



DECISION MODIFICATIVE AU BUDGET N°1

Brochure 2

AgroCampus 64	Pages 53 à 55
C.F.P.P.A.....	Pages 56 à 65
Exploitation agricole d’Oloron-Sainte-Marie.....	Page 66 à 75
Exploitation agricole d’Orthez	Page 76 à 83
S.A.C.D. Halle Technologique	Page 84 à 90





DECISION MODIFICATIVE n°1 AU BUDGET PREVISIONNEL 2021 (CA du 25 juin 2021)

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	Montant budget	DM1	TOTAL	PRODUITS	Montant budget	DM1	TOTAL
Compte 60 : Achat	1 472 100	119 550	1 591 650	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	2 363 340	8 300	2 371 640
Compte 61 : Services extérieurs	1 154 150	23 950	1 178 100	Compte 71 : Production stockée			
Compte 62 : Autres services extérieurs	673 840	-45 850	627 990	Compte 72 : Production immobilisée			
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	104 350	-300	104 050				
Compte 64 : Charges de personnel	3 889 010	194 178	4 083 188	Compte 74 : Subvention d'exploitation	5 775 236	311 535	6 086 771
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	413 710	5 250	418 960	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	120 200	10 916	131 116
Compte 66 : Charges financières	12 400	0	12 400	Compte 76 : Produits financiers	3 700	347	4 047
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	316 145	4 500	320 645	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	215 832	1 500	217 332
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	30 300	0	30 300	Compte 79 : Transferts de charges			
TOTAL DES CHARGES	8 066 005	301 278	8 367 283	TOTAL DES PRODUITS	8 478 308	332 598	8 810 906
Résultat prévisionnel : Bénéfice	412 303	31 320	443 623	Résultat prévisionnel : Perte			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	8 478 308	332 598	8 810 906	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	8 478 308	332 598	8 810 906

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	443 623
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	320 645
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-217 332
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	60
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-15 200
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	531 796

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement				Capacité d'autofinancement	502 776,00	29020	531 796
Compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	35 600		35 600	Compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	13 100	0	13 100
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	10 150		10 150	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	2 200	0	2 200
Compte 21 : Immobilisations corporelles	762 650	25 000	787 650	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	606 620	15 427	622 047
Compte 23 : Immobilisations en cours	0	0	0	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	9 900	5300	15 200
Compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	8 810	0	8 810	Compte 27 : autres immobilisations financières	5 550	0	5 550
Compte 13 : subvention d'investissement	600		600				
Total des Emplois	817 810	25 000	842 810	Total des ressources	1 140 146	49 747	1 189 893
Apport au Fonds de roulement	322 336	24 747	347 083	Prélèvement sur le Fonds de roulement			
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 140 146	49 747	1 189 893	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 140 146	49 747	1 189 893

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	3 041 261,45
Variation du fonds de roulement	347 083
Fonds de roulement	3 388 344,45

DECISION MODIFICATIVE N°1 AU BUDGET 2021

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2020 + DM2	BP 2021	DM1	TOTAL après DM1	OBSERVATIONS
606-1	Eau	0,00	0,00		0,00	
606-2	Gaz	12 000,00	12 000,00		12 000,00	
606-3	Electricité	5 000,00	5 000,00		5 000,00	
606-4	Carburants et lubrifiants	2 000,00	2 000,00	500,00	2 500,00	Déplacement formateur pour formation en Bourgogne
606-6	Fourn d'entretien et de petit équip	2 000,00	2 000,00		2 000,00	Petit équipement pour hébergement (lave linge)
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	8 000,00	8 000,00	9 000,00	17 000,00	3 vidéoprojecteurs + 2 lampes vidéoprojecteurs + outils et EPI BPAP+ tableau Ostabat
606-8	Autres fournitures non stockées	9 000,00	9 000,00		9 000,00	
606	Achats non stockés de fournitures	38 000,00	38 000,00	9 500,00	47 500,00	
60	ACHATS	38 000,00	38 000,00	9 500,00	47 500,00	
611	Sous traitance	143 000,00	143 000,00		143 000,00	
613-2	Locations de matériels	6 000,00	6 000,00		6 000,00	
613-8	Autres Locations	10 000,00	10 000,00	12 000,00	22 000,00	Location salle Irouleguy pour CQP VITI + hébergements stagiaires HSP
613	Locations	16 000,00	16 000,00	12 000,00	28 000,00	
615-2	Petits travaux sur bâtiments (« sur biens immobiliers »)	6 500,00	6 500,00	1 000,00	7 500,00	
615-5	Travaux sur matériels (« sur biens mobiliers »)	4 000,00	4 000,00	1 500,00	5 500,00	Entretien des voitures KANGOO
615	Travaux d'entretien et de réparation	10 500,00	10 500,00	2 500,00	13 000,00	
616	Primes d'assurance	5 000,00	5 000,00		5 000,00	
618-3	Documentation technique et pédagogique	2 000,00	2 000,00		2 000,00	
618	Divers	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	
61	SERVICES EXTERIEURS	176 500,00	176 500,00	14 500,00	191 000,00	
622-6	Autres Honoraires	80 000,00	105 000,00		105 000,00	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500,00	500,00		500,00	
622-8	Divers	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
622	Rémunérations d'intermédiaires	81 500,00	106 500,00	0,00	106 500,00	

623-1	Annonces et insertions	1000	1000		1 000,00	
623-6	Catalogues et imprimés	2000	2000	1000	3 000,00	Pochettes à rabats
623	Publicité, publications, relations publ	3 000,00	3 000,00	1 000,00	4 000,00	
624-5	Voyages d'études,visites,sorties pédagogiques	5000	5000		5 000,00	
624	Transport de biens et collectifs	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	
625-1	Frais de déplacements du personnel	7000	10000		10 000,00	
625-2	Frais déplacements stagiaires (« déplacements d'élèves hors transport collectif »)	500	500	5000	5 500,00	
625-7	Réceptions	500	500		500,00	
625	Déplacements, missions et réceptions	8 000,00	11 000,00	5 000,00	16 000,00	
626-1	Télécommunications	5000	5000		5 000,00	
626-2	Affranchissement	3000	3000		3 000,00	
626	Frais postaux et frais de télécommunication	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	
628-8	Autres services extérieurs	13500	13500		13 500,00	
628	Charges externes diverses	13 500,00	13 500,00	0,00	13 500,00	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	119 000,00	147 000,00	6 000,00	153 000,00	
631-1	Impôts sur les salaires	43500	43500		43 500,00	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts)	43 500,00	43 500,00	0,00	43 500,00	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	500,00	500,00		500,00	
63	IMPOTS	44 000,00	44 000,00	0,00	44 000,00	
641-11	Personnel de service	15500	15500		15 500,00	
641-13	Personnel administratif (« employés de bureau »)	118000	118000	50000	168 000,00	Transfert d'un poste gagé de personnel administratif en PNA
641-14	Personnel enseignant	355000	385000	180000	565 000,00	4,5 postes + 8 Mois d'un enseignant gagé en PNA
641-6	Primes et gratifications	500	500		500,00	
641	Rémunération du personnel salarié	489 000,00	519 000,00	230 000,00	749 000,00	
642-8	Emplois gagés	145000	145000	-145000	0,00	
642	Rémunération particulière du personnel enseignant	145 000,00	145 000,00	-145 000,00	0,00	Transfert des postes gagés sur le compte 641 suite à leur passage en PNA
643	Rémunérations diverses (vacations)	14 000,00	14 000,00		14 000,00	
644-5	Rému perso sous contrat aidé	200	200		200,00	
644	Rému perso recruté applic convention	200,00	200,00	0,00	200,00	
646-1	Sécurité sociale	165500	165500	70000	235 500,00	Charges sociales patronales
646-3	Ircantec	20500	20500	8000	28 500,00	Idem

646	Charges sociales de prévoyance	186 000,00	186 000,00	78 000,00	264 000,00	
648-1	Indemnisation chômage	14000	14000		14 000,00	
648	Autres charges de personnel	14 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	
64	CHARGES DE PERSONNEL	848 200,00	878 200,00	163 000,00	1 041 200,00	
651	Redev concessions, brevets, licences	6 900,00	6 900,00		6 900,00	
658-3	Charges diverses pour annulation de recettes	3500	3500		3 500,00	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	2000	2000		2 000,00	
658	Charges diverses de gestion courante	5 500,00	5 500,00	0,00	5 500,00	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 400,00	12 400,00	0,00	12 400,00	
681-11	Dotation aux amortissements des immobilisations	11500	11500		11 500,00	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	11 500,00	11 500,00	0,00	11 500,00	
	TOTAUX	1 249 600,00	1 307 600,00	193 000,00	1 500 600,00	

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2020 + DM2	BP 2021	DM1	TOTAL après DM1	OBSERVATIONS
706-4	Repas fournis				0,00	
706-51	Prestations de formation continue	300 000,00	360 000,00	50 000,00	410 000,00	Formations nouvelles mises en œuvre
706-52	Contribution des participants	4 000,00	4 000,00		4 000,00	
706-53	Contribution des centres supports ou mutualisateurs	55 000,00	70 000,00		70 000,00	
706-58	Autres contributions	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
706-5	Travaux et services spécifiques liés à l'établissement	360 000,00	435 000,00	50 000,00	485 000,00	
706-88	Prestations diverses	37 000,00	80 000,00		80 000,00	
706-8	Autres prestations de service	37 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	
706	Prestations de service	397 000,00	515 000,00	50 000,00	565 000,00	
708-3	Locations diverses	2 000,00	5 000,00	550,00	5 550,00	
708-4	Mise à dispo de personnel facturée	5 000,00	5 000,00		5 000,00	
708	Produits des activités annexes	7 000,00	10 000,00	550,00	10 550,00	
70	VENTES	404 000,00	525 000,00	50 550,00	575 550,00	
741-62	Postes gagés	0,00	0,00		0,00	
741-8	Autres financements de l'Etat	20 000,00	20 000,00	54 000,00	74 000,00	Remboursement poste de direction sur 7 mois
741	Etat	20 000,00	20 000,00	54 000,00	74 000,00	
742-82	Financements pour la formation continue	535 000,00	630 000,00	145 000,00	775 000,00	Formations nouvelles mises en œuvre
742	Région	535 000,00	630 000,00	145 000,00	775 000,00	
744-51	Rémunérations ASP	50,00	50,00		50,00	
744-6	Subventions de l'Union Européenne	50,00	50,00		50,00	
744	Collectivités publiques et organismes internationaux	100,00	100,00	0,00	100,00	
746	Dons	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
747	Autres collectivités publiques	100,00	100,00		100,00	
748-88	Autres subventions d'exploitation	110 000,00	110 000,00		110 000,00	

748	Autres subventions d'exploitation	110 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00	
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	666 200,00	761 200,00	199 000,00	960 200,00	
758-3	Produits de gestion courante annulation	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
758-8	Autres	3 500,00	3 500,00		3 500,00	
75		4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	
TOTAUX		1 074 700,00	1 290 700,00	249 550,00	1 540 250,00	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2021	DM1	Total après DM1	OBSERVATIONS
20531	Logiciels acquis ou sous traités	1 000,00		1 000,00	
20	IMMO. INCORPORELLES	1 000,00	0,00	1 000,00	
21357	Installations générales, agencements, aménagements des constructions acquises par l'Etablissement	1 000,00		1 000,00	
21827	Matériel de transport acquis par l'Etablissement	15 000,00		15 000,00	Remplacement véhicule
21837	Matériel de bureau et informatique acquis par l'Etablissement	1 000,00		1 000,00	
21847	Mobilier acquis par l'Etablissement	1 000,00		1 000,00	
2188	Autres immobilisations corporelles	1 000,00	10 000,00	11 000,00	Equipements atelier mécanique
21	IMMO. CORPORELLES (hors biens vivants)	19 000,00	10 000,00	29 000,00	
TOTAUX		20 000,00	10 000,00	30 000,00	

RECAPITULATIF DU BUDGET APRES DM1

FONCTIONNEMENT	BP 2021 + DM1	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
		1 500 600 €	1 540 250 €	39 650 €

INVESTISSEMENT	BP 2021 + DM1	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
		30 000 €	0 €	-30 000 €

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	47 500,00	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	575 550,00
compte 61 : Services extérieurs	191 000,00	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	153 000,00	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	44 000,00		
compte 64 : Charges de personnel	1 041 200,00	compte 74 : Subvention d'exploitation	960 200,00
compte 65 : Autres charges de gestion courante	12 400,00	compte 75 : Autres produits de gestion courante	4 500,00
compte 66 : Charges financières		compte 76 : Produits financiers	
compte 67 : Charges exceptionnelles		compte 77 : Produits exceptionnels	
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	11 500,00	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	
compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	1 500 600,00	TOTAL DES PRODUITS	1 540 250,00
Résultat prévisionnel : Bénéfice	39 650,00	Résultat prévisionnel : Perte	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 540 250,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 540 250,00

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	39 650,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 500,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 775 : Produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	51 150,00

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	51 150,00
Compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières			
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	0,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
Compte 21 : Immobilisations corporelles	30 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
Compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations	
Compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières		Compte 27 : Autres immobilisations financières	
		Compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	30 000,00	Total des ressources	51 150,00
Apport au Fonds de roulement	21 150,00	Prélèvement sur le Fonds de roulement	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	51 150,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	51 150,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	1 530 672,15
Variation du fonds de roulement	21 150,00
FONDS DE ROULEMENT	1 551 822,15

DECISION MODIFICATIVE n°1 AU BUDGET 2021

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BUDGET 2021	DM1	BUDGET 2021 + DM1	COMMENTAIRES
601-1	Engrais	1800	-900	900	Pas ou peu d'apports prévus cette année suite aux analyses de sol
601-2	Semences et plants	500	200	700	Sursemis de mélange prairiale effectué
601-3	Produits de défense des végétaux	1000		1000	
601-4	Aliments du bétail	38000	3000	41000	Estimation basée sur les consommations des années précédentes
601-5	Produits de défense des animaux	8000		8000	
601-6	Produits de reproduction animale	1000		1000	
601	Cumul sur 601	50300	2300	52600	
602-1	Carburants et lubrifiants	3400	-400	3000	Estimation
602-88	Autres matières premières	5500		5500	
602	Cumul sur 602	8900	-400	8500	
604	Achat d'animaux	500	-450	50	Pas d'achat d'animaux vivants prévu
606-1	Eau	1000		1000	
606-2	Gaz	3400		3400	
606-3	Electricité	6500		6500	
606-4	Carburants et lubrifiants non stockés	1800	-400	1400	Diminution des déplacements liés au COVID en 2020. Retour à la normal en 2021
606-6	Fournitures d'entretien / petits équipements	5500		5500	
606-8	Autres fournitures non stockées	4600		4600	
606	Cumul sur 606	22800	-400	22400	
607	Achats de marchandises	50		50	
611	Sous traitance	30000		30000	
613-1	Fermage	4000		4000	Arrêt d'un fermage à Buziet (Iriartegoity)

613-2	Locations de matériels	6000	-1000	5000	Location Agrivision 3x1500 et location lecteur carte bleu 3x100
613-8	Autres locations	200		200	Location véhicule frigorifique et caisson pour du transport alimentaire
613	Cumul sur 613	10200	-1000	9200	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	8000		8000	Installations vieillissantes donc des travaux à prévoir
615-5	Travaux sur matériels	8000		8000	
615	Cumul sur 615	16000		16000	
616	Primes d'assurance	6200	600	6800	Contrat Groupama réactualisé
618-3	Documentation technique et pédagogique	50		50	
622-5	Honoraires vétérinaires	1200		1200	
622-6	Autres honoraires	50		50	
622	Honoraires	1250		1250	
623-1	Insertions, Publicités				
624-1	Transports de biens sur achats	50		50	
624	Transports de biens	50		50	
625-1	Frais de déplacements	50		50	
625-7	Réceptions	50		50	
625	Cumul sur 625	100		100	
626-1	Télécommunication	300	-100	200	
626-2	Affranchissement	450	-200	250	Estimation initiale effectuée sur des années particulières
626	Frais postaux + téléphone	750	-300	450	
627	Frais bancaires		50	50	Frais des ventes par carte bancaire
628-1	Cotisations professionnelles	1100		1100	
628-8	Autres services	2600		2600	
628	Charges externes diverses	3700		3700	
634	Taxes spécifiques sur produits de l'exploitation	1000		1000	
635-1	Taxes foncières	50		50	
635-8	Autres droits	100		100	
63	Taxes sur produits d'exploitation	1150		1150	

641-12	Personnel de l'exploitation	80000		80000	Augmentation salaires
641-6	Primes et gratifications	1000		1000	
641	Cumul sur 641	81000		81000	
645-1	MSA	22000		22000	
645-3	Cotisations caisse de retraite		2978	2978	Cotisations AGRICA Cadre(12x248,20€)
645-4	Cotisations aux caisses de chômage				
645	Cumul sur 645	22000	2978	24978	
656	valeurs comptables des éléments actifs cédés	50		50	
651	Redevance, concessions, brevet, licence	750		750	
658-3	Admissions en non valeur	50	300	350	
658-8	Autres charges gestion courante	50		50	
658	Cumul sur 658	850	300	1150	
671-8	Charges exceptionnelles opé de gestion				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs				
67	Cumul sur 671				
681	Dotations amortissements	28850		28850	
681-1	Dotations amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	7450		7450	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattachés à des actifs	22240		22240	
TOTAUX		285590	3678	289268	

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BUDGET 2021	DM1	BUDGET 2021 + DM 1	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	800		800	Vente de foin et/ou enrubanné – déstockage vieux foin
702-2	Produits animaux	26000		26000	
702-3	Produits transformés	150000		150000	
702	Cumul sur 702	176800		176800	
704	Vente d'animaux	22000		22000	Baisse du prix des agneaux de lait compensée par la vente de deux taurillons de traits et d'agnelles+brebis à un éleveur
706-6	Travaux et services spécifiques	50		50	
706	Cumul sur 706	50		50	
707	Vente de marchandises	50		50	
708-3	Locations diverses	2000	-500	1500	Très mauvais début de saison pour les apiculteurs
708-8	Autres produits d'activités annexe				
708	Cumul sur 708	2000	-500	1500	
741-8	Autres subventions Etat				
741	Cumul sur 741				
742-83	Subvention région pour l'exploitation agricole	26500	355	26855	+355€ de subventions par rapport à ce qui était prévu
742	Subventions Région	26500	355	26855	Dotation conseil régional
747	Autres subventions collectivités publiques	30000		30000	PAC
74888	Autres subventions d'exploitation	500	480	980	Subvention HVE et GDS
756	Produits des cessions d'éléments actifs				Ex 775
758-1	Indemnisation assurance				
7583	Produits de gestions courants provenant d'annulation de dépenses antérieurs				Ex 77181
7588	Autres subventions	50	116	166	Indemnisation plan BVD et reproducteurs par CDEO
758	Produits divers de gestion courante	50	116	166	
761	Produits de participations		147	147	Produit imprévu
764	Revenus de valeurs mobilières				

7718	Produits exceptionnels indem. Assu				
775	Produits des cessions d'él. Actifs				
777	Quote part Subventions d'investissem				
778	Autres produits exceptionnels				
781-3	Quote part reprise au résultats des financements rattachés à actifs	22240		22240	
TOTAUX		280190	598	280788	

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BUDGET 2021	DM1	BUDGET 2021 + DM1	OBSERVATIONS
13412	Subv Région	50	7427	7477	Subvention pour l'agrandissement du saloir finalement demandée en 2021 (HVE obtenue en 2021 et achat des grilles)
131	Cumul sur 131	50	7427	7477	
13412	Cumul sur 13412	50	7427	7477	
164	Emprunts auprès d'établissement de crédits				
267-2	Créances ratt. À des part. À des organismes pro	50		50	
280-3	Frais de recherche et développement				
281-3	Construction				
28	Cumul sur 28				
TOTAUX		100	7427	7527	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BUDGET 2021	DM1	BUDGET 2021 + DM1	OBSERVATIONS
21357	Instal. Gles, agenc. Amenag. Des const. Acquis par l'Etabl.	50		50	
21547	Matériel et outillage aquis par l'Etabl.	50		50	
TOTAUX		100		100	

RECAPITULATIF ANNEE 2021 APRES DM1

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2021	285590	280190	-5400
	BP +DM 1	289268	280788	-8480
TOTAL FONCTIONNEMENT		289268	280788	-8480

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
INVESTISSEMENT	BP 2021	100	100	
	BP + DM 1	100	7527	7427
TOTAL INVESTISSEMENT		100	7527	7427

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
Compte 60 : Achat	83 600,00	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	200 400,00
Compte 61 : Services extérieurs	62 050,00	Compte 71 : Production stockée	
Compte 62 : Autres services extérieurs	5 600,00	Compte 72 : Production immobilisée	
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	1 150,00		
Compte 64 : Charges de personnel	105 978,00	Compte 74 : Subvention d'exploitation	57 835,00
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	1 200,00	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	166,00
Compte 66 : Charges financières		Compte 76 : Produits financiers	147,00
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	29 690,00	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	22 240,00
Compte 69 : Impôts sur les bénéfices et assimilés		compte 79 : Transferts de charges	
Compte 70 : Rabais, remises		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	289 268,00	TOTAL DES PRODUITS	280 788,00
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	8 480,00
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	289 268,00	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	289 268,00

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-8 480,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 690,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-22 240,00
+ Compte 656 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	50,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-980,00

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	980,00	Capacité d'autofinancement	
Compte 13 : Subvention d'équipement annulée			
Compte 20 : Immobilisations incorporelles		Compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
Compte 21 : Immobilisations corporelles	100,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 527,00
Compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 267-2 : Créances ratt. À des partic à des org. Prof	
Compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières		Compte 27 : autres immobilisations financières	
Compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières		Compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	1 080,00	Total des ressources	7 527,00
Apport au Fonds de roulement	6 447,00	Prélèvement sur le Fonds de roulement	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	7 527,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	7 527,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	345 529,94
Variation du fonds de roulement	6 447,00
Fonds de roulement	351 976,94

DECISION MODIFICATIVE n°1 AU BUDGET 2021

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP	DM1	TOTAL	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	2 600	1 000	3 600	Amendement calcique quadriennal
601-2	Semences	2 500		2 500	
601-3	Produits de défense des végétaux	900		900	
601-4	Aliments du bétail	75 000	-25 000	50 000	Bande de canards en moins suite grippe aviaire
601-5	Produits de défense des animaux	3 000		3 000	
601	Cumul sur 601	84 000	-24 000	60 000	
602-1	Achats autres approvisionnements	4 300		4 300	
602-88	Autres matières premières	4 000	-1 000	3 000	diminution besoin paille absence de canards
602	Cumul sur 602	8 300	-1 000	7 300	
604	Achat d'animaux	40 000	-10 000	30 000	Bande de canards en moins suite grippe aviaire
606-1	Eau	2 500		2 500	
606-2	Gaz	1 600		1 600	
606-3	Electricité	1 800		1 800	
606-4	Carburants et lubrifiants	450		450	
606-5	Eau d'irrigation	300	600	900	cession droit d'irrigation infructueuse
606-8	Divers	5 500		5 500	
606	Cumul sur 606	12 150	600	12 750	
607	Achats de marchandises	1 000	400	1 400	Produit EPL
611	Sous traitance	17 000		17 000	
613-1	Fermage	3 500		3 500	
613-2	Locations de matériels	6 500		6 500	
613-8	Autres locations	400		400	
613	Cumul sur 613	10 400	0	10 400	

615-2	Petits travaux sur bâtiments	2 000		2 000	
615-5	Travaux sur matériels	1 500		1 500	
615	Cumul sur 615	3 500	0	3 500	
616	Primes d'assurance	5 350	200	5 550	Augmentation foncier assurance récolte
621-4	Personnel prêté à l'établissement	0	0	0	
622-5	Honoraires vétérinaires	1 000		1 000	
622-8	Autres honoraires	0		0	
622	Honoraires	1 000	0	1 000	
623-1	Insertions, Publicités	100	0	100	
624-1	Transports de biens sur achats	10		10	
624-8	Autres transports autres	10		10	
624	Transports de biens	20	0	20	
625-1	Frais de déplacements	250		250	
625-7	Réceptions	250		250	
625	Cumul sur 625	500	0	500	
626-1	Télécommunication	700		700	
626	Frais postaux et de télécommunications	700	0	700	
627	Frais bancaires	0	0	0	
628-1	Cotisation professionnelle	2 700		2 700	
628-8	Autres services extérieurs	1 000		1 000	
628	Charges externes diverses	3 700	0	3 700	
634	Taxes sur produits d'exploitation	700	-300	400	Taxe ANDA
641-12	Personnel de l'exploitation	30 000		30 000	
641-13	Employés de bureau	0		0	
641	Cumul sur 641	30 000	0	30 000	
645-1	MSA	12 000		12 000	
645-3	Ircantec	0		0	
645-4	Cotisations aux caisses de chômage	0		0	
645	Cumul sur 645	12 000	0	12 000	
648-1	Indemnisation chômage	10	0	10	

651	Redev., concessions, brevets, licences	850	0	850	
658-3	Admissions en non valeur	100		100	
658-8	Autres charges gestion courante	800		800	
658	Cumul sur 658	900	0	900	
671-8	Charges exeptionnelles opé de gestion	0		0	
671	Cumul sur 671	0	0	0	
6 811	Dotation aux amortissements des immobilisations incorporell	13 000	3 000	16 000	Investissement AMI 2020
6 813	Quote part reconstituée des financements rattachés à des act	20 500	1 500	22 000	Investissement AMI 2020
681	Dotations aux amortissements	33 500	4 500	38 000	
TOTAUX		265 680	-29 600	236 080	

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP	DM1	TOTAL	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	2 000		2 000	
702-2	Produits animaux	2 000		2 000	
702-3	Produits transformés	350		350	
702	Cumul sur 702	4 350		4 350	
704	Vente d'animaux	190 000	-25 000	165 000	Bande de canards en moins suite grippe aviaire
706-6	Travaux et services spécifiques	10		10	
706	Cumul sur 706	10		10	
707	Vente de marchandises	1 800		1 800	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	20 735		20 735	
742	Subventions Région	20 735	0	20 735	
747	Autres subventions collectivités publiq	12 000		12 000	
74 888	Autres subventions d'exploitation	1 000		1 000	
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs	600	1 500	2 100	Régularisation vente domaine
758-1	Indemnisation assurance	600		600	
758-8	Autres subventions	50	500	550	Indemnités journalières arrêt travail
758	Produits divers de gestion courante	650	500	1 150	
761	Produits de participations	200	200	400	Intérêts créiteurs euralis
764	Revenus de valeurs mobilières	0		0	
7 813	Quote part reprise au résultat des financements rattachés à ac	20 500	1 500	22 000	
TOTAUX		251 845	-21 300	230 545	

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP	DM1	TOTAL	OBSERVATIONS
104-11	Contrepartie et financ.actifs mis à disposition des Etb-Etat	100		100	Subvention de l'Etat
134-12	Régions	13 500	0	13 500	
134-16	Union européenne	50		50	
134-18	Autres	50		50	
13	Financement de l'actiif par des tiers autres que l'Etat	13 600	0	13 600	
TOTAUX		13 700	0	13 700	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP	DM1	TOTAL	OBSERVATIONS
203	Frais de recherche et développement	50	0	50	
212-16	Agencement et aménagement de terrain mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
212-17	Agencement et aménagement de terrain acquis par l'établisse	500		500	Sur fonds propres
212-18	Agencement et aménagement de terrain autres	50		50	Autres subventions
212	Cumul sur 212	600	0	600	
213-16	Bâtiments mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	50		50	Sur fonds propres
213-18	Autres bâtiments	50		50	Autres subventions
213-56	Installations générales, agencements, aménagements constru	50		50	Subventionné par la région
213-57	Installations générales, agencements, aménagements constru	50		50	Sur fonds propres
213-58	Installations générales, agencements, aménagements constru	50		50	Autres subventions
213	Cumul sur 213	300	0	300	
215-46	Matériels, outillages mis à disposition	13 500		13 500	Subventionné par la région
215-47	Matériels, outillages acquis par l'établissement	13 500		13 500	Sur fonds propres
215-48	Matériels, outillages autres	50		50	Autres subventions
215	Cumul sur 215	27 050	0	27 050	
267-2	Créances ratt. à des particip. à organismes prof. agrico.	300		300	
TOTAUX		28 300	0	28 300	

RECAPITULATIF ANNEE 2021

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2021	265 680	251 845	-13 835
	DM 1	-29 600	-21 300	8 300
	DM 2	0	0	0
TOTAL FONCTIONNEMENT		236 080	230 545	-5 535
INVESTISSEMENT	BP 2021	28 300	13 700	-14 600
	DM 1	0	0	0
	DM 2	0	0	0
TOTAL INVESTISSEMENT		28 300	13 700	-14 600
			RESULTAT APRES DM	-20 135

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-5 535
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 000,00
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 000,00
+ Compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- Compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	2 100,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	8 365

Insuffisance d'autofinancement	0	Capacité d'autofinancement	8 365
Compte 131 : subvention d'équipement annulée			
Compte 20 : immobilisations incorporelles	50	Compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	100
Compte 21 : immobilisations corporelles	27950	Compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	13600
Compte 23 : immobilisations en cours		Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	2100
Compte 26 : autres formes de participations	300	Compte 26 : autres formes de participations	
Compte 16 : remboursement des dettes financières		Compte 16 : augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	28 300	Total des ressources	24 165
Apport au Fonds de Roulement	0	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	4 135
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	28 300	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	28 300

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-108 068,83
Variation du fonds de roulement	-4 135,00
Fonds de roulement	-112 203,83

DECISION MODIFICATIVE n°1 au BUDGET PREVISIONNEL 2021

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM 2020	BP 2021	DM1	Total après DM1	OBSERVATIONS
602-2	Achats stockés-Fournitures consommables	3500	3500	300	3800	En liaison avec l'augmentation d'activité de la halle
602-81	Denrées alimentaires	15000	15000	15000	30000	Idem
602-88	Autres matières premières	4000	4000	0	4000	Emballages et contenants
602	Cumul sur 602	22500	22500	15300	37800	
606-1	Eau	300	300	0	300	
606-2	Gaz	500	700	0	700	
606-3	Électricité	10000	11000	0	11000	
606-6	Fournitures diverses	3500	3500	-300	3200	Achat divers petit matériel : réajustement
606-8	Autres fournitures non stockées	200	1000	0	1000	Fournitures de bureau et autres
606	Cumul sur 606	16300	16500	-300	16200	
607	Achats de marchandises	4500	4500	0	4500	Achat produits des autres EPL
611	Sous-traitance	8000	8000	1000	9000	Augmentation pour mise en place formation logiciel de vente
613-2	Locations de matériel	2000	1500	-500	1000	Location copieurs et suppression Présence Verte
615-2	Contrats et Travaux d'entretien	13000	14000	-3600	10400	Travaux sur bâtiments : réajustement
615-5	Contrats et Travaux sur matériels	6500	7000	0	7000	Entretien des matériels
615	Cumul sur 615	19500	21000	-3600	17400	
616	Primes d'assurance	200	200	250	450	Assurance véhicule
618-3	Documentation technique et pédagogique	50	100	0	100	
622-2	Commissions sur ventes	800	800	0	800	Commissions magasins producteurs
622-6	Autres honoraires	50	100	-50	50	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	2000	100	-50	50	
622	Cumul sur 622	2850	1000	-100	900	
623-1	Annonces et insertions	200	200	-150	50	Publicité et communication
623-3	Foires et expositions	300	200	-150	50	
623-6	Catalogues et imprimés	0	200	-150	50	

623	Cumul sur 623	500	600	-450	150	
625-1	Frais de déplacements	300	200	-150	50	Déplacement du personnel
625-4	Frais d'inscription aux colloques	100	100	-50	50	
625-7	Réceptions	200	100	-50	50	
625	Cumul sur 625	600	400	-250	150	
6261	Télécommunications	250	250	0	250	Téléphonie mobile
6262	Frais postaux et frais de télécommunication	150	200	0	200	Affranchissements
626	cumul sur 626	400	450	0	450	
628-8	Autres services extérieurs	1800	1800	-300	1500	Frais annexes Ferm'envie + CB
631-1	Taxes/Salaires	1000	2000	0	2000	
635-7	Droits d'enregistrement et de timbres	100	100	0	100	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	100	100	0	100	
641-12	Personnel de service	0	30000	0	30000	Responsable technique de la halle
641-14	Personnel enseignant	19150	0	0	0	
641-16	Primes et gratifications	0	0	0	0	
6414	Indemnité	8000	0	0	0	
641-7	Avantages divers	150	150	0	150	
641	Cumul sur 641	27300	30150	0	30150	
643	Rémunérations diverses	150	100	0	100	Vacations
644-51	Rémunérations personnel sous contrat	100	100	0	100	Personnel en contrat aidé type CUI
644	Cumul sur 644	100	100	0	100	
646-1	Sécurité sociale/URSSAF	9000	11000	0	11000	29 427 x 36,45% = 10 726
646-3	Ircantec	1100	1300	0	1300	29 427 x 4,2% = 1236
646-4	Chomage	0	0	0	0	Versé directement avec l'URSSAF
646	Cumul sur 646	8400	12300	0	12300	
648-1	Indemnisation chômage	2000	200	0	200	
651	Licences	650	700	1100	1800	Achat du logiciel de vente
6583	Admission en non valeur	250	100	250	350	Impayés
6588	Autres charges diverses de gestion courante	100	100	100	200	
658	Cumul sur 658	350	200	350	550	
681-1	Immobilisations incorporelles	6000	6000	0	6000	Amortissement achats sur fonds propres
681-3	Quote part rattaché à des actifs	2000	2000	0	2000	Amortissement achats sur subventions
TOTAUX		127350	132500	12500	145000	

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM 2020	BP 2021	DM1	Total après DM1	OBSERVATIONS
7011	Revenus des ateliers pédagogiques	18000	47500	17000	64500	Ventes produits Halle
706-6	Travaux et services spécifiques	18000	38000	-18000	20000	Prestations externes : producteurs et GRETA
707	Ventes de marchandises	9000	9000	0	9000	Ventes de produits des autres EPL
708-3	Locations diverses	1000	1000	11000	12000	Locations en interne (EPL)
708-5	Frais de transport	100	100	0	100	Transport de marchandises refacturé
708	Cumul sur 708	1100	1100	11000	12100	
741-8	Autres subventions d'État	0	0	12500	12500	Subvention MAA
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	14000	14000	0	14000	Subvention des surcoûts pédagogiques du Conseil Régional
742-88	Autres subventions de la Région	0	0	0	0	
742	Cumul sur 742	14000	14000	0	14000	
744-51	Rémunérations	0	100	0	100	Contrats aidés CUI
748-88	Autres subventions d'exploitation	20000	20600	-12000	8600	Balances d'échange au sein de l'Agrocampus : nouvelle ventilation
758-1	Remboursement d'assurance	1200	100	0	100	Remboursement sinistre
758-8	Autres	2200	100	0	100	Indemnités journalières CPAM et divers
758	Cumul sur 758	3400	200	0	200	
781-3	Quote part rattaché à actifs	2000	2000	0	2000	Amortissement achats sur subventions
TOTAUX		85500	132 500	10500	143 000	

La décision modificative de la halle technologique est présentée avec un léger déficit à hauteur de 2000 euros. Toutefois la capacité d'autofinancement étant de 4000 €, elle permet l'absorption de cette perte prévisionnelle ainsi que l'achat sur fonds propres du hachoir réfrigéré d'un montant de 4000 € sans prélèvement supplémentaire sur le fonds de roulement. Cette présentation financière est envisageable en raison d'un bon redémarrage de la halle.

INVESTISSEMENTS CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2021	DM1	Total après DM1	OBSERVATIONS
21357	Installations générales acquises par l'Etb.				
21547	Matériels, outillages acquis par l'Etb.		4000	4000	Achat d'un hachoir réfrigéré
21518	Autres installations complexes spécialisées				
TOTAUX			4000	4000	

RECAPITULATIF ANNEE 2021 APRES DM1

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2021	132 500	132 500	Néant
	DM 1	12 500	10 500	-2 000
TOTAL FONCTIONNEMENT		145 000	143 000	-2 000

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
INVESTISSEMENT	BP 2021	0	0	0
	DM 1	4000		-4 000
TOTAL INVESTISSEMENT		4 000		4000

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ANNEE 2021 après DM1

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
Compte 60 : Achat	58 500	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	105 600
Compte 61 : Services extérieurs	27 950	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	3 150	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	2 200		0
Compte 64 : Charges de personnel	42 850	Compte 74 : Subvention d'exploitation	35 200
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	2 350	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	200
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0		0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	8 000	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	2 000
Compte 70 : Remises sur pensions	0	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	145 000	TOTAL DES PRODUITS	143 000
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	2 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	145 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	145 000

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	-2 000
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8000
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-2000
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 775 : Produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité d'autofinancement	4 000

RESULTAT DE LA SECTION EN OPERATION DE CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	4 000
Compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières		Compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
Compte 20 : Immobilisations incorporelles		Compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
Compte 21 : Immobilisations corporelles	4 000	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
Compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations	
Compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières		Compte 27 : autres immobilisations financières	
Total des Emplois	4 000	Total des ressources	4 000
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	4 000	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	4 000

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-144 761,52
Variation du fonds de roulement	0
Fonds de roulement	-144761,52