

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

Brochure 1

E.P.L.E.F.P.A. des Pyrénées-Atlantiques	1-2
L.E.G.T.A. de Pau-Montardon	3-10
L.P.A. d'Oloron-Sainte-Marie	11-18
Exploitation agricole de Pau-Montardon	19-26
L.P.A. d'Orthez	27-34

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DM2 AU BUDGET PRIMITIF 2023 -AGROCAMPUS 64

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	2 557 069	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	3 729 450
Compte 61 : Services extérieurs	989 540	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	904 450	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	138 530		
Compte 64 : Charges de personnel	4 547 216	Compte 74 : Subvention d'exploitation	5 880 745
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	1 379 885	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	944 336
Compte 66 : Charges financières	11 500	Compte 76 : Produits financiers	4 800
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	321 888	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	209 368
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	28 000	Compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	10 878 078	TOTAL DES PRODUITS	10 768 699
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	109 379
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 878 078	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 878 078

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	-109 379,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	321 888,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-209 368,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	20 420,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-19 905,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	3 656,00

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DM3 AU BUDGET PRIMITIF 2023 -AGROCAMPUS 64

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	3 656,00
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	36 410,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	5 150,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	4 200,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	636 111,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	373 090,00
Compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	19 905,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	6 920,00	Compte 26-27 : autres immobilisations financières	5 550,00
Compte 13 : Subventions d'investissement (remboursement)	100,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	12 100,00
Total des Emplois	684 691,00	Total des ressources	418 501,00
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	266 190,00
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	684 691,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	684 691,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	4 355 685,19
Variation du fonds de roulement	-266 190,00
FONDS DE ROULEMENT	4 489 495,19

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023 + DM	DM2	Total après DM2	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	18 000	18 000	0	18 000	Produits d'entretien tenus en stocks
602-5	Fournitures atelier pédagogique	5 500	6 000	0	6 000	Papier pour copieurs et imprimantes
602-81	Denrées alimentaires	250 000	259 976	10 000	269 976	Alimentation des apprenants et commensaux : augmentation des coûts d'environ 15 %
602	Cumul sur 602	273 500	283 976	10 000	293 976	
606-1	Eau	30 000	30 000	0	30 000	Eau fournie par la SATEG
606-2	Gaz	309 134	396 687	-94 540	302 147	Prix du gaz en baisse d'environ 25 %
606-3	Electricité	77 000	165 000	0	165 000	Electricité : toujours à un prix élevé malgré le marché régional
606-4	Carburants et lubrifiants	7 000	10 000	0	10 000	Carburants des véhicules de service
606-6	Fournitures diverses	34 000	40 437	-10 000	30 437	Fournitures d'entretien et matériel d'intendance : réajustement
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	19 000	19 000	-4 000	15 000	Fournitures pédagogiques : réajustement
606-8	Divers	57 880	55 000	0	55 000	Diverses fournitures dont petit matériel (< 800 €/subventions)
606	Cumul sur 606	534 014	716 124	-108 540	607 584	
611	Sous traitance	25 000	25 000	0	25 000	Diverses sous-traitance
612-2	Redevance de crédit-bail	0	500	0	500	
613-2	Locations de matériels	16 000	16 000	0	16 000	Locations copieurs, téléphone, etc.
615-2	Petits travaux sur bâtiments	56 000	67 400	-2 400	65 000	Réajustement
615-5	Travaux sur matériels	20 000	27 000	0	27 000	Réparations de matériels et contrats de maintenance afférents
615	Cumul sur 615	76 000	94 400	-2 400	92 000	
616	Primes d'assurance	9 000	9 000	0	9 000	Assurances des véhicules et stagiaires
618-1	Documentation générale et administrative	500	500	0	500	Veille juridique
618-3	Documentation pour CDI	10 000	10 000	0	10 000	CDI
618-8	Autres	5 000	5 000	3 000	8 000	Remboursement des NAS (Nécessités Absolues de Service) : réajustement/coûts énergétiques
618	Cumul sur 618	15 500	15 500	3 000	18 500	
622-6	Frais d'honoraires	35 000	35 000	-5 000	30 000	Frais d'intervenants et autres prestations pédagogiques : réajustement
622-7	Frais d'actes et de contentieux	0	500	0	500	Frais d'huissiers
622	Cumul 622	35 000	35 500	-5 000	30 500	
623-1	Annonces et insertions	500	1 000	0	1 000	Encarts publicitaires
623-6	Catalogues et imprimés	500	1 000	0	1 000	Plaquettes et affiches de communication de l'établissement
623	Cumul sur 623	1 000	2 000	0	2 000	
624-5	Voyages et visites	55 000	100 000	50 000	150 000	Intégralité des frais relatifs aux voyages et sorties pédagogiques : reprise des voyages et sorties pédagogiques
624-8	Divers transports	100	100	0	100	Frais de port sur achats
624	Cumul sur 624	55 100	100 100	50 000	150 100	
625-1	Frais de déplacements	28 000	25 000	0	25 000	Frais déplacement du personnel et réseau Amérique Latine
625-7	Réceptions	3 000	5 000	840	5 840	Frais alimentaires pour réceptions : réajustement
625	Cumul sur 625	31 000	30 000	840	30 840	
626-1	Télécommunications	11 000	11 000	0	11 000	Téléphonie fixe et mobile

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023 + DM	DM2	Total après DM2	OBSERVATIONS
626-2	Affranchissements	12 000	11 000	0	11 000	Machine à affranchir
648-3	Prime exceptionnelle pouvoir achat			6 000	6 000	Prime versée en octobre 2023
627	Frais financiers	500	500	0	500	Frais bancaires de paiement CB et virements
628-8	Autres services extérieurs	20 000	20 000	-5 000	15 000	Diverses adhésions et prestations (Réana + formation CNED) : réajustement
631-1	Impôts sur les salaires	11 000	15 000	3 000	18 000	Taxe sur les salaires : réajustement
641-13	Personnel administratif	25 000	25 000	-1 000	24 000	0,7 ETP
641-42	Indemnité compensatrice de CSG	100	100	0	100	Depuis le 1er janvier 2018
641-5	Congés payés	500	500	-500	0	Pas de maître au pair en 2023
641-6	Primes et Gratifications	0	2 000	-2 000	0	Pas de service civique en 2023
641	Cumul sur 641	25 600	27 600	-3 500	24 100	
643	Rémunérations diverses	0	2 000	2 100	4 100	Vacations pour Agrocamps 2023
644-6	Rémunération Assistants d'Education	183 000	250 000	5 000	255 000	7,7 ETP pour les AED et 1 ETP pour les AESH pour le LEGTA + 2,5 AED communs LEGTA/CFA : réajustements / grilles salariales
646-1	Sécurité sociale	66 000	80 000	10 000	90 000	Charges sociales afférentes : réajustement
646-3	Ircantec	9 000	14 000	0	14 000	
646-4	Chômage	8 000	10 000	1 000	11 000	côtitations chômage/AE et AESH : réajustement
646	Cumul sur 646	83 000	104 000	17 000	121 000	
648-3	Prime exceptionnelle pouvoir achat	0	0	6 000	6 000	Prime versée en octobre 2023
651	Redevances, licences, conces	9 000	9 500	0	9 500	Contrats de maintenance informatique, licences, logiciel de paie et maintenance du site internet
653-3	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	94 000	74 000	2 000	76 000	18,5 % du SRH (Service de Restauration et d'Hébergement) encaissé
657-4	Bourses Etat	100 000	100 000	0	100 000	Bourses sur critères sociaux
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	2 000	2 000	700	2 700	Dotation FSL (Fonds Social Lycéen)
657-8	Autres bourses et aides	5 500	5 000	12 000	17 000	Bourses pour la coopération internationale : reprise des départs
657	Cumul sur 657	107 500	107 000	12 700	119 700	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	500	3 000	0	3 000	Créances insolubles :
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	35 000	35 000	290 000	325 000	Balances d'échange
658	Charges diverses de gestion courante	35 500	38 000	290 000	328 000	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	7 600	7 600	500	8 100	Amortissement des biens acquis sur fonds propres
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	20 700	20 700	-1 700	19 000	Amortissement des biens acquis sur subventions
681	Cumul 681	28 300	28 300	-1 200	27 100	
7096	Remises sur pensions	6 000	11 000	0	11 000	stages, démissions et absences maladies
TOTAUX		1 674 514	2 037 000	270 000	2 307 000	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023 +DM	DM2	Total après DM2	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	418 000	400 000	-	400 000	Base de 450 élèves/étudiants et apprentis
706-3	Hébergements hôtes de passage	13 000	12 000	- 2 000	10 000	Réajustement
706-4	Repas hôtes de passage	15 000	12 000	2 000	14 000	Réajustement
706-8	Autres prestations de service	49 000	70 036	-	70 036	Divers remboursements ou participations des familles : retour des voyages pédagogiques
706	Cumul sur 706	495 000	494 036	-	494 036	
708-11	Tickets repas des personnels	9 000	10 000	-	10 000	Repas pris sur place par les personnels
708-3	Locations diverses	2 000	10 000	10 000	20 000	Reprise des locations pour divers accueils
708-8	Autres produits d'activités annexes	1 000	1 000	-	1 000	Diverses prestations rendues
708	Cumul sur 708	12 000	21 000	10 000	31 000	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	100 000	100 000	-	100 000	Bourses sur critères sociaux
741-47	Subvention pour le FSL	2 000	2 000	700	2 700	Dotation FSL
741-48	Autres aides	22 000	20 000	-	20 000	Déléguee réseau Amérique Latine
741-6	Subventions Assistants d'Education	280 000	290 000		290 000	Remboursement du salaire des AED et AESH
741-8	Autres subventions de l'Etat	23 000	20 000	- 10 000	10 000	Actions culturelles
741	Cumul sur 741	427 000	432 000	- 9 300	422 700	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	481 134	772 188	- 94 540	677 648	Subvention de fonctionnement du conseil régional : réajustement/coûts énergétiques
742-3	Participation au fonds commun - SRH	5 000	7 000	1 000	8 000	Allocations de restauration régionale : réajustement
742-4	Bourses et aides accordées par la région	1 000	1 000	600	1 600	Coopération internationale
742-88	Autres subventions de la région	62 000	65 000	- 14 060	50 940	Transports, actions éducatives, matériel, manuels scolaires
742	Cumul 742	549 134	845 188	- 107 000	738 188	
744-3	Subventions autres collectivités et établissements publics	18 500	18 500	- 6 000	12 500	Transfert réseau Amérique du sud
746	Dons et legs	5 500	12 000	- 2 000	10 000	Dons pour activités pédagogiques : réajustement
747	Subventions autres collectivités publiques	18 000	12 100	9 000	21 100	Subventions coop internationale et autres activités pédagogiques
748-2	Taxe d'Apprentissage	71 000	70 000	- 25 000	45 000	Crédits destinés à l'action pédagogique
748-88	Autres subventions d'exploitation	7 280	10 000	-	10 000	Diverses subventions
748	Cumul sur 748	78 280	80 000	- 25 000	55 000	
756	Produits de cession d'actifs	2 000	1 000	- 1 000	-	Pas de vente de matériels
758-3	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	1 000	1 000	-	1 000	
758-8	Produits de gestion courante - autres	70 400	99 476	70 000	169 476	Balances d'échange : augmentation en lien avec les AED communs
758	Cumul 758	71 400	100 476	70 000	170 476	
781-3	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	20 700	20 700	- 1 700	19 000	Amortissements des biens acquis sur subventions
	Cumul 781	20 700	20 700	- 1 700	19 000	
TOTAUX		1 697 514	2 037 000	- 63 000	1 974 000	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023 +DM	DM2	Total après DM2	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	1 000	1 000	0	1 000	Crédits handicap
134-12	Financements des autres actifs - Région	20 000	55 000	0	55 000	Diverses subventions régionales d'investissement
165-5	Cautionnements	5 000	5 000	0	5 000	Cautions des chambres
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	1 000	0	1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		27 000	62 000	0	62 000	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2022 après DM3	BP 2023 + DM	DM2	Total après DM2	OBSERVATIONS
165-5	Cautionnements	5 000	5 000		5 000	Cautions des chambres
205-3	Licences informatiques	1 000	2 000		2 000	Achat de logiciels
2154-7	Matériel et outillage	26 000	15 000		15 000	Matériel d'espaces verts sur subvention régionale
2183-7	Matériel informatique/fonds propres	5 000	5 000		5 000	Divers matériels informatiques
2184-7	Mobilier/fonds propres	0	20 000		20 000	
218-8	Autres immobilisations corporelles	10 000	20 000		20 000	Matériel d'intendance et pédagogique
261	Titres et participations	500	500		500	Régularisation d'une participation dans une association,
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	1 000		1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		48 500	68 500		68 500	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	1 880 524	1 880 524	0
	DM1	156 476	156 476	0
	DM2	270 000	-63 000	-333 000
	TOTAL	2 307 000	1 974 000	-333000

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENTS	BP	68 000	62 000	-6 000
	DM1	500		-500
	DM2	0	0	0
	TOTAL	68 500	62 000	-6500

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	901 560	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	525 036
Compte 61 : Services extérieurs	161 000	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	250 940	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	18 000	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	404 200	Compte 74 : Subvention d'exploitation	1 259 488
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	533 000	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	170 476
Compte 66 : Charges financières	533 200	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	27 100	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	19 000
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	11 000	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	2 307 000	TOTAL DES PRODUITS	1 974 000
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	333 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	2 307 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	2 307 000

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	-333 000,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 100,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-19 000,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-324 900,00

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2023

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	324 900,00	Capacité d'autofinancement	
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	0,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	1 500,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00
		Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	5 000,00
Total des Emplois	393 400,00	Total des ressources	62 000,00
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	331 400,00
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	393 400,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	393 400,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	796 372,77
Variation du fonds de roulement	-331 400,00
FONDS DE ROULEMENT	464 972,77

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL après DM2	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	9000	1000	10000	
602-81	Denrées alimentaires	115000	5000	120000	Ajustement aux coûts des produits alimentaires.
602	Cumul sur 602	124000	6000	130000	
606-1	Eau	11000		11000	
606-2	Gaz	149000	-33917	115083	
606-3	Electricité	55000		55000	
606-4	Carburants et lubrifiants	7000	-500	6500	
606-6	Fournitures - petits équipements	6000		6000	
606-7	Fournitures pédagogiques non immobilisées	55500	-30493	25007	
606-8	Autres fournitures non stockées	15000	5000	20000	
606	Cumul sur 606	298500	-59910	238590	
611	Sous-traitance	10000	1500	11500	
613-2	Locations de matériels	5000	-500	4500	
613-8	Diverses locations	500	1000	1500	
613	Cumul sur 613	5500	500	6000	
615-2	Travaux entretien	35000	6000	41000	
615-5	Travaux sur matériels	10000	6000	16000	Véhicule accidenté.
615	Cumul sur 615	45000	12000	57000	
616	Primes d'assurance	3630	0	3630	
618-1	Documentation générale et administrative	200	-50	150	
618-3	Documentation pour CDI	4500		4500	
618-8	Autres	100	-50	50	
618	Cumul sur 618	4800	-100	4700	
622-6	Autres honoraires	12000	3000	15000	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500		500	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	12500	3000	15500	
623-1	Annonces et insertions	1000		1000	
623-3	Foires et expositions	200	-100	100	
623-6	Catalogues et imprimés	1000	-500	500	
623	Cumul sur 623	2200	-600	1600	
624-3	Transports entre établissements	100		100	
624-5	Voyages d'études, visites, sorties	48500	2000	50500	
6248	Divers transports	42500		42500	
624	Cumul sur 624	91100	2000	93100	

625-1	Frais de déplacements	2500		2500	
625-2	Déplacements d'élèves hors transport collectif	300	-200	100	
625-7	Réceptions	1000	500	1500	
625	Cumul sur 625	3800	300	4100	
626-1	Télécommunications	3500	100	3600	
626-2	Affranchissements	4000	500	4500	
626	Frais postaux + téléphone	7500	600	8100	
627	Frais de prélèvement	100		100	
628-8	Autres services extérieurs	5000	2000	7000	
631-1	Impôts sur les salaires	7000	4000	11000	
637	Autres Impôts - Taxes	400	-200	200	
641-6	Primes et gratifications	2000	-1500	500	
641-7	Indemnités et avantages	200	-200	0	
641	Cumul sur 641	2200	-1700	500	
644-6	Rému. perso. Assistant Education	175000	15000	190000	Augmentation des charges de personnels.
644	Cumul sur 644	175000	15000	190000	
646-1	Sécurité sociale	56000	3000	59000	
646-3	Ircantec	7500		7500	
646-4	Assedic	7000	1000	8000	
646	Cumul sur 646	70500	4000	74500	
648-3	Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle	0	6150	6150	Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle.
651	Redevances pour brevets, licences	7000		7000	Dont équipement agent RQTH.
653-3	Cotisation au fond commun d'hébergement et de la restauration	37000	3000	40000	
653	Transfert à des collectivités ou à des organismes divers	37000	3000	40000	
657-4	Bourses Etat	80000	0	80000	
657-7	Bourses diverses	1500	300	1800	Fonds social lycéen.
657-8	Autres bourses et aides	12441	6559	19000	Mobilité ERASMUS.
657	Cumul sur 657	93941	6859	100800	
658-3	Admissions en non valeur	500		500	
6588	Autres charges diverses de gestion courante	20000	5000	25000	
6811	Dotations aux amortissements des immo corporelles et incorporelles	5800	-1700	4100	
6813	Quote-part reconstituée des financements rattachés à l'actif	18000	-850	17150	
7096	Rabais, remises sur prestations de service	10000		10000	
TOTAUX		1060971	6849	1067820	

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL après DM2	Observations
7061	Pensions des élèves	200000		200000	
7063	Hébergement (hôte de passage)	3000	-1000	2000	
7064	Repas servis	8000	-5000	3000	Pas d'accueil de groupes.
706-8	Autres prestations de service	40208	-5208	35000	
706	Cumul sur 706	251208	-11208	240000	
708-11	Repas personnel	6000	998	6998	
708-3	Locations diverses	1000	2500	3500	
708-8	Autres produits d'activités annexes	600	-100	500	
708	Cumul sur 708	7600	3398	10998	
741-44	Bourses et aides accordées par l'Etat	80000		80000	
741-47	Subvention pour le fonds social lycéen	1500	300	1800	
741-6	Assistants d'éducation – AESH	255000	10000	265000	Dont prime exceptionnelle de pouvoir d'achat.
741-8	Autres subventions d'état	5000		5000	Coopération internationale, équipement agent RQTH, projets pédagogiques, visites médicales stagiaires.
741	Cumul sur 741	341500	10300	351800	
742-2	Subventions de fonctionnement région	242400	-19808	222592	Ajustement de la DGF aux coûts énergétiques.
742-3	Particip. du fond commun des serv. D'héberg.et de restau	7500		7500	
742-88	Autres subventions de la région	101000		101000	Coopération internationale, EPI, projets pédagogiques, transports, etc.
742	Cumul sur 742	350900	-19808	331092	
744-8	Autres subventions (collectivités publiques)	1500	-500	1000	
744	Cumul sur 744	1500	-500	1000	
746	Dons et legs	7540	-3800	3740	TIEA, voyages.
747	Subventions	10000	6000	16000	
748-2	Taxe d'apprentissage	19000		19000	
748-88	Autres subventions d'exploitation	5000	-4000	1000	
748	Cumul sur 748	24000	-4000	20000	
752	Loyer	100		100	
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs	300		300	
7583	Produits d'annulation dépenses exercices antérieurs	500		500	
7588	Autres contributions	33000		33000	
7813	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	18000	-850	17150	
TOTAUX		1046148	-20468	1025680	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL après DM2	OBSERVATIONS
10413	Subvention équipement Etat	1000	2000	3000	Equipement agent RQTH.
13412	Subvention équipement régionale	46500		46500	Autolaveuse et équipement de cuisine (cellule de refroidissement, enregistreur de température et sauteuse).
134181	Taxe apprentissage	0			
165	Dépôts et cautionnements reçus	1000		1000	
275	Dépôts et cautionnements versés	1000		1000	
TOTAUX		49500	2000	51500	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	TOTAL après DM2	OBSERVATIONS
165	Dépôts et cautionnements reçus	1000		1000	
2053	Logiciels	2000		2000	
205	Cumul sur 205	2000	0	2000	
21547	Matériel, outillage, agencements acquis par l'établissement	5000		5000	
215	Cumul sur 215	5000	0	5000	
21827	Matériel de transport acquis par l'établissement	15000		15000	
21837	Matériel de bureau et informatique acquis par l'établissement	2500		2500	
21847	Mobilier acquis par l'établissement	5000		5000	
2188	Autres immobilisations corporelles	20000	13000	33000	Défibrillateur, autolaveuse et équipement de cuisine.
218	Cumul sur 218	42500	13000	55500	
275	Dépôts et cautionnements versés	1000	0	1000	
TOTAUX		51500	13000	64500	

RECAPITULATIF ANNEE 2023

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	1014400	1014400	0
	DM1	46571	31748	-14823
	DM2	6849	-20468	-27317
	DM3			
	TOTAL	1067820	1025680	-42140

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENT	BP	51500	49500	-2000
	DM1	0	0	0
	DM2	13000	2000	-11000
	DM3			
	TOTAL	64500	51500	-13000

Résultat prévisionnel				-55140
------------------------------	--	--	--	---------------

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	368590	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	250998
Compte 61 : Services extérieurs	82830	Compte 71 : Production stockée	
Compte 62 : Autres services extérieurs	129500	Compte 72 : Production immobilisée	
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	11200		
Compte 64 : Charges de personnel	271150	Compte 74 : Subvention d'exploitation	723632
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	173300	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	33900
Compte 66 : Charges financières		Compte 76 : Produits financiers	
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	21250	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	17150
Compte 69 : Impôts sur les bénéfices et assimilés		Compte 79 : Transferts de charges	
Compte 70 : Rabais, remises	10000	Compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	1067820	TOTAL DES PRODUITS	1025680
Résultat prévisionnel : Bénéfice	0	Résultat prévisionnel : Perte	42140
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1067820	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1067820

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-42140
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21250
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17150
+ Compte 656 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	300
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-38340

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	38340	Capacité d'autofinancement	
Compte 13 : Subvention d'équipement annulée	0		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	2000	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	3000

Compte 21 : Immobilisations corporelles	60500	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	46500
Compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	300
Compte 26 - 27 : Participations et autres Immobilisations financières	1000	Compte 27 : autres immobilisations financières	1000
Compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	1000	Compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	1000
Total des Emplois	102840	Total des ressources	51800
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	51040
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	102840	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	102840

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	257604
Variation du FDR	-51040
FONDS DE ROULEMENT	206564

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	23 300	0	23 300	Pas d'achat d'engrais pour la fin de l'année
601-2	Semences	19 400	-1 500	17 900	Achat semences des couverts
601-3	Produits de défense des végétaux	7 500	700	8 200	Augmentation du prix des produits phytosanitaires
601-4	Aliments du bétail	85 000	0	85 000	
601-5	Produits de défense des animaux	15 100	1 500	16 600	Augmentation du prix des traitements + mise en place de préventif sur cette année +traitement MHE
601-6	Produits de reproduction animale	8 300	-2 000	6 300	Baisse cheptel + amélioration des résultats de reproduction
601-7	Emballages	50		50	
601	Cumul sur 601	158 650	-1 300	157 350	
602-1	Carburants et lubrifiants	12 000	-4 000	8 000	Prise en compte de l'inflation dans le BP qui n'a pas eu lieu
602-2	Produits d'entretien	500	500	1 000	Reliquat commande fin 2022
602-3	Fournitures d'atelier et de magasin	100	-50	50	
602-4	Fournitures de bureau	300	-250	50	
602-81	Denrées alimentaires	150	150	300	Prise en charge des consommables (café, eau...)
602-88	Autres matières premières	20 900	-9 000	11 900	Diminution de l'achat de paille grâce à un échange fumier/paille
602	Cumul sur 602	33 950	-12 650	21 300	
604	Achat d'animaux	500	0	500	
604	Cumul sur 604	500	0	500	
606-1	Eau	16 000	-5 000	11 000	Gestion des fuites
606-3	Electricité	12 000	-4 000	8 000	
606-4	Carburants et lubrifiants	500	0	500	
606-5	Eau d'irrigation	5 000	0	5 000	Augmentation en 2022=4716€ ASA
606-6	Fournitures diverses	10 500	0	10 500	
606-8	Divers	1 000	-500	500	Fournitures de bureau
606	Cumul sur 606	45 000	-9 500	35 500	
60	ACHATS	238 100	- 23 450	214 650	
611	Sous traitance	110 000	-15 000	95 000	Diminution de 26 % des frais de l'ETA le ROUX
611	Cumul sur 611	110 000	-15 000	95 000	
613-1	Fermage	5 900	0	5 900	
613-2	Locations de matériels	22 300	-10 000	12 300	Tracteurs John Deere
613-8	Autres locations	500	-450	50	
613	Cumul sur 613	28 700	-10 450	18 250	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	12 500	-7 000	5 500	Entretien plus fréquent donc moins de réparations
615-5	Travaux sur matériels	12 500	4 000	16 500	Remise en état des tracteurs
615	Cumul sur 615	25 000	-3 000	22 000	
616	Primes d'assurance	21 000	250	21 250	Attente aléa climatique + inflation contrat assurance pro +12 %

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
616	Cumul sur 616	21 000	250	21 250	
618-3	Documentation technique	100	0	100	
618	Cumul sur 618	100		100	
61	SERVICES EXTERIEURS	184 800	- 28 200	156 600	
622-5	Honoraires vétérinaires	2 500	-1 000	1 500	
622-8	Diverses rémunérations d'intermédiaires	50	0	50	
622	Cumul sur 622	2 550	-1 000	1 550	
623-1	Annonces et insertions	50	0	50	
623	Cumul sur 623	50		50	
624-1	Transports de biens sur achats	50	0	50	Aucune écriture depuis 2 ans
624-3	Transports entre établissements ou centres	50	0	50	
624-8	Divers transports	50	0	50	Aucune écriture depuis 2 ans
624	Cumul sur 624	150	0	150	
625-1	Voyage et déplacements du personnel	100	0	100	frais de formation
625	Cumul sur 625	100	0	100	
626-1	Télécommunications	1 000	0	1 000	
626-2	Affranchissements	50	0	50	Envoi Courrier Recommandé Subvention CR
626	Cumul sur 626	1 050		1 050	
627	Frais bancaires	100	0	100	
627	Cumul sur 627	100		100	
628-1	Cotisation professionnelle	900	0	900	Base 2022
628-8	Autres services extérieurs	500	0	500	
628	Cumul sur 628	1 400		1 400	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	5 400	- 1 000	4 400	
634	Taxes sur produits d'exploitation	1 300	0	1 300	Interbev + Normabev
634	Cumul sur 634	1 300		1 300	
635	Impôts directs, autres	55	10	65	
635	Cumul sur 635	55	10	65	
637	Autres impôts, taxes	65	0	65	Augmentation redevance irrigation
637	Cumul sur 637	65	0	65	
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS	1 420	10	1 430	
641-12	Personnel de l'exploitation	95 000	33 500	128 500	Salaire = 65600 + 43% de charges salariales / Prévision rupture conventionnelle Prévision fin 23 = 68580 +43 % = 98070 + 30 000 rupture
641	Cumul sur 641	95 000	33 500	128 500	
645-1	Msa	34 200	11 906	46 106	128070*36%=46105,20
645-3	CAMARCA	3 000		3 000	
645-8	URSSAF	50		50	
645	Cumul sur 645	37 250	11 906	49 156	
64	CHARGES DE PERSONNEL	132 250	45 406	177 656	
651	Redevances, licences, conces	1 050	0	1 050	
651	Cumul sur 651	1 050		1 050	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
656	Valeur comptable éléments d'actifs cédés	15 050	750	15 800	Délibération relative à la cession de parts sociales de la CELPA+ cession broyeur à la cueillette de l'aragnon VALEUR COMPTABLE ??? Estimation Agrivision 750€
656	Cumul sur 656	15 050	750	15 800	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	500	0	500	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	15 000	650	15 650	Balance d'échanges vacation Alexis CFPPA
658-82	Balances d'échange	100	0	100	
658	Cumul sur 658	15 600	650	16 250	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	31 700	1 400	33 100	
661-1	Intérêts des emprunts et dettes	11 400	0	11 400	Emprunt bâtiment vaches laitières
661	Cumul sur 661	11 400		11 400	
668-8	Autres charges financières	100	0	100	
668	Cumul sur 668	100		100	
66		11 500	-	11 500	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	38 950	12 500	51 450	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	60 500	15 000	75 500	
681	Cumul sur 681	99 450	27 500	126 950	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	99 450	27 500	126 950	
	TOTAUX	704 620	21 666	726 286	

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	45 000	15 000	60 000	
702-2	Produits animaux	235 000	-	235 000	
702-3	Produits transformés	100	3 500	3 600	Régularisation cueillette de l'Aragnon
702	Cumul sur 702	280 100	18 500	298 600	
703	Vente de produits résiduels	100	-	100	
703	Cumul sur 703	100	-	100	
704	Vente d'animaux	100 000	- 40 000	60 000	6 animaux à l'engraissement vendus sur 2024
704	Cumul sur 704	100 000	- 40 000	60 000	
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	
70	VENTES	381 050	- 21 500	359 550	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	50 000	-	50 000	Subvention pédagogique de l'exploitation
742	Cumul 742	50 000	-	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	1 500	-	1 500	Remboursement TIC
748	Cumul sur 748	1 500	-	1 500	
74	SUBVENTIONS EXPLOITATIONS	87 500	-	87 500	
756	Produits de cession d'actifs	5 000	- 2 000	3 000	
756	Cumul sur 756	5 000	- 2 000	3 000	
758-1	Indemnisation assurance	2 600	-	2 600	
758-2	Indemnités essais techniques hors convention	1 000	-	1 000	
758-8	Autres subventions	15 000	14 000	29 000	Balances échanges OCAPAT + location Arvalis
758	Cumul 758	18 600	14 000	32 600	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23 600	12 000	35 600	
761	Produits de participations	3 500	-	3 500	
761	Cumul sur 761	3 500	-	3 500	
76	SUBVENTIONS EXPLOITATIONS	3 500	-	3 500	
781	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	60 500	14 000	74 500	Amortissements 2023
781	Cumul sur 781	60 500	14 000	74 500	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	60 500	14 000	74 500	
	TOTAUX	556 150	4 500	560 650	

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
134-12	Financements des autres actifs - Région	144 000	1 600	145 600	Prise en charge par la région de 60 % sur un projet de 300 000 € TTC soit 240 000 € HT. Projet non structurant 2023
134	Cumul sur 134	144 000	1 600	145 600	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	144 000	1 600	145 600	
	TOTAUX	144 000	1 600	145 600	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023 + DM1	DM2	BP 2023 + DM2	OBSERVATIONS
164	Emprunts auprès d'établissements de crédits	24 310	0	24 310	intérêts emprunts en cours
164	Cumul sur 164	24 310	0	24 310	
16		24 310	-	24 310	
203	Frais de recherche et de développement		0	0	
203	Cumul sur 203	0		0	
205-3	Logiciels		0	0	
205	Cumul sur 205	0		0	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-		-	
212-11	Terrains reçus en dotations ou affectation		0	0	
212	Cumul sur 212	0		0	
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	0	0	0	
213-57	Installations générales, agencements, aménagements, constructions acquises par l'établissement	250 000	0	250 000	Projet de remise aux normes du stockage des effluents d'élevage. Projet non structurant 2023 +rainurage + aménagement sortie des VL
213	Cumul sur 213	250 000	0	250 000	
215-47	Matériel et outillage acquis par l'établissement	10 000	0	10 000	
215-48	Matériel et outillage autres			0	
215	Cumul sur 215	10 000	0	10 000	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 000	-	260 000	
267-2	Créances ratt. À des particip. à organismes prof. agricoles			0	
267	Cumul sur 267	0		0	
26	PARTICIP. CRÉANCES RATTACHES A PARTICIPATIONS	-		-	
	TOTAUX	284 310	0	284 310	

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2023

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DÉFICIT
FONCTIONNEMENT	BP 2023	694 410	541 150	-153 260
	DM1	10 210	15 000	4 790
	DM2	21 666	4 500	-17 166
	TOTAL	726 286	560 650	-165 636

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DÉFICIT
INVESTISSEMENTS	BP 2023	43 400	0	-43 400
	DM1	240 910	144 000	-96 910
	DM2	0	1 600	1 600
	TOTAL	284 310	145 600	-138 710

Récap

RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ANNEE 2022			
CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	214 650	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	359 550
compte 61 : Services extérieurs	156 600	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	4 400	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	1 430		
compte 64 : Charges de personnel	177 656	compte 74 : Subvention d'exploitation	87 500
compte 65 : Autres charges de gestion courante	33 100	compte 75 : Autres produits de gestion courante	35 600
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	126 950	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	74 500
compte 70 : Remises sur pensions		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	726 286	TOTAL DES PRODUITS	560 650
Résultat prévisionnel : Bénéfice,	0	Résultat prévisionnel : Perte,	165 636
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	726 286	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	726 286
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT			
Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	-165 636		
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	126 950		
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	74 500		
+ compte 656 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	15 800		
- compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	3 000		
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-100 386		

RÉSULTAT DE LA SECTION EN OPERATION DE CAPITAL			
Insuffisance d'autofinancement	100386	Capacité d'autofinancement	
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	24 310	compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
compte 20 : Immobilisations incorporelles	-	compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
compte 21 : Immobilisations corporelles	260 000	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	145 600

Récap

compte 23 : Immobilisations en cours		compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	3 000
compte 26 : participations et créances rattachées	-	compte 27 : autres immobilisations financières	0
Total des Emplois	384 696	Total des ressources	148 600
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	236 096
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	384 696	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	384 696
VARIATION DU FOND DE ROULEMENT			
Fonds de roulement brut antérieur	- 1 589 802		
variation du FDR	- 236 096		
FONDS DE ROULEMENT	- 1 825 898		

DECISION MODIFICATIF N°2 2023

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023+DM	DM2	BP 2023 +DM2	OBSERVATIONS
606-1	Eau	1 600		1 600	
606-2	Gaz	8 100	-2000	6 100	Surévaluation des coûts
606-3	Electricité	3 000	+4000	7 000	Sousévaluation des coûts
606-4	Carburants et lubrifiants	5 000	+1000	6 000	Augmentation des déplacements et du cout essence
606-6	Petit matériel et fourniture d'intendance	5 000	+1000	6 000	Réajustement de compte
606-7	Fournitures pédago. diverses	19 000	+6000	25 000	Achat matériel de laboratoires et espaces verts
606-8	Fournitures diverses	11 000	+3500	14 500	Matériel installation téléphonie IP
606	Cumul sur 606	52 700	13 500	66 200	
611	Sous traitance	155 000	+10000	165 000	Augmentation de la reversion des pensions aux établissements d'accueil / Activité Hippologie
613-2	Locations de matériels	4 000	+1500	5 500	Location matériels pour TP Aménagement xtérieur Foyer
613-8	Autres locations	100		100	
613	Locations	4 100	+1500	5 600	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	4 500	+1000	5 500	Installation téléphonie IP
615-5	Travaux sur matériels	6 500	+1500	8 000	Réparation tracteur tondeuse pédagogique
615	Cumul sur 615	11 000	2 500	13 500	
616	Primes d'assurance	4 100		4 100	
618-3	Documentation pour CDI	3 000	+500	3 500	Réajustement de compte
618-8	Autres	100		100	
618	Cumul sur 618	3 100	+500	3 600	
622-6	Frais d'honoraires	9 500	1000	10 500	Réajustement de compte
622-7	Frais d'actes et de contentieux	100		100	
622	Cumul sur 622	9 600	1000	10 600	
6231	Annonces et insertions	1 300		1 300	
623-6	Catalogues et imprimés	1 000		1 000	
623	Cumul sur 623	2 300	0	2 300	
624-5	Transports voyages visites	37 000	+4000	41 000	Séjour pédagogique à Lyon et sorties pédagogiques
624-8	Divers transports	11 000	+3000	14 000	Navettes internes à Molière
624	Cumul sur 624	48 000	7 000	55 000	

625-1	Frais de déplacements	3 000		3 000	
625-7	Réceptions	2 500	+1500	4 000	Repas carte pour extérieurs et repas fin d'année
625	Cumul sur 625	5 500	1 500	7 000	
626-1	Télécommunications	3 100		3 100	
626-2	Affranchissement	2 300		2 300	
626	Frais postaux + téléphone	5 400	0	5 400	
627	Frais financiers	20		20	
628-8	Autres services extérieurs	3 000	+1500	4 500	Cotisations diverses dont crarc
631-1	Impôts sur les salaires	6 500	+1500	8 000	Réajustement contrats AESH depuis la rentrée
637	Autres impôts taxes et versements assimilés	500		500	
	Cumul sur 63	7 000	+1500	8 500	
641-13	Personnel administratif	100		100	
COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023+DM	DM2	BP 2023 +DM2	OBSERVATIONS
641-6	Primes et gratifications	1 200	-400	800	Pas de recrutement d'un service civique depuis sept
641	Rémunération du personnel salarié	1 300	-400	900	
644-6	Rému. perso. Assistant Education	109 280	+2220	111 500	Réajustement contrats AESH depuis la rentrée
644	Cumul sur 644	109 280	+2220	111 500	
646-1	Sécurité sociale	33 000	-2500	30 500	Réajustement contrats AESH depuis la rentrée
646-3	Ircantec	6 000	-1000	5 000	Réajustement compte
646-4	Assedic	6 000	+1700	7 700	Réajustement contrats AESH depuis la rentrée
646	Cumul sur 646	45 000	-1 800	43 200	
648-1	Indemnisation chômage	100		100	
648-3	Prime pouvoir d'achat exceptionnelle		+3200	3 200	Prime pouvoir d'achat exceptionnelle
651	Concessions, Brevets, Licences	3 000		3 000	
657-4	Bourses Etat	53 600		53 600	
657-7	Fonds social des Lycéens	1 000	+500	1 500	
657-8	Autres charges spécifiques	9 000	+10000	19 000	Augmentation des mobilités européennes
658-3	Admissions en non valeur	500		500	
658-8	Echanges internes autre que cessions internes	13 000	+18500	31 500	Balances d'échanges exploitation et agence comptable
681-12	Dotations aux amortissements	2 500		2 500	
681-13		17 245		17 245	
68	Cumul 68	19 745		19 745	
7096	Rabais remises ristournes	7 000		7 000	
TOTAUX		573 345	72 720	646 065	
La section de fonctionnement en dépenses est arrêtée à la somme de six cent quarante six mille euros et soixante cinq euros					

DECISION MODIFICATIF N°2 2023

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023+DM	DM2	BP 2023 +DM2	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	138 500	+7000	145 500	Augmentation des effectifs
706-3	Hébergements hôtes de passage	20		20	
706-4	Repas hôtes de passage	10		10	
706-8	Autres prestations de service	9 500	+5000	14 500	Augmentation des effectifs et activité hippologie
706	Cumul sur 706	148 030	12 000	160 030	
708-11	Tickets repas personnel	50		50	
708-3	Locations diverses	1 000		1 000	
708-8	Autres produits d'activités annexes	5 500		5 500	
708	Cumul sur 708	6 550	0	6 550	
741-44	Bourses de l'Etat	53 600		53 600	
741-47	Fonds social des Lycéens	1 000		1 000	
741-61	Subventions Assistants-d'Education	160 000	+8200	168 200	Réajustement Subv AED/ aesh et prime pouvoir achat
741-8	Autres subventions de l'Etat	9 000	+4000	13 000	
741	Cumul sur 741	223 600	12 200	235 800	
742-2	Subvention de fonctionnement	54 280		54 280	
742-3	Particip. du fonds commun des serv. d'héberg. et de restau.	5 400		5 400	
742-8	Autres subventions de la region	62 000	+15000	77 000	Sub installation telefonie IP+ travaux ext foyer + laboratoires et sorties pédagogiques
742	Subventions de la Région	121 680	15 000	136 680	
744-51	Rémunération cnasea	120		120	
744	Cumul sur 744	120		120	
746	Dons et produits à recevoir	2 000		2 000	
747	Subv autres collectivités publiques	8 000	+8500	16 500	Réajustement mobilité
748-2	Taxe d'Apprentissage	23 000	-16000	7 000	Très faible collecte de TA suite au passage sur SOLTEA
748-88	Autres subventions d'exploitation	1 000		1 000	
748	Cumul sur 748	24 000	-16000	8 000	
752	Revenus des immeubles non affectés	10 500	-2500	8 000	Location loyers COP
756	Cession d'éléments d'actifs	500	-500	0	
758-8	Produits divers de gestion courante	1 000		1 000	
781-13	Reprise sur amortissement	17 245		17 245	
TOTAUX		563 225	28 700	591 925	
La section de fonctionnement en produits est arrêtée à la somme cinq cent quatre-vingt onze mille neuf cent vingt-cinq euros					

DECISION MODIFICATIF N°2 2023

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023+DM	DM2	BP 2023 +DM2	OBSERVATIONS
10413	Financement de l'actif - Autres	100		100	
104	Cumul sur 104	100		100	
134-12	Financement de l'actif - Région	25000	-10000	15000	12000 € matériel espaces verts 3000 € subvention vidéoprojecteurs
134-18	Financement de l'actif - Autres	100		100	
134	Cumul sur 134	25100	-10000	15100	
1655	Cautionnements	100		100	
275	Dépôts et cautionnements	500		500	
	TOTAUX	25800	-10000	15800	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2023+DM	DM2	BP 2023 +DM2	OBSERVATIONS
134-12	Financement de l'actif	100		100	
1655	Cautionnements	100		100	
2053	Licences informatiques	100		100	
21357	Installations générales, agencements, aménagement constructions mis à disposition	500		500	
21547	Matériel et outillage acquis par l'établissement	20000	-8000	12000	12000€ - Matériel pédagogique espaces verts
2182	Matériel de transport	0		0	
21837	Matériel informatique acquis par l'établissement	1000	+2500	3500	Acquisition vidéoprojecteurs
21847	Mobilier acquis par l'établissement	5000		5000	
21	Cumul sur 21	26 500	-5 500	21000	
2672	Capital social	10		10	
275	Dépôt et cautionnements	500		500	
	TOTAUX	27 310	-5 500	21 810	

La section investissement est présentée en déséquilibre à la somme de six mille dix euros

RECAPITULATIF ANNEE 2023

		DEPENSES	RECETTES	Excedent / Déficit
FONCTIONNEMENT	BP 2023+DM	573 345	563 225	-10 120
	DM2	72 720	28 700	-44 020
	TOTAL	646 065	591 925	-54 140
INVESTISSEMENT	BP 2023+DM	27 310	25 800	-1 510
	DM2	-5 500	-10 000	-4 500
	TOTAL	21 810	15 800	-6 010

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ANNEE 2023

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	66 200	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	166 580
compte 61 : Services extérieurs	191 800	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	84 820	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	8 500		
compte 64 : Charges de personnel	158 900	compte 74 : Subvention d'exploitation	399 100
compte 65 : Autres charges de gestion courante	109 100	compte 75 : Autres produits de gestion courante	9 000
compte 66 : Charges financières		compte 76 : Produits financiers	
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	19 745	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	17 245
compte 70 : Remises sur pensions	7 000	compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	646 065	TOTAL DES PRODUITS	591 925
Résultat prévisionnel : Bénéfice,		Résultat prévisionnel : Perte,	54 140
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	646 065	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	646 065

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	-54 140
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 745
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 245
+ compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : Produits de cession d'éléments d'actifs	0
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-51 640

RESULTAT DE LA SECTION EN OPERATION DE CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	51 640	Capacité d'autofinancement	
Compte 13- Fonds affectés à l'équipement non amortissable	100		
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	100	compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	100
compte 20 : Immobilisations incorporelles	100	compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	100
compte 21 : Immobilisations corporelles	21000	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	15100
compte 23 : Immobilisations en cours		compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	0
compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	510	compte 27 : autres immobilisations financières	500
Total des Emplois	73 450	Total des ressources	15800
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	-57 650
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	73 450	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	73 450

VARIATION DU FOND DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	147758
variation du FDR	-57 650
FONDS DE ROULEMENT	90 108

Nombre de jour de fonctionnement

51