



COMPTES FINANCIERS 2022

Brochure 2

Analyse des résultats financiers du L.E.G.T.A de Montardon	Pages 2 à 13
Analyse des résultats financiers du L.P.A d'Oloron-Sainte-Marie	Pages 14 à 25
Analyse des résultats financiers de l'exploitation de Montardon	Pages 26 à 36
Analyse des résultats financiers du L.P.A d'Orthez	Pages 37 à 44



ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

I - LES RESULTATS 2022

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT DE PAU-MONTARDON

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	6 000,00	7 024,22	Compte 603 : Variation de stocks	0	25 901,85
Compte 60 : achats	807 514,00	718 493,79	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	507 000,00	495 787,93
Compte 61 : services extérieurs	141 500,00	180 334,48			
Compte 62 : autres services extérieurs	165 600,00	165 295,82	Compte 72 : production immobilisée	0	
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	11 000,00	11 113,00			
Compte 64 : charges de personnel	291 600,00	282 320,41	Compte 74 : subvention d'exploitation	1 096 414,00	903 462,59
Compte 65 : autres charges de gestion courante	246 000,00	151 861,00	Compte 75 : autres produits de gestion courante	73 400,00	99 957,44
Compte 66 : charges financières	0	0	Compte 76 : produits financiers	0	
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	28 300,00	27 915,22	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	20 700,00	20 354,45
TOTAL DES CHARGES	1 697 514,00	1 544 357,94	TOTAL DES PRODUITS	1 697 514,00	1 545 464,26
Résultat prévisionnel : Bénéfice		1 106,32	Résultat prévisionnel : Perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 697 514,00	1 545 464,26	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 697 514,00	1 545 464,26

Soit un taux de réalisation des dépenses à hauteur de 91 % des prévisions budgétaires. Cet écart important (norme de 5 %) s'explique par la provision suffisante des comptes enregistrant les dépenses de gaz et d'électricité notamment en raison des incertitudes quant au montant des factures de fin d'année.

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

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	5 600,00	6 617,09
Compte 131 : subvention d'équipement annulée		0			
Compte 20 : immobilisations incorporelles	1 000,00	0	Compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 000,00	
Compte 21 : immobilisations corporelles	41 000,00	36 615,08	Compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	20 000,00	23 336,64
Compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	2 000,00	2 050,00
Compte 26 : autres formes de participations	500,00		Compte 26 : autres formes de participations		
Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00		Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00	
Compte 16 : remboursement des dettes financières	5 000,00	4 200,00	Compte 16 : augmentation des dettes financières	5 000,00	
TOTAL DES EMPLOIS	48 500,00	40 815,08	TOTAL DES RESSOURCES	34 600,00	32 003,73
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	13 900,00	8 811,35
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	48 500,00	40 815,08	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	48 500,00	40 815,08

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	805 184,12
Prélèvement sur le fonds de roulement	-8 811,35
FONDS DE ROULEMENT BRUT	796 372,77
Valeur des stocks au 31 décembre 2022	25 901,85
Fonds de Roulement net	770 470,92

soit 180 jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	1 106,32
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 915,22
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	20 354,00
+ compte 675: valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	2 050,00
<u>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</u>	6 617,09

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
2022	-8 811,35	796 372,77	25 901,85	770 470,92	180
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 2022 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2022	1 517 164,26	4156,61
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

Le quotient journalier retrouve son niveau d'avant Covid, augmenté des surcoûts liés aux fluides et de l'alimentation du service de restauration scolaire.

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2022 - LEGTA DE PAU-MONTARDON

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	DEKRA	1 770,00
Vérification des installations gaz	DEKRA	150,00
Vérification des installations thermiques	DEKRA	180,00
Vérification des ascenseurs et monte-charges	DEKRA	sans objet en 2022
Vérification des installations sportives	DEKRA	330,00
Vérification des moyens de secours et incendie	APAVE du Sud-Ouest : triennale	sans objet en 2022
Vérification des extincteurs	Chronofeu	1 660,39
Vérification désenfumage	DEKRA	288,00
Vérification transpalette et portails	DEKRA	80,00
TOTAL		4458,39
Maintenance et entretien		
Maintenance standard téléphonique	SPIE Com	5 401,00
Maintenance des portails	Pyrénées Automatismes	715,20
Maintenance informatique	EDUTER	610,03
Maintenance logiciels gestion PRONOTE	INDEX EDUCATION	2 560,68
Maintenance des ascenseurs et monte-charges	OTIS / ORANGE	577,18
Maintenance logiciel gestion restauration	ARD + APC CLEAN	2 128,55
Maintenance des installations thermiques	INTER ENERGIES	16 969,26
Maintenance des appareils de cuisson + froid	SARRAT	11 080,54
Entretien des vêtements de travail et linge internat	MAJ ELIS Adour - fin du contrat -	524,78
Analyses microbiennes denrées	A BIO C	576,00
Entretien des bacs à graisse	STI CAZET	960,00
Entretien désenfumage	DEKRA	150,00
Entretien alarme incendie	SIEMENS	15 419,90
Dératisation/désinsectisation	SEAMAR	2 071,96
Enlèvement graisses alimentaires	OLEO RECYCLING	296,40
Redevance collecte déchets	SIECTOM Du nord de Pau	4 804,00
Adoucisseurs	A E I Environnement	665,38
TOTAL		65 510,86

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2022 - LEGTA DE PAU-MONTARDON (suite)

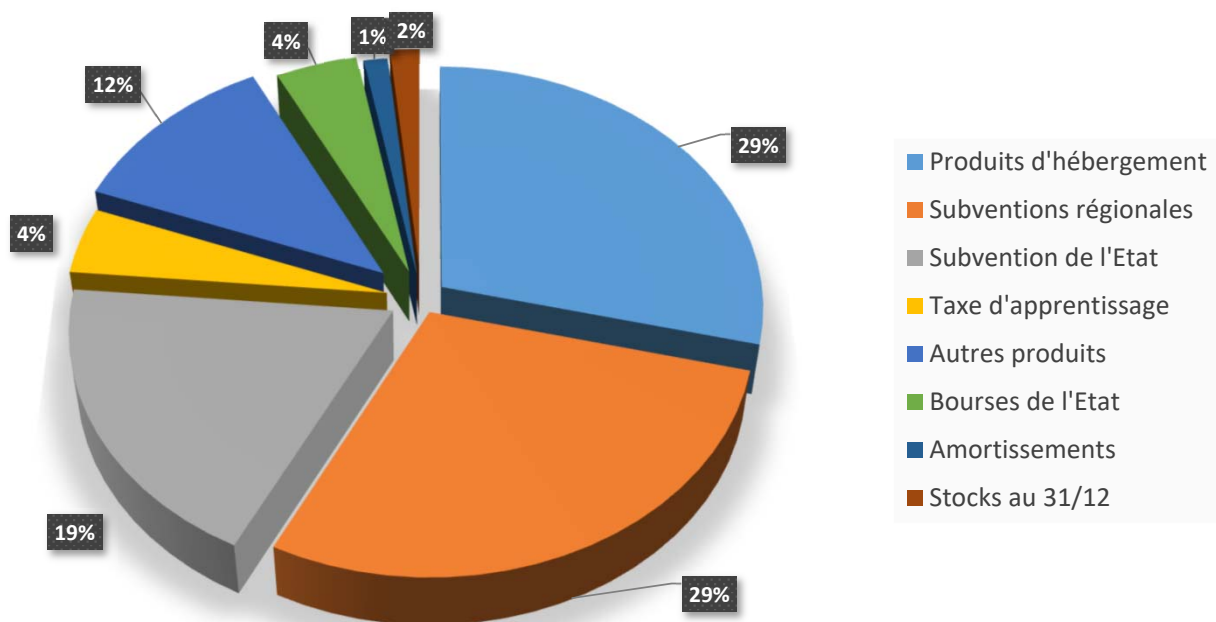
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	SECAP (Pitney-Bowes)	622,71
Droit de reprographie	Centre Français des Droits de Reproduction	911,21
Location des photocopieurs	SHARP	6 752,60
Entretien des photocopieurs	SHARP	6 584,35
Assurance des véhicules	MAIF	6 753,52
Téléphone fixe	ORANGE	7 896,22
Téléphone mobile	BOUYGUES	1 522,84
Evacuation des déchets toxiques	SUEZ	937,58
TOTAL		25227,51
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		95 196,76

V- TYPES DE PRODUITS DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

TYPES DE PRODUITS	2022		2021		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	444 121,40	28,8	382 906,01	30	ls se décomposent en 3 principaux postes, et sont en progression de 16 % par rapport à 2021 :
					- Pensions des apprenants : Bonne remontée des produits liée à l'augmentation des effectifs 2022 = 415 135 €. Pour mémoire : 2018 = 452 565 € - 2019 = 436 481 € - 2020 = 293 637 € - 2021 = 337 927.
					- Accueil des groupes : Annulation d'un groupe important - Tour du piémont en raison de travaux sur l'internat : 2022 = 20 050 €. Pour mémoire : 2018 = 10 277 € - 2019 = 65 741 € - 2020 = 680 € - 2021 = 25 192 €.
					- Repas des personnels : 2022 = 8 936 € - Baisse des effectifs en raison de problèmes rencontrés au service de restauration. Pour mémoire : 2018 = 13 212 € - 2019 = 14 051 € - 2020 = 7 404 € - 2021 = 9 505 €.
Subventions régionales	442 182,95	28,6	295 192,08	23	Subvention de fonctionnement : 392 048 € en 2022 - Il est à noter un complément de dotation à hauteur de 135 992 lié à l'augmentation du coût de l'énergie. Pour mémoire : en 2021 = 254 054 € - 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). Globalement sur 2022, les différentes subventions régionales ont progressé de 49,8 %.
					Allocation de Restauration Régionale : 5 371 € - stable.
					Diverses autres aides : 44 764 € réparties de la manière suivante : 15 281 € d'aide aux transports pédagogiques - Gratuité des manuels scolaires = 1 308 € - Sinistres = 2 594 € - Matériel pédagogique = 25 261 € - Coop internationale = 320 - Bourses versées directement aux étudiants BTS.
Subvention de l'Etat	293 351,75	19	308 446,53	24	Elles sont essentiellement constituées de la prise en charge des 7,7 ETP d' Assistants d'Education et des Aides aux Elèves en Situation de Handicap (AESH) pour 252 698 € - ce poste est stable.
					Bourses coopération internationale : 2 650 € + Actions culturelles = 20 975 €
					Divers remboursements (capteurs de CO2) : 1 458 € + diverses régularisations = 629 €
					Remboursement de frais de déplacement d'enseignants intervenants sur 2 établissements : 1 292 €
					Remboursement de visites médicales d'élèves partant en stage : 1 150 €
					Appui - absence de personnel = 12 500 €.
Taxe d'Apprentissage	67 818,78	4,4	56 044,71	4,5	Crédits affectés exclusivement au financement de la pédagogie (voyages, intervenants et matériels). Collecte en augmentation de 21 % - Meilleure organisation du service qui a réalisé des relances auprès des fournisseurs de l'EPL.
Autres produits	181 736,89	11,8	125 686,98	10	Participation des familles (voyages, équitation, etc.) : 47 593 € contre 23 556 € en 2020 - 2021 + 41 687 € - Reprise de diverses activités en extérieur.
					Balances d'échanges entre les centres constitutifs de l'EPL : 88 451 €.
					Coopération Internationale Erasmus et Stella 2 = 14 734 € - nouveau réseau Amérique Latine = 6 649 €.
					Diverses régularisations : 6 282 €.
					Vente du camion : 2 050 € - sinistre d'un véhicule = 3 670 € remboursement assurance.
					Dons de partenaires : 10 818 € - don des associations des parents d'élèves = 1 490 €.
Bourses de l'Etat	69 996,19	4,5	65 885,36	5	Ne concerne que les bourses des élèves du secondaire : augmentation à mettre en relation avec celle des effectifs.
Amortissements	20 354,45	1,3	20 089,00	2	Stabilité du montant des amortissements.
Stocks au 31/12	25 901,85	1,6	18 416,43	1,5	Augmentation des stocks (achats de dernière minute afin de profiter d'un destockage de papier à moins 30 %) :
					D'alimentation : 11 453,15 €
					De papier reprographie : 8 906,560 €
					De produits d'entretien : 5 542,14 €.
TOTAUX	1 545 464,26	100	1 272 667,10	100	

Les produits ont connu une nette progression de + 272 797,00 € ce qui représente + 21,4 %. Les raisons sont l'augmentation des effectifs et la reprise des activités pédagogiques en extérieur (Voyages - coop internationale etc).

REPARTITION DES PRODUITS 2022 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON



VI- TYPES DE CHARGES DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

	2022		2021		Commentaires																																	
	Montants	%	Montants	%																																		
Approvisionnements	331 099	21,4	240 752	19	Ce poste est en progression de 37,50 % pour plusieurs raisons : augmentation des effectifs depuis la rentrée ; Augmentation du coût de l'alimentation et des produits d'entretien estimée à environ 15 %. Nous avons également profité d'un déstockage de papier à -30 % sur la fin d'année. Toutes les autres fournitures ont également subi de fortes augmentations. <table><tr><td></td><td>2021</td><td>2022</td></tr><tr><td>Alimentation</td><td>190 376</td><td>251 761</td></tr><tr><td>Produits d'entretien</td><td>15 641</td><td>17 510</td></tr><tr><td>Papier</td><td>2 751</td><td>13 101</td></tr><tr><td>Autres</td><td>31 984</td><td>48 727</td></tr></table>		2021	2022	Alimentation	190 376	251 761	Produits d'entretien	15 641	17 510	Papier	2 751	13 101	Autres	31 984	48 727																		
	2021	2022																																				
Alimentation	190 376	251 761																																				
Produits d'entretien	15 641	17 510																																				
Papier	2 751	13 101																																				
Autres	31 984	48 727																																				
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	384 690	24,9	280 092	22	Ce poste est également en progression de 37,30 % avec des différences selon les postes. Tout ce qui relève d'un marché a été stabilisé (Contrat entretien chauffage - diverses locations de matériels/installations) ainsi que l'eau. Les dépenses énergétiques enregistrent les plus fortes variations à consommations inférieures (automne doux et consignes d'économies énergétiques envoyées par la Région appliquées au maximum). Carburants + 1 132 € soit + 22 % -Electricité + 30 710 € soit + 64 % et Gaz naturel pour chauffage + 81 187 € soit + 65 % le tout intégralement compensé par une dotation complémentaire régionale. <table><tr><td></td><td>2021</td><td>2022</td></tr><tr><td>Eau</td><td>25 156</td><td>24 150</td></tr><tr><td>Gaz</td><td>124 995</td><td>206 182</td></tr><tr><td>Electricité</td><td>47 934</td><td>78 644</td></tr><tr><td>Carburant</td><td>5 056</td><td>6 188</td></tr><tr><td>Contrat d'entretien du chauffage</td><td>16 439</td><td>16 969</td></tr><tr><td>Contrat d'entretien des copieurs</td><td>17 599</td><td>14 248</td></tr><tr><td>Enlèvement des ordures ménagères</td><td>4 804</td><td>4 804</td></tr><tr><td>Affranchissement</td><td>11 696</td><td>8 284</td></tr><tr><td>Téléphonie</td><td>10 013</td><td>9 419</td></tr><tr><td>Diverses locations</td><td>16 400</td><td>15 802</td></tr></table>		2021	2022	Eau	25 156	24 150	Gaz	124 995	206 182	Electricité	47 934	78 644	Carburant	5 056	6 188	Contrat d'entretien du chauffage	16 439	16 969	Contrat d'entretien des copieurs	17 599	14 248	Enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804	Affranchissement	11 696	8 284	Téléphonie	10 013	9 419	Diverses locations	16 400	15 802
	2021	2022																																				
Eau	25 156	24 150																																				
Gaz	124 995	206 182																																				
Electricité	47 934	78 644																																				
Carburant	5 056	6 188																																				
Contrat d'entretien du chauffage	16 439	16 969																																				
Contrat d'entretien des copieurs	17 599	14 248																																				
Enlèvement des ordures ménagères	4 804	4 804																																				
Affranchissement	11 696	8 284																																				
Téléphonie	10 013	9 419																																				
Diverses locations	16 400	15 802																																				
Entretien des bâtiments et du matériel - Sécurité	114 593	7,4	112 964	9	Grande stabilité de ce poste - la plupart des entretiens relevant d'un contrat pluriannuel ou d'un marché public n'ont pas connu d'augmentation tarifaire.																																	
Frais de personnel et charges sociales	293 433	19	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. L'augmentation de 13 683 € est imputable aux différentes augmentations salariales en 2022 ainsi qu'à des remplacements pour maladie.																																	
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	104 697	6,8	86 723	7	Proportionnelle aux recettes enregistrées sur le SRH, elle est répartie logiquement à la hausse. Contribution à hauteur de 22,50 %.																																	

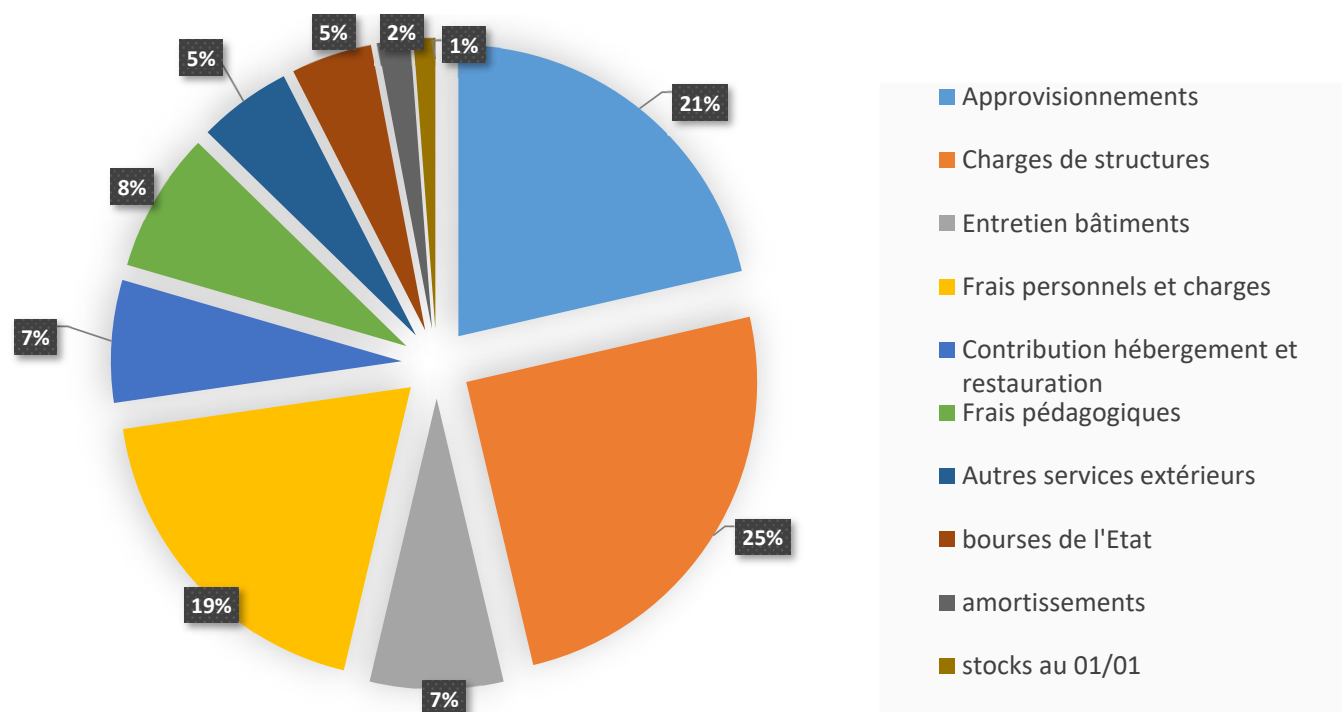
Hormis les dépenses d'alimentation, de gaz, d'électricité et tous les autres approvisionnements qui subissent les augmentations conjoncturelles, les autres postes de dépenses du budget 2022, notamment ceux liés à l'entretien des bâtiments et matériels ont été maîtrisés. Les dépenses de pédagogie ont retrouvé leur niveau d'avant COVID,

VI- TYPES DE CHARGES DU LEGTA DE PAU-MONTARDON(suite)



Frais pédagogiques	119 692	7,8	78 424	6,5	La répartition des frais pédagogiques est la suivante :		
						2022	2021
					CDI	9 821	10 410
					Fournitures pour les laboratoires	8 319	9 076
					Fournitures autres filières	3 610	1 839
					Agrocampus	6 303	0
					Equitation	12 606	3 984
					Actions culturelles	9 101	2 359
					Intervenants pédagogiques	4 488	4 114
					Cotisations pédagogiques	1 645	2 890
					Manuels scolaires financés par la Région	4 314	3 908
					Voyages	22 125	20 707
					Sorties à la journée	36 241	22 439
					Divers cadeaux pour visites	1 119	606
Dont voyages d'études (hébergements, visites)	22 125		20 707		La classe de de BTS "PA" est partie en voyage d'étude en Espagne ainsi qu'en Lot et Garonne pour 15 170 € tandis que la section européenne "Espagnol" s'est rendue au parlement européen à Strasbourg pour 6 955 €.		
Dont intervenants					On note une très nette reprise des autres activités (Equitation, sorties à la journée ainsi que les actions culturelles)		
Dont fournitures	97 567		57 717				
Dont documentation							
Autres services extérieurs	79 849		79 701		Stabilité de ce poste même si la répartition a évolué avec la montée en puissance des charges de communication.		
Dont communication	25 851		12 506		Les charges de communication sont en très nette augmentation en raison de la mise en place structurée d'un service de communication (05,ETP). Elles sont essentiellement composées de la participation à des salons, la gestion du site internet de l'Agrocampus 64, d'insertion publicitaires dans la presse spécialisée, de frais de déplacement, mais également à la prise en charge proratisée du salaire de la personne en charge de la communication sur les cinq centres de formation soit 8 248 € pour le LEGTA sur toute l'année. (l'an passé seulement 4 mois)		
Dont sous-traitance	53 998	5,2	67 195	6	Frais de déplacements du personnel : 22 515€ - A noter la gestion depuis septembre 22 du réseau Amérique Latine dont deux animatrices se sont rendues au Pérou et en Argentine.		
					Assurances : 8 828 €.		
					Honoraires médicaux / judiciaires : 436 €.		
					Blanchissage : 525 € - contrat arrêté au 18 février 2022.		
					Divers : 21 614 € comprenant les admissions en non valeur (274 €), balance d'échanges /reversement ETP personnel comptable (9 176 €), redevances informatiques (7 751€) et autres dépenses diverses pour 4 493 €.		
Bourses de l'Etat	69 974	4,5	65 885	5	Légère augmentation à mettre en relation avec celle des effectifs.		
Amortissements	27 915	1,8	28 698	2	Stabilité.		
Stocks au 01/01	18 416,43	1,2	19 672	1,5	Stocks au 1er janvier 2022 d'alimentation (11 011€), de produits d'entretien (6288€) et de papier pour la reprographie 1 117 €).		
TOTAUX			1 273 661	100			

REPARTITION DES PRODUITS 2022 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON



VII- INVESTISSEMENTS REALISES EN 2022

Libellé	Total	Subvention régionale	Autres subventions	Fonds propres
Deux autolaveuses	25 947,84	15 000,00	0	10 947,84
Un vidéoprojecteur	2 330,60			2 330,60
Une lunette astronomique	3 901,92	3 901,92		
Une classe mobile	4 434,72	4 434,72		
Totaux	36615,10			

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 DU LPA d'Oloron-Sainte-Marie

I - LES RESULTATS 2022

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT D'OLORON- SAINTE- Marie

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	9 200,00 €	9 526,08 €	603 : Variation de stocks		9 815,42 €
Compte 60 : achats	336 250,00 €	306 231,18 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	246 900,00 €	234 485,07 €
Compte 61 : services extérieurs	72 050,00 €	72 002,29 €	compte 71 : production stockée	0,00 €	0,00 €
Compte 62 : autres services extérieurs	104 750,00 €	100 574,72 €	compte 72 : production immobilisée	0,00 €	0,00 €
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	7 096,00 €	8 792,00 €			
Compte 64 : charges de personnel	234 097,00 €	227 985,69 €	compte 74 : subvention d'exploitation	626 541,00 €	601 149,03 €
Compte 65 : autres charges de gestion courante	156 000,00 €	159 204,88 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	30 900,00 €	32 215,69 €
Compte 66 : charges financières	0,00 €	0,00 €	compte 76 : produits financiers	0,00 €	0,00 €
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	24 058,00 €	23 448,51 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	18 258,00 €	18 335,33 €
TOTAL DES CHARGES	943 501,00 €	907 765,35 €	TOTAL DES PRODUITS	922 599,00 €	896 000,54 €
Résultat prévisionnel : Bénéfice			Résultat prévisionnel : Perte	20 902,00 €	11 764,81 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	943 501,00 €	907 765,35 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	943 501,00 €	907 765,35 €

A la clôture de l'exercice 2022, Les montants s'élèvent à 896 000,54 € pour les produits et à 907 765,35 € pour les charges soit **une perte de 11 764,81 €** en fonctionnement, soit un taux de réalisation du budget de 96 %.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'OLORON- SAINTE- MARIE

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-11 764,81 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 448,51 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 335,33 €
compte 675: valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €
<u>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</u>	-6 651,63 €

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 du stock au 31/12	Fonds de roulement disponible = net	Nombre de jours de fonctionnement
2022	-6 651,63 €	257 603,76 €	9 815,42 €	247 788,34 €	100
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	-6 651,63 €	257 603,76 €	9 815,42 €	247 788,34 €	100

III - ANALYSE DES RESULTATS 2022 du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2022	907 765,35 €	2522
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

Baisse du fonds de roulement

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

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Insuffisance d'autofinancement	15 402,00 €	6 651,63 €	Capacité d'autofinancement		
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles			compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	3 500,00 €	
compte 21 : immobilisations corporelles	21 100,00 €	14 206,80 €	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	17 500,00 €	14 206,80 €
compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	300,00 €	
Comptes 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00 €		compte 27 : autres immobilisations financières		
Comptes 16 – 17 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières	1 000,00 €	
TOTAL DES EMPLOIS	37 502,00 €	20 858,43 €	TOTAL DES RESSOURCES	22 300,00 €	14 206,80 €
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	15 202,00 €	6 651,63 €
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	37 502,00 €	20 858,43 €	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	37 502,00 €	20 858,43 €

Achats d'un fourneau 4 gaz pour la cuisine (12 178,80 €) ainsi qu'un chariot avec casier pour les postes informatiques (2 028 €).

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	264 255,39 €
Prélèvement sur le fonds de roulement	-6 651,63 €
FONDS DE ROULEMENT BRUT	257 603,76 €
Valeur des stocks au 31 décembre 2022	9 815,42 €
Fonds de Roulement net	247 788,34 €

soit 100 jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2022 du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité	ENTREPRISE	2022
Vérification des installations électriques	VERITAS	343,70
Vérification des installations gaz/chauffage		2 664,22
Vérification des ascenseurs et monte charge		213,22
Vérification des moyens de secours et d'incendie	APS	2 460,49
Vérification annuel BAES		1 266,66
Vérification extincteurs + désenfumage+ poteau incendie	LOUBEAU/LP2I	1 727,04
TOTAL		8 675,33
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	OTIS	469,18
Maintenance protocole restauration	APC CLEAN ADOUR	1 314,03
Maintenance standard téléphonique	@TR	1 112,17
Maintenances des LGA	AGRO SUP DIJON EDUTER	610,02
Maintenance Site Web Educagri	AGROSUP DIJON	244,98
Maintenance Logiciel pronote	INDEX EDUCATION	1 395,48
Maintenance logiciel gestion restauration/internat	ARD	975,96
Maintenance logiciel gapaie	ELAP	840,60
Maintenance équipements restauration	SARRAT	1 657,81
Maintenance portails automatiques	PYRENEES AUTOMATISMES	389,18
Analyses microbiennes denrées	A.BIO.C	496,36
Entretien Télésurveillance	SECUROR	360,00
Entretien photocopieurs	SHARP	3 111,92
Entretien des bacs à graisse	SAPIAN	970,25
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	604,80
P2 Prestations	INTER ENERGIES	21 288,90
Enlèvement déchets toxiques laboratoires	SUEZ	489,08
Redevance collecte déchets	SICTOM	2 803,03
TOTAL		39 133,75

Autres contrats et location		
Machine à affranchir	PitneyBowes	741,60
Boîte postale	La Poste	118,80
ENVOI DE SMS / PRONOTE	INDEX EDUCATION	493,67
Droit de reprographie	CFE	405,48
Location des photocopieurs	SHARP	3 111,92
Assurances véhicules / lycée	MAIF	3 491,52
Abonnement Flickr	Flickr	71,99
Téléphonie fixe	KEYYO PROXIMITE	2 646,74
Téléphonie mobile	BOUYGUES	357,24
Location fontaine eau	CULLIGAN	403,69
Location bouteille gaz pour atelier	IINDE GAZ	156,48
TOTAL		11 999,13
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		59 808,21

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

		2018	2019	2020	2021	2022
Crédits alloués		83 000,00 €	85 000,00 €	53 000,00 €	58 000,00 €	110 000,00 €
Crédits utilisés		83 751,30 €	83 039,01 €	54 143,76 €	66 922,18 €	95 278,11 €
Nombre de repas servis	Nbre d'internes (élèves)	104	109	103	112	118
	Nbre de ½ pensionnaires (élèves)	80	72	84	82	81
	Nb total de repas :	60437	63006	28355	38635	41181
	Dont nb de repas « élèves-apprentis »	56275	55712	20577	36880	38313
	Dont nb de repas « commensaux »	2139	1899	927	1395	1553
	Dont nb de repas « passagers »	1057	617	0	360	119
	Dont nb de repas « autres »	966	4778	304	0	1196
Prix de revient moyen/repas/toutes catégories		1,38 €	1,32 €	1,53 €	1,52 €	1,73 *

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).

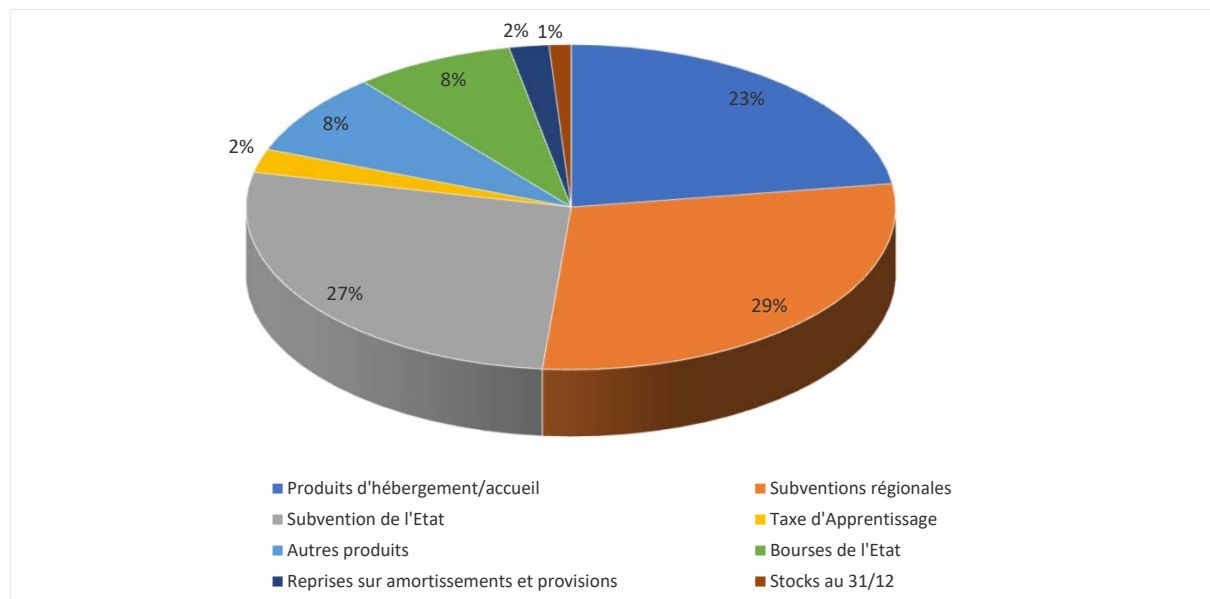
* Prix de revient à la journée : 5,18 €

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

TYPES DE PRODUITS	2021		2022		Commentaires
	Montants	% des produits	Montants	% des produits	
Produits d'hébergement/accueil	187 285,41 €	26,22 %	203 326,12 €	22,69 %	Pensions des apprenants (190 599,95 €) Repas des personnels et passages (12726,17 €)
Subventions régionales	158 261,86 €	22,16 %	257 361,09 €	28,72 %	DGF + dotations complémentaires de viabilisation (159 021 €) - Aide Régionale à la Restauration (8553,42 €) - Autres subventions de la région (89 786 ,67 €) . Les subventions ont augmenté de + 60 % par rapport à l'inflation (dont charges de viabilisation – gaz – électricité)
Subvention de l'Etat	205 268,30 €	28,74 %	242 071,61 €	27,02 %	Subv Rémunération AED / AESH (235 755,08 €) - Visites médicales des élèves (2 900 €) - - Fonds social lycéen (1 197,53 €) - Aménagement poste de travail (1 669 €) - Subv. Poudre aux yeux (550 €)
Taxe d'Apprentissage	11 543,23 €	1,62 %	21 097,62 €	2,35 %	Le montant de la collecte a augmenté de 54% entre 2021 et 2022 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	53 889,70 €	7,55 %	73 317,64 €	8,18 %	Participation des familles aux voyages 7220€ (1 300 € IRATY+1370€ ARCACHON+3770€ CAUTERET+ 780€ PASSEPORT FEDE) + participations section sportive 4700€ , BAFA 2170€, stage initiateur GAVARNI 1600€ - frais divers : photocopies + assurances (9380,35 €) + balance d'échanges (29 360,16 €) Don voyage à Cauterets (1820 €) - Subvention Erasmus (9423€) -carte self 419€ - participation frais examen 62,64€
Bourses de l'Etat	68 003,10 €	9,52 %	71 294,71 €	7,96 %	Augmentation du nombre de boursiers qui bénéficient de la bourse d'équipement.
Reprises sur amortissements et provisions	21 258,00 €	2,98 %	17 716,33 €	1,98 %	Reprise des amortissements des biens acquis à partir de subventions.
Stocks au 31/12	8 725,06 €	1,22 %	9 815,42 €	1,10 %	Denrées alimentaires (8126,93 €) et produits d'entretien (1688,49 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	714 234,66 €		896 000,54 €		

TYPES DE PRODUITS	2021		2022	
	Montants	% des produits	Montants	% des produits
Produits d'hébergement/accueil	187 285,41 €	26,22 %	203 326,12 €	22,69 %
Subventions régionales	158 261,86 €	22,16 %	257 361,09 €	28,72 %
Subvention de l'Etat	205 268,30 €	28,74 %	242 071,61 €	27,02 %
Taxe d'Apprentissage	11 543,23 €	1,62 %	21 097,62 €	2,35 %
Autres produits	53 889,70 €	7,55 %	73 317,64 €	8,18 %
Bourses de l'Etat	68 003,10 €	9,52 %	71 294,71 €	7,96 %
Reprises sur amortissements et provisions	21 258,00 €	2,98 %	17 716,33 €	1,98 %
Stocks au 31/12	8 725,06 €	1,22 %	9 815,42 €	1,10 %
TOTAUX (Exécution du budget)	714 234,66 €		896 000,54 €	

Type de produits du LPA d'Oloron

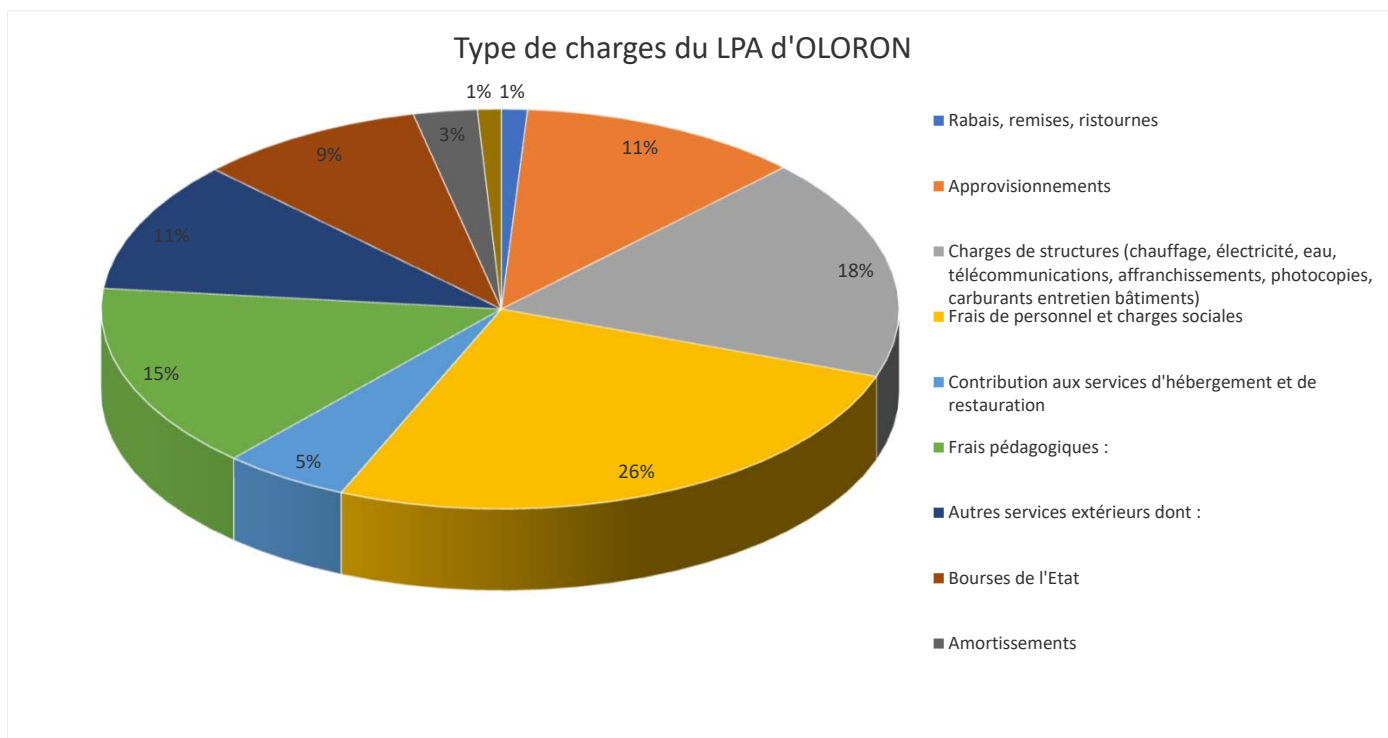


VII- TYPES DE CHARGES du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

TYPES DE CHARGES	2021		2022		Commentaires
	Montants	% des charges	Montants	% de charges	
Rabais, remises, ristournes	39 323,18 €	5,38 %	9 526,08 €	1,05 %	Remises sur pension
Approvisionnements	78 428,82 €	10,73 %	103 758,09 €	11,43 %	Le principal poste de dépenses est celui des denrées alimentaires. Il représente 91,82 % des engagements pour un montant de 95 278,11 €.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants, entretien bâtiments)	152 440,14 €	20,85 %	163 263,46 €	17,99 %	Augmentation des charges de viabilisations (gaz, électricité, carburant...)
Frais de personnel et charges sociales	214 955,41 €	29,40 %	236 777,69 €	26,08 %	Charges de personnels vie scolaire (7 AE) + 6 AESH soit un total sur l'année de 184 533,99 €. + balance d'échanges CFA pour participation heures de surveillance et chargée de communication (13 136,75 €) + balance d'échanges LEGTA participation salaires agence comptable (10 838,47 €) +cotisations +impôts & taxes
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	34 219,20 €	4,68 %	46 262,11 €	5,10 %	Contribution au fonctionnement du service d'hébergement proportionnelle à la fréquentation du service.
Frais pédagogiques :	83 952,67 €	11,48 %	136 206,60 €	15,00 %	Budget consacré aux dépenses pédagogiques 79021,13€ (fournitures 48162,29€, voyages et sorties pédagogiques 30858,84€)
					Dépenses liées au transport des élèves à hauteur de 38 845,81€ (navettes régulières EPS et élèves internes).
					Prestations pédagogiques et sous -traitance (intervenants extérieurs) : 2826 € -les visites médicales 2900 €, BAFA 3332 €, divers intervenants et encadrants 4780€ (stage FFME)
					Budget consacré à la documentation pédagogique (CDI) : 4530,48 €
Autres services extérieurs dont :	24 159,07 €	3,30 %	96 516,14 €	10,63 %	Sous-traitance : 8 905,24 € (collecte déchets, analyses bio, divers redevances, hébergement lycée Guynemer, droits de repro) Locations diverses : 1 102,49 (Fontaine à eau, salle communale Bidos, boîte postale) Assurances : 3 491,52 € Frais contentieux : 0 € Publicité : 661,92 € Charges externes diverses : 1120 € (divers adhésion groupement et cotisations, licences FFME 1120€, cotisation CRARC) Redevances brevets licences : 5695,94 € (contrats et maintenance informatiques)
Bourses de l'Etat (+FSL et ERASMUS)	67 525,10 €	9,23 %	83 281,61 €	9,17 %	Augmentation du nombre d'internes et de boursiers qui bénéficient de la bourse d'équipement + voyage ERASMUS Finlande
Amortissements	27 549,65 €	3,77 %	23 448,51 €	2,58 %	Les biens acquis soumis à amortissement restent les mêmes qu'en 2021
Stocks au 01/01	8 663,96 €	1,18 %	8 725,06 €	0,96 %	Stock de denrées alimentaires (4604,78 €) et de produits d'entretien (4120,28 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	731 217,20 €		907 765,35 €		

D'une façon générale, l'ensemble des dépenses ont augmenté suite à une reprise de fonctionnement normal après COVID.
Les charges diverses ont également augmenté suite à l'inflation générale.

Type de charges du LPA d'Oloron



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2022 du L.P.A. D'OLORON-STE-MARIE

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Subventions Etat	Fonds Propres
FOURNEAU 4 FEU GAZ (EVI PRO)	12 178,80 €	12 178,80 €	0,00 €	0,00 €
CHARIOT POSTES INFORMATIQUES	2 028,00 €	2 028,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	14 206,80 €	14 206,80 €	0,00 €	0,00 €

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 DE L'EXPLOITATION DE MONTARDON

I - LES RESULTATS 2022

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT DE L'EXPLOITATION DE MONTARDON

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		24 845,79 €
compte 60 : achats	241 000,00 €	231 867,88 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	328 350,00 €	335 640,00 €
compte 61 : services extérieurs	185 400,00 €	173 430,65 €	compte 71 : production stockée		248 000,60 €
compte 62 : autres services extérieurs	6 350,00 €	3 165,56 €	compte 72 : production immobilisée		0,00 €
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 410,00 €	1 026,80 €			
compte 64 : charges de personnel	144 050,00 €	137 912,49 €	compte 74 : subvention d'exploitation	122 137,00 €	93 705,73 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	19 190,00 €	2 700,33 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	34 700,00 €	57 084,70 €
compte 66 : charges financières	11 500,00 €	11 382,36 €	compte 76 : produits financiers	3 500,00 €	1 254,25 €
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	compte 77 : produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	99 450,00 €	99 028,13 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	60 500,00 €	60 083,71 €
compte 71 : production stockée		276 187,03 €			
TOTAL DES CHARGES	708 350,00 €	936 701,23 €	TOTAL DES PRODUITS	549 187,00 €	820 614,78 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	-159 163,00 €	-116 086,45 €
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	708 350,00 €	936 701,23 €	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	708 350,00 €	936 701,23 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-116 086,45 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	99 028,13 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	60 083,71 €
+ compte 675: valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 932,00 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	6 100,00 €
<u>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</u>	-81 310,03€

L' Insuffisance d'autofinancement 2022 est de 81 310,03 €, vs 182 475,50 € pour l'exercice 2021 et 287 770,88 € pour l'exercice 2020.

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL DE L'EXPLOITATION DE MONTARDON

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Insuffisance d'autofinancement	129 373,00	81 310,03	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	387 000,00 €	359 280,84	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	257 970,00 €	231 491,24
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : Produits cessions d'actif	11 100,00 €	6 100,00
compte 26 : autres formes de participations	3 000,00 €	3,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières	23 400,00 €	23 354,35	compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	547 773,00 €	463 948,22	Total des ressources	269 070,00 €	237 591,24
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	278 703,00 €	226 356,98
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	547 773,00 €	463 948,22	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	547 773,00 €	463 948,22

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 363 444,83 €
Prélèvement sur le fonds de roulement	-226 356,98 €
FONDS DE ROULEMENT BRUT	-1 589 801,81 €
Valeur des stocks au 31 décembre 2022	272 846,39 €
Fonds de Roulement net	-1 862 648,20 €

La variation du fonds de roulement est de 226 356,98 € contre 204 923,82 € en 2021, 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	nbre de jours de fonctionnement
2022	-226 356,98 €	-1 589 801,81 €	272 846,39 €	-1 862 648,20 €	-1165
2021	-204 923,82 €	-1 363 444,83 €	295 721,53 €	-1 659 166,36 €	-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 226 356,98 €, soit 9 097,87 € de plus que la moyenne des 5 dernières années (-217 259,11 €). Le fonds de roulement brut est donc désormais de – 1 589 801,81 €.

Les stocks diminuent de 8,4 % par rapport à l'année précédente, pour atteindre le niveau le plus faible connu depuis ces 10 dernières années. Ils ont diminué en 2022 du fait de la diminution des effectifs animaux pour atteindre l'objectif du projet d'exploitation. Le fonds de roulement net disponible ainsi que le nombre de jours de fonctionnement continuent à être trop négatifs.

III - ANALYSE DES RESULTATS 2022

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2022	660 514,20 €	1 810 €
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 €

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2022

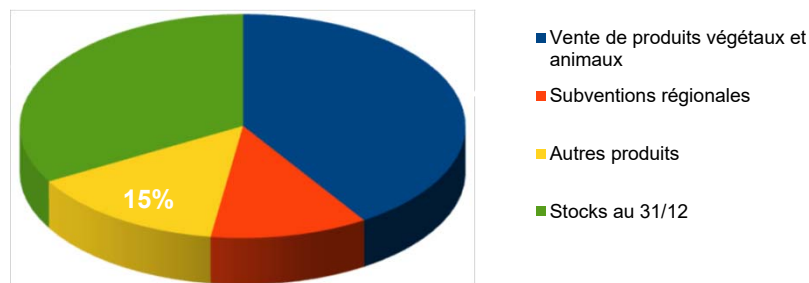
	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	APAVE SUD EUROPE	800,00 €
Vérification des installations contre l'incendie	LOUBEAU	188,50 €
TOTAL		988,50 €
Maintenance et entretien		
Maintenance logiciels PACK ELEVEUR	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	65,00 €
Maintenance logiciels LGA	AGROSUP DIJON	407,56 €
Maintenance ISAGRI	ISAGRI	0,00 €
Contrôle optitraite	THION EquipElevage	1 646,10 €
Maintenance logiciel de paie	ELAP	175,13 €
Contrat dératisation	FARAGO SUD-OUEST	809,00 €
TOTAL		3 102,79 €
Contrats et abonnements		
Suivi de reproduction	S.C.A.SORELIS	800,00 €
Abonnement VEL'PHONE	S.C.A.SORELIS	0,00 €
Contrôle laitier	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	3 765,40 €
Opti Croissance	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	609,18 €
Pack Accouplement Prim'Holstein France	PRIM'HOLSTEIN France	452,10 €
Certification Agriculture Biologique	Bureau VERITAS	0,00 €
Contrat Equarissage	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	145,60 €
Location et entretien des photocopieurs	SEB BUREAUTIQUE	346,90 €
Téléphone fixe	ORANGE	520,62 €
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	321,48 €
Location de 2 tracteurs	JOHN DEERE FINANCIAL	11 625,24 €
Contrat assurance véhicule	MAIF	481,46 €
Contrat assurance exploitation	GROUPAMA	13 595,82 €
Contrat assurance aléas climatiques	GROUPAMA	5 822,09 €
TOTAL		38 485,89 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		42 577,18 €

V - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2021		2022		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits végétaux et animaux	283 584,96 €	37,58%	335 640,00€	40,90%	Avec 335 640 €, les produits ont augmenté de 52 100 € environ * Vente de lait : - 186 702,16 € en laiterie soit + 18 332,21 € de plus qu'en 2021 *Vente directe de lait, yaourts et viande : - 4 294 € * Vente d'animaux : 112 356,20 € . soit + 35 423 € vs 2021 : - 81 307,62 € sur l'atelier allaitant soit + 28 293,07 € vs 2021 - 26 918,58 € sur l'atelier laitier soit + 3 000€ - 4 130 € pour la vente de veaux croisés * La vente des végétaux représente 32 120,96 €. Stable vs 2021 malgré la hausse des prix des cultures de ventes du fait de la baisse des rendements du fait de la sécheresse 2022
Subventions régionales	51 637,00 €	6,84 %	93 705,73€	11,42 %	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'État	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	123 709,31 €	16,39 %	118 422,66€	14,43 %	Les autres produits correspondent notamment : * aux amortissements : 60 083,71 € * aux indemnités d'assurances : 1 938,74 € * aux indemnités PAC : 39 415,97 € * aux indemnités ou mises à disposition diverses: 5 884,24 € * aux produits de cessions d'actifs : 11 100 €
Stocks au 31/12	295 721,53 €	39,19 %	272 846,39€	33,25 %	Les stocks sont diminution du fait de la vente de nombreux animaux de réformes en 2021 et 2022
TOTAUX	754 652,80 €	100,00 %	820 614,78€	100,00 %	

Répartition des produits 2022 du Centre Exploitation de Montardon

Répartition des produits



Atelier allaitant : La part des ventes liées à cet atelier augmente de +5 % vs 2021 qui s'explique par une meilleure valorisation de la viande sur 2022

Atelier laitier : La livraison à la laiterie en 2022 a été de 426 121 L de lait (186 702,16 €), elle a encore diminué en volume de 6 % pour la troisième année consécutive mais pas en valeur (+ 18 332,21 €)

La vente d'animaux augmente de 6 % au global des deux ateliers 5 % en BA et 1 % en VL.

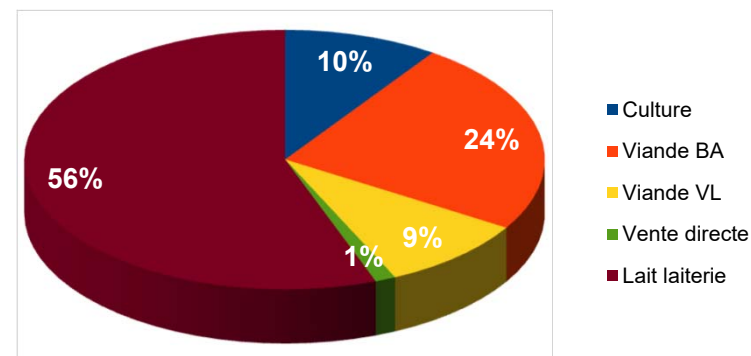
La vente directe à la cantine et aux autres centres de l'établissement diminue légèrement (-1%) car la valeur des produits vendus est plus faible que la valeur du marché.

Atelier cultures : Les produits des cultures correspondent à la vente de céréales stockées à la coopérative depuis la récolte 2021, 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 d'année en année

La part des stocks dans les produits totaux diminue légèrement d'une année sur l'autre (-6 % vs 2021). En revanche la proportion de « Vente de produits » continue d'augmenter par rapport à celle des autres produits (+3% vs 2021).

Répartition des ventes

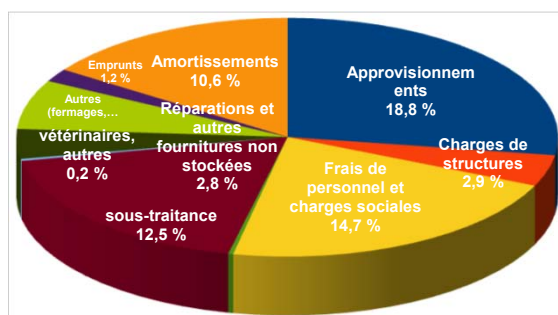


VI- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2021		2022		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	186 249,78 €	19,25 %	175 923,49 €	18,8 %	Les efforts apportés sur conduite technique des deux troupeaux entraînent une diminution des charges d'approvisionnement cependant elle se traduit peu en valeur du fait de l'inflation des prix * Aliment du bétail : 86049,10€ * Semences et plants : 17817,65€ * Engrais et amendements : 21595,70€ * Produits de défense des végétaux : 6021,47€ * Produits de défense des animaux : 15062,89€ * Produits de reproduction : 8046,13€
Charges de structures	38 419,46 €	3,97 %	27 225,98 €	2,9 %	Les charges de structure sont les suivantes : * Eau : 14 016,18 € en 2022 (17 391,088 € en 2021) * Électricité : 0 € en 2022 (10 602,90 € en 2021) * Carburants et Lubrifiants : 12 176,48 € en 2022 (9 342,47 € en 2021) inflation du prix
Frais de personnel et charges sociales	137 054,28 €	14,17 %	137 912,49 €	14,7 %	Masse salariale équivalente à 2021 mais qui va baisser en 2023 du fait de la baisse d'effectif à 3 ETP au lieu de 5
Frais pédagogiques directs	1 935,00 €	0,20 %	1 904,23 €	0,2 %	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	92 069,56 €	9,52 %	117 182,12 €	12,5 %	L'augmentation des frais de sous-traitance est liée à la délégation des cultures à l'entrepreneur ETA LEROUX
vétérinaires, autres	2 339,04 €	0,24 %	1 629,48 €	0,2 %	Diminution des coûts vétérinaires car des surcoûts avaient été fait en 2021 pour faire des bilans sanitaires
Réparations et autres fournitures non stockées	34 623,65 €	3,58 %	25 901,68 €	2,8 %	-25,00 %
Autres (fermages, locations, assurances...)	69 830,85 €	7,22 %	42 889,74 €	4,6 %	Assurances : 19 899,37€, Fermage : 4 271,35€, Locations : 16 215,07€.
Emprunts	12 291,39 €	1,27 %	11 382,36 €	1,2 %	Emprunt correspondant au bâtiment de production du pôle laitier
Amortissements	83 907,19 €	8,67 %	99 028,13 €	10,6 %	
Stocks au 01/01	308 792,64 €	31,92 %	295 721,53 €	31,6 %	La diminution des stocks est principalement liée à la diminution des stocks au cours de l'exercice antérieur.
TOTAUX	967 512,84 €	100,00 %	936 701,23 €	100,00 %	

Répartition des charges 2022 du Centre Exploitation de Montardon

Répartition des charges



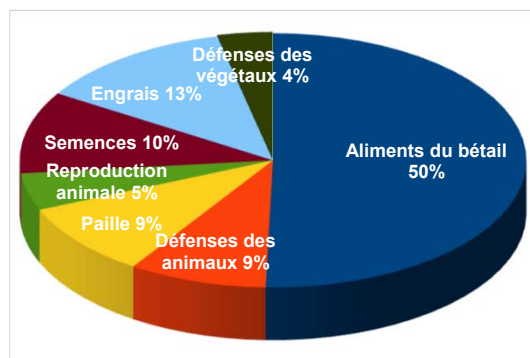
Le graphique ci-contre montre la répartition des charges de l'exercice 2022 hors stocks afin d'avoir une lecture facilitée.

Les frais d'approvisionnement représentent la première charge de l'exploitation à 19 % du budget vs 28 % en 2021. Viennent ensuite les frais de personnels (qui passent de 21 % à 15%) et la sous-traitance (qui passe de 14 % à 12,5%).

Les investissements sur l'outil de production (amortissements, emprunt et réparations) représentent 15 % 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 qui n'est pas représentative cette année avec 8% car l'électricité a été prise en charge par le LEGTA cette année.

Répartition des approvisionnements



L'ensemble des approvisionnements ont diminué de 6 % par rapport à 2021.

Les approvisionnements liés aux productions végétales sont stables, en dehors des engrais car les stocks des années précédentes ont été consommés en 2021 et il a fallu réapprovisionner en 2022 (+5%).

Les charges liées à la santé des animaux sont elles aussi stables vs 2021. Les autres approvisionnements concernant les productions animales ont fortement diminué en volume -20% mais peu en valeur - 4 % vs 2021,

VII- LES INVESTISSEMENTS DE 2022

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Fonds Propres	Descriptif
Compte 21211 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21317	215 279,87 €	204 264,01 €	11 015,86 €	Clôture subvention allouée par le CR relative aux bâtiments d'élevage et à la transformation des produits de l'exploitation
Compte 21356 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21357 (installations générales)	102 900,97 €	2 567,23 €	100 333,74 €	Clôture subvention allouée par le CR relative aux bâtiments d'élevage et à la transformation des produits de l'exploitation
Compte 21547 (matériels)	41 100,00 €	24 660,00 €	16 440,00 €	Achat du bol mélangeur JEULIN suite à une subvention AMI
TOTAL	359 280,84 €	231 491,24 €	127 789,60 €	



ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 DU LEGTA DU LPA D'ORTHEZ

I - LES RESULTATS 2022

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT DU LPA D'ORTHEZ

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	4 500,00	4 079,57	603 : Variation de stocks		
compte 60 : achats	46 200,00	42 482,50	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	161 080,00	161 966,52
compte 61 : services extérieurs	179 800,00	169 127,72	compte 71 : production stockée		
compte 62 : autres services extérieurs	79 820,00	69 631,37	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	7 000,00	5 351,00			
compte 64 : charges de personnel	142 780,00	138 403,74	compte 74 : subvention d'exploitation	364 220,00	334 880,48
compte 65 : autres charges de gestion courante	76 200,00	73 012,61	compte 75 : autres produits de gestion courante	9 500,00	9 562,74
compte 66 : charges financières	0,00		compte 76 : produits financiers		
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	19 245,00	19 195,83	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	17 245,00	17 245,00
compte 71 : production stockée					
TOTAL DES CHARGES	555 545,00	521 284,34	TOTAL DES PRODUITS	552 045,00	523 654,74
Résultat prévisionnel : Bénéfice		2 370,40	Résultat prévisionnel : Perte	3 500,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	555 545,00	523 654,74	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	555 545,00	523 654,74

A la clôture de l'exercice 2022, la section de fonctionnement enregistre un bénéfice de 2340 €. Les montants enregistrés s'élèvent à pour les produits à 523654,74€ et pour les charges à 521284,34€ .
Taux de réalisation du budget : 94%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	2 370,40
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 195,83
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 245,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	4 321,23

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL DU LPA D'ORTHEZ

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2022
Insuffisance d'autofinancement	2 000,00		Capacité d'autofinancement		4 321,23
compte 131 : subvention d'équipement annulée	100,00			100,00	
compte 20 : immobilisations incorporelles	100,00		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	26 610,00	
compte 21 : immobilisations corporelles	26 500,00		compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	500,00	
compte 23 : immobilisations en cours	10,00		compte 756 : Produits cessions d'actif		
compte 26 : autres formes de participations	500,00		compte 26 : autres formes de participations	500,00	
compte 16 : remboursement des dettes financières	100,00		compte 16 : augmentation des dettes financières	100,00	
Total des Emplois	29 310,00		Total des ressources	27 810,00	4 321,23
Apport au Fonds de Roulement		4 321,00	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	1 500,00	
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	29 310,00	4 321,00	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	29 310,00	4 321,23

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	143 437,00
variation du FdR	4 321,00
Fonds de roulement	147 758,00

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Fonds de roulement disponible	Nombre de jours de fonctionnement
2022	4 321,00	147 758,00	147 758,00	103
2021	+1541,96	143 437,33	143 437,33	118
2020	+5910,51	141 895,37	141 895,37	123
2019	-1101,18	135 984,86	135 984,86	89
2018	-240,00	137 086,04	137 086,04	101
2017	+9161,10	137 086,04	137 086,04	108
2016	+3165,02	128 164,98	128 164,98	103

III – ANALYSE DES RESULTATS 2022

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2022	521 284,34	1 448,01
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

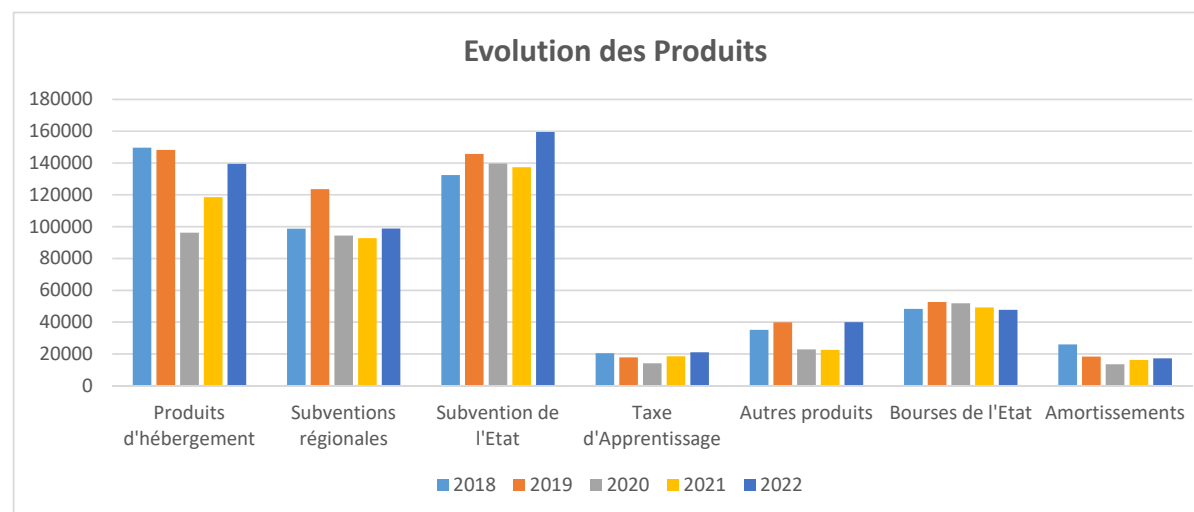
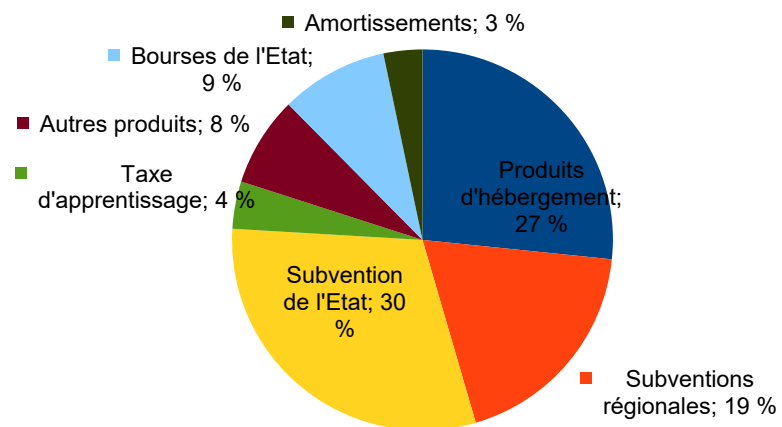
IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2022

	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	426,60
Entretien alarme incendie		
Vérification ascenseur	socotec	183,54
TOTAL		1364,59
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	Otis	797,75
Maintenance standard téléphonique	D.S.P Telecom	498,00
Maintenance alarme intrusion	Sécuror	361,44
Maintenance des portails		
Maintenance informatique	Agrosup Dijon	610,02
Maintenance logiciels gestion	pronote/ Admilia	1399,08
Blanchissage	141 895,37	
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse		
Dératisation/désinsectisation	Farago	204,00
Vérification du matériel de cuisine		
Enlèvement graisses alimentaires		
Redevance collecte déchets		
Adoucisseurs		
TOTAL		3870,29
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	Pitney Bowes	751,20
Boîte postale	La poste Orthez	118,80
Droit de reprographie	centre français	322,64
Location et entretien des photocopieurs	Sharp business	2902,60
Téléphone fixe	Keyyo proximite	2101,87
Téléphone mobile	Bouygues	225,90
TOTAL		6423,01
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		11657,89

V – TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2021		2022		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	118 485,06	26,03 %	139 430,20	26,63 %	Prise en compte des absences COVID mais présence des élèves sur site, pas de distanciel mis en place. Augmentation des effectifs sur l'année scolaire 2022/2023.
Subventions régionales	92 751,03	20,38 %	98 760,25	18,86 %	Légère baisse de la DGF (53668 €) mais augmentation des subventions pédagogiques : Transport des internes à Molière : 9785 € Sorties pédagogiques : 15110 € Voyages et projets pédagogiques : 9249 € Achats des EPI des élèves entrants : 8355 €
Subvention de l'Etat	137 363,21	30,18 %	159 478,03	30,45 %	Prise en charge de la totalité des 4,5 ETP des assistants d'Education et d'une AESH (150285,89 €). Remboursement des frais engagés pour les visites médicales obligatoires des élèves (3300€), Fonds social des Lycéens (1635,94 €) et remboursement des frais de déplacement d'un agent MASA avec RQTH (1375,20 €),
Taxe d'apprentissage	18 558,13	4,08 %	21 062,17	4,02 %	Augmentation de la taxe d'apprentissage pour la 3ème année consécutive
Autres produits	22 585,73	4,96 %	39 956,06	7,63 %	Forte augmentation des autres produits : - participation des familles aux voyages scolaires et activité hippologie (13596,56 €), remboursement des dégradations des bâtiments et location des véhicules au LP Francis Jammes (1464,59 €), location de terrains ou salles (2275 €) - revenus de la location de deux logements en COP (11122,59 €) - Dons pour les voyages et subvention Coop inter (8857 €)
Bourses de l'Etat	49 239,76	10,82 %	47 723,03	9,11 %	Légère baisse du nombre de boursiers
Amortissements	16 171,76	3,35 %	17 245,00	3,29 %	Stabilité des amortissements - Pas d'investissements réalisés en 2022.
TOTAUX	455 154,68	100,00 %	523 654,74	100,00 %	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2022 du LPA D'ORTHEZ



VI- TYPES DE CHARGES

	2021		2022		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	22 923,32	5,09	24 011,98	4,59	Légère augmentation des charges d'approvisionnement
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	26 277,91	5,84	32 003,85	6,11	Augmentation des charges de structure. Charges de gaz et électricité limitées par l'application du bouclier tarifaire sur les logements de fonction (6974,70 €) . Frais d'essence pour les sorties pédagogiques et déplacements administratifs (5156,81 €) Frais de réparation et maintenance des véhicules + assurance (5612 €) Stabilité des frais de photocopies et baisse de l'affranchissement
Frais de personnel et charges sociales	135 168,57	30,04	143 754,74	27,45	Augmentation des charges de personnel pour 5 AED (4,5 ETP et 1 AESH) avec revalorisation salariale des agents
Frais pédagogiques :					
Transport, voyages d'études (hébergements, visites)	23 837,32	5,30	43 369,66	8,28	Reprise des activités pédagogiques : Augmentation des sorties pédagogiques et retour des voyages (TIEA/Voyage au sommet de l'élevage) - Activité hippologie (3507 €) et Rugby (1864,50 €) / Mobilités coop inter (4431 €)
Intervenants	8 010,92	1,78	8 216,72	1,57	Divers intervenants pour les projets ESC, l'organisation de la journée "si on se respectait" et visites médicales obligatoires des élèves .
Fournitures	17 793,75	3,95	19 861,58	3,79	Achats de fournitures pédagogiques pour les différentes chaires dont les EPI des élèves entrants en 2nde ou première. Augmentation des dépenses liées au renouvellement de mobiliers de classe et fournitures infirmerie (4432,20 €) / dégradations des élèves.(3768 €)
documentation etc	2 218,73	0,49	1 935,43	0,37	Légère baisse du budget CDI
Autres services extérieurs dont :					
communication	5 576,84	1,24	7 492,47	1,43	Charges communication (participation aux charges salariales de la chargée de communication de l'Agrocampus 64 et communications pour les JPO et organisation de la journée du paysage)
sous-traitance	140 464,22	31,21	176 089,45	33,63	Très forte augmentation des charges de sous-traitance : Frais d'hébergement de nos élèves sur les deux lycées professionnels d'Orthez (139906€) -Autres frais de sous-traitance pour les travaux de réparation de matériels espaces verts ou contrats et vérifications périodiques des bâtiments. Frais d'agence comptable (13440 €) Transport des internes à Molière (11314 €)
Bourses de l'Etat	49 239,76	10,94	47 723,03	9,11	Légère baisse du nombre de familles bénéficiaires.
Amortissements	18 491,96	4,11	19 195,83	3,67	Augmentation des amortissements
TOTAUX	450 003,30	100	523 654,74	100	