

COMPTES FINANCIERS 2021

Brochure 2

Analyse des résultats financiers du L.E.G.T.A. de Montardon	Pages 1 à 14
Analyse des résultats financiers du L.P.A. d'Oloron-Sainte-Marie	Pages 15 à 26
Analyse des résultats financiers de l'exploitation de Montardon	Pages 27 à 38
Analyse des résultats financiers du L.P.A. d'Orthez	Pages 39 à 47

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2021 du LEGTA de Pau-Montardon 64121

I - LES RESULTATS 2021

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021	Produits	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	7 500	5 453,82	603 : Variation de stocks		18 416,43
compte 60 : achats	466 200	513 166,30	compte 70 : ventes porduits, prestations services, marchandises	438 400	428 360,16
compte 61 : services extérieurs	160 900	154 785,20			
compte 62 : autres services extérieurs	109 100	92 143,76	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	15 500	10 574			
compte 64 : charges de personnel	277 800	269 175,04	compte 74 : subvention d'exploitation	793 300	737 245,41
compte 65 : autres charges de gestion courante	247 500	199 665,75	compte 75 : autres produits de gestion courante	61 600	68 556,10
compte 66 : charges financières			compte 76 : produits financiers		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	29 500	28 697,70	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	20 700	20 089
TOTAL DES CHARGES	1 314 000	1 273 661,57	TOTAL DES PRODUITS	1 314 000	1 272 667,10
Résultat prévisionnel : Bénéfice			Résultat prévisionnel : Perte		994,47
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 314 000	1 273 661,57	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 314 000	1 273 661,57

Soit sur un taux de réalisation des dépenses et des recettes à hauteur de 97% des prévisions budgétaires,

L'équilibre n'a pu être atteint pour deux raisons :

un manque à gagner sur les pensions en raison des cours en distanciel durant le premier semestre 2021 et la flambée du coût de l'énergie à partir de novembre et notamment des factures de chauffage, La perte a pu être limitée à moins de mille euros

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

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	4 300	3 114,23
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles			compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 000	
compte 21 : immobilisations corporelles	38 000	36 409,80	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	34 500	34 399
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	4 500	4 500
compte 26 : autres formes de participations			compte 26 : autres formes de participations		
compte 27 : autres immobilisations financières	1 000		compte 27 : autres immobilisations financières	1 000	
compte 16 : remboursement des dettes financières	6 000,00	5 250	compte 16 : augmentation des dettes financières	6 000	3 300
TOTAL DES EMPLOIS	45 000	41 659,80	TOTAL DES RESSOURCES	51 300	45 313,23
Apport au Fonds de Roulement	6 300	3 653,43	Prélèvement sur le Fonds de Roulement		
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	51 300	45 313,23	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	51 300	45 313,23

Malgré un très léger déficit, le fonds de roulement a pu être abondé de 3 653,43 euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	801 630,69
Apport au fonds de roulement	3 553,43
FONDS DE ROULEMENT	805 184,12
Valeur des stocks au 31/12/2020	18 416,43
Fonds de Roulement net	786 767,69

225 jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-994,47
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 697,70
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-20 089
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	4 500
CAPACITÉ OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	3 114,23

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT du LEGTA de PAU-MONTARDON

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Valeur du stock au 31/12	Fonds de roulement disponible = net	Nombre de jours de fonctionnement
2021	3 553,43	805 184,12	18 416,43	786 767,69	225
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

III - ANALYSE DES RESULTATS 2020 du LEGTA de PAU-MONTARDON

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2021	1 273 661,57	3 458,23
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

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2021 - LEGTA de Pau-Montardon

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	DEKRA	1 770
Vérification des installations gaz	DEKRA	150
Vérification des installations thermiques	DEKRA	180
Vérification des ascenseurs et monte-charges	DEKRA	sans objet en 2021
Vérification des installations sportives	DEKRA	330
Vérification des moyens de secours et incendie	APAVE du Sud-Ouest : triennale	sans objet en 2021
Vérification des extincteurs	L2PI	3 581,40
Vérification désenfumage	DEKRA	288
Vérification transpalette et portails	DEKRA	40
TOTAL		6339,4
Maintenance et entretien		
Maintenance standard téléphonique	SPIE Com	5 213,66
Maintenance des portails	Pyrénées Automatismes	712,80
Maintenance informatique	EDUTER	599,65
Maintenance logiciels gestion PRONOTE	INDEX EDUCATION	2 104,74
Maintenance des ascenseurs et monte-charges	OTIS / ORANGE	977,44
Maintenance logiciel gestion restauration	ARD + APC CLEAN	2 057,52
Maintenance des installations thermiques	INTER ENERGIES	16 438,56
Maintenance des appareils de cuisson + froid	EVI PRO	10 112,69
Entretien, maintenance des matériels de cuisine	EVI PRO + SARRAT	6 698,75
Entretien des vêtements de travail et linge internat	MAJ ELIS Adour	2 967,86
Analyses microbiennes denrées	A BIO C	354,89
Entretien des bacs à graisse	STI CAZET	960
Entretien désenfumage	SOCOTEC	150
Entretien alarme incendie	SIEMENS	14 290,93
Dératisation/désinsectisation	SEAMAR	529,31
Enlèvement graisses alimentaires	OLEO RECYCLING	296,40
Redevance collecte déchets	SIECTOM Du nord de Pau	4 804
Adoucisseurs	A E I Environnement	525,86
TOTAL		69795,06

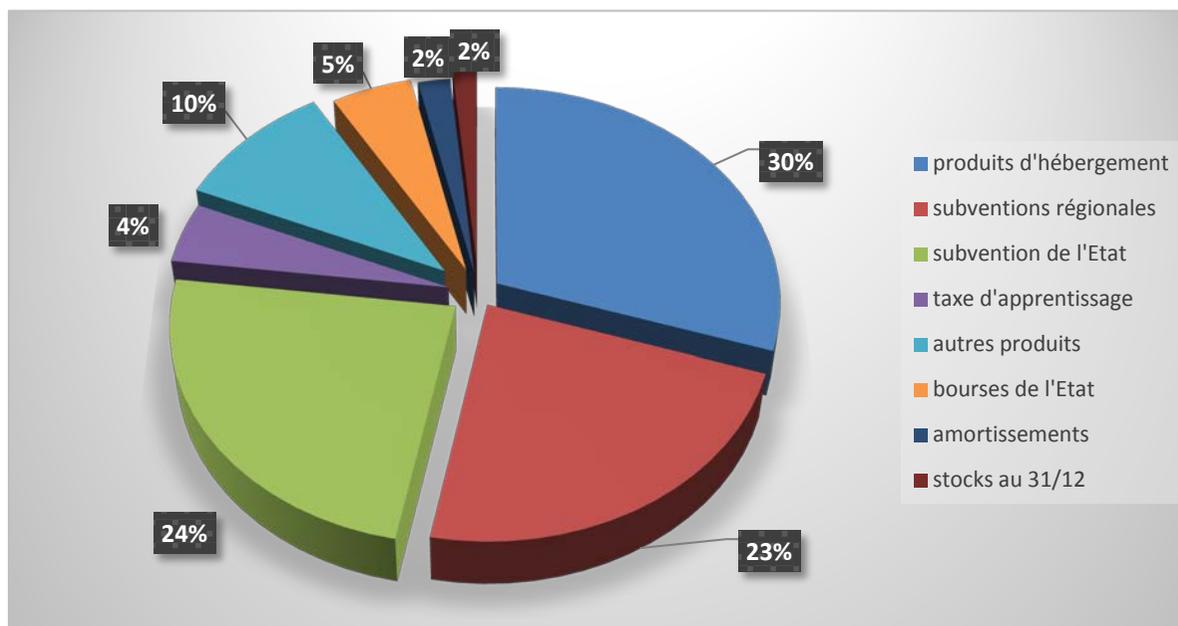
IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2021 - LEGTA de Pau-Montardon (suite)

Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	SECAP (Pitney-Bowes)	410,63
Droit de reprographie	Centre Français des Droits de Reproduction	980,99
Location des photocopieurs	RICOH et SHARP	8 002,29
Entretien des photocopieurs	RICOH et SHARP	9 597,99
Assurance des véhicules	MAIF	6 824,80
Téléphone fixe	ORANGE	8 001
Téléphone mobile	BOUYGUES-UGAP	3 508,43
Evacuation des déchets toxiques	SUEZ	1 999,50
	TOTAL	39325,63
	MONTANT ANNUEL DES CONTRATS	115 460,09

VI - TYPES DE PRODUITS DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

TYPES DE PRODUITS	2020		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	301 721	26,4	382 906,01	30	<p>Ils se décomposent en 3 principaux postes :</p> <p>- <i>pensions des apprenants : lente baisse des produits 2021 = 337 924 € - pour mémoire : 2016 = 499 699 € - 2017 = 462 417 € - 2018 = 452 565 € - 2019 = 436 481 € - 2020 = 293 637 €</i></p> <p>- <i>accueil des groupes : 2021 = 25 192 € - pour mémoire : 2016 = 38 215 € - 2017 = 33 314 € - 2018 = 10 277 € - 2019 = 65 741 € - 2020 = 680 €</i></p> <p>- <i>repas des personnels : 2021 = 9 505 € - pour mémoire : 2016 = 15 794 € - 2017 = 14 515 € - 2018 = 13 212 € - 2019 = 14 051 € - 2020 = 7 404 € - 2021 = 9 505 €</i> <i>On note un redémarrage de ce poste "hébergement et restauration" avec toutefois un manque à gagner de l'ordre de 62 000 € en raison de l'accueil en hybride durant plusieurs mois des apprenants à l'internat ou à la demie-pension, Nous avons pu toutefois réaliser l'accueil des cyclistes du Tour du piémont pyrénéen début juillet,</i></p>
Subventions Régionales	299 041	26,2	295 192,08	23	<p>Subvention de fonctionnement : 254 054 € en 2021 - En 2020 = 251 480 € 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)</p> <p>Allocation de Restauration Régionale : 5 454 €</p> <p>Diverses autres aides : 35 684 € réparties de la manière suivante : 10 197 € d'aide aux transports pédagogiques - Gratuité des manuels scolaires = 7 555 € - Solidarité famille = 3132 € - Travaux = 10 000 € - Divers = 4 800 €</p>
Subvention de l'Etat	268 670	23,5	308 446,53	24	<p>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 292 583 € - ce poste est en augmentation du fait de la prise en charge des AESH sur des contrats publics et non plus de CUI - augmentation de la dotation en AESH</p> <p><i>Bourses coopération internationale : 8 619 € (régularisations années antérieures)</i></p> <p><i>Divers remboursements (masques, formation etc) : 2 865 €</i></p> <p><i>Remboursement de frais de déplacement d'enseignants intervenants sur 2 établissements : 972 €</i></p> <p><i>Frais de fonctionnement de l'animatrice du réseau 'Afrique Australe Océan Indien" : 760 €</i></p> <p><i>Remboursement de visites médicales d'élèves partant en stage : 1 075 €</i></p> <p><i>Fonds Social Lycéen : 1 573 €</i></p>
Taxe d'Apprentissage	65 994	5,8	56 044,71	4,5	<p>Crédits affectés exclusivement au financement de la pédagogie (voyages, intervenants et matériels)</p> <p>Pour mémoire : nouvelle baisse de 9 950€ en raison de la crise économique liée au covid</p> <p>Entre 2019 et 2020, nous avons déjà connu une baisse de 52 224 € soit - 44 % suite à la mise en place de la réforme de la Taxe d'Apprentissage</p>
Autres produits	98 190	8,6	125 686,98	10	<p>☞ Participation des familles (voyages, équitation, cours photocopiés ...) : 41 687,40 € contre 23 556 € en 2020 - Reprise de diverses activités en extérieur</p> <p>☞ Balances d'échanges entre les centres constitutifs de l'EPL : 60 205 €</p> <p>☞ Coopération Internationale Erasmus et Stella 2 = 4 917 €</p> <p>☞ Communauté de communes des Luys : 2000 €</p> <p>☞ Indemnités journalières de la CPAM : 1 500 €</p> <p>☞ Diverses régularisations : 4 117 €</p> <p>☞ Reprise tondeuse autoportée : 4 500 €</p> <p>☞ Dons de partenaires : 6 760 €</p>
Bourses de l'Etat	61 285	5,4	65 885,36	5	Ne concerne que les bourses des élèves du secondaire, légère hausse des effectifs d'élèves boursiers
Amortissements	26 823	2,4	20 089	2	Nouvelle baisse des amortissements 6 734 € en raison de la fin de certains d'entre eux
Stocks au 31/12	19 673	1,7	18 416,43	1,5	<p>Quasi stabilité des stocks</p> <p><i>d'alimentation : 11 010,95 €</i></p> <p><i>de papier reprographie : 1 117,10 €</i></p> <p><i>de produits d'entretien : 6 288,38 €</i></p>
TOTAUX	1 141 397	100	1 272 667,10	100	

Répartition des produits 2021 du LEGTA de PAU-MONTARDON



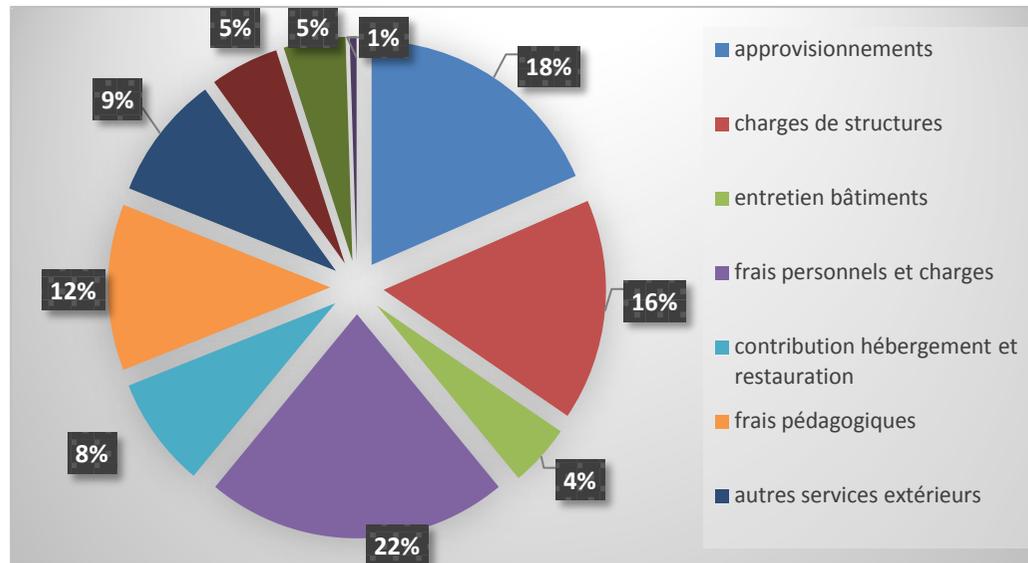
VII- TYPES DE CHARGES du LEGTA de PAU-MONTARDON

	2020		2021		Commentaires																																	
	Montants	%	Montants	%																																		
Approvisionnement	191 929	18	240 752	19	<p>Ce poste est également en phase de redémarrage car l'alimentation en constitue la dépense principale, Les dépenses en produits d'entretien sont toujours à un haut niveau en raison du protocole COVID et des consignes de nettoyage renforcées et très strictes, Toutes les autres fournitures repartent à la hausse suite à la reprise d'activité, sans retrouver les montants des années antérieures,</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Alimentation</td> <td>190 376</td> <td>144 725</td> </tr> <tr> <td>Produits d'entretien</td> <td>15 641</td> <td>16 183</td> </tr> <tr> <td>Papier</td> <td>2 751</td> <td>4 108</td> </tr> <tr> <td>Autres</td> <td>31 984</td> <td>26 913</td> </tr> </tbody> </table>		2021	2020	Alimentation	190 376	144 725	Produits d'entretien	15 641	16 183	Papier	2 751	4 108	Autres	31 984	26 913																		
	2021	2020																																				
Alimentation	190 376	144 725																																				
Produits d'entretien	15 641	16 183																																				
Papier	2 751	4 108																																				
Autres	31 984	26 913																																				
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	205 719	19	280 092	22	<p>Ce poste est en très nette progression (+ 74 373 €) en raison notamment de la flambée des factures de chauffage à partir de novembre 2021 (Chauffage + 88 % électricité et carburants augmentations liées au redémarrage - idem pour les contrats d'entretien du chauffage et surtout des photocopies) Il est également à noter que l'établissement a dû régler à la société de chauffage une indemnité de frais fixes liés au confinement 2020 d'un montant de 6 284 € (manque à gagner sur marché régional en 2020 du fait de la fermeture de l'établissement)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> eau</td> <td>25 156</td> <td>26 758</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> gaz</td> <td>124 995</td> <td>66 360</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> électricité</td> <td>47 934</td> <td>45 735</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> carburant</td> <td>5 056</td> <td>3 389</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien du chauffage</td> <td>16 439</td> <td>13 665</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien des copieurs -coût des copies réalisées</td> <td>17 599</td> <td>7 488</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> enlèvement des ordures ménagères</td> <td>4 804</td> <td>4 804</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> affranchissement</td> <td>11 696</td> <td>12 362</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> téléphonie</td> <td>10 013</td> <td>8 357</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> diverses locations</td> <td>16 400</td> <td>16 801</td> </tr> </tbody> </table>		2021	2020	<input checked="" type="checkbox"/> eau	25 156	26 758	<input checked="" type="checkbox"/> gaz	124 995	66 360	<input checked="" type="checkbox"/> électricité	47 934	45 735	<input checked="" type="checkbox"/> carburant	5 056	3 389	<input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien du chauffage	16 439	13 665	<input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien des copieurs -coût des copies réalisées	17 599	7 488	<input checked="" type="checkbox"/> enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804	<input checked="" type="checkbox"/> affranchissement	11 696	12 362	<input checked="" type="checkbox"/> téléphonie	10 013	8 357	<input checked="" type="checkbox"/> diverses locations	16 400	16 801
	2021	2020																																				
<input checked="" type="checkbox"/> eau	25 156	26 758																																				
<input checked="" type="checkbox"/> gaz	124 995	66 360																																				
<input checked="" type="checkbox"/> électricité	47 934	45 735																																				
<input checked="" type="checkbox"/> carburant	5 056	3 389																																				
<input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien du chauffage	16 439	13 665																																				
<input checked="" type="checkbox"/> contrat d'entretien des copieurs -coût des copies réalisées	17 599	7 488																																				
<input checked="" type="checkbox"/> enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804																																				
<input checked="" type="checkbox"/> affranchissement	11 696	12 362																																				
<input checked="" type="checkbox"/> téléphonie	10 013	8 357																																				
<input checked="" type="checkbox"/> diverses locations	16 400	16 801																																				
Entretien des bâtiments et du matériel - Sécurité	65 726	6	112 964	9	<p>Ce poste est en forte progression entre 2020 et 2021 en raison de pannes à répétition sur les véhicules mais surtout sur le matériel de cuisine qui a été remis à niveau - Nous avons changé de société de maintenance en cours d'année et les deux contrats d'entretien se chevauchent sur l'exercice 2021, Nous avons également réalisé des travaux sur un logement, Enfin la reprise des activités a généré des achats plus nombreux en fournitures d'entretien des bâtiments,</p>																																	

Frais de personnel et charges sociales	264 334	24	279 750	22	8 ETP d'assistant d'éducation + 1 ETP d'AESH + 0,7 de personnel administratif rémunérés directement sur le budget de l'établissement, Il est à noter qu'en raison de la crise COVID, nous avons dû prendre en charge divers remplacements d'assistants d'éducation afin de permettre un bon fonctionnement de l'établissement - la dotation en AESH est également en augmentation																																									
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	66 983	6	86 723	7	Proportionnelle aux recettes enregistrées sur le SRH, elle est répartie logiquement à la hausse . Contribution à hauteur de 22,50 % + Contribution des usagers aux Charges de Fonctionnement prélevée 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 % = 203 966- il est à noter que sur le budget 2021 la CUCF prélevée est de 121 521 € + 86 723 € de 22,50 % = 208 244 € soit une baisse de seulement 11 % de la CUCF tandis que nos produits en matière de pensions avaient chuté de 34 % sur 2020 (calcul de la CUCF sur recettes de l'année précédente)																																									
Frais pédagogiques :	76 567	7	78 424	6,5	La répartition des frais pédagogiques est la suivante :																																									
							<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>☒ CDI</td> <td>9 875</td> <td>10 410</td> </tr> <tr> <td>☒ fournitures pour les laboratoires</td> <td>9 430</td> <td>9 076</td> </tr> <tr> <td>☒ fournitures autres filières</td> <td>2 355</td> <td>1 839</td> </tr> <tr> <td>☒ rugby</td> <td>3 100</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>☒ équitation</td> <td>6 822</td> <td>3 984</td> </tr> <tr> <td>☒ actions culturelles</td> <td>10 550</td> <td>2 359</td> </tr> <tr> <td>☒ intervenants pédagogiques</td> <td>3 904</td> <td>4 114</td> </tr> <tr> <td>☒ cotisations pédagogiques :</td> <td>3 509</td> <td>2 890</td> </tr> <tr> <td>☒ manuel scolaires financés par la Région</td> <td>0</td> <td>3 908</td> </tr> <tr> <td>☒ voyages</td> <td>10 399</td> <td>20 707</td> </tr> <tr> <td>☒ sorties à la journée</td> <td>16 131</td> <td>22 439</td> </tr> <tr> <td>☒ divers cadeaux pour visites</td> <td>492</td> <td>606</td> </tr> </tbody> </table>		2020	2021	☒ CDI	9 875	10 410	☒ fournitures pour les laboratoires	9 430	9 076	☒ fournitures autres filières	2 355	1 839	☒ rugby	3 100	0	☒ équitation	6 822	3 984	☒ actions culturelles	10 550	2 359	☒ intervenants pédagogiques	3 904	4 114	☒ cotisations pédagogiques :	3 509	2 890	☒ manuel scolaires financés par la Région	0	3 908	☒ voyages	10 399	20 707	☒ sorties à la journée	16 131	22 439	☒ divers cadeaux pour visites	492	606
	2020		2021																																											
☒ CDI	9 875		10 410																																											
☒ fournitures pour les laboratoires	9 430	9 076																																												
☒ fournitures autres filières	2 355	1 839																																												
☒ rugby	3 100	0																																												
☒ équitation	6 822	3 984																																												
☒ actions culturelles	10 550	2 359																																												
☒ intervenants pédagogiques	3 904	4 114																																												
☒ cotisations pédagogiques :	3 509	2 890																																												
☒ manuel scolaires financés par la Région	0	3 908																																												
☒ voyages	10 399	20 707																																												
☒ sorties à la journée	16 131	22 439																																												
☒ divers cadeaux pour visites	492	606																																												
voyages d'études (hébergements, visites	10 399	20 707			Seules deux classes de BTS sont parties en voyage d'étude en France (Massif central, Camargue et Aubrac) pour un montant de 20 707 € Les autres dépenses sont en phase de redémarrage par rapport à 2020																																									
intervenants	66 158	57 717																																												
fournitures																																														
documentation etc																																														

Autres services extérieurs :	112 061		79 701		
dont communication	10 609		12 506		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 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 2021 - 6 918 € pour le LEGTA
dont sous-traitance	101 452	10	67 195	6	<input checked="" type="checkbox"/> Frais de déplacements du personnel : 7 076€. <input checked="" type="checkbox"/> Assurances : 8 861 € <input checked="" type="checkbox"/> Honoraires médicaux / judiciaires : 580 € <input checked="" type="checkbox"/> Blanchissage : 2 968 € - contrat arrêté au 18 février 2022 <input checked="" type="checkbox"/> Divers : 47 710 € comprenant les admissions en non valeur (1 379 €), , balance d'échanges /reversement ETP personnel comptable (21 804 €), redevances informatiques (8088€), des régularisations de crédits de coopération internationale et tous les services assurés en sous-traitance comme la livraison/collecte du courrier et autres prestations en relation avec l'hygiène et la sécurité, Ce poste est également en très nette baisse en raison du départ de la chargée du réseau "Insertion Egalité" et du reversement du solde de ses crédit à un autre EPL - La déléguée Coopération Internationale n' a pas réalisé de déplacements ni d'actions en 2021,
Bourses de l'Etat	61 313	6	65 885	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 - légère augmentation à mettre en relation avec celle des effectifs.
Amortissements	38 342	3	28 698	2	Baisse due à la fin de l'amortissement de certains matériels
Stocks au 01/01	14 528	1	19 672	1,5	Stocks au 1er janvier 2021 d'alimentation (8 034€), de produits d'entretien (9 033€) et de papier pour la reprographie (2605 €).
TOTAUX	1 097 502	100	1 273 661	100	

Répartition des charges 2021 du LEGTA de PAU-MONTARDON



VII- Investissements réalisés en 2021

Libellé	Total	Subvention régionale	Autres subventions	Fonds propres	Commentaires
Ponçeuse professionnelle	1922,8	1900		22,8	
Tondeuse autoportée	20988	19000		464	Reprise de l'ancienne tondeuse pour 4500€ qui a permis l'achat de petits matériels à hauteur de 2976€
Colliers d'activité bovins chaleur-ingestior	13499	14000		48	Achat de petits matériels complémentaires à hauteur de 549€
Totaux	36409,8				

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2021 du LPA d'Oloron-Sainte-Marie

I - LES RESULTATS 2021

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT du L.P.A. D'OLORON-SAINTE-MARIE

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	37 700,00 €	39 323,18 €	603 : Variation de stocks		8 725,06 €
compte 60 : achats	199 300,00 €	206 336,70 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	213 800,00 €	211 960,61 €
compte 61 : services extérieurs	60 100,00 €	63 793,14 €	compte 71 : production stockée		
compte 62 : autres services extérieurs	77 610,00 €	71 816,20 €	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	6 950,00 €	7 131,00 €			
compte 64 : charges de personnel	186 770,00 €	184 533,99 €	compte 74 : subvention d'exploitation	454 634,00 €	447 342,59 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	138 970,00 €	133 158,61 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	5 900,00 €	24 948,40 €
compte 66 : charges financières			compte 76 : produits financiers		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	27 550,00 €	27 549,65 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	21 257,00 €	21 258,00 €
compte 71 : production stockée					
TOTAL DES CHARGES	734 950,00 €	733 642,47 €	TOTAL DES PRODUITS	695 591,00 €	714 234,66 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	39 359,00 €	19 407,81 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	734 950,00 €	733 642,47 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	734 950,00 €	733 642,47 €

A la clôture de l'exercice 2021, Les montants s'élèvent à 714 234,66 € pour les produits et à 733 642,47 € pour les charges soit **une perte de 19 407,81 €** en fonctionnement.

Les produits ont augmenté de 15,6 % et les charges de 16,9 % par rapport à l'année précédente.

1/ L'établissement est resté ouvert toute l'année 2021 alors qu'en 2020 il avait fermé 2,5 mois pour cause de protocole sanitaire COVID + augmentation 5% effectifs élèves

2/ Le recrutement de 3 AESH supplémentaires en septembre 2021 se traduit par une écriture budgétaire en dépenses et en recettes pour leurs salaires,

3/ les dépenses de chauffage ont augmenté de 87 % (+ 15 760 € / année 2020) consécutivement à une augmentation des prix du gaz et de sa consommation liée au respect du protocole anti- COVID (aération régulière des salles de cours et lieux de vie en collectivité) .

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Réalisations au 31/12/2021
Résultat : (bénéfice ou <u>perte</u>)	-19 407,81 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 549,65 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	21 258,00 €
+ compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €
<u>Capacité</u> ou <u>Insuffisance</u> d'autofinancement	-13 116,16 €

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur des stocks	fonds de roulement disponible = net	nombre de jours de fonctionnement
2021	-13 116,16 €	264 255,39 €	8 725,06 €	255 530,33 €	134
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

III - ANALYSE DES RESULTATS 2021

années	comptes financiers	quotient journalier
2021	733 642,47 €	2038
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

Baisse du fonds de roulement.

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

DEPENSES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021	RECETTES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021
Insuffisance d'autofinancement		13 116,16 €	Capacité d'autofinancement		
compte 131 : subvention d'équipement annulée	0,00 €				
compte 20 : immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	0,00 €	0,00 €
compte 21 : immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00 €	0,00 €
compte 23 : immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Comptes 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	compte 27 : autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €
Comptes 16 – 17 : remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	compte 16 : augmentation des dettes financières	0,00 €	0,00 €
Total des Emplois	0,00 €	13 116,16 €	Total des ressources		
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	0,00 €	13 116,16 €
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	0,00 €	13 116,16 €	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	0,00 €	13 116,16 €

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	277 371,55 €
variation du FdR	-13 116,16 €
Fonds de roulement brut	264 255,39 €
Stocks au 31/12/2021	8 725,06 €
Fonds de roulement net	255 530,33 €

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2021 du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité	ENTREPRISE	2021
Vérification des installations électriques	VERITAS	0,00
Vérification des installations gaz/chauffage		739,98
Vérification des ascenseurs et monte charge		432,00
Vérification des moyens de secours et d'incendie	APS	2343,32
Vérification annuel BAES		1219,20
Vérification extincteurs + désenfumage+ poteau incendie	LOUBEAU/LP2I	1358,64
	TOTAL	6093,14
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	OTIS	566,36
Maintenance protocole restauration	APC CLEAN ADOUR	1752,01
Maintenance standard téléphonique	@TR	1100,18
Maintenances des LGA	AGRO SUP DIJON EDUTER	599,83
Maintenance Site Web Educagri	AGROSUP DIJON	0,00
Maintenance Logiciel pronote	INDEX EDUCATION	1357,14
Maintenance logiciel gestion restauration/internat	ARD	963,24
Maintenance logiciel gapaie	ELAP	931,88
Maintenance équipements restauration	SARRAT	822,61
Maintenance portails automatiques	PYRENEES AUTOMATISMES	377,86
Analyses microbiennes denrées	A.BIO.C	442,14
Entretien Télésurveillance	SECUROR	360,00
Entretien photocopieurs	SHARP	4268,16

Entretien des bacs à graisse	SAPIAN	900,96
Maintenance et location bac à graisse	OLEO RECYCLING	122,42
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	604,80
P2 Prestations	INTER ENERGIES	20622,30
Enlèvement déchets toxiques laboratoires	SUEZ	431,11
Redevance collecte déchets	SICTOM	2803,03
TOTAL		39026,03
Autres contrats et location		
Machine à affranchir	PitneyBowes	764,84
Boîte postale	La Poste	118,80
ENVOI DE SMS / PRONOTE	INDEX EDUCATION	155,32
Droit de reprographie	CFE	403,30
Location des photocopieurs	SHARP	4030,16
Assurances véhicules	MAIF	2269,10
Assurances lycée	MAIF	1187,01
Téléphonie fixe	KEYYO PROXIMITE	2514,25
Téléphonie mobile	BOUYGUES	357,24
Location fontaine eau	CULLIGAN	397,40
Location bouteille gaz pour atelier	IINDE GAZ	148,92
TOTAL		12346,34
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		57465,51

V – ANALYSE DU SERVICE DE RESTAURATION (REPAS) du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

		2017	2018	2019	2020	2021
Crédits alloués		81 000,00 €	83 000,00 €	85 000,00 €	53 000,00 €	58 000,00 €
Crédits utilisés		80 409,16 €	83 751,30 €	83 039,01 €	54 143,76 €	66 922,18 €
Nombre de repas servis	Nbre d'internes (élèves)	105	104	109	103	112
	Nbre de ½ pensionnaires (élèves)	74	80	72	84	82
	Nb total de repas :	61276	60437	63006	28355	38635
	Dont nb de repas « élèves-apprentis »	56267	56275	55712	20577	36880
	Dont nb de repas « commensaux »	2178	2139	1899	927	1395
	Dont nb de repas « passagers »	731	1057	617	0	360
	Dont nb de repas « autres »	2100	966	4778	304	0
Prix de revient moyen/repas/toutes catégories		1,31 €	1,38 €	1,32 €	1,53 €	1,52 €

La fréquentation du service de restauration a été réduite pour la deuxième année consécutive du fait la mise en place de cours en distanciel-présentiel au printemps 2021.

Le fonctionnement du service restauration est assuré par 4 agents (1 chef-cuisinier, 2 cuisiniers, 1 aide de restauration). 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).

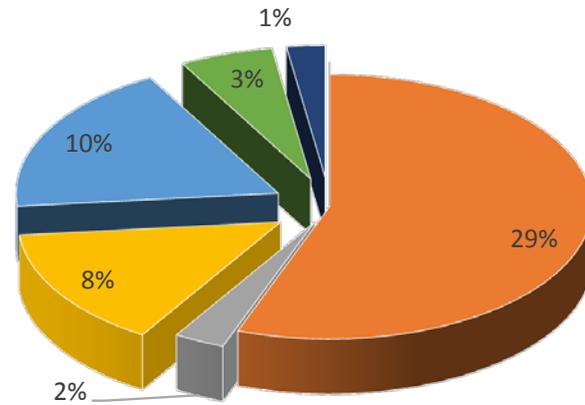
Par convention, le lycée adhère à 5 groupements de commandes de denrées alimentaires de la zone PAU-NAY-OLORON (agriculture biologique / épicerie / Produits laitiers et charcuterie – frites fraîches / surgelés / volaille et viande bio).

VI - TYPES DE PRODUITS du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

TYPES DE PRODUITS	2020		2021		Commentaires
	Montants	% des produits	Montants	% des produits	
Produits d'hébergement/accueil	149 304,54 €	24,16 %	187 285,41 €	26,22 %	Pensions des apprenants (180 194,46 €) Repas des personnels et passages (7090,95 €)
Subventions régionales	148 623,37 €	24,05 %	158 261,86 €	22,16 %	Dotation globale de fonctionnement (96 354 €) - Aide Régionale à la Restauration (12 224,56 €) - Subventions transports, (35 961 €) - subvention EPI (7 648,64 €) - Collecte des déchets (431,11 €) - Achat armoires de rangement ateliers (4 600 €) - Rénovation logement de fonction (1 042,55 €)
Subvention de l'Etat	159 444,43 €	25,80 %	205 268,30 €	28,74 %	Subv Rémunération Assistants d'Éducation et accompagnement d'élèves en situation de handicap (199 108,20€), à noter effectifs AESH x2 depuis septembre 2021 - Visites médicales des élèves (2 975 €) - CRARC (250 €) - Subvention aménagement poste de travail (1 669 €) - Fonds social lycéen (1 266,10 €)
Taxe d'Apprentissage	8 540,55 €	1,38 %	11 543,23 €	1,62 %	Le montant de la collecte a augmenté de 35% entre 2020 et 2021 par une campagne de récupération de la TA accentuée sur l'élargissement des contributeurs. Elle a participé à financer l'achat de matériels et de fournitures pédagogiques.
Autres produits	62 537,98 €	10,12 %	53 889,70 €	7,55 %	Fin des actions menées avec nos partenaires extérieurs dans le cadre du pastoralisme (recettes 1 834,00€ au lieu de 41 160 € en 2020) - Participation des familles aux voyages (1 200 € IRATY) + participations section sportive, BAFA, stage initiateur montagnisme (10 150,90 €) - frais divers : photocopies + assurances (12 756,40 €) et don de 3000 € de l'APPMA64 pour l'acquisition d'outillages filière GMNF + balance d'échanges (24 948,40 €)
Bourses de l'Etat	59 653,91 €	9,65 %	68 003,10 €	9,52 %	Le montant des bourses sur critères sociaux est en hausse de 14 %. Essentiellement dû à l'augmentation du nombre des effectifs apprenants (+5%) et des bénéficiaires (+12,7%).
Reprises sur amortissements et provisions	21 246,97 €	3,44 %	21 258,00 €	2,98 %	Reprise des amortissements des biens acquis à partir de subventions.
Stocks au 31/12	8 663,96 €	1,40 %	8 725,06 €	1,22 %	Denrées alimentaires (4604,78 €) et produits d'entretien (4120,28 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	618 015,71 €		714 234,66 €		

TYPES DE PRODUITS	2020		2021	
	Montants	% des produits	Montants	% des produits
Produits d'hébergement/accueil	149 304,54 €	24,16 %	187 285,41 €	26,22 %
Subventions régionales	148 623,37 €	24,05 %	158 261,86 €	22,16 %
Subvention de l'Etat	159 444,43 €	25,80 %	205 268,30 €	28,74 %
Taxe d'Apprentissage	8 540,55 €	1,38 %	11 543,23 €	1,62 %
Autres produits	62 537,98 €	10,12 %	53 889,70 €	7,55 %
Bourses de l'Etat	59 653,91 €	9,65 %	68 003,10 €	9,52 %
Reprises sur amortissements et provisions	21 246,97 €	3,44 %	21 258,00 €	2,98 %
Stocks au 31/12	8 663,96 €	1,40 %	8 725,06 €	1,22 %
TOTAUX (Exécution du budget)	618 015,71 €		714 234,66 €	

REPARTITION DES PRODUITS 2021

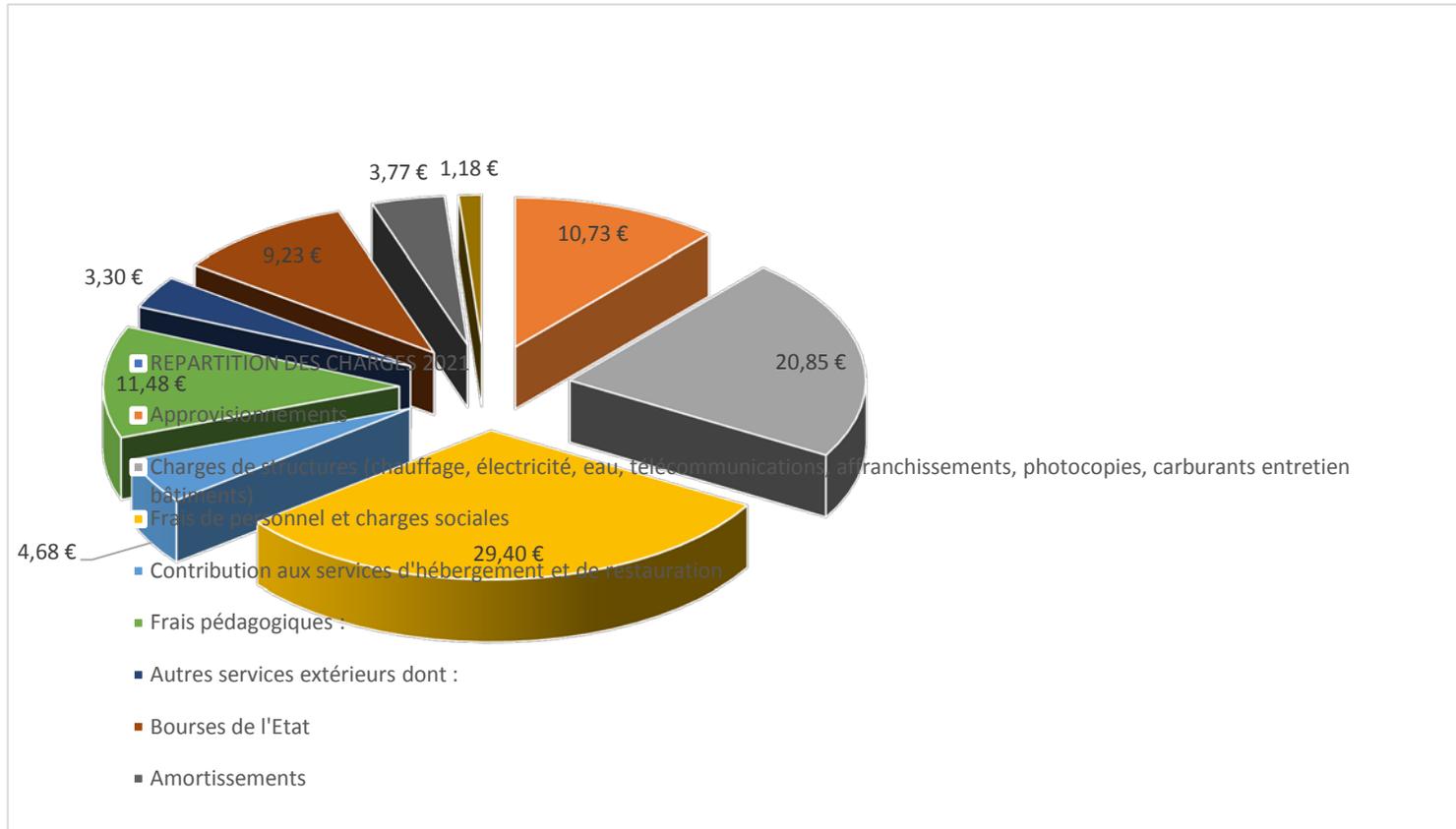


- Produits d'hébergement/accueil
- Subvention de l'Etat
- Autres produits
- Reprises sur amortissements et provisions
- Subventions régionales
- Taxe d'Apprentissage
- Bourses de l'Etat

VII- TYPES DE CHARGES du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

TYPES DE CHARGES	2020		2021		Commentaires
	Montants	% des charges	Montants	% de charges	
Rabais, remises, ristournes	23 855,25 €	3,80 %	39 323,18 €	5,38 %	Remises sur pension (cause COVID) sur année 2021.
Approvisionnements	71 163,59 €	11,35 %	78 428,8200 €	10,73 %	Le principal poste de dépenses est celui des denrées alimentaires. Il représente 76,10% des engagements pour un montant de 66 922,18 €. En outre, on observe une augmentation de 13,31% des dépenses en produits d'entretien entre 2020 et 2021 car l'établissement est resté ouvert plus longtemps qu'en 2020 tout en maintenant des dépenses liées au protocole anti-COVID.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants, entretien bâtiments)	131 254,83 €	20,93 %	152 440,14 €	20,85 %	Augmentation des charges de viabilisations de 50% liée au chauffage (+87% qui intègre augmentation coût du gaz, consommation avec protocole covid aération) et paiement pour la 1ère année complète de la consommation en eau (+44,4% sur la facture). L'établissement est resté ouvert toute l'année en 2021 par arpport à 2020 (2,5 mois de fermeture).
Frais de personnel et charges sociales	177 307,58 €	28,27 %	214 955,41 €	29,40 %	Charges de personnels vie scolaire (7 AE) + 3 AESH jusqu'en août 2021 puis 3 AESH supplémentaires depuis septembre 2021 soit un total sur l'année de 191 664,99 € + balance d'échanges CFA pour participation heures de surveillance et chargée de communication (12 724,73 €) + balance d'échanges LEGTA participation salaires agence comptable (10 565,69 €)
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	32 149,04 €	5,13 %	34 219,20 €	4,68 %	Contribution au fonctionnement du service d'hébergement proportionnelle à la fréquentation du service.
Frais pédagogiques :	71 222,23 €	11,36 %	83 952,67 €	11,48 %	Budget consacré aux dépenses pédagogiques (fournitures, voyages et sorties pédagogiques) : 39 199,36 € Dépenses liées au transport des élèves à hauteur de 32 629,58 € (navettes régulières EPS et élèves internes). Prestations pédagogiques et sous traitance (intervenants extérieurs) : 8 823,70 € inclus les visites médicales (3 000 €) , BAFA (3 808 €), intervention projet Mémoire en Aspe (1 165,70 €), divers intervenants et encadrants (850 €) Budget consacré à la documentation pédagogique (CDI) : 3 300,03 €
Autres services extérieurs dont :	24 228,87 €	3,86 %	24 159,07 €	3,30 %	Sous traitance : 8 658,89 € (collecte déchets, analyses bio, divers redevances, hébergement lycée Guynemer, droits de repro) Locations diverses : 1 020,62 (Fontaine à eau, salle communale Bidos, boîte postale) Assurances : 3 740,50 € Frais contentieux : 248,75 € Publicité : 669,84 € Charges externes diverses : 3 622,74 € (divers adhésion groupement et cotisations, licences FFME, cotisation CRARC) Redevances brevets
Bourses de l'Etat	59 653,91 €	9,51 %	67 525,10 €	9,23 %	Hausse du montant des bourses nationales. Augmentation de 12,7% du nombre de bénéficiaires.
Amortissements	27 549,65 €	4,39 %	27 549,65 €	3,77 %	Les biens acquis soumis à amortissement restent les mêmes qu'en 2020
Stocks au 01/01	8 725,06 €	1,39 %	8 663,96 €	1,18 %	Stock de denrées alimentaires (7234,12 €) et de produits d'entretien (1873,49 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	627 110,01 €		731 217,20 €		

REPARTITION DES CHARGES 2021



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2021 du L.P.A. D'OLORON-STE-MARIE

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Subventions Etat	Fonds Propres
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2021 de l'EXPLOITATION DE MONTARDON

I - LES RESULTATS 2021

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		19 534,50 €
compte 60 : achats	260 500,00 €	252 947,00 €	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	290 350,00 €	283 584,96 €
compte 61 : services extérieurs	160 100,00 €	164 480,75 €	Compte 71 : production stockée		276 187,03 €
compte 62 : autres services extérieurs	10 750,00 €	7 208,64 €	Compte 72 : production immobilisée		0,00 €
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 400,00 €	991,31 €			
compte 64 : charges de personnel	144 050,00 €	137 054,28 €	Compte 74 : subvention d'exploitation	93 637,00 €	93 456,61 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	17 260,00 €	15 976,98 €	Compte 75 : autres produits de gestion courante	24 600,00 €	26 750,41 €
compte 66 : charges financières	12 400,00 €	12 291,39 €	Compte 76 : produits financiers	3 500,00 €	1 616,64 €
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	Compte 77 : produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	85 000,00 €	83 907,19 €	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	54 500,00 €	53 522,65 €
compte 71 : production stockée		292 655,30 €			
TOTAL DES CHARGES	691 460,00 €	967 512,84 €	TOTAL DES PRODUITS	466 587,00 €	754 652,80 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	-224 873,00 €	-212 860,04 €
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	691 460,00 €	967 512,84 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	691 460,00 €	967 512,84 €

L'exercice 2021 est déficitaire de 212860 €. Ce résultat est équivalent à celui des années précédentes (hors charges exceptionnelles de 2020).

L'amélioration des produits liés à la production est compensée par une diminution des stocks (baisse des effectifs animaux pour correspondre au projet d'exploitation). Les autres produits de gestion courante sont relativement constants ainsi les produits totaux augmentent de 2 000 € par rapport à l'année précédente. D'autre part la majorité des postes de charges ont augmenté à l'exception des charges d'approvisionnement et des autres charges de gestion courante.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-212 860,04 €
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	83 907,19 €
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	53 522,65 €
+ 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	-182 475,50 €

L' Insuffisance d'autofinancement 2021 est de 182 475,50 €, contre 287 770,88 € pour l'exercice 2020. Cette amélioration est presque équivalente au montant des dépenses exceptionnelles de l'année dernière. Elle s'améliore tout de même par rapport à l'exercice 2019 où elle était de 199 547,31 €.

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021		Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021
Insuffisance d'autofinancement	195 363,00	182 475,50	Capacité d'autofinancement		
Compte 131 : subvention d'équipement annulée					
Compte 20 : immobilisations incorporelles	5 000,00 €	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
Compte 21 : immobilisations corporelles	332 000,00 €	22 940,00	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	229 770,00 €	
Compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : Produits cessions d'actif	1 000,00 €	
Compte 26 : autres formes de participations	3 000,00 €	3,00	compte 26 : autres formes de participations		
Compte 16 : remboursement des dettes financières	22 500,00 €	22 445,32	compte 16 : augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	557 863,00 €	227 863,82	TOTAL DES RESSOURCES	230 770,00 €	0,00
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	327 093,00 €	227 863,82
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	557 863,00 €	227 863,82	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	557 863,00 €	227 863,82

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 158 521,01 €
Variation du FdR	-227 863,82 €
FONDS DE ROULEMENT	-1 386 384,83 €
Stocks	295 721,53 €
Fonds de roulement net disponible	-1 682 106,36 €

La variation du fonds de roulement est de 204 923,82 € contre 322 560,54 € en 2020 et 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
2021	-227 863,82 €	-1 386 384,83 €	295 721,53 €	-1 682 106,36 €	-969
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 204 923,82 €, soit 12 300 € de moins que la moyenne des 5 dernières années (-217 259,11 €). Le fonds de roulement brut est donc désormais de – 1 363 444,83 €.

Les stocks diminuent de 4 % par rapport à l'année précédente, pour atteindre le niveau le plus faible connu depuis ces 10 dernières années. Ils devraient encore diminuer en 2022 car la diminution des effectifs animaux pour atteindre l'objectif du projet d'exploitation n'est pas terminée. Le fonds de roulement net disponible ainsi que le nombre de jours de fonctionnement continuent à être trop négatifs.

III - ANALYSE DES RESULTATS 2021

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2021	674 857,54 €	1 849 €
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, grâce à la diminution des charges de près de 10 % en 2021, passe en dessous de 2 % à la moyenne 2017/2021 de 1 910 €.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2021

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	APAVE SUD EUROPE	0,00 €
Vérification des installations contre l'incendie	LOUBEAU	207,20 €
TOTAL		207,20 €
Maintenance et entretien		
Maintenance logiciels PACK ELEVEUR	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	65,00 €
Maintenance logiciels LGA	AGROSUP DIJON	400,74 €
Maintenance ISAGRI	ISAGRI	0,00 €
Contrôle optitraite	THION EquipElevage	1 297,87 €
Maintenance logiciel de paie	ADMILIA	0,00 €
Contrat dératisation	FARAGO SUD-OUEST	809,00 €
TOTAL		2 572,61 €
Contrats et abonnements		
Suivi de reproduction	S.C.A.SORELIS	840,00 €
Abonnement VEL'PHONE	S.C.A.SORELIS	0,00 €
Contrôle laitier	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	3 796,46 €
Opti Croissance	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	604,80 €
Pack Accouplement Prim'Holstein France	PRIM'HOLSTEIN France	509,20 €
Certification Agriculture Biologique	Bureau VERITAS	0,00 €
Contrat Equarissage	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	166,75 €
Location et entretien des photocopieurs	SEB BUREAUTIQUE	298,84 €
Téléphone fixe	ORANGE	540,14 €
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	322,50 €
Location de 2 tracteurs	JOHN DEERE FINANCIAL	15 075,36 €
Contrat assurance véhicule	MAIF	481,46 €
Contrat assurance exploitation	GROUPAMA	13 491,24 €
Contrat assurance aléas climatiques	GROUPAMA	6 380,02 €
TOTAL		42 506,77 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		45 286,58 €

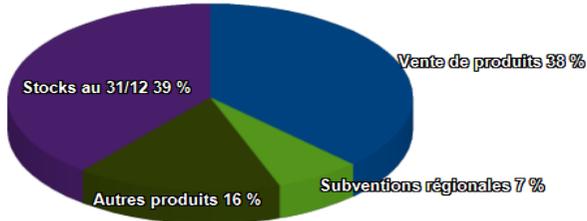
VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2020		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits végétaux et animaux	266 243,80 €	35,39 %	283584,96	37,58 %	<p>Avec 283 584 €, les produits ont augmenté de 17 300 € environ, quasiment la même évolution depuis 2 ans.</p> <p>* Vente de lait : - 168 369,95 € en laiterie soit 2 300 € de moins qu'en 2020 (-1 % pour 9 % de lait livré en moins, amélioration du prix de vente).</p> <p>*Vente directe de lait, yaourts et viande : - 6 324,57 € : en diminution de 32 % par rapport à 2020, suite au changement de fonctionnement avec la Halle technologique.</p> <p>* Vente d'animaux : 76 932,39 € . Stable par rapport à 2020 (+350 €) : - 53 014,55 € sur l'atelier allaitant - 23 917,84 € sur l'atelier laitier</p> <p>* La vente des végétaux représente 33 304,27 €. Cela correspond à la vente d'orge et de maïs non utilisés pour l'alimentation animale mais aussi à la vente des légumes produits sur la parcelle de maraichage pour 11 % de cette somme.</p>
Subventions régionales	54 211,00 €	7,21 %	51637	6,84 %	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	123 122,20 €	16,36 %	123709,31	16,39 %	<p>Les autres produits correspondent notamment :</p> <p>* aux amortissements : 53 522,65 €</p> <p>* aux indemnités d'assurances : 2 577,68 €</p> <p>* aux indemnités PAC : 36 254,39 € (Solde 2020 16 061,71€ ; 2021 : 20 192,68€)</p> <p>* aux indemnités ou mises à disposition diverses: 31 354,59 €</p>
Stocks au 31/12	308 792,64 €	41,04 %	295721,53	39,19 %	Les stocks sont diminution du fait de la vente de nombreux animaux de réformes en 2021 et de la limitation des récoltes d'ensilage à minima pour permettre la réalisation de travaux en 2022
TOTAUX	752 369,64 €	100,00 %	754652,8	100,00 %	

Bien qu'elles aient été inférieures aux prévisionnels, les ventes de produits de l'exploitation sont supérieures à celles de l'année 2020 pour plus de 17 000 €. La vente exceptionnelle de maïs compense largement les faibles diminutions de la vente directe et de la vente de lait à la coopérative.

REPARTITION DES PRODUITS 2021 DU CENTRE EXPLOITATION DE MONTARDON

Répartition des produits



La part des stocks dans les produits totaux diminue légèrement 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 est identique à l'année précédente. Ceci correspond à la vente d'animaux de réformes et des taurillons nés en 2019-2020

Atelier laitier : La livraison à la laiterie en 2021 a été de 451 531 L de lait (168369,95 €), elle a diminué de 8,8 % pour la seconde année consécutive.

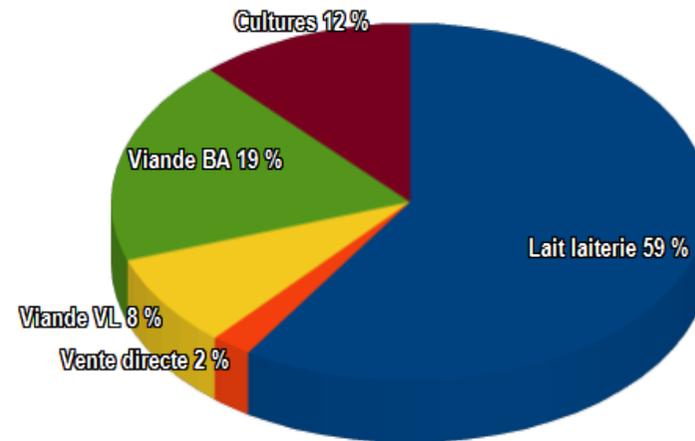
La vente d'animaux diminue de 2 %, l'effectif objectif de 60 vaches ayant été atteint, les réformes d'animaux diminuent.

La vente directe à la cantine et aux autres centres de l'établissement diminue légèrement (-1%) car la valeur des produits vendus est plus faible (le lait est vendu à la halle qui assure la transformation et la vente des yaourts). Pour la première fois, une vache allaitante a également été vendue à la halle technologique.

Atelier cultures : Les produits des cultures correspondent à la vente d'orge stockée à la coopérative depuis la récolte 2020, à la vente de légumes issus de la parcelle bio mais aussi à la vente de maïs produit en excès suite aux augmentations de surface.

L'atelier laitier représente toujours l'atelier principal de l'exploitation mais sa part diminue de 10 % cette année.

Répartition des ventes

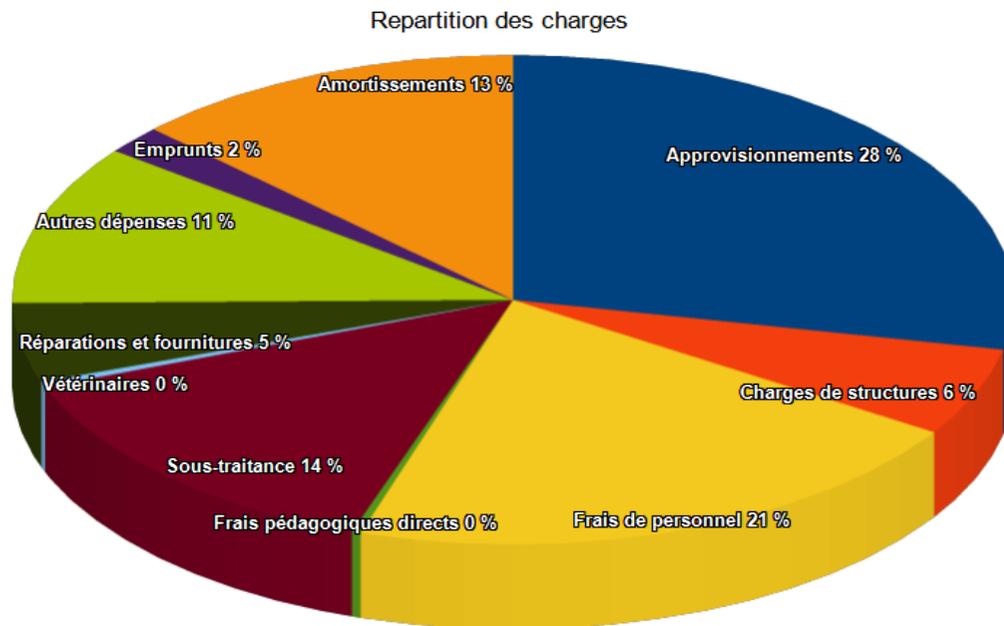


VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2020		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnement	218 922,29 €	20,45 %	186 249,78 €	19,25 %	Les efforts apportés sur conduite technique des deux troupeaux entraînent une diminution des charges d'approvisionnement : * Aliment du bétail : 97 204,16€ * Semences et plants : 19 120,51€ * Engrais et amendements : 14 394,00€ * Produits de défense des végétaux : 7 258,28€ * Produits de défense des animaux : 16 710,00€ * Produits de reproduction : 8 881,94€
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	39 608,44 €	3,70 %	38 419,46 €	3,97 %	Les charges de structure sont similaires à celles de l'année précédente : * Eau : 17 391,08 € en 2021 (15 552,38 € en 2020) * Electricité : 10 602,90 € en 2021 (10 170,57 € en 2020) * Carburants et Lubrifiants : 9 342,47 € en 2021 (12380,83 € en 2020)
Frais de personnel et charges sociales	132 769,51 €	12,40 %	137 054,28 €	14,17 %	Exceptionnellement, la part de la main d'oeuvre a augmenté cette année. Le changement de convention collective en avril 2021 a entraîné une légère augmentation des salaires. Mais des remplacements ont également été nécessaires suite à des arrêts maladies.
Frais pédagogiques directs	2 140,00 €	0,20 %	1 935,00 €	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	87 293,44 €	8,16 %	92 069,56 €	9,52 %	L'augmentation des frais de sous-traitance est liée à la délégation des cultures à l'entrepreneur suite aux absences de personnel au printemps.
Vétérinaires, autres	1 692,11 €	0,16 %	2 339,04 €	0,24 %	Un suivi rapproché des vaches laitières ayant été mis en place, l'augmentation des frais correspond à cette prestation.
Réparations et autres fournitures non stockées	31 854,55 €	2,98 %	34 623,65 €	3,58 %	Le poste des réparations augmente notamment sur les racleurs, qui vont être remplacés en 2022.
Autres (fermages, locations, assurances...)	139 239,16 €	13,01 %	69 830,85 €	7,22 %	Assurances : 20352,72€, Fermage : 8408,61€, Locations (22120,36€), Cotisations diverses (2009,48€).
Emprunts	13 165,04 €	1,23 %	12 291,39 €	1,27 %	Emprunt correspondant au bâtiment de production du pôle laitier
Amortissements	84 436,52 €	7,89 %	83 907,19 €	8,67 %	
Stocks au 01/01	319 288,60 €	29,83 %	308 792,64 €	31,92 %	La diminution des stocks est principalement liée à la diminution des stocks au cours de l'exercice antérieur. Toutefois leur part dans le budget global augmente car la somme totale des charges a diminué.
TOTAUX	1 070 409,66 €	100,00 %	967 512,84 €	100,00 %	

Le travail sur la conduite technique des troupeaux a porté ses fruits sur les charges d'approvisionnement qui diminuent de 15 %. Mais l'augmentation d'autres postes (comme la main d'oeuvre et la sous traitance) font que la diminution globale des charges n'est que de 10 %. Certaines charges dans la catégorie « autres charges » sont liées à des rattrapage sur l'exercice antérieur, c'est pour cela que leur diminution n'est pas aussi importante qu'espéré.

Répartition des charges 2021 du Centre Exploitation de Montardon



Le graphique ci-contre montre la répartition des charges de l'exercice 2021 hors stocks afin d'avoir une lecture facilitée.

Les frais d'approvisionnement représentent la première charge de l'exploitation à 28 % du budget. Viennent ensuite les frais de personnels (qui passent de 18 à 21%) et la sous traitance (qui passe de 12 % à 14%). Ceci correspond au travail technique de l'année sur la diminution des charges mais traduit également les difficultés liées à la main d'oeuvre.

Les investissements sur l'outil de production (amortissements, emprunt et réparations) représentent 20 % du budget de l'exploitation. Ceci est indispensable pour le maintenir en état.

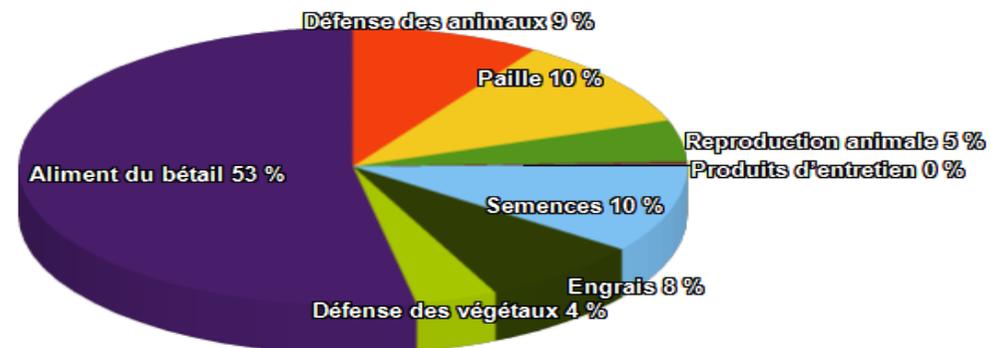
Enfin des charges de structure et les autres charges représentent une part non négligeable du budget avec 17 %. Les charges de structures n'ont pas retrouvé leur niveau

L'ensemble des approvisionnements ont diminué de 15 % par rapport à 2020, ils retrouvent ainsi leur niveau de 2019.

Les approvisionnements liés aux productions végétales sont stables, en dehors des amendements car les stocks des années précédentes ont été consommés.

Si les charges liées à la santé des animaux ont augmenté, les autres approvisionnements concernant les productions animales ont fortement diminué.

Répartition des approvisionnements



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)	22 940,00 €	22 940,00 €	0,00 €	Travaux d'étanchéification de toitures des bâtiments : - des vaches laitières - des taurillons - temporaire des génisses et taries
Compte 21547 (matériels)		0,00 €	0,00 €	
TOTAL	22 940,00 €	22 940,00 €	0,00 €	

Plusieurs investissements ont été commandés au cours de l'exercice 2021, un seul d'entre eux était réalisé pour le 31 décembre. Il s'agit des travaux d'étanchéification de toiture sur les différents bâtiments d'élevage.

La réalisation de passerelles sur le Bruscos et d'une clôture autour de la nouvelle prairie ont été réalisées en décembre 2021 et janvier 2022. Tout a été facturé sur 2022.

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2021 du LPA D'ORTHEZ

I - LES RESULTATS 2021

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021	Produits	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2021
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	8 800,00	8 991,41	603 : Variation de stocks		
compte 60 : achats	45 200,00	43 524,01	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	117 380,00	122 464,41
compte 61 : services extérieurs	141 600,00	137 781,24	compte 71 : production stockée		
compte 62 : autres services extérieurs	53 320,00	46 541,29	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	6 500,00	6 267,00			
compte 64 : charges de personnel	125 800,00	123 005,15	compte 74 : subvention d'exploitation	319 910,00	299 412,13
compte 65 : autres charges de gestion courante	71 200,00	65 401,24	compte 75 : autres produits de gestion courante	16 600,00	17 106,28
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	18 745,00	18 491,96	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	16 245,00	16 171,86
TOTAL DES CHARGES	471 165,00	450 003,30	TOTAL DES PRODUITS	470 135,00	455 154,68
Résultat prévisionnel : Bénéfice		5 151,38	Résultat prévisionnel : Perte	1 030,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	471 165,00	455 154,68	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	471 165,00	455 154,68

A la clôture de l'exercice 2021, la section de fonctionnement enregistre un bénéfice de 5151,38 €. Les montants enregistrés s'élèvent à 455154,68 € pour les produits et à 450003,30 € pour les charges.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	5 151,38
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 491,96
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 171,86
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	4 755,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	2 716,48

La capacité d'autofinancement est positive et s'élève à 2716,48 €.

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2021
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement		2 716,48
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	42 000,00	40 972,02	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'État	35 100,00	35 042,50
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756: aliénations ou cessions d'immobilisations	0,00	4 755,00
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	42 810,00	40 972,02	Total des ressources	35 800,00	42 513,98
Apport au Fonds de Roulement		1 541,96	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	7 010,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	42 810,00	42 513,98	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	42 810,00	42 513,98

Des investissements ont été réalisés cette année (achat de deux véhicules et d'un tracteur tondeuse) en partie financés sur fonds propres.

A noter des produits de cessions d'immobilisation avec la vente de vieux matériels pour un montant de 4755€.

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut/net antérieur	141 895,37
variation du FdR	+1541,96
Fonds de roulement brut/net	143 437,33

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	nbre de jours de fonctionnement
2021	+1541,96	143 437,33		143 437,33	118
2020	+5910,51	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	101
2017	+9161,10	137326,08		137326,08	108
2016	+3165,02	128 164,98		128 164,98	103

Document récapitulatif joint en annexe

Légère baisse du Fonds de roulement disponible avec 118 jours.

III - ANALYSE DES RESULTATS2021

années	comptes financiers	quotient journalier
2021	455 154,68	1 264,32 €
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 €

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2021

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques		754,45
Vérification des installations gaz/chauffage		
Vérification des sorbonnes des labos		
Vérification des chariots élévateurs		
Vérification des moyens de secours et incendie		
Entretien des extincteurs	Loubeau	729,6
Entretien alarme incendie		
Vérification ascenseur	socotec	252
TOTAL		1736,05
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	Otis	617,4
Maintenance standard téléphonique	D.S.P Telecom	498
Maintenance alarme intrusion	Sécuror	361,44
Maintenance des portails		
Maintenance informatique	Agrosup	599,82
Maintenance logiciels gestion	pronote/ Admilia	1372,68
Blanchissage		141895,37
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse		
Dératisation/désinsectisation	Farago	204
Vérification du matériel de cuisine		
Enlèvement graisses alimentaires		
Redevance collecte déchets		
Adoucisseurs		
TOTAL		3653,34
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	Pitney Bowes	727,21
Boîte postale	La poste Orthez	118,8
Droit de reprographie	centre français	305,2
Location et entretien des photocopieurs	Sharp business	2902,2
Téléphone fixe	Keyyo proximite	2257,96
Téléphone mobile	Bouygues	225,9
TOTAL		6537,27
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		11926,66

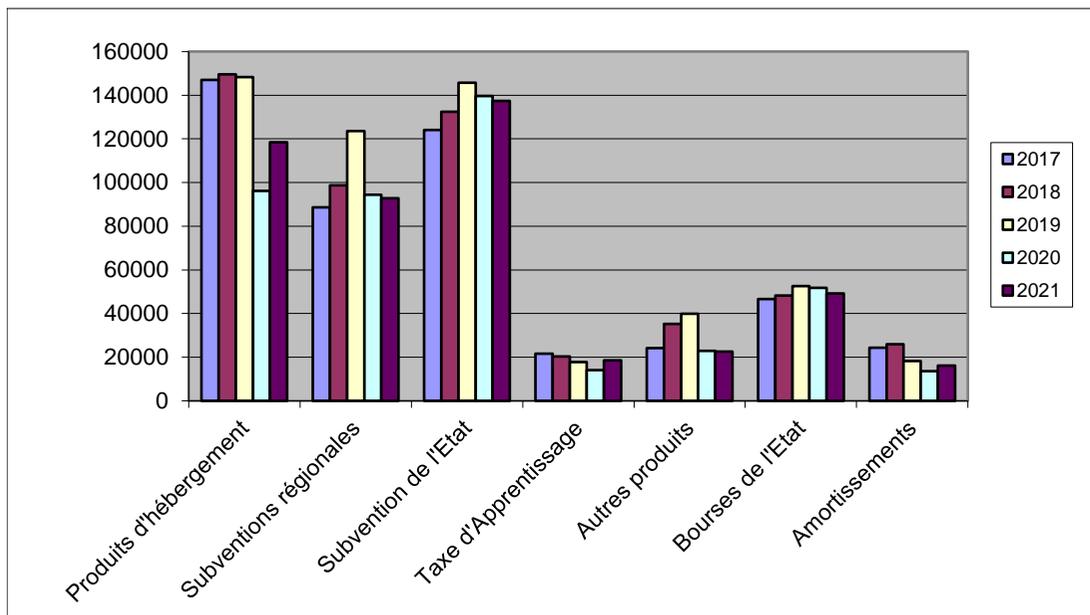
VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2020		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement		0,00	118485,06	26,03	Fonctionnement de l'établissement en demi jauge sur le dernier trimestre de 2020-2021. Prise en compte des diverses absences covid. Recettes de location de salles.
Subventions régionales	94389,92	28,07	92751,03	20,38	Légère baisse de la subvention de fonctionnement pour la quatrième année consécutive. Moins de demandes de subventions pédagogiques depuis deux ans en raison du contexte COVID-19. transports pédagogiques, transport des internes et EPS (18385 €) achats EPI pour élèves entrants (4500€) projets pédagogiques et aides aux familles (24123,46 €)
Subvention de l'Etat	139667,85	41,53	137363,21	30,18	Prise en charge de la totalité des 4,5 ETP des Assistants d'Education et une AESH (131723,95 €) + subvention exceptionnelle de 7500 € pour des mesures d'accompagnement liées à la COVID 19. Remboursement des frais engagés pour les visites médicales obligatoires des élèves partant en stage et prise en charge des déplacements pour un agent titulaire.
Taxe d'Apprentissage	14070,57	4,18	18558,13	4,08	Augmentation de la collecte de taxe d'apprentissage
Autres produits	22861,00	6,80	22585,73	4,96	Augmentation des recettes "autres produits" - revenus de la location de deux logements en COP et autres locations (7268€) - produit de cession de matériel (4755€) - remboursements sorties pédagogiques (5083€)
Bourses de l'Etat	51796,76	15,40	49239,76	10,82	Légère baisse du nombre de familles bénéficiaires.
Amortissements	13508,77	3,35	16171,76	3,35	
TOTAUX	336294,87	99	455154,68	100	

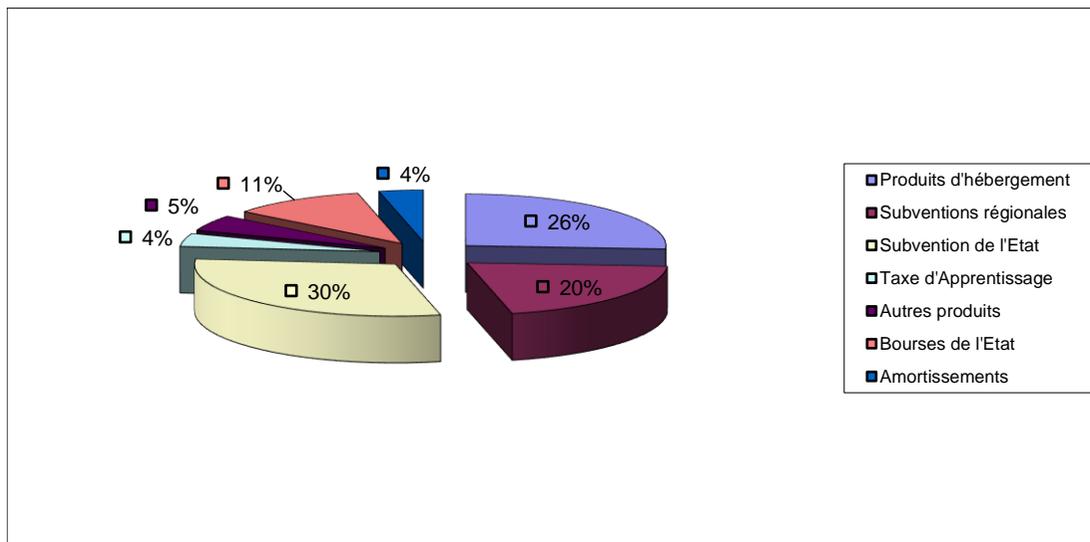
Les produits permettant d'obtenir un résultat positif proviennent principalement des revenus des locations de deux logements en COP, de la collecte de taxe d'apprentissage plus importante que prévue et de la vente de vieux matériels amortis.

Les subventions du Conseil régional permettent depuis de nombreuses années de financer les sorties et projets pédagogiques en remboursement des dépenses engagées. La subvention Etat équilibre les dépenses liées à l'embauche des 4,5 ETP des Assistants d'Education. Cette année une aide exceptionnelle de 7500 € liée à la COVID a été versée par le ministère. Cette somme sera utilisée pour embaucher un AED supplémentaire à 70% en 2022.

Répartition des produits 2021 du Lycée Agricole d'Orthez



Réaугmentation des produits sur l'année 2021 malgré la crise sanitaire.
Stabilité des subventions régionales, d'état, et des revenus des locations des deux logements.
Augmentation de la collecte de taxe d'apprentissage cette année.



Les subventions de l'Etat ou de la Région représentent 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.

VII- TYPES DE CHARGES

	2020		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements		0,00	22923,32	5,09	Légère augmentation des charges d'approvisionnement
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	20450,11	5,02	26277,91	5,84	Augmentation des charges de structure (gaz et électricité). Reprise des sorties pédagogiques avec véhicules de l'établissement, augmentation de l'assurance suite à l'acquisition de nouveaux véhicules
Frais de personnel et charges sociales	136137,42	33,43	135168,57	30,04	Légère baisse des frais de personnel (embauche d'un service civique sur 6 mois)
Frais pédagogiques :					
Transport, voyages d'études (hébergements, visites)	23722,22	5,83	23837,32	5,30	Stabilité des sorties pédagogiques par rapport à l'année précédente (maintien des sorties mais pas de voyages organisés depuis deux ans).
intervenant	6225,00	1,53	8010,92	1,78	Reprise des projets ESC : frais d'intervenants pour ces projets et visites médicales obligatoires des élèves. Organisation de la journée "si on se respectait"
fournitures	18782,04	4,61	17793,75	3,95	Légère baisse des achats de fournitures pédagogiques pour les différentes chaires. Augmentation des dépenses liées au renouvellement de mobiliers de classe et dégradations des élèves.(3200 €) -Achat des EPI pour les élèves entrants (5920,64€)
documentation etc	2089,21	0,51	2218,73	0,49	Stabilité du budget CDI
Autres services extérieurs dont :					
communication	3935,58	0,97	5576,84	1,24	Augmentation des charges de communication (participation aux charges salariales de la chargée de communication de l'Agrocampus 64 et communications diverses)
sous-traitance	128182,55	31,48	140464,22	31,21	Augmentation des charges de sous traitance : Frais d'hébergement de nos élèves sur les deux lycées professionnels d'Orthez (112000€) -Autres frais de sous traitance pour les travaux de réparation des véhicules, matériels espaces verts ou contrats et vérifications périodiques des bâtiments. Frais d'agence comptable et divers remboursements liés au COVID
Bourses de l'Etat	51747,76	12,71	49239,76	10,94	Légère baisse du nombre de familles bénéficiaires.
Amortissements	15965	3,92	18491,96	4,11	Augmentation des amortissements
TOTAUX	407236,89	100	450003,30	100	

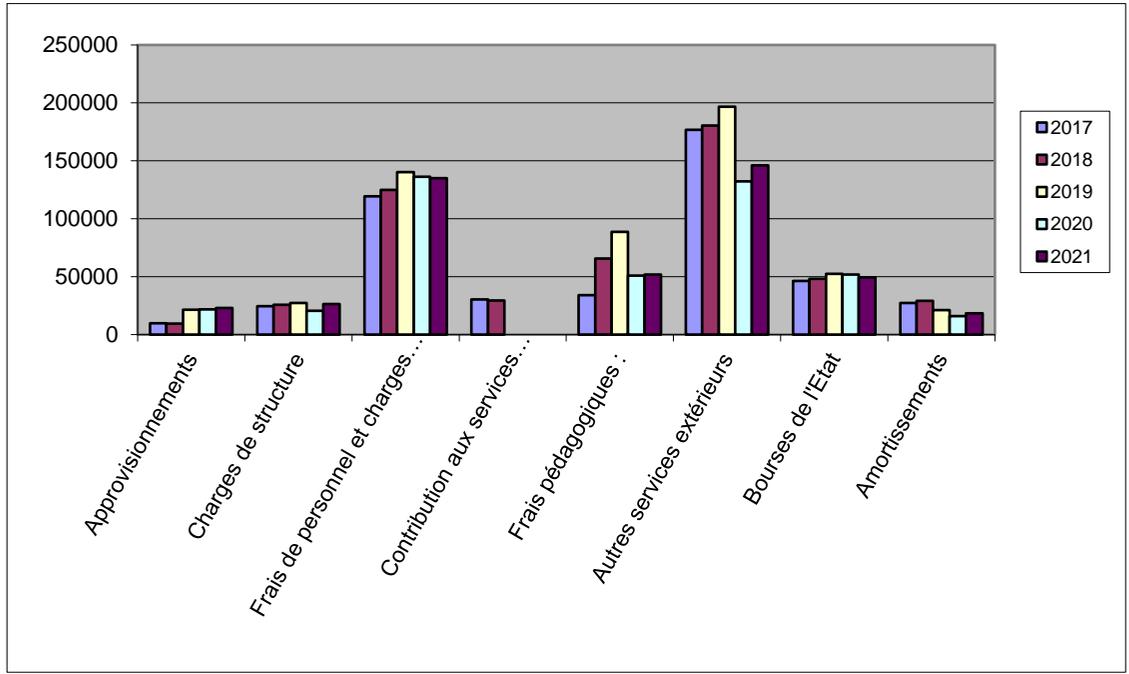
Légère augmentation des charges cette année.

Les frais de sous-traitance et les charges de structures réaugmentent légèrement en raison de la présence partielle des élèves sur une partie de l'année.

Poursuite des actions de communication sur 2021.

Stabilité des autres dépenses

Répartition des charges 2021 du Lycée Professionnel Agricole d'Orthez



441995 27

