

COMPTE FINANCIER 2024

Brochure 1

E.P.L.E.F.P.A. des Pyrénées-Atlantiques.....	1-4
L.E.G.T.A. de Pau-Montardon	5-18
L.P.A. d'Oloron-Sainte-Marie.....	19-32
Exploitation agricole de Pau-Montardon.....	33-44
L.P.A. d'Orthez	45-56

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 DE L' AGROCAMBUS 64

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024	Produits	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024
compte 7096 : rabais, remises	87 500	82 337,23			
compte 60 : achats	2 194 613	2 217 043,56	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	6 836 332	6 497 063,15
compte 61 : services extérieurs	1 000 950	998 293,61	compte 71 : production stockée	0	528 552,31
compte 62 : autres services extérieurs	928 710	926 187,67	compte 72 : production immobilisée	0	0,00
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	139 380	132 326,03			
compte 64 : charges de personnel	4 732 727	4 588 540,61	compte 74 : subvention d'exploitation	2 566 334	2 832 777,80
compte 65 : autres charges de gestion courante	1 091 798	812 236,54	compte 75 : autres produits de gestion courante	629 680	533 173,88
compte 66 : charges financières	12 100	9 452,35	compte 76 : produits financiers	52 420	65 715,75
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	350 008	333 276,12	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	204 538	191 329,37
compte 71 : variation d'inventaire	0	526 015,65	compte 60 : Achats	0	120 153,68
TOTAL DES CHARGES	10 537 786	10 625 709,37	TOTAL DES PRODUITS	10 289 304	10 768 765,94
Résultat prévisionnel : Bénéfice		143 056,57	Résultat prévisionnel : perte	248 482	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 537 786	10 468 765,94	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	10 537 786	10 768 765,94

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'AGROCAMPUS 64

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	143 056,57
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	333 276,12
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-191 329,37
+ Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	938,00
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	-18 213,43
<u>Capacité d'autofinancement</u>	267 727,89

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

	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement	113 232		Capacité d'autofinancement		267 727,89
compte 134 : subvention d'équipement annulée	100	0,00			
compte 20 : immobilisations incorporelles	15 400	9 934,80	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	2 200	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	965 665	555 122,06	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	637 127	267 767,61
compte 23 : immobilisations en cours	472 730	134 745,98	compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	16 400	18 213,43
compte 27 : autres immobilisations	5 500	0,00	compte 27 : autres immobilisations	5 500	0,00
compte 26 : autres formes de participations	4 420	2 792,50	compte 26 : autres formes de participations	50	0,00
compte 16 : remboursement des dettes financières	37 600	28 698,36	compte 16 : augmentation des dettes financières	12 100	3 174,00
Total des Emplois	1 614 647	731 293,70	Total des ressources	673 377	556 882,93
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	941 270	174 410,77
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 614 647	731 293,70	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 614 647	731 293,70

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	4 747 873,22		
Diminution du fonds de roulement	-174 410,77		
Fonds de roulement brut au 31 décembre 2024	4 577 353,45		
Valeur des stocks au 31 décembre 2024	648 705,99		
Fonds de roulement net au 31 décembre 2024	3 928 647,46	soit 146 jours de fonctionnement	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LEGTA de Pau-Montardon

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	70 000	71 143,68	Compte 603 : Variation de stocks	0,00	16 085,79
Compte 60 : achats	669 613	647 114,16	Compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	582 000	580 702,03
Compte 61 : services extérieurs	154 700	135 467,48			
Compte 62 : autres services extérieurs	248 100	231 925,93	Compte 72 : production immobilisée		
Compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	14 800	11 704,00			
Compte 64 : charges de personnel	374 487	332 299,79	Compte 74 : subvention d'exploitation	1 065 300	992 272,85
Compte 65 : autres charges de gestion courante	306 300	275 454,41	Compte 75 : autres produits de gestion courante	104 000	34 878,98
Compte 66 : charges financières	0	0,00	Compte 76 : produits financiers	15 700,00	16 456,25
Compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	25 000	23 901,25	Compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	17 000	16 682,94
TOTAL DES CHARGES	1 863 000	1 729 010,70	TOTAL DES PRODUITS	1 784 000	1 657 078,84
Résultat prévisionnel : Bénéfice	0		Résultat prévisionnel : Perte	79 000,00	71 931,86
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 863 000	1 729 010,70	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 863 000	1 729 010,70

Le budget 2024 a été réalisé à hauteur de 93 % en dépenses et en recettes - On note dans les deux cas que ce sont les "autres charges de gestion courante" et "autres produits de gestion courante" qui comportent le plus gros écart de prévisions - Ces chapitres enregistrent essentiellement les échanges entre centres de L'Agrocampus 64 ainsi que des activités ouvertes sur l'extérieur de l'établissement (Coop inter entrante et sortante pour les apprenants et personnels) Ce sont également ces deux postes qui ont le plus varié entre 2023 et 2024 en enregistrant la plus forte progression

*

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

Charges	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement	74 000,00	64 713,55	Capacité d'autofinancement		
Compte 131 : subvention d'équipement annulée	0,00	0,00			
Compte 20 : immobilisations incorporelles	2 000,00	0,00	Compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 000	0,00
Compte 21 : immobilisations corporelles	175 000	59 495,44	Compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	45 000	38 526,71
Compte 23 : immobilisations en cours	0,00		Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	3 000	
Compte 26 : autres formes de participations	0,00		Compte 26 : autres formes de participations		
Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000		Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000	0,00
Compte 16 : remboursement des dettes financières	5 000,00	474,00	Compte 16 : augmentation des dettes financières	5 000	474,00
TOTAL DES EMPLOIS	257 000	124 682,99	TOTAL DES RESSOURCES	55 000	39 000,71
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	202 000,00	85 682,28
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 000	124 682,99	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 000	124 682,99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	716 129,12
Prélèvement sur le fonds de roulement	85 682,28
FONDS DE ROULEMENT	630 446,84
Valeur des stocks au 31/12/2024	16 085,79
Fonds de Roulement net	614 361,05

Soit 136 jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement.

Le prélèvement sur le fonds de roulement initialement prévu à hauteur de 202 000 € a été limité à 85 682,28 € (investissements limités ou reportés sur 2025) en raison de la capacité d'autofinancement négative d'un montant de 64 713,55 - le nombre de jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement baisse de 8 jours - il était de 144 jours à la fin 2023

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-71 931,86
+ Compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	23 901,25
- Compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-16 683
+ Compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	
CAPACITÉ OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-64 713,55

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT du LEGTA de PAU-MONTARDON

Années	Variation du fonds de roulement	Fonds de roulement brut	Valeur du stock au 31/12	Fonds de roulement disponible = net	Nombre de jours de fonctionnement
2024	-85 682,28	630 446,84	16 085,79	614 361,05	136
2023	-80 243,65	716 129,12	27 296,30	688 832,82	144
2022	-8 811,35	796 372,77	25 901,85	770 470,92	180
2021	3 553,43	805 184,12	18 416,43	786 767,69	225
2020	54 322,47	801 630,69	19 672,68	781 958,01	264
2019	27 989,74	747 458,22	14 677,87	732 780,35	181
2018	87 161,18	719 468,48	15 528,79	703 939,69	171
2017	40 600,50	632 307,30	12 688,09	619 619,21	157

III - ANALYSE DES RESULTATS 2024 du LEGTA de PAU-MONTARDON

Années	Comptes financiers	Quotient journalier
2024	1 729 010,70	4 736,42
2023	1 733 991,66	4 764,33
2022	1 544 464,94	4 156,61
2021	1 273 661,57	3 458,23
2020	1 097 502,05	2 967,34
2019	1 450 701,22	3948,45
2018	1 492 598,51	4047,36
2017	1 465 652,06	3 940,42

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2024 - LEGTA de Pau-Montardon

Vérification de sécurité	SOCIETE	MONTANT
Vérification des installations électriques	DEKRA	1 947,00
Vérification des installations gaz	DEKRA	198,00
Vérification des installations thermiques	DEKRA	198,00
Vérification des ascenseurs et monte-charges	DEKRA : quinquennale	498,00
Vérification des installations sportives	DEKRA	363,00
Vérification des moyens de secours et incendie	dekra : triennale	sans objet en 2024
Vérification des extincteurs	Chronofeu	reporté début 2025
Vérification désenfumage	DEKRA	330,00
Vérification transpalette et portails	DEKRA	sans objet en 2024
TOTAL		3 534,00
Maintenance et entretien		
Maintenance standard téléphonique	SPIE Com	5 834,74
Maintenance des portails	Pyrénées Automatismes	sans objet
Maintenance informatique	EDUTER	830,64
Maintenance logiciels gestion PRONOTE	INDEX EDUCATION	2 881,20
Maintenance des ascenseurs et monte-charges	OTIS / ORANGE	1 118,59
Maintenance logiciel gestion restauration	ARD + APC CLEAN	3 776,40
Maintenance des installations thermiques	INTER ENERGIES	21 599,52
Maintenance des appareils de cuisson + froid	SARRAT	3 294,11
Analyses microbiennes denrées	A BIO C	1 475,83
Entretien des bacs à graisse	STI CAZET	480,00
Entretien désenfumage	L2PI	360,00
Entretien alarme incendie	AMS	5 472,00
Dératisation/désinsectisation	SEAMAR et FARAGO	2 222,39
Enlèvement graisses alimentaires	REFOOD	163,00
Redevance collecte déchets	SIECTOM Du nord de Pau	7 200,00
Adoucisseurs	A E I Environnement	339,32
TOTAL		57 047,74

IV- CONTRATS D'ENTRETIEN 2023 - LEGTA de Pau-Montardon (suite)

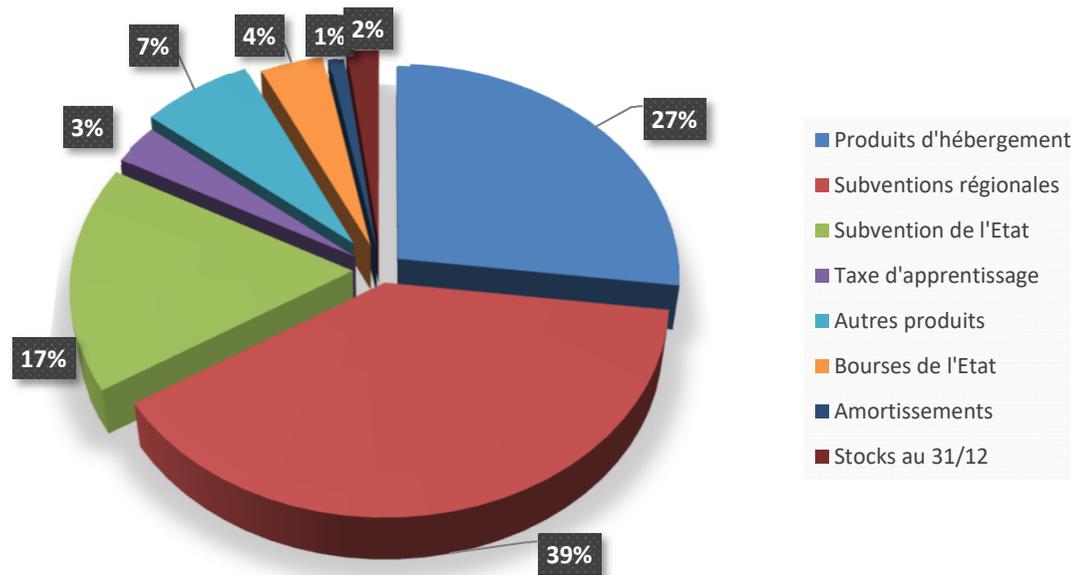
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	SECAP (Pitney-Bowes)	8898,18
Droit de reprographie	Centre Français des Droits de Reproduction	430,65
Location des photocopieurs	SHARP	6 732,04
Entretien des photocopieurs	SHARP	8 845,64
Assurance des véhicules	MAIF	5 783,95
Téléphone fixe	ORANGE	8 281,45
Téléphone mobile	BOUYGUES	1 700,23
Evacuation des déchets toxiques	SUEZ	1 135,54
TOTAL		41807,68
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		102 389,42

VI - TYPES DE PRODUITS DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

TYPES DE PRODUITS	2024		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	524 054,00	31	444 797,00	27	<p>Ils se décomposent en 3 principaux postes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pensions des apprenants : progression = 480 304 € en 2024 contre 413 877 € en 2023 et 415 135 € en 2022 - augmentation des effectifs accueillis et réouverture après travaux de la résidence étudiante - Pour info en 2024 : le service de restauration a servi 116 393 petits-déjeuners, déjeuners et dîners pour un coût moyen à la journée de 6,44 € TTC en progression de 0,14 € par rapport à 2023 - Accueil des groupes : en progression également en 2024 : 32 515 € contre 19 685 € en 2023 et 20 050 € en 2022 - Repas des personnels : 12 918 € en 2024 contre 11 235 € en 2023 contre 8 936 € en 2022 - nette amélioration de la qualité des repas servis
Subventions régionales	487 089,00	29	644 714,00	39	<p>Subvention de fonctionnement : 346 718 en 2024 contre 588 648 € en 2023 - retour à la normale suite à la flambée des prix les années précédentes sur l'énergie + 89 000 € de reliquat de subvention des années antérieures</p> <p>Depuis 2019, l'ajustement de la DGF est fonction de la situation financière de l'établissement et notamment de son fonds de roulement (réserves) l'ajustement de 2024 s'élève à 45 817 € (-10%)</p> <p>Allocation de Restauration Régionale : 9 548 en 2024 contre 5 806 € en 2023</p> <p>Diverses autres aides : 41 283 € réparties de la manière suivante : - Gratuité des manuels scolaires = 2 172 € - Matériel pédagogique = 31 406 €</p> <p>- Coop internationale pour les élèves du secondaire = 3 760 € - Les bourses de départ à l'étranger sont versées directement aux étudiants BTS - voyages scolaires = 3 945 €</p>
Subvention de l'Etat	310 874,00	18	276 673,00	17	<p>Elles sont essentiellement constituées de la prise en charge des 6,7 ETP d' Assistants d'Education et de l' aides aux Elèves en Situation de Handicap (AESH) pour 260 771€ - ce poste est en stable</p> <p>- Bourses coopération internationale : 11 200 € + financement du réseau Amérique du Sud 21 066 € + Actions culturelles = 5 200 € - Cordées de la réussite = 4 500 € et diverses autres subventions 6 679 €</p> <p>- Remboursement de visites médicales d'élèves partant en stage : 1458 €</p>
Taxe d'Apprentissage	67 753,00	4	55 900,00	3	<p>Crédits affectés exclusivement au financement de la pédagogie (voyages, intervenants et matériels).</p> <p>Bonne collecte 2024</p>
Autres produits	227 428,00	13	120 381,00	7	<p>Participation des familles (voyages, équitation, etc.) : 54 779 € en 2024 contre 54 810 en 2023 - pas d'effort supplémentaire demandé aux familles</p> <p>Coopération Internationale Erasmus et Stella 2 = 41 061 € -Réseau Amérique Latine = 21 066 €</p> <p>Diverses régularisations et remboursement de prestations : 77 844 € (service civique argentin+ IJSS + Coop inter du personnel + balance</p> <p>Dons de partenaires : 33 678 € en 2024 contre 20 209 en 2023 - bon dynamisme de recherche de financement pour les voyages</p>
Bourses de l'Etat	59 207,00	3	71 615,00	4	<p>Ne concerne que les bourses des élèves du secondaire : cf explications en dépenses</p>
Amortissements	16 683,00	1	18 831,00	1	<p>légère baisse du montant des amortissements.</p>
Stocks au 31/12	16 086,00	1	27 296,00	2	<p>Baisse des stocks</p> <ul style="list-style-type: none"> - D'alimentation : 3 145,10 en 2024 contre 17 843,36 € en 2023 - De papier reprographie : 5987,10 en 2024 contre 3699,48 € en 2023 - De produits d'entretien : 6 953,59 en 2024 contre 5 753,46 €. en 2023
TOTAUX	1 657 078,84		1 660 207,00	100	

Comme pour les charges, le budget 2024 des produits est resté stable par rapport à 2023, toutefois, on note également une répartition différente des recettes : bonne progression du service d'hébergement et de restauration en raison de l'augmentation des effectifs accueillis et de la réouverture de la résidence étudiante, de la collecte de Taxe d'apprentissage en progression et des autres produits en raison des activités de l'établissement (voyages d'études, départ en stage à l'étranger pour les personnels et apprenants, participation à des concours pédagogiques etc)

REPARTITION DES PRODUITS 2024 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON



VII- TYPES DE CHARGES DU LEGTA DE PAU-MONTARDON

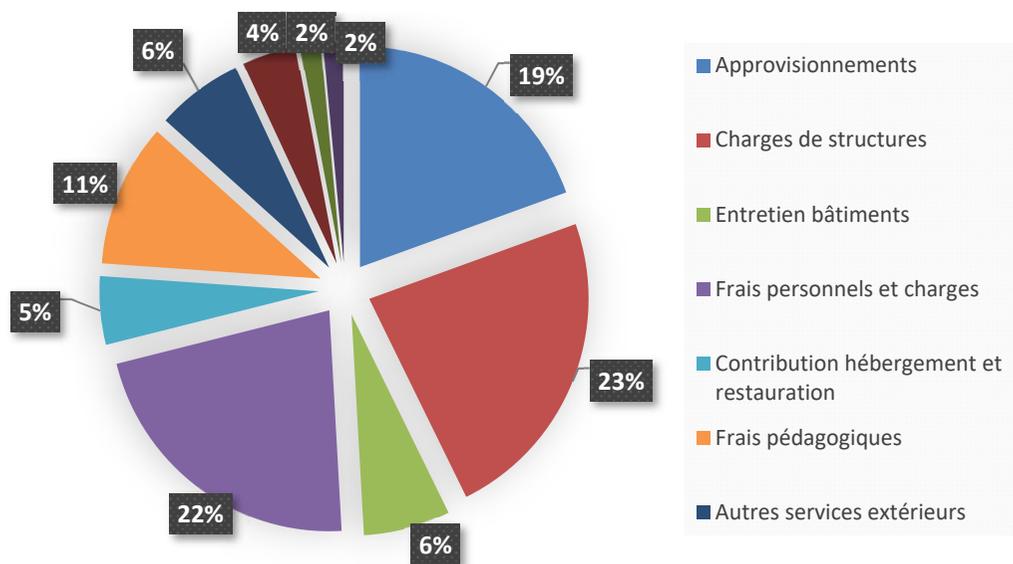
	2024		2023		Commentaires																																	
	Montants	%	Montants	%																																		
Approvisionnement	309 129	17,9	338 563	19,5	Après deux années de forte inflation touchant notamment les produits alimentaires, nos dépenses se sont stabilisées et même baissé, Nous travaillons avec de meilleures offres tarifaires dans le cadre de marchés publics ou de campagnes de promotions, Le service de restauration s'efforce également de travailler davantage des produits bruts issus de producteurs locaux réalisant également de belles économies sur le budget alimentation, et améliorant la qualité des repas servis,																																	
					<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Alimentation</td> <td>284 845</td> <td>259 459</td> </tr> <tr> <td>Produits d'entretien</td> <td>17 764</td> <td>17 307</td> </tr> <tr> <td>Papier</td> <td>216</td> <td>7 379</td> </tr> <tr> <td>Autres</td> <td>35 738</td> <td>24 984</td> </tr> </tbody> </table>		2023	2024	Alimentation	284 845	259 459	Produits d'entretien	17 764	17 307	Papier	216	7 379	Autres	35 738	24 984																		
	2023	2024																																				
Alimentation	284 845	259 459																																				
Produits d'entretien	17 764	17 307																																				
Papier	216	7 379																																				
Autres	35 738	24 984																																				
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	308 502	17,8	402 900	23,2	Ce poste est en ,très nette baisse après deux années de flambée des prix dans le domaine énergétique, Un hiver doux nous a également permis de faire des économies , La mise en place du compostage des déchets du service de restauration a réduit le nombre de bacs collectés chaque semaine et enfin nous constatons la baisse des locations suite à la fin d'un contrat de location de matériels de nettoyage																																	
					<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eau</td> <td>20 011</td> <td>26 548</td> </tr> <tr> <td>Gaz</td> <td>130 873</td> <td>83 504</td> </tr> <tr> <td>Electricité</td> <td>164 454</td> <td>122 775</td> </tr> <tr> <td>Carburant</td> <td>6 799</td> <td>7 523</td> </tr> <tr> <td>Contrat d'entretien du chauffage</td> <td>20 592</td> <td>21 600</td> </tr> <tr> <td>Contrat d'entretien des copieurs</td> <td>9 419</td> <td>8 846</td> </tr> <tr> <td>Enlèvement des ordures ménagères</td> <td>12 885</td> <td>7 200</td> </tr> <tr> <td>Affranchissement</td> <td>11 791</td> <td>8 444</td> </tr> <tr> <td>Téléphonie</td> <td>10 197</td> <td>10 314</td> </tr> <tr> <td>Diverses locations</td> <td>15 879</td> <td>11 748</td> </tr> </tbody> </table>		2023	2024	Eau	20 011	26 548	Gaz	130 873	83 504	Electricité	164 454	122 775	Carburant	6 799	7 523	Contrat d'entretien du chauffage	20 592	21 600	Contrat d'entretien des copieurs	9 419	8 846	Enlèvement des ordures ménagères	12 885	7 200	Affranchissement	11 791	8 444	Téléphonie	10 197	10 314	Diverses locations	15 879	11 748
	2023	2024																																				
Eau	20 011	26 548																																				
Gaz	130 873	83 504																																				
Electricité	164 454	122 775																																				
Carburant	6 799	7 523																																				
Contrat d'entretien du chauffage	20 592	21 600																																				
Contrat d'entretien des copieurs	9 419	8 846																																				
Enlèvement des ordures ménagères	12 885	7 200																																				
Affranchissement	11 791	8 444																																				
Téléphonie	10 197	10 314																																				
Diverses locations	15 879	11 748																																				
Entretien des bâtiments et du matériel - Sécurité	101 267	5,8	110 812	6,4	Baisse de 10 % de ce poste - la plupart des entretiens relevant d'un contrat pluriannuel ou d'un marché public n'ont pas connu d'augmentation tarifaire.																																	
Frais de personnel et charges sociales	344 004	19,9	379 596	22	Baisse expliquée par le passage d'un 05 ETP de personnel administratif sur le budget du CFPPA - coût que l'on retrouve dans la balance d'échange du personnel de l'agence comptable- Ce poste rémunère les AE et AESH du lycée - les salaires n'ont pas été réévalués en 2024 comme ce fut le cas en 2023 avec l'octroi de la prime de pouvoir d'achat																																	

Contribution aux services d'hébergement et de restauration	79 864	4,6	85 495	5	Proportionnelle aux recettes enregistrées sur le SRH, . Contribution à hauteur de 16 %.		
Frais pédagogiques	186 126	10,8	180 707	10,5	La répartition des frais pédagogiques est la suivante :		
						2023	2024
					CDI	10 515	9 888
					Fournitures pour les laboratoires	9 475	9 020
					Matériel pour les laboratoires	6036	16 232
					Fournitures autres filières	3 500	3 513
					Agrocamps	5 287	3 956
					Equitation	5 400	11 397
					Actions culturelles	5 767	10 138
					Intervenants pédagogiques	3 963	3 940
					Cotisations pédagogiques	2 729	2 724
					Manuels scolaires financés par la Région	1 337	2 172
					Voyages	77 243	76 503
Divers cadeaux pour visites	1 326	1 333					
Sorties à la journée	48 129	35 310					
Dont voyages d'études (hébergements, visites)	76 503		77 243		Reprise des voyages d'études pour les BTS (Slovaquie et Asturies pour les TS PA - Italie pour les TS ACSE) - Espagne pour la section européenne espagnol - Participation au SIA pour un groupe d'élèves dans le cadre de l'AET On note une forte augmentation des effectifs du groupe Equitation - sorties à la journée et poursuite des agrocamps de la rentrée + agrocamps véto en octobre)		
Dont intervenants					Les dépenses de fournitures pédagogiques sont en légère augmentation		
Dont fournitures	109 623		103 464				
Dont documentation							
Autres services extérieurs	97 670	16,8	111 510	6,4	Baisse de ce poste qui comporte des dépenses aussi diverses que le recours à la sous-traitance, des contrats de prestation etc,		
Dont communication	19 263		27 743		Les charges de communication se stabilisent suite à la structuration d'un service de communication (05,ETP). Elles sont essentiellement composées de la participation à des salons, la gestion du site internet de l'Agrocampus 64, d'insertion publicitaires dans la presse spécialisée, de frais de déplacement, mais également à la prise en charge proratisée du salaire de la personne en charge de la communication sur les cinq centres de formation soit 8 764 € pour le LEGTA sur toute l'année.		
Dont frais divers de gestion	172 783		83 767		Frais de déplacements du personnel : 31 136 € - A noter la gestion depuis septembre 22 du réseau Amérique Latine dont deux animatrices se sont rendues au Pérou et en Colombie - Nous avons également accueilli un jeune argentin en service civique sur 8 mois, Assurances : 8 804€. Reversement de Coop Inter aux élèves :58 208 € en 2024 contre 15 391 € en 2023 Balance d'échange entre les centres : 64 186 € en 2024 contre 32 159 € en 2023		

					redevances informatiques 10 449 e en 2024 contre 6 497 € en 2023
Bourses de l'Etat	59 207	3,4	71 615	4	Baisse du nombre de bénéficiaires + fin de la reconduction automatique des bourses d'une année sur l'autre
Amortissements	23 901	1,4	26 892	1,5	légère baisse
Stocks au 01/01	27 295,00	1,6	25 902	1,5	Stocks au 31 décembre 2024 d'alimentation (17 843 € en 2024 contre 11 011€ en 2023), de produits d'entretien (5 753 € en 2024 contre 6 288€ en 2023) et de papier pour la reprographie 3 699 e en 2024 contre 1 117 € en 2023).
TOTAUX	1 729 011	100	1 733 992	100	

Le montant des dépenses est stable par rapport à 2023 (- 4000 €) mais on constate une répartition différente des différents postes de dépenses avec une stabilisation, voire parfois une baisse importante des coûts des principaux postes (appro, charges de structure et entretien des bâtiments, masse salariale) permettant un investissement plus important dans le domaine de la pédagogie et de l'ouverture sur l'extérieur,

REPARTITION DES CHARGES 2024 DU LEGTA DE PAU-MONTARDON



VII- INVESTISSEMENTS REALISES EN 2024

Libellé	Total	Subvention régionale	Autres subventions	Fonds propres
Remorque de voiture + accessoires	2 337,00			2 337,00
Autolaveuse à batterie	1 859,52			1 859,52
Divers matériels pédago de laboratoire	15 081,04	15 081,04		
10 vidéoprojecteurs	9 866,88			9 866,88
Imprimante 3D + scanner	3 879,60			3 879,60
Chariot pour les tablettes	2 560,28	2 560,28		
20 tablettes graphiques	9 748,75	9 748,75		
Enregistreur de température des chambres froides en cuisine	4 907,84	2 800,00		2 107,84
Totaux	50240,9	30 190,07		20 050,84

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA d'Oloron-Sainte-Marie

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT du L.P.A. D'OLORON-SAINTE-MARIE					
CHARGES	Prévisions budgétaires (BP+DM)	Réalizations au 31/12/2024	PRODUITS	Prévisions budgétaires (BP+DM)	Réalizations au 31/12/2024
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	10 000,00 €	6 451,19 €	603 : Variation de stocks		10 566,15 €
compte 60 : achats	340 250,00 €	337 301,20 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	258 000,00 €	244 284,42 €
compte 61 : services extérieurs	86 050,00 €	87 898,75 €	compte 71 : production stockée	0,00 €	0,00 €
compte 62 : autres services extérieurs	114 500,00 €	119 006,43 €	compte 72 : production immobilisée	0,00 €	0,00 €
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	12 100,00 €	11 013,09 €			
compte 64 : charges de personnel	255 200,00 €	244 987,78 €	compte 74 : subvention d'exploitation	605 217,00 €	567 079,71 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	174 000,00 €	133 874,70 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	33 900,00 €	4 758,48 €
compte 66 : charges financières	0,00 €	0,00 €	compte 76 : produits financiers	0,00 €	0,00 €
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	20 600,00 €	20 075,28 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	17 150,00 €	17 230,00 €
compte 71 : production stockée	0,00 €	0,00 €			
TOTAL DES CHARGES	1 012 700,00 €	960 608,42 €	TOTAL DES PRODUITS	914 267,00 €	843 918,76 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	98 433,00 €	116 689,66 €
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 012 700,00 €	960 608,42 €	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 012 700,00 €	960 608,42 €

A la clôture de l'exercice 2024, les montants s'élèvent à **960 608,42 €** pour les produits et à **843 918,76 €** pour les charges soit **une perte de 116 989,66 €** en fonctionnement.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Réalisations au 31/12/2024
Résultat : (bénéfice ou <u>perte</u>)	-116 689,66 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 075,28 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 230,00 €
+ compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €
<u>Capacité</u> ou <u>Insuffisance</u> d'autofinancement	-113 844,38 €

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

DEPENSES	Prévisions budgétaires (BP+DM)	Réalisations au 31/12/2024	RECETTES	Prévisions budgétaires (BP+DM)	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement		113 844,38 €	Capacité d'autofinancement		
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	2 000,00 €	0,00 €	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	1 000,00 €	
compte 21 : immobilisations corporelles	67 500,00 €	26 965,11 €	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	30 000,00 €	18 436,00 €
compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations		
Comptes 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00 €		compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00 €	
Comptes 16 – 17 : remboursement des dettes financières	1 000,00 €		compte 16 : augmentation des dettes financières	1 000,00 €	
Total des Emplois	71 500,00 €	140 809,49 €	Total des ressources	33 000,00 €	18 436,00 €
Apport au Fonds de Roulement	0,00 €		Prélèvement sur le Fonds de Roulement		122 373,49 €
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	71 500,00 €	140 809,49 €	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	33 000,00 €	140 809,49 €

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	188 099,17 €
Variation du FdR	-122 373,49 €
Fonds de roulement brut	65 725,68 €
Stocks au 31/12/2024	10 566,15 €
Fonds de roulement net	55 159,53 €

soit 21 jours de fonctionnement permis par le fonds de roulement

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur des stocks	fonds de roulement disponible = net	nombre de jours de fonctionnement
2024	-122 373,49	65 725,68 €	10566,15	55 159,53 €	21
2023	-69 504,59 €	188 099,17 €	12 159,05 €	175 940,12 €	66
2022	-6 651,63 €	257 603,76 €	9 815,42 €	247 788,34 €	100
2021	-13 116,16 €	264 255,39 €	8 725,06 €	255 530,33 €	134
2020	-4 164,52 €	277 371,55 €	8 663,96 €	268 707,59 €	162
2019	24 007,31 €	281 536,07 €	9 107,61 €	272 428,46 €	144
2018	-21 672,45 €	257 528,76 €	9 649,03 €	247 879,73 €	134
2017	5 695,39 €	279 201,21 €	6 773,29 €	272 427,92 €	151

Le nombre de jour de fonctionnement a décré en 2024 pour s'établir à 21 jours. Le quotient journalier reste stable par rapport à l'année précéc

III - ANALYSE DES RESULTATS 2024

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	960 608,42 €	2612
2023	970 886,42 €	2697
2022	907 765,35 €	2522
2021	733 642,47 €	2038
2020	627 608,60 €	1743
2019	723 180,93 €	2009
2018	692 662,55 €	1924
2017	677 839,64 €	1 883

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2024 du L.P.A. d'OLORON-SAINTE-MARIE

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	VERITAS	3165,36
Vérification des installations gaz/chauffage		951,36
Vérification des ascenseurs et monte charge	OTIS	390,85
Vérification des moyens de secours et d'incendie	APS	2514,38
Vérification annuel BAES		1319,58
Vérification extincteurs + désenfumage + poteau incendie	LOUBEAU/LP2I	2094,65
TOTAL		10436,18
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	OTIS	390,85
Maintenance protocole restauration	APC CLEAN ADOUR	828,00
Maintenance standard téléphonique	@TR	1213,26
Maintenances des LGA	AGRO SUP DIJON EDUTER	830,63
Maintenance Site Web Educagri	IDEAE Xavier Duccomun-Ricoux	198,72
Maintenance Logiciel pronote	INDEX EDUCATION	1563,60
Maintenance logiciel gestion restauration/internat	ARD	1005,13
Maintenance logiciel gapaie	ELAP	1039,22
Maintenance équipements restauration	SARRAT	1678,42
Maintenance portails automatiques	PYRENEES AUTOMATISMES	412,87
Analyses microbiennes denrées	A.BIO.C	417,84
Entretien Télésurveillance	SECUROR	360,00
Entretien photocopieurs	SHARP	2431,59

Entretien des bacs à graisse	SAPIAN	1673,52
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	641,76
P2 Prestations	INTER ENERGIES	23288,46
Enlèvement déchets toxiques laboratoires	SUEZ	0,00
Redevance collecte déchets	Trésorerie Oloron-Ste-Marie	2803,03
TOTAL		40776,90
Autres contrats et location		
Machine à affranchir	PitneyBowes	811,20
Boîte postale	La Poste	118,80
Contrôle du défibrillateur	SAPY	192,00
ENVOI DE SMS / PRONOTE	INDEX EDUCATION	587,97
Droit de reprographie	CFE	185,13
Assurances véhicules / lycée	MAIF	5721,39
Abonnement Flickr	Flickr	131,76
Standard téléphonique	HEXATEL	845,39
Téléphonie fixe	KEYYO PROXIMITE	1978,10
Téléphonie mobile	BOUYGUES / ORANGE	1306,87
Location fontaine eau	CULLIGAN	439,51
Location bouteille gaz pour atelier	IINDE GAZ	169,44
TOTAL		12487,56
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		63700,64

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

		2020	2021	2022	2023	2024
Crédits alloués		53 000,00 €	58 000,00 €	110 000,00 €	120 000,00 €	135000
Crédits utilisés		54 143,76 €	66 922,18 €	95 278,11 €	118 331,76 €	141462,89
Nombre de repas servis	Nbre d'internes (élèves)	103	112	118	112	113
	Nbre de ½ pensionnaires (élèves)	84	82	81	77	80
	Nb total de repas :	28355	38635	41181	42267	42489
	Dont nb de repas « élèves-apprentis »	20577	36880	38313	40176	38768
	Dont nb de repas « commensaux »	927	1395	1553	1748	2034
	Dont nb de repas « passagers »	0	360	119	87	1422
	Dont nb de repas « autres »	304	0	1196	256	265
Prix de revient moyen/repas/toutes catégories		1,91 €	1,73 €	2,31 €	2,80 €	3,33 €

Le fonctionnement du service restauration est assuré par 4 agents (1 chef-cuisinier, 2 cuisiniers, 1 aide de restauration). Leurs missions se répartissent entre la production, le service et l'entretien des locaux. Deux agents d'entretien polyvalents viennent compléter l'effectif pour la petite plonge du déjeuner et dîner.

Le lycée maintient sa démarche d'approvisionnement en circuits courts. 25 fournisseurs livrent le service de restauration. 50% sont des fournisseurs locaux couvrant les différents types de produits achetés (3 pour les produits laitiers et la viande/volaille, 2 pour le maraîchage et le poisson, 1 pour le pain, les œufs et l'épicerie).

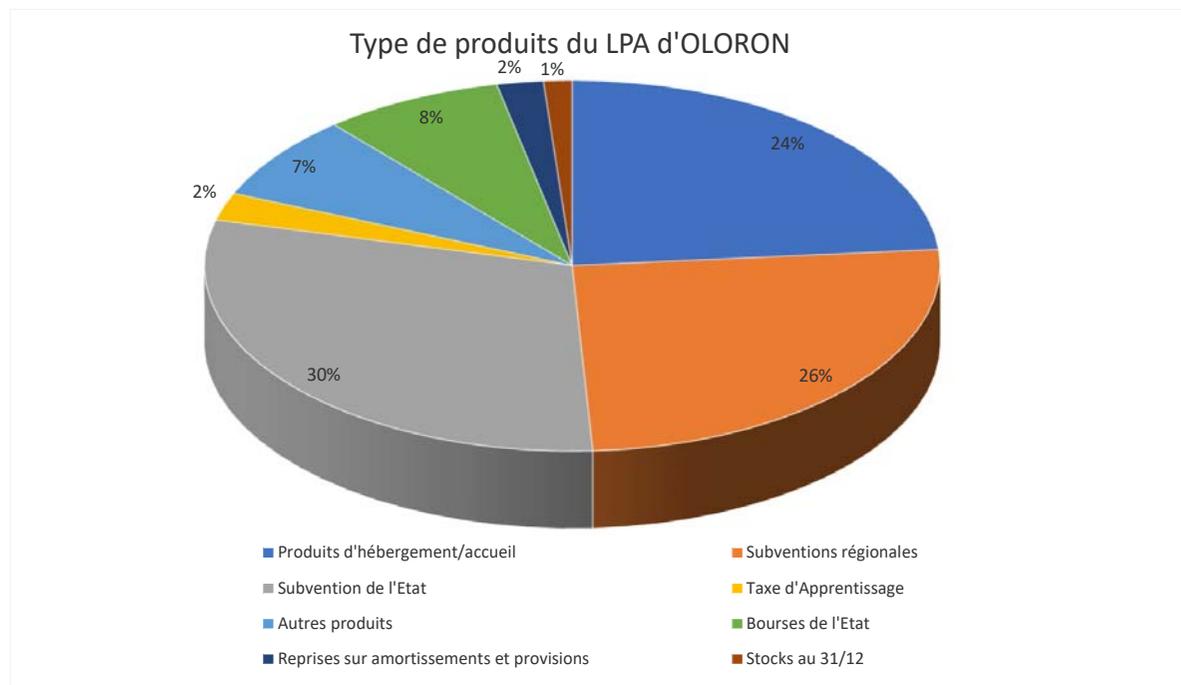
On constate aussi une augmentation du nombre de repas des passagers ainsi que des commensaux.

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

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	% des produits	Montants	% des produits	
Produits d'hébergement/accueil	198 966,91 €	22,00 %	199 386,66 €	23,63 %	Pensions des apprenants (191 465,21 €) Repas des personnels et hôtes de passages (7921,45 €)
Subventions régionales	295 842,97 €	32,71 %	215 033,10 €	25,48 %	DGF (119 717,00 €) - Aide Régionale à la Restauration (5411,71 €) - Autres subventions de la région (89 904,39 €) .
Subvention de l'Etat	230 940,04 €	25,54 %	251 888,14 €	29,85 %	Subv Rémunération AED / AESH (244 026,35 €) - Visites médicales des élèves (3630,50 €) - Fonds social lycéen (597,96 €) - Crarc (700 €) - Projet Phy'abeilles (800 €) - Innovation pédagogique (2133,33 €).
Taxe d'Apprentissage	19 110,51 €	2,11 %	20 398,83 €	2,42 %	Le montant de la taxe d'apprentissage est resté stable bien que le mode de collecte ait changé. Il a permis de financer l'achat de matériels et de fournitures pédagogiques.
Autres produits	61 322,50 €	6,78 %	62 374,76 €	7,39 %	Participation des familles aux activités pédagogiques et voyages scolaires, frais de photocopies et d'assurance, cartes de cantines, coopération internationale, etc.
Bourses de l'Etat	68 879,44 €	7,62 %	67 041,12 €	7,94 %	Stable.
Reprises sur amortissements et provisions	17 120,00 €	1,89 %	17 230,00 €	2,04 %	Reprise des amortissements des biens acquis à partir de subventions.
Stocks au 31/12	12 159,05 €	1,34 %	10 566,15 €	1,25 %	Denrées alimentaires (8524,43 €) et produits d'entretien (2041,72 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	904 341,42 €		843 918,76 €		

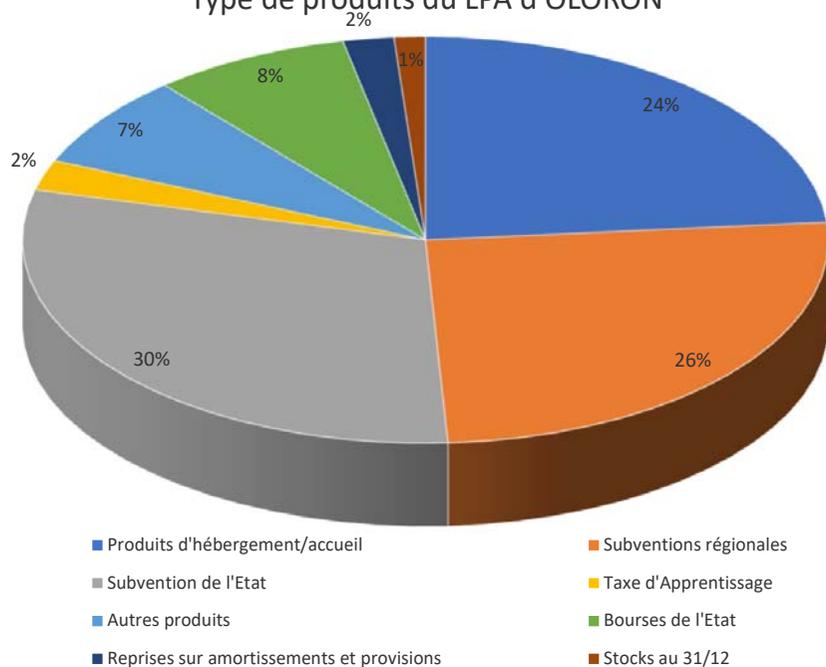
On peut constater une forte diminution des produits en 2024, principalement due à une très forte baisse des subventions régionales pour l'année. Les postes de recettes n'ont pas diminué dans leur répartition. Les subventions régionales participent à près de 30% à notre budget, suivie par les subventions de l'état pour un peu plus de 25% et ensuite les recettes de l'hébergement à 23% représentent les 3/4 de nos recettes.

Produits d'hébergement/accueil	199 386,66 €
Subventions régionales	215 033,10 €
Subvention de l'Etat	251 888,14 €
Taxe d'Apprentissage	20 398,83 €
Autres produits	62 374,76 €
Bourses de l'Etat	67 041,12 €
Reprises sur amortissements et provisions	17 230,00 €
Stocks au 31/12	10 566,15 €



TYPES DE PRODUITS	2022		2023		2024	
	Montants	% des produits	Montants	% des produits	Montants	% Produits
Produits d'hébergement/accueil	203 326,12 €	22,69 %	198 966,91 €	22,00 %	#####	23,63 %
Subventions régionales	257 361,09 €	28,72 %	295 842,97 €	32,71 %	#####	25,48 %
Subvention de l'Etat	242 071,61 €	27,02 %	230 940,04 €	25,54 %	#####	29,85 %
Taxe d'Apprentissage	21 097,62 €	2,35 %	19 110,51 €	2,11 %	20 398,83 €	2,42 %
Autres produits	73 317,64 €	8,18 %	61 322,50 €	6,78 %	62 176,16 €	7,37 %
Bourses de l'Etat	71 294,71 €	7,96 %	68 879,44 €	7,62 %	67 239,72 €	7,97 %
Reprises sur amortissements et provisions	17 716,33 €	1,98 %	17 120,00 €	1,89 %	17 230,00 €	2,04 %
Stocks au 31/12	9 815,42 €	1,10 %	12 159,05 €	1,34 %	10 566,15 €	1,25 %
TOTAUX (Exécution du budget)	896 000,54 €		904 341,42 €		#####	

Type de produits du LPA d'OLORON



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

TYPES DE CHARGES	2023		2024		Commentaires
	Montants	% des charges	Montants	% de charges	
Rabais, remises, ristournes	6 054,66 €	0,62 %	6 451,19 €	0,76 %	Remises sur pensions.
Approvisionnements	127 361,00 €	13,12 %	186 663,71 €	22,12 %	Le principal poste de dépenses est celui des denrées alimentaires. Il représente 92,9 % des engagements pour un montant de 118 331,76€. En 2024 alimentation à hauteur de 141 462,89 car augmentation des effectifs et des denrées alimentaires d'environ 15 %
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants, entretien bâtiments)	161 580,80 €	16,64 %	150 273,64 €	17,81 %	Augmentation des charges de viabilisations (gaz, électricité, carburant, etc.)
Frais de personnel et charges sociales	272 770,88 €	28,10 %	256 000,87 €	30,33 %	Charges de personnels vie scolaire (7 AED et 6 AESH) + Cotisations sociales, impôts et taxes et prime exceptionnelle de pouvoir d'achat.
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	34 153,08 €	3,52 %	32 733,21 €	3,88 %	Contribution au fonctionnement du service d'hébergement proportionnelle à la fréquentation du service.
Frais pédagogiques :	127 406,40 €	13,12 %	76 808,39 €	9,10 %	Budget consacré aux dépenses pédagogiques (fournitures, voyages et sorties pédagogiques)
					Dépenses liées au transport des élèves à hauteur (navettes régulières EPS et élèves internes).
					Prestations pédagogiques et sous-traitance (intervenants extérieurs), visites médicales, etc.
					Budget consacré à la documentation pédagogique (CDI) : 4635,59€;
Autres services extérieurs dont :	121 392,76 €	12,50 %	34 565,92 €	4,10 %	Charges de sous-traitance (collecte des déchets, analyses alimentaires, redevances, hébergement lycée Guynemer, droits de repro) + Locations diverses (fontaine à eau, salle communale Bidos, boîte postale, etc.) + Assurances, frais d'actes et de contentieux et frais de publicité, etc.
Bourses de l'Etat (+FSL et ERASMUS)	89 135,31 €	9,18 %	68 188,00 €	8,08 %	Augmentation du nombre d'élèves boursiers et des mobilités internationales.
Amortissements	21 216,11 €	2,19 %	20 075,28 €	2,38 %	Biens acquis soumis à amortissement.
Stocks au 01/01	9 815,42 €	1,01 %	12 158,55 €	1,44 %	Stock de denrées alimentaires (4604,78€) et de produits d'entretien (4120,28 €)
TOTAUX (Exécution du budget)	970 886,42 €		843 918,76 €		

D'une façon générale, les charges ont augmenté et subissent de plein fouet l'inflation.

TYPES DE CHARGES	2023		2024	
	Montants	% des charges	Montants	% des charges
Rabais, remises, ristournes	6 054,66 €	0,62 %	6 451,19 €	0,76 %
Approvisionnements	127 361,00 €	13,12 %	186 663,71 €	22,12 %
Charges de structures	161 580,80 €	16,64 %	150 273,64 €	17,81 %
Frais de personnel et charges sociales	272 770,88 €	28,10 %	256 000,87 €	30,33 %
Contribution hébergement et de restauration	34 153,08 €	3,52 %	32 733,21 €	3,88 %
Frais pédagogiques :	127 406,40 €	13,12 %	76 808,39 €	9,10 %
Autres services extérieurs	121 392,76 €	12,50 %	34 565,92 €	4,10 %
Bourses de l'Etat	89 135,31 €	9,18 %	68 188,00 €	8,08 %
Amortissements	21 216,11 €	2,19 %	20 075,28 €	2,38 %
Stocks au 01/01	9 815,42 €	1,01 %	12 158,55 €	1,44 %
TOTAUX (Exécution du budget)	970 886,42 €		843 918,76 €	

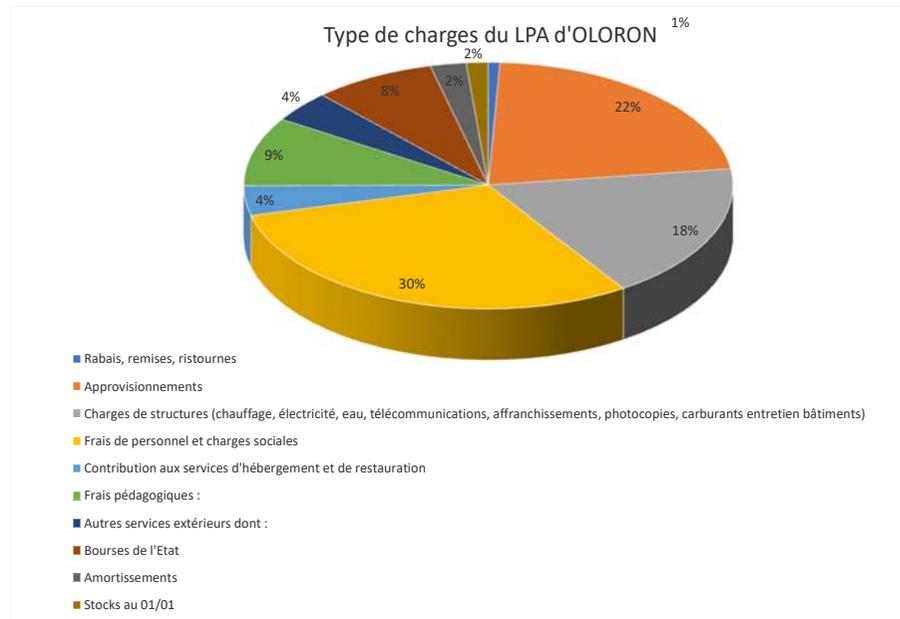
En matière de charge, pour l'année 2024
Les charges ont fortement diminué passant de
970 886 € à 843 918 € soit une diminution de
15%;

Le poste qui a le plus augmenté est celui
des achats alimentaires avec un montant de
141642 € essentiellement du à l'augmentation
du coût des matières premières et par conséquent
de l'inflation, et à l'augmentation du coût de l'énergie.

Cette augmentation est aussi à un accroissement du nombre d'élèves de 15 % pour l'année 2024

Le poste de dépense le plus important est
celui des Ressources Humaines qui s'établit
à plus de 30 % malgré une diminution globale.

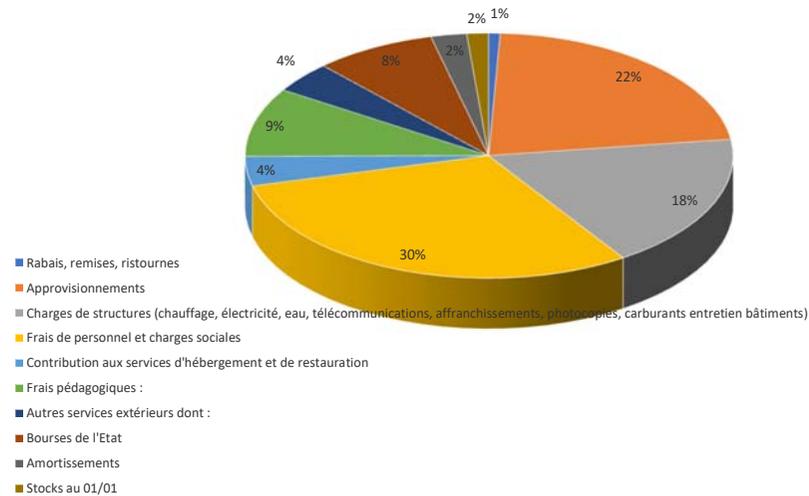
Ces chiffres montrent aussi un nombre moins important
de boursiers en 2024. Enfin les frais pédagogiques, s'ils diminuent en montant :
ceci s'inscrit dans une dynamique de baisse globale de dépense mais reste
toujours autour des 10 % des dépenses.



Répartition des charges 2024 du L.P.A. d'OLORON-STE-MARIE

Rabais, remises, ristournes	6 451,19 €
Approvisionnements	186 663,71 €
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants entretien bâtiments)	150 273,64 €
Frais de personnel et charges sociales	256 000,87 €
Contribution aux services d'hébergement et de restauration	32 733,21 €
Frais pédagogiques :	76 808,39 €
Autres services extérieurs dont :	34 565,92 €
Bourses de l'Etat	68 188,00 €
Amortissements	20 075,28 €
Stocks au 01/01	12 158,55 €

Type de charges du LPA d'OLORON



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2024 du L.P.A. D'OLORON-STE-MARIE

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Subventions Etat	Fonds Propres
Travaux de peinture (logements de fonction)	20 762,31 €	10 000,00 €	0,00 €	10 762,31 €
Vidéoprojecteurs	6 202,80 €	6 202,80 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	26 965,11 €	16 202,80 €	0,00 €	10 762,31 €

ANALYSE DES RÉSULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 de L'EXPLOITATION DE MONTARDON

I - LES RÉSULTATS 2024

RÉSULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		28 942,61 €
compte 60 : achats	221 940,00 €	253 300,95 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	384 550,00 €	326 412,97 €
compte 61 : services extérieurs	148 550,00 €	147 013,34 €	compte 71 : production stockée	229 478,88 €	229 478,88 €
compte 62 : autres services extérieurs	5 750,00 €	5 675,32 €	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 430,00 €	2 313,83 €			
compte 64 : charges de personnel	131 850,00 €	125 095,73 €	compte 74 : subvention d'exploitation	87 500,00 €	77 171,38 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	21 650,00 €	3 744,05 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	71 600,00 €	89 662,61 €
compte 66 : charges financières	12 100,00 €	9 452,35 €	compte 76 : produits financiers	13 570,00 €	18 241,43 €
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	132 550,00 €	131 323,36 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	65 500,00 €	64 728,36 €
compte 71 : production stockée		257 353,26 €			
TOTAL DES CHARGES	675 820,00 €	935 272,19 €	TOTAL DES PRODUITS	852 198,88 €	834 638,24 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	176 378,88 €	-100 633,95 €
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	675 820,00 €	935 272,19 €	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	675 820,00 €	935 272,19 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-100 633,95 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	131 323,36 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	64 728,36 €
+ compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	938,00 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	8 213,43 €

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT **-41 314,38 €**

L'insuffisance d'autofinancement est de 41 314,38€, à l'instar de l'année précédente où l'exploitation avait une Caf positive d'environ 37 200 €. Outre l'année 2023 qui était exceptionnelle, l'exploitation présente régulièrement une IAF, qui est cependant en amélioration au regard des années 2022 à 2020 (- 81 310,0€ en 2022, - 182 475,50 € pour 2021 et -287 770,88€ pour 2020)

RÉSULTAT DE LA SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement		41 314,38	Capacité d'autofinancement		
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	1 200,00 €	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	105 400,00 €	101 064,60	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	268 200,00 €	19 260,00
compte 23 : immobilisations en cours	262 900,00 €	0,00	compte 756 : Produits cessions d'actif	5 000,00 €	8 213,43
compte 26 : autres formes de participations	3 900,00 €	2 788,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières	25 500,00 €	25 284,36	compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	398 900,00 €	170 451,34	Total des ressources	273 200,00 €	27 473,43
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	-125 700,00 €	-142 977,91
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	398 900,00 €	170 451,34	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	398 900,00 €	170 451,34

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 657 832,06 €
variation du FdR	-142 977,91 €
Fonds de roulement	-1 800 809,97 €
Stocks	258 421,49 €
Fonds de roulement net disponible	-2 059 231,46 €

La variation du fonds de roulement est négative de 142 977,91€, elle a plus que doublé par rapport à 2023 (68 030,25€ en 2023) par contre elle est inférieure de 37% par rapport à 2022 (226 356,98€ en 2022 , 204 923,82 € en 2021, 322 560,54 € en 2020 et 204 036,75 € en 2019)

II - RAPPEL DES RÉSULTATS DES ANNÉES PRÉCÉDENTES : FONDS DE ROULEMENT

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement net disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	-142 977,91 €	-1 800 809,97 €	258 421,49 €	-2 059 231,46 €	-1268
2023	-68 030,25 €	-1 657 832,06 €	298 138,89 €	-1 955 970,95 €	-1333
2022	-226 356,98 €	-1 589 801,81 €	272 846,39 €	-1 862 648,20 €	-1165
2021	-204 923,82 €	-1 363 444,83 €	295 721,53 €	-1 659 166,36 €	-969
2020	-322 560,54 €	-1 158 521,01 €	308 792,64 €	-1 467 313,65 €	-740
2019	-204 036,75 €	-835 960,47 €	319 288,60 €	-1 155 249,07 €	-671
2018	-162 077,68 €	-631 923,72 €	299 562,77 €	-931 486,49 €	-544
2017	-192 696,74 €	-469 846,04 €	302 185,36 €	-772 031,40 €	-417
2016	-156 772,06 €	-277 149,30 €	315 462,18 €	-592 611,48 €	-379
2015	-416 886,23 €	-120 377,24 €	368 394,55 €	-488 771,79 €	-257
2014	-126 664,22 €	225 012,56 €	576 537,29 €	-351 524,73 €	-185

La variation du fonds de roulement est de -142 977,91€, soit environ 50 000 € de moins que la moyenne des 5 dernières années (-192 969,90 €). Le fonds de roulement brut est donc désormais de – 1 800 809,97 €.

Les stocks sont en diminution de 28 362,70€ en comparaison à la moyenne des 5 dernières années (286 784,19€). Le fonds de roulement net disponible ainsi que le nombre de jours de fonctionnement continuent à être trop négatifs.

III - ANALYSE DES RÉSULTATS 2024

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	677 918,93 €	1 857 €
2023	642 355,18 €	1 760 €
2022	660 514,20 €	1 810 €
2021	674 857,54 €	1 849 €
2020	767 145,38 €	2 102 €
2019	676 000,63 €	1 852 €
2018	653 825,39 €	1 791 €
2017	704 276,14 €	1 956 €
2016	597 091,99 €	1 659 €
2015	698 055,37 €	1 848 €
2014	714 720,00 €	1 895 €
2013	667 960,00 €	1 764 €

Le montant des charges (hors stock) diminue de 35 535,89€ par rapport à la moyenne des 10 dernières années pour atteindre le niveau le plus faible connu.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2024

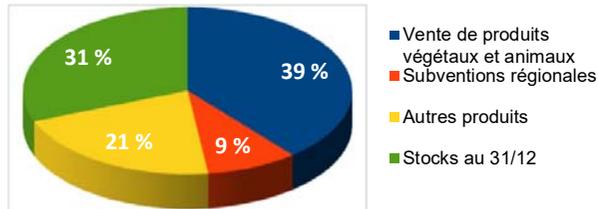
	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	APAVE SUD EUROPE	932,93 €
Vérification des installations contre l'incendie	LOUBEAU	0,00 €
TOTAL		932,93 €
Maintenance et entretien		
Maintenance logiciels PACK ELEVEUR	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	65,00 €
Maintenance logiciels LGA	AGROSUP DIJON	441,96 €
Contrôle optitraite	THION EquipElevage	2 509,05 €
Maintenance logiciel de paie	ELAP	199,85 €
Contrat dératisation	FARAGO SUD-OUEST	921,10 €
TOTAL		4 136,96 €
Contrats et abonnements		
Suivi de reproduction	S.C.A.SORELIS	817,00 €
Contrôle laitier	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	5 373,70 €
Opti Croissance	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	572,00 €
Pack Accouplement Prim'Holstein France	PRIM'HOLSTEIN France	548,30 €
Certification Agriculture Biologique	Bureau VERITAS 2023+2024	784,00 €
Contrat Equarissage	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	109,08 €
Location et entretien des photocopieurs	SEB BUREAUTIQUE + sharp	580,43 €
Téléphone fixe	ORANGE	571,00 €
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	575,90 €
Location de 2 tracteurs	JOHN DEERE FINANCIAL	15 667,42 €
Contrat assurance véhicule	MAIF	628,19 €
Contrat assurance exploitation	GROUPAMA	16 034,84 €
Contrat assurance aléas climatiques	GROUPAMA	7 431,74 €
TOTAL		49 693,60 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		54 763,49 €

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits végétaux et animaux	311 342,82 €	36,15 %	326 412,97 €	39,11 %	<p>Avec 326 412,97 €, les produits sont en hausse de 15 070,15 € par rapport à l'année précédente</p> <p>* Vente de lait :</p> <p>- 233 477,34€ en laiterie soit + 23 172,52 € de plus qu'en 2023</p> <p>- DIVERS : +5 611€ capital social sodiaal</p> <p>*Vente directe de lait, yaourts et viande :</p> <p>- 3 660 € stable vs 2023</p> <p>* Vente d'animaux : 61 042 soit + 10 328 € vs 2023 :</p> <p>- 41 793 € sur l'atelier allaitant soit + 10 048 € vs 2023</p> <p>- 12 709 € sur l'atelier laitier soit - 480€ vs 2023</p> <p>- 6 540 € pour la vente de veaux croisés soit + 760 € vs 2023</p> <p>* La vente des végétaux représente 20 818,39 € en forte baisse vs 2023 de -23 431,29€</p> <p>Locations exploitation (1 804,16€)</p>
Subventions régionales	90 036,08 €	10,45 %	77 171,38 €	9,25 %	<p>* subvention pédagogique : 50 000 €</p> <p>* indemnités PAC : 27 171,38 €</p>
Subvention de l'État	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	Pas de subvention de l'état pour le fonctionnement de l'exploitation
Taxe d'Apprentissage	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	L'exploitation n'est pas éligible à la taxe d'apprentissage
Autres produits	161 796,07 €	18,78 %	172 632,40 €	20,68 %	<p>Les autres produits correspondent notamment :</p> <p>* aux amortissements : 64 728,36 €</p> <p>* aux indemnités d'assurances : 2 391,06 €</p> <p>* aux indemnités ou mises à disposition diverses: 79 058,12 €</p> <p>* aux produits de cessions d'actifs : 8 213,43 €</p> <p>* aux produits de participations financières : 18 241,43 €</p>
Stocks au 31/12	298 138,89 €	34,61 %	258 421,49 €	30,96 %	Les stocks ont diminués de 39 717,40 €
TOTAUX	861 313,86 €	100,00 %	834 638,24 €	100,00 %	

Répartition des produits 2023 du Centre Exploitation de Montardon

Répartition des produits



La part des stocks dans les produits totaux diminue toujours d'une année sur l'autre (-4% vs 2023). La proportion de « Vente de produits » continue d'augmenter par rapport à celle des autres produits (+3% en moyenne depuis 2ans).

Atelier allaitant :

La part des ventes liées à cet atelier a légèrement augmenté (2% vs 2023) mais reste toujours en diminution de 11 % vs 2022 qui s'explique par la baisse du cheptel donc moins d'animaux à vendre et le déport de l'engraissement de 4 vaches de réformes qui seront vendus sur l'exercice 2025.

Atelier laitier :

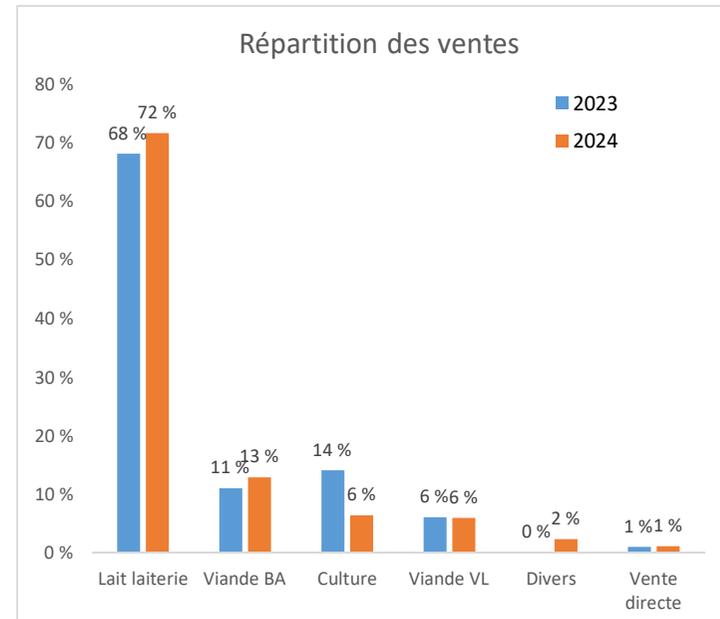
La livraison à la laiterie en 2023 a été de 441 780 L de lait (210 920,04 €), elle a pour la première fois depuis 4 ans augmenté de 3% en volume et de 11,5% en valeur (+ 24 217,88€). Cette année 2024, elle a de nouveau augmenté de 9% en volume (482 189 L) et de 11% en valeur (+ 23 172,52 €).

La vente d'animaux laitiers reste stable.

La vente directe à la cantine et aux autres centres de l'établissement reste stable.

Atelier cultures :

Les produits des cultures correspondent à la vente de maïs grain et de soja grain sur la campagne 2024. La part des ventes des cultures est en diminution de 8%.



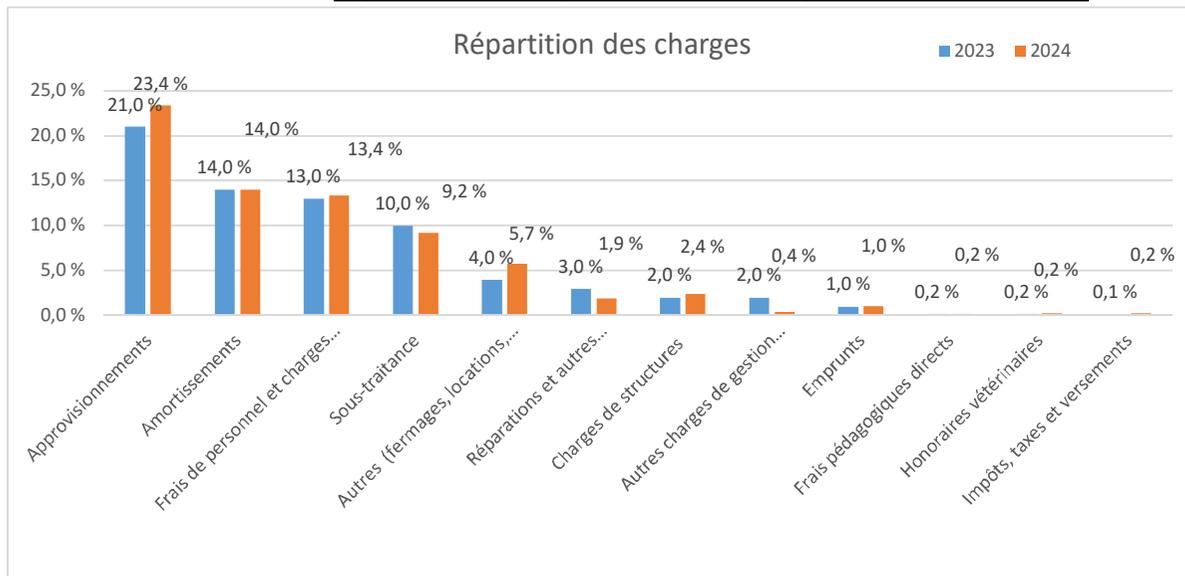
L'atelier laitier représente toujours l'atelier principal de l'exploitation et il est encore en augmentation cette année. L'atelier allaitant augmente légèrement de 2%, il reste en difficulté du fait de la baisse du cheptel liée à des problématiques sanitaire et de reproduction.

L'atelier Grandes cultures est quant à lui en diminution de 8% cette année du fait d'une année à faibles rendements.

VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	188 676,03 €	21,19 %	218 392,88 €	23,4 %	Les efforts apportés sur conduite technique des deux troupeaux entraînent une diminution des charges d'approvisionnement cependant elle se traduit peu en valeur du fait de l'inflation des prix * Aliment du bétail : 105 718,12€ * Semences et plants : 16 500,79€ * Engrais et amendements :15 813,65€ * Produits de défense des végétaux : 8 173,10€ * Produits de défense des animaux : 13 746,45€ * Produits de reproduction : 8 378,95€ * Produits d'entretien :402,10€ * Autres matières premières : 8 970,60€
Charges de structures	19 795,88 €	2,22 %	22 148,12 €	2,4 %	Les charges de structure sont les suivantes : * Eau : 7 595,41€ (9 041,45 € en 2023) * Électricité :5087,61€ (0 € en 2023) * Carburants et Lubrifiants : 9 465,10€ (10 754,43€ en 2023)
Frais de personnel et charges sociales	118 245,92 €	13,28 %	125 095,73 €	13,4 %	Masse salariale en augmentation de 6 850 € en 2024 du fait d'un remplacement lié à un AM et l'embauche d'une apprentie en fin d'année
Frais pédagogiques directs	1 780,71 €	0,20 %	1 870,54 €	0,2 %	La majeure partie des frais correspondent à des frais indirects calculés sur l'exploitation à partir de la méthode « Bretagne » qui permet de rationaliser les coûts.
Autres services extérieurs dont :	2 311,60 €		3 470,46 €	0,4 %	
Impôts, taxes et versements	1 404,26 €		2 313,83 €	0,2 %	
Autres charges de gestion courante	16 638,70 €		3 744,05 €	0,4 %	Éléments d'actifs cédés
Sous-traitance	91 590,17 €	10,29 %	86 250,40 €	9,2 %	Frais de sous-traitance est liée à la délégation des cultures à l'entrepreneur ETA LEROUX en diminution de 5 340 €
Honoraires vétérinaires	1 752,92 €	0,20 %	2 204,86 €	0,2 %	
Réparations et autres fournitures non stockées	24 422,61 €	2,74 %	17 916,18 €	1,9 %	* Sur bien immobiliers : 5 285,67€ * Sur bien mobiliers : 5933,10€ * Petit matériel et fournitures non stockées : 8 567,95€
Autres (fermages, locations, assurances...)	39 703,48 €	4,46 %	53 736,17 €	5,7 %	Assurances : 25 142,42€, Fermage : 3 594,99€, Locations : 20 806,76€, Irrigation:4192€
Charges financières / Emprunts	10 436,51 €	1,17 %	9 452,35 €	1,0 %	Emprunt correspondant au bâtiment de production du pôle laitier
Amortissements	125 596,39 €	14,11 %	131 323,36 €	14,0 %	
Stocks au 01/01	248 000,60 €	27,85 %	257 353,26 €	27,5 %	
TOTAUX	890 355,78 €	100,00 %	935 272,19 €	100,00 %	

Répartition des charges 2023 du Centre Exploitation de Montardon



Le graphique ci-contre montre la répartition des charges de l'exercice 2023 et 2024 hors stocks afin d'avoir une lecture facilitée.

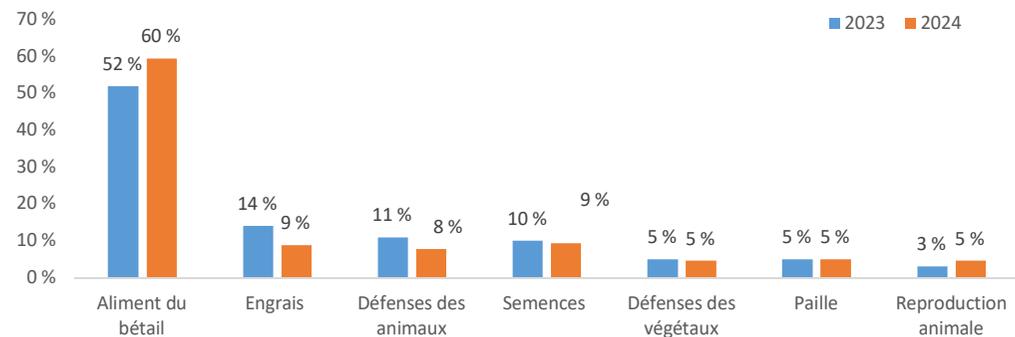
Les frais d'approvisionnement représentent la première charge de l'exploitation à 23,4 % du budget soit +2,4% vs 2023. Viennent ensuite les frais de personnels et la sous-traitance qui restent stables

Les investissements sur l'outil de production (amortissements, emprunt et réparations) représentent 17 % du budget de l'exploitation. Ceci est indispensable pour le maintenir en état.

Enfin des charges de structure et les autres charges représentent une part non négligeable du budget avec 9%

Les charges d'approvisionnements augmentent de 2,4% par rapport à 2023. Les approvisionnements liés aux productions végétales diminuent de 6%. Les charges liées à la santé des animaux diminuent légèrement de 1% vs 2023 sauf que cette année les charges liées à la reproduction ont augmentées de 2% et celles liées à la défense des animaux ont diminuées de 3% (cette augmentation est en grosse partie liées à la MHE). Les autres approvisionnements concernant les productions animales ont augmentées de 8% essentiellement liée à l'aliment du bétail

Répartition des Approvisionnements



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2023

Libellé	total	Subventions	Fonds Propres	Descriptif
Compte 21211 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21317	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21356 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21357 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21547 (matériels)	101 064,60 €	21 810,00 €	79 254,60 €	Achat en fonds propres (65 815 €) -remorque (23 800€) -tracteur pédago (35 000€) -matériel CFPPA 2 770€ - compresseur + nettoyeur haute pression 4 245€
TOTAL	101 064,60 €	21 810,00 €	79 254,60 €	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA d'Orthez

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2024
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	7 500,00	4 742,36	603 : Variation de stocks		
compte 60 : achats	101 200,00	94 758,83	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	188 580,00	189 136,68
compte 61 : services extérieurs	201 100,00	195 414,67	compte 71 : production stockée		
compte 62 : autres services extérieurs	100 320,00	94 860,76	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	9 500,00	9 175,00			
compte 64 : charges de personnel	193 500,00	184 735,05	compte 74 : subvention d'exploitation	455 740,00	416 070,76
compte 65 : autres charges de gestion courante	88 600,00	77 261,79	compte 75 : autres produits de gestion courante	13 000,00	10 941,64
compte 66 : charges financières	0,00		compte 76 : produits financiers		
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	22 745,00	20 240,80	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	20 245,00	18 047,80
compte 71 : production stockée					
TOTAL DES CHARGES	724 465,00	681 189,26	TOTAL DES PRODUITS	677 565,00	634 196,88
Résultat prévisionnel : Bénéfice			Résultat prévisionnel : Perte	46 900,00	46 992,38
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	724 465,00	681 189,26	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	724 465,00	681 189,26

A la clôture de l'exercice 2024, la section de fonctionnement enregistre un déficit de 46992,38 €.

Les montants enregistrés s'élèvent pour les produits à 634196,88 € et pour les charges à 681189,26€ .

Taux de réalisation du budget : 94%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-46 992,38
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 240,80
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 047,80
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	
<u>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</u>	-44 799,38

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement	46 900,00	44 799,38	Capacité d'autofinancement		0,00
compte 131 : subvention d'équipement annulée	100,00		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	100,00	
compte 20 : immobilisations incorporelles	100,00		compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	42 100,00	36 600,00
compte 21 : immobilisations corporelles	45 000,00	36 600,00	compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations		
compte 26 : autres formes de participation	10,00		compte 26 : autres formes de participations		
compte 27 : autres immobilisations financières	500,00		compte 27 : autres immobilisations financières	500,00	
compte 16 : remboursement des dettes financières	100,00		compte 16 : augmentation des dettes financières	100,00	
Total des Emplois	92 710,00	81 399,38	Total des ressources	42 800,00	36 600,00
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	49 910,00	44 799,38
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	92 710,00	81 399,38	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	92 710,00	81 399,38

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	107 837,86
variation du FdR	44 799,38
Fonds de roulement	63 038,48

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA D'ORTHEZ

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	-44 799,38	63 038,48	63 038,48	33
2023	-39920,70	107 837,86	107 837,86	62
2022	+1541,96	143 437,33	143 437,33	118
2021	+5910,51	141 895,37	141 895,37	123
2020	-1101,18	135 984,86	135 984,86	89
2019	-240	137 086,04	137 086,04	101
2018	+9161,10	137 086,04	137 086,04	108

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA D'ORTHEZ

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	681 189,26	1 892,19
2023	623 058,63	1 730,72
2022	455 154,68	1 264,32
2021	432 523,24	1 201,45
2020	548 103,86	1 522,51
2019	483 734,71	1 343,71
2018	441 077,29	1 225,21

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2024

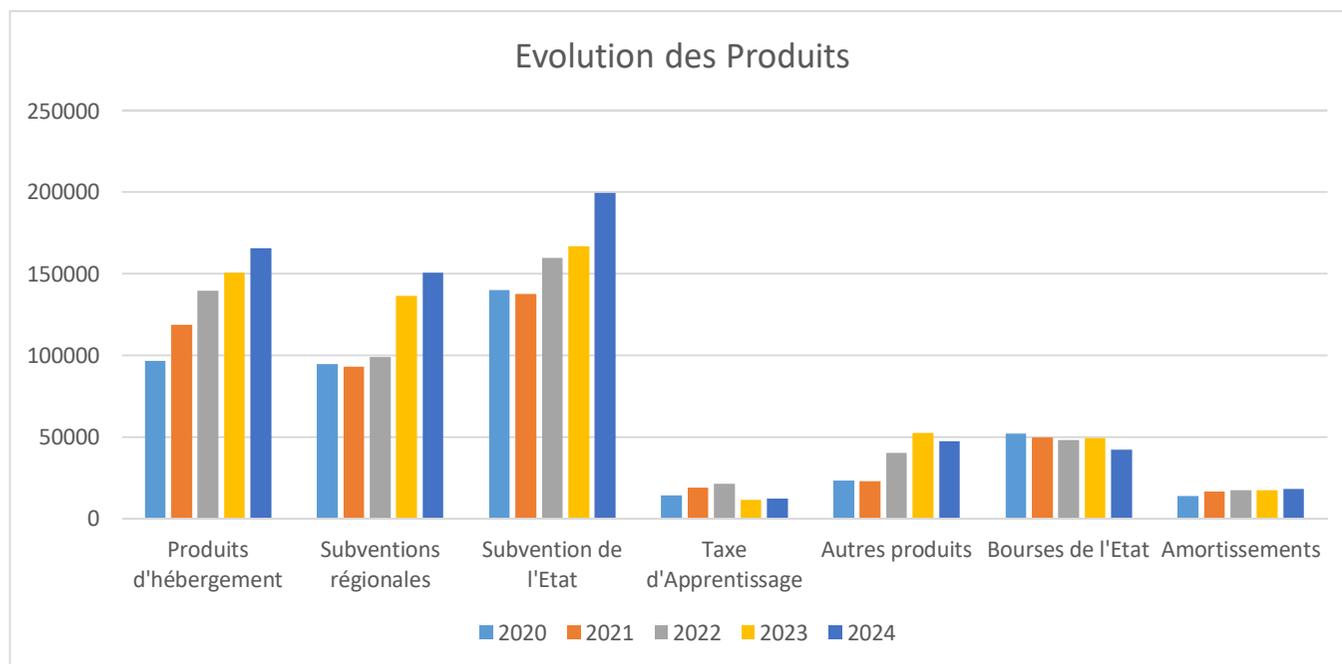
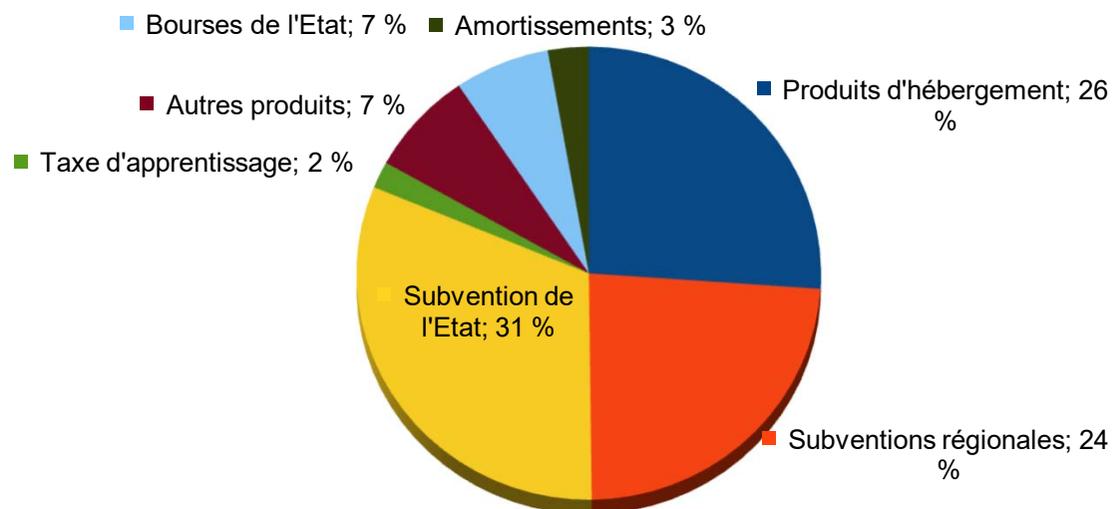
	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques		754,45
Vérification des installations gaz/chauffage		
Vérification des sorbonnes des labos		
Vérification des chariots élévateurs		
Vérification des moyens de secours et incendie		
Entretien des extincteurs	Loubeau	864,84
Entretien alarme incendie		
Vérification ascenseur	socotec	205,86
TOTAL		1825,15
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs	Otis	1286,7
Maintenance standard téléphonique	hexatel	360
Maintenance alarme intrusion	Sécuror	361,44
Maintenance des portails		
Maintenance informatique	INSAEE	869,28
Maintenance logiciels gestion	pronote / Elap	2129,18
Blanchissage		
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse		
Dératisation/désinsectisation	Farago	289,44
Vérification du matériel de cuisine		
Enlèvement graisses alimentaires		
Redevance collecte déchets		
Adoucisseurs		
TOTAL		5296,04
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir	Pitney Bowes	658,1
Boîte postale	La poste Orthez	118,8
Droit de reprographie	centre français	155,43
Location et entretien des photocopieurs	Sharp business	4827,15
Téléphone fixe	Keyyo proximite	2386,99
Téléphone mobile	Bouygues	226,03
TOTAL		8372,5
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		15493,69

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2023 du LPA D'ORTHEZ

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	150 354,12	25,81%	165 449,88	26,09%	Augmentation des produits d'hébergement car augmentation des effectifs depuis deux rentrées scolaires.
Subventions régionales	136 107,97	23,37 %	150 416,19	23,72 %	Baisse de la DGF de 5656 € mais augmentation des subventions pédagogiques dont : Transport des internes à Molière : 12480,50 € Sorties pédagogiques et transport EPS : 20066,01€ Voyages et projets pédagogiques : 39728,77 € Achats des EPI des élèves entrants : 5980,00€ Equipements batiments : 25610,12€
Subvention de l'Etat	166 633,82	28,61 %	199 145,29	31,40 %	Subvention l'embauche de 4,5 ETP des assistants d'Education et 3 AESH (186756,52€ pour 193910,05 € de charges (-7153,53€). Subventions pédagogiques projets innovants et projets ESC (7633,34 €) Remboursement des frais engagés pour les visites médicales obligatoires des élèves (3736€) et Fonds social des Lycéens (1019,43€)
Taxe d'apprentissage	11 101,10	1,91 %	12 067,69	1,90 %	Stabilité de la collecte de taxe d'apprentissage
Autres produits	52 032,34	8,93 %	47 090,93	7,43 %	Forte augmentation des autres produits : - participation des familles aux voyages scolaires et activité hippologie, location de salles - revenus de la location de deux logements en COP (13195,10€) - dons pour les voyages et augmentation des départs en stage à l'étranger (17334 €) - autres dont remboursements rugby et dégradations : 2913,14€
Bourses de l'Etat	49 027,52	8,42 %	41 979,10	6,62 %	Stabilité du nombre de boursiers

Amortissements	17 241,68	2,96 %	18 047,80	2,85 %	Stabilité des amortissements
TOTAUX	582 498,55	100,00 %	634 196,88	100,00 %	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA D'ORTHEZ



VII- TYPES DE CHARGES

	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	28050,89	4,50	58570,45	8,60	Augmentation des charges d'approvisionnement liées à l'achat de fournitures et matériels pour des projets sur site (aménagement extérieur du foyer et projet Mare sur l'exploitation)
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	48012,94	7,71	56667,14	8,32	Augmentation des charges de structure. Charges d'eau gaz et électricité du site. Frais d'essence pour les sorties pédagogiques et déplacements administratifs Frais de réparation et maintenance des véhicules + assurance Stabilité des frais de photocopies et baisse de l'affranchissement
Frais de personnel et charges sociales	172073	27,62	193910,05	28,47	Forte augmentation des charges de personnel pour 5 AED (4,5 ETP et 3 AESH) avec revalorisation salariale des agents et augmentation du temps de travail AESH
Frais pédagogiques :					
Transport, voyages d'études (hébergements, visites)	53761,42	8,63	56117,49	8,24	Sorties pédagogiques et voyages scolaires 32360,95€ Activité hippologie : 2400 € Activité Rugby : 7011,54 € Mobilités coop inter : 14345€
intervenants	11311,84	1,82	22525,42	3,31	Divers intervenants pour les projets ESC, l'organisation de la journée "si on se respectait" et visites médicales obligatoires des élèves .
fournitures	26849,08	4,31	12819,45	1,88	Achats de fournitures pédagogiques pour les différentes chaires - EPI des élèves entrants en 2nde ou première.
documentation etc	2558,98	0,41	2560,04	0,38	Stabilité du budget CDI
Autres services extérieurs dont :					
communication	7096,61	1,14	11419,59	1,68	Réalisation de supports de communications, encarts pour les JPO et organisation de la journée du paysage sur Orthez

sous-traitance	203967,83	32,74	204379,73	30,00	Augmentation des charges de sous traitance : Frais d'hébergement de nos élèves sur les deux lycées professionnels d'Orthez (165666,81€) Transport des internes à Molière (12339,50€)
Bourses de l'Etat	50186,26	8,05	41979,1	6,16	Légère augmentation du nombre de familles bénéficiaires et FSL
Amortissements	19189,78	3,08	20240,8	2,97	Satbilité des amortissements
TOTAUX	623058,63	100	681189,26	100	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du LPA D'ORTHEZ

