



DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

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 DM3 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	2 194 613	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	6 836 332
Compte 61 : Services extérieurs	1 000 950	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	928 710	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	139 380	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	4 732 727	Compte 74 : Subvention d'exploitation	2 566 334
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	1 091 798	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	629 680
Compte 66 : Charges financières	12 100	Compte 76 : Produits financiers	52 420
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	350 008	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	204 538
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	87 500	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	10 537 786	TOTAL DES PRODUITS	10 289 304
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	248 482
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 537 786	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 537 786

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	-248 482,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	350 008,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-204 538,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	6 180,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-16 400,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-113 232,00

TABLEAU DE PRESENTATION de la DM3 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL			
Insuffisance d'autofinancement	113 232,00	Capacité d'autofinancement	
Compte 13 - Subventions d'investissement	100,00		
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	37 600,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	15 400,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	2 200,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	965 665,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	637 127,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	472 730,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	16 400,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	9 920,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	5 550,00
		Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	12 100,00
Total des Emplois	1 614 647,00	Total des ressources	673 377,00
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	941 270,00
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 614 647,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 614 647,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	
Fonds de roulement brut antérieur	4 747 873,22
Variation du fonds de roulement	-941 270,00
FONDS DE ROULEMENT	3 806 603,22

DECISION MODIFICATIVE N° 3 au BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM2	DM3	BP après DM3	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	18 000	0	18 000	Produits d'entretien tenus en stocks
602-5	Fournitures atelier pédagogique	7 500	0	7 500	Papier : opération déstockage promotionnel
602-81	Denrées alimentaires	262 000	9 600	271 600	Réajustement suite augmentation des effectifs
602	Cumul sur 602	287 500	9 600	297 100	
606-1	Eau	24 150	2 400	26 550	Eau fournie par la SATEG : réajustement
606-2	Gaz	149 317	0	149 317	Combustible de chauffage et eau chaude sanitaire
606-3	Electricité	88 646	0	88 646	Electricité
606-4	Carburants et lubrifiants	10 000	0	10 000	Carburants des véhicules administratifs
606-6	Fournitures diverses	30 000	2 000	32 000	Fournitures d'entretien et matériel d'intendance :réajustement
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	15 000	1 000	16 000	Fournitures pédagogiques : réajustement
606-8	Divers	50 000	0	50 000	Diverses fournitures dont petit matériel (< 800 €/subventions)
606	Cumul sur 606	367 113	5 400	372 513	
611	Sous traitance	25 000	10 000	35 000	Diverses sous-traitance : réajustement
612-2	Redevance de crédit-bail	5 500	-5 000	500	non réalisation à ce jour d'un crédit bail/automobile
613-2	Locations de matériels	15 000	1 000	16 000	Locations copieurs, téléphone, fontaines à eau etc : réajustement
615-2	Petits travaux sur bâtiments	50 000	0	50 000	Travaux sur biens immobiliers et vérifications de sécurité
615-5	Travaux sur matériels	25 000	0	25 000	Réparations de matériels et contrats de maintenance afférents
615	Cumul sur 615	75 000	0	75 000	
616	Primes d'assurance	9 700	0	9 700	Assurances des véhicules et stagiaires
618-1	Documentation générale et administrative	500	0	500	Veille juridique
618-3	Documentation pour CDI	10 000	0	10 000	CDI
618-8	Autres	8 000	0	8 000	Remboursement des NAS (Nécessités Absolues de Service)
618	Cumul sur 618	18 500	0	18 500	
622-6	Frais d'honoraires	30 000	0	30 000	Frais d'intervenants et autres prestations pédagogiques
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500	0	500	Frais d'huissiers
622	Cumul 622	30 500	0	30 500	
623-1	Annonces et insertions	1 000	0	1 000	Encarts publicitaires
623-6	Catalogues et imprimés	1 000	0	1 000	Plaquettes et affiches de communication de l'établissement
623	Cumul sur 623	2 000	0	2 000	
624-5	Voyages et visites	130 000	10 000	140 000	réajustement des frais relatifs aux voyages et sorties pédagogiques
624-8	Divers transports	100	0	100	Frais de port sur achats
624	Cumul sur 624	130 100	10 000	140 100	
625-1	Frais de déplacements	25 000	10 000	35 000	Frais déplacement des 2 animatrices du réseau Amérique Latine
625-7	Réceptions	3 000	0	3 000	Frais alimentaires pour réceptions
625	Cumul sur 625	28 000	10 000	38 000	
626-1	Télécommunications	11 000	0	11 000	Téléphonie fixe et mobile
626-2	Affranchissements	11 000	0	11 000	Machine à affranchir

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM2	DM3	BP après DM3	OBSERVATIONS
626	Cumul 626	22 000	0	22 000	
627	Frais financiers	500	0	500	Frais bancaires de paiement CB et virements
628-8	Autres services extérieurs	15 000	0	15 000	Diverses adhésions et prestations (Réana + formation CNED)
631-1	Impôts sur les salaires	14 800	0	14 800	Taxe sur les salaires
641-13	Personnel administratif	10 100	0	10 100	0,5 ETP transféré au CFPPA dans le cadre du protocole
641-42	Indemnité compensatrice de CSG	100	0	100	Depuis le 1er janvier 2018
641-5	Congés payés	500	0	500	Congés payés des maîtres au pair
641-6	Primes et Gratifications	5 000	-3 000	2 000	Indemnité de service civique - 1 seul poste sur 8 mois
641	Cumul sur 641	15 700	-3 000	12 700	
643	Rémunérations diverses	2 000	0	2 000	vacations pour Agrocamps
644-6	Rémunération Assistants d'Education	251 187	-5 000	246 187	11 ETP pour les AED et 1 ETP pour les : réajustement
646-1	Sécurité sociale	83 500	5 000	88 500	Charges sociales afférentes : réajustement
646-3	Ircantec	13 300	0	13 300	Idem
646-4	Chômage	10 800	0	10 800	Idem
646	Cumul sur 646	107 600	5 000	112 600	
648-3	Prime exceptionnelle de pouvoir d'achat	1 000	0	1 000	
651	Redevances, licences, conces	10 000	2 000	12 000	Contrats de maintenance informatique, licences, logiciel de paie et maintenance du site internet + appli élev'toi
653-3	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	74 000	6 000	80 000	16, % du SRH (Service de Restauration et d'Hébergement) encaissé : réajustement / pensions perçues
657-4	Bourses État	100 000	0	100 000	Bourses sur critères sociaux
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	3 300	0	3 300	Dotation FSL (Fonds Social Lycéen)
657-8	Autres bourses et aides	15 000	38 000	53 000	Bourses pour la coopération internationale : nombreux départs 2024
657	Cumul sur 657	118 300	38 000	156 300	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	1 000	0	1 000	Créances insolvables
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	57 000	0	57 000	Balances d'échange entre centres (transfert salariée)
658	Charges diverses de gestion courante	58 000	0	58 000	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	8 000	0	8 000	Amortissement des biens acquis sur fonds propres
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	19 000	-2 000	17 000	Amortissement des biens acquis sur subventions : réajustement
681	Cumul 681	27 000	-2 000	25 000	
7096	Remises sur pensions	60 000	10 000	70 000	reostatations sur pensions (absences, stages)
	TOTAUX	1 771 000	92 000	1 863 000	

DECISION MODIFICATIVE N° 3 au BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM2	DM3	BP après DM3	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	440 000	30 000	470 000	augmentation des effectifs accueillis + ouverture résidence étudiante
706-3	Hébergements hôtes de passage	10 000	- 5 000	5 000	Réajustement
706-4	Repas hôtes de passage	11 000	-	11 000	
706-8	Autres prestations de service	65 000	- 5 000	60 000	Divers remboursements ou participations des familles aux voyages
706	Cumul sur 706	526 000	20 000	546 000	
708-11	Tickets repas des personnels	10 000	2 000	12 000	Repas pris sur place par les personnels
708-3	Locations diverses	15 000	8 000	23 000	locations de locaux Vélo Lescar Sprint
708-8	Autres produits d'activités annexes	1 000	-	1 000	Diverses prestations rendues
708	Cumul sur 708	26 000	10 000	36 000	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	100 000	-	100 000	Bourses sur critères sociaux
741-47	Subvention pour le FSL	3 300	-	3 300	Dotation FSL
741-48	Autres aides	20 000	14 000	34 000	remboursement frais de deux déléguées réseau Amérique Latine
741-6	Subventions Assistants d'Education	290 782	-	290 782	Remboursement du salaire des AED et AESH par la DRAAF
741-8	Autres subventions de l'Etat	10 000	2 000	12 000	Actions culturelles
741	Cumul sur 741	424 082	16 000	440 082	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	435 718	-	435 718	Subvention de fonctionnement du conseil régional : DGF 2024 + reliquats 2023
742-3	Participation au fonds commun - SRH	8 000	-	8 000	Allocations de restauration régionale : aide régionale aux familles
742-4	Bourses et aides accordées par la région	3 500	-	3 500	Coopération internationale
742-88	Autres subventions de la région	55 000	- 15 000	40 000	Transports pédagogiques, actions éducatives, matériel, manuels scolaires et achat de matériels pédagogiques sur crédits régionaux
742	Cumul 742	502 218	- 15 000	487 218	
744-3	Subventions autres collectivités et établissements publics	1 000	2 000	3 000	Divers projets éducatifs
746	Dons et legs	13 700	6 300	20 000	Dons pour activités pédagogiques
747	Subventions autres collectivités publiques	20 000	20 000	40 000	Subventions d'organismes publics divers : augmentation Coop Inter
748-2	Taxe d'Apprentissage	70 000	-	70 000	Crédits destinés à l'action pédagogique
748-88	Autres subventions d'exploitation	5 000	-	5 000	Diverses subventions
748	Cumul sur 748	75 000	-	75 000	
756	Produits de cession d'actifs	3 000	-	3 000	Ventes de matériels
758-3	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	1 000	-	1 000	Diverses régularisations
758-8	Produits de gestion courante - autres	160 000	- 60 000	100 000	Balances d'échange entre centres
758	Cumul 758	161 000	- 60 000	101 000	
761	Produits de participation	-	15 700	15 700	
781-3	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	19 000	- 2 000	17 000	Amortissements des biens acquis sur subventions
	Cumul 781	19 000	- 2 000	17 000	
	TOTAUX	1 771 000	13 000	1 784 000	

DECISION MODIFICATIVE N° 3 au BUDGET PRIMITIF 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP +DM2	DM3	BP après DM3	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	1 000	0	1 000	Crédits handicap
134-12	Financements des autres actifs - Région	50 000	-5 000	45 000	Diverses subventions régionales d'investissement : régularisations
165-5	Cautionnements	5 000	0	5 000	Cautions des chambres de la résidence étudiante
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	0	1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		57 000	-5 000	52 000	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP + DM2	DM3	BP après DM3	OBSERVATIONS
165-5	Cautionnements	5 000		5 000	Cautions des chambres de la résidence étudiante
205-3	Licences informatiques	2 000		2 000	Achat de logiciels
2135-7	Installations générales, aménagement des constructions	20 000		20 000	travaux de peinture
2154-6	Matériel et outillage	35 000	10 000	45 000	Matériel d'intendance (nettoyage + restauration) sur crédits région + achat de deux armoires de stockage produits chimiques
2182-7	Achat de véhicule sur fonds propres	40 000		40 000	Projet achat d'un véhicule 9 places
2183-7	Matériel informatique/fonds propres	30 000		30 000	Matériels informatiques
2184-7	Mobilier/fonds propres	10 000		10 000	Mobilier pour les services généraux
218-8	Autres immobilisations corporelles	30 000		30 000	Matériel d'intendance et pédagogique
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000		1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		173 000	10 000	183 000	

DECISION MODIFICATIVE N°3 au BUDGET PRIMITIF 2024

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	1 712 000	1 670 000	-42 000
	DM1	0	0	0
	DM2	59 000	101 000	42 000
	DM3	92 000	13 000	-79 000
	TOTAL	1 863 000	1 784 000	-79000

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENTS	BP	78 000	57 000	-21 000
	DM1	0	0	0
	DM2	95 000	0	-95 000
	DM3	10 000	-5 000	-15 000
	TOTAL	183 000	52 000	-131000

TABLEAU DE PRESENTATION de la DM3 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	669 613	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	582 000
Compte 61 : Services extérieurs	154 700	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	248 100	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	14 800	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	374 487	Compte 74 : Subvention d'exploitation	1 065 300
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	306 300	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	104 000
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	15 700
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	25 000	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	17 000
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	70 000	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	1 863 000	TOTAL DES PRODUITS	1 784 000
Résultat prévisionnel : Bénéfice		Résultat prévisionnel : Perte	79 000
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 863 000	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 863 000

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	-79 000,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-17 000,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	,
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-3 000,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-74 000,00

TABLEAU DE PRESENTATION de la DM3 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL			
Insuffisance d'autofinancement	74 000,00	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	175 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	45 000,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	3 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00
		Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	5 000,00
Total des Emplois	257 000,00	Total des ressources	55 000,00
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	202 000,00
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 000,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 000,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	
Fonds de roulement brut antérieur	716 129,12
Variation du fonds de roulement	-202 000,00
FONDS DE ROULEMENT	,514129,12

DECISION MODIFICATIVE N° 3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM1	Total après DM 1	DM 3	Total après DM3	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	10000		10000		10000	
602-81	Denrées alimentaires	120000		120000	15000	135000	Augmentation du nombre d'élèves à la rentrée 2024 et accroissement du nombre de prestations extérieures
602	Cumul sur 602	130000	0	130000		145000	
606-1	Eau	7560		7560		7560	
606-2	Gaz	41180		41180		41180	
606-3	Electricité	39510		39510	15000	54510	Evaluation moindre initiale de la consommation électrique
606-4	Carburants et lubrifiants	6500		6500		6500	
606-6	Fournitures – petits équipements	6000	21000	27000	-2500	24500	Réajustement
606-7	Fournitures pédagogiques non immobilisées	25000		25000	5000	30000	Augmentation à 30000
606-8	Autres fournitures non stockées	20000	1000	21000	10000	31000	Matériel de téléphonie (standard)
606	Cumul sur 606	145750	22000	167750	42500	195250	
611	Sous-traitance	10000	0	10000	6000	16000	
613-2	Locations de matériels	4500		4500		4500	
613-8	Diverses locations	1500		1500	-1500	0	Réajustement
613	Cumul sur 613	6000		6000	-1500	4500	
615-2	Travaux entretien	40000	3000	43000		43000	
615-5	Travaux sur matériels	12000		12000		12000	
615	Cumul sur 615	52000	3000	55000		55000	
616	Primes d'assurance	3800		3800	2000	5800	Etendue de la couverture assurance
618-1	Documentation générale et administrative	150		150		150	
618-3	Documentation pour CDI	4500		4500		4500	
618-8	Autres	100		100		100	
618	Cumul sur 618	4750	0	4750		4750	
622-6	Autres honoraires	15000		15000		15000	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500		500		500	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	15500	0	15500		15500	
623-1	Annonces et insertions	1000		1000		1000	
623-3	Foires et expositions	100		100		100	
623-6	Catalogues et imprimés	500		500		500	
623	Cumul sur 623	1600	0	1600		1600	
624-3	Transports entre établissements	100		100		100	
624-5	Voyages d'études, visites, sorties	45000		45000	-5000	40000	Réajustement - Réduction du nombre de voyage en fin d'année
6248	Divers transports	40000		40000		40000	
624	Cumul sur 624	85100	0	85100	-5000	80100	
625-1	Frais de déplacements	2500		2500		2500	
625-2	Déplacements d'élèves hors transport collectif	100		100		100	
625-7	Réceptions	1500		1500		1500	
625	Cumul sur 625	4100	0	4100		4100	
626-1	Télécommunications	3600		3600		3600	
626-2	Affranchissements	4500		4500		4500	

626	Frais postaux + téléphone	8100	0	8100		8100	
627	Frais de prélèvement	100		100		100	
628-8	Autres services extérieurs	7000		7000	-2000	5000	Réajustement de la prévision de dépenses
631-1	Impôts sur les salaires	15000		15000	-3000	12000	Réajustement du au réajustement du montant des rémunérations
637	Autres Impôts - Taxes	100		100		100	
641-6	Primes et gratifications	100		100		100	
641-7	Indemnités et avantages	100		100		100	
641	Cumul sur 641	200	0	200		200	
644-6	Rému. perso. Assistant Education	200000		200000	-20000	180000	
644	Cumul sur 644	200000	0	200000	-20000	180000	Réajustement du montant des rémunération
646-1	Sécurité sociale	60000		60000	-3000	57000	Réajustement du montant des rémunération
646-3	Ircantec	8000		8000		8000	
646-4	Assedic	10000		10000		10000	
646	Cumul sur 646	78000	0	78000	-3000	75000	
651	Redevances pour brevets, licences	7000		7000		7000	
653-3	Cotisation au fond commun d'hébergement et de la restauration	40000		40000		40000	
653	Transfert à des collectivités ou à des organismes divers	40000	0	40000	0	40000	
657-4	Bourses Etat	80000		80000		80000	
657-7	Bourses diverses	1500		1500		1500	
657-8	Autres bourses et aides	20000		20000		20000	
657	Cumul sur 657	101500	0	101500	0	101500	
658-3	Admissions en non valeur	500		500		500	
6588		25000		25000		25000	
6811	Dotations aux amortissements des immo corporelles et incorporelles	4100		4100	-1000	3100	Réajustement après réception du tableau des dotaions pour le lycée
6813	Quote-part reconstituée des financements rattachés à l'actif	17150		17150	350	17500	
7096	Rabais, remises sur prestations de service	10000		10000		10000	
TOTAUX		972350	25000	997350	15350	1012700	

DECISION MODIFICATIVE N° 3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM1	Total après DM1	DM2	Total après DM3	Observations
7061	Pensions des élèves	200000		200000		200000	
7063	Hébergement (hôte de passage)	3000		3000	-2000	1000	Réajustement
7064	Repas servis	5000		5000	1500	6500	Réajustement
706-8	Autres prestations de service	30000		30000	10000	40000	Augmentation du volume et montant des prestation
706	Cumul sur 706	238000	0	238000		247500	
708-11	Repas personnel	7000		7000		7000	
708-3	Locations diverses	5000		5000	-2000	3000	Réjustement
708-8	Autres produits d'activités annexes	500		500		500	
708	Cumul sur 708	12500	0	12500		10500	
741-44	Bourses et aides accordées par l'Etat	80000		80000		80000	
741-47	Subvention pour le fond social lycéen	1500		1500		1500	
741-6	Assistants d'éducation – AESH	275000	-25000	250000	8000	258000	Réajustement
741-8	Autres subventions d'état	5000		5000		5000	
741	Cumul sur 741	361500	-25000	336500		344500	
742-2	Subventions de fonctionnement région	119717		119717		119717	
742-3	Particip. du fond commun des serv. D'héberg.et de restau	7500		7500	-2500	5000	réajustement
742-88	Autres subventions de la région	100000		100000		100000	
742	Cumul sur 742	227217	0	227217		224717	
744-8	Autres subventions (collectivités publiques)	1000		1000		1000	
744	Cumul sur 744	1000	0	1000		1000	
746	Dons et legs	5000		5000		5000	
747	Subventions	16000		16000	-7000	9000	Réajustement
748-2	Taxe d'Apprentissage	20000		20000		20000	
748-88	Autres subventions d'exploitation	1000		1000		1000	
748	Cumul sur 748	21000	0	21000		21000	
752	Loyer	100		100		100	
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs	300		300		300	
7583	Produits d'annulation dépenses exercices antérieurs	500		500		500	
7588	Autres contributions	33000		33000		33000	
7813	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	17150		17150		17150	
	TOTAUX	933267	-25000	908267	6000	914267	

DECISION MODIFICATIVE N° 1 AU BUDGET PRIMITIF 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM3	TOTAL après DM3	OBSERVATIONS
10413	Subvention équipement Etat	1000	0	1000	
13412	Subvention équipement régionale	20000	10000	30000	Subvention travaux peinture logements de fonctions
134181	Taxe apprentissage	0		20000	
165	Dépôts et cautionnements reçus	1000		1000	
275	Dépôts et cautionnements versés	1000		1000	
TOTAUX		23000	10000	33000	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM3	TOTAL après DM3	OBSERVATIONS
165	Dépôts et cautionnements reçus	1000		1000	
2053	Logiciels	2000		2000	
205	Cumul sur 205	2000	0	2000	
2135-7	Aménagement des constructions	0	20000	20000	Travaux de peinture sur logements de fonctions
21547	Matériel, outillage, agencements acquis par l'établissement	5000	-4000	1000	
215	Cumul sur 215	5000	-4000	1000	
21827	Véhicule	15000		15000	
21837	Matériel de bureau et informatique	2500	4000	6500	
21847	Mobilier	5000		5000	
2188	Autres immobilisations corporelles	20000		20000	
218	Cumul sur 218	42500		42500	
275	Dépôts et cautionnements versés	1000	0	1000	
TOTAUX		51500	20000	67500	

RECAPITULATIF ANNEE 2024

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	972350	933267	-39083
	DM1	25000	-25000	-50000
	DM3	15350	6000	-9350
	DM			0
	TOTAL	1012700	914267	-98433
		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENT	BP	51500	23000	-28500
	DM1		20000	20000
	DM2			0
	DM3	20000	30000	10000
	TOTAL	71500	73000	-1500
Résultat prévisionnel				-99933

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	340250	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	258000
Compte 61 : Services extérieurs	86050	Compte 71 : Production stockée	
Compte 62 : Autres services extérieurs	114500	Compte 72 : Production immobilisée	
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	12100		
Compte 64 : Charges de personnel	255200	Compte 74 : Subvention d'exploitation	605217
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	174000	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	33900
Compte 66 : Charges financières		Compte 76 : Produits financiers	
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	20600	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	1012700	TOTAL DES PRODUITS	914267
Résultat prévisionnel : Bénéfice	0	Résultat prévisionnel : Perte	98433
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1012700	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1012700

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-98433
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20600
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17150
+ Compte 656 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	300
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-95283

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	95283	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)	1000

Compte 21 : Immobilisations corporelles	67500	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	30000
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	166783	Total des ressources	33300
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	133483
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	166783	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	166783

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	188099
Variation du FDR	-133483
FONDS DE ROULEMENT	54616

DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM2	DM3	BP 2024+DM3	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	23 300		23 300	Stabilisation des intrants
601-2	Semences	17 900		17 900	Base 2023
601-3	Produits de défense des végétaux	8 200		8 200	Base 2023
601-4	Aliments du bétail	85 000	10 000	95 000	Base 2023, réajustement à prévoir en fonction du cours des céréales
601-5	Produits de défense des animaux	16 600	-5 000	11 600	Prévision surcoût lié à la MHE
601-6	Produits de reproduction animale	6 300	1 000	7 300	Stabilisation du troupeau
601-7	Emballages	50		50	
601	Cumul sur 601	157 350	6 000	163 350	
602-1	Carburants et lubrifiants	10 000		10 000	Ajustement à prévoir en fonction de la décision prise par le PLF 2024 concernant les taxes sur le GNR
602-2	Produits d'entretien	1 500		1 500	Base 2023
602-3	Fournitures d'atelier et de magasin	50		50	
602-4	Fournitures de bureau	50		50	
602-81	Denrées alimentaires	50		50	Changement de compte en 6068
602-88	Autres matières premières	16 000		16 000	Augmentation du prix de la paille à prévoir + maintien échange fumier/paille
602	Cumul sur 602	27 650	0	27 650	
604	Achat d'animaux	500		500	
604	Cumul sur 604	500	0	500	
606-1	Eau	11 000		11 000	Base 2023
606-3	Électricité	5 000	90	5 090	Réajustement
606-4	Carburants et lubrifiants	500		500	
606-5	Eau d'irrigation	1 350		1 350	Renégociation ASA concernant les surfaces irrigables 24ha en 2023 à 9ha en 2024
606-6	Fournitures diverses	10 500	500	11 000	
606-8	Divers	1 000	500	1 500	Matériel de bureau + consommables
606	Cumul sur 606	29 350	1 090	30 440	
60	ACHATS	214 850	7 090	221 940	
611	Sous traitance	78 500		78 500	Économie de 16500€ prévue auprès de Leroux, copieur, location tank, déplacements intervenants
611	Cumul sur 611	78 500	0	78 500	
6122	Redevance de crédit bail mobilier	16 000		16 000	Prise en compte du nouvel échéancier JD Reste 1 échéance contrat 2932214 à 1625,20€ + Nouveau contrat 2275€ x 4 = 10775€
612		16 000	0	16 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM2	DM3	BP 2024+DM3	OBSERVATIONS
613-1	Fermage	5 900		5 900	Foncier stabilisé sur 2024
613-2	Locations de matériels	1 500		1 500	Changement d'imputation pour la location de tracteur au 6122
613-8	Autres locations	50		50	
613	Cumul sur 613	7 450	0	7 450	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	8 000		8 000	Attente facture Thion
615-5	Travaux sur matériels	12 500		12 500	
615	Cumul sur 615	20 500	0	20 500	
616	Primes d'assurance	24 500	1 500	26 000	Augmentation des assurances de 13% dont aléas climatiques + 43% Assurance JCB (365 €)
616	Cumul sur 616	24 500	1 500	26 000	
618-3	Documentation technique	100		100	
618	Cumul sur 618	100	0	100	
61	SERVICES EXTERIEURS	147 050	1 500	148 550	
622-5	Honoraires vétérinaires	2 500		2 500	En augmentation car honoraire ostéopathie
622-8	Diverses rémunérations d'intermédiaires	50		50	
622	Cumul 622	2 550	0	2 550	
623-1	Annonces et insertions	50		50	
623	Cumul sur 623	50	0	50	
624-1	Transports de biens sur achats	50		50	
624-3	Transports entre établissements ou centres	50		50	
624-8	Divers transports	50		50	
624	Cumul sur 624	150	0	150	
625-1	Voyage et déplacements du personnel	100		100	
625		100	0	100	
626-1	Télécommunications	1 000		1 000	
626-2	Affranchissements	50		50	
626	Cumul 626	1 050	0	1 050	
627	Frais bancaires	100		100	
627	Cumul 627	100	0	100	
628-1	Cotisation professionnelle	900		900	
628-8	Autres services extérieurs	850		850	Formation SST 840€
628	Cumul sur 628	1 750	0	1 750	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	5 750	-	5 750	
634	Taxes sur produits d'exploitation	1 300		1 300	Interbev + Normabev + TVA
634	Cumul sur 634	1 300	0	1 300	
635	Impôts directs, autres	65		65	Taxe foncière
635	Cumul sur 635	65	0	65	
637	Autres impôts, taxes	65		65	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM2	DM3	BP 2024+DM3	OBSERVATIONS
637	Cumul sur 637	65	0	65	
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS	1 430	-	1 430	
641-12	Personnel de l'exploitation	87 200	8 600	95 800	Salaire = 60917 + 43% / Lila 900€ par mois
641	Cumul sur 641	87 200	8 600	95 800	
645-1	Msa	31 400	2 600	34 000	36 %
645-3	CAMARCA	2 000		2 000	
645-8	URSSAF	50		50	
645	Cumul sur 645	33 450	2 600	36 050	
64	CHARGES DE PERSONNEL	120 650	11 200	131 850	
651	Redevances, licences, conces	1 050		1 050	
651	Cumul sur 651	1 050	0	1 050	
656	Valeur comptable éléments d'actifs cédés	5 000		5 000	vente de matériel prévue sur 2024
656	Cumul sur 656	5 000	0	5 000	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	500		500	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	15 000		15 000	Balance d'échange (560 € formation SST Sarah + Céline) + vacation Alexis
658-82	Balances d'échange	100		100	
658	Cumul sur 658	15 600	0	15 600	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 650	-	21 650	
661-1	Intérêts des emprunts et dettes	12 000		12 000	Emprunt bâtiment vaches laitières
661	Cumul sur 661	12 000	0	12 000	
668-8	Autres charges financières	100		100	
668	Cumul sur 668	100	0	100	
66		12 100	-	12 100	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	51 450	15 600	67 050	2024 66994€
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	75 500	-10 000	65 500	2024 65 271,36€
681	Cumul 681	126 950	5 600	132 550	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	126 950	5 600	132 550	
TOTAUX		650 430	25 390	675 820	

DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM2	DM3	BP 2024+DM3	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	60 000		60 000	Base des rendements 2023
702-2	Produits animaux	245 000	15 000	260 000	Stabilisation du troupeau à 52 vaches à la traite
702-3	Produits transformés	3 600		3 600	
702	Cumul sur 702	308 600	15 000	323 600	
703	Vente de produits résiduels	100		100	
703	Cumul sur 703	100	-	100	
704	Vente d'animaux	60 000		60 000	Vente vaches grasses 2023 (18 500€)
704	Cumul sur 704	60 000	-	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	369 550	15 000	384 550	
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	PAC 2024 + Attente aides PAC 2023 (montant inconnu ...)
747	Cumul sur 747	36 000	-	36 000	
748-8	Autres subventions d'exploitation	1 500		1 500	Remboursement partiel de TIC
748	Cumul sur 748	1 500	-	1 500	
74	SUBVENTIONS EXPLOITATIONS	87 500	-	87 500	
756	Produits de cession d'actifs	5 000		5 000	Matériel d'élevage d'occasion
756	Cumul sur 756	5 000	-	5 000	
758-1	Indemnisation assurance	2 600		2 600	
758-2	Indemnités essais techniques hors convention	1 000		1 000	
758-8	Autres subventions	21 000	42 000	63 000	Location ARVALIS + Indemnisation Vache Accident TP lycée + CFPPA + Tracteur pedago + IJ léa (2300 /mois)
758	Cumul 758	24 600	42 000	66 600	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	29 600	42 000	71 600	
761	Produits de participations	3 500	10 070	13 570	
761	Cumul sur 761	3 500	10 070	13 570	
76	SUBVENTIONS EXPLOITATIONS	3 500	10 070	13 570	
781	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	74 500	- 9 000	65 500	2024 65 271,36 €
781	Cumul sur 781	74 500	- 9 000	65 500	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	74 500	- 9 000	65 500	
	TOTAUX	564 650	58 070	622 720	

DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 + DM2	DM3	BP24+DM3	OBSERVATIONS
134-12	Financements des autres actifs - Région	268 200	-6 720	261 480	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement Financé à 60 % par la Région NA (14 190€)+ Projet Mise aux normes fosses 2023 (145 576,72€)= 159 770€
134-15	Autres collectivités et établissements publics	0	6 720	6 720	Subvention Eau Adour Garonne
134	Cumul sur 134	268 200	0	268 200	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	268 200	-	268 200	
	TOTAUX	268 200	0	268 200	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024+DM2	DM3	BP24+DM3	OBSERVATIONS
164	Emprunts auprès d'établissements de crédits	26 500	-1 000	25 500	
164	Cumul sur 164	26 500	-1 000	25 500	
16		26 500	- 1 000	25 500	
203	Frais de recherche et de développement	1 200		1200	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement : Diagnostic dexel REPORT A 2025
203	Cumul sur 203	1 200	0	1 200	
205-3	Logiciels	0	0	0	
205	Cumul sur 205	0	0	0	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200	-	1 200	
212-11	Terrains reçus en dotations ou affectation	0		0	
212	Cumul sur 212	0	0	0	
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	0	0	0	
213-57	Installations générales, agencements, aménagements, constructions acquises par l'établissement	5 000	0	5 000	
213	Cumul sur 213	5 000	0	5 000	
215-47	Matériel et outillage acquis par l'établissement	110 000	-9 600	100 400	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement Projet de 40 000 € HT (broyeur prairie, faucheuse, tonne à eau) + investissement TRACTEUR PEDAGO (35 000 €) + remorque à fumier 23 800
215-48	Matériel et outillage autres	0		0	
215	Cumul sur 215	110 000	-9 600	100 400	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 000	- 9 600	105 400	
231-3	Constructions en cours	262 900		262 900	Projet de mise aux normes des effluents d'élevage (report de 2023) + contrat mission d'assistance à la maîtrise d'œuvre SEPA
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	262 900	-	262 900	
262-1	Parts sociales	900	3000	3900	Parts sociales Sodiaal
267-2	Créances ratt. à des particip. à organismes prof. agricoles	0	0	0	
267	Cumul sur 267	900	3 000	3 900	
26	PARTICIP. CRÉANCES RATTACHES A PARTICIPATIONS	900	3 000	3 900	
	TOTAUX	406 500	-7 600	398 900	

DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	652 580	538 650	-113 930
	DM1	750		-750
	DM2	-2 900	26 000	28 900
	DM3	25 390	58 070	32 680
	TOTAL	675 820	622 720	-53 100

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENTS	BP	383 300	268 200	-115 100
	DM1	900	24 600	23 700
	DM2	22 300	50 000	27 700
	DM3	-7 600	0	7 600
	TOTAL	398 900	268 200	-130 700

TABLEAU DE PRESENTATION DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	221 940	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	384 550
Compte 61 : Services extérieurs	148 550	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	5 750	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	1 430	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	131 850	Compte 74 : Subvention d'exploitation	87 500
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	21 650	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	71 600
Compte 66 : Charges financières	12 100	Compte 76 : Produits financiers	13 570
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	132 550	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	65 500
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	0	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	675 820	TOTAL DES PRODUITS	622 720
<i>Résultat prévisionnel : Bénéfice</i>		<i>Résultat prévisionnel : Perte</i>	53 100
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	675 820	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	675 820

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	-53 100,00
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	132 550,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	65 500,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	5 000,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	5 000,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	13 950,00

TABLEAU DE PRESENTATION DECISION MODIFICATIVE N°3 AU BUDGET PRIMITIF 2024

RÉSULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL			
Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	13 950,00
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	25 500,00		0,00
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	1 200,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	0,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	105 400,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	268 200,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	262 900,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	5 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	3 900,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	0,00
	0,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	0,00
Total des Emplois	398 900,00	Total des ressources	287 150,00
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	111 750,00
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	398 900,00	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	398 900,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	
Fonds de roulement brut antérieur	-1 657 832,06
Variation du fonds de roulement	-111 750,00
FONDS DE ROULEMENT BRUT 2024	-1 769 582,06

DECISION MODIFICATIF N°2 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + DM2	OBSERVATIONS
606-1	Eau	1 600	+4000	5 600	Charges des sites
606-2	Gaz	6 100		6 100	
606-3	Electricité	7 000	+500	7 500	
606-4	Carburants et lubrifiants	6 000		6 000	
606-6	Petit matériel et fourniture d'intendance	6 000	+3000	9 000	Fourniture intendance
606-7	Fournitures pédago. diverses	20 000	-4000	16 000	
606-8	Fournitures diverses	51 000		51 000	Fournitures projets aménagements extérieur foyer et AMI
606	Cumul sur 606	97 700	3 500	101 200	
611	Sous traitance	165 000	+13000	178 000	Réajustement compte
613-2	Locations de matériels	7 500	-1000	6 500	Location matériel pour travaux aménagement extérieur foyer et fresque
613-8	Autres locations	100		100	
613	Locations	7 600	-1 000	6 600	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	5 500	-3000	2 500	Réajustement de compte
615-5	Travaux sur matériels	6 000		6 000	
615	Cumul sur 615	11 500	-3000	8 500	
616	Primes d'assurance	4 600	300	4 900	Réajustement de compte
618-3	Documentation pour CDI	3 000		3 000	
618-8	Autres	100		100	
618	Cumul sur 618	3 100		3 100	
622-6	Frais d'honoraires	7 500	+16000	23 500	Intervenants proojets pédagogiques, réalisation d'une fresque, visites médicales élèves
622-7	Frais d'actes et de contentieux	100		100	
622	Cumul sur 622	7 600	+16000	23 600	
6231	Annonces et insertions	1 300	+500	1 800	Encart pub
623-6	Catalogues et imprimés	2 000	+1000	3 000	Support communication Agrocampus plaquettes
623	Cumul sur 623	3 300	1 500	4 800	
624-5	Transports voyages visites	41 000		41 000	
624-8	Divers transports	14 000		14 000	

624	Cumul sur 624	55 000	0	55 000	
625-1	Frais de déplacements	3 000	-1500	1 500	Diminution des frais de déplacement personnels
625-7	Réceptions	4 000	-1000	3 000	
625	Cumul sur 625	7 000	-2 500	4 500	
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	4 500	+2500	7 000	Coffrets cadeaux, outils de communication dont film JAET
631-1	Impôts sur les salaires	10 000	-1000	9 000	Réajustement de compte
637	Autres impôts taxes et versements assimilés	500		500	
	Cumul sur 63	10 500	-1000	9 500	
641-13	Personnel administratif	100		100	
COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + DM2	OBSERVATIONS
641-6	Primes et gratifications	300		300	
641	Rémunération du personnel salarié	400		400	
644-6	Rému. perso. Assistant Education	115 000	+25000	140 000	Réajustement compte + Embauche 1 AESH
644	Cumul sur 644	115 000	+25000	140 000	
646-1	Sécurité sociale	32 000	+8000	40 000	Réajustement compte + Embauche 1 AESH
646-3	Ircantec	6 000		6 000	
646-4	Assedic	9 000	-2000	7 000	Réajustement compte + Embauche 1 AESH
646	Cumul sur 646	47 000	6 000	53 000	
648-1	Indemnisation chômage	100		100	
648-3	Prime pouvoir d'achat	3 200	-3200	0	
651	Concessions, Brevets, Licences	3 000	+500	3 500	Réajustement de compte
657-4	Bourses Etat	53 600		53 600	
657-7	Fonds social des Lycéens	1 500		1 500	
657-8	Autres charges spécifiques	19 000	-8000	11 000	Réajustement suite nombre départ mobilité coop inter
658-3	Admissions en non valeur	500		500	
658-8	Echanges internes autre que cessions internes	16 500	+2000	18 500	Frais agence comptable, communication, exploitation
681-12	Amortissements budgétaires	2 500		2 500	
681-13	Amortissements subventions	17 245	+3000	20 245	réajustement de compte
68	Cumul 68	19 745	+3000	22 745	
7096	Rabais remises ristournes	7 500		7 500	
TOTAUX		669 865	54 600	724 465	

La section de fonctionnement en dépenses est arrêtée à la somme de sept cent vingt quatre mille quatre cent soixante cinq euros

DECISION MODIFICATIF N°2 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + DM2	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	150 000	+15000	165 000	réajustement de compte - 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	14 500		14 500	
706	Cumul sur 706	164 530	+15000	179 530	
708-11	Tickets repas personnel	50		50	
708-3	Locations diverses	2 500	+1000	3 500	Locations diverses salles
708-8	Autres produits d'activités annexes	5 500		5 500	
708	Cumul sur 708	8 050	+1000	9 050	
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	172 000	+25000	197 000	Réajustement de compte
741-8	Autres subventions de l'Etat	7 000	+3500	10 500	Subventions visites médicales, projets esc, FSL
741	Cumul sur 741	233 600	28 500	262 100	
742-2	Subvention de fonctionnement	48 620		48 620	
742-3	Particip. du fonds commun des serv. d'héberg. et de restau.	5 400		5 400	
742-8	Autres subventions de la region	104 000		104 000	Subventions pour le remplacement des luminaires, l'aménagement extérieur foyer, projet AMI
742	Subventions de la Région	158 020	0	158 020	
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	16 500	-5000	11 500	Réajustement suite mobilité coop inter
748-2	Taxe d'Apprentissage	20 000	+1000	21 000	Compensation 2023+ TA 2024
748-88	Autres subventions d'exploitation	1 000		1 000	
748	Cumul sur 748	21 000	+1000	22 000	
752	Revenus des immeubles non affectés	8 000		8 000	Refacturation des charges des Loyers en COP
756	Cession d'éléments d'actifs	3 000	-3000	0	
758-8	Produits divers de gestion courante	1 000	+4000	5 000	Participation établissements JAET
781-13	Reprise sur amortissement	17 245	+3000	20 245	
TOTAUX		633 065	44 500	677 565	

La section de fonctionnement en produits est arrêtée à la somme de six cent soixante dix sept mille cinq cent soixante cinq euros

DECISION MODIFICATIF N°2 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + DM2	OBSERVATIONS
10413	Financement de l'actif - Autres	100		100	
104	Cumul sur 104	100		100	
134-12	Financement de l'actif - Région	80000	-38000	42000	Subvention achat tracteur tondeuse
134-18	Financement de l'actif - Autres	100		100	
134	Cumul sur 134	80100	-38000	42100	
1655	Cautionnements	100		100	
275	Dépôts et cautionnements	500		500	
	TOTAUX	80800	-38000	42800	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + 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	0	
21547	Matériel et outillage acquis par l'établissement	53000	-10500	42500	Achat tracteur tondeuse pédagogique
21827	Matériel de transport	25000	-25000	0	Pas d'investissement réalisé
21837	Matériel informatique acquis par l'établissement	3500	-1000	2500	Pas d'investissement réalisé
21847	Mobilier acquis par l'établissement	1500	-1500	0	Pas d'investissement réalisé
21	Cumul sur 21	83 500	-38 500	45000	
2672	Capital social	10		10	
275	Dépôt et cautionnements	500		500	
	TOTAUX	84 310	-38 500	45810	

La section investissement est présentée en déséquilibre à la somme de soixante dix sept mille trois cent dix euros

RECAPITULATIF ANNEE 2024

		DEPENSES	RECETTES	Excedent / Déficit
FONCTIONNEMENT	BP 2024 + DM1	669 865	633 065	-36 800
	DM2	54 600	44 500	-10 100
	TOTAL	724 465	677 565	46 900
INVESTISSEMENT	BP 2024 + DM1	84 310	80 800	-3 510
	DM2	-38 500	-38 000	500
	TOTAL	45 810	42 800	-3 010

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ANNEE 2024

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	101 200	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	188 580
compte 61 : Services extérieurs	201 100	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	100 320	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	9 500		
compte 64 : Charges de personnel	193 500	compte 74 : Subvention d'exploitation	455 740
compte 65 : Autres charges de gestion courante	88 600	compte 75 : Autres produits de gestion courante	13 000
compte 66 : Charges financières		compte 76 : Produits financiers	
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	22 745	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	20 245
compte 70 : Remises sur pensions	7 500	compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	724 465	TOTAL DES PRODUITS	677 565
Résultat prévisionnel : Bénéfice,		Résultat prévisionnel : Perte,	46 900
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	724 465	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	724 465

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	-46 900
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 745
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	20 245
+ compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	0
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-44 400

RESULTAT DE LA SECTION EN OPERATION DE CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	44 400	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	45000	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	42100
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	90 210	Total des ressources	42800
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	-47 410
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	90 210	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	90 210

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	107837,86
variation du FDR	-47 410
FONDS DE ROULEMENT	60 428

Nombre de jour de fonctionnement

30