MINISTÈRE
DE L'AGRICULTURE
ET DE LA SOUVERAINETÉ
ALIMENTAIRE
Liberté
Égalité
Fraternité

COMPTE FINANCIER 2024

Brochure 2

C.F.A.A. des Pyrénées-Atlantiques 1-18
C.F.P.P.A. des Pyrénées-Atlantiques 19-28
Exploitation agricole d'Oloron-Sainte-Marie 29-42
Exploitation agricole d'Orthez 43-53
Atelier technologique 54-63

ETABLISSEMENT PUBLIC LOCAL D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION PROFESSIONNELLE AGRICOLES DES PYRENEES-ATLANTIQUES
Route de Pau - 64121 MONTARDON - Email : legta.montardon@educagri.fr
Tél. +33(0)5.59.33.24.10 - Fax : +33(0)5.59.33.11.80 - www.agrocampus64.fr

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du CFAA64

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT DU CFAA64

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 : stocks		10 275,43
compte 60 : achats	423 000,00	399 443,86	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	3 373 000,00	3 158 419,94
compte 61 : services extérieurs	152 500,00	174 639,90	compte 71 : production stockée		
compte 62 : autres services extérieurs	281 100,00	301 408,72	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	36 000,00	31 353,98			
compte 64 : charges de personnel	2 422 500,00	2 404 176,43	compte 74 : subvention d'exploitation	181 000,00	598 097,65
compte 65 : autres charges de gestion courante	365 000,00	160 819,29	compte 75 : autres produits de gestion courant	230 400,00	163 419,73
compte 66 : charges financières	0,00	0,00	compte 76 : produits financiers		
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00	0,00	compte 77 : produits exceptionnels	0,00	0,00
compte 68 : dotations aux amortissements et provision	47 000,00	44 620,73	compte 78 : reprises sur amortissements et pro	30 000,00	26 898,27
compte 71 : production stockée					
TOTAL DES CHARGES	3 727 100,00	3 516 462,91	TOTAL DES PRODUITS	3 814 400,00	3 957 111,02
Résultat prévisionnel : Bénéfice	87 300,00	440 648,11	Résultat prévisionnel : Perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	3 814 400,00	3 957 111,02	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévis	3 814 400,00	3 957 111,02

Les prévisions budgétaires ont été réalisées à 94,35% 103,74%

'- Hausse des produits de 1,00 % soit +40 k€ : Malgré l'augmentation du nombre d'apprentis (une dizaine) on constate une baisse de 10 k€ des financements OPCO et CNFPT la hausse des subventions carte du Conseil Régional Nouvelle Aquitaine nous permet de conserver un fonctionnement produit constant.

- Hausse des charges de1,84 % soit +64 k€ : malgré la baisse des charges fixes (eau, électricité, gaz) de 21 k€, la baisse des fournitures pédagogiques de 70 k€, la hausse des dépenses en intérim + 10 k€, en prestataires de services (intervenants extérieurs) + 44 k€ et de la masse salariale + 110 k€ (embauche, négociations salariales, augmentation du point...) ne permettent pas au centre de limiter l'augmentation des dépenses de fonctionnement.

Représentation de la masse salariale = 69 % en 2024, (66 % en 2023) et (63 % en 2022) des dépenses de fonctionnement
60 % en 2024, (58 % en 2023) des recettes de fonctionnement

Investissements financés en majorité sur fonds propres, permis par un niveau de CAF très élevé

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DU CFAA64		
	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Résultat : (bénéfice ou perte)	87 300,00	440 648,11
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47 000,00	44 620,73
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	30 000,00	26 898,27
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs		
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	104 300,00	458 370,57

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL DU CFAA64					
	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		**Prévisions budgétaires**	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	104 300,00	458 370,57
compte 131 : subvention d'équipement annulée			compte 10 : financement de l'actif par l'État (101,104)		
compte 16 : dépôts et cautionnements reçus	6 000,00	2 940,00	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'État	125 000,00	15 237,90
compte 20 : immobilisations incorporelles	0,00	0,00	compte 16 : dépôts et cautionnements reçus	6 000,00	2 700,00
compte 21 : immobilisations corporelles	232 000,00	40 702,99			
compte 23 : immobilisations en cours			compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations		
compte 26 : autres formes de participations			compte 26 : autres formes de participations		
compte 27 : dépôts et cautionnements versés	3 000,00	0,00	compte 27 : dépôts et cautionnements reçus	3 000,00	0,00
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	241 000,00	43 642,99	**Total des ressources**	238 300,00	476 308,47
Apport au Fonds de Roulement		432 665,48	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	2 700,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agré	241 000,00	476 308,47	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agré	241 000,00	476 308,47

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	3 100 044,52
variation du FdR	432 665,48
Fonds de roulement	3 532 710,00

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT DU CFAA64

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement	Valeur de stock	fonds de roulement disponible	nombre de jours de fonctionnement
2024	432 665,48 €	3 532 710,00 €	1 663,17 €	3 531 046,83 €	365
2023	451 070,10 €	3 093 937,20 €	2 803,21 €	3 091 133,99 €	309
2022	597 659,38 €	2 648 974,42 €	6 107,32 €	2 642 867,10 €	280
2021	695 801,93 €	2 051 315,01 €	4 596,06 €	2 046 718,95 €	236
2020	783 979,06 €	1 355 513,08 €	4 287,29 €	1 351 225,79 €	177
2019	148 229,65 €	3 100 044,52 €	4 085,01 €	3 095 959,51 €	69
2018	92 483,75 €	424 750,24 €	2 863,40 €	421 886,84 €	51
2017	123 702,47 €	332 266,49 €	3 814,19 €	328 452,30 €	40
2016	-170 411,12 €	208 564,02 €	1 204,81 €	207 359,21 €	23
2015	-98 322,47 €	378 975,14 €	996,87 €	377 978,27 €	43
2014	28 211,18 €	477 297,61 €	1 019,12 €	476 278,49 €	52
2013	-148 069,27 €	449 086,43 €	1 718,30 €	447 368,13 €	48
2012	13 326,66 €	597 155,70 €	2 619,41 €	594 536,29 €	69

Fonds de roulement en hausse de 433 K€ générant un gain de 56 jours de fonctionnement. Malgré une baisse de la rémunération au contrat d'apprentissage la situation de l'établissement est saine. Toutefois, il ne faut pas oublier que la compétence de l'apprentissage n'est plus donnée au Conseil Régional et que désormais les CFA ne sont plus financés à 100 % par ce dernier pour leurs investissements. Il est donc nécessaire d'avoir un bon fonds de roulement pour pouvoir investir dans des outils pédagogiques performants et adaptés.

QUOTIENT JOURNALIER DU CFAA64

Années	Comptes Financiers	Quotient journalier
2024	3 471 842,18	9 644,01
2023	3 406 541,89	9 462,62
2022	3 203 039,60	8 897,33
2021	3 007 611,07	8 354,48
2020	2 685 602,91	7 460,01
2019	2 843 864,24	7 899,62
2018	2 846 657,52	7 907,38
2017	2 886 892,68	8 019,16
2016	3 079 738,44	8 554,83
2015	2 984 954,11	8 291,54
2014	3 151 931,46	8 755,37
2013	3 129 000,00	8 572,00
2012	2 904 057,00	8 066,00
2011	2 930 847,00	8 029,00
2010	2 518 015,00	6 899,00

Le quotient journalier s'obtient en soustrayant de la totalité des dépenses de fonctionnement, les amortissements des biens acquis sur subventions (6813) ainsi que la dépréciation des bâtiments (6816) et en divisant la somme obtenue par 360 jours.

La hausse des dépenses de fonctionnement en 2024 entraîne une augmentation modérée du quotient journalier par apprentis (dépenses journalières du CFAA 64).

ANNEE : Compte financier 2024
EPLEFPA : Pyrenées Atlantiques
Site : CFAA 64
1 fiche par site de l'EPLEFPA.

OBJET	SOCIETE	RELEVE COMPTE FINANCIER 2022					
		Lycée	CFA	CFPPA	SACD	Exploitation	TOTAL
Vérifcation de sécurité							
Vérification des installations électriques	SOCOTEC		1 504,36				**1 504,36**
Vérification des installations gaz/chauffage	INTER ÉNERGIES		12 461,22				**12 461,22**
Vérification des chariots élévateurs							**0,00**
Vérification des moyens de secours et incendie							**0,00**
Vérification cuve d'air, autoclave, porte, portail, matériel ou carrosserie	SOCOTEC						**0,00**
Vérification du matériel de cuisine							**0,00**
Vérification des installations sportives(hors démoussage des terrains enrobés)							**0,00**
Vérification des ascenseurs et monte charges	SOCOTEC/OTIS		1 592,19				**1 592,19**
Entretien des extincteurs	L2PI		1 293,00				**1 293,00**
Entretien alarme incendie	SIEMENS		2 907,96				**2 907,96**
	TOTAL	**0,00**	**19 758,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 758,73**
Maintenance et entretien							
Maintenance des ascenseurs							**0,00**
Maintenance standard téléphonique							**0,00**
Maintenance alarme intrusion							**0,00**
Maintenance des portails							**0,00**
	CNERTA		564,92				**564,92**
	YMAG		15 361,45				**15 361,45**
	ELAP		4 396,78				**4 396,78**
	MEDIA SOFTS		312,90				**312,90**

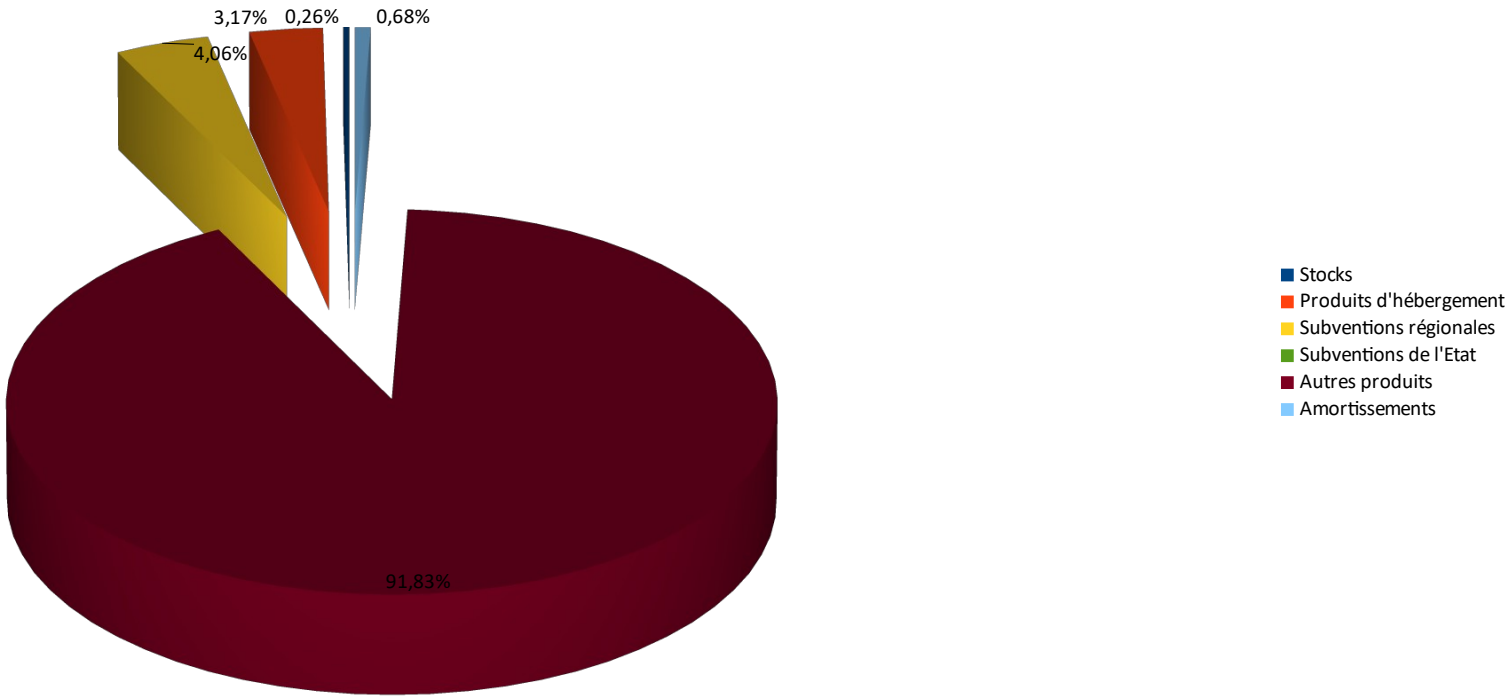
Maintenance informatique	ALSEVE						**0,00**
	TECHNICAD		832,80				**832,80**
	ADOUR GESTION INFORMAT		510,00				**510,00**
	INFOMANIAK		13,68				**13,68**
	OPEN SAFE						**0,00**
Maintenance logiciel gestion restauration	INCB		2 194,19				**2 194,19**
Entretien des cuisines							**0,00**
Entretien machine lave vaisselle							**0,00**
Analyses microbiennes denrées	LABORATOIRE DES PYRENE		832,45				**832,45**
Entretien des bacs à graisse	ADOUR DEBOUCHAGE ASSA		1 618,00				**1 618,00**
Enlèvement graisses alimentaires							**0,00**
Adoucisseurs							**0,00**
Dératisation/désinsectisation	FARAGO SUD OUEST		1 136,56				**1 136,56**
	TOTAL	**0,00**	**27 773,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27 773,73**
Autres contrats et abonnements (coûts non pris en compte pour le calcul de la DGF)							
Machine à affranchir	PITNEY BOWES		1 106,68				**1 106,68**
Boite postale	POSTE		0,00				**0,00**
Droit de reprographie	CFC		445,50				**445,50**
Location et entretien des photocopieurs	BNP LEASE SHARP		15 679,36				**15 679,36**
Téléphones fixe	AT CONNECT		6 265,04				**6 265,04**
Téléphones mobile	BOUYGUES		1 507,30				**1 507,30**
Maintenance installation des chauffages							
Entretien désenfumage							**0,00**
Redevance collecte déchets	COMMUNAUTE PAYS BASQU		367,98				**367,98**
	TOTAL	**0,00**	**25 371,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25 371,86**
TOTAL DES CONTRATS ANNUELS		**0,00**	**72 904,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**72 904,32**

VII- TYPES DE PRODUITS DU CFAA64

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		VARIATION	Commentaires
	Montants	%	Montants	%		
Produits d'hébergement	120 149,98	3,07%	125 387,91	3,17%	4,36%	Stabilité des produits d'hébergement
Pensions	42 542,63	35,41%	41 093,00	32,77%	-3,41%	baisse des apprentis internes
Location + hébergement restauration hôtes de passage	6 991,11	5,82%	8 619,53	6,87%	23,29%	
Location rue Jats	65 135,00	54,21%	69 430,00	55,37%	6,59%	l'intégralité des logements est louée.
Restauration personnel	5 481,24	4,56%	6 245,38	4,98%	13,94%	
Subventions régionales	51 699,81	1,32%	160 678,16	4,06%	210,79%	subventions principalement liées à de la carte d'apprentissage (147 k€ et l'aide aux investissements 13 k€)
Subvention de l'Etat	20 000,00	0,51%	0,00	0,00%	-100,00%	Pas de prise en charge en 2024 d'une partie de la pension civile des personnels PNA
Taxe d'Apprentissage		0,00%		0,00%	0,00%	
Autres produits	3 684 221,68	94,03%	3 633 871,25	91,83%	-1,37%	prise en charge des opco, des financements publics apprentis, des échanges entre centres et d'autres produits de gestion courant. La baisse est due principalement à une diminution de la prise en charge des coûts apprentis par les OPCO, ainsi qu'à des échanges entre centre moindres
Bourses de l'Etat	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	
Amortissements	33 360,43	0,85%	26 898,27	0,68%	0,00%	
Stocks au 31/12	8 910,53	0,23%	10 275,43	0,26%	15,32%	
TOTAUX	3 918 342,43	100,00%	3 957 111,02	100,00%	0,99%	

EN 2024 LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT ONT PROGRESSE DE 1,00 %. CET ACCROISSEMENT EST PRINCIPALEMENT DU AU FINANCEMENT CARTE APPRENTISSAGE DU CONSEIL REGIONAL NOUVELLE AQUITAIN. ON PEUT CONSTATER, MALGRE UNE AUGMENTATION DU NOMBRE D'APPRENTIS, UN BAISSE DE LA PRISE EN CHARGE COUT CONTRAT PAR LES OPERATEURS DE COMPETENCES, LE CNFPT ET LES COLLECTIVITES PUBLIQUES. LE FINANCEMENT PAR LES OPCO ET CNFPT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES REPRESENTENT (3 430 k€) 87 % (- 1 POINT PAR RAPPORT A 2023) DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'ETABLISSEMENT. CELA MONTRE BIEN QUE L'APPRENTI EST IMPORTANT POUR LE CFA ET QUE NOUS SOMMES QUASI MONOFINANCES (OCAPIAT PESE A LUI SEUIL POUR 85% (+ 2 POINTS) DE CE FINANCEMENT.

TYPE DE PRODUITS DU CFAA64



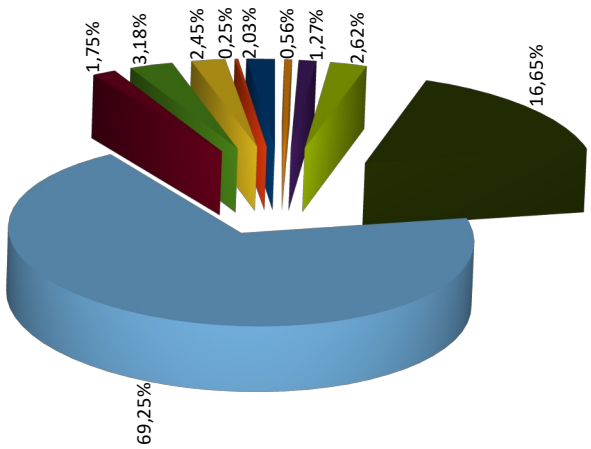
VII- TYPES DE CHARGES DU CFAA64

	2023		2024		VARIATION	Commentaires
	Montants	%	Montants	%		
Approvisionnements	136 275,46	3,95%	157 377,61	4,48%	15,48%	Augmentation des approvisionnements de l'établissement. En 2024 nous avons investi 30 k€ dans de l'éclairage led et dans des radiateurs économiques
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants, assurances)	133 214,34	3,86%	111 657,64	3,18%	-16,18%	baisse de charges fluides en général, gaz (- 27 %) et électricité (- 23 %) principalement après une très forte hausse de 57 % des fluides en 2023.
Frais de personnel et charges sociales	2 281 963,62	66,09%	2 435 162,43	69,25%	6,71%	En 2024 les charges de personnel ont progressés d'environ 7 % (augmentation de tous les échelons de 5 points, doublement de la prime ISOE de formateurs, ouverture et dédoublement de formations)
Frais pédagogiques :	702 621,70	20,35%	585 507,12	16,65%	-16,67%	
transport	773,74		1 442,92		86,49%	Malgré la hausse des prestataires extérieurs intervenant dans les formation l'ensemble des frais pédagogiques diminuent de 17 %. Cela est principalement dû à des échanges entre les centres de l'AgroCampus moindre, des fournitures pédagogiques en baisse (+ 216 % en 2023).
hébergement restauration exterieur ucare/mil	1 426,72		2 507,57		75,76%	
echanges entre centres	193 221,64		118 798,94		-38,52%	
voyages d'études (transport, visites)	42 306,61		33 117,69		-21,72%	
intervenants	128 229,00		172 011,64		34,14%	
Aide permis	34 500,00		34 000,00		-1,45%	
fournitures	70 863,24		35 634,90		-49,71%	
Frais de déplacements	45 937,93		43 555,75		-5,19%	
1er Equipement	144 555,52		107 334,38		-25,75%	
documentation, location, etc	40 807,30		37 103,33		-9,08%	
Autres services extérieurs dont :	132 999,08	3,85%	153 521,63	4,37%	15,43%	En 2024 nous avons eu recours à de l'intérim pour du remplacement de personnel et de l'assistance pédagogique à des apprentis (+ 10 k€) et + environ 10 k€ de formation des personnels.
communication	7 755,70		2 323,00		-70,05%	
sous-traitance	62 441,77		89 678,73		43,62%	
Entretien des bâtiments et du matériel-sécurité	62 801,61		61 519,90		-2,04%	

Bourses de l'Etat	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
Amortissements	46 273,95	1,34%	44 620,73	1,27%	-3,57%	
Stocks au 01/01	6 107,32	0,18%	8 910,53	0,25%	45,90%	
Comptes de regularisation/adminission en NV	13 359,57	0,39%	19 705,22	0,56%	47,50%	
RRR sur prestations de services	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
TOTAUX	3 452 815,04	100,00%	3 516 462,91	100,00%	1,84%	

EN 2024 LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT DU CFAA 64 PROGRESSENT DE 2 % IMPUTABLES PRINCIPALEMENT A LA HAUSSE DES DÉPENSES DES CHARGES DE PERSONNEL + 153 K€

TYPE DE CHARGES DU CFAA64



- Achats stockés denrées alimentaires
- Stock initial
- Approvisionnements
- Charges de structures
- Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité
- Frais de personnel et charges sociales
- Frais pédagogiques
- Autres services extérieurs . communication . sous-traitance
- Amortissements
- Comptes de régularisation

VIII - LES INVESTISSEMENTS DU CFAA64 EN 2023

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Fonds Propres
Compte 205			
Compte 21211			
Compte 21357			
Compte 21827			
Compte 21837			0,00
Compte 21846			
Compte 2185			
Compte 2188	40 702,99	15 237,90	25 465,09
TOTAL	40 702,99	15 237,90	25 465,09

En 2024 le CFAA 64 a investi, aidé par des subventions du Conseil Régional Nouvelle Aquitaine :

1 poste à souder TEC	714,24 €
1 laveur PG	6 660,00 €
Scie table onglet	1 389,19 €
1 pack batteries taille haie	3 599,20 €
1 four mixte	10 433,62 €
Tables standards	2 216,54 €
1 cellule de refroidissement	3 780,00 €
1 machine sous vide à cloche	3 663,01 €
1 borne de reservation + compteur	2 194,19 €
1 compresseur	1 373,00 €
1 broyeur bio	4 680,00 €
Total des investissements 2024	40 702,99 €

Les subventions d'investissement représentent 37 % des acquisitions amortissables faites par le CFAA64

RATIOS FINANCIERS
Indicateurs financiers issus de Cocwinelle

Centre : 05 – CFA d'Hasparren

Exercice : 2024
Calculé le : 31/01/2025
Edité le : 11/02/2025

Récapitulatif en jours		Exercice				
Ratios Finan.	Détail	2020	2021	2022	2023	2024
CAPACITE DE REMBOURSEMENT						
	Dettes financières (SC 164) / CAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIEILLISSEMENT DU PATRIMOINE						
	Biens incorporels : Soldes créditeurs 280 / Soldes débiteurs 20	0,94	0,98	0,99	1,00	1,00
	Biens corporels : Soldes créditeurs 281 / Soldes débiteurs 21	0,91	0,92	0,94	0,94	0,95
	Biens vivants : Soldes créditeurs 284 / Soldes débiteurs 24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DUREE MOYENNE DES PAIEMENTS ET DES RECOUVREMENTS (en jours)						
	Paiements : (solde créditeur compte 40 / solde débiteur 60+61+62) x 360	7,68	50,98	26,01	28,85	48,45
	Encaissements : (solde débiteur classe 41 / solde créditeur 70) x 360	578,05	444,78	340,20	492,59	34,11
TAUX DE MARGE BRUTE						
	Excédent brut d'exploitation / compte 70	2,69	1,60	1,55	1,56	0,14
PART DE LA MASSE SALARIALE (en pourcentage)						
	Part de la masse salariale sur les charges : comptes 631+633+64 / classe 6	76,80	68,33	64,97	62,72	67,19
	Part de la masse salariale sur les produits : comptes 631+633+64 / classe 7	60,27	56,52	55,99	56,94	60,63
	Part de la masse salariale sur le chiffre d'affaires : comptes 631+633+64 / 70	779,09	536,57	548,72	702,57	77,10

TRESORERIE IMMEDIATE					
Solde débiteur classe 5 / Solde créditeur classe 4	2,03	2,59	3,19	3,19	3,65

L'érosion spectaculaire de la marge brute de l'établissement est due à une modification des affectations des financements OPCO qui sont passés d'un Compte 74 à 70.
La masse salariale est en hausse de plus de 4 points, pour s'élever à 67 % par rapport au total des charges. Le rapport aux produits a progressé lui aussi de 4 points et pèse désormais 61 % de la structure CFA. 77 % de nos ressources sont dévolues au paiement des salaires, ce qui est normal pour un établissement de formation.
Nous avons un bon ratio de liquidité en augmentation en 2024, en effet plus il est élevé, meilleure est la situation.
Le CFA représente 35 % (- 2 points) des dépenses de fonctionnement et 39 % (+ 1 point) des recettes de fonctionnement du budget globalisé de l'EPLEFPA.
Par contre la part du CFA dans le Fonds de Roulement de l'AGROCAMPUS 64 est à presque 90 % en hausse de 14 points par rapport à 2024.

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 du CFPPA

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	0,00		603 : Variation de stocks	0,00	
compte 60 : achats	72 500,00	58 640,03	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	1 451 500,00	1 430 191,40
compte 61 : services extérieurs	115 900,00	127 640,82	compte 71 : production stockée	0,00	
compte 62 : autres services extérieurs	162 100,00	160 800,43	compte 72 : production immobilisée	0,00	
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	60 300,00	63 377,82			
compte 64 : charges de personnel	1 113 800,00	1 053 539,81	compte 74 : subvention d'exploitation	21 250,00	30 880,00
compte 65 : autres charges de gestion courante	126 000,00	157 031,61	compte 75 : autres produits de gestion courante	146 000,00	201 089,94
compte 66 : charges financières		0,00	compte 76 : produits financiers	0,00	
compte 67 : charges exceptionnelles		0,00	compte 77 : produits exceptionnels	0,00	
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	3 000,00	1 795,24	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	0,00	
compte 71 : production stockée		0,00			
TOTAL DES CHARGES	1 653 600,00	1 622 825,76	TOTAL DES PRODUITS	1 618 750,00	1 662 161,34
Résultat prévisionnel : Bénéfice	-34 850,00	39 335,58	Résultat prévisionnel : Perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 618 750,00	1 662 161,34	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 618 750,00	1 662 161,34

Les charges ont été contrôlées, bien que le compte services extérieurs a fortement augmenté par rapport à 2023 (facture UPPA de 2023 reçue en 2024, sous-traitance INSUP dans le cadre de l'action préparatoire, diagnostic digitalisation, sous traitance du marché BP AP avec le CFPPA des Landes). Les produits sont en légère baisse par rapport au niveau des prévisions.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat : (bénéfice ou perte)	39 335,58
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 795,24
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	41 130,82

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insufficance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	9 050,00	41 130,82
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	1 000,00	9 934,80	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	0,00	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	29 000,00	5 503,41	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	0,00
compte 23 : immobilisations en cours			compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations	0,00	0,00
compte 26 : autres formes de participations			compte 26 : autres formes de participations	0,00	0,00
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières	0,00	0,00
Total des Emplois	30 000,00		**Total des ressources**	9 050,00	41 130,82
Apport au Fonds de Roulement		25 692,61	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	25 350,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	30 000,00	41 130,82	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	30 000,00	41 130,82

Les dépenses engagées sont financées uniquement sur fonds propres, à l'exception de l'achat d'une remorque et d'un logiciel (SC FORM GALIA)

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement net antérieur	2 137 057,52
Variation du FdR	25 692,61
Fonds de roulement	2 162 750,13

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

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	**25 692,61 €**	**2 162 750,13 €**		**2 162 750,13 €**	**479**
2023	226 811,14 €	2 137 057,52 €		2 137 057,52 €	504
2022	250 774,11 €	1 910 246,38 €		1 910 246,38 €	431
2021	128 800,12 €	1 659 472,27 €		1 659 472,27 €	428
2020	4 418,16 €	1 530 672,15 €		1 530 672,15 €	424
2019	124 882,52 €	1 526 253,99 €		1 526 253,99 €	411
2018	300,57 €	1 401 371,47 €		1 401 371,47 €	396
2017	-8 104,82 €	1 401 070,90 €		1 401 070,90 €	440
2016	143 128,50 €	1 409 175,80 €		1 409 175,80 €	426
2015	239 745,67 €	1 266 047,30 €		1 266 047,30 €	401
2014	86 191,88 €	1 026 301,63 €		1 026 301,63 €	318
2013	180 564,72 €	940 109,75 €		940 109,75 €	283
2012	15 330,29 €	759 545,03 €		759 545,03 €	243

La variation de fonds de roulement est positive de 25 692,61 €
Elle porte le fonds de roulement à 2 162 750,13 €, ce qui correspond à 479 jours de fonctionnement soit une diminution de 25 jours par rapport à 2023

III - ANALYSE DES RESULTATS 2023

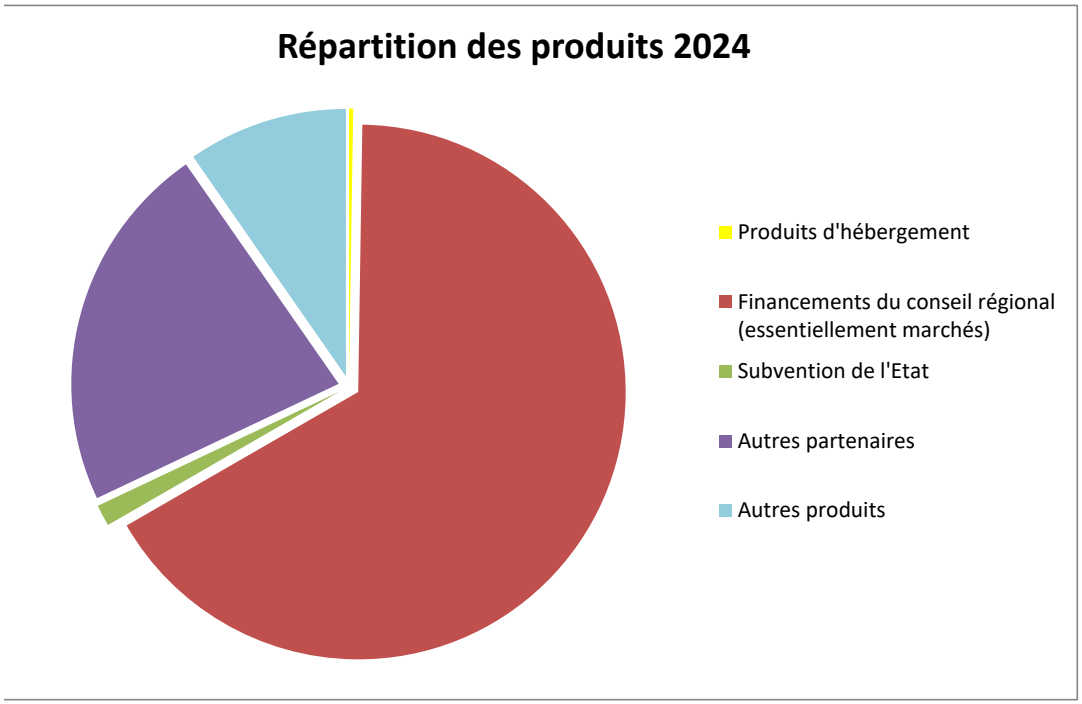
années	comptes financiers	quotient journalier
2024	**1 662 161,34 €**	
2023	**1 662 221,55 €**	**4 554**
2022	1 664 672,96 €	4 561
2021	1 403 856,88 €	3 846
2020	1 197 010,82 €	3 304
2019	1 230 802,69 €	3 390
2018	1 175 212,40 €	3 233
2017	1 118 297,78 €	3 072
2016	1 190 521,22 €	3 260
2015	1 137 871,70 €	3 110
2014	1 177 929,74 €	3 221
2013	1 210 103,54 €	3 321
2012	1 137 099,30 €	3 131

Le quotient journalier est en diminution de 7 € en 2024 par rapport à 2023

V - TYPES DE PRODUITS DU CFPPA

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	4 976,00	0,30 %	3 971,00	0,24 %	Moindre occupation des chambres par rapport à 2023
Financements du conseil régional (essentiellement marchés)	1 065 667,43	64,11 %	1 078 146,07	66,44 %	Légère augmentation de l'activité sur les formations longues : maintien du nombre de candidats dans les parcours qualifiants et certifiants ; augmentation du nombre de stagiaires en BP AP, et dans les formations HSP BPA HOL sur les sites de Montardon et Hasparren, mais diminution du nombre de stagiaires (-4) dans la formation BP REA sur la rentrée scolaire 2024-2025. A noter une maquette HSP surévaluée en EPAR fin 2023 pour l'exercice 2024 et une extourne non employée qui pèsent sur les produits à hauteur de 69374 €.
Subvention de l'Etat	20 760,00	1,25 %	20 880,00	1,29 %	Maintien des stages 21 h quasiment au même niveau qu'en 2023
Autres partenaires	424 650,13	25,55 %	362 797,08	22,36 %	Diminution de la part des formations en contrats de professionnalisation et des financements de parcours financés sur par le dispositif transition professionnelle et surtout diminution du nombre de formations certiphyto due à l'attente d'un nouveau texte de loi sur l'utilisation professionnelle des produits phytosanitaires.
Autres produits	146 167,99	8,79 %	157 031,61	9,68 %	En augmentation du fait des échanges entre centres constitutifs de l'Agrocampus64.
TOTAUX	1 662 221,55	100,00 %	1 622 825,76	100,00 %	Produits en légère diminution au global de -2,37 %

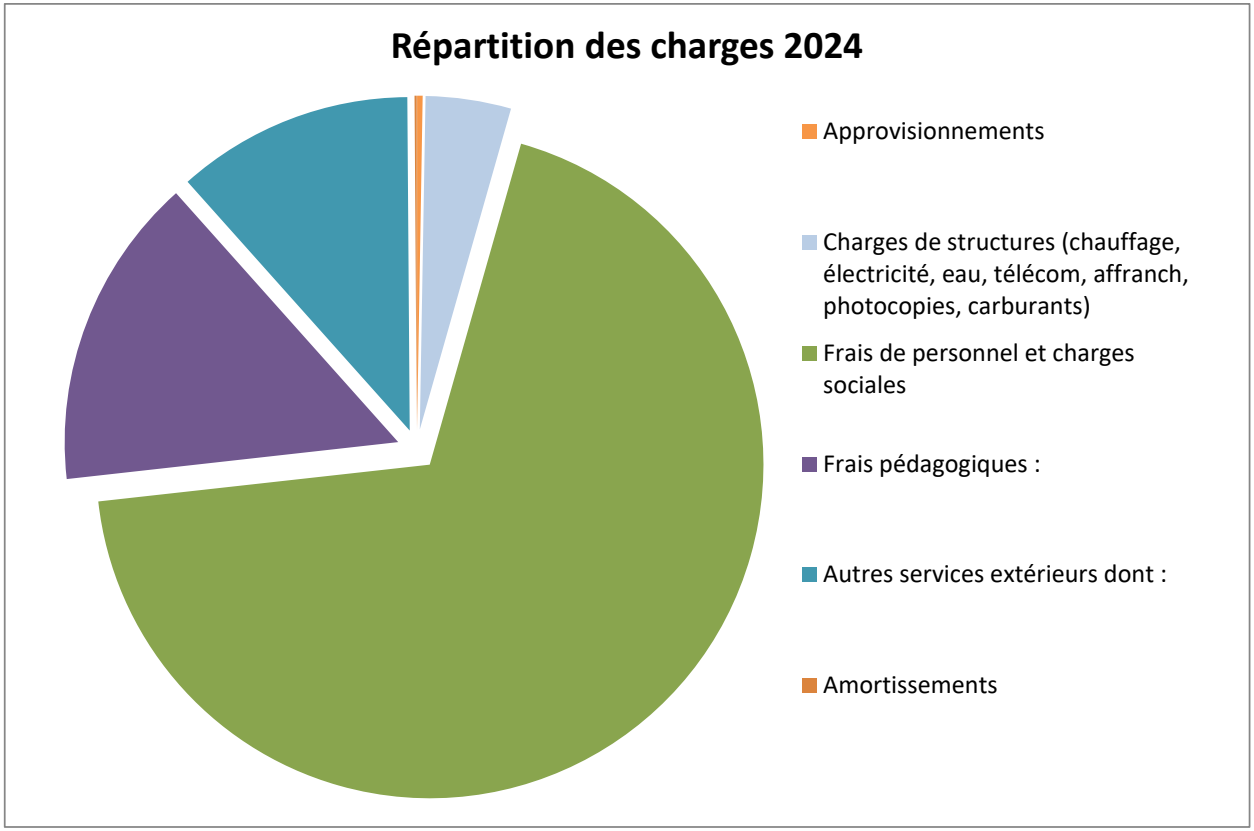
Légère diminution des recettes par rapport à 2023 avec des variations sensibles selon les sources de financement.


Répartition des produits 2024
Produits d'hébergement
Financements du conseil régional (essentiellement marchés)
Subvention de l'Etat
Autres partenaires
Autres produits

VI- TYPES DE CHARGES DU CFPPA

	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	6 551,57 €	0,46 %	4431,35	0,27 %	Poste en légère diminution due au contrôle accru de ces charges
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)	73 542,39 €	5,12 %	67 149,24 €	4,14 %	Lègère baisse des charges de structure, avec une diminution notable des frais de chauffage et d'électricité notamment.
Frais de personnel et charges sociales	1 056 230,76 €	73,49 %	1 116 917,63 €	68,83 %	Augmentation sensible en volume par rapport à 2023 du fait des ajustements de salaires, de l'embauche d'un formateur en CAPA OIA, et la prise en charge d'un nouveau salaire de l'agence comptable
Frais pédagogiques :	200 783,09 €	13,97 %	246 155,15 €	15,17 %	L'augmentation s'explique principalement par les éléments suivants : sous traitance avec l'INSUP pour l'action préparatoire aux métiers de l'agriculture qui est un nouveau parcours ouvert en HSP (14490 €), une facture le l'UPPA qui concernait 2022/2023 (12990 €), un nouveau voyage pédagogique pour la formation HSP (1167 €) + des visites pédagogiques dans le cadre de l'action préparatoire, et par une augmentation du recours aux intervenants extérieurs dans les formations longues suivantes (formations SIL OVIN, BVT, CS ELAGUEUR).
transport	10 684,12 €	0,74 %	16 156,16 €	1,00 %	
voyages d'études (hébergements, visites	1 686,67 €	0,12 %	2 867,30 €	0,18 %	
intervenants	106 440,74 €	7,41 %	165 352,38 €	10,19 %	
fournitures pédagogiques diverses	58 120,18 €	4,04 %	36 581,83 €	2,25 %	
locations	20 732,83 €	1,44 %	21 339,01 €	1,31 %	
documentation	1 564,78 €	0,11 %	1 946,84 €	0,12 %	
divers	1 553,77 €	0,11 %	1 911,63 €	0,12 %	
Autres services extérieurs dont :	97 802,60 €	6,80 %	186 377,15 €	11,48 %	La forte augmentation s'explique par l'achat en partie du tracteur pédagogique (17500 €), le diagnostic digitalisation (14640 €), la formation au nouveau logiciel SC FORM Galia (4080 €) et enfin la sous-traitance de la formation BP Aménagement Paysager avec le CFPPA des Landes (44223 €)
communication	1 059,07 €	0,07 %	4 534,74 €	0,28 %	
sous-traitance	972,00 €	0,07 %	15 860,00 €	0,98 %	
échanges EPL	81 317,39 €	5,66 %	102 746,72 €	6,33 %	
démarche qualité	2 246,55 €	0,16 %	2 428,20 €	0,15 %	
Reversements contributions autres CFPPA Réseau	- €	0,00 %	45 931,40 €	2,83 %	
Divers	12 207,59 €	0,85 %	14 876,09 €	0,92 %	
Amortissements	2 416,00 €	0,17 %	1 795,24 €	0,11 %	En l'absence d'investissements récents, les amortissements diminuent.
TOTAUX	1 437 326,41 €	100,00 %	1 622 825,76 €	100,00 %	Augmentation des charges de 12,91 % par rapport à 2023

Forte augmentation des charges (+12,91 %) sur 2024 due notamment à la sous traitance dans les domaines de l'action préparatoire, du projet de digitalisation, d'un achat partagé d'un tracteur pédagogique et la sous traitance de la formation BP Aménagement Paysager avec le CFPPA des Landes.


Répartition des charges 2024
Approvisionnements
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)
Frais de personnel et charges sociales
Frais pédagogiques :
Autres services extérieurs dont :
Amortissements

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024
Exploitation d'Oloron Sainte Marie

I - LES RESULTATS 2024

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	**Réalisation au 31/12/2024**	Produits	Prévisions budgétaires	**Réalisation au 31/12/2024**
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		30 704,88
compte 60 : achats	95 560,00	135 175,94	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	223 100,00	215 824,99
compte 61 : services extérieurs	53 740,00	51 594,28	compte 71 : production stockée		192 164,25
compte 62 : autres services extérieurs	5 660,00	3 313,03	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	750,00	589,81			
compte 64 : charges de personnel	123 730,00	131 525,19	compte 74 : subvention d'exploitation	77 032,00	81 655,99
compte 65 : autres charges de gestion courante	2 888,00	2 102,25	compte 75 : autres produits de gestion courante	19 600,00	21 475,61
compte 66 : charges financières			compte 76 : produits financiers	50,00	8 421,65
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	31 663,00	27 826,46	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	22 443,00	18 824,00
compte 71 : production stockée		178 665,20			
TOTAL DES CHARGES	313 991,00	530 792,16	TOTAL DES PRODUITS	342 225,00	569 071,37
Résultat prévisionnel : Bénéfice	28 234,00	38 279,21	Résultat prévisionnel : Perte	0,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	342 225,00	569 071,37	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	342 225,00	569 071,37

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	38 279,21
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 826,46
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	18 824,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	10 000,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	37 281,67

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL					
	Prévisions budgétaires	**Réalisation au 31/12/2024**		Prévisions budgétaires	**Réalisation au 31/12/2024**
Insufficance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	31 124,00	37 281,67
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	50,00		compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	125 715,00	125 715,00	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	91 727,00	91 727,55
compte 23 : immobilisations en cours	54 780,00	54 780,21	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations		10 000,00
compte 26 : autres formes de participations	150,00	1,50	compte 26 : autres formes de participations	50,00	
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	180 695,00	180 496,71	**Total des ressources**	130 401,00	139 009,22
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	50 294,00	**41 487,49**
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	180 695,00	180 496,71	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	180 695,00	180 496,71

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	370 788,88
variation du FdR	-41 487,49
Fonds de roulement	329 301,39
valeurs des stocks	181 381,64
Fonds de roulement disponible	147 919,75

OURS DE FONCTIONNEMENT PERMIS PAR LE FONDS DE ROULEMENT

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

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	-41 487,49	329 301,39	222 869,13	147 919,75	176
2023	-27 672,19	412 240,37	209 200,29	203 040,08	238
2022	13 237,38	439 912,56	222 503,86	217 408,70	255
2021	81 145,24	426675,18	191 851,14	234 823,94	317
2020	2 141,03	345 529,94	174 623,73	170 906,31	243
2019	42 527	343 389	192 176	151 213	225
2018	30 970	300 862	196 035	104 826	150
2017	55 518	269 892	197 463	72 429	103
2016	54 254	214 375	196 393	17 982	24
2015	31 711	160 121	161 845	-1 724	-2
2014	-5 280	128 409	147 240	-18 830	-28

III - ANALYSE DES RESULTATS 2024

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	569 071	1503
2023	549 061	1443
2022	528 261	1447
2021	458 176	1187
2020	443 298	1151
2019	456 743	726
2018	470 101	726

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2024

	SOCIETE	MONTANT HT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	VERITAS	340,30
Vérification des installations gaz/chauffag	VERITAS	233,09
Vérification des moyens de secours et incendie		
Entretien des extincteurs		
Entretien alarme incendie		
Entretien désenfumage		
TOTAL		**573,39**
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs		
Maintenance standard téléphonique		
Maintenance alarme intrusion CDI		
Maintenance des portails		
Maintenance logiciel de paye	ELAP	266,47
Maintenance LGA	INESAAE INSTITUT AGRO	441,96
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse	SAPIAN	948,54
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	711,40
Vérification du matériel de cuisine		
Enlèvement graisses alimentaires		
Redevance collecte déchets		
TOTAL		**2368,37**
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir		
Boite postale		
Droit de reprographie		
Location et entretien des photocopieurs		
Téléphone fixe		
Téléphone mobile	Bouygues	147,63
TOTAL		**147,63**
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		**3 089,39**

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises	227 821	41,96 %	215 825	37,93 %	
Subventions régionales	28 314	5,21 %	29 029	5,10 %	
Subvention de l'Etat	48 669	8,96 %	50 728	8,91 %	
Autres produits	7 818	1,44 %	31 796	5,59 %	
Amortissements	21 170	3,90 %	18 824	3,31 %	
Stocks au 31/12	209 200,00	38,53 %	222 869	39,16 %	
TOTAUX	542 992	100,00 %	569 071	100,00 %	

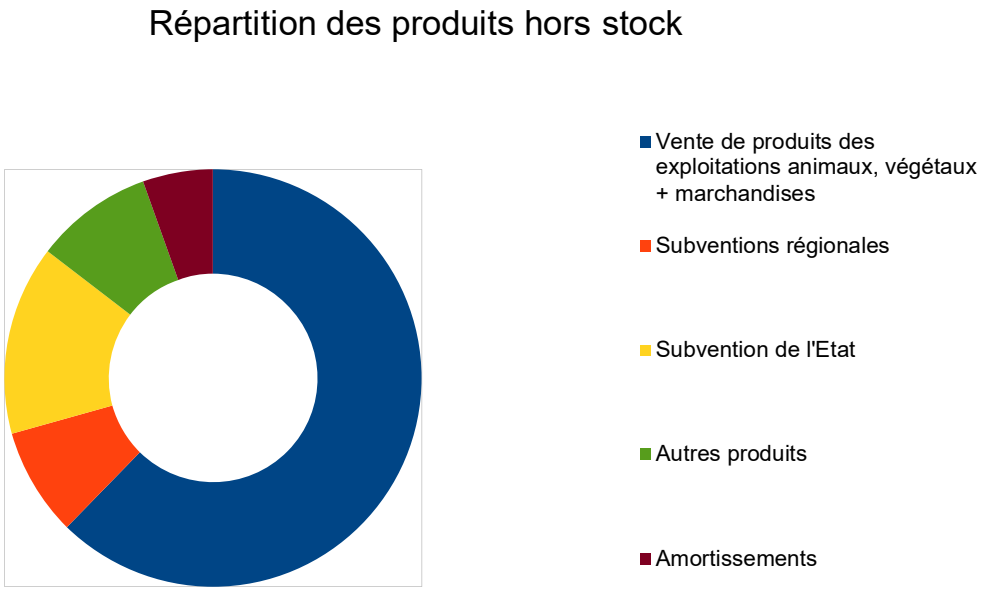
Vente produits animaux : Moins de produits végétaux vendus par rapports à 2023
Tout le lait vendu en fin d'exercice

Produits de la halle : en 2024 stabilité des ventes des produits de la halle pour revente sur l'exploitation.
Miellerie : Une année en baisse 1900€ contre 2500€ en 2023
PRESTATION :

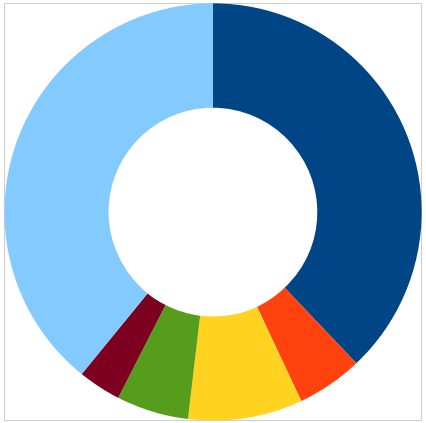
Aides : Dotation fonctionnement :+700€ par la Région
Stock : Augmentation lié essentiellement aux variations du troupeau

Répartition des produits 2024 de l'exploitation d'Oloron Sainte Marie

TYPES DE PRODUITS	2024	
	Montants	%
Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises	215 825	37,93 %
Subventions régionales	29 029	5,10 %
Subvention de l'Etat	50 728	8,91 %
Autres produits	31 796	5,59 %
Amortissements	18 824	3,31 %
Stocks au 31/12	222 869	39,16 %
TOTAUX	569 071	100,00 %



Répartition des produits



- Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises
- Subventions régionales
- Subvention de l'Etat
- Autres produits
- Amortissements
- Stocks au 31/12

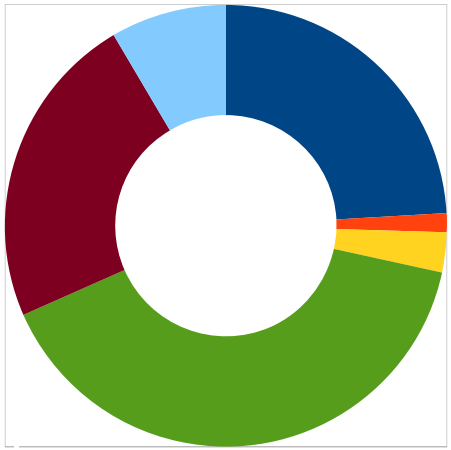
VII- TYPES DE CHARGES

	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	79 230	14,43 %	79 219	14,92 %	
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)	35 899	6,54 %	4 402	0,83 %	
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	13 176	2,40 %	9 646	1,82 %	
Frais de personnel et charges sociales	122 934	22,39 %	131 525	24,78 %	
Autres services extérieurs dont :	45 774	8,34 %	75 974	14,31 %	
Amortissements	29 544	5,38 %	27 826	5,24 %	
Stocks au 01/01	222 504	40,52 %	202 200,29	38,09 %	
TOTAUX	549 061	100,00 %	530 792	100,00 %	

Répartition des charges 2024 de l'exploitation d'Oloron Sainte Marie

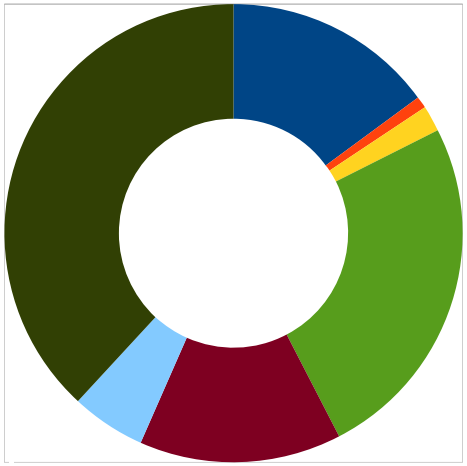
TYPES DE CHARGES	2024	
	Montants	%
Approvisionnements	79 219	14,92 %
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)	4 402	0,83 %
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	9 646	1,82 %
Frais de personnel et charges sociales	131 525	24,78 %
Autres services extérieurs dont :	75 974	14,31 %
Amortissements	27 826	5,24 %
Stocks au 01/01	202 200	38,09 %
TOTAUX	530 792	100,00 %

Répartition des charges hors stock



- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)
- Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité
- Frais de personnel et charges sociales
- Autres services extérieurs dont :
- Amortissements

Répartition des charges



- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)
- Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité
- Frais de personnel et charges sociales
- Autres services extérieurs dont :
- Amortissements
- Stocks au 01/01

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2024 de l'Exploitation d'Orthez

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		0,00	603 : Variation de stocks		7 155,73
compte 60 : achats	160 950,00	164 344,71	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	201 552,00	179 073,60
compte 61 : services extérieurs	62 850,00	55 580,89	compte 71 : production stockée		97 175,77
compte 62 : autres services extérieurs	10 220,00	8 379,05	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	500,00	394,50			
compte 64 : charges de personnel	48 510,00	48 003,42	compte 74 : subvention d'exploitation	57 608,00	53 912,46
compte 65 : autres charges de gestion courante	2 760,00	575,19	compte 75 : autres produits de gestion courante	7 030,00	6 692,92
compte 66 : charges financières	0,00	0,00	compte 76 : produits financiers	9 800,00	9 521,42
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	57 000,00	53 479,00	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	32 000,00	28 918,00
compte 71 : production stockée		82 743,54			
TOTAL DES CHARGES	342 790,00	413 500,30	TOTAL DES PRODUITS	307 990,00	382 449,90
Résultat prévisionnel : Bénéfice			Résultat prévisionnel : Perte	34 800,00	31 050,40
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	342 790,00	413 500,30	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	342 790,00	413 500,30

L'exercice 2024 présente un déficit de la section de fonctionnement de 31 050,40€.

Les ventes de produits de l'exploitation sont stable par rapport à 2023 (+1 000€).
On note une baisse importante des subventions (- 23 000 €) dû à l'absence d'indemnisation liée à la grippe aviaire. Il est à noter une augmentation des stocks de l'ordre de +7 000€ liée essentiellement à la présence de canards en fin d'exercice.

Baisse importante des charges (-20 000€) ;

L'activité palmipèdes reste à ce jour le point le plus fort de l'exploitation mais aussi son plus gros point faible car soumis à des aléas sanitaires difficilement maîtrisables

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-31 050,40
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	53 479,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 918,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	-6 489,40

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insufficance d'autofinancement	35,00	6 489,40	Capacité d'autofinancement		0,00
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	50,00	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	100,00	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	30 050,00	5 177,16	compte 13 : financiement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	35 100,00	47 979,46
compte 23 : immobilisations en cours	155 050,00	79 965,77	compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	50,00	
compte 26 : autres formes de participations	360,00	3,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	185 510,00	91 635,33	**Total des ressources**	35 250,00	47 979,46
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	150 260,00	43 655,87
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	185 545,00	91 635,33	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	185 510,00	91 635,33

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-143 256,35
variation du FdR	-43 655,87
Fonds de roulement	-186 912,22
Montants des stocks	104 331,50
Fonds de roulement net	-291 243,72

Soit -355 jours de fonctionnement

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

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	-43 655,87	-186 912,22	104 331,50	-291 243,72	-355
2023	-21 868,38	-143 256,35	91 237,34	-234 493,69	-287
2022	-681,26	-121 387,97	80 771,52	-202 159,49	-345
2021	-12 637,88	-120 706,71	86 151,25	-206 857,96	-356
2020	-11 925,04	-108 068,83	97 123,12	-205 191,95	-328
2019	10 102,13	-96 143,79	78 147,44	-174 291,23	-254
2018	-38 349,92	-106 245,92	59 032,58	-165 278,50	-263
2017	-17 740,90	-67 896,01	80 429,71	-148 325,72	-264
2016	-35 616,32	-50 155,11	74 496,70	-124 651,80	-204
2015	-29 576,87	-14 538,79	81 395,18	-95 933,96	-113
2014	-26 913,14	15 038,10	87 655,98	-72 617,89	-91
2013	-17 288,21	36 360,24	87 562,76	-51 202,53	-63

III - ANALYSE DES RESULTATS 2024

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	413 500,30	1 148,61
2023	396 649,39	1 101,80
2022	320 806,59	891,13
2021	324 939,04	902,61
2020	314 288,66	873,02
2019	327 867,29	910,74
2018	317 843,90	882,90
2017	281 977,83	783,27
2016	311 550,98	865,42
2015	394 070,00	1 094,64
2014	385 055,55	1 015,19
2013	378 575,43	999,43
2012	373 139,00	970,36

Le quotient journalier s'obtient en soustrayant de la totalité des dépenses de fonctionnement, les amortissements des biens acquis sur subventions (6813) ainsi que la dépréciation des bâtiments (6816) et en divisant la somme obtenue par 360 jours.

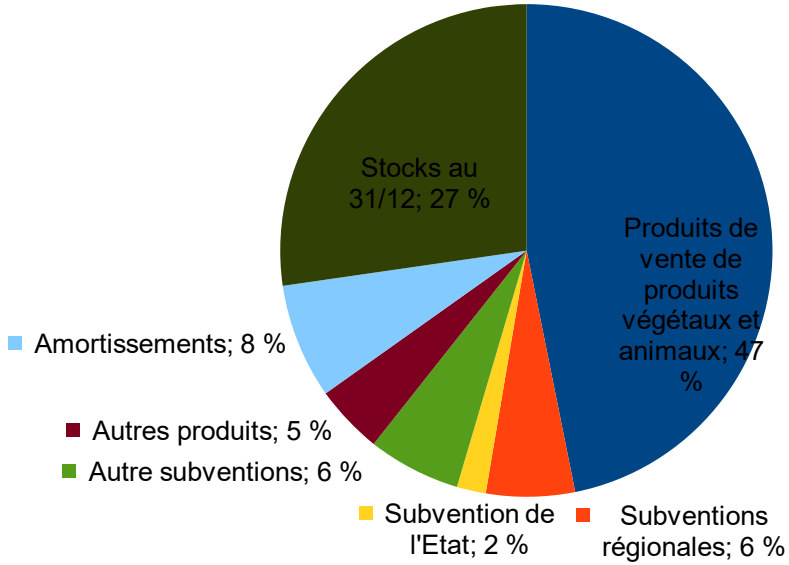
2IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2024

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	DEKRA	480,58
Entretien des extincteurs	LOUBEAU	146,50
TOTAL		627,08
Maintenance et entretien		
Dératisation/désinsectisation	FARAGO SUD OUEST	842,92
TOTAL		842,92
Contrats et abonnements		
Internet	ORANGE	492,00
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	129,27
Données mobiles tablette canards	ORANGE	213,00
TOTAL		834,27
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		2 304,27

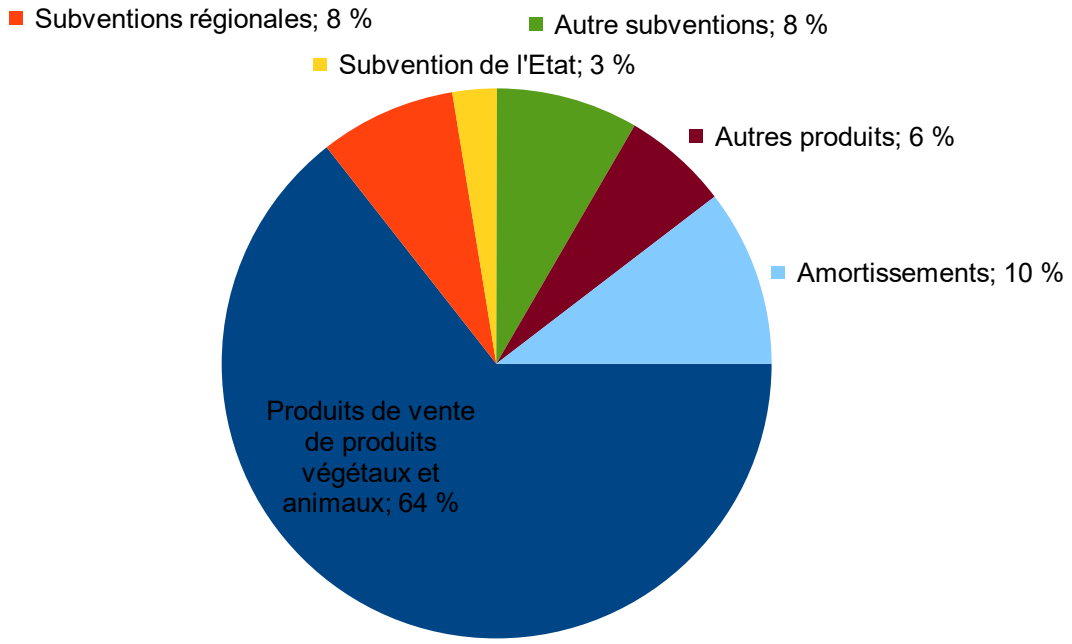
VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits de vente de produits végétaux et animaux	178 127,72	44,89 %	179 073,60	46,82 %	Produits de vente en bovins et canards en hausse par rapport à 2023. Moins d'épisode de grippe aviaire + vente de soja et maïs
Subventions régionales	20 735,00	5,23 %	22 308,00	5,83 %	Subvention pédagogique du Conseil Régional d'Aquitaine en hausse de 1 600€
Subvention de l'Etat	36 852,79	9,29 %	7 249,26	1,90 %	Solde indemnisation grippe aviaire (vide sanitaire + dépeuplement)+MHE
Autre subventions	17 705,59	4,46 %	23 262,39	6,08 %	Aides PAC 2023-2024
Autres produits	28 195,98	7,11 %	17 307,15	4,53 %	Intérêts crediteur Euralis+ TICPE + Remboursement divers + balance echange lycée
Amortissements	23 974,00	6,04 %	28 918,00	7,56 %	
Stocks au 31/12	91 237,34	22,99 %	104 331,50	27,28 %	Hausse due en partie à la présence de canards au 31/12
TOTAUX	396 828,42	100,00 %	382 449,90	100,00 %	

Répartition des produits 2024 de l'Exploitation d'Orthez



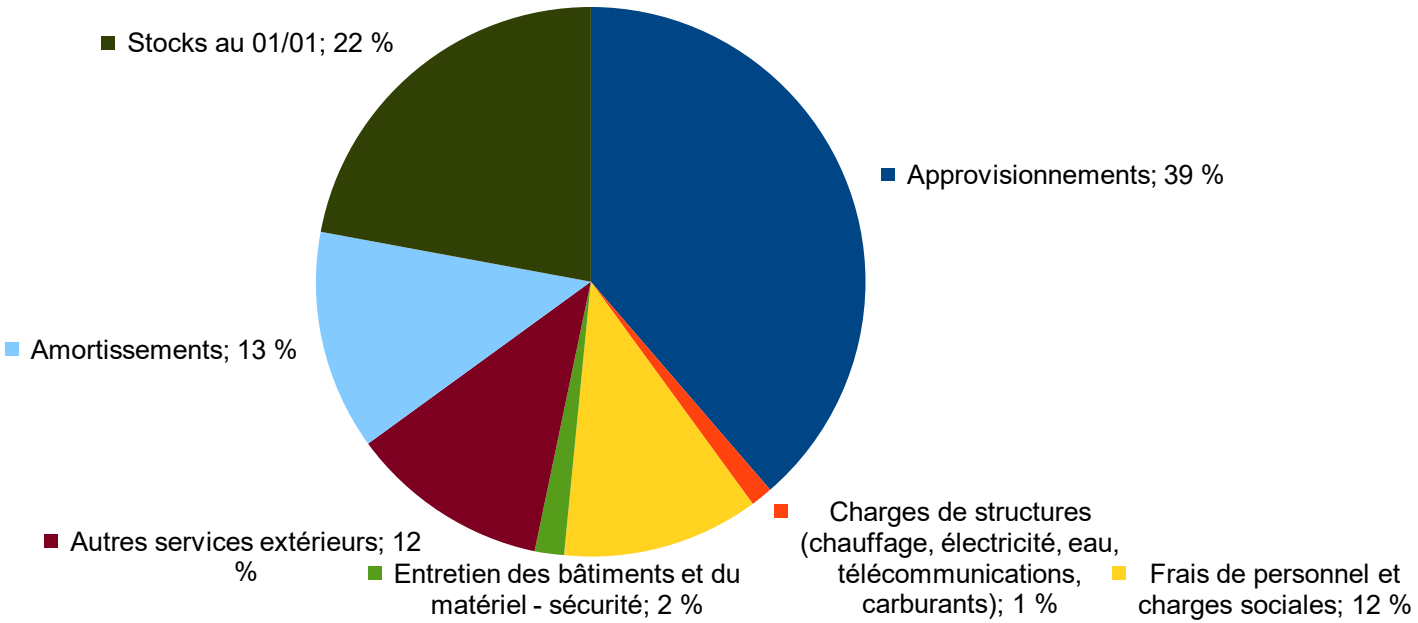
Répartition des produits 2024 sans stocks de l'Exploitation d'Orthez



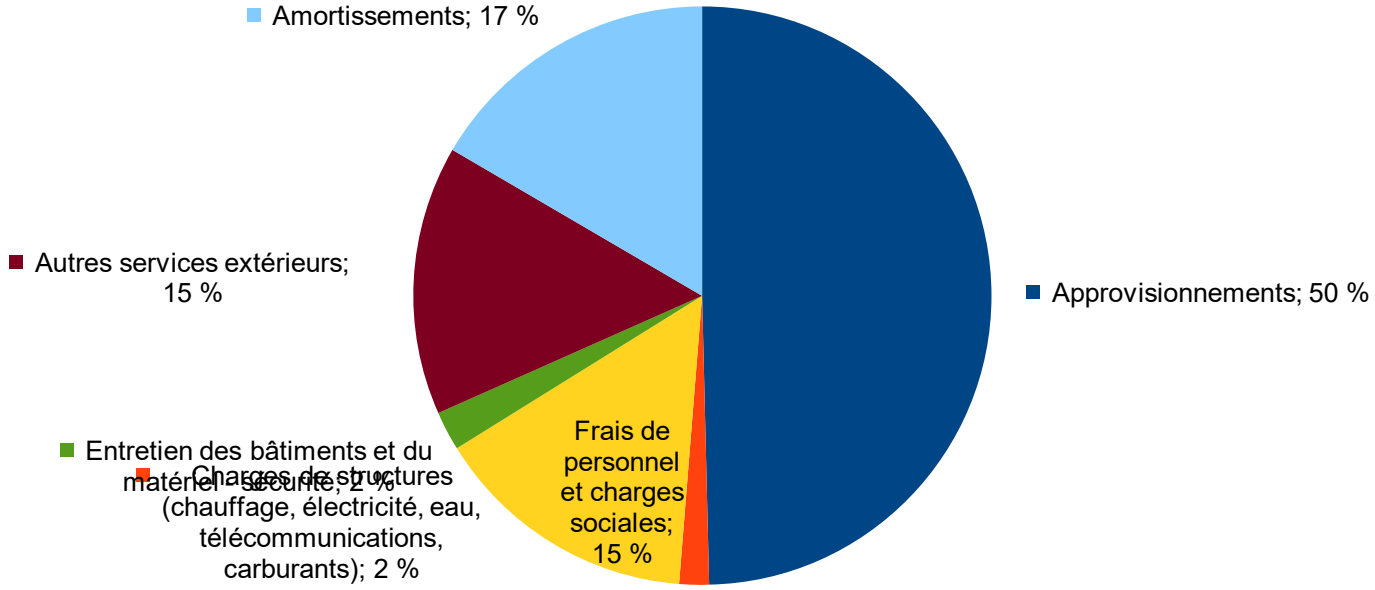
VII- TYPES DE CHARGES

	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	167 260,38	41,08 %	159 934,77	38,68 %	Augmentation due à l'augmentation des prix des matières premières + reprise activité canards
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, carburants)	7 261,58	1,78 %	5 259,71	1,27 %	Baisse charge electricité, passage tout LED
Frais de personnel et charges sociales	41 850,55	10,28 %	48 003,42	11,61 %	1,4ETP sur l'année
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	9 957,84	2,45 %	7 044,16	1,70 %	Sinistre batiment + revision 2500h telescopique
Autres services extérieurs	48 274,52	11,86 %	48 541,90	11,74 %	
Amortissements	41 273,00	10,14 %	53 479,00	12,93 %	Investissement cornadis, abreuvoirs
Stocks au 01/01	80 771,52	22,41 %	91 237,34	22,06 %	Présence de canards en dernière semaine 2024
TOTAUX	396 649,39	100 %	413 500,30	100 %	

Répartition des charges 2024 de l'Exploitation d'Orthez



Répartition des charges 2024 sans stocks de l'Exploitation d'Orthez



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2024

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Autres subventions	Fonds Propres	Commentaire
Abreuvoir	3 969,66 €			3 969,66 €	
Parts sociales sorelis	3,00 €			3,00 €	
Cornadis	1 207,50 €			1 207,50 €	
TOTAL	**5 180,16 €**	**- €**	**- €**	**5 180,16 €**	

I - LES RÉSULTATS 2024

RÉSULTATS 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		16 423,09
compte 60 : achats	109 600,00	126 963,88	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	174 050,00	173 017,12
compte 61 : services extérieurs	25 560,00	23 043,48	compte 71 : production stockée		9 733,41
compte 62 : autres services extérieurs	960,00	818,01	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	4 000,00	2 404,00			
compte 64 : charges de personnel	69 150,00	64 177,41	compte 74 : subvention d'exploitation	15 687,00	15 637,00
compte 65 : autres charges de gestion courante	4 600,00	1 373,25	compte 75 : autres produits de gestion courante	4 150,00	253,97
compte 66 : charges financières	0,00		compte 76 : produits financiers	13 300,00	13 075,00
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00		compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	10 450,00	10 014,00	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	200,00	
compte 71 : production stockée		7 253,65			
TOTAL DES CHARGES	**224 320,00**	**236 047,68**	TOTAL DES PRODUITS	**207 387,00**	**228 139,59**
Résultat prévisionnel : bénéfice			Résultat prévisionnel : perte		-7 908,09
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**224 320,00**	**236 047,68**	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**207 387,00**	**228 139,59**

Commentaires :

La halle présente cette année un résultat déficitaire de 7 908,09€.

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE LA HALLE

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-7 908,09
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 014,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité d'autofinancement	**2 105,91**

Commentaires :
Dû à un résultat négatif, la capacité d'autofinancement est en régression. Elle reste toutefois positive

RÉSULTATS DE LA SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2024
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement		**2 105,91**
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles			compte 10 : financement de l'actif par l'État (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	169 000,00	153 898,35	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
compte 23 : immobilisations en cours			compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations		
compte 26 : autres formes de participations			compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	169 000,00	153 898,35	**Total des ressources**	0,00	2 105,91
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	-169 000,00	**-151 792,44**
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	169 000,00	153 898,35	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	169 000,00	153 898,35

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-112 446,93
variation du FDR	-151 792,44
Fonds de roulement brut	-264 239,37
Stocks	26 156,50 €
Fonds de roulement net disponible	-290 395,87 €

Commentaires :
Le fonds de roulement reste négatif.

V - PAGE SPÉCIFIQUE A CHAQUE CENTRE QUI ANALYSE LE POINT FORT DE L'ANNÉE

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2024	-151 792,44	-264 239,37	26156,5	-290 395,87	-492
2023	21 546,55	-112 446,93	23 228,88	-135 675,81	-257
2022	-1 468,90	-133 993,48	27 819,53	-161 813,01	-373
2021	12 236,94	-132 524,58	19 543,81	-152 068,39	-409
2020	-22 646,77	-144 761,52	14 981,04	-159 742,56	-530
2019	-42400,41	-122114,74	16234,56	-138 349,30	-289
2018	-39 469,29	-79 714,34	11 794,13	-96 547,64	-232
2017	-22 646,77	-39 469,29	10 981,52	-50 450,81	-154
2016	-29 775,23	-12 442,11	8 843,32	-27 814,98	-75
2015	-13 820,11	10 916,96	7 875,90	3 041,06	10
2014	898,31	3 513,05	2 988,47	524,58	3

III - ANALYSE DES RÉSULTATS 2024

années	comptes financiers	quotient journalier
2024	236 047,68	646,71 €
2023	214 932,91	588,95 €
2022	179 861,53	488,27 €
2021	149 802,60	401,91 €
2020	123 026,57	337,06 €
2019	186 277,38	510,35 €
2018	162 127,85	431,26 €
2017	130 160,00	348,52 €
2016	140 423,11	390,06 €
2015	107 325,35	298,13 €
2014	71 256	197,93 €

Commentaires :

La variation du fonds de roulement est positive. Cependant le fonds de roulement reste négatif à hauteur de -290 395,87€

LES POINTS FORTS DE L'ANNÉE

Développement de la collaboration avec les collectivités.
Amélioration de la communication et de la visibilité sur la boutique : Book des produits en cours de contruction pour dinamyser la vente de produits vers les comités d'entrprises ou magasin, Augmentation cette année encore du chiffre d'affaires de la vente de produits.
Développement de la partie traiteur (repas au sein de l'grocampus64 et à l'extérieur).
Plus salarié en renfort de production depuis juin 2024.

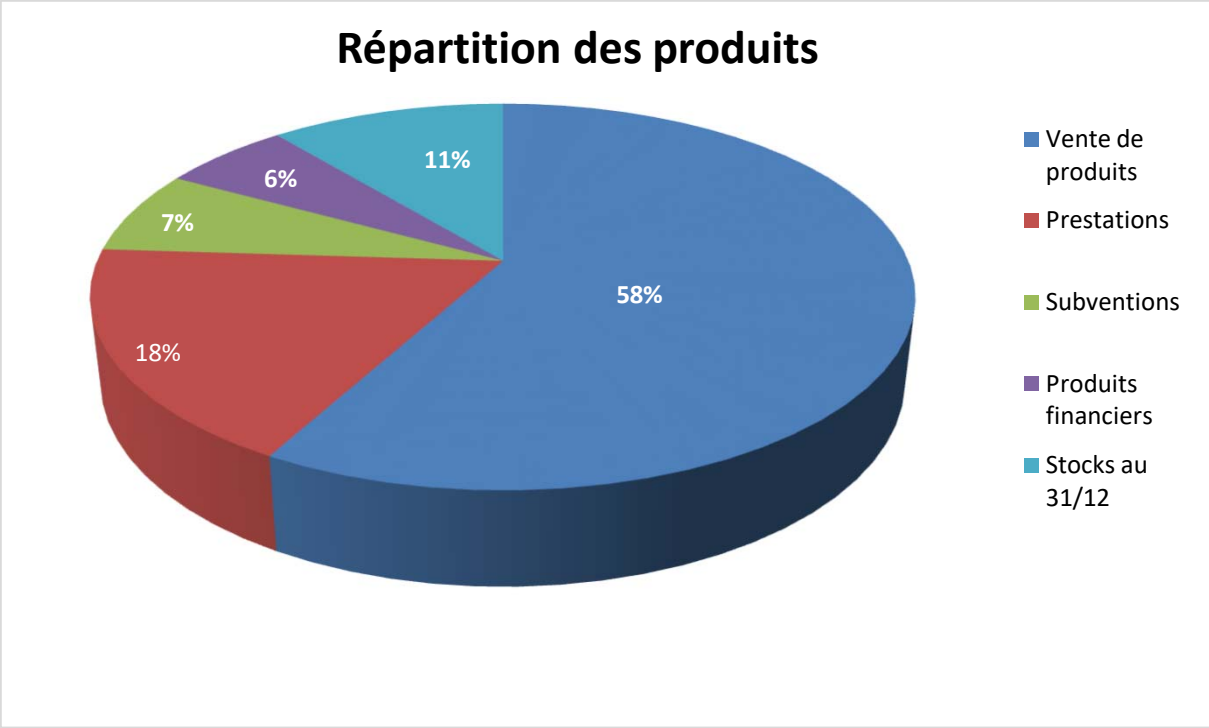
LES CONTRATS D'ENTRETIEN

	SOCIÉTÉ	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques + autoclave HALLE 1	Apave Sud Europe	829,75 €
Entretien des extincteurs	Loubeau	58,50 €
TOTAL		**888,25 €**
Maintenance et entretien		
Dératisation/désinsectisation	Farago Sud Ouest	313,80 €
Entretien fluides (électricité+CTA)	Inter Énergie	2 769,17 €
Consommation eau chaude	Inter Énergie	1 780,96 €
Entretien machines hors froid	M-E-A	2 973,70 €
Maintenance chambre froide	SARRAT	1 100,65 €
TOTAL		**8 938,28 €**
Contrats et abonnements		
Téléphone mobile	BOUYGUES	168,65 €
Photocopieur/imprimante	SHARP	698,80 €
TPE	JDC SAS	384,00 €
TOTAL		**1 251,45 €**
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		**11 077,98 €**

LES PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits	113 223	45	131 648	58	Nouvelle augmentation de la vente des produits de 16,22%.
Prestations	48 118	19	41 369	18	Régression de la partie prestation due à des arrêts de producteurs laitiers
Subventions régionales	12 348	5	15 637	7	Légère hausse
Subvention de l'État	0	0	0	0	Pas de subvention de l'État
Autres produits	52 587	21	254	0	Baisse de plus de 50000€ due à une expérimentation non ré-éditée cette année
Stocks au 31/12	23 229	9	26 157	11	Légère augmentation de stock
Produits financiers	0	0	13 075	6	Reversement des clôtures des comptes à terme
Reprise sur amortissement	0	0	0	0	
TOTAUX	**249 505**	100	**228 140**	100	

Commentaires:
La halle présente un résultat inférieur malgré une augmentation significative de la hausse de ses produits.
Il est à souligner que l'an dernier les autres produits représentaient 21% du total des produits et ils ne sont pas présents cette année.



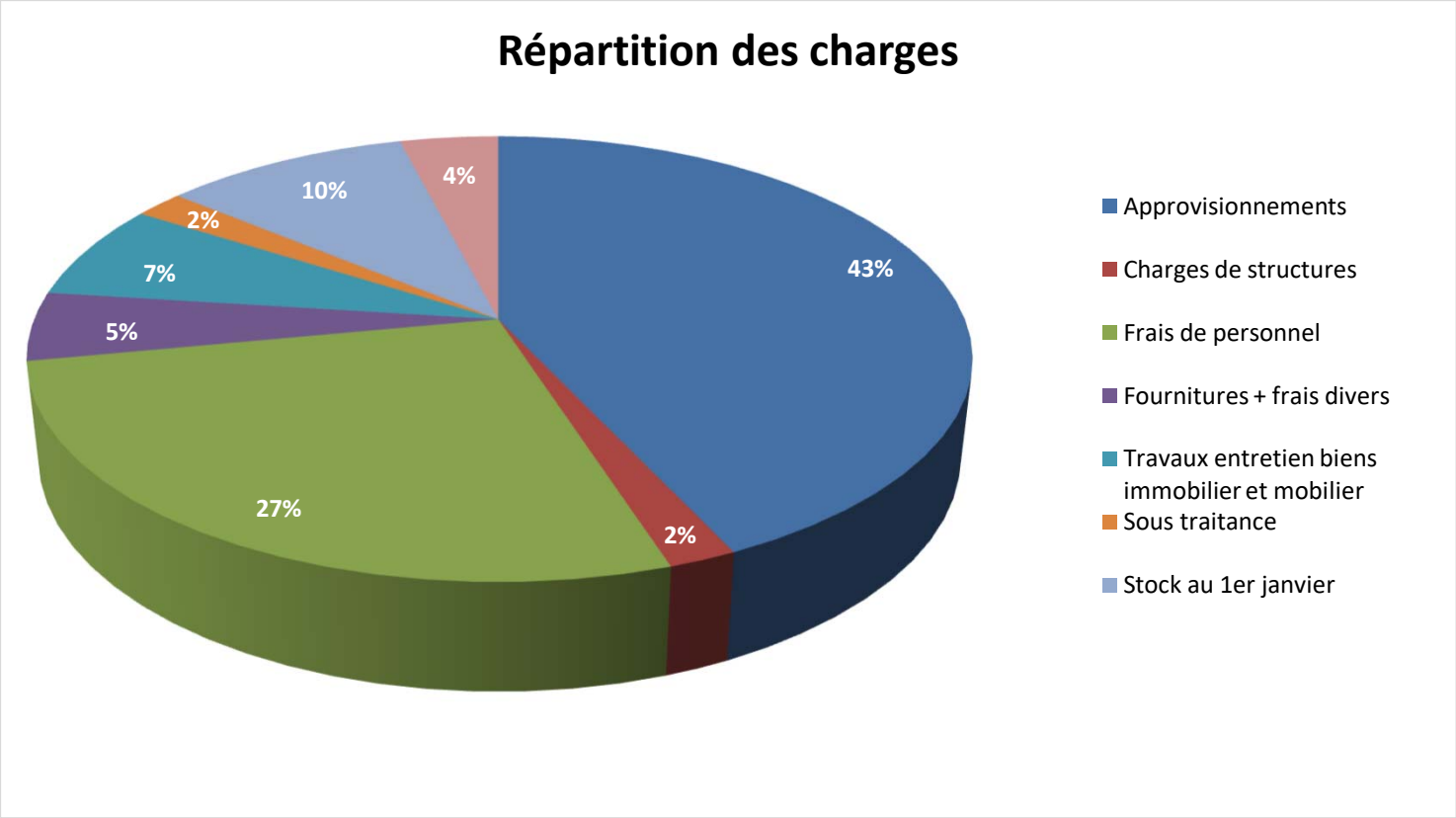
Commentaires :

LES CHARGES

	2023		2024		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	87 162	41	101 774	43	Augmentation de la part des approvisionnements en liaison avec l'augmentation de la production.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	1 126	1	3 837	2	dépenses maitrisées
Frais de personnel et charges sociales	61 755	29	64 177	27	Evolution à mettre en relation avec les hausses de rémunération de l'année 2023
Frais pédagogiques :		-		-	
Fournitures non stockées	5 453	3	6 894	3	La hausse correspond à la hausse d'activité de la halle
Impots, taxes et versements	3 960	2	2 404	1	Taxe sur les salaires
Déplacement personnel	-	-	141	0	Présence au Pyrénéennes
Divers frais+commissions sur vente	7 448	3	1 815	1	Frais de commission CB + frais interbev découpe viande Prise en charge par le LEGTA des charges comptables.
Prime d'assurances	807	0	1 065	0	
Travaux entretien biens immobilier et mobilier	11 046	5	15 465	7	Légère augmentation due à des pannes de matériel ancien.
Sous traitance	5 446	3	5 232	2	
Stock au 1er janvier	27 820	13	23 229	10	Stocks inférieurs car production fin d'année 2024 car on a une augmentation des ventes en coffret de 50%
Amortissements	2 910	1	10 014	4	Augmentation due à l'achat de nouveau matériel.
TOTAUX	**214 933**	100	**236 047**	100	

Commentaires:

Les charges sont en augmentation de 9%.



Commentaires :