

Conseil d'exploitation

16 Octobre 2023



EXPLOITATION AGRICOLE PAU-MONTARDON
Route de Pau – 64121 MONTARDON – www.agrocampus.fr
Tél. +33 (0)5 59 33 72 87 - @ : expl.montardon@educagri.fr

Table des matières

A/ Projets pédagogiques.....	3
1. Bilan 2022-2023	3
2. Projets 2023-2024	3
B/ Main d'œuvre de l'exploitation	4
C/ Productions	5
1. Bovins Lait	5
1.1. La production laitière.....	5
1.2. L'alimentation	6
1.3. Les résultats de reproduction	7
1.4. La vente des animaux	8
2. Bovins Viande.....	10
2.1. Les résultats de reproduction	10
2.2. L'alimentation	10
2.3. La vente des animaux	11
3. Production végétale	12
D/ Projets 2023 -2024	12
1. Clôture de la subvention de 2013 pour la rénovation des bâtiments d'élevage.....	12
2. Projets 2023 -2024	14
2.1. Aides aux investissements pour la transition agro écologiques par la DRAAF et la Région Nouvelle-Aquitaine	14
2.2. Aménager la sortie à la prairie des vaches laitières	15
2.3. Projet AMI 2024 : Aménagement des pâtures	15
2.4. Projet d'optimisation 2024	15
E/ Conseil d'Administration.....	16
1. Décision modificative n°2 du budget 2023	16
2. Budget prévisionnel 2024	17

A/Projets pédagogiques

1. Bilan 2022-2023

Centre	Classe	TP/TD/Visites (en heures groupes)	TP/TD/Visites (en heures élèves)
LEGTA Montardon	Secondes	29	827
	STAV 1ère année	2	30
	BTS ACSE	2	60
	BTS PA 1	52	720
	BTS PA 2	120,5	1586
	BTS PA 2/stage	28	728
	BTS ACSE 1/stage	42	1008
	STAV Terminale/stage	14	462
	JAET	6,5	325
CFA	BTS APV1	4	79
CFPPA	Mixte	26,5	279
LPA Oloron		4	100
LPA Dax	STAV	0,5	10
LP Morlaàs	4ème	0,75	15
TOTAL		331,75	6229

Le bilan pédagogique de l'année scolaire 2022-2023 est stable par rapport à l'année précédente. L'exploitation reste très sollicitée par les TP/TD des BTS PA en première et deuxième année même si cette année d'autres filières ont augmenté leur fréquentation de l'exploitation comme les BPREA (TP zootechnie).

La tendance 2023-2024 est prometteuse avec déjà beaucoup de sollicitations de la part de différentes formations.

2. Projets 2023-2024

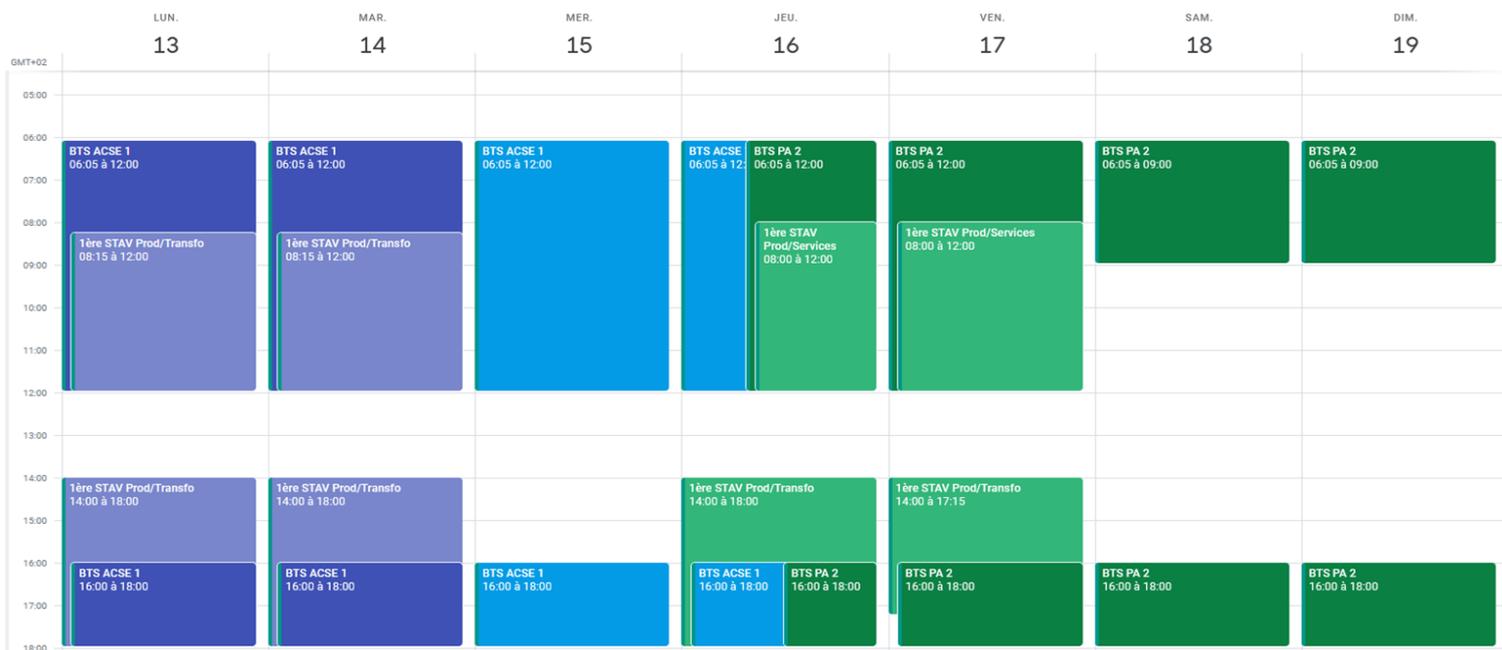
Cette année encore l'exploitation sera support de nombreux projets pédagogiques (TP, stages...) tant pour les classes du LEGTA, du CFPPA ainsi que du CFA.

Les thématiques de travaux pratiques sont diverses : productions animales, productions végétales, machinisme...

Quatre classes réalisent cette année encore des stages sur l'exploitation, il s'agit des classes de BTS PA2, BTS ACSE1 et deux classes de 1ère STAV production.

Cette année les stages de BTS PA et ACSE ont été revus afin de proposer des stages plus cohérents aux attentes pédagogiques et plus attractives pour les apprenants.

Les stages sur l'exploitation s'organisent hebdomadairement de la manière suivante :



B/Main d'œuvre de l'exploitation

L'organisation salariale de l'exploitation a évolué depuis la rentrée 2023-2024, aujourd'hui l'exploitation compte trois salariés polyvalents à temps plein et un salarié en CDD à mi-temps.

- Daniel BAHURLET : présent sur l'exploitation depuis 1987
- Guillaume BOUSSELY : présent sur l'exploitation depuis 2020
- Léa VAESKEN : présente sur l'exploitation depuis novembre 2021 et en CDI sur le poste de vachère depuis août 2022.
- Alexis BERNARD : apprenti sur l'exploitation sur l'année scolaire 2022-2023 et en CDD à mi-temps sur l'exploitation (3 jours/semaine).

C/ Productions

1. Bovins Lait

L'atelier bovin lait est à ce jour représenté comme ci-dessous :

	Nombre d'animaux en 2022	Nombre d'animaux en 2023
Vaches en production	42	50
Vaches tarées	10	8
Génisses de + de 12 mois	27 dont 9 pleines	16 dont 12 pleines
Génisses + 6mois à 12 mois	6	7
Veaux – 6 mois	11 femelles et 2 mâles	13 femelles et 5 mâles
TOTAUX	98 animaux présents	99 animaux présents

1.1. La production laitière

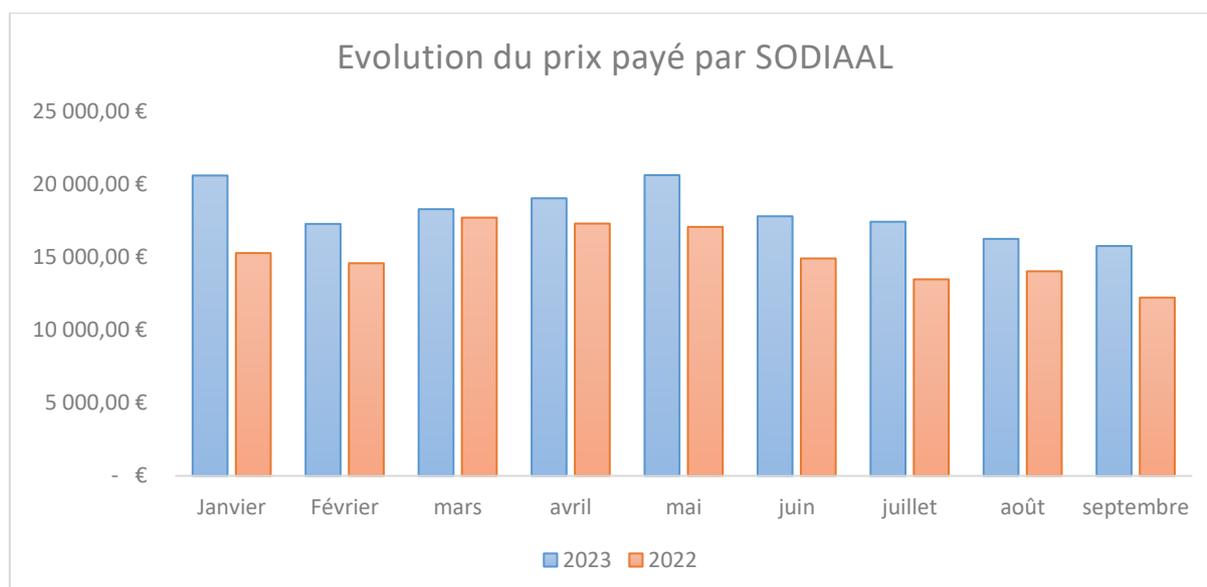
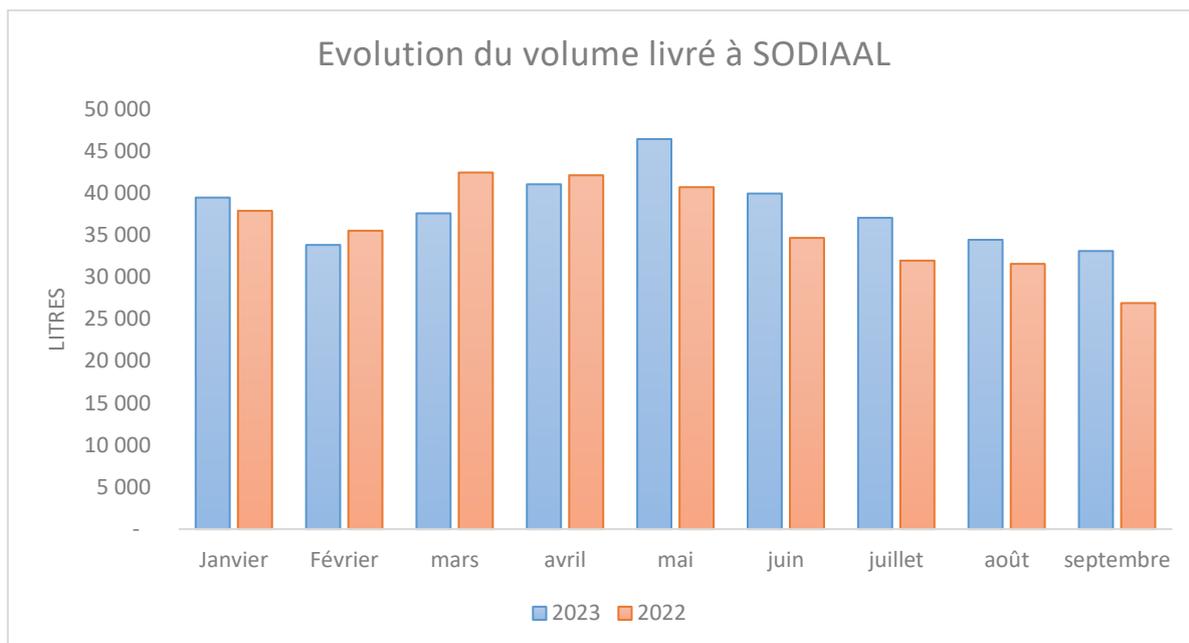
Depuis 2022 on constate une amélioration technique de la production laitière qui a poursuivi sa progression sur 2023.

La production laitière du troupeau

	MULCLN	
	2021	2022
	66	66
Nbre moyen vaches présentes	56,3	50,8
Lait par vache (Kg)	8900	9133
TB moyen (g/Kg)	42,2	41,4
TP moyen (g/Kg)	32,5	33,3
MU moyenne (Kg)	666	683

Le lait produit a augmenté par vache en moyenne de + 233 kg de lait/VL sur 2022 avec en moyenne 200 kg de concentrés en moins. Cette baisse d'apport en aliments concentrés est rendue possible par l'incorporation de méteils dans la ration ce qui a induit une augmentation de la quantité de fourrages ingérés par jour de 15 à 16,4kg.

Le nombre d'animaux en lactation a diminué depuis 2021 pour atteindre actuellement un palier à 50 vaches laitières. Grâce à l'amélioration de la quantité de lait produite par vache on constate une bonne évolution de la quantité de lait livré à la coopérative Sodiaal (+ 19 120 litres sur 2023 vs 2022). Le prix du lait ayant lui aussi augmenté sur cette même période l'année 2023 accumule à ce jour une augmentation de + 26 485 € vs 2022



Actuellement pour une production moyenne par vache de 30 kg par jour et avec un prix moyen est de 473 €/1 000l, le produit lait par vache par jour est de 13,8 € (vs 10,09 € en 2022).

Sachant que le coût alimentaire moyen a augmenté cette année à 5,20 €/VL/j au lieu de 3,83 €/VL/j en 2022, la marge sur coût alimentaire reste quant à elle bien meilleure que l'année passée avec une MCA de 8,6 €/VL/j pour 2023 et 6,26 €/VL/j pour 2022.

1.2. L'alimentation

Depuis 2022, un nutrition a été mandaté pour nous apporter un conseil neutre vis-à-vis des rations du troupeau et notamment le troupeau laitier. Grâce à ce conseil nous avons établi ensemble une ration vaches en lactation semi-complète permettant d'assurer 28 litres par vache que nous complétons avec un apport de concentrés au DAC pour arriver à une moyenne de 30 litres par

vache. Cette ration nous a aussi permis d'améliorer l'état général de nos vaches en lactation et donc d'améliorer leur état d'engraissement.

Voici la ration préconisée au vu de nos nouveaux stocks fourragers 2023 :

Ration quotidienne VL 2 (après récolte grain humide)

Enrubannage de luzerne (kg)	5,00	↗
Maïs humide (kg)	4,50	
Soja Colza auge (kg)	2,60	
Minéral (kg)	0,500	
Ensilage de maïs 2022 silo droit (kg)	32,00	↗ ↘
Ensilage de méteil analysé (kg)	14,00	

Depuis Janvier 2023, nous avons établi une ration complète à l'auge pour les génisses laitières et les vaches taries. L'objectif de cette ration est d'améliorer la croissance des génisses et donc leurs résultats de reproduction en tout en apportant une minéralisation et de permettre aux vaches taries de ne pas perdre de l'état pour préparer le vêlage suivant.

Ration quotidienne génisses laitières actuelle

Foin (kg)	4,00	-
Soja Colza auge (kg)	1,10	
Minéral/Sel (kg)	0,200	
Ensilage de maïs 2022 silo droit (kg)	8,00	
Ensilage de méteil analysé (kg)	13,00	

1.3. Les résultats de reproduction

Lors de la campagne 2022-2023, les résultats de reproductions n'étaient pas satisfaisants. Pour cette campagne la majorité des efforts ont été concentrés sur la reproduction des vaches laitières et une forte amélioration des résultats est à noter.

PERIODE DU 10/08/2022 AU 09/08/2023	10/08/21 - 09/08/22	10/11/21 - 09/11/22	10/02/22 - 09/02/23	10/05/22 - 09/05/23	10/08/22 - 09/08/23	Objectifs
	N -1			N		

Résultats globaux des vaches						
Nombre de vaches prises en compte	43	33	34	43	47	
Nombre de vaches fécondées	26	20	19	29	34	
Nombre de vaches réformées	3	4	3	5	6	
Nombre de vaches réformées pour infécondité	0	0	0	0	0	

Fertilité des vaches (résultats calculés sur les vaches inséminées)						
Nombre d'ins. par ins. fécondante	5,0	4,5	3,1	2,7	2,4	
Vaches fécondées en 1ère ins. (%)	23	32	37	35	37	sup. 50 %
Vaches à 3 ins. ou plus (%)	68	61	37	32	29	inf. 20 %
Vaches vides à 110 jours (%)	75	74	53	57	61	inf. 20 %

Fécondité des vaches (résultats calculés sur les vaches fécondées)						
Intervalle moyen vêlage - ins. fécondante (jours)	153	148	115	125	126	
Intervalle vêlage - vêlage (jours)	424	442	445	453	458	
Vaches avec 1 ins. fécondante à moins de 95 jours	31	35	53	41	38	
Vaches avec 1 ins. fécondante à plus de 110 jours	65	60	42	48	53	inf. 20 %

Ecart entre inséminations						
Nombre de retours pris en compte	91	59	28	40	41	
Retours inférieurs à 18 jours (%)	16	15	4	3	2	inf. 10 %
Retours > 24 jours non multiples de cycle (%)	41	44	132	40	39	inf. 15 %
Retours multiples de 2 ou 3 cycles (%)	14	12	14	13	10	inf. 20 %

Concernant la fertilité des vaches, on peut constater une forte amélioration du nombre d'inséminations par insémination fécondante qui est passé de 5 à 2,4 sachant que la moyenne départementale est de 2,6.

Le taux de réussite à la première IA s'améliore pour atteindre 37 % (vs 22% à N-1) ainsi que le taux de réussite à la 3^{ème} IA ou plus qui passe de 29% au lieu de 68%.

Cette meilleure fertilité permet donc d'améliorer la fécondité avec des vaches qui prennent au bout de 126 jours en moyenne (contre 153j à N-1) alors qu'elles sont mises à la reproduction à 100j au lieu de 91j à N-1.

Les résultats de reproduction des génisses sont eux aussi satisfaisant par rapport à l'année passée mais des efforts sont encore à fournir.

Résultats des génisses						
Nombre de génisses prises en compte	20	27	20	23	22	
Age moyen de mise à la reproduction (mois)	16,3	16,0	15,9	16,0	15,5	
Nombre de génisses inséminées	20	27	20	23	22	
Nombre d'ins. par ins. fécondante	2,7	2,8	2,8	2,5	2,1	
Génisses fécondées en 1ère ins. (%)	30	30	35	35	45	sup. 70 %
Génisses à 3 ins. ou plus (%)	20	26	40	43	32	inf. 15 %
Génisses fécondées (%)	75	78	85	96	95	

Le nombre d'inséminations par insémination fécondante qui est passé de 2,7 à 2,1 et le taux de réussite à la première IA est passé de 30 % à 45%. Nous restons cependant au-dessus des objectifs visant plus tôt un nombre d'inséminations par insémination fécondante de 1,3 et un taux de réussite supérieur à 65%.

Malgré ces marges de progression, le point positif de ces améliorations est qu'en moyenne les génisses vêlent un mois plus tôt et donc rentrent en lactation avec un mois d'avance.

1.4. La vente des animaux

Les veaux sont vendus essentiellement à notre négociant de bestiaux ADGASSIES qui valorise les veaux en fonction de leur catégorie (lait ou croisé viande) et leur sexe.

VEAUX 2023	Croisé		Laitier	
	Nb	Prix net moyen HT	Nb	Prix net moyen HT
Mâles	5	280 €	9	101 €
Femelles	10	182 €	1	80 €

Cette année les veaux laitiers ont été moins bien valorisés que l'année précédente avec une baisse de - 0,19 €/kg car nous avons eu moins de veaux mâles croisés à la vente. Cependant nous restons sur une bonne valorisation qui reste supérieure aux années 2019 à 2021.

VEAUX LAITIERS	2019	2020	2021	2022	2023
Veaux vendus	23	23	26	19	25
Poids vif moyen	57 kg	61 kg	62 kg	65 kg	65 kg
Prix net moyen HT	73,77 €	82,99 €	132,31 €	181,05 €	168,40 €
Prix net HT / kg vif (après déduction des frais)	1,18 €/kg	1,36 €/kg	2,13 €/kg	2,78 €/kg	2,59 €/kg

Depuis 2020, l'objectif était de diminuer le cheptel de l'atelier laitier afin d'atteindre une autonomie alimentaire au regard des surfaces de l'exploitation. De plus de nombreux animaux présentés des problèmes de fertilité et de boiteries qui ont induit une forte décapitalisation du cheptel sur les années précédentes.

Pour 2023 l'objectif a changé pour que nous puissions atteindre une stabilité du cheptel à 52 vaches laitières en lactation sur l'année.

A ce jour, seul 4 vaches ont été réformées pour une valorisation de + 0,10 €/kg vs 2022. Il est prévu de réformer 4 vaches de plus cette semaine pour un prix moyen de 4,10 €/kg carcasse.

VACHES DE REFORME	2019	2020	2021	2022	2023
Vaches vendues	9	29	24	16	4
Poids carcasse	305,25 kg	322,79 kg	319,24 kg	330,82 kg	337,25 kg
Prix net moyen HT (après déduction des frais)	728,56 €	755,05 €	817,29 /kg	1 275,17 €	1 335,43 €
Prix net HT / kg carcasse	2,23 €/kg	2,34 €/kg	2,54 /kg	3,86 €/kg	3,96 €/kg
Conformation moyenne	P=	P=	P=	P=	P=

2. Bovins Viande

L'atelier bovin allaitant est à ce jour représenté comme ci-dessous :

	Nombre d'animaux en 2022	Nombre d'animaux en 2023
Bovin de + 24 mois	27	29 dont 6 à l'engraissement
Génisses 24 mois	9	5
Génisses 12 mois	5	8
TOTAUX	41 animaux présents	42 animaux présents

2.1. Les résultats de reproduction

La nouvelle campagne va débuter début novembre avec 23 vêlages prévus. Il s'agit de 10 primipares et de 13 multipares. Un nombre de vêlages à la baisse cette année (28 vêlages l'année dernière).

La période de reproduction des allaitantes a été perturbée cette année du fait de chaleurs très peu marquées malgré les colliers de détection. Ce problème de reproduction a induit un fort taux de réforme cette année : 13 animaux à réformer soit 36% de réformes.

L'objectif pour la campagne 2023-2024 sera de décaler la période de vêlages de Septembre à Novembre 2024 en avançant la période de mise à la reproduction et en posant les colliers de détection de chaleurs plus tôt pour pouvoir suivre les cycles et être plus performants.

2.2. L'alimentation

La ration pour les vaches allaitantes en lactation a été revue par notre nutritionniste indépendant Albinet Nutrition afin d'apporter les besoins nécessaires aux vaches suitées et leur permettre de pouvoir exprimer au mieux leurs chaleurs lors de période de reproduction. L'objectif étant aussi de privilégier des fourrages produits sur l'exploitation pour se rapprocher d'une autonomie fourragère complète. A ce jour seul la paille est achetée.

La ration prévue sera la suivante :

Ration quotidienne VA (potentielle)

Paille blé, bonne (kg)	1,50
Maïs humide (kg)	0,500
Sel marin, sel gemme (kg)	0,050
Minéral (kg)	0,150
Protéal 38 MAT (kg)	1,30
Ensilage de RG (kg)	22,00
Ensilage de maïs (kg)	10,00

Cette ration sera à ajuster en fonction des analyses des ensilages de maïs faits cette année.

2.3. La vente des animaux

Historiquement l'exploitation a toujours vendu des taurillons et non des broutards mais depuis 2 ans nous avons fait le choix d'arrêter l'élevage de taurillons et de commercialiser tous les veaux en broutards.

Cette année nous avons eu 14 mâles et 12 femelles, nous avons gardé 8 femelles pour le renouvellement et donc 4 femelles ont été vendus en broutardes.

Les mâles ont bien été valorisés avec une augmentation en moyenne de 252,74 € par animal qui se traduit par une meilleure vente des broutards au kg (+0,18 €/kg vif vs 2022) ainsi que des animaux plus lourds (+ 47kg en moyenne vs 2022).

BROUTARDS	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Broutards vendus	0	9	2	6	15	14
Poids vif moyen	/	272,71 kg	254 kg	279,83 kg	248,93 kg	295,90 kg
Prix net moyen HT après déduction de frais	/	946,96 €	904,94 €	963,32 €	1 058,67 €	1 311,41 €
Prix net HT / kg vif	/	3,52 €/kg	3,56 €/kg	3,51 €/kg	4,25 €/kg	4,43 €/kg

BROUTARDES	2022	2023
Broutards vendus	1	4
Poids vif moyen	310 kg	305 kg
Prix net moyen HT après déduction de frais	950 €	908,15 €
Prix net HT / kg vif	3,06 €/kg	2,97 €/kg

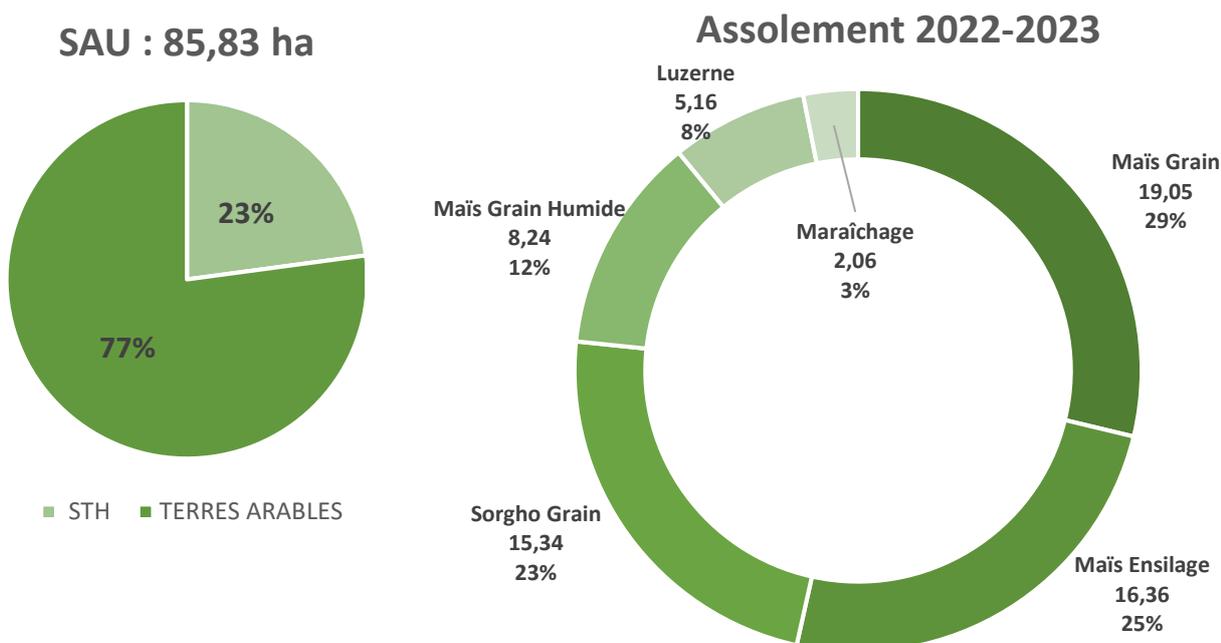
La particularité de cette année a été de vendre 7 vaches à l'engraissement et d'en garder 6 à engraisser nous-même. Ce choix a été fait car nous ne pouvions pas garder 15 réformes à la pâture afin d'optimiser l'herbe pour les vaches gestantes et les génisses de 24 mois mais aussi car nous n'aurions pas eu la place pour engraisser 15 animaux.

Les vaches vendues pour l'engraissement ce sont vendues en moyenne à 1 769,21 € HT après déduction de frais soit une recette totale de 12 384,50 € pour cette catégorie.

Les 6 vaches à l'engraissement sont restées à l'herbe cet été et seront mises à l'engraissement fin octobre pour un abattage en label début Mars 2024. Deux vaches sont déjà prévues pour la Halle Technologique.

3. Production végétale

La SAU de l'exploitation pour la campagne 2022-2023 est de 85,83 ha car 1^{er} novembre 2022 nous avons perdu 6,74ha (parcelle de Lescar) mais nous exploitons depuis avril 2023 19ha sur la parcelle de l'Aéroport au lieu de 12ha sur la campagne précédente. La surface toujours en herbe (STH) est de 19,63 ha dont 8,5 ha (43,3%) sont pâturés et la surface de terres arables est de 66,21 ha.



Pour la nouvelle campagne 2023-2024, la SAU devrait diminuer de 5ha pour la parcelle de l'Aéroport diminuant donc la parcelle à 14ha dédiée à ce jour à la culture de maïs grain pour la vente. La SAU prévisionnelle serait donc de 80,83 ha, d'une STH stable de 19,63 ha sauf que nous augmentons la surface pâturée à 14,67 ha soit 74,7 % de la surface au lieu de 43,3% et pour finir une surface de terres arables qui diminuerait à 61,21 ha.

Pour l'instant l'assolement 2023-2024 n'est pas finalisé car toutes les récoltes n'ont pas été finalisées. La mise en place des couverts végétaux est quant à elle prévue et sera mise en place dès que les récoltes maïs et sorgho seront finalisées.

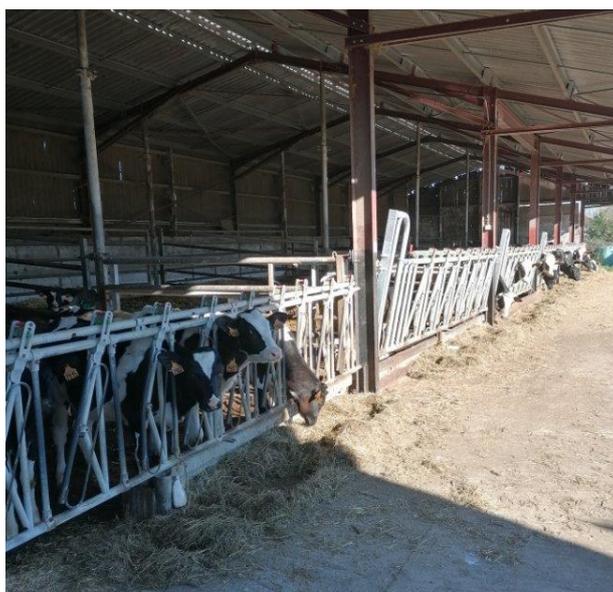
D/Projets 2023 -2024

1. Clôture de la subvention de 2013 pour la rénovation des bâtiments d'élevage

Depuis fin 2022, la subvention allouée par la région Nouvelle Aquitaine ayant pour objet de rénover les bâtiments d'élevage de l'exploitation a été clôturée.

Année	Montant HT / Subvention	Montant HT / Auto financement	Total
2013	3 210.00 €	0 €	3 210.00 €
2014	2 268.08 €	0 €	2 268.08 €
2015	76 978.71 €	0 €	76 978.71 €
2016	23 241.65 €	0 €	23 241.65 €
2017	29 136.85 €	0 €	29 136.85 €
2018	42 545.02 €	0 €	42 545.02 €
2019	34 448.85 €	0 €	34.448.85 €
2021	22 940.00 €	0 €	22 940.00 €
2022	206 731.24 €	112 400.24 €	319 131.48 €
TOTAL	441 558.40 €	112 400.24 €	553 958.64 €

L'année 2022 a porté le plus gros des travaux notamment par la destruction du bâtiment des génisses et des taries laitières pour construire une aire d'alimentation avec des trois couloirs de silos. Pour pouvoir accueillir les génisses laitières l'ancien bâtiment des taurillons a été réhabilité et amélioré afin d'accueillir ces animaux par la pose de cornadis.



Des améliorations ont aussi été apportées au niveau de la pâture grâce à la création de deux ponts pour accéder à 6,20ha de pâture en plus pour les vaches allaitantes permettant de libérer des surfaces pour faire pâturer des vaches laitières.



2. Projets 2023 -2024

2.1. Aides aux investissements pour la transition agro écologiques par la DRAAF et la Région Nouvelle-Aquitaine

L'exploitation a été retenue fin mai 2023 a des aides pour investir pour la transition agro écologiques lors de l'étude du schéma directeur et du PPI par la DRAAF et la région Nouvelle-Aquitaine. Le projet retenu est un projet de mise aux normes du stockage d'effluents d'élevage. Le dossier a été déposé début Septembre pour un montant de 300 000 € TTC avec un financement de la Région de 60% et 40% en autofinancement.

Le projet permettra le curage des trois fosses à lisier de l'exploitation, la rénovation de leur système de brassage, la rénovation du système de vannes et des canalisations à lisier puis la couverture de celle-ci. A ce jour, nous attendons le feu vert de la Région pour pouvoir commencer les travaux.

2.2. Aménager la sortie à la prairie des vaches laitières

Depuis de nombreuses années, le projet de faire sortir les vaches laitières à la pâture été évoqué. Cet été quelques travaux ont été finalisés au bout du bâtiment des vaches laitières afin de pouvoir en faire sortir les animaux.



Depuis Septembre 2023, un lot de vaches en lactation à l'accès à un parcours entre les deux traites journalières.



2.3. Projet AMI 2024 : Aménagement des pâtures

Comme pour le projet de mise aux normes du stockage des effluents, l'exploitation avait émis le souhait d'investir afin d'aménager les pâtures afin de pour optimiser le pâturage, apporter de l'abreuvement au champ et améliorer l'entretien des clôtures. L'exploitation sera éligible à investir en 2024 à hauteur de 96 000 € TTC financé à 60% par la Région et à 40% en autofinancement.

2.4. Projet d'optimisation 2024

Pour l'année 2024, l'exploitation prévoit d'investir pour optimiser et améliorer les résultats de l'exercice.

Pour se faire nous allons investir dans du matériel agricole en particulier du matériel de fenaison afin de gagner en autonomie face à notre prestataire de services dédié aux cultures et pour pouvoir proposer plus de contenus pédagogiques aux apprenants en terme de machinisme car à ce jour nous n'avons plus de matériel pouvant être utilisé en pédagogie.

E/ Conseil d'Administration

1. Décision modificative n°2 du budget 2023

Charges de fonctionnement

	Budget + DM1	DM2	Total
60 – Achats	238 100 €	- 23 450 €	214 650 €
61 – Services extérieurs	184 800 €	- 28 200 €	156 600 €
62 – Autres services extérieurs	5 400 €	- 1 000 €	4 300 €
63 – Impôts, taxes et versements assimilés	1 420 €	10 €	1 430 €
64 – Charges de personnel	132 250 €	0 €	132 250 €
65 – Autres charges de gestion courante	31 700 €	750 €	32 450 €
66 – Charges financières	11 500 €	0 €	11 500 €
68 – Dotations aux amortissements et aux provisions	99 450 €	27 500 €	126 950 €
6 – Comptes de charges	704 620 €	- 24 390 €	680 230 €

Produits de fonctionnement

70 – Ventes	381 050 €	- 21 500 €	359 550 €
74 – Subventions d'exploitation	87 500 €	0 €	87 500 €
75 – Autres produits de gestion courante	23 600 €	12 000 €	35 600 €
76 – Produits financiers	3 500 €	0 €	3 500 €
78 – Reprise sur amortissements et provisions	60 500 €	14 000 €	74 500 €
7 – Comptes de produits	556 150 €	4 500 €	560 650 €

Résultat de fonctionnement après DM : - 119 580 €

Recettes d'investissement

	Budget + DM1	DM2	Total
13 – Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	144 000€	1 600 €	145 600 €
1 – Comptes de capitaux	144 000 €	1 600 €	145 600 €

Dépenses d'investissement

1 – Comptes de capitaux	24 310 €	0 €	24 310 €
20 – Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €
21 – Immobilisations corporelles	260 000 €	0 €	260 000 €
26 – Participations et créances rattachées à des participations	0 €	0 €	0 €
2 – Comptes d'immobilisation	284 310 €	0 €	284 310 €

Résultat d'investissement après DM : - 138 710€

Résultat après DM : - 119 580 €

Prévision insuffisance d'autofinancement : - 129 373 €

Variation prévisionnelle du fonds de roulement : - 1 642 148 €

2. Budget prévisionnel 2024

Le budget prévisionnel pour l'année 2024 a été retravaillé pour continuer à baisser nos postes de charges tout en investissant plus. Nous prévoyons une baisse de - 24 050 € en charges de fonctionnement par rapport à 2023 mais nous prévoyons aussi une baisse des produits de fonctionnement de - 22 000 €. Cette baisse concernant les produits s'explique en partie par la stabilisation du cheptel laitier donc moins d'animaux à vendre.

Par conséquent, le résultat prévisionnel restera stable en 2024 par rapport à 2023 avec une légère baisse de 2 050 €

Charges de fonctionnement

	Budget
60 – Achats	228 100 €
61 – Services extérieurs	137 300 €
62 – Autres services extérieurs	4 400 €
63 – Impôts, taxes et versements assimilés	1 430 €
64 – Charges de personnel	124 250 €
65 – Autres charges de gestion courante	21 650 €
66 – Charges financières	12 100 €
68 – Dotations aux amortissements et aux provisions	126 950 €
6 – Comptes de charges	656 180 €

Produits de fonctionnement

70 – Ventes	349 550 €
74 – Subventions d'exploitation	87 500 €
75 – Autres produits de gestion courante	23 600 €
76 – Produits financiers	3 500 €
77 – Produits exceptionnels	0 €
78 – Reprise sur amortissements et provisions	74 500 €
7 – Comptes de produits	538 650 €

Résultat de fonctionnement prévisionnel : -117 530 €

Comme indiqué précédemment plusieurs projets sont en cours ou à venir pour 2024 mais nous allons continuer à investir sur du matériel dédié à la production végétale et notamment aux travaux de fenaison afin de diminuer les charges de prestation de service et gagner en autonomie sur ce poste.

Recettes d'investissement

	Budget
13 – Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	48 000 €
1 – Comptes de capitaux	48 000 €

Dépenses d'investissement

1 – Comptes de capitaux	26 500 €
20 – Immobilisations incorporelles	0 €
21 – Immobilisations corporelles	121 800 €
26 – Participations et créances rattachées à des participations	0 €
2 – Comptes d'immobilisation	148 300 €

Résultat d'investissement prévisionnel : -100 300 €