



Agrocampus *de Saintonge*

**Conseil d'Administration
Session du 28 Juin 2024**

Décision Modificative n° 2 Budget 2024



CONSEIL D'ADMINISTRATION

SESSION DU 28 JUIN 2024



SOMMAIRE

Décision Modificative n° 2-2024

- AGROCAMPUS DE SAINTONGE
- LEGTA GEORGES DESCLAUDE
- EXPLOITATION AGRICOLE « La Pichonnerie »
- CFAA
- CFPPA
- LPA LE RENAUDIN
- EXPLOITATION AGRICOLE « Domaine du Renaudin »
- LPA LE PETIT CHADIGNAC
- EXPLOITATION AGRICOLE « Les Serres de Chadignac »



Agrocampus
de Saintonge

EPLFPA de SAINTONGE – Section de Fonctionnement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		10 190 729 €	10 718 095 €	9 083 175 €	182 363 €	526 503 €	9 792 041 €	Commentaire
6011	Engrais et amendements	67 700 €	65 285 €	68 500 €			68 500 €	
6012	Semences et plants	53 800 €	48 806 €	53 000 €			53 000 €	
6013	Produits de défense des végétaux	58 900 €	52 361 €	54 000 €		2 500 €	56 500 €	C02 augmentation des prix
6014	Aliments du bétail	105 300 €	104 191 €	110 200 €			110 200 €	
6015	Produits de défense des animaux	9 600 €	11 228 €	9 100 €		1 500 €	10 600 €	C02 augmentation des prix
6016	Produits de reproduction animale	4 000 €	3 582 €	4 000 €			4 000 €	
6017	Emballages	12 600 €	10 088 €	11 500 €			11 500 €	
6018	Combustibles	0 €					0 €	
6021	Carburants et lubrifiants	35 700 €	31 576 €	44 500 €			44 500 €	
6022	Produits d'entretien	47 200 €	46 309 €	46 300 €		3 000 €	49 300 €	C07 Séjour SNU
6023	Fournitures d'atelier et de magasin	4 000 €	2 033 €	4 000 €			4 000 €	
6025	Fournitures d'atelier pédagogique	6 000 €	5 249 €	5 700 €			5 700 €	
6026	Matériaux divers	500 €	355 €				0 €	
60281	Dénrées alimentaires	616 069 €	621 225 €	622 670 €	12 000 €	38 000 €	672 670 €	C01 -17000 € annulation SNU 07/24 C07 +55 000 € séjour SNU
60311	Stock engrais et amendements	0 €	35 535 €				0 €	
60312	Stock semences et plants	0 €	11 933 €				0 €	
60313	Stock produits de défense des végétaux	0 €	29 965 €				0 €	
60314	Stock aliments du bétail	0 €	3 510 €				0 €	
60315	Stock produits de défense des animaux	0 €	2 863 €				0 €	
60317	Stock emballages	0 €	14 941 €				0 €	
60318	Stock combustibles	0 €					0 €	
60321	Stock carburants lubrifiants	0 €	10 373 €				0 €	
60322	Stocks produits d'entretien	0 €	15 970 €				0 €	
60323	Stock fournitures d'atelier et de magasin	0 €	4 436 €				0 €	
60326	Stocks matériaux divers	0 €	2 050 €				0 €	
603281	Stocks denrées alimentaires	0 €	31 162 €				0 €	
6037	Variation des stocks de marchandises	0 €	2 995 €				0 €	
604	Achats d'animaux	0 €		600 €			600 €	
6061	Eau	106 889 €	91 637 €	83 784 €		7 800 €	91 584 €	C05 +5000€ C06 +2200€ C07 + 600€
6062	Gaz	1 096 775 €	999 573 €	576 973 €		23 790 €	600 763 €	C03 -11 000 € ajustement selon clé protocole et conso déjà réalisée C04 : -11 000 € C06 +3000€ C07 +27290 €
6063	Électricité	417 100 €	324 225 €	252 671 €		25 000 €	277 671 €	C03 4000 € ajustement selon clé protocole et conso déjà réalisée C04 +1000 € C07 +20000€
6064	Carburants et lubrifiants	27 900 €	29 828 €	32 000 €		-2 000 €	30 000 €	C03 -1000 € ajustement selon clé protocole et conso déjà réalisée
6066	Fournitures entretien et petits équipements	85 071 €	80 817 €	89 055 €		6 812 €	95 867 €	
6067	Fournitures pédagogiques	304 608 €	300 761 €	280 970 €	960 €	37 110 €	319 040 €	C03 + 32 500 € chantier SNCF C04: -7000€ C05 +11610 €
6068	Autres fournitures non stockées	70 613 €	68 670 €	80 520 €	717 €	6 742 €	87 979 €	C03 -3000 € réajustement C04 -2500€ C05 5634 € fr pôle TMCVC C07 aménagement classe table pique nique, meubles tel
607	Achats de marchandises	6 160 €	5 470 €	4 160 €		2 400 €	6 560 €	C06 +400€ achat bières locales C08 +2000€ chat pour revente
611	Sous-traitance générale	1 162 248 €	1 102 131 €				0 €	
6111	Sous-Traitance : Vérifications obligatoires			440 096 €	-401 550 €	208 920 €	247 466 €	C03 + 17 000 € C04 +186 000 € C07 +6000€ réimputation c/6112
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière <i>(contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)</i>			380 883 €	100 €	-26 960 €	354 023 €	C03 -8000 € C04 -8500 € réévaluation audit C05 +4740 € maintenance ssi+réparation véhicule C07 -16 000 € réimputation
6113	Sous-Traitance :Pédagogie <i>(sous-traitance de formation)</i>			55 194 €	400 050 €	-137 763 €	317 481 €	C03 -8450 € C04: -146 000€ prestation de formation CFA C05 +6687 € C07 +10000€ réimputation C/6112
6114	Autres sous-traitance <i>(travaux sur l'exploitation, frais d'abattage, de conditionnement de produits transformés)</i>			140 202 €	-602 €		139 600 €	
6115	Sous-traitance spécifique				11 520 €	17 815 €	29 335 €	C01 +7525€ Coaching de direction+ergo C03 :+1800 € coaching C04 + 1800 € coaching C05 +3090 € audit com+coaching dir C07 +3600 € caoching
6122	Redevance crédit bail	24 750 €	32 900 €	24 750 €			24 750 €	
6131	Fermages et loyers (locations de salles, de terres..)	9 700 €	9 719 €	10 200 €		77 900 €	88 100 €	C03 +56100 € réimputation protocole mutualisation C04 +21800€
6132	Location de matériel	78 966 €	74 811 €	84 655 €		875 €	85 530 €	C05 +1875 € loc analyseur de combustion C06 -3000€ location à titre gratuit d'1 tracteur
6138	Autres locations	100 547 €	91 693 €	80 592 €		-71 300 €	9 292 €	C03 - 55 000€ réimputation protocole locations salles C04 -19 500€
6152	Travaux d'entretien sur biens immobiliers (bâtiments)	24 700 €	12 256 €	19 100 €		5 000 €	24 100 €	C03 -2000€ C07 hydraulcurage canalisation internats C08 +2000e réparation serre
6155	Travaux d'entretien sur biens mobiliers (sur matériels, équipement et mobilier)	181 804 €	168 368 €	143 516 €		4 000 €	147 516 €	C03 -4500 €
616	Primes d'Assurances	72 024 €	69 458 €	74 533 €		-1 422 €	73 111 €	C03 - 3000 €
6181	Documentation générale et administrative	850 €	536 €	1 550 €		680 €	2 230 €	
6183	Documentation technique et pédagogique (CDI)	25 230 €	18 409 €	25 450 €			25 450 €	
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	8 200 €	14 069 €	11 100 €		-4 000 €	7 100 €	C03 -1000 €

6188	Autres (adhésions)	13 052 €	13 324 €	15 883 €		500 €	16 383 €	
6211	Personnel Intérimaire	100 €		5 000 €			5 000 €	
6214	Personnel prêté à l'établissement	234 185 €	246 156 €	307 203 €	-3 800 €	80 596 €	383 999 €	C01 +24859 € C02 + 13657 € C03 +154 600€ Réimputation protocole échange des personnels C04 +40400€ C07 -7500 €
6225	Honoraires vétérinaires	3 000 €	1 482 €	3 000 €			3 000 €	
6226	Autres honoraires	13 476 €	9 672 €	8 880 €	3 116 €	2 670 €	14 666 €	C03 + 1500 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	600 €	826 €	300 €			300 €	
6228	Divers	600 €	35 €	600 €			600 €	
6231	Annonces et insertions	24 812 €	26 643 €	23 195 €		-5 395 €	17 800 €	C01 -3000€ réajustement C05 -2395 € pas de parution prévue
6233	Foires et expositions	1 100 €	58 €	2 600 €		350 €	2 950 €	
6234	Cadeaux à la clientèle	2 080 €	1 946 €	400 €			400 €	
6236	Catalogues et imprimés	3 303 €	2 123 €	4 400 €		143 €	4 543 €	
6237	Publications	8 535 €	7 963 €	8 580 €			8 580 €	
6238	Divers (pourboires, dons courants)	50 €		50 €			50 €	
6241	Transports sur achats	3 270 €	2 354 €	3 850 €			3 850 €	
6242	Transports sur ventes	5 300 €	6 289 €	4 800 €			4 800 €	
6243	Transports entre établissements ou chantiers	0 €		2 000 €		-2 000 €	0 €	C03 -2000 €
6245	Voyages d'études, visites sorties pédagogiques	123 969 €	114 396 €	116 978 €	4 000 €	15 247 €	136 225 €	C01 +2334€ réajustement C03 +5000 € voyage BTSAP C05 sorties avec bus extérieur en + C07 +4000€ séjour Boyardville
6248	Divers	50 €		50 €			50 €	
6251	Voyages et déplacements du personnel	38 386 €	36 978 €	40 877 €	2 000 €	-2 400 €	40 477 €	C01 -3200 € Frais déplacement Agent comptable à la source protocole échange C07 +1000€ sortie fin d'année
6252	Déplacements d'élèves hors transport collectifs	500 €	40 €	100 €			100 €	
6257	Réceptions	15 975 €	12 385 €	13 555 €		2 100 €	15 655 €	C07 +1300€ cadeaux départ traiteurs
626	Frais postaux et de télécommunications	50 648 €	49 755 €	46 588 €		-12 €	46 576 €	
627	Frais bancaires et assimilés	1 400 €	399 €	1 650 €		300 €	1 950 €	
6281	Cotisations professionnelles	12 800 €	10 642 €	12 600 €		1 500 €	14 100 €	
6288	Autres services extérieurs divers	98 793 €	95 518 €	95 822 €		37 500 €	133 322 €	C03 +24000 € coût péda reversé aux 3 exploitations protocole échange C04 5500 € C06 -2000€ ajustement selon CF 2023 C07 + 10000€ participation magasin exploitation + 2000€ agrofrest
6311	Impôts sur les salaires	104 929 €	104 684 €	94 865 €	2 500 €	9 383 €	106 748 €	C04: 3500€ C07 +3529 €
634	Taxes sur les produits de l'exploitation	2 500 €	2 380 €	2 500 €			2 500 €	
63512	Taxes foncières	200 €	136 €	200 €		200 €	400 €	
6355	Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables	10 €		10 €			10 €	
6356	Impôts indirects	9 000 €	8 449 €	7 000 €		1 500 €	8 500 €	C06 +1500 € ajustement selon CF 2023
6357	Droits d'enregistrement et de timbre	160 €		160 €			160 €	
6358	Autres droits	50 €		50 €			50 €	
64111	Personnel de service	50 573 €	50 739 €	72 304 €	-22 500 €	1 703 €	51 507 €	C07 +1200 €
64112	Personnel des exploitations agricoles	256 500 €	245 607 €	231 555 €		-5 000 €	226 555 €	C02: - 8000€ réimputation c/643 C06 +3000 € 1 CDD pour suppléer agent en arrêt
64113	Employés de bureau	264 477 €	258 618 €	237 100 €	5 000 €	400 €	242 500 €	C03 -14 500 € C04: + 14 500€
64114	Personnel enseignant et de surveillance	1 534 000 €	1 558 420 €	1 440 000 €	66 500 €	-7 500 €	1 499 000 €	C03 -3500 € C04 -4000€
64142	Indemnités compensatrice à la hausse de la CSG	3 100 €		3 100 €	-2 800 €		300 €	
6416	Primes et gratifications	100 €		100 €			100 €	
6418	Avantage en nature (MAP: Maître au pair)					22 300 €	22 300 €	réimputation avantage nature MAP: C01 +14000 € C07 +8300€
6421	Emplois gagés	45 100 €	45 042 €	45 500 €		500 €	46 000 €	
643	Rémunérations diverses saisonniers+apprentis	25 922 €	25 315 €	42 130 €	-20 820 €	-11 200 €	10 110 €	réimputation avantage nature MAP: C01 -14 000 € C07 -7300€ réimputation+réajustement: saisonniers C02: +10 000 €
6446	Rémunération personnel Assistants d'Education et AESH	414 007 €	415 575 €	343 462 €		41 280 €	384 742 €	C01 +4900 € provision prime pouvoir achat C05 +6300 € ajustement C07 +3080 €
6451	Cotisations Mutualité Sociale Agricole	61 380 €	59 737 €	49 330 €	18 520 €	6 000 €	73 850 €	C02 +5000 € réajustement
6452	Mutuelles des salariés agricoles					300 €	300 €	
6453	Cotisation aux caisses de retraites (CAMARCA)	3 600 €	3 196 €	3 250 €		300 €	3 550 €	
6454	Cotisations aux caisses de chômage	8 700 €	7 218 €	7 300 €	2 100 €	600 €	10 000 €	
6461	Sécurité sociale	701 203 €	698 870 €	667 800 €	22 500 €	7 698 €	697 998 €	C03 -7000€ C05 +2563 € C07 +10335€
6462	Mutuelle salariés non agricole					500 €	500 €	
6463	Caisse de retraite (IRCANTEC)	94 383 €	93 654 €	90 094 €	3 500 €	-557 €	93 037 €	
6464	Cotisations aux ASSEDIC	91 836 €	91 186 €	87 700 €	3 000 €	-932 €	89 768 €	
6465	CAS Pensions	30 000 €	31 253 €	31 000 €			31 000 €	
6475	Médecine du travail pharmacie			3 490 €	1 150 €		4 640 €	
651	Redev. Concessions, brevets, licences...	16 882 €	11 485 €	17 398 €		-3 351 €	14 047 €	C04 -2000€ C05 -851 € non rvellemet turboself
6533	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	125 536 €	117 932 €	127 542 €		-1 750 €	125 792 €	C05 baisse du taux de cotisation
6534	Subventions aux associations	6 000 €	5 000 €	7 250 €	1 000 €	-1 150 €	7 100 €	
654	Pertes sur créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	12 689 €	10 930 €	6 900 €		7 850 €	14 750 €	C01 3750€ admission en non valeur C04 +2100 €
656	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	17 703 €	4 860 €	1 000 €	5 000 €	4 000 €	10 000 €	C02 augmentation des vaches immobilisées vendues
6574	Bourses accordées par l'Etat	156 000 €	135 264 €	162 000 €		-1 541 €	160 459 €	C05 baisse du nb de boursiers

6577	Aide sociale en faveur des élèves (FSL et FSR)	13 682 €	15 148 €	14 100 €		-51 €	14 049 €	
6578	Autres charges spécifiques	30 460 €	34 544 €	43 200 €		20 000 €	63 200 €	C03 +5000 € ajustement aide au permis C07 15000€ France Volontariat Cambodge
65812	Pénalités amendes fiscales					200 €	200 €	C01
6583	Charges gestion courantes. Annulation des OR (Ordre de Recettes) des exercices antérieurs	120 400 €	64 649 €	92 500 €	-88 900 €	80 000 €	83 600 €	C03 + 80 000 €
6584	Décharge ou remise gracieuse	1 005 €	1 005 €				0 €	
6588	Autres charges relatives aux dépenses d'exercices antérieurs	15 515 €	14 442 €	9 950 €	-9 950 €		0 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs				144 525 €	19 000 €	163 525 €	C02 + 5000 € C03 +7000 € C06 +5900 € erreur doublon de titre
65882	Echanges internes autres que cessions internes				22 927 €	-9 900 €	13 027 €	C01 -3700 € réimputation échanges personnel au C/6218 c07 -6200 €
661	Charges d'intérêts	4 010 €	3 203 €	4 500 €	600 €	800 €	5 900 €	
666	Pertes de charges	1 500 €					0 €	
681	Dotations aux amortissements des immo. Incorp. Et corpor.	485 979 €	478 968 €	491 700 €		-12 577 €	479 123 €	Ajustements selon investissement: C05 +423€ C06 -5000 € C08 -8000€
7092 C	Rabais ristourne	150 €		150 €			150 €	
7131S	Stock animaux (cycle long)			23 820 €			0 €	
7132S	Stock animaux (cycle court)			900 €			0 €	
7133S	Stock végétaux (cycle long)			17 005 €			0 €	
7134S	Stock végétaux (cycle court)			15 860 €			0 €	
7135S	Stock en-cours de produ. De biens et serv. (CL)			651 252 €			0 €	
7137S	Stock produits			109 420 €			0 €	
		BP+DM 2023	Compte financier 2023	BP 2024	DM1 2024	DM2 2024	BP+DM 2024	
PRODUITS		9 958 522 €	10 770 493 €	9 106 628 €	80 742 €	419 814 €	9 607 184 €	
60311P	Stock engrais et amendements		15 606 €				0 €	
60312P	Stock semences et plants		5 478 €				0 €	
60313P	Stock produits de défense des végétaux		24 710 €				0 €	
60314P	Stock aliments du bétail		8 153 €				0 €	
60315P	Stock produits de défense des animaux		3 364 €				0 €	
60317P	Emballages		13 662 €				0 €	
60321P	Stock carburants et lubrifiants		10 022 €				0 €	
60322P	Produits d'entretien		13 117 €				0 €	
60323P	Stock fournitures d'atelier et de magasin		3 244 €				0 €	
60326P	Matériaux divers		2 903 €				0 €	
603281P	Denrées alimentaires		17 909 €				0 €	
6037P	Variation des stocks de marchandises		2 951 €				0 €	
6574	Bourses et aide accordées	27 €	26 €				0 €	
7012	Cours photocopiés	43 830 €	43 731 €	44 690 €			44 690 €	
7018	Autres produits	2 664 €	3 090 €	2 650 €			2 650 €	
7021	Produits végétaux	249 000 €	218 262 €	259 000 €			259 000 €	
7022	Produits animaux	354 000 €	370 861 €	301 000 €			301 000 €	
7023	Produits transformés	407 000 €	423 053 €	388 000 €			388 000 €	
703	Vente de produits résiduels					150 €	150 €	
704	Vente d'animaux	26 000 €	21 145 €	10 000 €			10 000 €	
7061	Produits scolaires-Pension des élèves	602 309 €	596 699 €	618 752 €			618 752 €	
7063	Hébergements hôtes passage, apprentis	110 728 €	100 960 €	50 120 €		3 806 €	53 926 €	C05 3806 € stage musdique ASSEM 17 en 08/24
7064	Repas fournis	80 098 €	132 729 €	26 825 €			26 825 €	
7065	Travaux et services spécifiques, liés à l'établissement	4 036 177 €	3 825 773 €				0 €	
706511	Prestations de formation Région			657 350 €		21 480 €	678 830 €	C04 +21480 € ajustement produits aux réalisation d'heures réelles
706512	Prestations de formation OPCO			2 558 970 €		-1 580 €	2 557 390 €	C03 -37000 € réévaluation selon effectifs C04 +35420 € ajustement produits aux réalisation d'heures réelles
706513	Prestations de formation Entreprises			394 100 €		40 000 €	434 100 €	C03 chantier SNCF
706514	Prestations de formation Autres établissements publics et collectivités			212 600 €	21 150 €	14 200 €	247 950 €	C01 BTS TC UJAC +14200 €
706521	Contributions des participants stagiaires			11 035 €			11 035 €	
706522	Contributions des participants apprentis			498 372 €			498 372 €	
706523	Contributions des participants élèves			155 295 €	-91 500 €	1 600 €	65 395 €	C01 +1600 € actualisation participation des familles aux mobilités
7066	Trx et serv. Spécif. Liés à l'exploitation	22 000 €	20 519 €	22 000 €			22 000 €	
7068	Autres prestations de services	384 811 €	403 352 €	168 279 €	44 000 €	97 982 €	310 261 €	C01 -41518 € Annulation SNU de 07/24 C05 -2500€ C07 +141 000 € 3 séjours SNU C06 revente de bières locales
707	Ventes de marchandises	7 040 €	6 338 €	7 040 €		600 €	7 640 €	
70811	Repas fournis aux personnels	39 000 €	40 921 €	40 000 €			40 000 €	
70818	Autres produits services exploi. Intérêt personnel	20 840 €	25 045 €	19 477 €			19 477 €	
7083	Locations diverses (locaux, véhicules..)	102 909 €	92 972 €	87 270 €		68 595 €	155 865 €	C01 Mise à dispo salle au CFAA C05 +4355 € ajustement Mise à dispo salle au CFAA/CFPPA et stage musique ASSEM17 en 08/24 C07 +50220€ utilisation locaux échanges CFA/CFPPA
7084	Mise à disposition de personnel facturée	214 907 €	182 216 €	314 507 €		73 374 €	387 881 €	Tous les centres :Protocole échange de personnel et C04 :mise à dispo perso à la DRAAF
7085	Ports et frais accessoires facturés	140 €		140 €			140 €	
7088	Autres produits d'activités annexes	95 661 €	89 856 €	101 010 €	-101 000 €	11 856 €	11 866 €	C01 10356 € refacturation électricité au CFA en fin d'année protocole échange
7131	Stock animaux (cycle long)		22 990 €				0 €	
7132	Stock animaux (cycle loncourt)		600 €				0 €	
7133	Stock végétaux (cycle long)		16 267 €				0 €	
7134	Stock végétaux (cycle court)		13 809 €				0 €	
7135	Stock en-cours de produ. De biens et serv. (CL)		703 108 €				0 €	
7137	Stock produits		139 457 €				0 €	

722	Produits sur immobilisations incorporelles						0 €	
724	Produits sur immobilisations corporelles	30 000 €	14 250 €	30 000 €			30 000 €	
74144	Bourses accordées par l'état	156 000 €	135 238 €	162 000 €		-1 541 €	160 459 €	C05 -1541 € baisse du nb d'élèves boursiers
74147	Subventions pour le fonds social lycéen <i>État</i>	5 844 €	3 211 €	5 800 €		-100 €	5 700 €	
7416	Subventions Emplois Assistants d'Éducation	509 813 €	524 361 €	448 594 €		46 000 €	494 594 €	C07 + 46000€ subv salaire AESH de 01 à 06
7418	Autres subventions d'Etat	14 875 €	21 493 €	14 500 €		-100 €	2 855 €	C08 subv pour gaz et carburant
7422	Subventions de fonctionnement Région DGF	1 718 439 €	1 718 439 €	905 155 €		116 656 €	-16 100 €	C02 -11000 € correction erreur C06 -5100€ surcoût pédago
7424	Bourses et aide accordées par la région <i>Fonds social Régional</i>	13 311 €	11 937 €	12 800 €			-51 €	
7428	Autres subventions de la Région (C/74283 subvention pour l'exploitation à subdiviser en 2025)	69 704 €	90 932 €	46 750 €		960 €	41 765 €	C01 + 6000 € subv transports péda C02 protocole échange C03/04 coût pédagogique refacturé C05 +4165 €Subvention navettes transport EPS +action educative C06 +3450 € C08 16000€ participation pédago CFA/CFPPA
							0 €	
74458	Autres (aide au permis)	20 000 €	19 500 €	20 000 €		5 000 €	25 000 €	C03 Aide au permis + 5000 €
7446	Subvention de l'UE (ERASMUS, Aide PAC , Feader...)	7 460 €	4 494 €	19 278 €			44 922 €	C02 + 46 000 € réimputation et ajustement aide PAC
7448	Autres collectivités publiques et organismes internationaux	73 000 €	55 252 €	75 000 €			-38 400 €	C02 -48700 € réimputation aide PAC C07 +10 300 € 70% du compte 6578
746	Dons et legs	4 680 €	4 208 €	4 164 €			4 213 €	C01 + 4213 € AS pour maillots rugby et réajustement association pour mobilités
747	Autres collectivités publiques (syndicats, CDC...)	5 000 €		2 064 €				2 064 €
7482	Produits de versement ouvrant droit à exonération de la taxe d'apprentissage	68 245 €	66 222 €	81 000 €			-3 108 €	C05 ajustement taxe d'apprentissage
74887	subvention pour le fonds social lycéen	2 071 €		1 000 €				à supprimer par C07 en DM3: c/74147 à utiliser
74888	Autres subventions d'exploitation	7 628 €	8 280 €	4 100 €			8 000 €	C08 subvention lycée pour inv boutique
752	Revenus immeubles non affectés aux activités prof	6 244 €	6 436 €	9 636 €				9 636 €
754	« Ristournes » perçues des coopératives	2 750 €	1 091 €	2 000 €				2 000 €
7558	Autres contributions	4 300 €						0 €
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	23 500 €	33 901 €	49 000 €				49 000 €
7581	Indemnités d'assurance	17 107 €	-3 978 €	7 350 €		5 000 €	18 200 €	C06 17800€ ijs salarié en arrêt de travail
7583	Produits de gestion courante provenant d'annulation d'OD (Ordre de Dépenses=mandat) sur exercice antérieur	66 926 €	113 899 €	11 400 €		-11 100 €	2 600 €	C07 +2600€ avoir EDF
7584	Contentieux							0 €
7588	Autres recettes relatives d'exercices antérieurs	88 378 €	89 711 €	1 200 €		-1 200 €		0 €
75881	Produits relatifs à un exercice antérieur					14 550 €	59 190 €	C01 +11840 € indemnité sinistre+subv laits et fruits C02 + 9000 € etude de levier 22+23 et TIPP GNR 22+23 C03 + 28 100 € actualisation titrage C04 + 10 200 €
75882	Échanges internes autres que cessions internes					83 426 €	-82 076 €	Réimputation des échanges au c/7084 mise à dispo personnel
7612	Revenus des participations	1 000 €	242 €	1 000 €				1 000 €
763	Revenus des autres créances	100 €	3 €	100 €				100 €
781	Reprises sur amortissements et provisions	243 006 €	236 472 €	244 255 €			-3 718 €	C05 4282€ C08 -8000€

EPLFPA de SAINTONGE – Section Investissement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		828 279 €	722 792 €	504 754 €	63 183 €	121 157 €	689 094 €	Commentaire
164	Emprunts	15 424 €	11 899 €	15 000 €		9 000 €	24 000 €	C02 Remboursement du capital de la dette 15 000 € C03 + 9000 €
1655	Cautionnements	13 500 €	8 850 €	11 700 €			11 700 €	
2135	Installations générales, agencements...	38 100 €	27 249 €	65 000 €	9 825 €	13 685 €	88 510 €	C01 3 autolaveuses 11 000€+ DM1: 3 200 € 2 fenêtres salle de cours DM 2: +10 020 €: en + -SDB logs, cheminement direction CFA, terrasse Nymphéa, halle hydraulique, en - réimputation autolaveuses C02 Petits aménagements eaux pluviales 8 000 € C05 Travaux Pôle TMCVC 10 000 € DM 2 chgt vitrage +1456 € C06 Automates de pilotage de l'alambic 35 000 € DM 1 : -2000 € pour automates et +8625 € pour la pompe et l'automate pour refroidissement alambic soit +6625 € C07 1 000 € DM2 +2200€abri vélos
2153	Installations à caractère spécifique	5 000 €		10 000 €		-2 500 €	7 500 €	C02 Canalisations irrigations 5 000€ C03 5 000 € DM2 -2500€ réimputation mat espaces verts auc/2154
2154	Matériel, outillage, agencements et aménagements	92 929 €	66 409 €	63 600 €	53 358 €	86 252 €	203 210 €	C01: DM2: +48 251 € :réimputation autolaveuses +outillage atelier, matériel de restauration,matériel espaces verts, matériel entretien des locaux C02 Matériel travail au sol: déchaumeur :15 000 € C03 + 2500 € réimputation matériel espaces DM 1 + 9 000€ Irrigation pour HVE C05 Brûleurs pole TMCVC + matériels divers 30 000 € DM1: +28 398 € inv pédagogiques DM2 +32 501€ C06 outil viticole et fûts neufs 16 600 € DM1 - 4 040 € DM2 +2500 € pique balles et godet C07 1 000€ DM2 500 € panneaux de basket C08 DM 1 + 20 000 € achat mobilier boutique
2182	Matériel de transport	129 297 €	127 868 €	112 000 €			112 000 €	C02 Téléscoptique 112 000 €
2183	Matériel de bureau et informatique	21 399 €	19 842 €	8 500 €		720 €	9 220 €	C05 Matériels informatiques 5 000 € C07 1 000€
2184	Mobilier	5 000 €		4 100 €			4 100 €	C01 Chariot de stockage PV 1 600 € DM2: +720 € restauration 3 chariots de service C02 Bureau et salle de repos 1 500 € C05 Mobilier 1 000 €
2188	autres	21 000 €	18 370 €	81 000 €		-1 000 €	80 000 €	C07 Minipelle 80 000 € C06 DM 2 : -1000€
2313	Constructions	322 000 €	294 570 €	75 000 €		11 000 €	86 000 €	C02 +11 000 € DM2 toiture abris de cage de contention
2315	Installations techniques matériel et outillage	101 000 €	100 821 €				0 €	
2346	Plantations pérennes	25 000 €	12 456 €	35 054 €		2 000 €	37 054 €	C02 Vignes piquets et fils 22 054 € C06 Plantation pérennes 13 000 € DM 2 +2000 € ajustement
241	Animaux reproducteurs	22 000 €	14 250 €	19 950 €			19 950 €	C02 19 950 €
246	Plantations pérennes et collec. Vivantes	10 000 €	16 742 €	1 000 €			1 000 €	C02 Piquets sur vigne déjà productive
262	Particip. à des organismes prof.agricol. Autres que etb créd	6 630 €	3 468 €	2 850 €		2 000 €	4 850 €	C06 parts sociales minipelle CUMA
RECETTES		657 948 €	641 746 €	181 050 €	40 398 €	37 600 €	259 048 €	
13412	Subventions de la Région	260 919 €	244 450 €	131 100 €	20 398 €	27 600 €	179 098 €	C01 Subvention pour autolaveuses et chariot de stockage 13 100 € DM2 subv matériels espaces verts+ tondeuse autoportée+ faucheuse et materiel entretien des locaux C02 Subvention pour aire de lavage 35 000 € C05 DM 1 : + 8 398 € report subv materiel EPS DM2: subv region materiel entretien 7400 € C07 Subvention des investissements DM2 -3000€ subv mini pelle C08 DM 1Subv achat mobilier boutique + 12 000 €
13415	Autres collectivités et Etablissements publics						0 €	
134181	Produits de versement taxe d'apprentissage	82 979 €	82 979 €	41 000 €	20 000 €	10 000 €	71 000 €	C05 Taxe d'apprentissage nouvelle collecte DM1: 20 000 € report 2023 DM2 +10000€ ajustement
164	Emprunts contractés auprès des établissements de crédits	300 000 €	300 000 €				0 €	
1655	Cautionnements	13 500 €	8 400 €	8 400 €			8 400 €	
262	Participation à des organismes prof. Agri.	550 €	5 918 €	550 €			550 €	

RECAPITULATIF EPLEFPA DE SAINTONGE		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2023	2023	2024	2024	2024	2024
Produits A1	9 958 522 €	10 770 493 €	9 106 628 €	80 742 €	419 814 €	9 607 184 €	
Charges A1	10 190 729 €	10 718 095 €	9 083 175 €	182 363 €	526 503 €	9 792 041 €	
Solde	-232 207 €	52 398 €	23 453 €	-101 621 €	-106 689 €	-184 857 €	
Recettes A2	657 948 €	641 746 €	181 050 €	40 398 €	37 600 €	259 048 €	
Dépenses A2	828 279 €	722 792 €	504 754 €	63 183 €	121 157 €	689 094 €	
Solde	-170 331 €	-81 046 €	-323 704 €	-22 785 €	-83 557 €	-430 046 €	
Total Recettes	10 616 470 €	11 412 239 €	9 287 678 €	121 140 €	457 414 €	9 866 232 €	
Total Dépenses	11 019 008 €	11 440 887 €	9 587 929 €	245 546 €	647 660 €	10 481 135 €	
Solde Général	-402 538 €	-28 648 €	-300 251 €	-124 406 €	-190 246 €	-614 903 €	
Régularisations Amortissements	260 676 €	247 356 €	248 445 €	5 000 €	-8 859 €	248 586 €	
Variation du Fonds De Roulement	-141 862 €	218 708 €	-51 806 €	-119 406 €	-199 105 €	-366 317 €	



Agrocampus
de Saintonge
Lycée Georges Desclaude

NOTICE EXPLICATIVE

Décision Modificative n°2 du Budget primitif 2024 du LEGTA Georges DESCLAUDE

La Décision modificative n°2 comprend 2 variations principales par rapport au budget primitif : Une hausse des charges couplée avec une baisse des produits de fonctionnement et une hausse de la section en capital.

1 Une hausse des charges

- ↳ -La mise en œuvre du protocole de mutualisation implique la prise en charge de nouvelles dépenses (+18 000 : gaz du gymnase) et la mise en application de nouveaux modes de calcul (+8 400 : mission communication)
- Des dépenses imprévues sur des réparations de biens mobiliers (+8 000 €)
- Une hausse des charges de personnel (+ 11 500 €)
- L'appel à une sous-traitance spécifique ponctuelle (+7 500 € coaching de direction et ergothérapeute)

....couplée avec une baisse des produits de fonctionnement

- ↳ -Les recettes liées aux accueils de groupe diminuent suite à l'annulation de la prestation d'accueil du SNU (Service National Universel) initialement prévue en juillet qui représentait à elle seule un bénéfice prévisionnel de 25 000 € (recettes 54 000 € dépenses 29 000 €).
- cette diminution des recettes est toutefois en partie atténuée grâce à de nouvelles ressources (Prestation RH à Bourcefranc +10 600 €) (Prestation drone +2 000 €) et grâce aux produits relatifs aux exercices antérieurs. (Subventions du programme Lait et fruits à l'école, indemnisation sinistre ...+11 800 €)

2/ Une hausse de la section en capital.

- ↳ Le LEGTA a la volonté d'investir avec près de 59 000 € de dépenses inscrites en supplément à la DM 2.
Une partie de ces acquisitions a reçu l'accord de financement par la Région avec 23 200 € subventionnés : il s'agit de matériel pour le service espaces verts et entretien des locaux. Le reste des achats (amélioration du bâti, outillages atelier, matériels de restauration) d'un total de 35 800 € sera financé sur fonds propres du LEGTA, autofinancement permis grâce à un fonds de roulement confortable.

Le résultat de fonctionnement prévisionnel après DM2 est négatif avec -43 744 € en section de fonctionnement et - 41 791€ pour la section en capital. L'insuffisance d'autofinancement est estimée à 64 050 €.

La variation de fonds de roulement prévisionnelle s'établit à - 65 835 € portant le fonds de roulement à 709 262 € soit 155 jours.

LEGTA Section de Fonctionnement

		BP+DM	Compte Financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		2 007 636 €	1 869 784 €	1 619 745 €	23 400 €	59 288 €	1 702 433 €	Commentaires
								DM 2
6018	Combustibles						0 €	
6022	Produits d'entretien	28 000 €	27 882 €	25 000 €			25 000 €	
60281	Denrées alimentaires	343 069 €	331 938 €	357 670 €	12 000 €	-17 000 €	352 670 €	Denrées pour SNU juillet: - 29 000 € Denrées pour SNU février: +10 000 € Denrées pour Agrofrest: +2000 €
60322	Stock produits d'entretien		5 354 €				0 €	
603281	Stock denrées alimentaires		8 954 €				0 €	
6061	Eau	67 738 €	46 993 €	46 128 €			46 128 €	
6062	Gaz	463 875 €	458 410 €	256 468 €		15 500 €	271 968 €	Gaz gymnase 1500 €*12 mois: protocole de mutualisation des charges
6063	Electricité	226 500 €	143 979 €	91 280 €			91 280 €	
6064	Carburants et lubrifiants	6 500 €	8 141 €	6 500 €			6 500 €	
6066	Fournitures entretien et petits équipements	12 071 €	10 804 €	12 790 €		812 €	13 602 €	Restauration Mixeur plongeant: 812 €
6067	Fournitures et matériels d'enseignement	37 946 €	41 375 €	25 800 €			25 800 €	
6068	Autres fournitures non stockées	21 530 €	21 452 €	29 000 €		6 608 €	35 608 €	Tee-shirt Agrocampus 1358€ Maillots de rugby 2950€ Terrasse Nymphéa dérobée 2300 €
611	Sous-traitance générale	73 416 €	78 178 €				0 €	
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires			15 556 €			15 556 €	
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)			29 728 €		800 €	30 528 €	Enlèvement des déchets toxiques
6113	Sous-Traitance :Pédagogie (sous-traitance de formation)			26 734 €			26 734 €	
6114	Autres sous-traitance (travaux sur l'exploitation, frais d'hébergement de						0 €	
6115	Sous-traitance spécifique				1 700 €	7 525 €	9 225 €	Coaching de direction 3625 € Ergothérapeute 3900 €
6132	Locations de matériel	10 042 €	7 184 €	8 520 €			8 520 €	
6138	Autres locations	8 647 €	6 706 €	4 592 €		3 200 €	7 792 €	Location mini bus pédago journée: 2 200€ Déplacement service civique:1 000€
6152	Travaux d'entretien et de réparations sur biens immobiliers	7 600 €	2 262 €	7 600 €			7 600 €	
6155	Travaux d'entretien et de réparations sur biens mobiliers	65 064 €	58 105 €	51 516 €		8 000 €	59 516 €	Remplacement BAES+1700 € Maintenance bacs à graisse: 1370€ Ventilation des labo +750 € Remplacement filtres armoires labo+ 651 € Remplacement des extincteurs 1250 €
616	Primes d'Assurances	6 885 €	6 695 €	6 950 €		180 €	7 130 €	
6181	Documentation Générale et Administrative	100 €		100 €			100 €	
6183	Documentation technique et pédagogique	10 600 €	10 641 €	10 000 €			10 000 €	
6185	Frais colloques, séminaires						0 €	
6188	Autres	3 027 €	3 818 €	3 758 €			3 758 €	
6214	Personnel prêté à l'établissement	10 701 €	13 865 €	3 800 €	-3 800 €	24 859 €	24 859 €	Mise à disposition de personnel par la CFA pour BTS TC UJAC : 14 307€ Mission prévention CFA 861€ Mission communication CFA 2108 €+6 298 € Mise a disposition 1 enseignant Animation Label Eco Jardin 1300 €
6226	Autres honoraires	2 590 €	1 634 €	1 180 €		1 620 €	2 800 €	Sté d'exploitation forestière déchetage
6227	Frais d'actes et de contentieux	300 €	507 €				0 €	
6231	Annonces et insertions	4 250 €	2 737 €	4 250 €		-3 000 €	1 250 €	Réajustement UNEP-Affiches JPO Engagé 700€ au 17/05
6233	Foires et expositions			0 €		350 €	350 €	Fete de la Terre
6236	Catalogues et imprimés	400 €	312 €	400 €			400 €	
6237	Publications	1 155 €	1 155 €	1 150 €			1 150 €	
6245	Voyage d'étude, visites et sorties	61 415 €	57 354 €	72 513 €		2 334 €	74 847 €	Ajustement Mobilités
6251	Voyages et déplacements du personnel	9 600 €	8 041 €	11 700 €		-3 200 €	8 500 €	Déplacement Rencontres service civique 01 et 05/2024 + 1000 € Protocole de mutualisation: Frais déplacement AC désormais facturés à la source autres centres (refacturé n-1) :- 4200€
6252	Déplacements d'élèves (hors transports collectifs)	500 €	40 €	100 €			100 €	
6257	Réceptions	5 000 €	3 552 €	3 105 €			3 105 €	
626	Frais postaux et de télécommunications	16 568 €	17 232 €	13 568 €			13 568 €	
627	Frais bancaires et assimilés	200 €	79 €	100 €			100 €	
6281	Cotisation professionnelle	300 €		100 €			100 €	
6288	Autres services extérieurs divers	45 182 €	45 182 €	41 184 €			41 184 €	
6311	Impôts sur les salaires	9 961 €	9 906 €	9 900 €		1 700 €	11 600 €	Ajustement
63512	Autres impôts, taxes et versements assimilés						0 €	
64113	Employés de bureau	11 377 €	11 326 €	14 100 €		400 €	14 500 €	Provision pour primes du pouvoir d'achat

6418	Avantage en nature (MAP)					14 000 €	14 000 €	Nouveau compte (au lieu de C/643)
643	Rémunérations diverses	16 062 €	16 096 €	14 000 €		-14 000 €	0 €	Provision pour primes du pouvoir d'achat réimputation au C/6418 Avantage en nature MAP
6445	Rémunération du personnel sous contrat aidé						0 €	
6446	Rémunérations personnel Assistants d'Education et AESH	133 589 €	132 401 €	116 000 €		4 900 €	120 900 €	Provision pour primes du pouvoir d'achat
6461	Sécurité sociale	48 625 €	48 316 €	43 800 €		2 800 €	46 600 €	
6462	Mutuelle salariés non agricoles						100 €	Nouveau compte DM2
6463	Caisse de retraite IRCANTEC	6 572 €	6 501 €	5 900 €		300 €	6 200 €	
6464	Cotisations aux ASSÉDIC	6 469 €	6 353 €	5 800 €		300 €	6 100 €	
6475	Médecine du travail pharmacie			510 €			510 €	
651	Redev. Concessions, brevets, licences...	3 145 €	2 602 €	3 145 €			3 145 €	
6533	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	67 200 €	62 877 €	70 400 €			70 400 €	
6534	Subvention versées aux associations	1 250 €	1 250 €	1 250 €		-1 150 €	100 €	Agrofest: participation de 2000€ en achat de denrées alimentaires
654	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	5 431 €	4 931 €	1 000 €		3 750 €	4 750 €	Admission en non valeur
656	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (sortie des biens de l'actif non finis d'amortir						0 €	
6574	Bourses accordées par l'état	44 000 €	32 170 €	50 000 €			50 000 €	
6577	Aide sociale en faveur des élèves (Fonds social lycéen Ministère et Région)	6 275 €	6 275 €	6 700 €			6 700 €	
6578	Autres charges spécifiques ERASMUS+Elana	10 460 €	13 044 €	23 200 €			23 200 €	
65812	Pénalités, amendes fiscales ou pénales					200 €	200 €	Pénalités taxe sur salaire
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de l'OR (Ordre de Recettes) sur exercice antérieur	500 €	55 €	500 €	1 500 €		2 000 €	
6588	Charges relatives aux exercices antérieurs	1 415 €	1 376 €	100 €	-100 €		0 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs				8 300 €	1 100 €	9 400 €	1100€ Dératiation+eau logts facturés 2024
65882	Echanges internes autres que cessions internes				3 800 €	-3 700 €	100 €	
681	Dotations aux amortissements et aux provisions	84 534 €	83 745 €	84 600 €			84 600 €	
		BP+DM	Compte Financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
	PRODUITS	1 990 141 €	2 042 465 €	1 601 549 €	46 309 €	10 831 €	1 658 689 €	Commentaires DM 2
60322P	Stock produits d'entretien		6 304 €				0 €	
603281P	Stock denrées alimentaires		6 522 €				0 €	
7012	Cours photocopiés	23 955 €	23 905 €	25 065 €			25 065 €	
7018	Autres produits	1 314 €	1 734 €	1 300 €			1 300 €	
7061	Produits scolaires - Pensions des élèves	322 821 €	321 881 €	336 552 €			336 552 €	
7063	Hébergements hôtes de passage	44 336 €	34 992 €	12 820 €			12 820 €	
7064	Repas fournis	30 598 €	67 098 €	7 825 €			7 825 €	
7065	Travaux et services spécifiques liés à l'établissement	120 401 €	112 430 €				0 €	
706514	Prestations de formation autres établissements publics et collectivités				21 000 €	14 200 €	35 200 €	BP:21000 € BTS TC UJAC C03 DM2: 14200€ BTS TC UJAC complément
706521	Contributions des participants stagiaires			4 435 €			4 435 €	
706522	Contributions des participants apprentis			122 372 €			122 372 €	
706523	Contributions des participants élèves			100 295 €	-47 500 €	1 600 €	54 395 €	Actualisation des participations des familles avec nouveau tableau des mobilités
7068	Autres prestations de service	115 411 €	136 155 €	98 068 €	44 000 €	-41 518 €	100 550 €	Convention prestations RH Bourcefranc: +10 600 € Convention Drone CDA La Rochelle: + 2 000 € Annulation SNU 07/2024: -54 118€
70811	Repas (commensaux)	16 000 €	17 996 €	17 000 €			17 000 €	

70818	Autres pduits serv. Exploit. intérêt personnel	14 000 €	18 029 €	12 637 €			12 637 €	
7083	Locations diverses	41 156 €	36 682 €	41 000 €		14 020 €	55 020 €	Mise à disposition salle de cours au CFAA + 19020 € Protocole d'échanges et -5000 € réajustement
7084	Mise à disposition de personnel facturé	7 200 €	11 202 €			13 874 €	13 874 €	Protocole échange: Mission suivi des RH facturés aux centres
7088	Autres produits annexes	10 €		10 €		10 356 €	10 366 €	Rbst frais déplacement services civiques +2000€ Refacturation de l'électricité au CFA/CFPPA 8356 €
7416	Subventions Emploi Assistants d'éducation-AESH	193 300 €	176 527 €	168 721 €			168 721 €	
7418	Autres subventions d'Etat	3 000 €	10 827 €	3 000 €			3 000 €	
74144	Bourses accordées par l'état	44 000 €	32 170 €	50 000 €			50 000 €	
74147	Subventions pour le <i>fonds social lycéen État</i>	720 €	720 €	700 €			700 €	
7422	Subventions de fonctionnement DGF	878 148 €	878 148 €	470 607 €	5 633 €		476 240 €	
7424	Bourses et aides accordées par la Région <i>Fonds social régional</i>	5 555 €	5 555 €	6 000 €			6 000 €	
7428	Autres subventions de la Région	22 759 €	43 567 €	12 200 €		6 000 €	18 200 €	Subvention transport ,pédagogique 2024 +7000 € Ajustement subvention Région avec nouveau tableau des mobilités -1000 €
7446	Subvention de l'Union Européenne ERASMUS	7 460 €	4 494 €	19 278 €		-1 078 €	18 200 €	Ajustement subv OFAJ avec nouveau tableau des mobilités :annulation MOB Xanten
7448	Autres subventions	3 000 €	0 €	5 000 €			5 000 €	
746	Dons et legs	3 500 €	3 529 €	3 664 €		4 213 €	7 877 €	Participation de l'AS achat de maillots de rugby 2500 € Participation assoc aux MOB réajustement +1713 €
747	Autres collectivités publiques	5 000 €		2 064 €			2 064 €	
7482	Produits des versements ouvrant droit à exonération de la Taxe d'Apprentissage	10 000 €	10 948 €	10 000 €			10 000 €	
74888	Autres subvention d'exploitation	2 528 €	5 187 €	1 000 €			1 000 €	
752	Revenus immeubles non affectées aux activités prof.	4 644 €	4 836 €	4 836 €			4 836 €	
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs						0 €	
7581	Indemnité d'assurances	1 193 €	2 215 €			400 €	400 €	IJSS
7583	Produits de gestion courante provenant d'annulation d'OD (Ordres de Dépenses) d'exercices antérieures	10 €	181 €	100 €			100 €	
7588	Autres recettes relatives aux exercices antérieurs	3 241 €	3 242 €	100 €	-100 €		0 €	
75881	Produits relatifs à un exercice antérieur				100 €	11 840 €	11 940 €	Indemnité sinistre John Deere 4390 € Laits et fruits à l'école 2T22/23+1T23/24 4250 € Hgbt et repas Bellevue 12/23 1600 € remboursement AS via FFR pour déplacement Soustons dec 2023 :1600 €
75882	Echanges internes autres que cessions internes				23 176 €	-23 076 €	100 €	Réimputation échange au C/7084
775	Produits de cessions d'éléments d'actifs						0 €	
781	Reprises sur amortissements et provisions	64 881 €	65 389 €	64 900 €			64 900 €	

LEGTA Section Investissement

		BP+DM 2023	Compte financier 2023	BP 2024	DM1 2024	DM2 2024	BP+DM 2024	
DEPENSES		30 024 €	24 365 €	24 300 €	3 200 €	58 991 €	86 491 €	Commentaires
1655	Cautionnement	13 500 €	8 850 €	11 700 €			11 700 €	
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions	16 524 €		11 000 €	3 200 €	10 020 €	24 220 €	BP 11 000 € : Campagne équipements: 3 autolaveuses DM1 : 2 fenêtres salle de cours Bashard + 3200 € DM 2 Réimputation 3 autolaveuses au c/2154 -11 000€ Hall hall hydraulique:quartz+1700€ Terrasse Nymphéa :+1380 € Cheminement Lycée/CFA: 5 500 € Rénovation salles de bains des logements Les IRIS 2: +9120 € et Les Bleuets 2 : +3320 €
2154	Matériel, outillage, agencements		15 515 €			48 251 €	48 251 €	DM 2 Réimputation 3 autolaveuses +11000€ Outillage Atelier : Boulonneuse 1025 € Echaffaudage:4907 € Matériel restauration : Essoreuse légumes:2679 € Cutter de table électrique:1553 € Cutter cuve 7 litres: 3869 € Matériel espaces verts : Tondeuse autoportée 7860 € Faucheuse 6558 € Matériel entretien des locaux: 8800 €
2182	Matériel de transport						0 €	
2183	Matériel de bureau et informatique						0 €	
2184	Mobilier			1 600 €		720 €	2 320 €	BP Campagne équipements: Chariot de stockage PC 1600 € DM2 Restauration: 3 chariots de service =720€

RECETTES		29 026 €	23 537 €	21 500 €	0 €	23 200 €	44 700 €	Commentaires
1317	Entreprises et organismes privés						0 €	
13412	Régions	15 526 €	15 137 €	13 100 €		23 200 €	36 300 €	BP: Subventions de la campagne équipements: Autolaveuses 10 900 € et Chariot de stockage +1 600 € DM2: Subvention campagne équipement: Matériel espaces verts:14 400 € Tondeuse autoportée + Faucheuse Matériel entretien des locaux: 8800 €
1655	Cautionnement	13 500 €	8 400 €	8 400 €			8 400 €	

RECAPITULATIF LEGTA DESCLAUDE		BP+DM 2023	compte financier 2023	BP 2024	DM1 2024	DM2 2024	BP+DM 2024	
Produits A1		1 990 141 €	2 042 465 €	1 601 549 €	46 309 €	10 831 €	1 658 689 €	
Charges A1		2 007 636 €	1 869 784 €	1 619 745 €	23 400 €	59 288 €	1 702 433 €	
Solde		-17 495 €	172 681 €	-18 196 €	22 909 €	-48 457 €	-43 744 €	
Recettes A2		29 026 €	23 537 €	21 500 €	0 €	23 200 €	44 700 €	
Dépenses A2		30 024 €	24 365 €	24 300 €	3 200 €	58 991 €	86 491 €	
Solde		-998 €	-828 €	-2 800 €	-3 200 €	-35 791 €	-41 791 €	
Total Recettes		2 019 167 €	2 066 002 €	1 623 049 €	46 309 €	34 031 €	1 703 389 €	
Total Dépenses		2 037 660 €	1 894 149 €	1 644 045 €	26 600 €	118 279 €	1 788 924 €	
Solde Général		-18 493 €	171 853 €	-20 996 €	19 709 €	-84 248 €	-85 535 €	
Régularisations Amortissements		19 653 €	18 356 €	19 700 €	0 €	0 €	19 700 €	
Variation du Fonds De Roulement		1 160 €	190 209 €	-1 296 €	19 709 €	-84 248 €	-65 835 €	



Agrocampus

de Saintonge

Domaine de la Pichonnerie

Notice explicative

Décision Modificative n° 2-2024 du Domaine de la Pichonnerie

Année et surtout campagne difficile liée à la météorologie, 2 fois les précipitations d'une année normale. Ceci engendre des surcoûts en protection phytosanitaire et des risques sur les rendements prochains.

Pour les postes de charges, des ajustements doivent être opérés pour une augmentation globale **de + 36957 €**.

Les charges ont été augmentées de + 36957 € pour les postes suivants :

- Une augmentation les produits de défense des végétaux 2500€ liée à l'augmentation des prix et des passages plus fréquents en vigne et céréales (fongicides)
- Une augmentation de 1500€ pour les produits vétérinaires, augmentation des prix et rupture d'approvisionnement
- Une augmentation de 18657€ des salaires personnels, Réajustement salaires et salaires DEA et RH
- Une augmentation de 4000€ des Valeurs actifs cédés (vente d'animaux immobilisés)

Les produits ont été augmentés de 7600€

- Augmentation du compte 75881 (exercice précédents) TIPP 2022 et 2023 et Expérimentation étude de levier (Océalia) pour 9000€
- Coûts pédagogique réévalués 12150€
- Révision de la DGF -11000€

Les dotations aux amortissements

Pour les postes de dépense, augmentation de 11000 €

- Augmentation de 11000€ liée à la non prise en compte de l'investissement « couverture de la cage de contention »

EXPLOITATION AGRICOLE DESCLAUDE – Section de Fonctionnement

	BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	Commentaire
	2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES	803 804 €	1 117 962 €	816 710 €	18 300 €	36 957 €	871 967 €	
6011 Engrais et amendements	25 500 €	25 071 €	27 500 €	0 €	0 €	27 500 €	
6012 Semences et plants	18 000 €	17 576 €	19 000 €	0 €	0 €	19 000 €	
6013 Produits de défense des végétaux	23 000 €	22 461 €	23 000 €	0 €	2 500 €	25 500 €	Augmentation des prix
6014 Aliments du bétail	105 000 €	103 906 €	110 000 €	0 €	0 €	110 000 €	
6015 Produits de défense des animaux	9 500 €	11 228 €	9 000 €	0 €	1 500 €	10 500 €	Augmentation des prix
6016 Produits de reproduction animale	4 000 €	3 582 €	4 000 €	0 €	0 €	4 000 €	
6021 Carburants et lubrifiants	28 500 €	24 698 €	34 000 €	0 €	0 €	34 000 €	
6022 Produits d'entretien	5 200 €	4 240 €	5 200 €	0 €	0 €	5 200 €	
60311 Stock engrais et amendements	0 €	32 068 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60312 Stock semences et plants	0 €	7 085 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60313 Stock produits de défense des végétaux	0 €	15 199 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60314 Stock aliments du bétail	0 €	3 469 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60315 Stock produits de défense des animaux	0 €	2 863 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60321 Stock carburants lubrifiants	0 €	4 225 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60323 Stock fournitures d'atelier et de magasin	0 €	2 892 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6061 Eau	4 500 €	3 865 €	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €	
6063 Électricité	20 000 €	15 365 €	25 000 €	0 €	0 €	25 000 €	
6064 Carburants et lubrifiants	3 300 €	2 663 €	4 000 €	0 €	0 €	4 000 €	
6066 Fournitures entretien et petits équipements	35 000 €	30 680 €	40 000 €	0 €	0 €	40 000 €	
607 Achats de marchandises	160 €	0 €	160 €	0 €	0 €	160 €	
611 Sous-traitance générale	119 000 €	116 236 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6111 Sous-Traitance: Vérifications obligatoires	0 €	0 €	2 500 €	0 €	0 €	2 500 €	
6112 Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)	0 €	0 €	25 000 €	0 €	0 €	25 000 €	
6114 Autres sous-traitance (travaux sur l'exploitation, frais d'abattage, de conditionnement de produits transformés)	0 €	0 €	95 000 €	0 €	0 €	95 000 €	
6115 Sous-traitance Spécifique (audit de communication)	0 €	0 €	0 €	1 700 €	0 €	1 700 €	
6122 Redevance crédit bail	24 750 €	32 899 €	24 750 €	0 €	0 €	24 750 €	
6131 Fermages et loyers	8 500 €	8 322 €	9 000 €	0 €	0 €	9 000 €	
6132 Location de matériel	4 700 €	6 538 €	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €	
6138 Autres locations	100 €	0 €	100 €	0 €	0 €	100 €	
6152 Travaux d'entretien sur biens immobiliers	2 000 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	2 000 €	
6155 Travaux d'entretien sur biens mobiliers	20 000 €	17 417 €	23 000 €	0 €	0 €	23 000 €	
616 Primes d'Assurances	19 000 €	18 842 €	20 000 €	0 €	0 €	20 000 €	
6181 Documentation générale et administrative	100 €	416 €	100 €	0 €	500 €	600 €	FNSEA + Agriculteur Charentais + Chambre d'agriculture
6188 Autres	100 €	736 €	2 000 €	0 €	0 €	2 000 €	
6214 Personnel extérieur à l'exploitation	1 900 €	4 849 €	1 900 €	0 €	13 657 €	15 557 €	Salaire RH + Salaire Sebastien
6225 Honoraires vétérinaires	3 000 €	1 482 €	3 000 €	0 €	0 €	3 000 €	
6226 Autres honoraires	0 €	0 €	0 €	2 500 €	0 €	2 500 €	
6228 Divers	600 €	35 €	600 €	0 €	0 €	600 €	
6231 Annonces et insertions	1 850 €	1 875 €	1 850 €	0 €	0 €	1 850 €	
6241 Transports sur achats	1 300 €	1 309 €	1 800 €	0 €	0 €	1 800 €	
6242 Transports sur ventes	5 000 €	6 145 €	4 500 €	0 €	0 €	4 500 €	
6251 Voyages et déplacements du personnel	1 000 €	379 €	1 500 €	0 €	0 €	1 500 €	
6257 Réceptions	700 €	577 €	700 €	0 €	500 €	1 200 €	Depart retraite Christian
626 Frais postaux et de télécommunications	1 000 €	843 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
627 Frais bancaires	500 €	0 €	500 €	0 €	0 €	500 €	
6281 Cotisations professionnelles	5 000 €	4 179 €	5 000 €	0 €	1 000 €	6 000 €	Cotisation de lait
6288 Autres services extérieurs divers	100 €	222 €	200 €	0 €	0 €	200 €	
634 Taxes sur les produits de l'exploitation	1 700 €	1 752 €	1 700 €	0 €	0 €	1 700 €	
63512 Taxes foncières	150 €	136 €	150 €	0 €	200 €	350 €	Prévisionnel augmentation
6357 Droit d'enregistrement et de timbres	100 €	0 €	100 €	0 €	0 €	100 €	
64112 Personnel des exploitations agricoles	143 000 €	133 252 €	138 000 €	0 €	-8 000 €	130 000 €	Trasfert vers cpt 643 - Saisonnier
6416 Primes et gratifications	100 €	0 €	100 €	0 €	0 €	100 €	
643 Rémunérations diverses (Tesa + apprenti)	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €	10 000 €	Ouverture du compte - Saisonnier
6451 Cotisations Mutualité Sociale Agricole	36 880 €	35 571 €	37 000 €	0 €	5 000 €	42 000 €	Réajustement Salaire
6452 Mutuelle agricole	0 €	0 €	0 €	0 €	100 €	100 €	Ouverture du compte
6453 Coti. Aux caisses de retraites (CAMARCA)	3 100 €	2 781 €	3 200 €	0 €	300 €	3 500 €	Réajustement Salaire
6454 Cotisations aux caisses de chômage	5 600 €	4 515 €	5 600 €	0 €	400 €	6 000 €	Réajustement Salaire
6475 Médecine du travail pharmacie	0 €	0 €	200 €	0 €	0 €	200 €	

6534	Subventions versées aux associations	1 250 €	1 250 €	3 000 €	0 €	0 €	3 000 €	
654	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	1 054 €	954 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
656	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	13 000 €	4 860 €	0 €	5 000 €	4 000 €	9 000 €	Augmentation des vaches immobilisées vendues
6583	Annulation de recettes d'exercices antérieurs	800 €	357 €	800 €	0 €	0 €	800 €	
6588	Autres charges diverses de gestion courante	9 200 €	9 265 €	2 000 €	-2 000 €	0 €	0 €	
65881	Charges relatifs aux exercices antérieurs	0 €	0 €	0 €	10 000 €	5 000 €	15 000 €	Facture exercice précédent
65882	Echanges internes autres que cessions internes	0 €	0 €	0 €	500 €	0 €	500 €	
661	Remboursement Intérêts d'emprunts	1 010 €	976 €	2 000 €	600 €	300 €	2 900 €	Réajustements suite aux intérêts CIC - Penalité retard facture VSN négoce
681	Dotations aux amortissements et aux prov	85 000 €	88 653 €	85 000 €	0 €	0 €	85 000 €	
7131S	Stock animaux (cycle long)	0 €	23 820 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7133S	Stock végétaux (cycle long)	0 €	17 005 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7135S	Stock en-cours de produ. De biens et serv. (CL)	0 €	138 555 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7137S	Stock produits	0 €	97 823 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		815 970 €	1 142 282 €	759 700 €	8 300 €	7 600 €	775 600 €	Commentaire
60311P	Stock engrais et amendements	0 €	10 544 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60312P	Stock semences et plants	0 €	3 280 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60313P	Stock produits de défense des végétaux	0 €	13 058 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60314P	Stock aliments du bétail	0 €	8 153 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60315P	Stock produits de défense des animaux	0 €	3 364 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60321P	Stock carburants lubrifiants	0 €	4 885 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
60323P	Stock fournitures d'atelier et de magasin	0 €	2 372 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7021	Produits végétaux	95 000 €	75 894 €	95 000 €	0 €	0 €	95 000 €	
7022	Produits animaux	353 000 €	370 029 €	300 000 €	0 €	0 €	300 000 €	
7023	Produits transformés	175 000 €	185 660 €	160 000 €	0 €	0 €	160 000 €	
703	Vente de produits résiduels	0 €	0 €	0 €	0 €	150 €	150 €	MHR Récupération
704	Vente d'animaux	26 000 €	21 145 €	10 000 €	0 €	0 €	10 000 €	
7066	Trx et serv. Spécif. Liés à l'exploitation	2 000 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	2 000 €	
7068	Autres prestations de service	0 €	481 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7088	Autres produits d'activités annexes	45 000 €	48 672 €	53 000 €	-53 000 €	0 €	0 €	
7131	Stock animaux (cycle long)	0 €	22 990 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7133	Stock végétaux (cycle long)	0 €	16 267 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7135	Stock en-cours de produ. De biens et serv. (CL)	0 €	159 018 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7137	Stock produits	0 €	125 551 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
724	Produits sur immobilisations corporelles	30 000 €	14 250 €	30 000 €	0 €	0 €	30 000 €	
7418	Autres subventions d'Etat	2 000 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	2 000 €	
7422	Subvention de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	53 000 €	-11 000 €	42 000 €	Estimation DGF 42 000€
74283	Subvention pour l'exploitation	0 €	0 €	0 €	0 €	12 150 €	12 150 €	Coût pédagogique CFAA (9 600€) / CFPPA (2 550 €)
7446	Subvention de l'UE - Aide PAC	0 €	0 €	0 €	0 €	46 000 €	46 000 €	Estimatif aide PAC
7448	Autres collectivités publiques et organismes internationaux	48 700 €	40 868 €	48 700 €	0 €	-48 700 €	0 €	
754	« Ristournes » perçues des coopératives	1 800 €	-138 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	22 000 €	28 901 €	47 000 €	0 €	0 €	47 000 €	
7581	Indemnités d'assurance	3 550 €	-24 679 €	0 €	6 000 €	0 €	6 000 €	
7583	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	920 €	1 083 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7588	Autres	500 €	306 €	500 €	-500 €	0 €	0 €	
75881	Produits relatifs aux exercices antérieurs	0 €	0 €	0 €	2 700 €	9 000 €	11 700 €	Etude de levier 2022 et 2023 + TIPPP GNR 2022 et 2023
75882	Echanges internes autres que cessions internes	0 €	0 €	0 €	100 €	0 €	100 €	
7612	Revenus des participations	500 €	-240 €	500 €	0 €	0 €	500 €	
781	Reprises sur amortissements et provisions	10 000 €	10 568 €	10 000 €	0 €	0 €	10 000 €	

EXPLOITATION AGRICOLE DESCLAUDE – Section Investissement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	Commentaire
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		455 510 €	387 815 €	277 804 €	9 000 €	11 000 €	297 804 €	
164	Emprunts	8 910 €	5 385 €	15 000 €	0 €	0 €	15 000 €	Remboursement capital dette
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions	8 000 €	2 822 €	8 000 €	0 €	0 €	8 000 €	Petits aménagements eaux pluviales
2153	Installations à caractère spécifique	5 000 €	0 €	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €	Irrigation canalisation
2154	Matériel, outillage, agencements ...	17 000 €	4 330 €	15 000 €	9 000 €	0 €	24 000 €	Matériel travail du sol: déchaumeur DM 1: Irrigation HVE
2182	Matériel de transport	56 500 €	55 071 €	112 000 €	0 €	0 €	112 000 €	Telescopique
2183	Matériel de bureau et informatique	500 €	0 €	1 500 €	0 €	0 €	1 500 €	
2184	Mobilier	0 €	0 €	1 500 €	0 €	0 €	1 500 €	Bureau + salle de repos
2313	Constructions	322 000 €	294 570 €	75 000 €	0 €	11 000 €	86 000 €	Aire de lavage + DM 2: Toiture abris cage de contention
2346	Plantations pérennes (vignes et verges)	0 €	0 €	22 054 €	0 €	0 €	22 054 €	Nouveau compte (en lieu et place du C/246) Vignes piquets/fils...
241	Animaux reproducteurs	22 000 €	14 250 €	19 950 €	0 €	0 €	19 950 €	
246	Plantations pérennes et collec. Vivantes	10 000 €	8 927 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	Changement de compte C/2346 car non encore productifs (piquets sur vignes déjà en productifs)
262	Particip. à des organismes prof.agric. Autres que et créd	5 600 €	2 460 €	1 800 €	0 €	0 €	1 800 €	
RECETTES		204 000 €		35 000 €	0 €	0 €	35 000 €	Commentaire
13412	Financement Région	4 000 €	0 €	35 000 €	0 €	0 €	35 000 €	Subvention pour l'aire de lavage (AMI ou Adour garonne)
164	Emprunts contractés auprès des établissements de crédits	200 000 €	200 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	

RECAPITULATIF Exploitation Agricole		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2 023	2 023	2 024	2 024	2 024	2 024
Produits A1		815 970 €	1 142 282 €	759 700 €	8 300 €	7 600 €	775 600 €
Charges A1		803 804 €	1 117 962 €	816 710 €	18 300 €	36 957 €	871 967 €
Solde		12 166 €	24 320 €	-57 010 €	-10 000 €	-29 357 €	-96 367 €
Recettes A2		204 000 €	0 €	35 000 €	0 €	0 €	35 000 €
Dépenses A2		455 510 €	387 815 €	277 804 €	9 000 €	11 000 €	297 804 €
Solde		-251 510 €	-387 815 €	-242 804 €	-9 000 €	-11 000 €	-262 804 €
Total Recettes		1 019 970 €	1 142 282 €	794 700 €	8 300 €	7 600 €	810 600 €
Total Dépenses		1 259 314 €	1 505 777 €	1 094 514 €	27 300 €	47 957 €	1 169 771 €
Solde Général		-239 344 €	-363 495 €	-299 814 €	-19 000 €	-40 357 €	-359 171 €
Régularisations Amortissements		88 000 €	82 945 €	75 000 €	5 000 €	4 000 €	84 000 €
Variation du Fonds De Roulement		-151 344 €	-280 550 €	-224 814 €	-14 000 €	-36 357 €	-275 171 €



Agrocampus
de Saintonge

CFAA17

Notice DM2 CFA

Augmentation des postes de charge en DM2 de 117 650 €. Les principales évolutions sont :

- +21 000 € en compte 606 : augmentation de l'enveloppe budgétaire du chantier SNCF (+32 500 €), réduction des autres achats de fournitures et des charges d'énergie (-11 500 €).
- + 4 350 € en compte 611 : augmentation de la sous-traitance formation pour le BTSA TC et ajustement de différentes lignes budgétaires au regard des montants déjà dépensés ou des dépenses n-1.
- + 9600 € en compte 621 : augmentation des échanges de personnels avec les autres centres.
- +24 000 en compte 628 : réimputation et augmentation des dotations pédagogiques aux exploitations des 3 sites.
- -28 500 € en compte 64 : non remplacement d'une formatrice parti en avril et réduction d'un poste administratif de septembre à décembre.
- +87 000 € en compte 658 : épuration des erreurs de facturation des exercices antérieurs (2021, 2022, 2023).

Augmentation des produits prévisionnels de 89 100 €, à savoir :

- + 4 000 € en compte 706 : ajustement des produits prévisionnels en fonction des effectifs d'apprentis présents de janvier à août et prévisionnels de septembre à décembre.
- + 52 000 € en compte 708 : augmentation des échanges prévisionnels de personnels.
- + 5 000 € en compte 744 : augmentation des aides au permis.
- + 28 100 € en compte 758 : ajustement selon titrage déjà réalisé sur recettes années antérieures.

Après DM2, le résultat de la section de fonctionnement est de + 39 555 €. Les dépenses en capital sont augmentées de 9 000 € en DM2 (remboursement du capital de l'emprunt).

Après DM2, la variation de FdR prévisionnelle est de +71 555 €.

CFAA DE LA CHARENTE MARITIME Section de Fonctionnement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		2 800 000 €	2 727 970 €	2 727 050 €	104 405 €	117 650 €	2 949 105 €	Commentaire
6061	Eau	0 €	0 €	4 000 €			4 000 €	
6062	Gaz	0 €	0 €	36 000 €		-11 000 €	25 000 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6063	Electricité	0 €	0 €	2 300 €		4 000 €	6 300 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6064	Carburants et lubrifiants	700 €	759 €	6 000 €		-1 000 €	5 000 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6066	Fournitures d'entretien et de petit matériel	0 €	0 €	2 000 €		-500 €	1 500 €	
6067	Fournitures et matériel d'enseignement	174 000 €	171 430 €	176 500 €		32 500 €	209 000 €	Chantier SNCF
6068	Autres fournitures non stockées	1 500 €	1 795 €	9 500 €		-3 000 €	6 500 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
611	Sous-Traitance générale	460 700 €	434 292 €				0 €	
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires			155 650 €	-155 650 €	17 000 €	17 000 €	réajustement compte sous traitance
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)			209 800 €		-8 000 €	201 800 €	réajustement compte sous traitance
6113	Sous-Traitance :Pédagogie (sous-traitance de formation)				155 650 €	-8 450 €	147 200 €	réajustement compte sous traitance
6115	Sous-Traitance Spécifique				1 605 €	1 800 €	3 405 €	séminaire coaching
6132	Location de Matériel	24 900 €	24 118 €	33 500 €		2 000 €	35 500 €	Réajustement selon protocole de mutualisation des charges
6131	Loyer du Foncier et de l'immobilier					56 100 €	56 100 €	Réimputation et réajustement selon protocole de mutualisation des charges
6138	Autres locations	72 300 €	64 149 €	55 000 €		-55 000 €	0 €	Réimputation selon protocole de mutualisation des charges
6152	Travaux d'entretien et de réparation sur bien immobilier	1 000 €	0 €	4 000 €		-2 000 €	2 000 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6155	Travaux d'entretien et de réparation sur bien mobilier	6 000 €	4 416 €	22 000 €		-4 500 €	17 500 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
616	Primes d'Assurances	3 100 €	3 017 €	4 000 €		-3 000 €	1 000 €	Réévaluation dépenses consommations déjà réalisées
6181	Documentation générale et administrative	0 €	0 €	500 €			500 €	
6183	Documentation technique et pédagogique	5 800 €	693 €	6 500 €			6 500 €	
6185	Frais colloques, séminaires, conférences	4 500 €	7 263 €	5 000 €		-1 000 €	4 000 €	
6188	Adhésions	2 800 €	2 474 €	3 000 €			3 000 €	
6214	Personnel prêté à l'établissement	158 300 €	163 045 €	145 000 €		9 600 €	154 600 €	Echanges personnel adm et suivi RH CFPPA
6226	Autres honoraires	1 900 €	1 402 €			1 500 €	1 500 €	
6231	Annonces et insertions	5 000 €	4 817 €	6 000 €			6 000 €	
6233	Foires et expositions	500 €	168 €	2 000 €			2 000 €	
6236	Catalogues et imprimés	500 €	0 €	1 000 €			1 000 €	
6237	Publications	1 100 €	1 221 €	2 000 €			2 000 €	
6243	Transport entre établissements et chantiers	0 €	0 €	2 000 €		-2 000 €	0 €	Réévaluation dépenses consommations déjà réalisées
6245	Voyages d'études et visites	28 000 €	24 794 €	19 000 €		5 000 €	24 000 €	Voyage Automne BTS AP
6251	Voyage et déplacements des personnels	5 000 €	4 488 €	5 000 €	2 000 €		7 000 €	
6257	Réceptions	2 000 €	890 €	2 000 €			2 000 €	
626	Frais postaux et de télécommunications	9 500 €	8 086 €	9 000 €			9 000 €	
627	Frais bancaires et assimilés	150 €	0 €	100 €			100 €	
6281	Cotisations professionnelle	2 000 €	2 191 €	2 000 €			2 000 €	
6288	Autres Services Extérieurs divers	500 €	542 €	500 €		24 000 €	24 500 €	Réajustement selon protocole de mutualisation des charges
6311	Impôts sur Salaires	15 100 €	11 668 €	12 000 €	1 000 €		13 000 €	
64111	Salaires personnel de Service	16 000 €	15 976 €	23 000 €	-23 000 €		0 €	
64113	Salaires personnel de Bureau	153 100 €	152 481 €	137 000 €	3 000 €	-14 500 €	125 500 €	En corrélation avec le tableau des salaires
64114	Salaires Personnels Enseignant et de surveillance	972 500 €	994 287 €	950 000 €	65 000 €	-3 500 €	1 011 500 €	En corrélation avec le tableau des salaires
64142	Indemnités compensatrice à la hausse de la CSG	2 000 €	0 €	2 000 €	-2 000 €		0 €	
6421	Salaires Emplois gagés personnels enseignants	45 100 €	45 042 €	45 500 €		500 €	46 000 €	
643	Vacations non fonctionnaires	200 €	0 €	200 €	-200 €		0 €	
6461	Sécurité sociale	354 000 €	354 466 €	360 000 €	21 000 €	-7 000 €	374 000 €	En corrélation avec le tableau des salaires
6462	Mutuelle des personnels non agricole					100 €	100 €	Mutuelle personnel
6463	Caisse de retraite - IRCANTEC	47 000 €	46 961 €	48 500 €	3 000 €	-2 000 €	49 500 €	En corrélation avec le tableau des salaires
6464	Cotisations aux ASSÉDIC	46 000 €	45 767 €	47 000 €	3 000 €	-2 000 €	48 000 €	En corrélation avec le tableau des salaires
6465	Caisse de retraite - PG	30 000 €	31 253 €	31 000 €			31 000 €	
6475	Médecine du travail pharmacie			2 000 €			2 000 €	Nouveau compte 2024
651	Redevances. Concessions, brevets, licences...	2 000 €	1 291 €	3 000 €		-1 000 €	2 000 €	
6534	Subvention versée aux associations	1 250 €	1 250 €	1 500 €			1 500 €	
654	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	2 000 €	1 267 €	2 000 €		500 €	2 500 €	
6578	Autres charges spécifiques - Autres aides	20 000 €	21 500 €	20 000 €		5 000 €	25 000 €	ajustement demandes d'aides au permis
6583	Charges gestion courantes :Annulation des OR (Ordre de Recettes) des exercices antérieurs	65 000 €	21 874 €	50 000 €	-50 000 €	80 000 €	80 000 €	Réaffectation charges exceptionnelles liées à des annulations de produits des exercices antérieurs en 65881
6588	Autres Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000 €	807 €	5 000 €	-5 000 €		0 €	compte subdivisé
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs	0 €	0 €		80 000 €	7 000 €	87 000 €	Annulation des produits des exercices antérieurs
65882	Echanges internes Autres que cessions internes	0 €	0 €		5 000 €		5 000 €	
661	Remboursement des Intérêts des emprunts et dettes	3 000 €	2 227 €	2 500 €		500 €	3 000 €	
681	Dotations aux amortissements des immobilisations	52 000 €	53 806 €	54 000 €			54 000 €	
		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		2 861 356 €	2 759 961 €	2 899 560 €	0 €	89 100 €	2 988 660 €	Commentaire
7065	Travaux et services spécifiques liés à la spécialité de l'établissement	2 466 500 €	2 357 265 €					
706511	Prestations de formation Région						0 €	
706512	Prestations de formation OPFCO			2 388 960 €		-37 000 €	2 351 960 €	Réévaluation selon effectif
706513	Prestations de formation Entreprises			50 000 €		40 000 €	90 000 €	Chantier SNCF
706514	Prestations de formation Autres établissements publics et collectivités			80 000 €			80 000 €	
706522	Contributions des participants apprentis			167 000 €			167 000 €	
7068	Autres prestations de services	199 300 €	192 479 €	3 000 €		1 000 €	4 000 €	

7084	Mise à disposition de personnel	97 200 €	61 965 €	167 000 €		52 000 €	219 000 €	Echanges personnel CFA CFPPA-Reajustement selon protocole de mutualisation des charges
74458	Agence de Service et de Paiement - Autres	20 000 €	19 500 €	20 000 €		5 000 €	25 000 €	demande au aide au permis
7581	Indemnités d'assurances	3 000 €	7 378 €	4 000 €			4 000 €	
7583	Produits de gestion courante provenant d'annulation de dépenses antérieures	65 756 €	112 318 €	11 000 €	-11 000 €		0 €	
7588	Autres contributions	1 500 €	1 454 €	500 €	-500 €		0 €	compte subdivisé
75881	Produits relatifs aux exercices antérieurs		0 €		11 000 €	28 100 €	39 100 €	Suivant actualisation titrage
75882	Echange internes autres que cessions internes				500 €		500 €	
763	Revenus des autres créances	100 €	3 €	100 €			100 €	
781	Reprises sur amortissements et provisions	8 000 €	7 597 €	8 000 €			8 000 €	

24/am

CFAA DE LA CHARENTE MARITIME Section Investissement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		112 014 €	110 709 €	5 000 €	0 €	9 000 €	14 000 €	Commentaire
164	Remboursement du capital d'emprunt	6 514 €	6 514 €			9 000 €	9 000 €	Remboursement Prêt CA
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions		-1 068 €				0 €	
2153	Installations à caractère spécifique			5 000 €		-2 500 €	2 500 €	
2154	Matériel, outillage, agencements aménagements	4 500 €	4 442 €			2 500 €	2 500 €	Réimputation matériel espaces verts
2315	Immo corp (hors bien vivants)	101 000 €	100 821 €				0 €	
RECETTES		100 000 €	100 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	Commentaire
13412	Subvention de la Région						0 €	
164	Encaissement d'emprunt	100 000 €	100 000 €				0 €	

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2023	2023	2024	2024	2024	2024
RECAPITULATIF CFAA							
	Produits A1	2 861 356 €	2 759 961 €	2 899 560 €	0 €	89 100 €	2 988 660 €
	Charges A1	2 800 000 €	2 727 970 €	2 727 050 €	104 405 €	117 650 €	2 949 105 €
	Solde	61 356 €	31 990 €	172 510 €	-104 405 €	-28 550 €	39 555 €
	Recettes A2	100 000 €	100 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dépenses A2	112 014 €	110 709 €	5 000 €	0 €	9 000 €	14 000 €
	Solde	-12 014 €	-10 709 €	-5 000 €	0 €	-9 000 €	-14 000 €
	Total Recettes	2 961 356 €	2 859 961 €	2 899 560 €	0 €	89 100 €	2 988 660 €
	Total Dépenses	2 912 014 €	2 838 680 €	2 732 050 €	104 405 €	126 650 €	2 963 105 €
	Solde Général	49 342 €	21 281 €	167 510 €	-104 405 €	-37 550 €	25 555 €
	Régularisations Amortissements	44 000 €	46 209 €	46 000 €	0 €	0 €	46 000 €
	Variation du Fonds De Roulement	93 342 €	67 490 €	213 510 €	-104 405 €	-37 550 €	71 555 €

DM3



Agrocampus
de Saintonge

CFPPA

Notice DM2 CFPPA

Augmentation des postes de charge en DM2 de 68 600 €. Les principales évolutions sont :

- -21 000 € en compte 606 : réduction des achats de fournitures (-10 000 €) et des charges d'énergie (-11 000 €).
- + 33 300 € en compte 611 : augmentation de la sous-traitance formation avec le CFA et des dépenses liées aux prestataires de formation.
- + 40 400 € en compte 621 : augmentation des échanges de personnels avec les autres centres.
- +5 500 € en compte 628 : réimputation des dotations pédagogiques aux exploitations des 3 sites.
- +8 900 € en compte 64 : ajustement des dépenses de personnels.

Augmentation des produits prévisionnels de 74 600 €, à savoir :

- + 56 900 € en compte 706 : ajustement des produits prévisionnels en fonction des effectifs de stagiaires présents de janvier à août et prévisionnels de septembre à décembre.
- +7 500 € en compte 708 : augmentation des échanges prévisionnels de personnels.
- +10 200 € en compte 75881 : ajustement selon titrage déjà réalisé sur recettes années antérieures.

Après DM2, le résultat de la section de fonctionnement est de -38 540 €.

Après DM2, la variation de FdR prévisionnelle est de -19 645 €

CFPPA DE LA CHARENTE MARITIME Section de Fonctionnement

CHARGES	BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	Commentaire
	2023	2023	2024	2024	2024	2024	
	1 651 550 €	1 576 670 €	1 549 000 €	8 305 €	68 600 €	1 625 905 €	
6061 Eau	6 000 €	5 030 €	2 000 €			2 000 €	
6062 Gaz	53 500 €	46 164 €	18 000 €		-11 000 €	7 000 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6063 Electricité	3 500 €	3 500 €	1 200 €		1 000 €	2 200 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6064 Carburants et lubrifiants	4 700 €	4 772 €	3 000 €		-1 000 €	2 000 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6066 Fournitures d'entretien et petits équipements	3 000 €	1 534 €	1 000 €		-500 €	500 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6067 Fournitures et matériel d'enseignement	33 100 €	22 752 €	32 500 €		-7 000 €	25 500 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
6068 Autres fournitures non stockées	4 500 €	2 964 €	6 000 €		-2 500 €	3 500 €	Réévaluation dépenses selon clé et consommations déjà réalisées
611 Sous-Traitance générale	319 500 €	283 211 €					
6111 Sous-Traitance : Vérifications obligatoires			246 000 €	-246 000 €	186 000 €	186 000 €	Refacturation des centres réalisateurs Marché OCAPIAT-CNFPT et réajustement compte sous traitance
6112 Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)			41 200 €		-8 500 €	32 700 €	Réévaluation dépenses (Audit qualité...)
6113 Sous-Traitance :Pédagogie (sous-traitance de formation)			0 €	246 000 €	-146 000 €	100 000 €	Prestations formations par le CFAA et réajustement compte sous traitance
6115 Sous-Traitance Spécifique				1 605 €	1 800 €	3 405 €	séminaire coaching
6131 Loyer du Foncier et de l'immobilier					21 800 €	21 800 €	Réajustement selon protocole de mutualisation des charges
6132 Location de Matériel	9 500 €	8 867 €	8 500 €			8 500 €	
6138 Autres locations	18 600 €	19 973 €	20 000 €		-19 500 €	500 €	Réajustement selon protocole de mutualisation des charges- location salles différents et compétents Espace Régional
6152 Travaux d'entretien et de réparation sur biens immobiliers	5 000 €	1 438 €	2 000 €		-1 000 €	1 000 €	
6155 Travaux d'entretien et de réparation sur biens mobiliers	14 000 €	15 705 €	8 000 €		500 €	8 500 €	
616 Primes d'Assurances	6 900 €	6 869 €	7 000 €		500 €	7 500 €	
6181 Documentation générale et administrative	300 €		500 €			500 €	
6183 Documentation technique et pédagogique	400 €	153 €	500 €			500 €	
6185 Frais de colloques, séminaires et conférences	3 600 €	6 806 €	6 000 €		-3 000 €	3 000 €	baisse formation Formateur
6188 Autres	3 000 €	2 797 €	3 000 €			3 000 €	
6214 Personnel extérieur à l'établissement	48 000 €	44 617 €	142 000 €		40 400 €	182 400 €	Echanges Personnels CFA
6226 Autres honoraires	1 500 €	274 €	1 600 €	-1 000 €		600 €	
6231 Annonces et insertions	3 500 €	8 555 €	3 000 €			3 000 €	
6236 Catalogues et imprimés	200 €	168 €	500 €			500 €	
6237 Publication	1 600 €	1 221 €	2 000 €			2 000 €	
6245 Voyages d'études et visites	2 500 €	1 266 €	2 500 €		-1 500 €	1 000 €	
6251 Voyage et déplacements des personnels	17 500 €	18 978 €	17 000 €			17 000 €	
6257 Réceptions	1 700 €	1 516 €	1 500 €			1 500 €	
626 Frais postaux et de télécommunications	5 000 €	4 676 €	4 500 €			4 500 €	
627 Frais bancaires et assimilés	100 €		100 €			100 €	
6281 Cotisations professionnelles	1 100 €	1 195 €	1 100 €			1 100 €	
6288 Autres services extérieurs divers	500 €	416 €	500 €		5 500 €	6 000 €	Réajustement selon protocole de mutualisation des charges
6311 Impôts sur Salaires	60 000 €	62 882 €	56 000 €	1 500 €	3 500 €	61 000 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
64111 - Personnels de Service	29 000 €	29 247 €	27 500 €	500 €	500 €	28 500 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
64113 - Personnel de Bureau	100 000 €	94 811 €	86 000 €	2 000 €	14 500 €	102 500 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
64114 - Personnels Enseignant	561 500 €	564 133 €	490 000 €	1 500 €	-4 000 €	487 500 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
64142 Indemnités compensatrice à la hausse de la CSG	800 €		800 €	-800 €		0 €	
6461 Sécurité sociale	209 000 €	205 577 €	186 000 €	1 500 €	-1 000 €	186 500 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
6462 Mutuelle des personnels non agricole					100 €	100 €	Mutuelle Personnel
6463 Ircantec	28 500 €	27 752 €	25 000 €	500 €	-400 €	25 100 €	En corrélation Tableau des Salaires RH
6464 Cotisations aux ASSÉDIC	27 500 €	27 077 €	24 500 €		-700 €	23 800 €	
6475 Médecine du travail, pharmacie				1 000 €		1 000 €	
651 Redev ; concessions, brevets, licences...	3 000 €	164 €	3 000 €		-2 000 €	1 000 €	
6534 Subventions aux associations	1 250 €	1 250 €	1 500 €			1 500 €	
654 Pertes sur créances irrécouvrables	1 000 €	575 €	1 000 €		2 100 €	3 100 €	
6583 Annulation de recettes d'exercices antérieurs	35 000 €	23 273 €	40 000 €	-40 000 €		0 €	
6588 Autres charges diverses de gestion courante	700 €	575 €	1 000 €	-1 000 €		0 €	compte subdivisé
65881 Charges relatives aux exercices antérieurs				40 000 €		40 000 €	
65882 Echanges internes Autres que cessions internes				1 000 €		1 000 €	
681 Dotations aux amortissements et aux provisions	22 000 €	23 941 €	24 000 €			24 000 €	
	BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
	2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS	1 531 825 €	1 432 994 €	1 512 765 €	0 €	74 600 €	1 587 365 €	Commentaire
7063 Hébergement, hôtes de passages, apprentis, stagiaires	29 000 €	28 161 €	27 000 €			27 000 €	
7064 Repas fournis	1 000 €	989 €	1 000 €			1 000 €	
7065 Travaux et services spécifiques liés à la spécialité de l'établissement	1 251 200 €	1 154 927 €				0 €	
706511 Prestations de formation Région			657 350 €		21 480 €	678 830 €	ajustement produits aux réalisations d'heure réelles
706512 Prestations de formation OPCO			170 010 €		35 420 €	205 430 €	ajustement produits aux réalisations d'heure réelles
706513 Prestations de formation Entreprises			344 100 €			344 100 €	
706514 Prestations de formation Autres établissements publics et collectivités			132 600 €			132 600 €	
706521 Contributions des participants stagiaires			6 600 €			6 600 €	
7068 Autres prestations de services	21 000 €	34 666 €	12 000 €			12 000 €	
7083 Locations diverses	38 000 €	26 894 €	8 000 €			8 000 €	
7084 Mise à disposition de personnel facturé	110 000 €	109 049 €	147 000 €		7 500 €	154 500 €	Echanges Personnels CFA + LEGTA Réajustement selon protocole de mutualisation des charges facturation à la DRAAF heures de ménage
7581 Indemnités d'assurances	2 000 €	804 €	2 000 €	-1 000 €		1 000 €	
7583 Produits de Gestion Courante						0 €	
7588 Autres contributions	74 520 €	72 399 €				0 €	compte subdivisé
75881 Produits relatifs aux exercices antérieurs				500 €	10 200 €	10 700 €	réajustement selon actualisation des titres
75882 Echanges internes Autres que cessions internes				500 €		500 €	
781 Reprises sur amortissements et provisions	5 105 €	5 105 €	5 105 €			5 105 €	

DM3

CFPPA de Saintes Section Investissement

	BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
	2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	Commentaire
						0 €	
RECETTES	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	Commentaire
						0 €	

RECAPITULATIF CFPPA		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2 023 €	2 023 €	2 024 €	2024	2024	2 024 €
	Produits A1	1 531 825 €	1 432 994 €	1 512 765 €	0 €	74 600 €	1 587 365 €
	Charges A1	1 651 550 €	1 576 670 €	1 549 000 €	8 305 €	68 600 €	1 625 905 €
	Solde	-119 725 €	-143 676 €	-36 235 €	-8 305 €	6 000 €	-38 540 €
	Recettes A2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dépenses A2	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Solde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Total Recettes	1 531 825 €	1 432 994 €	1 512 765 €	0 €	74 600 €	1 587 365 €
	Total Dépenses	1 651 550 €	1 576 670 €	1 549 000 €	8 305 €	68 600 €	1 625 905 €
	Solde Général	-119 725 €	-143 676 €	-36 235 €	-8 305 €	6 000 €	-38 540 €
	Régularisations Amortissements	16 895 €	18 836 €	18 895 €	0 €	0 €	18 895 €
	Variation du Fonds De Roulement	-102 830 €	-124 840 €	-17 340 €	-8 305 €	6 000 €	-19 645 €

DM3



Agrocampus
de Saintonge

Lycée Le Renaudin

NOTICE EXPLICATIVE

Décision modificative N° 2 – 2024

La Décision modificative n° 2 de 2024 est présentée avec un déficit de : - 37 380 € sur la section de fonctionnement et – 16 566 € sur la section investissement.

Pour les postes de charges de fonctionnement : Augmentation de 48 338 €

- Achats en fournitures pédagogiques sur de la taxe d'apprentissage non prévues au BP 2024 (+ 11 610.00 €)
- Achats de fournitures pour le pôle TMCVC sur taxe d'apprentissage non prévues au BP 2024 (+ 5 634 €)
- Frais de réparation d'un véhicule 9 places (+ 3 000 €)
- Frais de coaching de l'équipe de direction (+ 3 625 €)
- Dépenses sur salaires et charges patronales (+ 9 488 €)

Pour les postes de produits de fonctionnement : Augmentation de 10 958 €

Voici les faits qui ont permis leurs évaluations :

- Accueil d'un groupe extérieur en Août 2024 (Nuitées + location salles) : + 7 801 €
- Prestations du logement en COP (eau et électricité) non prévues au BP : + 1 500.00 €
- Ajustement des reprises sur amortissements : + 4 282.00 €

Pour les opérations en capital :

La politique d'investissement de l'établissement va se poursuivre avec notamment des travaux et installations dans le bâtiment dédié à la filière TMCVC de Dalkia et sur l'exploitation avec l'apport de la taxe d'apprentissage.

Le fonds de roulement devrait diminuer de – 57 805 €

LPA Le RENAUDIN Section de Fonctionnement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		711 433 €	706 034 €	654 128 €	4 282 €	48 338 €	706 748 €	Commentaires
6022	Produits d'entretien	2 000 €	1 856 €	3 500 €	0 €	0 €	3 500 €	
60281	Denrées alimentaires	90 000 €	96 458 €	80 000 €	0 €	0 €	80 000 €	
60322	Stock produits d'entretien	0 €	6 707 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
603281	Stock denrées alimentaires	0 €	10 330 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6061	Eau	4 275 €	4 410 €	4 500 €	0 €	5 000 €	9 500 €	
6062	Gaz	55 000 €	39 946 €	60 000 €	0 €	0 €	60 000 €	
6063	Électricité	80 000 €	74 937 €	80 000 €	0 €	0 €	80 000 €	
6064	Carburant	3 500 €	3 083 €	3 500 €	0 €	0 €	3 500 €	
6066	Fournitures entretien et petits équipements	12 000 €	13 087 €	10 000 €	0 €	0 €	10 000 €	
6067	Fournitures et matériels d'enseignement	29 562 €	34 467 €	16 170 €	960 €	11 610 €	28 740 €	Achats non prévus au Budget (matériels pour agéopéqueupement + EPI Végétal + Lave-bottes + EPI animal + Tables de pique-nique + Enceinte connectée + Tapis de sol EPS + Armoires + Mobilier pour aménagement CDI)
6068	Autres fournitures non stockées	24 683 €	26 842 €	17 620 €	717 €	5 634 €	23 971 €	Fournitures pour Pôle TMCVC
611	Sous-traitance générale relative à la pédagogie	39 132 €	38 049 €					
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires		0 €	5 390 €	0 €	-80 €	5 310 €	Ajustement
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)		0 €	35 155 €	0 €	4 740 €	39 895 €	Maintenance SSI + Réparation Ford Transit
6113	Sous-Traitance :Pédagogie (sous-traitance de formation)		0 €	18 460 €	0 €	6 687 €	25 147 €	
6114	Autres sous-traitance (travaux sur l'exploitation, frais d'abatage, de conditionnement de produits transformés)		0 €	702 €	-702 €	0 €	0 €	
6115	Sous-traitance spécifique			0 €	1 605 €	3 090 €	4 695 €	Ajustement Dépenses pour audit communication (1070 €) + Coaching Equipe de direction (3 625 €) Location analyseur de combustion pour le pôle TMCVC
6132	Location de Matériel	6 124 €	5 796 €	6 135 €	0 €	1 875 €	8 010 €	
6152	Travaux d'entretien et de réparations sur biens immobiliers	5 500 €	6 191 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6155	Travaux d'entretien et de réparations sur biens mobiliers	36 740 €	34 286 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
616	Primes d'Assurances	4 039 €	4 030 €	4 483 €	0 €	578 €	5 061 €	Ajustement assurances
6181	Documentation générale et administrative	50 €	0 €	50 €	0 €	0 €	50 €	
6183	Documentation technique et pédagogique	3 280 €	2 738 €	3 300 €	0 €	0 €	3 300 €	
6185	Frais colloques, séminaires	50 €	0 €	50 €	0 €	0 €	50 €	
6188	Autres	1 375 €	1 132 €	1 375 €	0 €	0 €	1 375 €	
6214	Personnel prêté à l'établissement	3 903 €	4 229 €	3 903 €	0 €	-420 €	3 483 €	Ajustement Dépenses pour chargés de communication
6226	autres honoraires	3 986 €	3 588 €	3 100 €	0 €	0 €	3 100 €	
6227	Frais d'actes et de contentieux	200 €	269 €	200 €	0 €	0 €	200 €	
6231	Annonces et insertions	2 412 €	2 194 €	2 595 €	0 €	-2 395 €	200 €	Pas de parution et d'insertion
6233	Foires et expositions	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6234	Cadeaux à la clientèle	2 970 €	1 846 €	400 €	0 €	0 €	400 €	
6236	Catalogues et imprimés	503 €	520 €	500 €	0 €	143 €	643 €	Achat nappes floquées pour JPO
6237	Publications	1 155 €	1 221 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6241	Transport sur achats	420 €	386 €	500 €	0 €	0 €	500 €	
6245	Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	12 554 €	11 238 €	3 465 €	0 €	5 413 €	8 878 €	Sorties avec bus extérieurs pour transport EPS en hausse de Janvier à Juin + Sorties avec bus extérieurs de Septembre à Décembre 2024
6251	Voyages et déplacements des personnels	3 706 €	3 160 €	4 327 €	0 €	-200 €	4 127 €	Repas des personnels pris à l'extérieur mis au 6113
6257	Réceptions	3 025 €	3 074 €	2 800 €	0 €	300 €	3 100 €	Augmentation des denrées alimentaires en réception
626	Frais postaux et de télécommunications	7 304 €	7 365 €	7 420 €	0 €	-12 €	7 408 €	Ajustement collecte et remise du courrier
627	Frais bancaires et assimilés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6288	Autres services extérieurs divers	20 201 €	20 045 €	21 128 €	0 €	0 €	21 128 €	
6311	Impôts sur les salaires	6 413 €	5 695 €	5 765 €	0 €	654 €	6 419 €	Ajustement
64111	Salaires Personnel de service	273 €	152 €	704 €	0 €	3 €	707 €	Ajustement
6446	Rémunérations personnel recruté dans le cadre du dispositif emplois-jeunes	93 518 €	93 608 €	96 462 €	0 €	6 300 €	102 762 €	Ajustement
6461	Sécurité Sociale	28 078 €	28 124 €	29 000 €	0 €	2 563 €	31 563 €	Ajustement
6462	Mutuelles	0 €	0 €	0 €	0 €	100 €	100 €	Mutuelle / Salariés
6463	Caisse de retraite IRCANTEC	3 916 €	3 922 €	4 044 €	0 €	268 €	4 312 €	Ajustement
6464	Cotisations aux ASSÉDIC	3 776 €	3 782 €	3 900 €	0 €	257 €	4 157 €	Ajustement
6475	Médecine du travail pharmacie		0 €	280 €	0 €	0 €	280 €	
651	Redev. Concessions, brevets, licences...	4 079 €	4 057 €	4 053 €	0 €	-851 €	3 202 €	Non renouvellement de la licence Turboself
6533	Cotisations Fonds Commun Hébergement & restauration	23 743 €	24 570 €	23 142 €	0 €	-1 750 €	21 392 €	Taux prévu 18,5 % - Taux actuel 16 %
6534	Subventions aux associations	0 €	0 €	0 €	1 000 €	0 €	1 000 €	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	2 304 €	2 304 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
6574	Bourses accordées par l'Etat	46 000 €	37 541 €	46 000 €	0 €	-1 541 €	44 459 €	Baisse du nombre d'élèves boursiers
6577	Aide sociale en faveur des élèves (fonds social lycéen)	2 807 €	2 807 €	2 800 €	0 €	-51 €	2 749 €	Baisse du FSR 1 ^{er} semestre
6583	Charges gest. Cour. Annul. O.R. ex. anté	300 €	761 €	600 €	0 €	0 €	600 €	
6535	Subventions aux associations	1 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
6588	Autres charges diverses de gestion courante	150 €	0 €	150 €	-150 €	0 €	0 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs	0 €	0 €	0 €	75 €	0 €	75 €	
65882	Echanges internes autres que cessions internes	0 €	0 €	0 €	777 €	0 €	777 €	
681	Dotations aux amortissements et aux provisions	35 427 €	35 231 €	35 500 €	0 €	423 €	35 923 €	Ajustement amortissements
		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		711 472 €	715 675 €	648 987 €	11 969 €	10 958 €	671 914 €	Commentaires
60322P	Stock produits d'entretien	0 €	3 999 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
603281P	Stock denrées alimentaires	0 €	4 722 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7012	Cours photocopiés	9 475 €	9 500 €	9 225 €	0 €	0 €	9 225 €	
7061	Produits scolaires – Pensions des élèves	127 088 €	127 989 €	127 200 €	0 €	0 €	127 200 €	
7063	Hébergements hôtes de passage, apprentis, stagiaires	392 €	1 580 €	300 €	0 €	3 806 €	4 106 €	Stage musique ASSEM17 en Août
7064	Repas fournis	9 000 €	22 239 €	8 000 €	0 €	0 €	8 000 €	
7065	Travaux et serv. spécif. liés à l'établissement	29 476 €	14 028 €					
706514	Prestations de formation autres établissements publics & collectivité	0 €	0 €	0 €	50 €	0 €	50 €	
706522	Contributions des participants apprentis		0 €	22 000 €	0 €	0 €	22 000 €	
706523	Contributions des participants élèves		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
7068	Prestations diverses	8 700 €	5 208 €	17 211 €	0 €	-2 500 €	14 711 €	
707	Vente de marchandises	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
70811	Repas	6 500 €	4 796 €	6 500 €	0 €	0 €	6 500 €	
7083	Locations diverses	21 653 €	27 412 €	35 170 €	0 €	4 355 €	39 525 €	Location Stage musique ASSEM17 en Août et ajustement location locaux aux CFPA et CFPPA
7084	Mise à disposition de personnel facturée	507 €	0 €	507 €	0 €	0 €	507 €	
7088	Autres produits d'activités annexes	0 €	0 €	0 €	0 €	1 500 €	1 500 €	Prestations eau & électricité Logement 4
74144	Bourses accordées par l'état	46 000 €	37 541 €	46 000 €	0 €	-1 541 €	44 459 €	Baisse du nombre d'élèves boursiers
74147	Subventions pour le fonds social lycéen (Ministère)	1 024 €	1 024 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
7416	Subventions emplois-jeunes	136 513 €	136 850 €	139 873 €	0 €	0 €	139 873 €	
7418	Autres subventions d'Etat	4 475 €	4 058 €	4 100 €	0 €	0 €	4 100 €	
7422	Subventions de fonctionnement DGF	193 325 €	193 325 €	116 801 €	10 859 €	0 €	127 660 €	
7424	Bourses et aide accordées par la région (Fonds social régional)	1 783 €	1 783 €	1 800 €	0 €	-51 €	1 749 €	Ajustement FSR 1 ^{er} semestre 2024
7428	Autres subvention de la Région	23 345 €	23 268 €	14 550 €	960 €	4 165 €	19 675 €	Subvention navettes transport EPS de Janvier à Juin 2024 + Action éducative Temps de cohésion
7482	Produits des versements ouvrant droit à exonération de la Taxe d'Apprentissage	51 145 €	48 657 €	64 000 €	0 €	-3 108 €	60 892 €	Ajustement Taxe d'apprentissage
74888	Autres subventions d'exploitation	2 000 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
752	Revenus d'immeubles non affectés	1 600 €	1 600 €	4 800 €	0 €	0 €	4 800 €	
7581	Indemnités d'assurances	350 €	209 €	350 €	0 €	0 €	350 €	

7583	Produits de gestion courante provenant de l'annulation d'ordres de dépenses des exercices antérieurs.	100 €	0 €	100 €	0 €	0 €	100 €	
7588	Autres produits divers	7 917 €	12 188 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
75881	Produits relatifs aux exercices antérieurs	0 €	0 €	0 €	50 €	50 €	100 €	Ajustement
75882	Echanges internes autres que cessions internes	0 €	0 €	0 €	50 €	0 €	50 €	
781	Reprises sur amortissements et provisions	29 104 €	31 700 €	29 500 €	0 €	4 282 €	33 782 €	Ajustement Amortissements

dm3

LPA Le RENAUDIN Section Investissement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		100 401 €	92 004 €	46 000 €	28 398 €	33 966 €	108 364 €	Commentaires
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions	0 €	0 €	10 000 €	0 €	1 465 €	11 465 €	Changement vitrages
2154	Matériel, outillage, agencements aménagements	19 805 €	11 407 €	30 000 €	28 398 €	32 501 €	90 899 €	Achats matériels pour le centre 06 (32 989 €) + Achats non prévus au BP (Tracé plateau EPS + Armoire négative service restauration) + Achats matériels subventionnés par la région (matériels entretien des locaux et matériels EPS)
2182	Matériel de transport	72 797 €	72 797 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	7 799 €	7 799 €	5 000 €	0 €	0 €	5 000 €	
2184	Mobilier	0 €	0 €	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €	
RECETTES		100 402 €	92 004 €	41 000 €	28 398 €	17 400 €	86 798 €	Commentaires
13412	Subvention de la Région	17 423 €	9 025 €	0 €	8 398 €	7 400 €	15 798 €	Subvention Région pour matériels entretien et locaux et matériels EPS
134181	Produits Versements Taxe d'Apprentissage	82 979 €	82 979 €	41 000 €	20 000 €	10 000 €	71 000 €	Ajustement Taxe d'apprentissage

RECAPITULATIF LPA Renaudin		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2023	2023	2024	2024	2024	2024
Produits A1		711 472 €	715 675 €	648 987 €	11 969 €	10 958 €	671 914 €
Charges A1		711 433 €	706 034 €	654 128 €	4 282 €	48 338 €	706 748 €
Solde		39 €	9 641 €	-5 141 €	7 687 €	-37 380 €	-34 834 €
Recettes A2		100 402 €	92 004 €	41 000 €	28 398 €	17 400 €	86 798 €
Dépenses A2		100 401 €	92 004 €	46 000 €	28 398 €	33 966 €	108 364 €
Solde		1 €	0 €	-5 000 €	0 €	-16 566 €	-21 566 €
Total Recettes		811 874 €	807 679 €	689 987 €	40 367 €	28 358 €	758 712 €
Total Dépenses		811 834 €	798 038 €	700 128 €	32 680 €	82 304 €	815 112 €
Solde Général		40 €	9 641 €	-10 141 €	7 687 €	-53 946 €	-56 400 €
Régularisations Amortissements		6 323 €	3 531 €	6 000 €	0 €	-3 859 €	2 141 €
Variation du Fonds De Roulement		6 363 €	13 172 €	-4 141 €	7 687 €	-57 805 €	-54 259 €

dm3



Agrocampus
de Saintonge

Domaine du Renaudin

Notice explicative

Décision modificative 2 – 2024 Exploitation Le Renaudin

Les Charges :

- Augmentation du compte 6061 des fournitures non stockables (eau) : correspond à l'eau potable et l'eau d'irrigation
- Augmentation du gaz dû à la période de distillation de novembre à décembre 2024 (cpte 6062)
- Achat de marchandises (607) : achat de bières à un producteur local pour revente à la boutique
- Diminution du poste 6132 : l'exploitation a bénéficié d'une location de tracteur à titre gratuit
- Pour le compte « autres services extérieurs divers » (6288) ajustement selon CF 2023
- Cpte 6356 : Prévission de 1 500€ pour les impôts indirects (droits de douane ventes directes)
- Cpte 64 : charges de personnel évaluées avec un agent en arrêt de travail et un CDD sur 6 mois pour y suppléer
- 5 900€ d'inscrits pour les charges relatives aux exercices antérieurs (65881) pour l'annulation d'un titre 2023 doublement titré par erreur
- Cpte 6081 : Montant pour la dotation aux amortissements et aux provisions revu à la baisse selon les investissements prévus sur 2024

Les Produits :

- Cpte 707 : vente des bières locales à la boutique
- Cpte 7422 : surcoût pédagogique du LPA
- Le compte 74283 à créer (subventions pour exploitations) pour le surcoût du CFA CFPPA
- Cpte 7581 : IJSS d'une salariée en arrêt depuis début janvier 2024

Section Investissement :

- 2154 : 3 000€ seront nécessaires pour l'achat de pique-balles et d'un godet grand volume pour équiper le chargeur du JD 6140
- Cpte 2188 : pas d'usage sur ce compte
- Cpte 2346 : ajustement pour fournitures des plantations 2024
- Cpte 262 : parts sociales suite à l'achat d'une mini-pelle au sein de la Cuma Des Javelles

EXPLOITATION Le RENAUDIN Section de Fonctionnement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		455 140 €	982 314 €	398 855 €	2 821 €	7 400 €	409 076 €	Commentaire
6011	Engrais et amendements	34 700 €	33 905 €	35 000 €			35 000 €	
6012	Semences et plants	19 300 €	15 006 €	20 000 €			20 000 €	
6013	Produits de défense des végétaux	35 000 €	29 483 €	30 000 €			30 000 €	
6017	Emballages	10 000 €	7 558 €	10 000 €			10 000 €	
6021	Carburants et lubrifiants	5 000 €	4 814 €	8 000 €			8 000 €	
6023	Fournitures d'atelier et de magasin	4 000 €	2 033 €	4 000 €			4 000 €	
60311	Stock engrais et amendements	0 €	868 €	0 €			0 €	
60313	Stock produits de défense des végétaux	0 €	14 461 €	0 €			0 €	
60317	Stock emballages	0 €	9 138 €	0 €			0 €	
60321	Stock carburants et lubrifiants	0 €	4 269 €	0 €			0 €	
60323	Stock fournitures d'atelier de de magasin	0 €	1 544 €	0 €			0 €	
6061	Eau	800 €	1 247 €	800 €		2 200 €	3 000 €	eau potable et eau irrigation
6062	Gaz	2 000 €	657 €	5 000 €		3 000 €	8 000 €	distillation nov-déc 2024
6063	Electricité	600 €	0 €	1 000 €			1 000 €	
6064	Carburant	1 200 €	2 461 €	1 000 €			1 000 €	
6066	Fournitures entretien et petits équipements	8 000 €	9 847 €	8 000 €			8 000 €	
6068	Autres fournitures non stockées	700 €	613 €	700 €			700 €	
607	Achat de marchandises					400 €	400 €	achat puis revente de bières locales
611	Sous-traitance générale	91 000 €	91 632 €				0 €	
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires		0 €	3 000 €			3 000 €	
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière <i>(contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)</i>		0 €	3 000 €			3 000 €	
6114	Autres sous-traitance <i>(travaux sur l'exploitation, frais d'abattage, de conditionnement de produits transformés)</i>		0 €	44 500 €			44 500 €	
6115	Sous traitance spécifique		0 €	0 €	1 605 €		1 605 €	
6132	Location de matériel	12 000 €	11 563 €	12 000 €		-3 000 €	9 000 €	location à titre gratuit d'un tracteur
6152	Travaux d'entretien sur biens immobiliers	1 100 €	2 366 €	1 000 €			1 000 €	
6155	Travaux d'entretien sur biens mobiliers	11 000 €	11 596 €	10 000 €			10 000 €	
616	Primes d'Assurances	16 000 €	14 304 €	16 000 €			16 000 €	
6183	Documentation technique et pédagogique	50 €	87 €	50 €			50 €	
6185	Frais colloques, séminaires	50 €	0 €	50 €			50 €	
6188	Autres	350 €	363 €	350 €			350 €	
6211	Personnel intérimaire	100 €	0 €	5 000 €			5 000 €	
6214	Personnel extérieur à l'exploitation	1 400 €	846 €	1 400 €			1 400 €	
6226	Autres honoraires		0 €	0 €	1 166 €		1 166 €	
6227	Frais d'actes et de contentieux	50 €	0 €	50 €			50 €	
6231	Annonces et insertion	3 300 €	3 322 €	1 000 €			1 000 €	
6234	Cadeaux à la clientèle	0 €	99 €	0 €			0 €	
6236	Catalogues et imprimés	200 €	0 €	200 €			200 €	
6237	Publications	1 095 €	963 €	1 000 €			1 000 €	
6238	Dons et pourboires	50 €	0 €	50 €			50 €	
6241	Transports sur achats	550 €	42 €	550 €			550 €	
6242	Transports sur ventes	300 €	143 €	300 €			300 €	
6248	Divers	50 €	0 €	50 €			50 €	
6251	Voyages et déplacements du personnel	250 €	287 €	250 €			250 €	
6257	Réceptions	400 €	0 €	100 €			100 €	
626	Frais postaux et de télécommunications	500 €	424 €	500 €			500 €	
627	Frais bancaires et assimilés	200 €	121 €	200 €			200 €	
6281	Cotisations professionnelles	3 000 €	1 767 €	3 000 €			3 000 €	
6288	Autres services extérieurs divers	8 000 €	5 284 €	8 000 €		-2 000 €	6 000 €	ajustement selon CF2023
634	Taxes sur les produits de l'exploitation	800 €	628 €	800 €			800 €	
63512	Autres impôts, taxes et versements assimilés	50 €	0 €	50 €			50 €	
6356	Impôts indirects	9 000 €	8 449 €	7 000 €		1 500 €	8 500 €	ajustement selon CF2023
6357	Droits d'enregistrement et de timbres	50 €	0 €	50 €			50 €	
6358	Autres droits	50 €	0 €	50 €			50 €	
64112	- Personnel des exploitations agricoles	81 000 €	78 941 €	60 555 €		3 000 €	63 555 €	
643	Rémunérations diverses	50 €	0 €	20 620 €	-20 620 €	100 €	100 €	Evaluation avec un agent en arrêt de travail et un CDD sur 6 mois pour suppléer
6451	Cotisations Mutualité Sociale Agricole	16 000 €	15 400 €	3 330 €	18 520 €	1 000 €	22 850 €	
6452	Mutuelle agricole					100 €	100 €	
6453	Coti. Aux caisses de retraites (CAMARCA)	500 €	415 €	50 €			50 €	
6454	Cotisations aux caisses de chômage	2 000 €	1 756 €	500 €	2 100 €	200 €	2 800 €	
6475	Médecine du travail pharmacie		0 €		50 €		50 €	
656	Valeur comptable des cessions d'éléments d'actifs	4 703 €	0 €	1 000 €			1 000 €	
6583	Charges gestion courantes: Annulation des ordres de recettes des années antérieurs	100 €	0 €	100 €			100 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs		0 €	0 €	750 €	5 900 €	6 650 €	annulation d'un titre 2023 car
65882	Echanges internes autres que cessions internes		0 €	0 €	750 €		750 €	doublement titré par erreur
6588	Autres charges diverses de gestion courante	1 850 €	2 419 €	1 500 €	-1 500 €		0 €	
681	Dotations aux amortissements et aux provisions	66 542 €	66 349 €	68 000 €		-5 000 €	63 000 €	évaluation selon investissements prévus sur 2024
7092	Rabais, remises accordées sur ventes de produits de l'exploitation	150 €	0 €	150 €			150 €	
7134S	Stock végétaux (cycle court)	0 €	12 017 €				0 €	
7135S	Stock en cours de production	0 €	512 697 €				0 €	
7137S	Stock produits	0 €	131 €				0 €	
		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		383 621 €	951 770 €	369 170 €	0 €	16 750 €	385 920 €	Commentaire
60311P	Stock engrais et amendements	0 €	1 883 €	0 €			0 €	
60313P	Stock semences et plants	0 €	177 €	0 €			0 €	
60313P	Stock produits de défense des végétaux	0 €	11 348 €	0 €			0 €	
60317P	Stock emballages	0 €	6 449 €	0 €			0 €	
60321P	Stock carburants et lubrifiants	0 €	3 377 €	0 €			0 €	

89 455 €

60323P	Stock fournitures d'atelier de de magasin	0 €	872 €	0 €			0 €	
7021	Vente de produits végétaux	84 000 €	73 469 €	84 000 €			84 000 €	
7023	Vente de produits transformés	225 000 €	230 592 €	220 000 €			220 000 €	
7066	Trx et serv. Spécifi. Liés à l'exploitation	7 000 €	13 178 €	7 000 €			7 000 €	
707	Ventes de marchandises	40 €	0 €	40 €		600 €	640 €	Revente de bières locales
70818	Autres pduits serv. Exploit. intérêt personnel	40 €	0 €	40 €			40 €	
7085	Ports et frais accessoires facturés	40 €	0 €	40 €			40 €	
7088	Produits activités annexes	25 951 €	19 591 €	26 000 €	-26 000 €		0 €	
7134	Végétaux (cycle court)	0 €	8 876 €	0 €			0 €	
7135	Stock en cours de production		544 090 €	0 €			0 €	
7137	Produits (stock final des biens)	0 €	472 €	0 €			0 €	
7422	Subventions de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	26 000 €	-5 100 €	20 900 €	surcoût pédagogique versé par le LPA
7428	Subventions pour l'exploitation (en attente subdivision 74283)					3 450 €	3 450 €	surcoût pédagogique versé par CFPPA et CFA
7448	Autres collectivités publiques et organismes internationaux	21 300 €	14 383 €	21 300 €			21 300 €	
74888	Autres subventions d'exploitation	0 €	0 €	0 €			0 €	
754	« Ristournes » perçues des coopératives	950 €	1 229 €	1 000 €			1 000 €	
756	Produits des cessions d'éléments d'actif	5 800 €	5 000 €	2 000 €			2 000 €	
7581	Indemnités d'assurances	6 750 €	9 831 €	1 000 €		17 800 €	18 800 €	IJSS d'1 salariée en arrêt de travail
7583	Produits de gestion courante provenant de l'annulation d'ordres de dépenses des exercices antérieurs.	0 €	254 €	0 €			0 €	
7612	Revenus des participations	500 €	482 €	500 €			500 €	
781	Reprises sur amortissements et provisions	6 250 €	6 216 €	6 250 €			6 250 €	

dm3

EXPLOITAT° Le RENAUDIN Section Investissement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		64 530 €	55 063 €	67 650 €	2 585 €	5 500 €	75 735 €	Commentaire
2135	Installations générales, agencements, aménagements des const	11 000 €	10 876 €	35 000 €	6 625 €		41 625 €	
2154	Matériel, outillage, agencements et aménagements	25 500 €	22 908 €	16 600 €	-4 040 €	2 500 €	15 060 €	pique-balles et godet grand volume pour équiper le chargeur du JD6140
2183	Matériel de bureau et informatique	1 000 €	0 €	1 000 €			1 000 €	
2188	Autres	1 000 €	0 €	1 000 €		-1 000 €	0 €	pas d'usage de ce compte
2346	Plantations pérennes	0 €	12 456 €	13 000 €		2 000 €	15 000 €	ajustement pour plantation 2024
246	Plantations pérennes et collec. Vivantes	25 000 €	7 815 €	0 €			0 €	
262	Particip. à des organismes prof.agric. Autres que etb créd	1 030 €	1 008 €	1 050 €		2 000 €	3 050 €	parts sociales de la mini-pelle de la CUMA
RECETTES		550 €	5 370 €	550 €	0 €	0 €	550 €	Commentaire
262	Produits de cession de participation à des organismes prof.agric.	550 €	5 370 €	550 €			550 €	

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
		2023	2023	2024	2024	2024	2024
RECAPITULATIF Exploitation Renaudin							
	Produits A1	383 621 €	951 770 €	369 170 €	0 €	16 750 €	385 920 €
	Charges A1	455 140 €	982 314 €	398 855 €	2 821 €	7 400 €	409 076 €
	Solde	-71 519 €	-30 544 €	-29 685 €	-2 821 €	9 350 €	-23 156 €
	Recettes A2	550 €	5 370 €	550 €	0 €	0 €	550 €
	Dépenses A2	64 530 €	55 063 €	67 650 €	2 585 €	5 500 €	75 735 €
	Solde	-63 980 €	-49 693 €	-67 100 €	-2 585 €	-5 500 €	-75 185 €
	Total Recettes	384 171 €	957 140 €	369 720 €	0 €	16 750 €	386 470 €
	Total Dépenses	519 670 €	1 037 377 €	466 505 €	5 406 €	12 900 €	484 811 €
	Solde Général	-135 499 €	-80 237 €	-96 785 €	-5 406 €	3 850 €	-98 341 €
Régularisations Amortissements		60 292 €	60 133 €	62 750 €	0 €	-5 000 €	57 750 €
Variation du Fonds De Roulement		-75 207 €	-20 104 €	-34 035 €	-5 406 €	-1 150 €	-40 591 €

dm3





Agrocampus
de Saintonge

Lycée Le Petit Chadignac

Notice explicative

Décision modificative 2 - 2024 du LPA Le Petit Chadignac

La DM 2 est présentée à l'équilibre en section de fonctionnement.

Côté charges :

- Augmentation des comptes de produits d'entretien et des denrées alimentaires. Accueil de 3 séjours du Service National Universel (SNU), soit 6 semaines au total.
- Une augmentation du poste charges de personnel Plusieurs raisons : le cpte 6446 a été diminué au budget prévisionnel suite à la cédésation de deux assistants d'éducation. Malgré cela, l'établissement continue à prendre charge les rémunérations de ces deux agents. Augmentation de 5 points d'indice pour tous les salariés. Prime de pouvoir d'achat...
- Prévision d'une dépense de 6 000 € pour hydrocurage des canalisations, entartrées.
- Participation à la rénovation du magasin de vente de l'exploitation 8 000 € et versement à Agrofest 2 000 €.
- France volontariat : convention de partenariat avec le Cambodge cf 7448

Côtés produits,

- Accueil de 3 séjours du Service National Universel (SNU) avril/juillet/octobre : 175 000 €
- Utilisation des locaux CFAA/CFPPA : 50 000 €
- France volontariat : convention de partenariat avec le Cambodge cf 6578
- Exercice antérieur avoir EDF pour 2 600€.

Pour la section d'investissements

- Achat d'un abri vélos pour un montant de 3200 €. Achat non subventionné.

LPH CHADIGNAC - Section de Fonctionnement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		1 536 966 €	1 507 464,10 €	1 144 797 €	14 900 €	191 120 €	1 350 817 €	Commentaire
6022	Produits d'entretien	12 000 €	12 332 €	12 600 €		3 000 €	15 600 €	SEJOURS SNU
60281	Denrées alimentaires	183 000 €	192 828 €	185 000 €		55 000 €	240 000 €	SEJOURS SNU
60322	Stock produits d'entretien		3 910 €				0 €	
603281	Stock denrées alimentaires		11 867 €				0 €	
6061	Eau	18 076 €	24 593 €	16 356 €		600 €	16 956 €	AJUSTEMENT COMPTE
6062	Gaz	499 000 €	438 728 €	198 405 €		27 290 €	225 695 €	AJUSTEMENT COMPTE
6063	Electricité	83 000 €	81 928 €	49 691 €		20 000 €	69 691 €	AJUSTEMENT COMPTE
6064	Carburant	7 000 €	7 317 €	7 000 €			7 000 €	
6066	Fournitures entretien et petits équipements	11 000 €	11 476 €	11 765 €		7 000 €	18 765 €	AMENAGEMENT CLASSE BTS/FOURNITURES ABRI VELOS/ MEUBLES TELEPHONES/ 2 TABLES PIQUE NIQUE
6067	Fourn. et matér. d'enseignement non immob.	30 000 €	30 738 €	30 000 €			30 000 €	
6068	Autres fournitures non stockées	16 500 €	14 099 €	16 500 €			16 500 €	
611	Sous-traitance générale	56 000 €	57 628 €				0 €	
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires			12 000 €		6 000 €	18 000 €	AJUSTEMENT DE LA REPARTITION DU CPTE 611
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)			35 000 €		-16 000 €	19 000 €	
6113	Sous-Traitance :Pédagogie (sous-traitance de formation)			10 000 €	-1 600 €	10 000 €	18 400 €	
6114	Autres sous-traitance (travaux sur l'exploitation, frais d'abattage, de conditionnement de produits transformés)						0 €	
6115	Sous-Traitance : spécifique				1 600 €	3 600 €	5 200 €	COACHING
6132	Location de Matériel	9 000 €	8 285 €	9 000 €			9 000 €	
6138	Autres locations	900 €	865 €	900 €			900 €	
6152	Travaux d'entretien et de réparations sur biens immobiliers	1 000 €		1 000 €		6 000 €	7 000 €	HYDROCURAGE CANALISATIONS INTERNATS
6155	Travaux d'entretien et de réparations sur biens mobiliers	28 000 €	26 753 €	28 000 €			28 000 €	
616	Primes d'Assurances	6 000 €	5 661 €	6 000 €			6 000 €	
6181	Documentation générale et administrative	300 €	120 €	300 €			300 €	
6183	Documentation technique et pédagogique	5 000 €	4 097 €	5 000 €			5 000 €	
6188	Autres	2 000 €	1 642 €	2 000 €			2 000 €	
6214	Personnel prêté à l'établissement	8 000 €	14 282 €	8 000 €		-7 500 €	500 €	
6226	Autres honoraires	3 500 €	2 775 €	3 000 €			3 000 €	
6227	Frais d'actes et de contentieux	50 €	50 €	50 €			50 €	
6231	Annonces et insertions	3 500 €	2 930 €	3 500 €			3 500 €	
6233	Foires et expositions	500 €	58 €	500 €			500 €	
6236	Catalogues et imprimés	1 000 €	283 €	1 000 €			1 000 €	
6237	Publications	1 230 €	1 221 €	1 230 €			1 230 €	
6245	Voyages d'études, visites sorties pédagogiques	19 500 €	19 745 €	19 500 €	4 000 €	4 000 €	27 500 €	SEJOURS BOYARVILLE 2D
6251	Voyages et déplacements des personnels	1 000 €	1 418 €	1 000 €		1 000 €	2 000 €	SORTIE FIN D'ANNEE
6257	Réceptions	3 000 €	2 433 €	3 000 €		1 300 €	4 300 €	CADEAUX DEPARTS+ TRAITEURS
626	Frais postaux et de télécommunications	10 000 €	10 631 €	10 000 €			10 000 €	
627	Frais bancaires et assimilés	50 €	31 €	50 €		300 €	350 €	AJUSTEMENT CPTE
6281	Cotisations professionnelles	400 €		400 €			400 €	
6288	Autres services extérieurs divers	24 300 €	23 702 €	24 300 €		10 000 €	34 300 €	PARTICIPATION MAGASIN EXPLOITATION 8 000€ / AGROFEST 2 000€
6311	Impôts sur les salaires	13 455 €	14 534 €	11 200 €		3 529 €	14 729 €	SUIVANT TABLEAU RH
64111	Rémunération agent de service	5 300 €	5 364 €	21 100 €		1 200 €	22 300 €	SUIVANT TABLEAU RH
64142	Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	300 €		300 €			300 €	
6418	Avantage en nature des MAP					8 300 €	8 300 €	OUVERTURE CPTE C/643
643	Rémunérations diverses	9 600 €	9 219 €	7 300 €		-7 300 €	0 €	Réimputationc/6418
6446	Rémunérations personnel –AE	186 900 €	189 567 €	131 000 €		30 080 €	161 080 €	SUIVANT TABLEAU RH
6461	Sécurité Sociale	61 500 €	62 387 €	49 000 €		10 335 €	59 335 €	SUIVANT TABLEAU RH
6462	Mutuelle					100 €	100 €	OUVERTURE CPTE
6463	Caisse de retraite IRCANTEC	8 395 €	8 518 €	6 650 €		1 275 €	7 925 €	SUIVANT TABLEAU RH
6464	Cotisations aux ASSEDIC	8 091 €	8 207 €	6 500 €		1 211 €	7 711 €	SUIVANT TABLEAU RH
6475	Médecine du travail pharmacie			500 €			500 €	
651	Redev. Concessions, brevets, licences...	4 150 €	3 371 €	4 200 €		500 €	4 700 €	AJUSTEMENT CPTE
6533	Cotisations au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	34 593 €	30 484 €	34 000 €			34 000 €	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	900 €	900 €	900 €		1 500 €	2 400 €	ANV
6574	Bourses accordées par l'Etat	66 000 €	65 553 €	66 000 €			66 000 €	
6577	Aide social en faveur des élèves (Fonds social régional)	4 600 €	6 066 €	4 600 €			4 600 €	
6578	Autres bourses ou aides					15 000 €	15 000 €	FRANCE VOLONTARIAT CAMBODGE
6583	Charges de gestion courante liée à un exercice antérieur	400 €	302 €	400 €	-400 €		0 €	

6588	Autres charges diverses de gestion courante	100 €		100 €	-100 €		0 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs				400 €		400 €	
65882	Echanges internes autres que cessions internes				11 000 €	-6 200 €	4 800 €	AJUSTEMENT CPTÉ SUIVANT TABLEAU DES ECHANGES
681	Dotations aux amortissements des immobilisations	88 876 €	88 568 €	89 000 €			89 000 €	
		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		1 499 637,00	1 544 977,92	1 144 797 €	15 000 €	191 120 €	1 350 917 €	Commentaire
60322P	Stock produits d'entretien	0 €	2 814 €				0 €	
603281P	Stock denrées alimentaires	0 €	6 665 €				0 €	
6574	Bourses accordées par l'Etat	27 €	26 €				0 €	
7012	Cours photocopiés	10 400 €	10 326 €	10 400 €			10 400 €	
7018	Autres produits	1 350 €	1 356 €	1 350 €			1 350 €	
7061	Produits scolaires-Pensions des élèves	152 400 €	146 828 €	155 000 €			155 000 €	
7063	Hébergts hôtes de passage, apprentis, stag.	37 000 €	36 227 €	10 000 €			10 000 €	
7064	Repas fournis appre, stag.	39 500 €	42 404 €	10 000 €			10 000 €	
7065	Travaux et serv. spécifi. liés à l'établissement	168 600 €	187 123 €				0 €	Ne plus utiliser en 2024 : compte subdivisé
706514	Prestations de formation Autres établissements publics et collectivités				100 €		100 €	
706522	Contributions des participants apprentis			187 000 €			187 000 €	*Pensions des apprentis et facturation aide OPCO :les 3 lycées via OGAPI
706523	Contributions des participants élèves			55 000 €	-44 000 €		11 000 €	Facturation des frais de participations aux élèves (voyages, frais inscription à des options: équitation..., remboursement dégradations, frais envoi diplôme...):3 lycées <u>Tableau des échanges</u>
7068	Autres prestations de services	37 700 €	34 363 €	38 000 €		141 000 €	179 000 €	3 SEJOURS SNU
70811	Repas commensaux	16 500 €	18 130 €	16 500 €			16 500 €	
70818	Autres pduits serv. Exploi. Intérêt	6 800 €	7 015 €	6 800 €			6 800 €	
7083	Locations diverses	2 000 €	1 984 €	3 000 €		50 220 €	53 220 €	Protocole d'échange :UTILISATION LOCAUX CFAA/CFPPA
74144	Bourses accordées par l'état	66 000 €	65 526 €	66 000 €			66 000 €	
74147	Subventions pour le <i>fonds social lycéen Ministère</i>	4 000 €	1 467 €	4 000 €			4 000 €	
7416	Subventions AE + AESH	180 000 €	210 984 €	140 000 €		46 000 €	186 000 €	SALAIRE AESH DE JANVIER A JUIN + PRIME POUVOIR D'ACHAT
7418	Autres subventions d'état	5 300 €	6 608 €	5 300 €			5 300 €	
7422	Subventions de fonctionnement DGF	646 966 €	646 966 €	317 747 €			317 747 €	
7424	Bourse et aides accordées par la Région <i>Fonds social régional</i>	5 973 €	4 599 €	5 000 €			5 000 €	
7428	Autres aides Région	23 600 €	24 098 €	20 000 €			20 000 €	
7448	Autres subventions ou aides					10 300 €	10 300 €	70% c/6578 FRANCE VOLONTARIAT
746	Dons	1 180 €	679 €	500 €			500 €	
7482	Pduits versts ouvrant droit à exoné. TA	7 100 €	6 617 €	7 000 €			7 000 €	
74887	Subventions pour le fonds social lycéen	2 071 €		1 000 €			1 000 €	
74888	Autres subventions d'exploitation	3 000 €	1 093 €	3 000 €			3 000 €	
756	Produits des cessions d'éléments d'actif						0 €	
7581	Indemnités d'assurances	264 €	263 €				0 €	
7583	Produits de gestion courante provenant de l'annulation d'ordres de dépenses des exercices antérieurs.	40 €		100 €	-100 €	2 600 €	2 600 €	AVOIR EDF 2023
7588	Autres	700 €	123 €	100 €	-100 €		0 €	
75881	Produits relatifs aux exercices antérieurs				100 €		100 €	
75882	Echanges internes autres que cessions internes				59 000 €	-59 000 €	0 €	Réimputation au c/7083
781	Reprises sur amortissements et provisions	81 166 €	80 692 €	82 000 €			82 000 €	

LPH CHADIGNAC- Section Investissement

		BP+DM	compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		56 800 €	0 €	83 000 €	0 €	2 700 €	85 700 €	Commentaire
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions	15 100 €		1 000 €		2 200 €	3 200 €	ABRI VELOS
2154	Matériel, outillage, agencements aménagements	9 600 €		1 000 €		500 €	1 500 €	PANNEAUX DE BASKET
2183	Matériel de bureau et informatique	12 100 €		1 000 €			1 000 €	
2188	Autres	20 000 €		80 000 €			80 000 €	MINIPELLE
RECETTES		44 970 €	0 €	83 000 €	0 €	-3 000 €	80 000 €	Commentaire
13412	Subvention de la Région	44 970 €		83 000 €		-3 000 €	80 000 €	subvention pour MINIPELLE

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
RECAPITULATIF LPA Chadignac								
	Produits A1	1 499 637 €	1 544 978 €	1 144 797 €	15 000 €	191 120 €	1 350 917 €	
	Charges A1	1 536 966 €	1 507 464 €	1 144 797 €	14 900 €	191 120 €	1 350 817 €	
	Solde	-37 329 €	37 514 €	0 €	100 €	0 €	100 €	
	Recettes A2	44 970 €	43 287 €	83 000 €	0 €	-3 000 €	80 000 €	
	Dépenses A2	56 800 €	52 837 €	83 000 €	0 €	2 700 €	85 700 €	
	Solde	-11 830 €	-9 550 €	0 €	0 €	-5 700 €	-5 700 €	
	Total Recettes	1 544 607 €	1 588 265 €	1 227 797 €	15 000 €	188 120 €	1 430 917 €	
	Total Dépenses	1 593 766 €	1 560 301 €	1 227 797 €	14 900 €	193 820 €	1 436 517 €	
	Solde Général	-49 159 €	27 964 €	0 €	100 €	-5 700 €	-5 600 €	
	Régularisations Amortissements	7 710 €	7 875 €	7 000 €	0 €	0 €	7 000 €	
	Variation du Fonds De Roulement	-41 449 €	35 840 €	7 000 €	100 €	-5 700 €	1 400 €	

dm3



Agrocampus *de Saintonge*

Les serres de Chadignac

Notice explicative DM centre 08

La décision modificative permet de présenter un budget excédentaire de 12 000€. Cela s'explique par une augmentation des produits plus importante que l'augmentation prévue des charges. La plupart de ces opérations relèvent d'opérations internes à l'établissement.

Charges

Les charges sont revues à la baisse de 2950€. Cela s'explique en grande partie par la révision des amortissements qui sont abaissés de 8000€ en raison d'une surestimation des montants des amortissements.

Les postes en augmentation sont les suivants :

- Augmentation des achats pour l'achat/revente à la boutique (+ 2000€)
- Augmentation de l'entretien sur biens immobiliers pour prendre en compte les réparations de la serre suite à la tempête Domingos (+ 2000€)
- Le reste des modifications correspond à des ajustements de moins de 500€

Produits

Les produits sont revus à la hausse de 18 855€. La modification du montant des dotations aux amortissements de -8000€ est également présente en produits, il s'agit donc d'une opération à l'équilibre.

Les autres postes modifiés sont les suivants :

- Prise en compte des subventions pour le gaz et le carburant avec une rétroactivité sur trois ans (+ 2855€). Ces subventions sont acquises et déjà titrées.
- Augmentation des subventions de fonctionnement suite à la modification du protocole entre centres qui impacte la dotation du CFA et du CFPPA (16 000€)
- Prise en charge par le lycée de Chadignac de la partie autofinancée de l'achat de matériel pour la boutique.

Investissements

Pas de modification prévue.

EXPLOITATION AGRICOLE CHADIGNAC – Section de Fonctionnement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
CHARGES		222 090 €	230 021 €	172 890 €	5 950 €	-2 850 €	175 990 €	Commentaire
6011	Engrais et amendements	7 500 €	6 310 €	6 000 €			6 000 €	
6012	Semences et plants	16 500 €	16 224 €	14 000 €			14 000 €	
6013	Produits de défense des végétaux	1 000 €	416 €	1 000 €			1 000 €	
6014	Aliments du bétail	200 €	285 €	200 €			200 €	
6015	Produits de défense des animaux	100 €	0 €	100 €			100 €	
6017	Emballages	2 600 €	2 529 €	1 500 €			1 500 €	
6021	Carburants et lubrifiants	2 200 €	2 064 €	2 500 €			2 500 €	
6025	Fournitures d'atelier pédagogique	6 000 €	5 249 €	5 700 €			5 700 €	
6026	Matériaux divers	500 €	355 €	0 €			0 €	
60311	Stock engrais et amendements	0 €	2 599 €				0 €	
60312	Semences et plants	0 €	4 848 €				0 €	
60313	Stock produits de défenses végétaux	0 €	306 €				0 €	
60314	Aliments du bétail	0 €	41 €				0 €	
60317	Stock emballages	0 €	5 803 €				0 €	
60321	Stock carburants et lubrifiants	0 €	1 878 €				0 €	
60326	Stock matériaux divers	0 €	2 050 €				0 €	
6037	Variation des stocks de marchandises	0 €	2 995 €				0 €	
604	Achats d'animaux	0 €	0 €	600 €			600 €	
6061	Eau	5 500 €	5 500 €	5 000 €			5 000 €	
6062	Gaz	23 400 €	15 669 €	3 100 €			3 100 €	
6063	Électricité	3 500 €	4 517 €	2 200 €			2 200 €	
6064	Carburant	1 000 €	634 €	1 000 €			1 000 €	
6066	Fournitures entretien et petits équipements	3 500 €	3 514 €	3 500 €			3 500 €	
6068	Autres fournitures non stockées	1 200 €	905 €	1 200 €			1 200 €	
607	Achats de marchandises	6 000 €	5 470 €	4 000 €		2 000 €	6 000 €	revente
611	Sous-traitance générale	3 500 €	2 904 €				0 €	
6111	Sous-Traitance: Vérifications obligatoires				100 €		100 €	
6112	Sous-Traitance :Maintenance régulière (contrat de maintenance des installations, équipements et matériels)			2 000 €	100 €		2 100 €	
6114	Autres sous-traitance (travaux sur l'exploitation, frais d'abattage, de conditionnement de produits transformés)				100 €		100 €	
6115	Sous-traitance spécifique (audit communication)				100 €		100 €	
6131	Fermages	1 200 €	1 398 €	1 200 €			1 200 €	
6132	Location de matériel	2 700 €	2 461 €	2 000 €			2 000 €	
6152	Travaux d'entretien sur biens immobiliers	1 500 €	0 €	1 500 €		2 000 €	3 500 €	Réparation de la serre
6155	Travaux d'entretien sur biens mobiliers	1 000 €	89 €	1 000 €			1 000 €	
616	Primes d'Assurances	10 100 €	10 040 €	10 100 €		500 €	10 600 €	Ajustement à l'exécution
6183	Documentation technique et pédagogique	100 €	0 €	100 €			100 €	
6188	Autres	400 €	363 €	400 €		500 €	900 €	
6214	Personnel extérieur à l'exploitation	1 200 €	423 €	1 200 €			1 200 €	
6226	Autres honoraires (dépenses inhérentes à l'audit social)				450 €	-450 €	0 €	Prise en charge de l'audit par le lycée
6231	Annonces et insertions	1 000 €	213 €	1 000 €			1 000 €	
6233	Foires et expositions	100 €	0 €	100 €			100 €	
6236	Catalogues et imprimés	500 €	672 €	800 €			800 €	
6237	publication	1 200 €	963 €	1 200 €			1 200 €	
6241	Transports sur achats	1 000 €	617 €	1 000 €			1 000 €	
6251	Voyages et déplacements du personnel	100 €	226 €	100 €			100 €	
6257	Réceptions	350 €	344 €	350 €			350 €	
626	Frais postaux et de télécommunications	600 €	499 €	600 €			600 €	
627	Frais bancaires et assimilés	200 €	169 €	600 €			600 €	
6281	Cotisations professionnelles	1 000 €	1 310 €	1 000 €		500 €	1 500 €	Augmentation des cotisations professionnelles
6288	Autres services extérieurs divers	10 €	126 €	10 €			10 €	
6355	Taxes sur le chif. D'affaires non récupérables	10 €	0 €	10 €			10 €	
6357	autres taxes et impôts (cg)	10 €	0 €	10 €			10 €	
64112	Personnel des exploitations agricoles	32 500 €	33 414 €	33 000 €			33 000 €	
643	Rémunérations diverses	10 €	0 €	10 €			10 €	
6451	Cotisations à la Mutualité Sociale Agricole	8 500 €	8 766 €	9 000 €			9 000 €	
6452	Cotisations aux mutuelles					100 €	100 €	Ouverture du compte
6454	Cotisations aux caisses de chômage	1 100 €	948 €	1 200 €			1 200 €	
6475	Médecine du travail pharmacie				100 €		100 €	
6583	Annulation de recettes d'exercices antérieurs	18 300 €	18 028 €	100 €			100 €	
6584	Décharge ou remise gracieuse		1 005 €					
6588	Autres charges diverses de gestion courante	100 €	0 €	100 €		-100 €	0 €	
65881	Charges relatives aux exercices antérieurs		0 €			5 000 €	5 000 €	
65882	Échanges internes autres que cessions internes		0 €		100 €		100 €	
666	Perte de change	1 500 €	0 €				0 €	
681	Dotations aux amortissements	51 600 €	38 676 €	51 600 €		-8 000 €	43 600 €	Correction des amortissements sur-évalués
7132S	Animaux (cycle court)		900 €				0 €	
7134S	Végétaux (cycle court)		3 843 €				0 €	
7137S	Produits animaux		11 466 €				0 €	
		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
PRODUITS		159 100 €	180 369 €	170 100 €	-836 €	18 855 €	188 119 €	Commentaire
60311P	Stock engrais et amendements		3 179 €				0 €	
60312P	Stocks Semences et plants		2 021 €				0 €	
60313P	Produits de défense des végétaux		304 €				0 €	
60314P	Aliments du bétail						0 €	
60317P	Stock emballages		7 213 €				0 €	
60321P	Stock carburants et lubrifiants		1 760 €				0 €	
60326P	Stock matériaux divers		2 803 €				0 €	
6037P	Variation des stocks de marchandises		2 951 €				0 €	
7021	Produits végétaux	70 000 €	68 899 €	80 000 €			80 000 €	
7022	Produits animaux	1 000 €	832 €	1 000 €			1 000 €	
7023	Produits transformés	7 000 €	6 801 €	8 000 €			8 000 €	
7066	Trx et serv. Spécif. Liées à l'exploitation	13 000 €	7 341 €	13 000 €			13 000 €	
707	Ventes de marchandises	7 000 €	6 338 €	7 000 €			7 000 €	
7083	Locations diverses	100 €	0 €	100 €			100 €	
7085	Ports et frais accessoires facturés	100 €	0 €	100 €			100 €	

7088	Autres produits d'activités annexes	22 000 €	21 593 €	22 000 €	-22 000 €		0 €	
7132	Animaux (cycle court)	0 €	600 €				0 €	
7134	Végétaux (cycle court)	0 €	4 932 €				0 €	
7137	Stocks produits	0 €	13 434 €				0 €	
74147	Subventions pour le fonds social lycéen	100 €	0 €	100 €	-100 €		0 €	
7418	Autres subvention d'État	100 €		100 €	-100 €	2 855 €	2 855 €	Subventions gaz et carburant
742	Subventions de la région	0 €					0 €	
7422	Subventions de fonctionnement	0 €			21 164 €		21 164 €	
7428	Autres subventions (en attente du c/74283 Subvention pour l'exploitation)					16 000 €	16 000 €	Augmentation de la participation pédagogique du CFAA/CFPPA
74888	Autres subventions d'exploitation	100 €	0 €	100 €		8 000 €	8 100 €	Investissements boutique
7581	Indemnités d'assurances	0 €	0 €				0 €	
7583	Produits de cession d'actif	100 €	64 €	100 €			100 €	
75881	Produits relatifs aux exercices antérieurs				100 €		100 €	
75882	Échanges internes autre que cessions internes				100 €		100 €	
781	Produits de gestion courante provenant d'annulations de dépenses antérieures	38 500 €	29 205 €	38 500 €		-8 000 €	30 500 €	

DM3

EXPLOITATION AGRICOLE CHADIGNAC – Section Investissement

		BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM	
		2023	2023	2024	2024	2024	2024	
DEPENSES		9 000 €	0 €	1 000 €	20 000 €	0 €	21 000 €	Commentaire
2135	Installation générales, agencement, aménagements des constructions	4 000 €					0 €	
2154	Matériel, outillage, agencements et aménagements	0 €		1 000 €	20 000 €		21 000 €	achat mobilier boutique
2184	Mobilier	5 000 €					0 €	
RECETTES		2 000 €	0 €	0 €	12 000 €	0 €	12 000 €	Commentaire
13412	Régions	2 000 €			12 000 €		12 000 €	subvention région achat mobilier boutique

RECAPITULATIF Exploitation Chadignac	BP+DM	Compte financier	BP	DM1	DM2	BP+DM
	2023	2023	2024	2024	2024	2024
Produits A1	159 100 €	180 369 €	170 100 €	-836 €	18 855 €	188 119 €
Charges A1	222 090 €	230 021 €	172 890 €	5 950 €	-2 850 €	175 990 €
Solde	-62 990 €	-49 652 €	-2 790 €	-6 786 €	21 705 €	12 129 €
Recettes A2	2 000 €	0 €	0 €	12 000 €	0 €	12 000 €
Dépenses A2	9 000 €	0 €	1 000 €	20 000 €	0 €	21 000 €
Solde	-7 000 €	0 €	-1 000 €	-8 000 €	0 €	-9 000 €
Total Recettes	161 100 €	180 369 €	170 100 €	11 164 €	18 855 €	200 119 €
Total Dépenses	231 090 €	230 021 €	173 890 €	25 950 €	-2 850 €	196 990 €
Solde Général	-69 990 €	-49 652 €	-3 790 €	-14 786 €	21 705 €	3 129 €
Régularisations Amortissements	13 100 €	9 472 €	13 100 €	0 €	0 €	13 100 €
Variation du Fonds De Roulement	-56 890 €	-40 180 €	9 310 €	-14 786 €	21 705 €	16 229 €

DM3