

## PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

### Budget Annexe : Restauration Collective

La présente analyse compare et met en exergue les mouvements qui ont affecté nos prévisions budgétaires (BP 2025) et l'exécution budgétaire (CFU 2025) proprement-dite.

#### I – Section de fonctionnement

	BP 2025	CFU 2025
DEPENSES	926 231.82 €	885 761.51 €
RECETTES	926 231.82 €	934 455.49 €
RESULTAT		48 693.98 €

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2025 en section de fonctionnement est de 48 693.98 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de -31 087.38 €, le résultat de clôture sera donc de -17 606.60 €.

#### A) Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2025	CFU 2025
011 - Charges à caractère général	726 693.50 €	724 262.81 €
012 - Charges de personnel	139 100.90 €	139 005.03 €
65 - Charges de gestion courante	16 205.04 €	16 205.04 €
67- Charges exceptionnelles	500.00 €	42.48 €
68 – Dotations aux amortissements	440.00 €	431.00 €
<b>Sous total opérations réelles</b>	<b>882 939.44 €</b>	<b>879 946.36 €</b>
023 – Virement à la section d'investissement	600.00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	11 605.00 €	5 815.15 €
002 – Déficit de fonctionnement reporté	31 087.38 €	
<b>Sous total opérations d'ordre</b>	<b>43 292.38 €</b>	<b>5 815.15 €</b>
<b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES</b>	<b>926 231.82 €</b>	<b>885 761.51 €</b>

#### Vue d'ensemble 2025 (de CFU à BP)

**Les dépenses de fonctionnement 2025 sont conformes au budget prévisionnel.**

B) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2025	CFU 2025
013 – Atténuation de charges	-	-
70 - Produits des services	524 452.80 €	574 611.43 €
74 – Dotations, subventions	37 458.00 €	-
75 – Autres produits de gestion courante	355 181.02 €	355 844.06 €
77 - Produits exceptionnels	200.00 €	-
78 - Reprise sur provisions	440.00 €	-
<b>Sous total opérations réelles</b>	<b>917 731.82 €</b>	<b>930 455.49 €</b>
042- opération d'ordre de transfert entre section	8 500.00	4 000.00 €
<b>Sous total opérations d'ordre</b>	<b>8 500.00 €</b>	<b>4 000.00 €</b>
<b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES</b>	<b>926 231.82 €</b>	<b>934 455.49 €</b>

**Vue d'ensemble 2025 (de CFU à BP)**

*Les recettes ont bénéficié d'une augmentation du nombre de repas facturés aux familles, résultant de l'intégration de nouvelles structures ALSH et d'une hausse de la fréquentation dans les cantines et ALSH (+16 %) ainsi qu'une hausse de tarif annuelle de 0.10 €.*

*Cette progression sera partiellement compensée par une augmentation des dépenses de fonctionnement, notamment liées à l'achat de repas. L'ajustement comptable de ces charges interviendra sur l'exercice 2026.*

**II – Section d'investissement**

	BP 2025	CFU 2025
DEPENSES	77 600.00 €	72 961.30 €
RECETTES	77 600.00 €	17 033.32 €
RESULTAT		-55 927.98 €

Comme vous pouvez le noter, le résultat de l'exercice 2025 en section d'investissement est de - 55 927.98 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de 5 852.69 €, le résultat de clôture sera donc de -50 075.29 €.

**Commentaire :**

*Le service a enregistré l'acquisition d'un nouveau véhicule de livraison, partiellement financé par une subvention d'équipement et une subvention du fonds Leader. La recette liée à la subvention Leader est prévue pour l'exercice 2026 à hauteur de 36 000€ ainsi que pour la subvention d'équipement du budget général à hauteur de 12 306.31€.*