

PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Budget Annexe : Restauration Collective

La présente analyse compare et met en exergue les mouvements qui ont affecté nos prévisions budgétaires (BP 2023) et l'exécution budgétaire (CA 2023) proprement-dite.

I – Section de fonctionnement

	BP 2023	CA 2023
DEPENSES	834 857.15 €	816 033.60 €
RECETTES	834 857.15 €	795 944.44 €
RESULTAT		-20 089.16 €

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2023 en section de fonctionnement est de -20 089.16 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de 2 530.76 €, le résultat de clôture sera donc de -17 558.40 €.

A) Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	631 015.00 €	627 912.39 €
012 - Charges de personnel	136 823.78 €	123 794.11 €
65 - Charges de gestion courante	4 510.00 €	3 070.71 €
67- Charges exceptionnelles	55 028.37 €	54 792.72 €
68 – Dotations aux amortissements	100 €	90.94€
Sous total opérations réelles	827 477.15 €	809 660.87 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	6 373.33 €	6 372.73 €
023- Virement à la section d'investissement	1 006.67 €	0 €
Sous total opérations d'ordre	7 380.00 €	6 372.73 €
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES	834 857.15 €	816 033.60 €

Vue d'ensemble 2023 (de CA à BP)

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2023 sont inférieures au prévisionnel car les charges en personnel ont été moins importantes que prévues en 2023 du fait de changement de traitement d'agents en maladie.

Toutefois, un remplacement a été effectué par les services techniques dont le coût sera facturé sur l'année 2024.

B) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2023	CA 2023
02 - résultat de fonctionnement reporté	2 530.76 €	0 €
70 - Produits des services	570 630.00 €	526 925.28 €
74 – Dotations, subventions	5 400.00 €	12 485.79 €
75 – Autres produits de gestion courante	20.00 €	2.04 €
77 - Produits exceptionnels	252 176.39 €	252 440.39 €
78 - Reprise sur provisions	100.00 €	90.94 €
Sous total opérations réelles	830 857.15 €	791 944.44 €
042- opération d'ordre de transfert entre section	4 000 €	4 000 €
Sous total opérations d'ordre	4 000 €	4 000 €
TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES	834 857.15 €	795 944.44 €

Vue d'ensemble 2023 (de CA à BP)

Les recettes ont été impactées par une perte d'environ 13 000 repas sur l'année pour une base prévisionnelle de 165 000 repas, justifiées par sept jours de grèves au premier trimestre et par le départ de RPI d'Escou à compter du mois de septembre.

Pour rappel, comme indiqué dans la séance du 06 avril 2023 (Cf. présentation de la politique Sociale – restauration collective) la résorption du déficit cumulé du GIP entre le 1^{er} janvier 2017 et le 31 décembre 2022 a représenté 54 528.37 € en 2023.

Concernant l'augmentation de la recette de dotation il s'agit de la refacturation d'un agent affecté en cours d'année à la crèche Ilot Mômes.

II – Section d'investissement

	BP 2023	CA 2023
DEPENSES	10 511.05 €	5 983.60 €
RECETTES	10 511.05 €	9 829.17 €
RESULTAT		3 845.57 €

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2023 en section d'investissement est de 3 845.57 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de -3 131.05€, le résultat de clôture sera donc de 714.52 €.