



# BUDGET PREVISIONNEL 2023

## Brochure 1

AgroCampus 64 .....	Pages 1-2
L.E.G.T.A. de Pau-Montardon.....	Pages 3-12
L.P.A. d'Oloron-Sainte-Marie .....	Pages 13-22
Exploitation agricole de Pau-Montardon.....	Pages 23-32
L.P.A. d'Orthez.....	Pages 33-42

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

**RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

<b>CHARGES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>MONTANT</b>
Compte 60 : Achat	2 513 824	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	3 599 876
Compte 61 : Services extérieurs	969 430	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	737 940	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	117 760	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	4 200 690	Compte 74 : Subvention d'exploitation	5 684 987
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	867 950	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	433 235
Compte 66 : Charges financières	11 500	Compte 76 : Produits financiers	3 750
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	318 938	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	218 418
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	20 500	Compte 79 : Transferts de charges	0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 758 532</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 940 266</b>
<b>Résultat prévisionnel : Bénéfice</b>	<b>181 734</b>	<b>Résultat prévisionnel : Perte</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>9 940 266</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>9 940 266</b>

**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

<b>Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)</b>	<b>181 734,00</b>
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	318 938,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	218 418,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	100,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	13 705,00
<b>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>268 649,00</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

**RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL**

<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>0,00</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>268 649,00</b>
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	35 500,00	Compte 26	50,00
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	5 150,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	2 200,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	298 100,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	189 800,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	13 705,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	5 810,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	5 500,00
Compte 10-13	100,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	12 100,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>344 660,00</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>492 004,00</b>
<b>Apport au Fonds de roulement</b>	<b>147 344,00</b>	<b>Prélèvement sur le Fonds de roulement</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>492 004,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>492 004,00</b>

**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement brut antérieur	3 780 436,21
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>147 344,00</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>3 927 780,21</b>

## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	18 000	18 000	Produits d'entretien tenus en stocks
602-5	Fournitures atelier pédagogique	5 500	6 000	Papier pour copieurs et imprimantes
602-81	Denrées alimentaires	250 000	250 000	Alimentation des pensionnaires et commensaux
602	Cumul sur 602	273 500	274 000	
606-1	Eau	30 000	30 000	Eau fournie par la SATEG
606-2	Gaz	309 134	446 687	Combustible de chauffage et eau chaude sanitaire
606-3	Electricité	77 000	115 000	Electricité
606-4	Carburants et lubrifiants	7 000	7 000	Carburants des véhicules administratifs
606-6	Fournitures diverses	34 000	40 437	Fournitures d'entretien et matériel d'intendance
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	19 000	19 000	Fournitures pédagogiques
606-8	Divers	57 880	55 000	Diverses fournitures dont petit matériel (< 800 €/subventions)
606	Cumul sur 606	534 014	713 124	
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>807 514</b>	<b>987 124</b>	
611	Sous traitance	25 000	25 000	Diverses sous-traitance
611	Cumul sur 611	25 000	25 000	
612-2	Redevance de crédit-bail	0	500	
612	Cumul sur 612	0	500	
613-2	Locations de matériels	16 000	16 000	Locations copieurs, téléphone, etc.
613	Cumul sur 613	16 000	16 000	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	56 000	67 400	
615-5	Travaux sur matériels	20 000	27 000	Réparations de matériels et contrats de maintenance afférents
615	Cumul sur 615	76 000	94 400	
616	Primes d'assurance	9 000	9 000	Assurances des véhicules et stagiaires
616	Cumul sur 616	9 000	9 000	
618-1	Documentation générale et administrative	500	500	Veille juridique
618-3	Documentation pour CDI	10 000	10 000	CDI
618-8	Autres	5 000	5 000	Remboursement des NAS (Nécessités Absolues de Service)
618	Cumul sur 618	15 500	15 500	
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>141 500</b>	<b>160 400</b>	
622-6	Frais d'honoraires	35 000	35 000	Frais d'intervenants et autres prestations pédagogiques
622-7	Frais d'actes et de contentieux	0	500	Frais d'huissiers
622	Cumul sur 622	35 000	35 500	
623-1	Annonces et insertions	500	1 000	Encarts publicitaires
623-6	Catalogues et imprimés	500	1 000	Plaquettes et affiches de communication de l'établissement
623	Cumul sur 623	1 000	2 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
624-5	Voyages et visites	55 000	50 000	Intégralité des frais relatifs aux voyages et sorties pédagogiques
624-8	Divers transports	100	100	Frais de port sur achats
624	Cumul sur 624	55 100	50 100	
625-1	Frais de déplacements	28000	25 000	Frais déplacement du personnel et réseau Amérique Latine
625-7	Réceptions	3 000	3 000	Frais alimentaires pour réceptions
625	Cumul sur 625	31 000	28 000	
626-1	Télécommunications	11 000	11 000	Téléphonie fixe et mobile
626-2	Affranchissements	12 000	11 000	Machine à affranchir
626	Cumul 626	23 000	22 000	
627	Frais financiers	500	500	Frais bancaires de paiement CB et virements
627	Cumul sur 627	500	500	
628-8	Autres services extérieurs	20 000	20 000	Diverses adhésions et prestations (Réana + formation CNED)
628	Cumul sur 628	20 000	20 000	
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>165 600</b>	<b>158 100</b>	
631-1	Impôts sur les salaires	11 000	11 000	Taxe sur les salaires
631	Cumul sur 631	11 000	11 000	
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	
641-13	Personnel administratif	25 000	25 000	0,7 ETP
641-42	Indemnité compensatrice de CSG	100	100	Depuis le 1er janvier 2018
641-5	Congés payés	500	500	Congés payés des maîtres au pair
641-6	Primes et Gratifications	0	2 000	Indemnité de service civique
641	Cumul sur 641	25 600	27 600	
643	Rémunérations diverses	0	1 000	
643	Cumul sur 643	0	1 000	
644-6	Rémunération Assistants d'Education	183 000	190 000	8 ETP pour les AED et 2 ETP pour les AESH
644	Cumul sur 644	183 000	190 000	
646-1	Sécurité sociale	66 000	68 000	Charges sociales afférentes
646-3	Ircantec	9 000	9 000	Idem
646-4	Chômage	8 000	8 000	Idem
646	Cumul sur 646	83 000	85 000	
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>291 600</b>	<b>303 600</b>	
651	Redevances, licences, conces	9 000	9 500	Contrats de maintenance informatique, licences, logiciel de paie et maintenance du site internet
651	Cumul sur 651	9 000	9 500	
653-3	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	94 000	74 000	18,5 % du SRH (Service de Restauration et d'Hébergement) encaissé
653	Cumul sur 653	94 000	74 000	
657-4	Bourses Etat	100 000	100 000	Bourses sur critères sociaux
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	2 000	2 000	Dotation FSL (Fonds Social Lycéen)
657-8	Autres bourses et aides	5 500	5 000	Bourses pour la coopération internationale

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
657	Cumul sur 657	107 500	107 000	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	500	500	Créances insolvables
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	35 000	35 000	Balances d'échange
658	Charges diverses de gestion courante	35 500	35 500	
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>246 000</b>	<b>226 000</b>	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	7 600	7 600	Amortissement des biens acquis sur fonds propres
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	20 700	20 700	Amortissement des biens acquis sur subventions
681	Cumul 681	28 300	28 300	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>28 300</b>	<b>28 300</b>	
709-6	Remises sur pensions	6 000	6 000	
709	Cumul sur 709	6 000	6 000	
<b>70</b>	<b>COMPTES DE PRODUITS</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 697 514</b>	<b>1 880 524</b>	



## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	418 000	400 000	Base de 450 élèves/étudiants et les apprentis dès septembre
706-3	Hébergements hôtes de passage	13 000	12 000	
706-4	Repas hôtes de passage	15 000	12 000	
706-8	Autres prestations de service	49 000	48 036	Divers remboursements ou participations des familles
706	Cumul sur 706	495 000	472 036	
708-11	Tickets repas des personnels	9 000	9 000	Repas pris sur place par les personnels
708-3	Locations diverses	2 000	2 000	
708-8	Autres produits d'activités annexes	1 000	1 000	Diverses prestations rendues
708	Cumul sur 708	12 000	12 000	
<b>70</b>	<b>VENTES</b>	<b>507 000</b>	<b>484 036</b>	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	100 000	100 000	Bourses sur critères sociaux
741-47	Subvention pour le FSL	2 000	2 000	Dotation FSL
741-48	Autres aides	22 000	20 000	Déléguée réseau Amérique Latine
741-6	Subventions Assistants d'Education	280 000	290 000	Remboursement du salaire des AED et AESH
741-8	Autres subventions de l'Etat	23 000	20 000	Actions culturelles
741	Cumul sur 741	427 000	432 000	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	481 134	683 188	Subvention de fonctionnement du conseil régional
742-3	Participation au fonds commun - SRH	5 000	7 000	Allocations de restauration régionale : réajustement
742-4	Bourses et aides accordées par la région	1 000	1 000	Coopération internationale
742-88	Autres subventions de la région	62 000	65 000	Transports, actions éducatives, matériel
742	Cumul 742	549 134	756 188	
744-3	Subventions autres collectivités et établissements publics	18 500	18 500	Divers projets éducatifs
744	Cumul sur 744	18 500	18 500	
746	Dons et legs	5 500	5 000	Dons pour activités pédagogiques
746	Cumul sur 746	5 500	5 000	
747	Subventions autres collectivités publiques	18 000	12 100	Subventions d'organismes publics divers (communes, etc.)
747	Cumul sur 747	18 000	12 100	
748-2	Taxe d'Apprentissage	71 000	70 000	Crédits destinés à l'action pédagogique
748-88	Autres subventions d'exploitation	7 280	10 000	Diverses subventions
748	Cumul sur 748	78 280	80 000	
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS EXPLOITATIONS</b>	<b>1 096 414</b>	<b>1 303 788</b>	
756	Produits de cession d'actifs	2 000	1 000	Diverses ventes de matériels
756	Cumul sur 756	2 000	1 000	
758-3	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	1 000	1 000	
758-8	Produits de gestion courante - autres	70 400	70 000	Balances d'échange

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
758	Cumul 758	71 400	71 000	
<b>75</b>	<b>AUTRES PORDUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>73 400</b>	<b>72 000</b>	
781-3	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	20 700	20 700	Amortissements des biens acquis sur subventions
781	Cumul sur 781	20 700	20 700	
<b>78</b>	<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>20 700</b>	<b>20 700</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 697 514</b>	<b>1 880 524</b>	

## BUDGET PRIMITIF 2023

## INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	1 000	1 000	Crédits handicap
104	Cumul sur 104	1 000	1 000	
<b>10</b>	<b>CAPITAL ET RESERVES</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
134-12	Financements des autres actifs - Région	20 000	55 000	Diverses subventions régionales d'investissement
134	Cumul sur 134	20 000	55 000	
<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>20 000</b>	<b>55 000</b>	
165-5	Cautiionnements	5 000	5 000	Cautions des chambres
165	Cumul sur 165	5 000	5 000	
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	1 000	Cautions/entreprises
275	Cumul sur 275	1 000	1 000	
<b>27</b>	<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>27 000</b>	<b>62 000</b>	

## INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
165-5	Cautiionnements	5 000	5 000	Cautions des chambres
165	Cumul sur 165	5 000	5 000	
<b>1</b>	<b>COMPTES DE CAPITAUX</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	
205-3	Licences informatiques	1 000	2 000	Achat de logiciels
205	Cumul sur 205	1 000	2 000	
<b>20</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 000</b>	<b>2 000</b>	
215-47	Matériel et outillage	26 000	15 000	Matériel d"espaces verts sur subvention régionale
215	Cumul sur 215	26 000	15 000	
218-37	Matériel informatique/fonds propres	5 000	5 000	Divers matériels informatiques
218-47	Mobilier/fonds propres	0	20 000	
218-8	Autres immobilisations corporelles	10 000	20 000	Matériel d'intendance et pédagogique
218	Cumul sur 218	15 000	45 000	
<b>21</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>41 000</b>	<b>60 000</b>	
261	Titres et participations	500	0	
261	Cumul sur 261	500	0	
<b>26</b>		<b>500</b>	<b>-</b>	
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	1 000	Cautions/entreprises
275	Cumul sur 275	1 000	1 000	
<b>27</b>	<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>48 500</b>	<b>68 000</b>	

**BUDGET PRIMITIF 2023**

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>FONCTIONNEMENT</b>	BP	1 880 524	1 880 524	0
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>1 880 524</b>	<b>1 880 524</b>	<b>0</b>

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>INVESTISSEMENTS</b>	BP	68 000	62 000	-6 000
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>68 000</b>	<b>62 000</b>	<b>-6000</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	987 124	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	484 036
Compte 61 : Services extérieurs	160 400	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	158 100	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	11 000	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	303 600	Compte 74 : Subvention d'exploitation	1 303 788
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	226 000	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	72 000
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	28 300	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	20 700
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	6 000	Compte 79 : Transferts de charges	0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 880 524</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 880 524</b>
<b>Résultat prévisionnel : Bénéfice</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : Perte</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>1 880 524</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>1 880 524</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<b>Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)</b>	<b>0,00</b>
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 300,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	20 700,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	1 000,00
<b>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>6 600,00</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

<b>RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL</b>			
<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>0,00</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>6 600,00</b>
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	5 000,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	2 000,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	1 000,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	60 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	55 000,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	1 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00
	0,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	5 000,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>68 000,00</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>69 600,00</b>
<b>Apport au Fonds de roulement</b>	<b>1 600,00</b>	<b>Prélèvement sur le Fonds de roulement</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>69 600,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>69 600,00</b>

<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	
Fonds de roulement brut antérieur	791 284,12
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>1 600,00</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>792 884,12</b>

## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	10 000	9 000	
602-81	Denrées alimentaires	110 000	115 000	
602	Cumul sur 602	120 000	124 000	
606-1	Eau	11 000	11 000	
606-2	Gaz	97 350	149 000	
606-3	Electricité	29 000	40 000	
606-4	Carburants et lubrifiants	7 000	7 000	
606-6	Fournitures diverses	7 000	5 000	
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	44 900	45 000	
606-8	Divers	20 000	15 000	
606	Cumul sur 606	216 250	272 000	
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>336 250</b>	<b>396 000</b>	
611	Sous traitance	10 000	10 000	
611	Cumul sur 611	10 000	10 000	
613-2	Locations de matériels	4 500	5 000	
613-8	Diverses locations	500	500	
613	Cumul sur 613	5 000	5 500	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	36 000	35 000	
615-5	Travaux sur matériels	12 000	10 000	
615	Cumul sur 615	48 000	45 000	
616	Primes d'assurance	3 750	3 500	
616	Cumul sur 616	3 750	3 500	
618-1	Documentation générale et administrative	200	200	
618-3	Documentation pour CDI	5 000	5 000	
618-8	Autres	100	100	
618	Cumul sur 618	5 300	5 300	
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>72 050</b>	<b>69 300</b>	
622-6	Frais d'honoraires	15 000	12 000	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500	500	
622	Cumul 622	15 500	12 500	
623-1	Annonces et insertions	1 000	1 000	
623-3	Foires et expositions	0	200	
623-6	Catalogues et imprimés	500	1 000	
623	Cumul sur 623	1 500	2 200	
624-3	Transports entre établissements	150	100	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
624-5	Voyages et visites	31 000	30 500	
624-8	Divers transports	40 000	42 500	
624	Cumul sur 624	71 150	73 100	
625-1	Frais de déplacements	2 000	2 500	
625-2	Déplacements d'élèves hors transport collectif	300	300	
625-7	Réceptions	1 000	1 000	
625	Cumul sur 625	3 300	3 800	
626-1	Télécommunications	3 500	3 500	
626-2	Affranchissements	5 000	4 000	
626	Cumul 626	8 500	7 500	
627	Frais financiers	100	100	
627	Cumul sur 627	100	100	
628-8	Autres services extérieurs	4 700	5 000	
628	Cumul sur 628	4 700	5 000	
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>104 750</b>	<b>104 200</b>	
631-1	Impôts sur les salaires	6 696	7 000	
631	Cumul sur 631	6 696	7 000	
637	Autres impôts - taxes	400	400	
637	Cumul sur 637	400	400	
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS</b>	<b>7 096</b>	<b>7 400</b>	
641-13	Personnel administratif	100	0	
641-42	Indemnité compensatrice de CSG	100	0	
641-6	Primes et Gratifications	200	2 000	
641-7	Indemnités et avantages	200	200	
641	Cumul sur 641	600	2 200	
644-6	Rémunération Assistants d'Education	170 700	175 000	
644	Cumul sur 644	170 700	175 000	
646-1	Sécurité sociale	51 300	56 000	
646-3	Ircantec	5 100	7 500	
646-4	Chômage	6 297	7 000	
646	Cumul sur 646	62 697	70 500	
648-1	Indemnisation chômage	100	0	
648	Cumul sur 648	100	0	
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>234 097</b>	<b>247 700</b>	
651	Redevances, licences, conces	6 000	7 000	
651	Cumul sur 651	6 000	7 000	
653-3	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	37 000	37 000	
653	Cumul sur 653	37 000	37 000	
657-4	Bourses Etat	80 000	80 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	2 500	1 500	
657-8	Autres bourses et aides	10 000	10 000	
657	Cumul sur 657	92 500	91 500	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	500	500	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	20 000	20 000	
658	Charges diverses de gestion courante	20 500	20 500	
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>156 000</b>	<b>156 000</b>	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	5 800	5 800	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	18 258	18 000	
681	Cumul 681	24 058	23 800	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>24 058</b>	<b>23 800</b>	
709-6	Remises sur pensions	9 200	10 000	
709	Cumul sur 709	9 200	10 000	
<b>70</b>	<b>COMPTES DE PRODUITS</b>	<b>9 200</b>	<b>10 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>943 501</b>	<b>1 014 400</b>	



## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	200 000	200 000	
706-3	Hébergements hôtes de passage	2 700	3 000	
706-4	Repas hôtes de passage	7 000	8 000	
706-8	Autres prestations de service	30 000	32 000	
706	Cumul sur 706	239 700	243 000	
708-11	Tickets repas des personnels	5 500	6 000	
708-3	Locations diverses	1 000	1 000	
708-4	Mise à disposition de personnel facturé	200	-	
708-8	Autres produits d'activités annexes	500	600	
708	Cumul sur 708	7 200	7 600	
<b>70</b>	<b>VENTES</b>	<b>246 900</b>	<b>250 600</b>	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	80 000	80 000	
741-47	Subvention pour le FSL	2 500	1 500	
741-6	Subventions Assistants d'Education	246 100	255 000	
741-8	Autres subventions de l'Etat	5 200	5 000	
741	Cumul sur 741	333 800	341 500	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	159 021	242 400	
742-3	Participation au fonds commun - SRH	10 000	7 500	
742-88	Autres subventions de la région	88 400	80 000	
742	Cumul 742	257 421	329 900	
744-8	Autres subventions (collectivités publiques)	-	1 500	
744	Cumul sur 744	-	1 500	
746	Dons et legs	5 320	5 000	
746	Cumul sur 746	5 320	5 000	
747	Subventions autres collectivités publiques	10 000	10 000	COP
747	Cumul sur 747	10 000	10 000	
748-2	Taxe d'Apprentissage	20 000	19 000	
748-88	Autres subventions d'exploitation	-	5 000	
748	Cumul sur 748	20 000	24 000	
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS EXPLOITATIONS</b>	<b>626 541</b>	<b>711 900</b>	
752	Loyer	100	100	
752	Cumul sur 752	100	100	
756	Produits de cession d'actifs	300	300	
756	Cumul sur 756	300	300	
758-3	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	500	500	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
758-8	Produits de gestion courante - autres	30 000	33 000	
758	Cumul 758	30 500	33 500	
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>30 800</b>	<b>33 800</b>	
781-3	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	18 258	18 000	
781	Cumul sur 781	18 258	18 000	
<b>78</b>	<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>18 258</b>	<b>18 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>922 599</b>	<b>1 014 400</b>	

## BUDGET PRIMITIF 2023

## INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	3 500	1 000	
104	Cumul sur 104	3 500	1 000	
<b>10</b>	<b>CAPITAL ET RESERVES</b>	<b>3 500</b>	<b>1 000</b>	
134-12	Financements des autres actifs - Région	17 500	46 500	
134	Cumul sur 134	17 500	46 500	
<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>17 500</b>	<b>46 500</b>	
165-5	Cautionnements	1 000	1 000	
165	Cumul sur 165	1 000	1 000	
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
275	Dépôts et cautionnements versés	0	1 000	
275	Cumul sur 275	0	1 000	
<b>27</b>	<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>22 000</b>	<b>49 500</b>	

## INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
165-5	Cautionnements	0	1 000	
165	Cumul sur 165	0	1 000	
<b>1</b>	<b>COMPTE DE CAPITAUX</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	
205-3	Licences informatiques	0	1 000	
205-8	Autres concessions et droits similaires	0	1 000	
205	Cumul sur 205	0	2 000	
<b>20</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>	
213-57	Installations générales, agencements acquis par l'établissement	1 000	0	
213-5	Installations générales, agencements	1 000	0	
213	Cumul sur 213	1 000	0	
215-4	Achat matériel, tondeuse	15 000	5 000	
215	Cumul sur 215	15 000	5 000	
218-27	Véhicule	0	15 000	
218-37	Matériel informatique/fonds propres	0	2 500	
218-3	Matériel informatique et de bureau	2 100	0	
218-47	Mobilier/fonds propres	3 000	5 000	
218-8	Autres immobilisations corporelles	0	20 000	
218	Cumul sur 218	5 100	42 500	
<b>21</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>20 100</b>	<b>47 500</b>	
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	1 000	
275	Cumul sur 275	1 000	1 000	
<b>27</b>	<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>7 100</b>	<b>51 500</b>	

**BUDGET PRIMITIF 2023**

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>FONCTIONNEMENT</b>	BP	1 014 400	1 014 400	0
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>1 014 400</b>	<b>1 014 400</b>	<b>0</b>

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>INVESTISSEMENTS</b>	BP	51 500	49 500	-2 000
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>51 500</b>	<b>49 500</b>	<b>-2000</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	396 000	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	250 600
Compte 61 : Services extérieurs	69 300	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	104 200	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	7 400	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	247 700	Compte 74 : Subvention d'exploitation	711 900
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	156 000	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	33 900
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	23 800	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	18 000
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	10 000	Compte 79 : Transferts de charges	0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 014 400</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 014 400</b>
<b>Résultat prévisionnel : Bénéfice</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : Perte</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>1 014 400</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>1 014 400</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<b>Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)</b>	<b>0,00</b>
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 800,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 000,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	300,00
<b>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>5 500,00</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>0,00</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>5 500,00</b>
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	1 000,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	2 000,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	1 000,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	47 500,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	46 500,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	300,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00
		Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	1 000,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>51 500,00</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>55 300,00</b>
<b>Apport au Fonds de roulement</b>	<b>3 800,00</b>	<b>Prélèvement sur le Fonds de roulement</b>	
<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>55 300,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>55 300,00</b>

## VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	249 053,39
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>3 800,00</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>252 853,39</b>

## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	21 900	21 500	Diminution des intrants + estimation inflation 20%
601-2	Semences	17 000	20 400	Base 2022 + estimation inflation 20%
601-3	Produits de défense des végétaux	7 500	6 500	Inflation de 20% non visible car réduction produits phytos
601-4	Aliments du bétail	90 000	87 000	Base 2022 : diminution des achats d'aliment car utilisation de notre maïs
601-5	Produits de défense des animaux	17 100	17 100	Protocole sanitaire inchangé
601-6	Produits de reproduction animale	11 300	11 300	Protocole sanitaire inchangé
601-7	Emballages	50	50	
601	Cumul sur 601	164 850	163 850	
602-1	Carburants et lubrifiants	11 000	12 000	Economie consommation carburant + estimation inflation 20%
602-2	Produits d'entretien	1 000	1 000	Base 2022
602-3	Fournitures d'atelier et de magasin	100	100	
602-4	Fournitures de bureau	500	500	
602-81	Denrées alimentaires	50	50	
602-88	Autres matières premières	19 000	20 900	Augmentation du prix de la paille de 10%
602	Cumul sur 602	31 650	34 550	
604	Achat d'animaux	500	500	
604	Cumul sur 604	500	500	
606-1	Eau	18 000	18 000	
606-3	Electricité	12 000	12 000	
606-4	Carburants et lubrifiants	500	500	
606-5	Eau d'irrigation	2 000	2 000	
606-6	Fournitures diverses	10 500	10 500	
606-8	Divers	1 000	1 000	
606	Cumul sur 606	44 000	44 000	
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>241 000</b>	<b>242 900</b>	
611	Sous traitance	110 000	110 000	Leroux, copieur, loc tank, déplacements intervenants
611	Cumul sur 611	110 000	110 000	
613-1	Fermage	7 000	5 900	Perte fermage parcelle Lescar
613-2	Locations de matériels	22 300	22 300	Tracteur John Deere
613-8	Autres locations	500	500	
613	Cumul sur 613	29 800	28 700	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	12 500	12 500	
615-5	Travaux sur matériels	12 000	12 500	
615	Cumul sur 615	24 500	25 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
616	Primes d'assurance	21 000	21 000	
616	Cumul sur 616	21 000	21 000	
618-3	Documentation technique	100	100	
618	Cumul sur 618	100	100	
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>185 400</b>	<b>184 800</b>	
622-5	Honoraires vétérinaires	2 500	2 500	
622-8	Diverses rémunérations d'intermédiaires	50	50	
622	Cumul 622	2 550	2 550	
623-1	Annonces et insertions	50	50	
623	Cumul sur 623	50	50	
624-1	Transports de biens sur achats	650	100	Aucune écriture depuis 2 ans
624-3	Transports entre établissements ou centres	50	50	
624-8	Divers transports	500	100	Aucune écriture depuis 2 ans
624	Cumul sur 624	1 200	250	
626-1	Télécommunications	1 000	1 000	
626-2	Affranchissements	50	50	
626	Cumul 626	1 050	1 050	
627	Frais bancaires	100	100	
627	Cumul 627	100	100	
628-1	Cotisation professionnelle	900	900	Base 2022
628-8	Autres services extérieurs	500	500	
628	Cumul sur 628	1 400	1 400	
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>6 350</b>	<b>5 400</b>	
634	Taxes sur produits d'exploitation	1 300	1 300	Interbev + Normabev
634	Cumul sur 634	1 300	1 300	
635	Impôts directs, autres	55	55	
635	Cumul sur 635	55	55	
637	Autres impôts, taxes	55	55	
637	Cumul sur 637	55	55	
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS</b>	<b>1 410</b>	<b>1 410</b>	
641-12	Personnel de l'exploitation	102 500	95 000	Salaire = 65600 + 43% de charges salariales
641	Cumul sur 641	102 500	95 000	
645-1	Msa	38 500	34 200	36%
645-3	CAMARCA	3 000	3 000	
645-8	URSSAF	50	50	
645	Cumul sur 645	41 550	37 250	
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>144 050</b>	<b>132 250</b>	
651	Redevances, licences, conces	1 050	1 050	
651	Cumul sur 651	1 050	1 050	
656	Valeur comptable éléments d'actifs cédés	1 940	50	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
656	Cumul sur 656	1 940	50	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	1 000	500	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	15 100	15 000	Balance d'échange
658-82	Balances d'échange	100	100	
658	Cumul sur 658	16 200	15 600	
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>19 190</b>	<b>16 700</b>	
661-1	Intérêts des emprunts et dettes	11 400	11 400	Emprunt bâtiment vaches laitières
661	Cumul sur 661	11 400	11 400	
668-8	Autres charges financières	100	100	
668	Cumul sur 668	100	100	
<b>66</b>		<b>11 500</b>	<b>11 500</b>	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	38 950	38 950	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	60 500	60 500	
681	Cumul 681	99 450	99 450	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>99 450</b>	<b>99 450</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>708 350</b>	<b>694 410</b>	



## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	32 400	45 000	Augmentation des rendements mais selon prix moyen campagne 2022
702-2	Produits animaux	180 000	220 000	Stabilisation du troupeau à 50 vaches à la traite
702-3	Produits transformés	4 000	100	
702	Cumul sur 702	216 400	265 100	
703	Vente dfe produits résiduels	100	100	
703	Cumul sur 703	100	100	
704	Vente d'animaux	111 000	100 000	
704	Cumul sur 704	111 000	100 000	
706-6	Travaux et services spécifiques	100	100	
706	Cumul sur 706	100	100	
708-3	Locations diverses	250	250	
708-4	Mise à disposition de personnel facturée	500	500	
708	Cumul sur 707	750	750	
<b>70</b>	<b>VENTES</b>	<b>328 350</b>	<b>366 050</b>	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	81 637	50 000	Subvention pédagogique de l'exploitation
742	Cumul 742	81 637	50 000	
747	Subventions autres collectivités publiques	36 000	36 000	
747	Cumul sur 747	36 000	36 000	
748-8	Autres subventions d'exploitation	4 500	1 500	Remboursement partiel de TIC
748	Cumul sur 748	4 500	1 500	
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS EXPLOITATIONS</b>	<b>122 137</b>	<b>87 500</b>	
756	Produits de cession d'actifs	11 100	5 000	Matériel d'élevage d'occasion
756	Cumul sur 756	11 100	5 000	
758-1	Indemnisation assurance	2 600	2 600	
758-2	Indemnités essais techniques hors convention	1 000	1 000	
758-8	Autres subventions	20 000	15 000	
758	Cumul 758	23 600	18 600	
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>34 700</b>	<b>23 600</b>	
761	Produits de participations	3 500	3 500	Base 2022
761	Cumul sur 761	3 500	3 500	
<b>76</b>	<b>SUBVENTIONS EXPLOITATIONS</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	
781	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	60 500	60 500	Base 2022
781	Cumul sur 781	60 500	60 500	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	60 500	60 500	
	<b>TOTAUX</b>	<b>549 187</b>	<b>541 150</b>	

## BUDGET PRIMITIF 2023

## INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
134-12	Financements des autres actifs - Région	257 970	0	
134	Cumul sur 134	257 970	0	
<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>257 970</b>	<b>-</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>257 970</b>	<b>0</b>	

## INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
164	Emprunts auprès d'établissements de crédits	23 400	23 400	
164	Cumul sur 164	23 400	0	
<b>16</b>		<b>23 400</b>	<b>23 400</b>	
203	Frais de recherche et de développement	3 000	0	
203	Cumul sur 203	3 000	0	
205-3	Logiciels	2 000	0	
205	Cumul sur 205	2 000	0	
<b>20</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 000</b>	<b>-</b>	
212-11	Terrains reçus en dotations ou affectation	25 000	0	
212	Cumul sur 212	25 000	0	
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	216 500	0	
213-57	Installations générales, agencements, aménagements, constructions acquises par l'établissement	103 000	10 000	
213	Cumul sur 213	319 500	10 000	
215-47	Matériel et outillage acquis par l'établissement	41 500	10 000	
215-48	Matériel et outillage autres	1 000	0	
215	Cumul sur 215	42 500	10 000	
<b>21</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>387 000</b>	<b>20 000</b>	
267-2	Créances ratt. À des particip. à organismes prof. agricoles	3 000	0	
267	Cumul sur 267	3 000	0	
<b>26</b>	<b>PARTICIP. CREANCES RATTACHES A PARTICIPATIONS</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>418 400</b>	<b>43 400</b>	

**BUDGET PRIMITIF 2023**

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>FONCTIONNEMENT</b>	BP	694 410	541 150	-153 260
	<b>TOTAL</b>	<b>694 410</b>	<b>541 150</b>	<b>-153260</b>

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
<b>INVESTISSEMENTS</b>	BP	43 400	0	-43 400
	<b>TOTAL</b>	<b>43 400</b>	<b>0</b>	<b>-43400</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	242 900	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	366 050
Compte 61 : Services extérieurs	184 800	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	5 400	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	1 410	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	132 250	Compte 74 : Subvention d'exploitation	87 500
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	16 700	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	23 600
Compte 66 : Charges financières	11 500	Compte 76 : Produits financiers	3 500
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	99 450	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	60 500
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	0	Compte 79 : Transferts de charges	0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>694 410</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>541 150</b>
<b>Résultat prévisionnel : Bénéfice</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : Perte</b>	<b>153 260</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>694 410</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>694 410</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<b>Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)</b>	<b>-153 260,00</b>
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	99 450,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	60 500,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	50,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	5 000,00
<b>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>-119 260,00</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>119 260,00</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>0,00</b>
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	23 400,00		<b>0,00</b>
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	0,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	0,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	20 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	5 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	0,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	0,00
	0,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	0,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>162 660,00</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>5 000,00</b>
<b>Apport au Fonds de roulement</b>		<b>Prélèvement sur le Fonds de roulement</b>	<b>157 660,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>162 660,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>162 660,00</b>

## VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 642 148,00
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-157 660,00</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-1 799 808,00</b>

## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
606-1	Eau	1 600	1 600	Stabilité des charges
606-2	Gaz	4 600	4 600	Stabilité des charges
606-3	Electricité	3 000	3 000	Stabilité des charges
606-4	Carburants et lubrifiants	6 000	5 000	
606-6	Fournitures diverses	6 000	5 000	
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	15 000	11 000	
606-8	Divers	10 000	6 000	
606	Cumul sur 606	46 200	36 200	
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>46 200</b>	<b>36 200</b>	
611	Sous traitance	155 000	155 000	Reversion des pensions aux établissements d'accueil
611	Cumul sur 611	155 000	155 000	
613-2	Locations de matériels	4 500	4 000	
613-8	Autres locations	100	100	
613	Cumul sur 613	4 600	4 100	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	4 500	4 500	Travaux et suivi obligatoire, maintenance des bâtiments
615-5	Travaux sur matériels	9 000	6 500	Travaux sur véhicules réalisés en 2022
615	Cumul sur 615	13 500	11 000	
616	Primes d'assurance	3 600	3 600	
616	Cumul sur 616	3 600	3 600	
618-3	Documentation pour CDI	3 000	3 000	
618-8	Autres	100	100	
618	Cumul sur 618	3 100	3 100	
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>179 800</b>	<b>176 800</b>	
622-6	Frais d'honoraires	9 500	9 500	Divers projets, intervenants ESC, visites médicales obligatoires
622-7	Frais d'actes et de contentieux	100	100	
622	Cumul 622	9 600	9 600	
623-1	Annonces et insertions	1 300	1 300	
623-6	Catalogues et imprimés	1 000	1 000	
623	Cumul sur 623	2 300	2 300	
624-5	Voyages et visites	37 000	37 000	Stabilité des sorties pédagogiques voyages
624-8	Divers transports	11 000	11 000	Transport des internes sur l'année
624	Cumul sur 624	48 000	48 000	
625-1	Frais de déplacements	3 500	3 000	
625-7	Réceptions	3 000	2 500	
625	Cumul sur 625	6 500	5 500	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
626-1	Télécommunications	3 100	3 100	
626-2	Affranchissements	2 300	2 300	
626	Cumul 626	5 400	5 400	
627	Frais financiers	20	20	
627	Cumul sur 627	20	20	
628-8	Autres services extérieurs	3 000	3 000	
628	Cumul sur 628	3 000	3 000	
631-1	Impôts sur les salaires	6 500	6 500	
631	Cumul sur 631	6 500	6 500	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	500	500	
637	Cumul sur 637	500	500	
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS</b>	<b>81 820</b>	<b>80 820</b>	
641-13	Personnel administratif	100	100	
641-6	Primes et Gratifications	300	300	Pas de service civique de janvier à septembre
641	Cumul sur 641	400	400	
644-6	Rémunération Assistants d'Education	104 280	104 280	Rémunération de 4,5 ETP AED et AESH
644	Cumul sur 644	104 280	104 280	
646-1	Sécurité sociale	30 000	30 000	Cotisations salaires AED/AESH
646-3	Ircantec	4 000	4 000	Cotisations salaires AED/AESH
646-4	Chômage	4 000	4 000	Cotisations salaires AED/AESH
646	Cumul sur 646	38 000	38 000	
648-1	Indemnisation chômage	100	100	
648	Cumul sur 648	100	100	
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>142 780</b>	<b>142 780</b>	
651	Redevances, licences, conces	3 000	3 000	
651	Cumul sur 651	3 000	3 000	
657-4	Bourses Etat	53 600	53 600	
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	1 000	1 000	Fonds social MASA
657-8	Autres bourses et aides	4 600	9 000	Augmentation des mobilités, Coopération internationale
657	Cumul sur 657	59 200	63 600	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	1 000	500	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	13 000	13 000	Stabilité des balances d'échange
658	Charges diverses de gestion courante	14 000	13 500	
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>76 200</b>	<b>80 100</b>	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	2 000	2 500	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	17 245	17 245	
681	Cumul 681	19 245	19 745	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>19 245</b>	<b>19 745</b>	
7096	Remises sur pensions	4 500	4 500	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
709	Cumul sur 709	4 500	4 500	
<b>70</b>	<b>COMPTE DE PRODUITS</b>	<b>4 500</b>	<b>4 500</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>550 545</b>	<b>540 945</b>	



## BUDGET PRIMITIF 2023

## FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	138 500	138 500	Stabilité des effectifs
706-3	Hébergements hôtes de passage	20	20	
706-4	Repas hôtes de passage	10	10	
706-8	Autres prestations de service	14 500	9 500	Participation des familles aux voyages, activité hippologie
706	Cumul sur 706	153 030	148 030	
708-11	Tickets repas des personnels	50	50	
708-3	Locations diverses	2 500	1 000	Locations diverses
708-8	Autres produits d'activités annexes	5 500	5 500	Refacturation charges locatives logements COP
708	Cumul sur 708	8 050	6 550	
<b>70</b>	<b>VENTES</b>	<b>161 080</b>	<b>154 580</b>	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	53 600	53 600	Stabilité prévisionnelle des élèves boursiers
741-47	Subvention pour le FSL	1 000	1 000	
741-61	Subventions Assistants d'Education	148 000	148 000	Stabilité de la subvention des AE/AESH
741-8	Autres subventions de l'Etat	10 000	7 000	Subvention CRARC, remboursement déplacements agents MAA et visites médicales
741	Cumul sur 741	212 600	209 600	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	53 700	54 280	Légère augmentation de la DGF
742-3	Participation au fonds commun - SRH	3 900	3 900	Stabilité des élèves bénéficiaires des ARR
742-8	Autres subventions de la région	57 600	47 000	Subventions diverses transports et voyages
742	Cumul sur 742	115 200	105 180	
744-51	Rémunération CNASEA	120	120	
744	Cumul sur 744	120	120	
746	Dons et legs	3 000	2 000	Dons pour TNLA et voyage
746	Cumul sur 746	3 000	2 000	
747	Subventions autres collectivités publiques	4 300	8 000	Mobilités et subvention CCLO
747	Cumul sur 747	4 300	8 000	
748-2	Taxe d'Apprentissage	23 000	23 000	Stabilité de la collecte de taxe
748-88	Autres subventions d'exploitation	1 000	1 000	
748	Cumul sur 748	24 000	24 000	
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>	<b>359 220</b>	<b>348 900</b>	
752	Revenus des immeubles non affectés	8 000	8 000	Loyers logements en COP
752	Cumul sur 752	8 000	8 000	
756	Produits de cession d'actifs	500	500	Vente matérielles
756	Cumul sur 756	500	500	
758-8	Produits de gestion courante - autres	1 000	1 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
758	Cumul sur 758	1 000	1 000	
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>9 500</b>	<b>9 500</b>	
781-13	Reprises sur amortissement	17 245	17 245	
781	Cumul sur 781	17 245	17 245	
<b>78</b>	<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>17 245</b>	<b>17 245</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>547 045</b>	<b>530 225</b>	

## BUDGET PRIMITIF 2023

## INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	100	100	
104	Cumul sur 104	100	100	
<b>10</b>	<b>CAPITAL ET RESERVES</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
134-12	Financements des autres actifs - Région	35 000	25 000	Petit matériel pédagogiquement aménagement : 15000 € Matériel espaces verts nouvel agent : 1000 € Renouvellement mobilier pédagogique : 4000 € Divers : 5000 €
134-18	Financement des autres actifs - Autres	100	100	
134	Cumul sur 134	35 100	25 100	
<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>35 100</b>	<b>25 100</b>	
165-5	Cautionnements	100	100	
165	Cumul sur 165	100	100	
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
275	Dépôts et cautionnements versés	500	500	
275	Cumul sur 275	500	500	
<b>27</b>	<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	
<b>TOTAUX</b>		<b>35 800</b>	<b>25 800</b>	

## INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023	OBSERVATIONS
134-12	Financement de l'actif	100	100	
134	Cumul sur 134	100	100	
165-5	Cautionnements	100	100	
165	Cumul sur 165	100	100	
<b>1</b>	<b>COMPTES DE CAPITAUX</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	
205-3	Licences informatiques	100	100	
205	Cumul sur 205	100	100	
<b>20</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
213-57	Installations générales, agencements, aménagement constructions mis	4 000	500	
213	Cumul sur 213	4 000	500	
215-47	Matériel et outillage	14 000	20 000	Renouvellement matériel aménagement paysager et autres
215	Cumul sur 215	14 000	20 000	

**BUDGET PRIMITIF 2023**

		<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>EXCEDENT / DEFICIT</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	BP	540 945	530 225	-10 720
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>540 945</b>	<b>530 225</b>	<b>-10720</b>

		<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>EXCEDENT / DEFICIT</b>
<b>INVESTISSEMENTS</b>	BP	27 310	25 800	-1 510
	DM1			0
	DM2			0
	DM3			0
	<b>TOTAL</b>	<b>27 310</b>	<b>25 800</b>	<b>-1510</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	36 200	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	154 580
Compte 61 : Services extérieurs	176 800	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	73 820	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	7 000	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	142 780	Compte 74 : Subvention d'exploitation	348 900
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	67 100	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	9 500
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	32 745	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	17 245
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	4 500	Compte 79 : Transferts de charges	0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>540 945</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>530 225</b>
<b>Résultat prévisionnel : Bénéfice</b>	<b>0</b>	<b>Résultat prévisionnel : Perte</b>	<b>10 720</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>540 945</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel</b>	<b>540 945</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<b>Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)</b>	<b>-10 720,00</b>
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 745,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 245,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	500,00
<b>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>-8 720,00</b>

## TABLEAU DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

**RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL**

<b>Insuffisance d'autofinancement</b>	<b>8 720,00</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>0,00</b>
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	100,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	100,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	100,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	100,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	100,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	26 500,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	25 100,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	510,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	500,00
	0,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	500,00
<b>Total des Emplois</b>	<b>36 030,00</b>	<b>Total des ressources</b>	<b>26 300,00</b>
<b>Apport au Fonds de roulement</b>	<b>0,00</b>	<b>Prélèvement sur le Fonds de roulement</b>	<b>9 730,00</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>36 030,00</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé</b>	<b>36 030,00</b>

**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement brut antérieur	141 937,00
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-9 730,00</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>132 207,00</b>