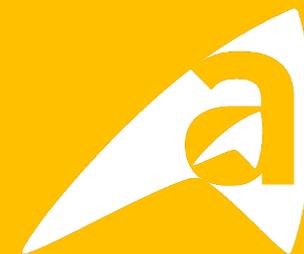




Présentation du compte financier 2023

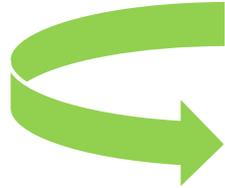


**CHAMBRE
D'AGRICULTURE
HAUTE-CORSE**

Compte de résultat

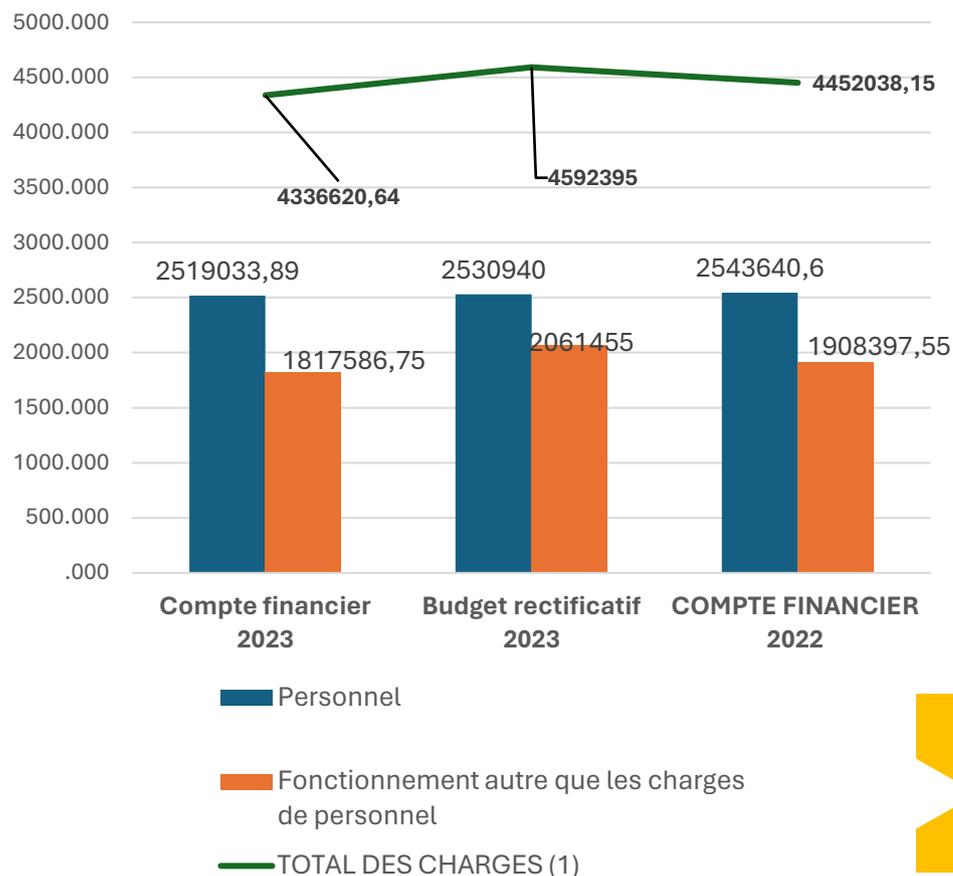
➔ Charges : 4 336 620,64€

➔ Produits : 4 389 928,09€



Résultat bénéfice : 53 307,45 €

Charges de fonctionnement



Niveau exécution des dépenses **94,43%** par rapport au dernier budget voté

➔ Charges de personnel exécutées à 99,53%

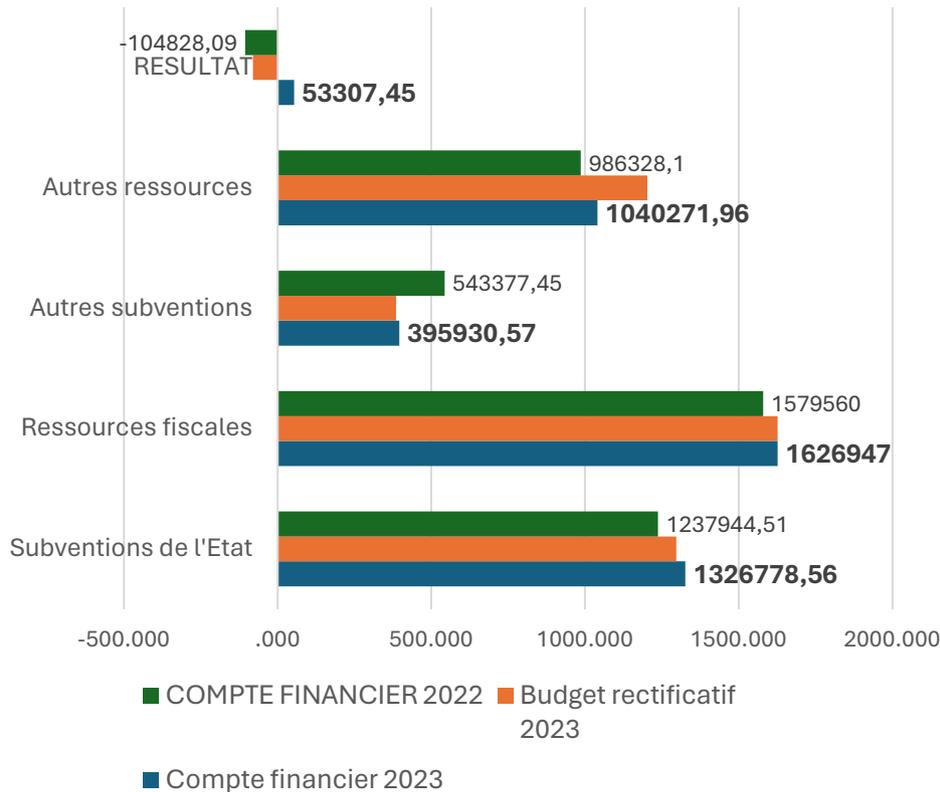
➔ Charges de fonctionnement exécutées à 88,17%

Soit avec - **243 868 €** par rapport au dernier budget voté

Le compte financier 2023 baisse de 115 417,51€ par rapport au compte financier 2022

Recettes de fonctionnement

NIVEAU EXECUTION DES RECETTES



Niveau exécution des recettes 97,28%
par rapport au dernier budget voté

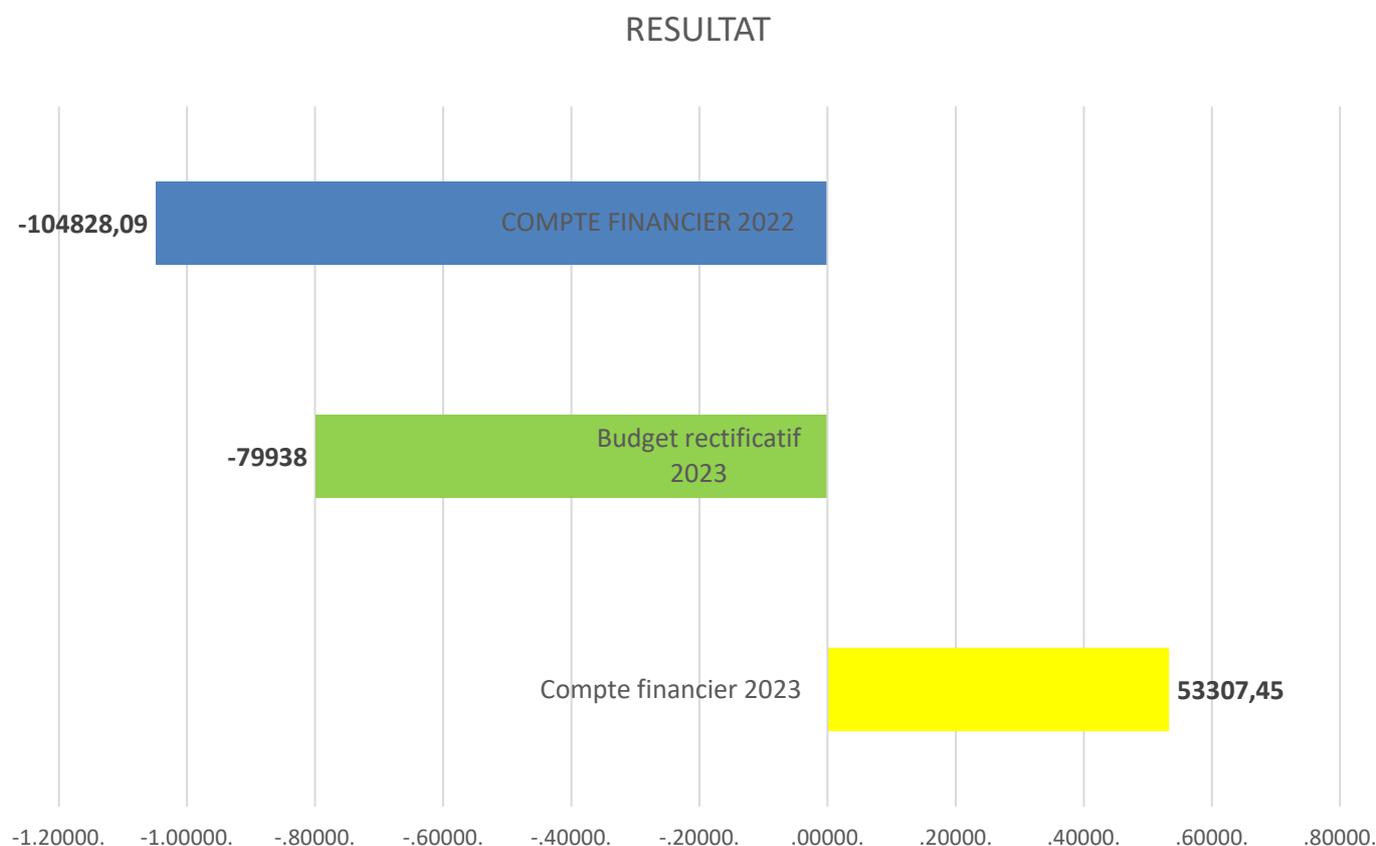
➔ Subventions 102,37%
soit + 39 980€

➔ Prestations et autres produits 86,49%
soit – 162 509€

Les compte financier 2023 augmente de **42 718 €**
par rapport au compte financier 2022

Comparatif résultats de fonctionnement

Compte financier 2023 - Budget rectificatif 2023 COMPTE FINANCIER 2022



Capacité d'autofinancement

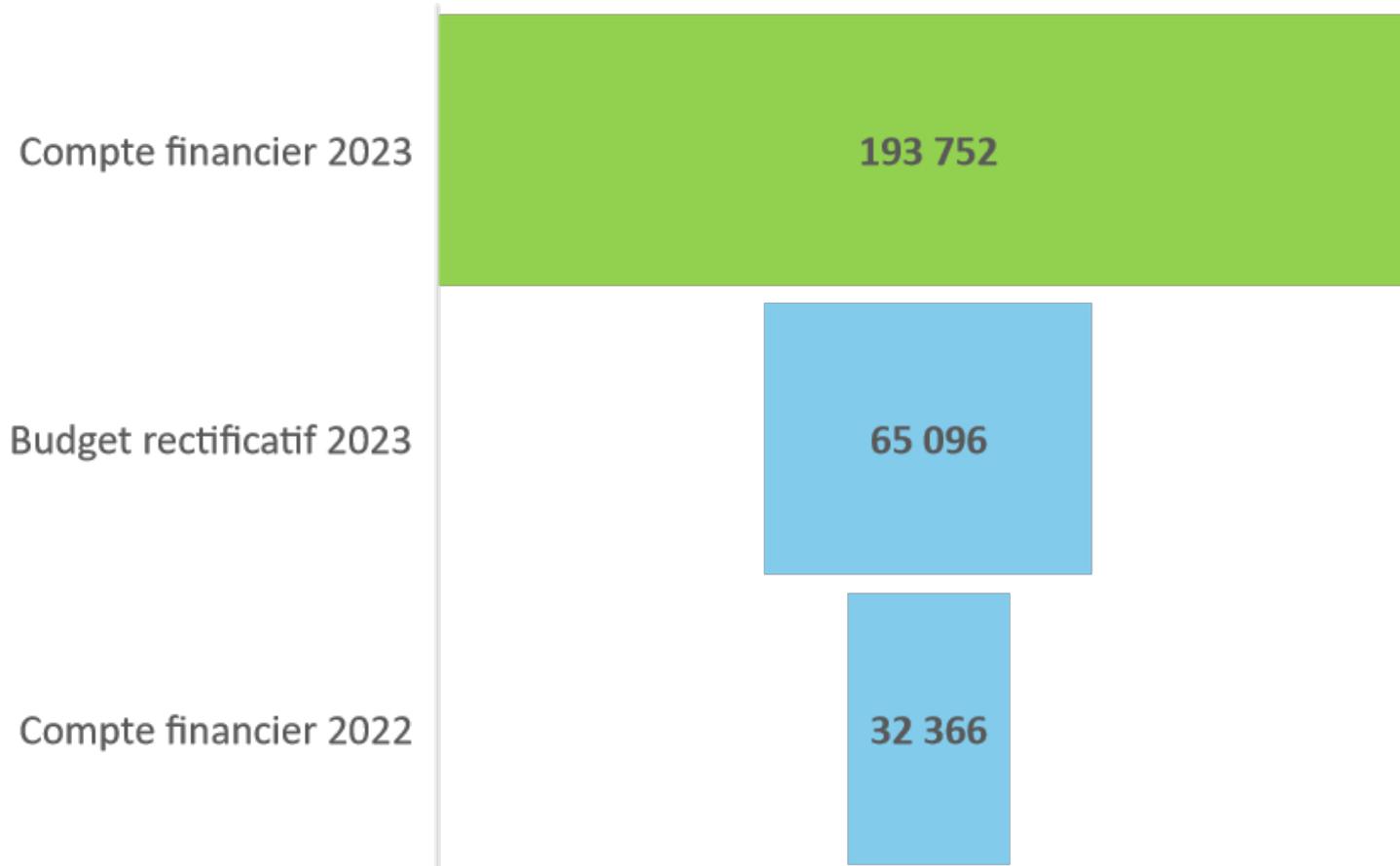
- ➔ Résultat : 53 307,45€
- + amortissements/provisions : 140 444,7€



= CAF de 193 752,15 €

Capacité d'autofinancement

Evolution de la Capacité d'autofinancement



La section d'investissement

EMPLOIS	Compte financier 2023	Budget rectificatif 2023	Compte financier 2022	RESSOURCES	Compte financier 2023	Budget rectificatif 2023	Compte financier 2022
Insuffisance d'autofinancement	0	0	0	Capacité d'autofinancement	193752,15	65 096	32 366
Investissements	36 927	106 824	32782	Financement de l'actif par l'État	0	0	0
				Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	0	0	0
				Autres ressources : passifs sociaux	0	-188 000	
Remboursement des dettes financières	43 372	43 373	41370	Augmentation des dettes financières	0	0	34 000
TOTAL DES EMPLOIS (5)	80 299	150 197	74152	TOTAL DES RESSOURCES (6)	193752,15	-122 904	66 366
APPORT au FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)	113 453	0		PRELEVEMENT sur FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)	0	273 101	7 786

Les trois équilibres financiers

	Compte financier 2023	Budget rectificatif 2023	Compte financier 2022
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	113 453	-273 101	-7 787
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	113 453	-273 101	277 380
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	2 834 815	2 646 269	2 919 370
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 303 229	2 067 589	2 163 951
Niveau de la TRESORERIE	531 586	578 680	755 420

Comparatif fond roulement et BFR

	Compte financier 2020	2021	2022	2023
Fond roulement	3 269 103	2 927 157	2 919 370	2 834 815
Besoin fond de roulement	1 581 023	2 441 330	2 163 951	2 303 229

Evolution des créances entre 2022 et 2023	
Créances sur entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la CE	167 533
Créances sur clients et comptes rattachés	-5 640
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0
Avances et acomptes versés par l'organisme	0
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers	-91 555
Créances sur les autres débiteurs	82 732
total	153 069

LE BESOIN EN FOND DE ROULEMENT RESTE ELEVE

Cela s'explique par **un niveau élevé des créances** en hausse de 153 069 € par rapport à 2022 et qui est arrêté à 3 285 436€ lié d'une part à l'encaissement tardif des subventions réalisées quasiment à N+2 depuis 2022 au lieu de N+1 les années antérieures et à l'augmentation des créances clients en forte hausse depuis 2021 avec en 2023 769 442€

Pour ne pas mettre la trésorerie de l'entreprise en danger il faudra être attentif au retour à un délai d'encaissement des subventions plus conforme à la bonne santé financière de l'établissement. Cela implique un échange avec les financeurs pour accélérer la signature des conventions et réduire les délais de paiement après justificatif. Ces délais se sont considérablement accrus notamment concernant les subventions d'Etat.

Également, malgré un contexte agricole difficile l'établissement devra avoir recours à des saisies à tiers détenteurs pour le recouvrement des créances client .

Etat des créances

Créances sur entités publiques (Etat, autres entités publiques) 209 916€ soit

- Retour impôt TAFNB 135 589 €
- Soldes Subvention 18 802,73
- Récupération TVA biens et services et immo 55 524 €

Créances sur clients et comptes rattachés 769 442,20

- Créances clients 602 649,81
- Clients factures à établir (mises à disposition de personnel et véhicules) 166 792€

Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers ATMR 1039,20

Créances sur les autres débiteurs (odarc, Fam draaf FNMPP...) 2305 038,64€

- Produits à recevoir 2 569 785,84 dont 546 000€ reçus mais non lettrés
- Régularisation sur créances – 264 747,20 €

Créances totales réelles 2 739 436 €



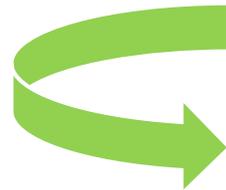
Etat des dettes

- ➔ **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** : 149 664,32 € de fournisseurs factures à recevoir
- ➔ **Dettes fiscales et sociales 191 757,43**
Provisions pour congés payés et cotisation sociales et fiscales de fin d'année
- ➔ **Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers 75037,70 ATM**
cotisation équarrissage
- ➔ **Autres dettes non financières 565 747,26** dont 546000 € ne constituant pas une dette constatée mais qui représente tous les règlements de créances non affectées, ce qui conduit également à une surestimation de celles-ci du même montant .

dettes réelles 436 207 €

Evolution de la trésorerie

➔	Trésorerie au 31/12/2022	755 419,69 €
➔	Trésorerie au 31/12/2023	531 585,77 €



Soit -223 833,92 €

Cette baisse s'explique par :

**l'accroissement des créances
le transfert des conventions avec les organismes financeurs à la CRA de
Corse qui ne permet pas des demandes d'avances directement par la chambre
d'agriculture**

Opérations pour compte de tiers

Collecte et reversement de la CIE équarrissage

Montant de la CIE encaissée à reverser à l'ATM : 33 620,78 € HT soit un montant TTC de 40 345,03 €

Montant de la CIE facturée	: 75 037,70 €
----------------------------	---------------

Les emplois

Compte financier 2023 42,84 équivalents temps plein travaillé pour un coût de 2 519 034 €

Compte financier 2022 45,73 équivalents temps plein travaillé

Compte financier 2021 **47,97** ETPT

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT	CF 2022 CDA2B	CF 2023 CDA2B	
Tableau de présentation des emplois			
	Sous plafond LFI (a)	Sous plafond LFI (b)	Total organisme (= a + b)
Emplois rémunérés par l'organisme ETPT	45,73	42,84	0
* droit public	8,46	7,73	
CDI	8,46	7,73	Baisse de 0,73 licenciement NM
CDD			
emplois remboursés à l'organisme	1,26	1,67	Hausse de 0,41
* droit privé	37,27	35,11	
CDI	34,56	32,6	Baisse de 1,96 Transfert à la CRA 1,23 ETP et non remplacement de 0,75 ETP maraichage
CDD	2,71	2,51	

EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME 1,67 ETP mis à disposition pour 136 647 €

Evolution masse salariale

Le compte financier est clôturé avec une baisse de masse salariale de **11 906 €** par rapport au BR liée essentiellement à la baisse des cotisations sociales sur les personnels en maladie.

coût total de 2 519 034 €

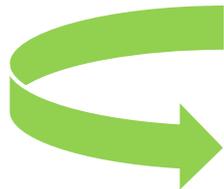
Fonctionnement

N° COMPTE	INTITULE COMPTE	CF 2021	CF 2022	BR1 2023	ecart du cf au br 2023	ecart du cf 2023 au cf 2022	CF 2023	faits marquants
60	Consommations de matières premières	153 312	155 374	186 722	-23 511	7 837	163 211	baisse achats fourniture -20856
61	Achats : loyers entretiens maintenances	268 177	360 377	294 446	-20 813	-86 744	273 633	baisse des couts de location véhicules
62	Achat de services	410 440	304 130	345 978	-64 784	-22 936	281 194	baisse publication pblicité divers honoraires - 46 591 frais postaux - 9362 déplacements -7821
63	Impots	205 889	195 069	216 524	-21 747	-292	194 777	baisse taxe sur salaire et cotisation formation
65	Autres charges cotisations obligatoires	1 198 510	720 668	839 037	-109 426	8 943	729 611	Baisse contribution à la CRA pour fonctions support de - 57204€ cotisation CRPF -13482
66	Charges financieres	36 433	35 582	34 714	0	-868	34 714	
68	Dotations amortissements	119 568	137 194	144 513	-4 068	3 251	140 445	

Le fonctionnement est clôturé avec
une **baisse de - 243 868 €**

Recettes

- ➔ **Subvention** + 39 980 euros par rapport au BR et en baisse de 58 613 € par rapport au compte financier 2022
- ➔ **Ressources fiscales** stables par rapport au dernier budget voté et en augmentation de 47 387 € par rapport à 2022
- ➔ **Prestations et autres produits** – 162 509€ par rapport au dernier budget voté et en augmentation de 53 944€ par rapport à 2022



+12761 € de prestation
-175 270 € autres produits

Analyse et explications

Numéro de compte	intitulés de comptes	compte financier 2021	compte financier 2022	dernier budget voté 2023	Dépenses € compte financier 2023	Ecart € au dernier budget voté	Analyse et explications
7411	Subvention Etat	1 130 039	1 237 945	1 297 232	1 326 779	29 547	Augmentation des subvention d'Etat de 29547€ réajustement par rapport aux réalisations
7442	Autres subventions	390 362	543 377	386 497	395 930	9 433	L'écart au compte financier 2022 s'explique par l'action exceptionnelle conduite en 2022 échange d'expériences avec israel pour 91 198€
7571	Taxe affectée	1 579 560	1 579 560	1 626 947	1 629 947	0	Augmentation de 47 387€ par rapport au compte financier 2022
706 à 708	Prestations	1 010 719	954 288	993 166	1 005 927	12 761	
758	autres produits	2 843 461	32 040	209 615	34 344	-175 271	la chambre d'agriculture n'a pas reçu les reversements de Chambre de France concernant la taxe prélevée via le FNMP

BUDGET PAR DESTINATION ET PAR ORIGINE

Budget	Charges / immobilisations de l'organisme				
	Personnel	Fonctionnement	Intervention (le cas échéant)	Investissement	TOTAL
Représentation	139 832	60 630			200 463
Filière animale	1 005 414	272 190		30 536	1 308 139
Filière végétale	425 889	92 392			518 280
Entreprise et stratégie	337 843	44 151			381 994
Territoires env et societe	432 323	50 236			482 558
Fonctions support ress	177 734	1 157 543		49 764	1 385 041
Total	2 519 034	1 677 142	0	80 299	4 276 475

Budget	Produits / ressources de l'organisme				
	Subventions de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres subventions	autres produits / ressources	TOTAL
Représentation		200 463			200 463
Filière animale	670 066	160 914	4 510	472 650	1 308 139
Filière végétale	513 001		148 000	15 296	676 297
Entreprise et stratégie	14 070	59 887	49 489	258 549	381 994
Territoires env et societe	126 392	142 242	107 719	106 206	482 559
Fonctions support ress	3 250	1 063 441	86 213	187 572	1 340 477
Total	1 326 779	1 626 947	395 931	1 040 272	4 389 928

Conclusion

Un retour à un résultat de fonctionnement **positif**,

Une **CAF suffisante** pour faire face aux investissements

La nécessité d'augmenter la valeur des **prestations** et de retrouver un niveau de recouvrement satisfaisant

La nécessité de maintenir la **baisse de masse salariale**

Un besoin en **fond de roulement** toujours très élevé qui signe une fragilité du fait de la dépendance trop importante aux subventions pour maintenir le niveau d'activité