

# **BUDGET ANNEXE CANTINE RAPPORT DE PRESENTATION BUDGET PRIMITIF 2020**

<b>1</b>	<b>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>3</b>
A.	LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT .....	3
B.	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....	4
<b>2</b>	<b>LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....</b>	<b>5</b>
A.	LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT.....	5
B.	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT .....	6

Le budget annexe de la cantine présenté pour 2020 s’inscrit dans la continuité des budgets passés et traduit les mêmes contraintes et objectifs que le budget principal de la ville, et particulièrement, la maîtrise des dépenses courantes.

Le budget primitif 2020 du service de la cantine s’élève à 8 188 247,06 €, qui se décompose en 7 600 926,06 € pour la section de fonctionnement et 587 321 € pour la section d’investissement.

## 1 La section de fonctionnement

Elle s’équilibre en dépenses et en recettes à 7 600 926,06 €.

### A. Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP2020	Evolution
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 553 124,12	4 768 901,64	4,7%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	2 600 470,00	2 626 024,42	1,0%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	2 000,00	2 000,00	0,0%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000,00	1 000,00	0,0%
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 000,00	3 000,00	0,0%
042 - OPER ORDRE ENTRE TRANS SECTION	179 517,56	200 000,00	11,4%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVEST	83 650,94	-	-100,0%
TOTAL	7 422 762,62	7 600 926,06	2,4%

L’augmentation du budget de fonctionnement est liée à l’activité propre de la restauration. L’augmentation des opérations d’ordre est liée à la première année d’amortissement des biens acquis en 2019 pour la mise en place de la liaison froide.

Les principales dépenses courantes sont principalement liées à la mise en place du nouveau marché intervenu courant 2019 et plus précisément concernent,

#### Pour le pôle « Restauration Petite Enfance » :

- la dépense liée à la production en cuisine centrale des repas du personnel des établissements multi accueils (7 056 €).
- l’achat de fournitures en barquettes biodégradables et végétalisées (15 000 €).
- la hausse prévisionnelle des dépenses liées à la fourniture de repas pour les haltes garderies (8 830 €)
- l’intervention d’une diététicienne pour l’analyse des menus (2 000€).

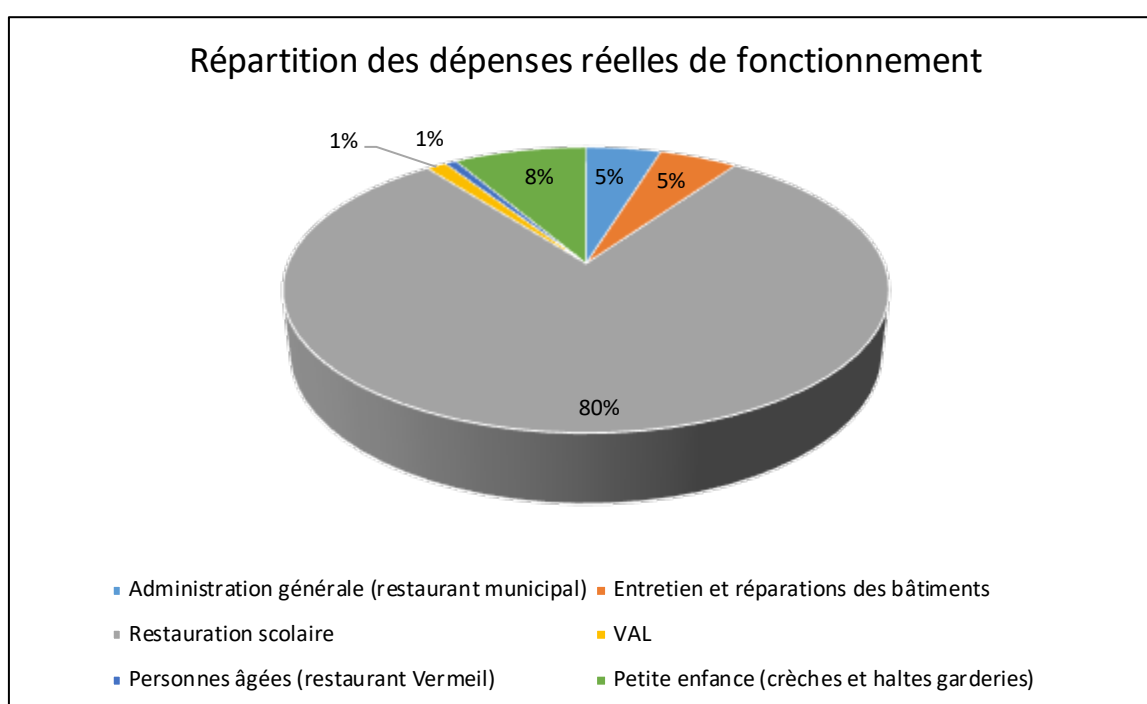
#### Pour le pôle « Restauration scolaire et collective » :

- la hausse prévisionnelle des dépenses liées à la production de repas facturés au VAL dans les établissements scolaires en liaison chaude (29 000 €) dont :
  - o 3 800€ liés à l’augmentation de la part des denrées issues de l’agriculture biologique (100% des produits laitiers, 100% des ovo-produits et 10 fruits exclusivement BIO)
  - o 23 000 € liés à la nouvelle dépense relative à la production de repas pour l’école européenne (11 423 repas en 2020) ;
- la hausse prévisionnelle des dépenses liées à la production de repas dans les établissements scolaires en liaison chaude (28 000 €), dont :
  - o 8 052€ liés à l’augmentation de la part des denrées issues de l’agriculture biologique ;

- 29 419 € liés à la nouvelle dépense relative à la production de repas pour l'école européenne
- une économie de 10 000€ est réalisée pour la dépense liée au stock tampon de repas.
- les dépenses liées à l'achat de repas par la Ville dans les établissements en liaison froide pendant la période scolaire (11 000 €) ;
- l'augmentation des dépenses liées à l'achat de fournitures de vaisselles et de couverts pour l'ensemble des établissements scolaires (5 000 €) ;
- la nouvelle dépense liée au vernissage de l'exposition annuelle du projet pédagogique (5 000€).

De plus, l'augmentation des dépenses de personnel : 26 000 € est liée au GVT (glissement vieillesse technicité), c'est-à-dire à l'évolution de carrière réglementaire des agents affectés à ce budget ; aucune évolution des effectifs n'est prévue en 2020.

La ventilation des dépenses réelles de fonctionnement (7 400 926,06 €) par secteur d'activité est la suivante :



## B. Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP2020	Evolution
002 - RESULTAT FONCTION REPORTE	-	-	
70 - PRODUITS DES SERVICES	4 272 000,00	3 626 512,00	-15,1%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 020 000,00	3 855 414,06	27,7%
75 - AUT PRODUITS GESTION COURANTES	-	-	
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	-	-	
042 - OPER ORDRE ENTRE TRANS SECTION	130 762,62	119 000,00	-9,0%
<b>TOTAL</b>	<b>7 422 762,62</b>	<b>7 600 926,06</b>	<b>2,4%</b>

Les recettes liées à la participation des familles ont été réajustées à la suite de la répartition entre le budget principal et le budget annexe cantine décidée en DM1 en 2019. La mise en place, début 2019, de la liaison froide n'avait pas permis lors de l'élaboration du BP 2019 d'estimer les recettes. Les recettes

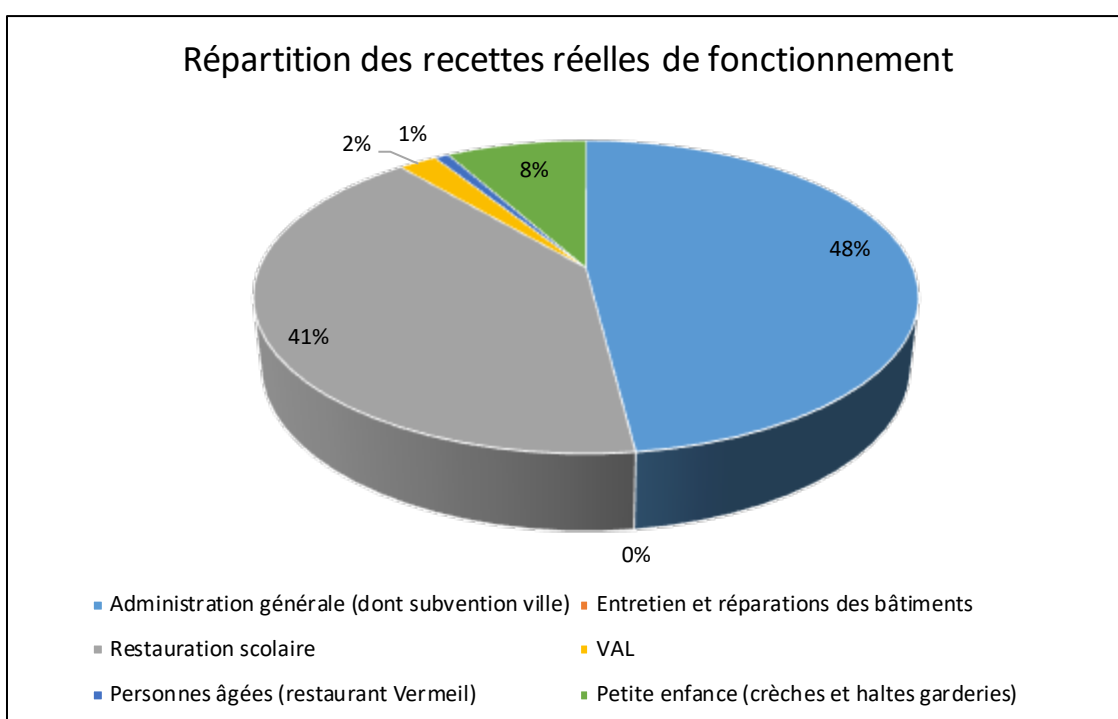
inscrites en 2020 ont été valorisées en fonction d'une estimation du réalisé à fin 2019. Cette forte diminution impacte uniquement le secteur de la petite enfance, les autres recettes étant relativement stables.

Cependant, il faut noter :

- une augmentation des effectifs au sein du restaurant vermeil combinée à une baisse du coût de revient (6 850 €) ;
- une hausse des effectifs liée à l'école européenne pour les repas facturés au VAL (33 468 €)

Afin d'équilibrer ce budget, il est nécessaire d'augmenter la subvention de la ville (+15%) soit + 438 K€.

La ventilation des recettes réelles de fonctionnement (7 481 926,06 €) par secteur d'activité est la suivante :



## 2 La section d'investissement

Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à 587 321 €.

### A. Les dépenses d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2019	BP2020	Evolution
001 - SOLDE INVEST REPORTE		-	
040 - OPER.ORDRE TRANS ENTRE SECTION	130 762,62	119 000,00	-9,0%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	369 000,00	468 321,00	26,9%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS		-	
<b>TOTAL</b>	<b>499 762,62</b>	<b>587 321,00</b>	<b>17,5%</b>

Parmi l'ensemble des achats des matériels de cuisine courants (468 K€), les dépenses réelles d'investissement concernent :

- 32 093 € pour l'investissement de mobiliers de restauration tels que les armoires et les chariots en inox pour les établissements scolaires et en cuisine centrale ;
- 26 228 € pour l'investissement en équipements de restauration tels qu'une balance de cuisine et une scelleuse pour mettre en barquettes biodégradables et végétalisées les repas adultes produits par la cuisine centrale (personnel communal de la Petite Enfance et personnes âgés).

## B. Les recettes d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2019	BP2020	Evolution
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RES	50 000,00	60 000,00	20,0%
1068 - EXCEDENTS DE FONCT CAPITALISES	-	-	
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	186 594,12	327 321,00	75,4%
040 - OPER.ORDRE TRANS ENTRE SECTION	179 517,56	200 000,00	11,4%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONC	83 650,94	-	-100,0%
TOTAL	499 762,62	587 321,00	17,5%

Les recettes réelles d'investissement (387 321 €) concernent :

- Une recette liée au FCTVA, en augmentation par rapport à 2019, du fait des investissements réalisés en 2019 pour la mise en place de la liaison froide
- La subvention du budget ville pour les dépenses d'investissement citées ci-dessus.

Enfin, le vote du budget 2020 intervenant avant la fin de l'exercice 2019, la reprise anticipée du résultat n'est pas possible. Le résultat de clôture 2019 sera donc repris au cours de l'année 2020, lors de la plus proche décision modificative.