

COMPTES FINANCIERS 2021

Brochure 1

Note de synthèse sur la situation financière de l'AgroCampus 64 Pages 1 à 3

Analyse des résultats financiers de l'AgroCampus 64 Pages 4 à 7

Note de synthèse sur la situation financière de l'EPLEFPA des Pyrénées-Atlantiques

Mars 2022

Compte financier 2020

Ce compte financier 2021 enregistre un résultat de fonctionnement excédentaire de 645 512€, une capacité d'autofinancement positive de 721 633 € et une augmentation du fonds de roulement de 692 401 €

L'exercice est donc excédentaire et se traduit par une amélioration du fonds de roulement qui passe de 116 jours à 137 jours.

Cette situation doit néanmoins faire l'objet d'une analyse précise. L'année 2021 est une année très particulière mais ressemble en beaucoup de points à l'année précédente.

Nous retrouvons plusieurs facteurs qui se reflètent dans le compte financier :

- La réforme de l'apprentissage, l'effet Prime Macron ainsi que la perte d'une part importante de la taxe d'apprentissage,

- la pandémie liée au Covid,

- la grippe aviaire,

Un nouveau facteur a influencé la fin d'année financière 2021. La hausse brutale de l'énergie à impacté les budgets du LEGTA de Montardon et du LPA d'Oloron. Leurs budgets se sont retrouvés déficitaires

Le redémarrage des activités du CFPPA et le financement conséquent de l'apprentissage permettent à l'AgroCampus d'afficher ce résultat fortement excédentaire.

En formation scolaire, les Lycées ont bien supporté l'impact de la pandémie. Les pertes affichées par 2 lycées sur 3 sont essentiellement dues pour Montardon à un surcoût d'environ 40 000€ de chauffage et un manque à gagner sur l'hébergement de l'ordre du 62 000 €. Le surcoût de chauffage et la perte d'une ressource liée au départ d'un personnel à la retraite amène également le LPA d'Oloron à présenter un déficit. Le LPA d'Orthez n'a pas rencontré les mêmes problèmes à ce jour car le chauffage est géré par l'établissement voisin.

En formation continue, le CFPPA a retrouvé un rythme de croisière et affiche un résultat honorable. La réorganisation du CFPPA, changement de direction, organisation du pôle

développeur, démarche qualité amplifiée.....devrait permettre au centre d'asseoir ces résultats sur le long terme.

La formation par apprentissage continue à bénéficier de la réforme de l'apprentissage. Il faudra rester prudent en 2022, une remise en cause de certains niveaux de financement pourrait intervenir, le CFAA devra également faire face à des charges plus importantes.

L'augmentation des surfaces à entretenir sur Hasparren, la participation aux charges de fonctionnement sur les autres centres devrait peser sur les dépenses.

Les exploitations et la SADC présentent des résultats contrastés.

L'exploitation d'Oloron maintient le cap en présentant un résultat positif dû à une augmentation de la production de lait et donc de fromages.

L'exploitation d'Orthez aurait pu présenter des comptes à l'équilibre. C'était sans compter sur la grippe aviaire qui a perturbé le bon déroulement la production de canards. Nous devons, vu le contexte géopolitique, nous poser la question quant à la continuité de ce système

L'exploitation de Montardon, présente un déficit de fonctionnement de 212 860 €. L'année a été marquée par une gestion des ressources humaines très difficile qui a amené l'exploitation à financer la valeur de 0.7 ETP sans avoir d'activité sur le terrain. Certains résultats techniques, la baisse du cheptel et la réorganisation du travail devrait nous permettent de baisser les charges dès l'année prochaine sauf si le conflit en Ukraine engendre une envolée des matières premières et des aliments.

Le SADC affiche un résultat en fonctionnement positif de 12 427€ . Les efforts pour remettre la Halle en production nous permet de présenter ce résultat qui est la résultante d'une aide ponctuelle de l'Etat.

Axes 2022

Pour 2022, la rigueur budgétaire sera toujours d'actualité afin de faire face aux augmentations de l'énergie et de l'alimentation.

Pour la Formation Le niveau de recrutement déterminera notre gestion budgétaire.

Pour les exploitations et le SADC,

-**Oloron** ne devrait pas rencontrer de problème particulier.

-**Orthez** : nous devons rapidement faire des choix en fonction de l' évolution de la grippe aviaire , des protocoles et des investissements qu'il faudra mettre en œuvre pour maintenir ou non l'élevage de canards.

- **Montardon** : Nous continuerons notre plan de redressement mais la crise en Ukraine risque de beaucoup nous pénaliser vu notre dépendance à l'alimentation achetée à l' extérieur.

-La nouvelle organisation du **SACD** devrait nous permettre de conforter les finances de ce centre. La conjugaison : atelier pédagogique, atelier de production et atelier relais fonctionne. Nous devons encore affiner notre approche économique et développer notre gamme AgroCampus.

L'AgroCampus 64 est un établissement qui affiche une certaine prospérité mais nous devons toutefois être très vigilants car certains centres sont fragiles voire très fragiles. La rigueur budgétaire doit être un souci de tous les jours.

Guy Sommer

Directeur d' AgroCampus 64

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2021 DE L' AGROCAMPUS 64

I - LES RESULTATS 2021

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations
compte 7096 : rabais, remises	54 000	53 768,41			
compte 60 : achats	1 709 342	1 735 387,97	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	2 335 740	2 414 840,78
compte 61 : services extérieurs	930 920	861 299,68	compte 71 : production stockée		531 955,72
compte 62 : autres services extérieurs	585 900	516 251,74	compte 72 : production immobilisée		0,00
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	107 650	100 626,48			
compte 64 : charges de personnel	4 044 130	3 882 906,28	compte 74 : subvention d'exploitation	5 872 469	5 617 454,62
compte 65 : autres charges de gestion courante	741 630	702 713,29	compte 75 : autres produits de gestion courante	411 336	481 144,80
compte 66 : charges financières	12 400	12 291,39	compte 76 : produits financiers	4 047	2 181,64
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	293 018	290 196,57	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	204 462	203 210,71
compte 71 : variation d'inventaire		542 883,82	compte 60 : Achats		93 049,66
TOTAL DES CHARGES	8 478 990	8 698 325,63	TOTAL DES PRODUITS	8 828 054	9 343 837,93
Résultat prévisionnel : Bénéfice	349 064	645 512,30	Résultat prévisionnel : perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	8 828 054	9 343 837,93	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	8 828 054	9 343 837,93

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'AGROCAMPUS 64

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	645 512,30
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	290 196,57
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-203 210,71
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	-10 865,00
<u>Capacité d'autofinancement</u>	721 633,16

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL de l' AGROCAMBUS 64

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	424 980	721 633,16
compte 134 : subvention d'équipement annulée	100				
compte 20 : immobilisations incorporelles	6 150		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 200	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	674 735	165 546,22	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	516 450	149 841,14
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	12 700	10 865,00
compte 27 : autres immobilisations	4 500		compte 27 : autres immobilisations	4 500	
compte 26 : autres formes de participations	3 310	6,00	compte 26 : autres formes de participations	50	
compte 16 : remboursement des dettes financières	34 600	31 225,32	compte 16 : augmentation des dettes financières	12 100	6 940,00
Total des Emplois	723 395	196 777,54	Total des ressources	971 980	889 279,30
Apport au Fonds de Roulement	248 585	692 501,76	Prélèvement sur le Fonds de Roulement		
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	971 980	889 279,30	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	971 980	889 279,30

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	3 041 261,45
Augmentation du fonds de roulement	692 401,76
Fonds de roulement brut au 31 décembre 2021	3 733 663,21
Valeur des stocks au 31 décembre 2021	625 005,28
Fonds de roulement net au 31 décembre 2021	3 108 657,93

soit 137 jours de fonctionnement