

PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Budget Annexe : Restauration Collective

La présente analyse compare et met en exergue les mouvements qui ont affecté nos prévisions budgétaires (BP 2024) et l'exécution budgétaire (CFU 2024) proprement-dite.

I – Section de fonctionnement

| | BP 2024 | CFU 2024 |
|----------|--------------|--------------|
| DEPENSES | 912 956.89 € | 886 658.80 € |
| RECETTES | 912 956.89 € | 873 129.82 € |
| RESULTAT | | -13 528.98 € |

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2024 en section de fonctionnement est de -13 528.98 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de -17 558.40 €, le résultat de clôture sera donc de -31 087.38 €.

A) Les dépenses de fonctionnement

| Dépenses de fonctionnement par chapitre | BP+DM 2024 | CFU 2024 |
|---|---------------------|---------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 694 343.88 € | 689 368.84 € |
| 012 - Charges de personnel | 130 429.95 € | 130 429.95 € |
| 65 - Charges de gestion courante | 33 955.66 € | 31 057.61 € |
| 67- Charges exceptionnelles | 800.00 € | 261.40 € |
| 68 – Dotations aux amortissements | 4 317.00 € | 4 317.00 € |
| <i>Sous total opérations réelles</i> | 863 846.49 € | 855 434.80 € |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre section | 31 552.00 € | 31 224.00 € |
| 002 – Déficit de fonctionnement reporté | 17 558.40 € | - |
| <i>Sous total opérations d'ordre</i> | 49 110.40 € | 31 224.00 € |
| TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES | 912 956.89 € | 886 658.80 € |

Vue d'ensemble 2024 (de CFU à BP)

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2024 sont inférieures au prévisionnel suite à des dépenses non réalisées.

B) Les recettes de fonctionnement

| Recettes de fonctionnement par chapitre | BP+DM 2024 | CFU 2024 |
|---|---------------------|---------------------|
| 013 – Atténuation de charges | - | 513.25 € |
| 70 - Produits des services | 544 100.00 € | 512 530.48 € |
| 74 – Dotations, subventions | 23 670.95 € | 24 383.68 € |
| 75 – Autres produits de gestion courante | 315 316.23 € | 310 449.70 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 300.00 € | - |
| 78 - Reprise sur provisions | 4 317.00 € | - |
| Sous total opérations réelles | 887 704.18 € | 847 877.11 € |
| 042- opération d'ordre de transfert entre section | 25 252.71 € | 25 252.71 € |
| Sous total opérations d'ordre | 25 252.71 € | 25 252.71 € |
| TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES | 912 956.89 € | 873 129.82 € |

Vue d'ensemble 2024 (de CFU à BP)

Les recettes ont été impactées par une diminution du nombre de repas facturés aux familles, conséquence de la baisse d'effectifs dans l'ensemble des cantines à la rentrée 2024-2025. Toutefois, cette baisse sera pour partie compensée par une réduction des dépenses de fonctionnement liées à l'achat de repas, dont l'ajustement se fera sur l'exercice 2025.

II – Section d'investissement

| | BP 2024 | CFU 2024 |
|----------|-------------|-------------|
| DEPENSES | 32 266.52 € | 26 249.31 € |
| RECETTES | 32 266.52 € | 31 387.48 € |
| RESULTAT | | 5 138.17 € |

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2024 en section d'investissement est de 5 138.17 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de 714.52 €, le résultat de clôture sera donc de 5 852.69 €.