
Transport, voyages d'études (hébergements, visites)	10 399		86 628		Un seul voyage s'est déroulé pour un coût de : 5 053 € (transport, hébergement et visites tout compris) mais nous avons payé un acompte de 5 346 € pour un voyage en Ecosse qui n'a pas eu lieu. 8 BTS PA AU TNLA : 5 053 €. Soit un total de 10 399 €.		
Intervenants	66 158	88 994					
Fournitures							
Documentation, etc.							
Autres services extérieurs :	112 061	10	163 094	11			
Communication	10 609		9 439		Les charges de communication sont en légère augmentation en raison de la numérisation des outils liée à l'actualité sanitaire. Elles sont essentiellement composées de participations à des salons virtuels mais également à la prise en charge proratisée d'une partie du salaire de la personne en charge de la communication sur l'EPL en 2020 - 3 268 € pour le LEGTA.		
Sous-traitance	101 452		153 655		Reversement des bourses de la coopération internationale (régularisations): 6 862 € en net retrait car les aides régionales sont versées directement aux intéressés. Frais de déplacements du personnel : 6 146 €. Très nette baisse liée au confinement et au départ de la déléguée insertion-égalité. Assurances : 9 498 €. Honoraires médicaux/judiciaires : 458 €. Frais de réception : 873 €. Blanchissage : 2 611 €. Divers : 75 004 € comprenant les remises sur pensions (9 775 €), admissions en non valeur (104 €), balance d'échanges /reversement ETP personnel comptable (21 848 €), redevances informatiques (7527€), autres pour 35 750 € incluant des opérations aussi diverses que le reversement du solde de crédits de la chargée du réseau Insertion, Egalité à l'EPL d'Auch pour 18 182 €, des cotisations professionnelles pour 3 050 € (CRARC, REANA, RENADOC etc) des formations, la prestation courrier de la Poste, les droits de reproduction et autres recours divers à la sous-traitance.		
Bourses de l'Etat	61 313	6	69 692	5	Les bourses des étudiants ne sont plus comptabilisées sur le budget de l'établissement. Les remises de principe d'internat ont disparu également. Seules subsistent les bourses du secondaire (baisse à mettre en relation avec celle des effectifs).		
Amortissements	38 342	3	39 483	3	Très légère baisse due à la fin des amortissements de quelques matériels.		
Stocks au 01/01	14 528	1	15 529	1	Alimentation : 8597 € Produits d'entretien : 3482 € Papier pour la reprographie : 2449 €.		
TOTAUX	1 097 502	100	1 450 701	100			

REPARTITION DES CHARGES



ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2020

I - LES RESULTATS 2020

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	18 000,00 €	23 855,25 €	603 : Variation de stocks		8 663,96 €
Compte 60 : achats	164 500,00 €	169 295,62 €	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchand.	201 000,00 €	202 886,55 €
Compte 61 : services extérieurs	99 700,00 €	87 332,01 €	Compte 71 : production stockée		
Compte 62 : autres services extérieurs	65 350,00 €	61 112,85 €	Compte 72 : production immobilisée		
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	5 900,00 €	4 737,00 €			
Compte 64 : charges de personnel	152 283,00 €	152 063,02 €	Compte 74 : subvention d'exploitation	401 214,00 €	382 857,77 €
Compte 65 : autres charges de gestion courante	104 600,00 €	101 103,51 €	Compte 75 : autres produits de gestion courante	2 900,00 €	2 360,46 €
Compte 66 : charges financières	0,00 €	0,00 €	Compte 76 : produits financiers		
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	28 110,00 €	28 109,34 €	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	21 247,00 €	21 246,97 €
Compte 71 : production stockée					
TOTAL DES CHARGES	638 443,00 €	627 608,60 €	TOTAL DES PRODUITS	626 361,00 €	618 015,71 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	12 082,00 €	9 592,89 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	638 443,00 €	627 608,60 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	638 443,00 €	627 608,60 €

A la clôture de l'exercice 2020, la section de fonctionnement enregistre une perte de 9 592,89 €. Les montants enregistrés s'élèvent à 618 015,71 € pour les produits et à 627 608,60 € pour les charges. Les prévisions ont été réalisées à hauteur de 98,3 % pour les charges et 98,7 % pour les produits.

Les dépenses de la section de fonctionnement en 2020 sont en baisse de 11,11 % par rapport à celles de l'année 2019. Les produits sont en baisse de 15 %.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat : bénéfice ou perte	-12 082,00 €	-9 592,89 €
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 110,00 €	28 109,34 €
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-21 247,00 €	-21 246,97 €
+ Compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €	0,00 €
- Compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	-300,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-5 519,00 €	-2 730,52 €

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

DEPENSES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	RECETTES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Insuffisance d'autofinancement	5 519,00 €	2 730,52 €	Capacité d'autofinancement		
Compte 131 : subvention d'équipement annulée	500,00 €				
Compte 20 : immobilisations incorporelles	2 000,00 €		Compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 500,00 €	0,00 €
Compte 21 : immobilisations corporelles	16 000,00 €	15 798,00 €	Compte 13 : financ. de l'actif par des tiers autres que l'Etat	16 000,00 €	14 364,00 €
Compte 23 : immobilisations en cours	0,00 €		Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	300,00 €	0,00 €
Comptes 26 - 27 : Participations et autres immob. financ.	1 000,00 €		Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00 €	0,00 €
Comptes 16 – 17 : remboursement des dettes financières	1 000,00 €		Compte 16 : augmentation des dettes financières	1 000,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	26 019,00 €	18 528,52 €	TOTAL DES RESSOURCES	19 800,00 €	14 364,00 €
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	6 219,00 €	4 164,52 €
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	26 019,00 €	18 528,52 €	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	26 019,00 €	18 528,52 €

La fin de l'allotissement à compter de l'exercice 2019, technique comptable permettant d'immobiliser un ensemble de biens d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT, n'a pas permis de comptabiliser en investissement les biens achetés sur fonds propres ou à l'aide d'une subvention. Ainsi, ces opérations ont été inscrites à la section de fonctionnement.

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	281 536,07 €
Variation du fonds de roulement	-4 164,52 €
FONDS DE ROULEMENT BRUT	277 371,55 €
Stocks au 31/12/2020	8 663,96 €
Fonds de roulement net	268 707,59 €

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Valeur des stocks	Fonds de roulement disponible	Nombre de jours de fonctionnement
2020	-4 164,52 €	277 371,55 €	8 663,96 €	268 707,59 €	162
2019	24 007,31 €	281 536,07 €	9 107,61 €	272 428,46 €	144
2018	-21 672,45 €	257 528,76 €	9 649,03 €	247 879,73 €	134
2017	5 695,39 €	279 201,21 €	6 773,29 €	272 427,92 €	151
2016	-8 545,98 €	273 505,82 €	5 680,05 €	267 825,77 €	138
2015	-4 473,67 €	282 051,80 €	7 425,30 €	274 626,50 €	133

III - ANALYSE DES RESULTATS 2020

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2020	627 608,60 €	1743
2019	723 180,93 €	2009
2018	692 662,55 €	1924
2017	677 839,64 €	1 883
2016	699 088,09 €	1 942
2015	736 323,33 €	2 045

Stabilisation du fonds de roulement.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2020

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT	
	ENTREPRISE	2019	2020
Vérification des installations électriques	VERITAS	2 451,55 €	2537,35
Vérification des installations gaz/chauffage	VERITAS	697,57 €	614,50
Vérification des ascenseurs et monte charge	VERITAS	196,99 €	166,06
Vérification des moyens de secours et d'incendie	APS	2 168,40 €	2343,32
Vérification extincteurs + désenfumage + poteau incendie	LOUBEAU/LP2I	1 710,24 €	1710,24
TOTAL		7 224,75 €	7371,47
Maintenance et entretien			
Maintenance des ascenseurs	OTIS	698,29 €	712,65
Maintenance standard téléphonique	@TR	1 078,60 €	1100,18
Maintenances des LGA	AGRO SUP DIJON EDUTER	593,97 €	605,89
Maintenance Site Web Educagri	AGROSUP DIJON	424,80 €	424,8
Maintenance Logiciel pronote	INDEX EDUCATION	2 019,54 €	1337,94
Maintenance logiciel gestion restauration/internat	ARD	1 542,27 €	1554,46
Maintenance Winsoins	EPLEFPA SAINTONGE	90,00 €	0
Maintenance logiciel paie	ADMILIA	538,27 €	614,9
Maintenance équipements restauration	SARRAT	798,00 €	1596
Maintenance portails automatiques	PYRENEES AUTOMATISMES	370,80 €	375,98
Analyses microbiennes denrées	A.BIO.C	522,08 €	346,4
Entretien Télésurveillance	SECUROR	360,00 €	360
Entretien photocopieurs	SHARP	5 660,78 €	3899,62

Entretien des bacs à graisse	ISS	841,92 €	430,21
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	587,40 €	0
P2 Prestations	INTER ENERGIES	23 115,01 €	23956,51
Enlèvement déchets toxiques laboratoires	SUEZ	99,86 €	0
Redevance collecte déchets	SICTOM	2 803,03 €	2286,68
TOTAL		42 144,62 €	39602,217
Autres contrats et location			
Machine à affranchir	PitneyBowes	800,15 €	760,04
Boîte postale	La Poste	118,80 €	118,8
Droit de reprographie	CFE	392,40 €	403,3
Location des photocopieurs	SHARP	2 812,38 €	3889,9
Assurances véhicules	MAIF	3 105,21 €	2542,37
Assurances lycée	MAIF	810,80 €	1187,01
Téléphonie fixe	KEYYO PROXIMITE	2 847,34 €	2603,71
Téléphonie mobile	BOUYGUES	445,72 €	464,64
Location tracteur pédagogique	AGRIVISION	480,00 €	0
Location fontaine eau	CULLIGAN	386,30 €	392,51
Location bouteille gaz pour atelier	IINDE GAZ	140,90 €	145,2
TOTAL		12 340,00 €	12507,48
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		61 709,37 €	59481,167

Remarque : l'enlèvement des déchets toxiques de laboratoire pour l'année 2020 a été effectuée en janvier 2021.

L'entretien du dispositif de dératisation sera effectué en avril 2021.

Nous n'utilisons plus le logiciel Winsoins et ne louons plus de tracteur pédagogique.

V – ANALYSE DU SERVICE DE RESTAURATION (REPAS)

		2016	2017	2018	2019	2020
Crédits alloués		85 000,00 €	81 000,00 €	83 000,00 €	85 000,00 €	53 000,00 €
Crédits utilisés		79 565,53 €	80 409,16 €	83 751,30 €	83 039,01 €	54 143,76 €
Nombre de repas servis	Nombre d'internes (élèves)	110	105	104	109	103
	Nombre de ½ pensionnaires (élèves)	68	74	80	72	84
	Nombre total de repas	58417	61276	60437	63006	28355
	Dont nombre de repas « élèves-apprentis »	54946	56267	56275	55712	20577
	Dont nombre de repas « commensaux »	1787	2178	2139	1899	927
	Dont nombre de repas « passagers »	689	731	1057	617	0
	Dont nombre de repas « autres »	995	2100	966	4778	304
	Prix de revient moyen/repas/toutes catégories	1,36 €	1,31 €	1,38 €	1,32 €	1,53 €

L'activité du service de restauration a été plus que divisée par 2 par rapport à 2019 (- 55%). Le nombre total de repas servis est passé de 63006 à 28355. La fréquentation du service de restauration a été réduite du fait de la fermeture de l'établissement pendant le 1er confinement (mars-juin) et de la mise en place de cours en distanciel-présentiel pour 40 % des effectifs depuis le 2ème confinement (nov-déc 2020).

Le fonctionnement du service restauration est assuré par 4 agents (1 chef-cuisinier, 2 cuisiniers, 1 agent polyvalent d'entretien). Leurs missions se répartissent entre la production, le service et l'entretien des locaux. Un agent d'entretien polyvalent vient compléter l'effectif pour la petite plonge du dîner et le petit-déjeuner.

Le lycée maintient sa démarche d'approvisionnement en circuits courts. 25 fournisseurs livrent le service de restauration. 50% sont des fournisseurs locaux couvrant les différents types de produits achetés (3 pour les produits laitiers et la viande/volaille, 2 pour le maraîchage et le poisson, 1 pour le pain, les œufs et l'épicerie).

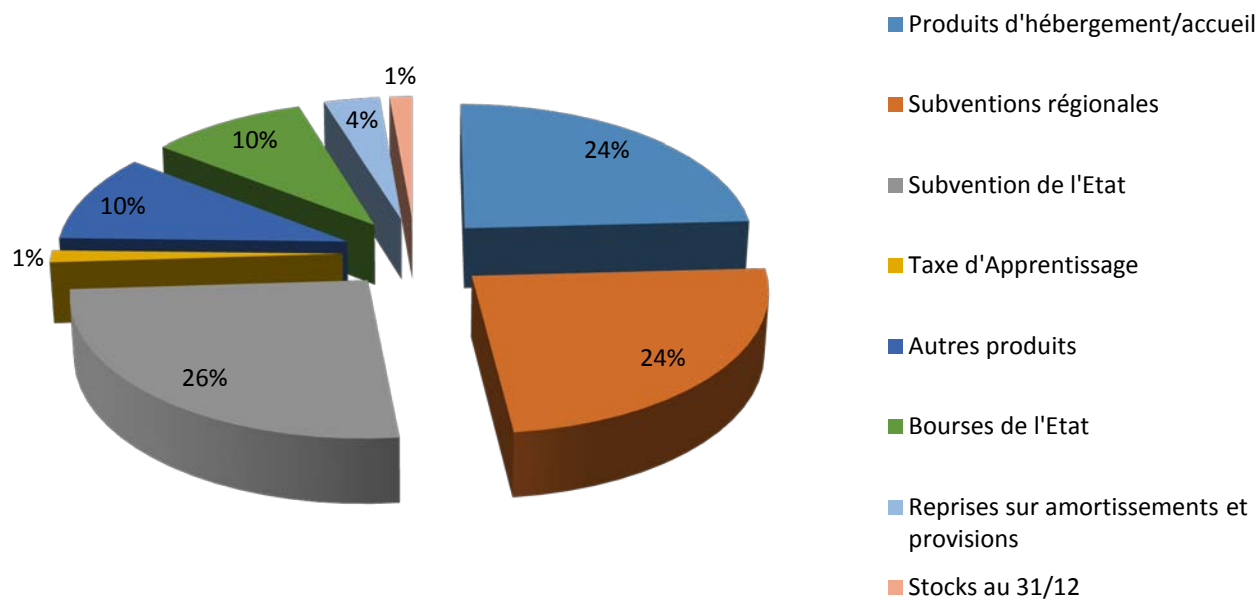
Par convention, le lycée adhère à 5 groupements de commandes de denrées alimentaires de la zone PAU-NAY-OLORON (agriculture biologique/épicerie).

Produits laitiers et charcuterie – frites fraîches/surgelés/volaille et viande bio.

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement/accueil	193 756,07 €	26,79 %	149 304,54 €	24,16 %	Ces produits ont baissé suite aux confinements COVID de mars-mai et nov-dec). Pensions des apprenants (139 291,07 €) - Accueil des groupes (820 €) - Repas des groupes (4 418,75 €) - Repas des personnels (4 774,72 €).
Subventions régionales	172 259,24 €	23,82 %	148 623,37 €	24,05 %	Dotations globales de fonctionnement (96 354 €) - Aide Régionale à la Restauration (8769,08 €) - Subventions transports, équipements et exceptionnelles (43 500,29 €).
Subvention de l'Etat	144 327,73 €	19,96 %	159 444,43 €	25,80 %	Assistants d'Éducation et accompagnement d'élèves en situation de handicap (153285,63€) - Visites médicales des élèves (2 700 €) - Matériel DYS (808,80 €) - CRARC (2 650€).
Taxe d'Apprentissage	25 020,43 €	3,46 %	8 540,55 €	1,38 %	Le montant de la collecte a fortement diminué (-65,8 %) pour la première année d'application de la loi de 2018 sur la réforme de l'apprentissage et de son financement. Elle a néanmoins contribué à financer l'achat de matériels et de fournitures pédagogiques.
Autres produits	90 926,29 €	12,57 %	62 537,98 €	10,12 %	Actions menées avec nos partenaires extérieurs dans le cadre du pastoralisme (41160,00€) - Participation des familles aux voyages + frais divers : photocopies + assurance- Accompagnement d'élèves en situation de handicap en CUI - Produits exceptionnels et balances d'échanges entre centres - subventions divers opérateurs.
Bourses de l'Etat	54 925,66 €	7,60 %	59 653,91 €	9,65 %	Le montant des bourses sur critères sociaux est en hausse de 9,64 %.
Reprises sur amortissements et provisions	32 857,90 €	4,54 %	21 246,97 €	3,44 %	Reprise des amortissements des biens acquis à partir de subventions.
Stocks au 31/12	9 107,61 €	1,26 %	8 663,96 €	1,40 %	Denrées alimentaires (5008,21 €) - produits d'entretien (3655,75 €).
TOTAUX	723 180,93 €		618 015,71 €		

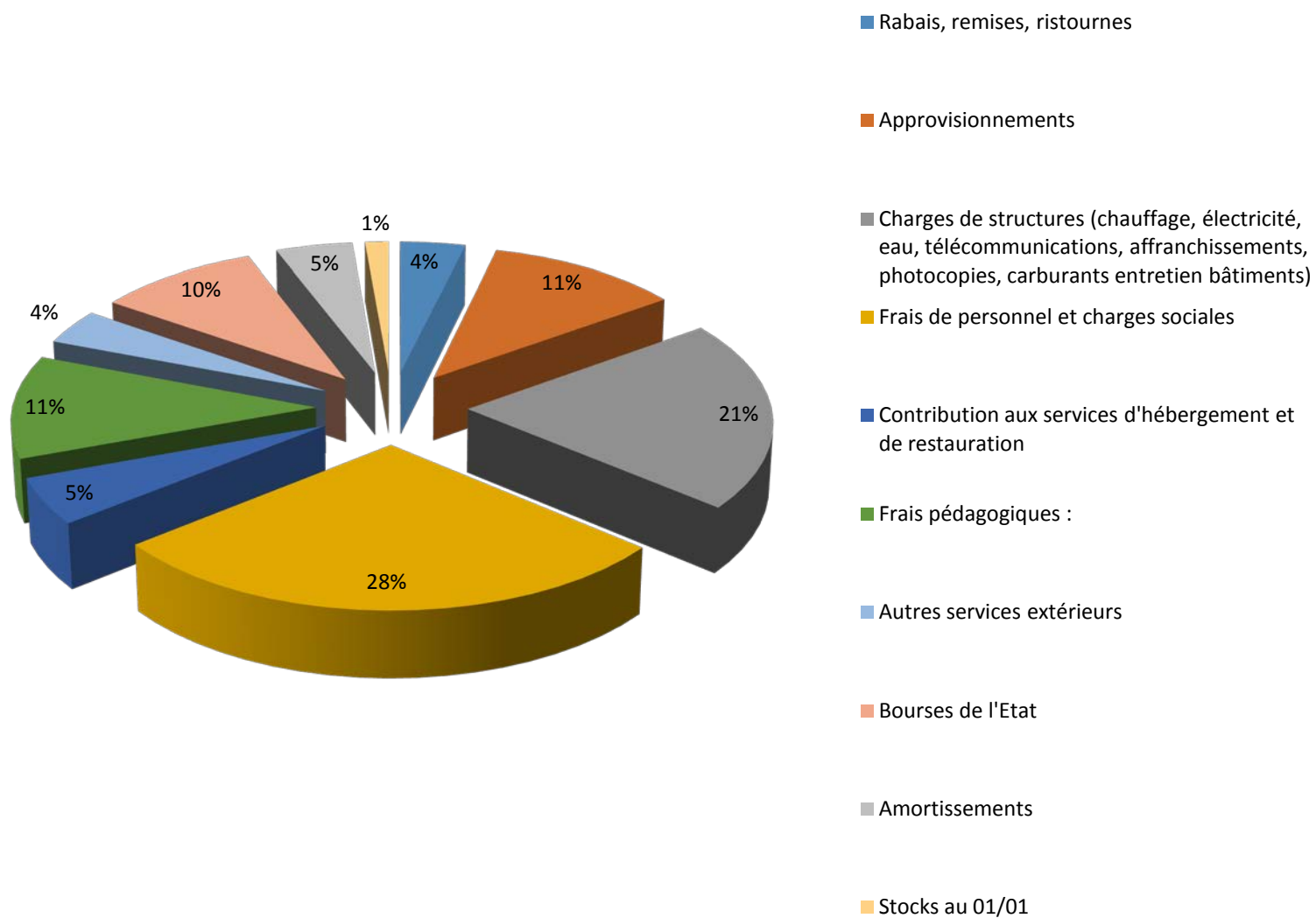
REPARTITION DES PRODUITS 2020



VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Rabais, remises, ristournes	6 627,17 €	0,93 %	23 855,25 €	3,80 %	Remises sur pension (cause COVID) sur le 1er et 2nd trimestre 2020.
Approvisionnements	98 009,36 €	13,69 %	71 163,59 €	11,34 %	Le principal poste de dépenses est celui des denrées alimentaires. Il représente 76,10% des engagements pour un montant de 54 143,76 €. En outre, on observe une augmentation de 14,5% des dépenses en produits d'entretien alors que l'établissement n'a pas fonctionné pendant 2,5 mois. Cette augmentation des dépenses est liée aux besoins nés de la mise en place du protocole anti- COVID.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants, entretien bâtiments)	142 911,51 €	19,96 %	131 254,83 €	20,91 %	Baisse des charges de structures (- 9,10 %) liée principalement à une réduction des consommations en électricité (conséquences confinement COVID) et une baisse également des réparations-maintenance de l'établissement.
Frais de personnel et charges sociales	170 106,14 €	23,76 %	177 307,58 €	28,25 %	Charges de personnels vie scolaire (7 AE – 3 AESH et 1 CUI) et 2 enseignants (balance échanges avec le CFA) sur budget du lycée. Légère augmentation due au recrutement d'un AESH supplémentaire à la rentrée septembre 2020.
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	39 804,41 €	5,56 %	32 149,04 €	5,12 %	Contribution au fonctionnement du service d'hébergement en baisse consécutivement aux confinements et la baisse des recettes d'hébergement.
Frais pédagogiques :	125 063,69 €	17,47 %	71 222,23 €	11,35 %	Budget consacré aux dépenses pédagogiques (fournitures, voyages et sorties pédagogiques) : 29 449,89 €. Baisse essentiellement liée à l'absence de voyage et limitation des sorties.
					Dépenses liées au transport des élèves à hauteur de 27 758,82 € (navettes régulières).
					Prestations pédagogiques et sous traitance (intervenants extérieurs) : 9 955,03€
					Budget consacré à la documentation pédagogique (CDI) : 4058,49 €
Autres services extérieurs dont :	32 935,98 €	4,60 %	24 228,87 €	3,86 %	Baisse de la sous-traitance liée à une baisse de l'activité de l'établissement (COVID)
					Pas de charges exceptionnelles
Bourses de l'Etat	55 084,06 €	7,69 %	59 653,91 €	9,50 %	Hausse du montant des bourses nationales.
Amortissements	35 740,62 €	4,99 %	28 109,34 €	4,48 %	Baisse de la charge de l'amortissement des biens acquis
Stocks au 01/01	9 649,03 €	1,35 %	8 663,96 €	1,38 %	Stock de denrées alimentaires (7234,12 €) et de produits d'entretien (1873,49 €)
TOTAUX	715 931,97 €		627 608,60 €		

REPARTITION DES CHARGES 2020



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2020

Libellé	Total	Subventions Conseil Régional	Subventions Etat	Fonds Propres
Coupe légumes	1 434,00 €	0,00 €	0,00 €	1 434,00 €
Friteuse	14 364,00 €	14 364,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	15 798,00 €	14 364,00 €	0,00 €	1 434,00 €

La fin de l'allotissement à compter de l'exercice 2019, technique comptable permettant d'immobiliser un ensemble de biens d'une valeur unitaire inférieure à 800 € HT, n'a pas permis de comptabiliser en investissement les biens achetés sur fonds propres ou à l'aide d'une subvention. Ainsi, ces opérations ont été inscrites à la section de fonctionnement. En outre, le Conseil régional de Nouvelle-Aquitaine a doté le lycée de 25 postes complets pour l'internat (lit-armoire-bureau-chaise) et d'une nouvelle sauteuse pour le service restauration.

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2020

I - LES RESULTATS 2020

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		16 137,34 €
Compte 60 : achats	271 100 €	287 590,99 €	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchand.	280 350,00 €	266 243,80 €
Compte 61 : services extérieurs	146 800 €	140 620,32 €	Compte 71 : production stockée		292 655,30 €
Compte 62 : autres services extérieurs	9 750 €	6 194,68 €	Compte 72 : production immobilisée		0,00 €
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 400 €	856,88 €			
Compte 64 : charges de personnel	140 050 €	132 769,51 €	Compte 74 : subvention d'exploitation	94 000,00 €	96 884,47 €
Compte 65 : autres charges de gestion courante	101 660 €	101 511,43 €	Compte 75 : autres produits de gestion courante	27 750,00 €	25 564,63 €
Compte 66 : charges financières	13 300 €	13 165,05 €	Compte 76 : produits financiers	3 500,00 €	716,73 €
Compte 67 : charges exceptionnelles	0 €	0,00 €	Compte 77 : produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	85 000 €	84 436,52 €	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	54 500,00 €	54 167,37 €
Compte 71 : production stockée		303 264,29 €			
TOTAL DES CHARGES	769 060 €	1 070 409,67 €	TOTAL DES PRODUITS	460 100,00 €	752 369,64 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	-308 960,00 €	-318 040,03 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	769 060 €	1 070 409,67 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	769 060,00 €	1 070 409,67 €

L'exercice 2020 est déficitaire de 318 040,03 €.

Ce déficit est le plus important des ces dernières années. Sans les charges exceptionnelles du compte 65, il serait équivalent à celui de l'exercice précédent (211 063,23 €).

L'amélioration des produits liés à la production et une augmentation des stocks (identique à celle de l'année précédente), ne permettent pas de compenser la diminution des autres produits de gestion courante. Ainsi les produits totaux sont en faible diminution par rapport à l'année précédente (-7 032,23 €). D'autre part tous les postes de charges ont diminué à l'exception des charges d'approvisionnement et des autres charges de gestion courante.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : bénéfice ou perte	-318 040,03 €
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 436,52 €
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	54 167,37 €
+ Compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €
- Compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-287 770,88 €

L'Insuffisance d'autofinancement 2020 est de 287 770,88 €, contre 199 547,31 € pour l'exercice 2019. Cette dégradation est presque équivalente au montant des dépenses exceptionnelles de l'année (annulation de recettes des exercices antérieurs).

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Insuffisance d'autofinancement	285 450,00	287 770,88	Capacité d'autofinancement		
Compte 131 : subvention d'équipement annulée					
Compte 20 : immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00	Compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
Compte 21 : immobilisations corporelles	12 900,00 €	12 859,00	Compte 13 : financ. de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00 €	0,00
Compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	7 000,00 €	
Compte 26 : autres formes de participations	2 000,00 €	359,00	Compte 26 : autres formes de participations		
Compte 16 : remboursement des dettes financières	21 580,00 €	21 571,66	Compte 16 : augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	321 930,00 €	322 560,54	TOTAL DES RESSOURCES	7 000,00 €	0,00
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	314 930,00 €	322 560,54
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	321 930,00 €	322 560,54	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	321 930,00 €	322 560,54

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-835 960,47 €
Variation du fonds de roulement	-322 560,54 €
FONDS DE ROULEMENT	-1 158 521,01 €
Stocks	308 792,64 €
Fonds de roulement net disponible	-1 467 313,65 €

La variation du fonds de roulement est de 322 560,54 € contre 204 036,75 € en 2019.

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTS : FONDS DE ROULEMENT

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Valeur du stock	Fonds de roulement net disponible	Nombre de jours de fonctionnement
2020	-322 560,54 €	-1 158 521,01 €	308 792,64 €	-1 467 313,65 €	-740
2019	-204 036,75 €	-835 960,47 €	319 288,60 €	-1 155 249,07 €	-671
2018	-162 077,68 €	-631 923,72 €	299 562,77 €	-931 486,49 €	-544
2017	-192 696,74 €	-469 846,04 €	302 185,36 €	-772 031,40 €	-417
2016	-156 772,06 €	-277 149,30 €	315 462,18 €	-592 611,48 €	-379
2015	-416 886,23 €	-120 377,24 €	368 394,55 €	-488 771,79 €	-257
2014	-126 664,22 €	225 012,56 €	576 537,29 €	-351 524,73 €	-185

La variation du fonds de roulement est de 322 560,54 €, soit 115 000€ de plus que la moyenne des 5 dernières années (-207 628,75 €). Il s'agit de la pire variation de fonds de roulement depuis 2015. Le fonds de roulement brut est donc désormais de -1 158 521,01 €.

Après l'augmentation exceptionnelle de l'année dernière, les stocks diminuent de 3% cette année. Le fonds de roulement net disponible ainsi que le nombre de jours de fonctionnement continuent à être trop négatifs.

III - ANALYSE DES RESULTATS 2020

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2020	767 145,38 €	2 102 €
2019	676 000,63 €	1 852 €
2018	653 825,39 €	1 791 €
2017	704 276,14 €	1 956 €
2016	597 091,99 €	1 659 €
2015	698 055,37 €	1 848 €
2014	714 720,00 €	1 895 €
2013	667 960,00 €	1 764 €

Le coefficient journalier, du fait l'augmentation des charges en 2020 de 13 %, est supérieur de 11 % à la moyenne 2016/2020 de 1 872 €.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2020

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	APAVE SUD EUROPE	1 034,87 €
Vérification des installations contre l'incendie	LOUBEAU	238,10 €
TOTAL		1 272,97 €
Maintenance et entretien		
Maintenance logiciels PACK ELEVEUR	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	65,00 €
Maintenance logiciels LGA	AGROSUP DIJON	404,79 €
Maintenance ISAGRI	ISAGRI	338,96 €
Contrôle optitraite	THION EquipElevage	2 284,07 €
Maintenance logiciel de paie	ADMILIA	204,97 €
Contrat dératisation	FARAGO SUD-OUEST	786,00 €
TOTAL		4 083,79 €
Contrats et abonnements		
Suivi de reproduction	S.C.A.SORELIS	1 328,00 €
Abonnement VEL'PHONE	S.C.A.SORELIS	0,00 €
Contrôle laitier	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	3 915,30 €
Opti Croissance	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	570,00 €
Pack Accouplement Prim'Holstein France	PRIM'HOLSTEIN France	663,70 €
Certification Agriculture Biologique	Bureau VERITAS	0,00 €
Contrat Equarissage	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	174,80 €
Location et entretien des photocopieurs	SEB BUREAUTIQUE	287,02 €
Téléphone fixe	ORANGE	504,11 €
Téléphone mobile	ORANGE	0,00 €
	BOUYGUES TELECOM	532,87 €
Location de 2 tracteurs	JOHN DEERE FINANCIAL	13 690,00 €
Contrat assurance véhicule	MAIF	614,04 €
Contrat assurance exploitation	GROUPAMA	13 908,23 €
Contrat assurance aléas climatiques	GROUPAMA	5 700,82 €
TOTAL		41 888,89 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		47 245,65 €

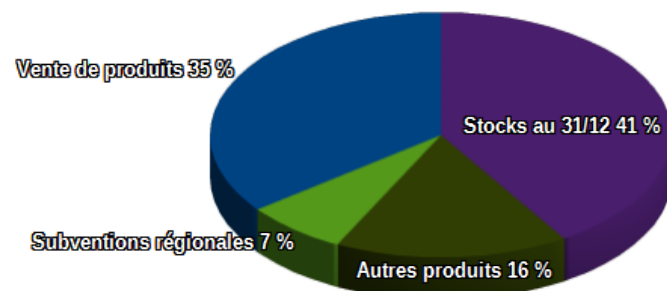
VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits végétaux et animaux	247 763,18 €	32,63 %	266243,8	35,39 %	Avec 266 243 €, les produits ont augmenté de 18 500 € environ. * Vente de lait : - 170 639,92 € en laiterie soit 14 300 € de moins qu'en 2019 (maintien du prix mais diminution de la quantité livrée). * Vente directe de lait, yaourts et viande : - 9308,08 € : en diminution de 22 % par rapport à 2019, principalement à cause du COVID puis au changement de fonctionnement avec la Halle technologique. * Vente d'animaux : 76588,18 €. En augmentation de 29 400 € par rapport à 2019 à cause de la diminution du cheptel : - 50 413,53 € sur l'atelier allaitant - 26 174,65 € sur l'atelier laitier * La vente des végétaux représente 9 457,62 €. Comme chaque année, cela correspond à la vente de maïs mais aussi à la vente des légumes produits sur la parcelle de maraîchage pour 60 % de cette somme.
Subventions régionales	55 000,00 €	7,24 %	54211	7,21 %	Le Conseil Régional a réévalué depuis 2016 la subvention correspondant à la part pédagogique, en se basant sur les relevés de fréquentation sur l'exploitation et l'analyse des frais afférents. Cela couvre désormais près de 80 % des frais pédagogiques calculés à l'aide de la méthode dite « Bretagne ».
Subvention de l'Etat	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	Pas de subvention de l'état pour le fonctionnement de l'exploitation.
Taxe d'Apprentissage	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	L'exploitation n'est pas éligible à la taxe d'apprentissage.
Autres produits	137 350,09 €	18,09 %	123122,2	16,36 %	Les autres produits correspondent notamment : * aux amortissements : 54 167,37 € * aux indemnités d'assurances : 4 742,79 € * aux indemnités PAC : 36 729,16 € (Solde 2019 : 16 440,17 ; 2020 : 20 288,99) * aux indemnités ou mises à disposition diverses : 27 482,88 €.
Stocks au 31/12	319 288,60 €	42,04 %	308792,64	41,04 %	Les stocks sont en diminution du fait de la vente de nombreux animaux de réformes en 2020.
TOTAUX	759 401,87 €	100,00 %	752369,64	100,00 %	

Les ventes de produits de l'exploitation ont été inférieures aux prévisionnels ainsi qu'à ceux de l'année 2019 pour près de 7 000 €. Il s'agit principalement de la baisse de la production laitière et de l'absence de vente de matériel (pour mémoire : vente d'un tracteur pour 21 000 € en 2019).

REPARTITION DES PRODUITS 2020

Répartition des produits



La part des stocks dans les produits totaux reste stable d'une année sur l'autre. En revanche la proportion de « Vente de produits » a augmenté par rapport à celle des autres produits.

Atelier allaitant : La part des ventes liées à cet atelier a fortement progressé grâce à la vente de nombreux animaux de réformes. L'engraissement des taurillons devrait permettre de maintenir ce niveau en 2021.

Atelier laitier : La livraison à la laiterie 2020 a été de 495 422 L de lait (170 639,92 €), elle a diminué de 8,5 % en un an.

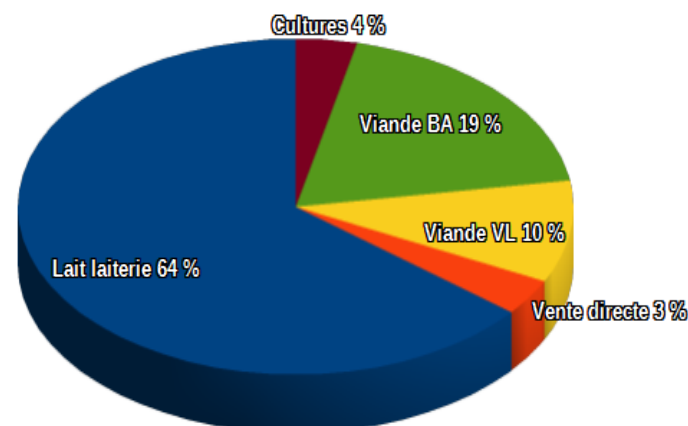
Après une forte progression en 2019, la vente directe à la cantine et aux autres centres de l'établissement a retrouvé son niveau des années précédentes, à savoir 3 % des produits de l'exploitation. La vente d'animaux a fortement progressé par l'augmentation du taux de réforme et le changement de négociant.

A ces ventes se rajoutent les ventes directes de veaux pour 7043,69 € et de produits laitiers pour 2264,39 €.

Atelier cultures : Les produits des cultures correspondent à la vente du maïs stocké à la coopérative depuis la récolte 2019 et la vente de légumes issus de la parcelle bio.

L'atelier laitier représente toujours l'atelier principal de l'exploitation avec près de 77 % des ventes réalisées.

Répartition des ventes



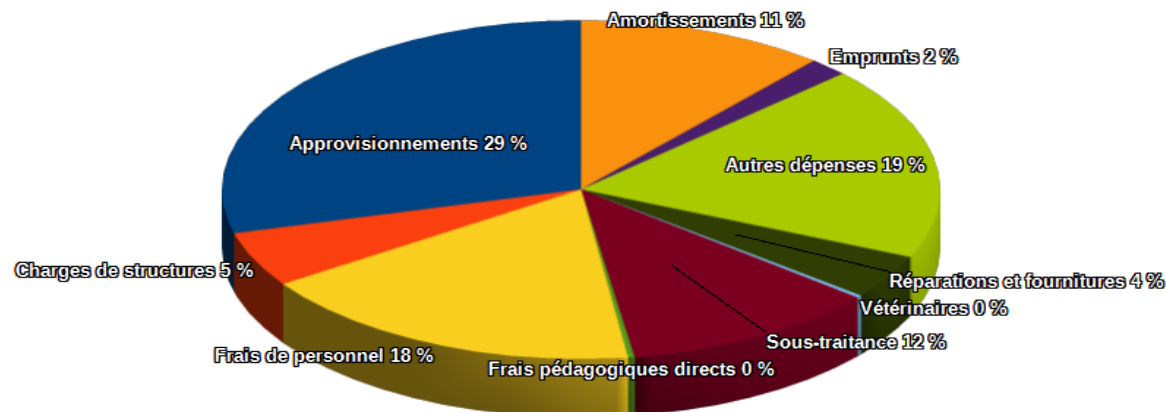
VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	190 990,49 €	19,72 %	218 922,29 €	20,45 %	L'évolution des prix unitaire et la modification de l'affectation de certaines factures entraînent une augmentation des charges d'approvisionnement : * Aliment du bétail : 121 999,68 € * Semences et plants : 20 742,39€ * Engrais et amendements : 10 681,90€ * Produits de défense des végétaux : 6 086,40€ * Produits de défense des animaux : 13 064,03€ * Produits de reproduction : 13 858,07€.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	42 903,12 €	4,43 %	39 608,44 €	3,70 %	Les charges de structure sont en légère diminution malgré l'augmentation de certains postes : * Eau : 15 552,38 € en 2020 (13 054,83 € en 2019) * Electricité : 10 170,57 € en 2020 (13 473,82 € en 2019) * Carburants et Lubrifiants : 12 380,83 € en 2020 (14 334,48 € en 2019).
Frais de personnel et charges sociales	153 526,52 €	15,85 %	132 769,51 €	12,40 %	La part de la main d'oeuvre poursuit la diminution entamée depuis plusieurs années.
Frais pédagogiques directs	1 948,00 €	0,20 %	2 140,00 €	0,20 %	La majeure partie des frais correspondent à des frais indirects calculés sur l'exploitation à partir de la méthode « Bretagne » qui permet de rationaliser les coûts.
Autres services extérieurs dont :					
Sous-traitance	106 493,09 €	11,00 %	87 293,44 €	8,16 %	Après une année 2019 extra-ordinaire élevée, les frais de sous-traitance retrouvent leur niveau habituel.
Vétérinaires, autres	2 099,68 €	0,22 %	1 692,11 €	0,16 %	Les frais vétérinaires continuent à diminuer grâce au travail de prophylaxie et aux méthodes alternatives employées sur l'exploitation.
Réparations et autres fournitures non stocké	31 493,76 €	3,25 %	31 854,55 €	2,98 %	Le poste des réparations reste à un niveau équivalent à celui de l'année précédente. La forte implication des formateurs du CFPPA permet de maîtriser les coût sur les autres postes.
Autres (fermages, locations, assurances, etc.)	42 070,01 €	4,34 %	139 239,16 €	13,01 %	Assurances : 19 425€, fermage : 2 715€, locations (13 564€), cotisations diverses (3 193€). Ce poste a explosé à cause de plus de 100 000 € d'annulation de titres des exercices antérieurs.
Emprunts	14 004,69 €	1,45 %	13 165,05 €	1,23 %	Emprunt correspondant au bâtiment de production du pôle laitier.
Amortissements	83 250,77 €	8,60 %	84 436,52 €	7,89 %	
Stocks au 01/01	299 562,77 €	30,94 %	319 288,60 €	29,83 %	L'augmentation des stocks est principalement liée à l'augmentation des stocks au cours de l'exercice antérieur. Toutefois leur part la le budget global diminue très légèrement.
TOTAUX	968 342,90 €	100,00 %	1 070 409,67 €	100,00 %	

Malgré un travail important sur la réduction des charges elles ont augmenté de 10 % en 2020. Sans les charges exceptionnelles de plus de 100 000 € en 2020, les charges auraient eu un niveau identique à celui de l'année précédente. Bien que les approvisionnements aient augmentés, les autres postes ont diminué.

REPARTITION DES CHARGES 2020

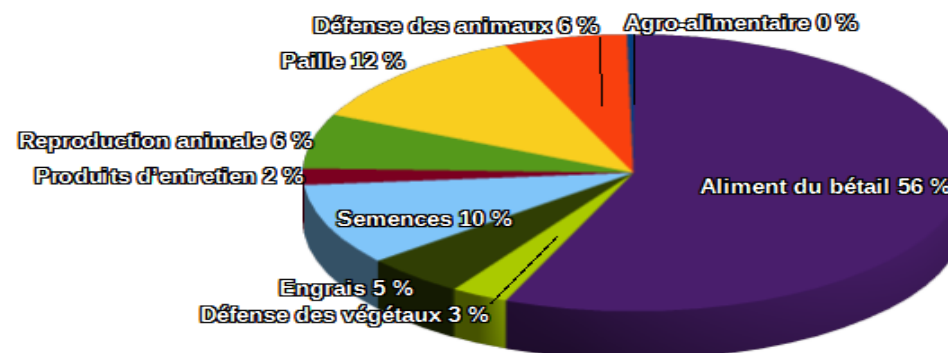
Repartition des charges



Le graphique ci-contre montre la répartition des charges de l'exercice 2020 hors stocks afin d'avoir une lecture facilitée. Les frais d'approvisionnement représentent la première charge de l'exploitation à près de 30% du budget. Viennent ensuite les frais de personnels et de sous traitance, représentant au total 30% du budget. Ceci est logique pour un atelier de production tel que le notre. Les investissements sur l'outil de production (amortissement, emprunt et réparations) représentent 17% du budget de l'exploitation. Ceci est indispensable pour le maintenir en état. Enfin des charges de structure et les autres charges représentent une part non négligeable du budget avec 24%. Les charges de structures ont bien diminué mais les dépenses exceptionnelles ont fait passer les autres dépenses de 6% en 2019 à 19% en 2020.

L'ensemble des approvisionnements ont augmenté de 14% par rapport à l'année précédente, d'une part les achats de paille ont explosé, d'autre part du maïs a été « acheté » en fin d'année 2020 pour servir à l'alimentation du troupeau blond pour toute l'année 2021. Ces deux dépenses représentent 20 000 €. Les approvisionnements liés aux productions végétales sont stables, en dehors d'une erreur d'affectation de facture en 2019. Les autres approvisionnements concernant les productions animales sont similaires à ceux de l'année précédente. Les approvisionnements en lien avec la transformation laitière ont été divisés par 4. La transformation s'est arrêtée en mars avec le confinement puis a été reprise par la halle technologique en septembre.

Répartition des approvisionnements



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2020

Libellé	Total	Subventions Conseil Régional	Fonds Propres	Descriptif
Compte 21211 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21356 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21357 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21547 (matériels)	12 859,00 €	0,00 €	12 859,00 €	Agricole : * Pompe hacheuse lisier : 7 359 € * Faneuse : 3 000 € * Faucheuse : 2 500 €
TOTAL	12 859,00 €	0,00 €	12 859,00 €	

Les gros travaux de ré-aménagement de l'exploitation ont été reportés à cause de la période de confinement. Les investissements se sont réduits au remplacement d'une pompe hacheuse de lisier tombée en panne en janvier et à l'achat de matériel d'occasion pour les cultures.

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2020

I - LES RESULTATS 2020

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	12 300,00	12 064,42	603 : Variation de stocks		
Compte 60 : achats	56 200,00	47 476,94	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchand.	104 980,00	100 125,80
Compte 61 : services extérieurs	123 500,00	120 733,76	Compte 71 : production stockée		
Compte 62 : autres services extérieurs	52 570,00	44 138,03	Compte 72 : production immobilisée		
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	6 000,00	5 825,00			
Compte 64 : charges de personnel	127 550,00	126 074,91	Compte 74 : subvention d'exploitation	314 562,00	302 969,31
Compte 65 : autres charges de gestion courante	61 600,00	56 790,90	Compte 75 : autres produits de gestion courante	12 400,00	15 919,36
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	16 645,00	15 965,77	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	14 145,00	13 508,77
TOTAL DES CHARGES	456 365,00	429 069,73	TOTAL DES PRODUITS	446 087,00	432 523,24
Résultat prévisionnel : Bénéfice		3 453,51	Résultat prévisionnel : Perte	10 278,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	456 365,00	432 523,24	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	456 365,00	432 523,24

A la clôture de l'exercice 2020, la section de fonctionnement enregistre un bénéfice de 3453,51 €. Les montants enregistrés s'élèvent à 432523,24 € pour les produits et à 429069,73 € pour les charges; **soit une baisse des charges de 22% et des produits de 20% par rapport à l'année précédente.**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : bénéfice ou perte	3 453,51
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 965,77
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	13 508,77
+ Compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	3 463,63
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	2 446,88

La capacité d'autofinancement est positive malgré les produits de cession d'éléments d'actifs.

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2020
Insuffisance d'autofinancement	8 778,00		Capacité d'autofinancement		2 446,88
Compte 131 : subvention d'équipement annulée	100,00				
Compte 20 : immobilisations incorporelles	100,00		Compte 10 : financement de l'actif par l'État (101,104)	100,00	
Compte 21 : immobilisations corporelles			Compte 13 : financ. de l'actif par des tiers autres que l'État	100,00	
Compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	1 000,00	3 463,63
Compte 26 : autres formes de participations	10,00		Compte 26 : autres formes de participations		
Compte 27 : autres immobilisations financières	500,00		Compte 27 : autres immobilisations financières	500,00	
Compte 16 : remboursement des dettes financières	100,00		Compte 16 : augmentation des dettes financières	100,00	
TOTAL DES EMPLOIS	9 588,00		TOTAL DES RESSOURCES	1 800,00	5 910,51
Apport au Fonds de Roulement		5 910,51	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	7 788,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	9 588,00	5 910,51	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	5 910,00	5 910,51

Au vu de l'année écoulée aucun investissement n'a été réalisé sur cet exercice. Ils seront reportés sur 2021.

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	135 984,86
Variation du fonds de roulement	5 910,51
FONDS DE ROULEMENT	141 895,37

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTS : FONDS DE ROULEMENT

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement	Valeur du stock	Fonds de roulement disponible	Nombre de jours de fonctionnement
2020	5 910,51	141 895,37		141 895,37	123
2019	-1 101,18	135 984,86		135 984,86	89
2018	-240,04	137 086,04		137 086,04	103
2017	+9161,10	137326,08		137326,08	108
2016	+3165,02	128 164,98		128 164,98	103
2015	+ 558,75	124 999,96		124 999,96	94

Document récapitulatif joint en annexe.

Augmentation du fonds de roulement disponible avec 123 jours de fonctionnement.

III - ANALYSE DES RESULTATS 2020

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2020	432 523,24	1 201,45 €
2019	548 103,86	1 522,51 €
2018	483 734,71	1 343,71 €
2017	441 077,29	1 225,21 €
2016	432 711,43	1 201,98 €
2015	462 022,24	1 283,40 €

Pour la première fois depuis 4 ans baisse du quotient journalier en 2020.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2020

Vérification de sécurité	Société	Montant
Vérification des installations électriques	Dekra	743,99
Entretien des extincteurs	Loubeau	406,8
Vérification ascenseur	Socotec	180
TOTAL		1330,79
Maintenance et entretien	Société	Montant
Maintenance des ascenseurs	Otis	552
Maintenance standard téléphonique	D.S.P Telecom	498
Maintenance alarme intrusion	Sécuror	361,44
Maintenance informatique	Agrosup	1030,68
Maintenance logiciels gestion	Pronote/ Admilia	1699,74
Dératisation/désinsectisation	Farago	198
TOTAL		4339,86
Contrats et abonnements	Société	Montant
Machine à affranchir	Pitney Bowes	701,83
Boîte postale	La Poste Orthez	118,8
Droit de reprographie	Centre français	316,1
Location et entretien des photocopieurs	Lixxbail/seb	5162,63
Téléphone fixe	Keyyo proximite	2548,72
Téléphone mobile	Orange/bouygues	258,91
TOTAL		9106,99
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		14777,64

V - TYPES DE PRODUITS

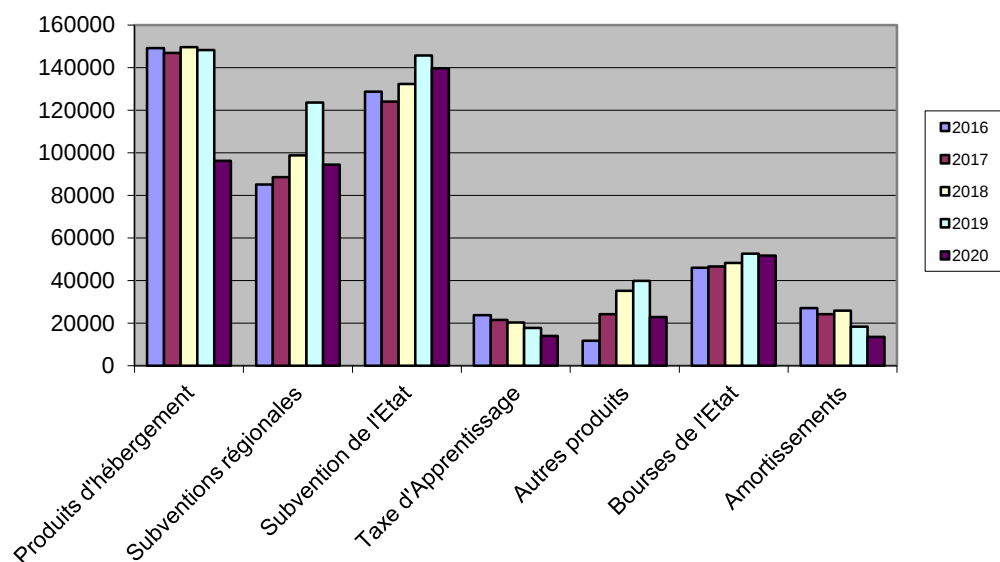
TYPES DE PRODUITS	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	148261,61	27,15	96228,37	22,25	Forte baisse des produits d'hébergement en raison du confinement et de la crise sanitaire (4 mois de recettes d'hébergement en moins)
Subventions régionales	123587,96	22,63	94389,92	21,82	Légère baisse de la subvention de fonctionnement pour la troisième année consécutive. Moins de demandes de subventions que l'année précédente en raison du contexte COVID : - Transports pédagogiques et EPS (15100 €) - Achats EPI pour élèves entrants (6555€) - Voyages et projets pédagogiques (24123,46 €).
Subvention de l'Etat	145728,39	26,69	139667,85	32,29	Prise en charge de la totalité des 4,5 ETP des Assistants d'Education et une AESH (130479,60 €) Remboursement des frais engagés pour les visites médicales obligatoires des élèves partant en stage et prise en charge des déplacements des agents du MAAF. Subvention CRARC.
Taxe d'Apprentissage	17771,48	3,25	14070,57	3,25	Légère baisse de la taxe d'apprentissage, mais recettes plus importantes que prévues.
Autres produits	39834,13	7,29	22861,00	5,29	Augmentation des recettes "autres produits" : - dons et subventions collectivités pour la participation aux différents voyages (8345 €) - revenus de la location de deux logements en COP et autres locations (11053€) - produit de cession de matériel (3463€)
Bourses de l'Etat	52609,15	9,63	51796,76	11,98	Stabilité des bourses et du nombre de familles bénéficiaires.
Amortissements	18300,19	3,35	13508,77	3,35	
TOTAUX	546092,91	100	432523,24	100	

Les produits permettant d'obtenir un résultat positif proviennent principalement des revenus des locations de deux logements en COP, de la collecte de taxe d'apprentissage plus importante que prévue et de la vente de vieux matériels amortis.

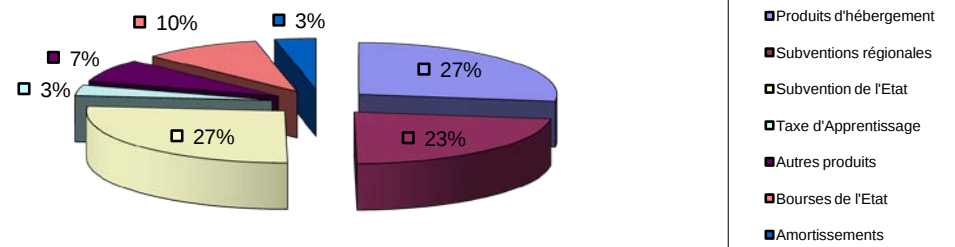
Les subventions du Conseil régional permettent depuis de nombreuses années de financer les sorties et projets pédagogiques en remboursement des dépenses engagées. La subvention d'Etat équilibre les dépenses liées à l'embauche des 4,5 E.T.P. des assistants d'éducation.

A noter que la baisse des recettes des produits d'hébergement est compensée par la baisse du reversement des pensions aux deux établissements d'accueil et n'a pas d'impact sur le résultat financier.

REPARTITION DES PRODUITS 2020



Baisse de 20% des produits sur l'année 2020 liée à la crise sanitaire.



Les subventions Etat ou région présentent 50 % des produits, les recettes d'hébergement ou les bourses de l'état reversés intégralement aux familles ou aux Lycées des métiers, (37%). Les 13 % restant correspondent à la collecte de la taxe d'apprentissage, les produits des revenus des logements, dons et legs ou cession de l'actif et amortissement.

VI- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2019		2020		COMMENTAIRES
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	21540,21	3,93	21832,84	5,09	Stabilité des charges d'approvisionnement malgré la fermeture de l'établissement (achat fournitures COVID, travaux d'aménagement entrée esplanade poursuivis)
Charges de structures (chauffage, eau, électricité, photocopies, télécommunications, carburants, affranchissements)	27360,9	4,99	20450,11	4,77	Forte baisse des dépenses liées au contexte sanitaire mais également due à une révision des contrats copieurs, à une communication avec les familles différentes.
Frais de personnel et charges sociales	140298,27	25,60	136137,42	31,73	Baisse des frais de personnel car embauche d'un service civique seulement sur 2 mois et fin du contrat AESH en septembre. Baisse de 40% des frais de déplacements des personnels en raison du confinement.
Frais pédagogiques :					
Transport, voyages d'études (hébergements, visites)	52899,45	9,65	23722,22	5,53	1 seul séjour organisé pour la classe de 3ème. Annulation de nombreuses visites lié au contexte sanitaire et confinement
Intervenants	11217,08	2,05	6225,00	1,45	Frais d'intervenants pour projets ESC et visites médicales obligatoires des élèves. Forte baisse car report de nombreux projets ESC sur 2021.
Fournitures	22520,33	4,11	18782,04	4,38	Légère baisse des achats de fournitures pédagogiques pour les différentes chaires (acquisition de matériel informatique pour les classes).
Documentation	2000,87	0,37	2089,21	0,49	Stabilité du budget CDI.
Autres services extérieurs dont :					
Communication	1575,71	0,29	3935,58	0,92	Forte augmentation des charges de communication (réalisation d'un film promotionnel pour JPO virtuelles, participation à l'achat de supports de communication Agrocampus et enfin cotisation pour REENA).
Sous-traitance	195014,07	35,58	128182,55	29,87	Très forte baisse des frais d'hébergement de nos élèves sur les deux lycées professionnels liée au confinement et à la faible fréquentation des élèves après confinement (mars à juin).
Bourses de l'Etat	52609,15	9,60	51747,76	12,06	Stabilité des bourses et du nombre de familles bénéficiaires.
Amortissements	21067,82	3,84	15965	3,72	Baisse des amortissements
TOTAUX	548103,86	100	429069,73	100	

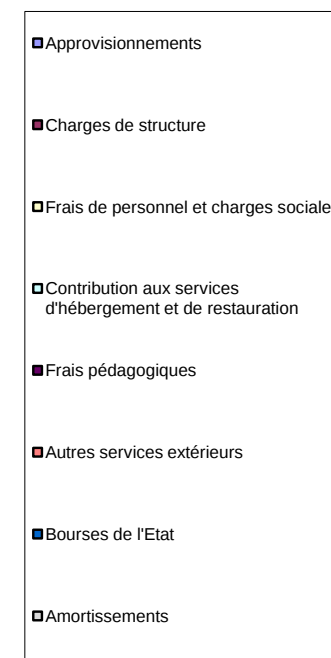
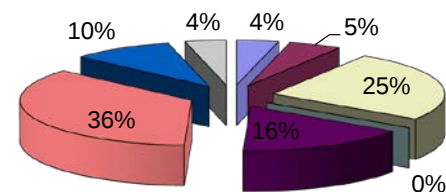
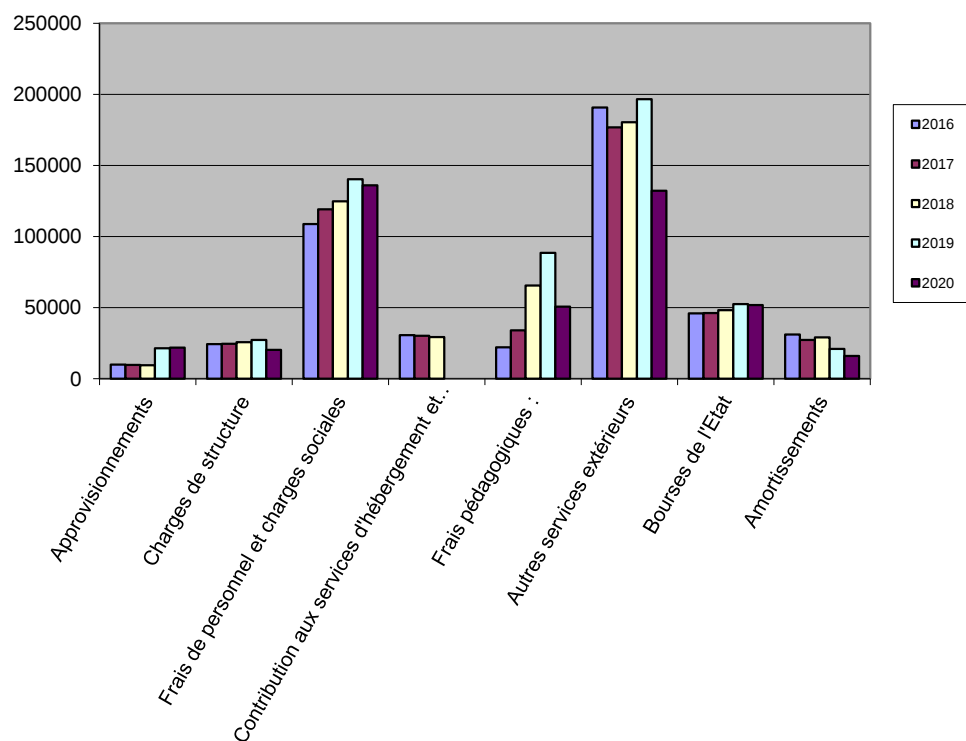
Baisse globale des charges de 22% en 2020 liée au contexte sanitaire.

Les frais de sous-traitance diminuent de 67000 € en raison de la fermeture de l'établissement ou de la faible présence des élèves au retour du confinement ayant pour conséquence la non facturation des frais d'accueil de nos élèves par les lycées des métiers. Les frais pédagogiques diminuent également à hauteur de 38000 € et les charges de structures de 7000 €.

Seule la communication est en augmentation cette année (+2300 €) en raison de la mise en place de nouvelles actions EPL ou régionales.

Stabilité des approvisionnements car achat de matériaux pour la finalisation des travaux d'aménagement de l'esplanade entre les deux lycées.

REPARTITION DES CHARGES 2020



Baisse de 22% des charges de l'établissement liée au contexte sanitaire et au confinement.

Les autres services extérieurs, dont facturation de l'accueil de nos élèves par les Lycées des métiers représentent la plus importante dépense depuis de nombreuses années (36% en 2020) suivis des charges de personnel (principalement pour l'embauche des 4,5 ETP d'assistants d'éducation (25%).

La part liée aux frais pédagogiques ne représente cette année que 16% en raison de la crise sanitaire et les charges de structure, approvisionnements et amortissements 13%.