



COMPTES FINANCIERS 2022

Brochure 1

Note de synthèse sur la situation financière de l'AgroCampus 64

Pages 1 à 2

Analyse des résultats financiers de l'AgroCampus 64

Pages 3 à 5

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

Mars 2023

Compte financier 2022

Ce compte financier **2022** enregistre un résultat de fonctionnement excédentaire de 716 192.00€, une capacité d'autofinancement positive de 805 967.00€ et une augmentation du fonds de roulement de 622 021.00€.

L'exercice est donc excédentaire et se traduit par une amélioration du fonds de roulement qui passe de 137 jours à 145 jours de fonctionnement.

L'**année 2022** est marquée essentiellement par :

- Un développement de l'activité de formation des centres de l'Agrocampus.
 - Augmentation des effectifs dans les 3 Lycées
 - Stabilisation des effectifs du CFAA
 - Augmentation de l'activité du CFPPA
- Une gestion plus en plus saine de certains centres (Exploitation de Montardon-Halle Agroalimentaire)
- Une augmentation conséquente des produits de première nécessité
 - Alimentation +15%
 - Electricité +64%
 - Gaz +65%

L'**Agrocampus 64** n'aurait pas affiché ces résultats sans l'aide exceptionnelle aux 2 lycées impactés du CR et des dotations exceptionnelles de 135 992.00€ pour Montardon (+89 000.00€ avance titré en 2023) et de 62 524.00€ pour Oloron,

Axes 2023

En **3 années**, le fonds de roulement de l'**Agrocampus 64** a été multiplié par 2 et sa trésorerie par 5.

Les charges de personnel sont restées stable (+10%)

L'établissement est désormais en mesure d'accompagner en cofinçant des projets de développement et de restructuration de ces centres.

Nous sommes dans l'attente des décisions du CR concernant les 4 schémas Directeurs déposés pour nos exploitations et la halle.



ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 DE L' AGROCAMPUS 64

I - LES RESULTATS 2022

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations	Produits	Prévisions budgétaires	Réalizations
compte 7096 : rabais, remises	19 700	20 629,87			
compte 60 : achats	2 227 230	2 003 835,29	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	3 511 140	3 578 809,52
compte 61 : services extérieurs	955 890	934 835,41	compte 71 : production stockée	0	518 316,67
compte 62 : autres services extérieurs	736 410	692 596,45	compte 72 : production immobilisée	0	0
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	117 026	115 802,53			0
compte 64 : charges de personnel	4 249 067	4 125 511,14	compte 74 : subvention d'exploitation	5 510 103	5 247 026,91
compte 65 : autres charges de gestion courante	878 318	871 575,66	compte 75 : autres produits de gestion courante	460 330	646 998,46
compte 66 : charges financières	11 500	11 382,36	compte 76 : produits financiers	3 850	1 708,94
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	318 398	311 591,19	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	218 676	215 598,23
compte 71 : variation d'inventaire	0	531 955,72	compte 60 : Achats		127 449,32
TOTAL DES CHARGES	9 513 539	9 619 715,62	TOTAL DES PRODUITS	9 704 099	10 335 908,05
Résultat prévisionnel : Bénéfice	190 560	716 192,43	Résultat prévisionnel : perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	9 704 099	10 335 908,05	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	9 704 099	10 335 908,05

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'AGROCAMPUS

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	716 192,43
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	311 591,19
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	215 598,23
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 932,00
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	8 150,00
<u>Capacité d'autofinancement</u>	805 967,39

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

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	278 322,00	805 967,39
compte 134 : subvention d'équipement annulée	100,00				
compte 20 : immobilisations incorporelles	7 150,00		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	4 700,00	0
compte 21 : immobilisations corporelles	663 030,00	470 302,49	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	447 701,00	305 927,43
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	14 000,00	8 150,00
compte 27 : autres immobilisations	5 500,00		compte 27 : autres immobilisations	4 700,00	0
compte 26 : autres formes de participations	4 320,00	6,00	compte 26 : autres formes de participations	50,00	0
compte 16 : remboursement des dettes financières	34 500,00	29 894,35	compte 16 : augmentation des dettes financières	12 100,00	2 180,00
Total des Emplois	714 600,00	500 202,84	Total des ressources	761 373,00	1 122 224,82
Apport au Fonds de Roulement	46 773,00	622 021,98	Prélèvement sur le Fonds de Roulement		
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	761 373,00	1 122 224,82	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	761 373,00	1 122 224,82

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	3 733 663,21
Augmentation du fonds de roulement	622 021,98
Fonds de roulement brut au 31 décembre 2022	4 355 685,19
Valeur des stocks au 31 décembre 2022	645 765,89
Fonds de roulement net au 31 décembre 2022	3 709 919,30

soit 145 jours de fonctionnement