

*République Française - Département de la Corrèze*



**PRESENTATION BREVE ET  
SYNTHETIQUE  
COMPTE ADMINISTRATIF 2021  
RESTAURATION**

**Conseil Municipal  
du 12/04/2022**

Les dépenses de fonctionnement 2021 atteignent 588 K€.

Les recettes de fonctionnement 2021 sont de 572 K€.

La section de fonctionnement du budget restauration comprend des recettes résultant des produits des services pour 345 K€ et une participation d'équilibre de la collectivité qui s'élève à 225 K€.

Un niveau de recettes satisfaisant a été retrouvé en 2021. Il est à noter toutefois que depuis l'apparition du variant omicron, des absences régulières sont observées dans les écoles.

Ces absences qui ne peuvent être anticipées génèrent une perte de repas produits qui ne sont ni servis aux enfants, ni facturés aux familles par voie de conséquence.

# CA 2021 RESTAURATION

## Section de fonctionnement

|                                  | Dépenses          |                   | Recettes          |                   |                                  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                  | Prevu 2021        | CA 2021           | Prevu 2021        | CA 2021           |                                  |
| <b><u>Opérations réelles</u></b> |                   |                   |                   |                   | <b><u>Opérations réelles</u></b> |
| Charges à car. général 011       | 294 260,00        | 275 327,21        | 0,00              | 838,50            | Atténuations de charges 013      |
| Charges de personnel 012         | 301 682,00        | 289 722,91        | 343 181,00        | 345 197,73        | Produits des services 70         |
| Autres charg.gest.courant.65     | 2 835,00          | 828,69            | 224 830,00        | 224 830,00        | Subventions et particip. 74      |
| Charges Financières 66           | 2 949,77          | 2 371,82          | 10,00             | 1,36              | Autres prod.gest.courante 75     |
| Charges exceptionnelles 67       | 1 300,00          | 437,23            | 180,00            | 817,88            | Produits exceptionnels 77        |
|                                  |                   |                   | 59 205,73         | 0,00              | 002 Excédent de fonct.reporté    |
| <b>Total opérations réelles</b>  | <b>603 026,77</b> | <b>568 687,86</b> | <b>627 406,73</b> | <b>571 685,47</b> | <b>Total opérations réelles</b>  |
| <b><u>Opérations d'ordre</u></b> |                   |                   |                   |                   | <b><u>Opérations d'ordre</u></b> |
| Opérat ordre entre sections      | 19 379,00         | 19 377,13         |                   |                   |                                  |
| Virement entre sections          | 5 000,96          |                   |                   |                   |                                  |
| <b>Total opérations d'ordre</b>  | <b>24 379,96</b>  | <b>19 377,13</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>Total opérations d'ordre</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>627 406,73</b> | <b>588 064,99</b> | <b>627 406,73</b> | <b>571 685,47</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>             |

|           |        |                       |
|-----------|--------|-----------------------|
| Pour info | 24 378 | Autofinancement réel  |
|           | 4 914  | Remb K de la dette    |
|           | 19 464 | Différence            |
|           | 59 206 | Rappel excédent fonct |
|           | 2 042  | Remb des I de dette   |

|  |        |
|--|--------|
| <u>Epargne de gestion</u> : RRF -775- excéd ant - (DRF - Remb I dette) | 5 039  |
| <u>Epargne brute</u> : Epargne de gestion -66111                       | 2 998  |
| <u>Epargne nette</u> : Epargne brute -remb K dette                     | -1 917 |

# CA 2021 RESTAURATION

## Section de fonctionnement

|                                  | Dépenses          |                   | Recettes          |                   |                                  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                  | Prevu 2021        | CA 2021           | Prevu 2021        | CA 2021           |                                  |
| <b><u>Opérations réelles</u></b> |                   |                   |                   |                   | <b><u>Opérations réelles</u></b> |
| Charges à car. général 011       | 294 260,00        | 275 327,21        | 0,00              | 838,50            | Atténuations de charges 013      |
| Charges de personnel 012         | 301 682,00        | 289 722,91        | 343 181,00        | 345 197,73        | Produits des services 70         |
| Autres charg.gest.courant.65     | 2 835,00          | 828,69            | 224 830,00        | 224 830,00        | Subventions et particip. 74      |
| Charges Financières 66           | 2 949,77          | 2 371,82          | 10,00             | 1,36              | Autres prod.gest.courante 75     |
| Charges exceptionnelles 67       | 1 300,00          | 437,23            | 180,00            | 817,88            | Produits exceptionnels 77        |
|                                  |                   |                   | 59 205,73         | 0,00              | 002 Excédent de fonct.reporté    |
| <b>Total opérations réelles</b>  | <b>603 026,77</b> | <b>568 687,86</b> | <b>627 406,73</b> | <b>571 685,47</b> | <b>Total opérations réelles</b>  |
| <b><u>Opérations d'ordre</u></b> |                   |                   |                   |                   | <b><u>Opérations d'ordre</u></b> |
| Opérat ordre entre sections      | 19 379,00         | 19 377,13         |                   |                   |                                  |
| Virement entre sections          | 5 000,96          |                   |                   |                   |                                  |
| <b>Total opérations d'ordre</b>  | <b>24 379,96</b>  | <b>19 377,13</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>Total opérations d'ordre</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>627 406,73</b> | <b>588 064,99</b> | <b>627 406,73</b> | <b>571 685,47</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>             |

|  |        |                       |
|--|--------|-----------------------|
| Pour info  | 24 378 | Autofinancement réel  |
|  | 4 914  | Remb K de la dette    |
|  | 19 464 | Différence            |
|  | 59 206 | Rappel excédent fonct |
|  | 2 042  | Remb des I de dette   |
| <u>Epargne de gestion</u> : RRF -775- excéd ant - (DRF - Remb I dette) | 5 039  |                       |
| <u>Epargne brute</u> : Epargne de gestion -66111                       | 2 998  |                       |
| <u>Epargne nette</u> : Epargne brute -remb K dette                     | -1 917 |                       |

# CA 2021 RESTAURATION

## Section d'investissement

|  | Dépenses          |                 | Recettes          |                   |   |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---|
|  | Prevu 2021        | CA 2021         | Prevu 2021        | CA 2021           |   |
| <b><u>Opérations réelles</u></b>         |                   |                 |                   |                   | <b><u>Opérations réelles</u></b>          |
| <i>Annuité en capital(16)</i>            | 4 920,00          | 4 914,12        | 78 496,79         | 93 500,00         | <i>Emprunt (16)</i>                       |
| <i>Equipement (20, 21 et 23)</i>         | 116 120,00        | 233,29          |                   |                   |   |
| <i>Déficit d'investiss.reporté (001)</i> | 0,00              | 0,00            | 18 163,25         | 0,00              | <i>Excédent d'investiss.reporté (001)</i> |
|  |                   |                 | 0,00              | 0,00              | <i>Réserves (1068)</i>                    |
| <b>Total opérations réelles</b>          | <b>121 040,00</b> | <b>5 147,41</b> | <b>96 660,04</b>  | <b>93 500,00</b>  | <b>Total opérations réelles</b>           |
| <b><u>Opérations d'ordre</u></b>         |                   |                 |                   |                   | <b><u>Opérations d'ordre</u></b>          |
| <i>Opérations ordre entre sections</i>   | 0,00              | 0,00            | 19 379,00         | 19 377,13         | <i>Opérations ordre entre sections</i>    |
|  |                   |                 | 5 000,96          |                   | <i>Virement entre sections</i>            |
| <b>Total ordre section à section</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>24 379,96</b>  | <b>19 377,13</b>  | <b>Total ordre section à section</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>121 040,00</b> | <b>5 147,41</b> | <b>121 040,00</b> | <b>112 877,13</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                      |

**93 500** *Emprunt de l'exercice*

**88 586** *Endettement*

## ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2021

| N° FICHE                        | LIBELLÉ         | CAPITAL DE<br>BASE | ENCOURS<br>AU<br>31/12/2021 | REMB EN<br>INTÉRÊT | REMB EN<br>CAPITAL | ANNUITÉ         |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 905                             | Equipement 2014 | 92 800,00          | 72 914,26                   | 1 789,86           | 3 151,62           | 4 941,48        |
| 914                             | Equipement 2018 | 24 000,00          | 20 700,00                   | 195,73             | 1 200,00           | 1 395,73        |
| 917                             | Equipement 2020 | 15 000,00          | 14 437,50                   | 56,13              | 562,50             | 618,63          |
| <b>Prêteur Caisse d'épargne</b> |                 | <b>131 800,00</b>  | <b>108 051,76</b>           | <b>2 041,72</b>    | <b>4 914,12</b>    | <b>6 955,84</b> |
| 923                             | Equipement 2021 | 78 500,00          | 78 500,00                   | 0,00               | 0,00               | 0,00            |
| <b>Prêteur Banque Postale</b>   |                 | <b>78 500,00</b>   | <b>78 500,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>            |                 | <b>210 300,00</b>  | <b>186 551,76</b>           | <b>2 041,72</b>    | <b>4 914,12</b>    | <b>6 955,84</b> |

# AFFECTATION DES RÉSULTATS 2021

## RESTAURATION

### Pour mémoire

|  |           |
|--|-----------|
| Excédent de fonctionnement antérieur (002) | 59 205,73 |
| Excédent d'investissement antérieur (001)  | 18 163,25 |

### Solde d'exécution de la section d'investissement

|                               |  |                   |
|-------------------------------|--|-------------------|
| Dépenses d'investissement     | 5 147,41   |                   |
| Recettes d'investissement     | 112 877,13                                       |                   |
|                               | Solde d'exécution de l'exercice                  | 107 729,72        |
| Déficit ou excédent antérieur | 18 163,25  |                   |
|                               | <b>Solde d'exécution cumulé (Article 001 BP)</b> | <b>125 892,97</b> |

### Restes à réaliser au 31 décembre

|              |                             |            |
|--------------|-----------------------------|------------|
| RAR dépenses | 39 000,00                   |            |
| RAR recettes | 0,00                        |            |
|              | Solde des Restes à Réaliser | -39 000,00 |

### Besoin de financement de la section d'investissement

|                                       |                                    |             |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Rappel du solde d'exécution cumulé    | 125 892,97                         |             |
| Rappel du solde des restes à réaliser | -39 000,00                         |             |
|                                       | <b>Besoin de financement total</b> | <b>0,00</b> |

### Résultat de fonctionnement à affecter

|                            |                               |                  |
|----------------------------|-------------------------------|------------------|
| Recettes de fonctionnement | 571 685,47                    |                  |
| Dépenses de fonctionnement | 588 064,99                    |                  |
|                            | Résultat de l'exercice        | -16 379,52       |
|                            | Excédent ou déficit antérieur | 59 205,73        |
|                            | <b>Total à affecter</b>       | <b>42 826,21</b> |

### AFFECTATION

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Couverture besoin financement de l'investissement (Article 1068 BP)</b> | <b>0,00</b>      |
| Affectation complémentaire en réserves (Article 1068 BP)                   | 0,00             |
| <b>Reste sur excédent de fonctionnement (Article 002 BP)</b>               | <b>42 826,21</b> |