

REPUBLIQUE FRANCAISE

REGIE D'EXPLOITATION DES RESTAURANTS DE LA CUB

POSTE COMPTABLE DE : RECETTES DES FINANCES DE LA CUB

M14

COMPTE ADMINISTRATIF

voté par nature

ANNEE 2008

SOMMAIRE

pages		
	I Informations générales	
1	A - Informations statistiques, fiscales et financières	
2	B - Modalités de vote du budget	
	II Présentation générale du budget	
3	A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser	
4	A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres	
5	A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres	
6	B1 - Balance générale du budget - Dépenses	
7	B2 - Balance générale du budget - Recettes	
	III Vote du budget	
8 & 9	A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses - Articles	
10 & 11	A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes - Articles	
12 & 13	B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses	
14 à 16	B2 - Section d'investissement - Détail des recettes	
17	B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles	
	IV - Annexes	Jointes
	A - Éléments du bilan	Sens objet
18	A1 - Présentation croisée par fonction (1)	x
	A2.1 - Etat de la dette - Dette sur emprunt - Répartition par prêteur	x
	A2.2 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme	x
	A2.3 - Etat de la dette - Autres dettes	x
	A2.4 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par type de taux	x
	A2.5 - Etat de la dette - Répartition par nature de dettes	x
	A2.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement	x
	A2.7 - Etat de la dette - Contrats de couverture du risque financier	x
	A2.8 - Etat de la dette - Crédits de trésorerie	x
	A3 - Méthode utilisée pour les amortissements	x
	A4 - Etat des provisions	x
	A5 - Etalement des provisions	x
19	A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	x
	A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	x
	A7.1.1 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonct. (2)	x
	A7.1.2 - Etat des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Invest. (2)	x
	A7.2.1 - Etat des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (3)	x
	A7.2.2 - Etat des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Investissement (3)	x
	A7.3.1 - Etat de la répartition de la TEOM - Fonc. (4)	x
	A7.3.2 - Etat de la répartition de la TEOM - Invest. (4)	x
	A8 - Etat des charges transférées	x
	A9 - Détail des opérations pour le compte de tiers	x
	A10.1 - Variation du patrimoine (article R.2313-3 du CGCT) - Entrées	x
	A10.2 - Variation du patrimoine (article R.2313-3 du CGCT) - Sorties	x
	A10.3 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées	x
	A10.4 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties	x
	B - Engagements hors bilan	x
	B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement	x
	B1.2 - Etat des contrats de crédit-bail	x
	B1.3 - Etat des contrats de partenariat public-privé	x
	B1.4 - Etat des autres engagements donnés	x
	B1.5 - Etat des engagements reçus	x
	B1.6 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions	x
	B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents	x
	B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents	x
	B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale	x
	C - Autres éléments d'informations	x
	C1.1 - Etat du personnel	x
	C1.2 - Actions de formation des élus	x
	C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier	x
	C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhèrent la commune ou l'établissement	x
	C3.2 - Liste des établissements publics créés	x
	C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe	x
	C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe	x
	C3.5 Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes	x
	D - Décisions en matière des taux de contributions directes - Arrêté et signatures	x
	D1 - Décisions en matière de taux de contributions directes	x
	D2 - Arrêté et signatures	x

(1) Cette présentation est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus (art. L2312-3 du CGCT), les groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. R5211-14 du CGCT) et leurs établissements publics. Elle n'a cependant pas à être produite par les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe. Les autres communes et établissements peuvent les présenter de manière facultative.

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants et qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de règle simple sans budget annexe (article L. 2221-11 du CGCT).

(3) Cf article R. 2313-3 du CGCT.

(4) Cet état est obligatoirement produit par les communes et groupements de communes de 10 000 habitants et plus ayant institué la TEOM et assurant au moins la collecte des déchets ménagers.

243300316
Code INSEE

REGIE D'EXPLOITATION DES RESTAURANTS DE LA CUB

CA 2008

I - INFORMATIONS GENERALES

INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES

I

A

Population totale (colonne h du recensement INSEE)
Nombre de résidences secondaires (article R 2313-1 *in fine*)
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère

Informations fiscales (N-2) (1)			
	Potentiel fiscal et financier		Moyennes nationales de la strate
	Fiscal	Financier	
3 taxes			
Taxe professionnelle			
4 Taxes			

1	Dépenses réelles de fonctionnement/population			
2	Produit des impositions directes/population			
3	Recettes réelles de fonctionnement/population			
4	Dépenses d'équipement brut/population			
5	Encours de dette/population			
6	DGF/population			
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)			
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (2)			
8 bis	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi (2) (4)			
9	Dépenses de fonct. et remb. de la dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)			
10	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)			
11	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)			

Dans l'ensemble des tableaux, les cases grisesées ne doivent pas être remplies.

(1) Il s'agit du potentiel fiscal et du potentiel financier définis à l'article L 2334-4 du code général des collectivités territoriales qui figurent sur la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1 établie sur la base des informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios 1 à 6 sont obligatoires pour les communes de 3 500 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus. Les ratios 7 à 11 sont obligatoires pour les communes de 10 000 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 10 000 habitants et plus (cf articles L 2313-1, L2313-2, R 2313-1, R2313-2 et R 5211-15 du CGCT).

Pour les caisses des écoles, les EPCI non dotés d'une fiscalité propre et les syndicats mixtes associant exclusivement des communes et des EPCI, il conviendra d'appliquer les ratios prévus respectivement par les articles R 2313-7, R 5211-15 et R 5711-3 du CGCT.

(3) Il convient d'indiquer les moyennes de la catégorie de l'organisme en cause (commune, communauté urbaine, communauté d'agglomération ...) et les sources d'où sont tirées les informations (statistiques de la direction générale des collectivités locales ou de la direction générale de la comptabilité publique). Il s'agit des moyennes de la dernière année connue.

(4) Le CMPP élargi est applicable aux communes appartenant à un EPCI à fiscalité propre.

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE (1)

I - L' Assemblée délibérante a voté le présent budget :

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement (2),
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement (2).
- avec ou sans les chapitres "opérations d'équipement" de l'état III B 3 ;
- avec ou sans vote formel sur chacun des chapitres (3).

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II - En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense "opération d'équipement".

III - Les provisions sont : (3)

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recettes de la section d'investissement)

IV - Le présent budget a été voté (3) :

- avec reprise des résultats de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif N-1.

(1) Rappeler les modalités relatives au vote du budget

(2) A compléter par "du chapitre" ou "de l'article".

(3) Rayer la mention inutile.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

II
A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 1 778 119.68	G 2 008 265.24
	Section d'investissement	B 524 421.29	H 108 692.29
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N- 1	Reports en section de fonctionnement (002)	C	I
	Reports en section d'investissement (001)	D	J 269 777.56
			(si déficit)
			=
	TOTAL (réalisations + reports)	= A+B+C+D 2 302 540.97	= G+H+I + J 2 386 735.09
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1(1)	Section de fonctionnement	E	K
	Section d'investissement	F	L
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	= K+L
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 1 778 119.68	= G+I+K 2 008 265.24
	Section d'investissement	= B+D+F 524 421.29	= H+J+L 378 469.85
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 2 302 540.97	= G+H+I + J+K+L 2 386 735.09

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap. /art	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
	TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	E	K
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	F	L

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R2311-11 du CGCT).

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET				II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES				A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	894 000.00	768 515.86			125 484.14
012	Charges de personnel et frais assimilés	875 000.00	845 796.22			29 203.78
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante					
656	Frais de fonct. Des groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		1 769 000.00	1 614 312.08			154 687.92
66	Charges financières					
67	Charges exceptionnelles	56 000.00	55 115.31			884.69
68	Dotations aux provisions (1)					
022	Dépenses imprévues	3 000.00				
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 828 000.00	1 669 427.39			155 572.61
023	Virement à la section d'investissement (2)	230 145.56				
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (2)	115 000.00	108 692.29			6 307.71
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.(2)					
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		345 145.56	108 692.29			6 307.71
TOTAL		2 173 145.56	1 778 119.68			161 880.32

Pour information (3)

D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuation de charges	81 000.00	86 758.34			-5 758.34
70	Produits des services, du domaine et ventes.	812 000.00	793 537.19			18 462.81
73	Impôts et taxes					
74	Dotations et participations					
75	Autres produits de gestion courante	724 222.44	572 763.32			151 459.12
Total des recettes de gestion courante		1 617 222.44	1 453 058.85			164 163.69
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels	56 000.00	55 283.27			716.73
78	Reprises sur provisions (1)					
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 673 222.44	1 508 342.12			164 880.32
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (2)	499 923.12	499 923.12			
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct. (2)					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		499 923.12	499 923.12			
TOTAL		2 173 145.56	2 008 265.24			164 880.32

Pour information (3)

R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

- (1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.
 (2) $DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043$.
 (3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).
 (4) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagement (lotissement, ZAC ...) par ailleurs retracées dans le cadre des budgets annexes.
 (5) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recettes, il retrace, le cas échéant, l'annulation de de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.
 (6) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.
 (7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).
 (8) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET				II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES				A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
3	Stocks (4)				10 000.00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	10 000.00			
204	Subventions d'équipement versées				5 501.83
21	Immobilisations corporelles	30 000.00	24 498.17		
22	Immobilisations reçues en affectation (5)				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement	40 000.00	24 498.17		15 501.83
	Total des dépenses d'équipement	40 000.00			
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
18	Compte de liaison : affectation ... (6)				
26	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières				
45.1	Total des opé. Pour compte de tiers (7)				
	Total des dépenses réelles d'investissement	40 000.00	24 498.17		15 501.83
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (2)	499 923.12	499 923.12		
041	Opérations patrimoniales (2)				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	499 923.12	499 923.12		
	TOTAL	539 923.12	524 421.29		15 501.83

Pour information (3) D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	
------------------------------------------------------------------------	--

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
3	Stocks (4)				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)				
204	Subventions d'équipement versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation (5)				
23	Immobilisations en cours				
	Total des recettes d'équipement				
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)				
1068	Excédents de fonct. capitalisés (8)				
138	Autres sub. d' invest. non transf.				
18	Compte de liaison : affectation à ...				
26	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions				
	Total des recettes financières				
45.2	Total des opé. pour le compte de tiers (7)				
	Total des recettes réelles d'investissement				
021	Virement de la section de fonctionnement (2)	230 145.56			
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (2)	115 000.00	108 692.29		6 307.71
041	Opérations patrimoniales (2)				
	Total des recettes d'ordre d'investissement	345 145.56	108 692.29		6 307.71
	TOTAL	345 145.56	108 692.29		6 307.71

Pour information (3) R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	
------------------------------------------------------------------------	--

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
BALANCE GENERALE DU BUDGET

II
B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	768 515.86		768 515.86
012	Charges de personnel et frais assimilés	845 796.22		845 796.22
014	Atténuation de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks (3)</i>			
65	Autres charges de gestion courante			
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus (4)			
66	Charges financières	55 115.31		55 115.31
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotation aux amortissements et provisions		108 692.29	108 692.29
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
	Dépenses de fonctionnement - Total	1 669 427.39	108 692.29	1 778 119.68

Pour information

D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement		499 923.12	499 923.12
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>			
16	Remboursement d'emprunt (sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (8)			
	Total des opérations d'équipement			
19	Différences sur réalisations d'immobilisations			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)			
204	Subventions d'équipements versés	24 498.17		24 498.17
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6) (9)			
23	Immobilisations en cours (6)			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Provisions pour dépréciations des immobilisations (5)</i>			
39	<i>Provisions pour dépréciations des stocks et en-cours (5)</i>			
45..1	Total des opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
49	<i>Provisions pour dépréciations des comptes de tiers (5)</i>			
59	<i>Provisions pour dépréciations des comptes financiers (5)</i>			
010	Stocks			
	Dépenses d'investissement - Total	24 498.17	499 923.12	524 421.29

Pour information

D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
 (2) Voir liste des opérations d'ordre.
 (3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.
 (4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants.
 (5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.
 (6) Hors chapitres "opérations d'équipement".
 (7) Seul le total des opérations par compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV-A9).
 (8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.
 (9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation.
 En recettes, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	86 758.34		86 758.34
60	Achats et variation des stocks (3)			
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	793 537.19		793 537.19
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Travaux en régie			
73	Impôts et taxes			
74	Dotations et participations			
75	Autres produits de gestion courante	572 763.32		572 763.32
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	55 283.27	499 923.12	555 206.39
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	Transferts de charges			
Recettes de fonctionnement - Total		1 508 342.12	499 923.12	2 008 265.24

Pour information

R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)			
13	Subventions d'investissement			
15	Provisions pour risques et charges (5)			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation			
19	Différences sur réalisations d'immobilisation			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
204	Subventions d'équipements versées			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)			
39	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)			
45..2	Opérations pour compte de tiers (7)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (5)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (5)			
010	Stocks			
Recettes d'investissement - Total		108 692.29		108 692.29

Pour information

R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

269 777.56

SECTION DE FONCTIONNEMENT

III - VOTE DU BUDGET					III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES					A1
Chap/aut (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)		Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	
011	Charges à caractère général	894 000.00	768 515.86		125 484.14
60222	Produits d'entretien	25 550.00	25 522.45		27.55
60228	Autres fournitures consommables	12 800.00	8 490.88		4 309.12
6023	Alimentation	584 500.00	512 505.19		71 994.81
6032	Variation stocks autres approvisionnements	81 000.00	80 381.13		618.87
60632	Fourniture de petit équipement	500.00			500.00
60636	Vêtements de travail	1 100.00	982.00		118.00
6064	Fourniture administratives	5 500.00	3 711.39		1 788.61
6068	Autres matières et fournitures	800.00	459.38		340.62
6135	Locations mobilières	16 000.00	15 616.30		383.70
61558	Autres biens mobiliers	26 000.00	15 085.79		2 162.95
6156	Maintenance	23 900.00	21 737.05		
6182	Documentaion générale et technique	500.00			500.00
6188	Autres frais divers	11 150.00	10 741.00		409.00
6226	Honoraires	14 000.00			14 000.00
6228	Divers	8 150.00	5 843.15		2 306.85
6231	annonces et insertions	1 200.00			1 200.00
627	Services bancaires et assimilés	2 500.00	1 983.83		516.17
6281	Concours divers (cotisations)	50.00			50.00
6283	Frais de nettoyage des locaux	23 800.00	23 047.37		752.63
62871	Remboursement collectivité de rattachement	55 000.00	42 408.95		12 591.05
012	Charges de personnel et frais assimilés	875 000.00	845 796.22		29 203.78
6215	Personnel affecté par la collectivité	875 000.00	845 796.22		29 203.78
014	Atténuation de produits				
65	Autres charges de gestion courante				
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus				
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES		1 769 000.00	1 614 312.08		154 687.92
(a) = (011+012+014+65+656)					

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Sauf le compte 621 retracé au sein du chapitre 012.

III - VOTE DU BUDGET
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES DEPENSES

III

A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
66	Charges financières (b)					
67	Charges exceptionnelles (c)	56 000.00	55 115.31			884.69
678	Autres charges exceptionnelles	56 000.00	55 115.31			884.69
68	Dotations aux provisions (d) (3)					
022	Dépenses imprévues (e)	3 000.00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e		1 828 000.00	1 669 427.39			155 572.61
023	Virement à la section d'investissement	230 145.56				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (4), (5), (6)	115 000.00	108 692.29			6 307.71
6811	Dotations aux amortissements	115 000.00	108 692.29			6 307.71
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		345 145.56	108 692.29			6 307.71
043	Opé; d'ordre à l'intérieur de la section de fonct. (7)					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		345 145.56	108 692.29			6 307.71
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total des opérations réelles et d'ordre)		2 173 145.56	1 778 119.68			161 880.32

Pour Information

D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1

(1) Détailier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de compte 66112 sera négatif.

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DF 042 = HI 040*.

(5) Dont 675 et 678

(6) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(7) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III - VOTE DU BUDGET SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES					III	
Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuation des charges	81 000.00	86 758.34			-5 758.34
6032	Variation de stocks des autres approvisionnements	81 000.00	86 758.34			-5 758.34
70	Produits des services, du domaine et ventes ...	812 000.00	793 537.19			18 462.81
7018	Autres ventes de produits finis	812 000.00	793 537.19			18 462.81
73	Impôts et taxes					
74	Dotations et participations					
75	Autres produits de gestion courante	724 222.44	572 763.32			151 459.12
7552	Prise en charge budget annexe	724 222.44	572 763.32			151 459.12
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES		1 617 222.44	1 453 058.85			164 163.59
(a) = 70+73+74+75+013						

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

III - VOTE DU BUDGET					III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DETAIL DES RECETTES					A2

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
76	Produits financiers (b)					
77	Produits exceptionnels (c)	56 000.00	55 283.27			716.73
7718	Autres produits exceptionnels sur opérat. De gestion		167.96			-167.96
7788	Produits exceptionnels divers	56 000.00	55 115.31			884.69
78	Reprises sur provisions (d) (2)					
TOTAL RECETTES REELLES = a+b+c+d		1 673 222.44	1 508 342.12			164 880.32

042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections (3), (4), (5)</i>	499 923.12	499 923.12		
777	<i>Subventions transférées au résultat</i>	499 923.12	499 923.12		
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. de fonct. (6)</i>				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		499 923.12	499 923.12		

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)	2 173 145.56	2 008 265.24			164 880.32
----------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------	---------------------	--	--	-------------------

Pour information

R 002 Excédent de fonctionnement reporté N-1

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires;

(3) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *RF 042 = DI 040*.

(4) Dont 776

(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

SECTION D' INVESTISSEMENT

III - VOTE DU BUDGET

三

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

B1

TOTAL DES DEPENSES REELLES 40 000.00

(2) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.

III - VOTE DU BUDGET

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES

11

B1

Chap/act(1)	Libellé (1)	Crédits ouvertes (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
040	Opérations d'ordre transfert entre sections (2)	499 923.12	499 923.12		
	Reprises sur autofinancement antérieur	499 923.12	499 923.12		
13915	Groupement de collectivités	499 923.12	499 923.12		
15...	Provisions pour risques et charges (3)				
29,,,	Provisions pour dépréciation des immobilisations(3)				
39,,,	Provisions pour dépréciation des stocks en cours (3)				
49...	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (3)				
59...	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (3)				
	Charges transférées (4)				
041	Opérations patrimoniales (5)				

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (-Total des opérations réelles et d'ordre)	539 923.12	524 421.29	15 501.83
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	------------	-----------

Pour information
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliquée par la commune ou l'établissement.

(2) Les définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RF 042*.

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires;

(3) 31st Comm

(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

III - VOTE DU BUDGET SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES					III B2
Chap/rt(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)				
204	Subventions d'équipement versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
Total des recettes d'équipement					
10	Dotations, fonds divers et réserves				
138	Autres subventions d'investiss. non transférables				
18	Compte de liaison : affectation à				
26	Participations et créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions d'immobilisation				
Total des recettes financières					
45...2..	Opé. pour compte de tiers n° ... (2)				
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers					

III - VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES				B2
Chap/ai rt(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (SP+DM+ RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
TOTAL DES RECETTES REELLES				

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement

(2) Voir annexe IV A 9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.

III - VOTE DU BUDGET					III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES					B2
Chap / art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	230 145.56			
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections (2) (3)</i>	115 000.00	108 692.29		6 307.71
28135	<i>Installations gale,agencement,amégs constructions</i>	54 000.00	53 098.81		901.19
28183	<i>Matériel de bureau informatique</i>	10 000.00	6 390.95		3 609.05
28184	<i>Mobilier</i>	4 000.00	2 964.67		1 035.33
28188	<i>Autres immobilisations corporelles</i>	47 000.00	46 237.86		762.14
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		345 145.56	108 692.29		6 307.71
041	<i>Opérations patrimoniales (4)</i>				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		345 145.56	108 692.29		6 307.71
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		345 145.56	108 692.29		6 307.71

Pour Information

R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1

269 777.56

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RI 040 = DF 042.

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires;

(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DI 041 = RI 041.

III - VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATIONS D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N° : (1)

LIBELLE :

POUR INFORMATION

Art. (3)	Libellé (3)	Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (4)
		Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
DEPENSES						
20	Immobilisations incorporelles		A			
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affect.					
23	Immobilisations en cours					

RECETTES (répartition) (Pour information)		Eléments afférents à l'exercice				Pour mémoire Cumul des réalisations (4)
		Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés	
TOTAL RECETTES AFFECTEES						
13	Subventions d'investissement		C			
16	Emprunts et dettes assimilées					
	Autres					

Solde du financement (5)	Pour l'exercice	En cumulé
Recettes - Dépenses	C-A	D-B

(1) Ouvrir un cadre par opération

(2) Rayer la mention inutile.

(3) Détailer les articles conformément au plan des comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(4) Réalisations antérieures + réalisation de l'exercice

(5) Indiquer le signe algébrique

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - DEPENSES	A6.1

A6.1 - DETAIL DES DEPENSES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts	Réalisations (mandats émis)	Crédits à annuler
	DEPENSES TOTALES (I) = A+B+C+D	499 923.12	499 923.12	
	HORS CHARGES TRANSFEREES (II) = A+B+C	499 923.12	499 923.12	
16	Emprunts et dettes assimilées hors 16449 et 166 (A)			
163	Emprunts obligataires			
1641	Emprunts en euros			
1643	Emprunts en devises			
16441	Opérations afférentes à l'emprunt			
165	Dépôts et cautionnements reçus			

Autres dépenses financières (sous-total) (B)

10 Reversement de dotations et fonds divers

13 Remboursement de subventions

26 Participations et créances rattachées

27 Autres immobilisations financières

020 Dépenses imprévues

Transferts entre sections = C+ D

040 Reprises sur autofinancement antérieur (C) 499 923.12 499 923.12

13915 Groupement de collectivités 499 923.12 499 923.12

Charges transférées (D) = E + F + G

Travaux en régie (E)

Charges à répartir sur plusieurs exercices (F)

Stocks et en-cours (G)

(1) Détailier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Les dépenses imprévues ne donnent pas lieu à l'émission de mandats (chapitres sans réalisation).

(3) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

	Op. de l'exercice	Solde d'exécution (3)	CUMUL
Dépenses	1	D001	IV
	499 923.12		499 923.12

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN	
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES - RECETTES	A6.2

A6.2 - DETAIL DES RECETTES

Art.(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts	Réalisations (titres émis)	Crédits à annuler
	RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a+b+c+d	345 145.56 (III)	108 692.29	236 453.27
	Ressources propres externes (a)			
10222	FCTVA			
10223	TLE			
10224	Versement au titre du P.L.D.			
10225	Participation pour dépassement du COS.			
10228	Autres fonds globalisés			
	Autres recettes financières (b)			
138	Autres subv. d'invest. Non transf.			
165	Dépôts et cautionnements			
261	Titres de participation			
	Transferts entre sections (c)	115 000.00	108 692.29	6 307.71
9	Provisions pour dépréciation des ... (2)			
15	Provisions pour risques et charges ... (2)			
28135	Installations gales,agencement,améngt const.	54000.00	53098.81	901.19
28183	Matériel de bureau informatique	10000.00	6 390.95	3 609.05
28184	Mobilier	4000.00	2 964.67	1 035.33
28188	Autres immobilisations corporelles	47000.00	46 237.86	762.14
021	Virement de la section de fonctionnement (d)	230 145.56		230 145.56

	Op. de l'exercice	Solde d'exécution	Affectation c/1068	CUMUL
Recettes	III	R001	R1068	V
	108 692.29	269 777.56		378 469.85

	Déficit (I)-(III)	Excédent (III)-(I)	Résultat hors charges transférées = III - II (4)
Solde des op. financières	391 230.83		-391 230.83

	Montant
Dépenses financières (IV)	IV
Recettes financières (V)	V
Solde (recettes - dépenses)	VI = V - IV (4)
Solde net hors créances sur autres collectivités publiques (c/2763) et charges transférées (D) (5)	VI - c/2763 - D (4)

(1) Détalier les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(3) Le virement de la section de fonctionnement ne donne pas lieu à l'émission de mandats (chapitres sans réalisation)

(4) Indiquer le signe algébrique.

(5) Ces créances et charges peuvent être financées par emprunt.

IDENTIFIANT BUDGET 1100

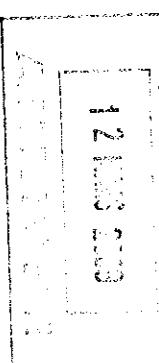
TRÉSOR PUBLIC

R.F. SERVICE DE LA COMMUNAUTE URBAINE

N° CODIQUE 033617

Date d'édition : 11/03/2009

N° de SIRET 24330031600169



RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2008

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M. Jacky VIVIANT

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
1ERE PARTIE : situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
2 Résultat d'exécution	Etat II-2 23
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 24
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 28
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	34
1 Balance des comptes	Etat III-1 35
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 47
4EME PARTIE : Présentation croisée nature/fonction	48
5EME PARTIE : Page des signatures	55

SITUATION PATRIMONIALE

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

BILAN SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)			
Terrains			
Constructions			
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées			
Autres immobilisations corporelles			
Total immobilisations corporelles (nettes)	1 808,08		
Immobilisations financières	0,02		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 808,10		
 Stocks	 86,76	 TOTAL FONDS PROPRES	 1 892,30
Créances			
Valeurs mobilières de placement			
 Disponibilités	 124,46	 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	 0,00
Autres actifs circulant	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	301,67	Fournisseurs (2)	83,49
Comptes de régularisations	0,00	Autres dettes à court terme	193,76
 TOTAL ACTIF	 512,90	Total dettes à court terme	277,25
		Comptes de régularisations	151,46
			2 321,01 TOTAL PASSIF

(1) Dédiction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice N+1

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BPF

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BF BILAN (en Euros)

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
REPORT	2 339 758,44	531 678,84	1 808 079,60	1 892 273,72
Construct regues au titre affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Construc sol d'autrui au titre affectat	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF				
Réseaux install voirie réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00
Collections et œuvres d'art	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISE				
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances en garanties d'emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	24,40	0,00	24,40	24,40
(SUITE)				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	2 339 782,84	531 678,84	1 808 104,00	1 892 298,12

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

BILAN (en Euros)

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BPF

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BH

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

BILAN (en Euros)

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Provisions pour risques	0,00	0,00
	Provisions pour charges	0,00	0,00
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II	0,00	0,00
PROVISIONS			
POUR RISQUES			
ET CHARGES			

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BH

BILAN (en Euros)

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BPF

BILAN (en Euros)

REGULARISATION		EXERCICE N		EXERCICE N-1	
SATION		PASSIF		ACTIF	
Recettes à classer ou à régulariser		151 459,85		96 320,20	
Ecarts de conversion - Passif		0,00		0,00	
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		151 459,85		96 320,20	
COMPTES DE					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 321 005,03		2 863 032,89	

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Impôts et taxes perçus	0,00	0,00
Dotations et subventions reçues	0,00	0,00
Produits des services	793,54	682,40
Autres produits	572,76	905,79
Transfert de charges	0,00	0,00
Produits courants non financiers	1 366,30	1 588,18
Traitements, salaires, charges sociales	0,00	0,00
Achats et charges externes	1 527,55	1 491,67
Participations et interventions	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et provisions	108,69	108,41
Autres charges	0,00	0,00
Charges courantes non financières	1 636,25	1 600,08
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-269,95	-11,89
Produits courants financiers	0,00	0,00
Charges courantes financières	0,00	0,00
RESULTAT COURANT FINANCIER	0,00	0,00
RESULTAT COURANT	-269,95	-11,89
Produits exceptionnels	555,21	11,89
Charges exceptionnelles	55,12	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	500,09	11,89
IMPOTS SUR LES BENEFICES	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	230,15	0,00

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

COMPTE DE RESULTAT 2008

	POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS			
Impôts locaux			
Autres impôts et taxes			
Produit services domaine ventes diverses		793 537,19	682 395,01
Production stockée			
Travaux en régie			
Reprise sur amortissements et provisions			
Transferts de charges			
Autres produits		572 763,32	905 787,38
Dotations de l'Etat			
Subventions et participations			
Autres attributions (rééquation compens)			
TOTAL 1		1 366 300,51	1 588 183,39
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES			
Traitements et salaires			
Charges sociales			
Achats et charges externes		1 527 553,74	1 491 667,98
Impôts et taxes			
Dotations aux amortissements sur immo		108 692,29	108 409,35
Dotations aux amort sur charges à répart			

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

COMPTE DE RESULTAT 2008

 Exercice
2008

	POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Dotations aux provisions			
Autres charges			
Contingents et participations			
Subventions			
	TOTAL II	1 636 246,03	1 600 077,33
	1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-269 945,52	-11 893,94
	PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immob			
Autres intérêts et produits assimilés			
Gains de change			
Autres intérêts et produits assimilés			
Produit net sur cessions de VMP			
Reprises sur provisions			
Transferts de charges			
	TOTAL III		
	CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées			
Pertes de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
Dotations aux amortissements et provisions			
	TOTAL IV		

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

COMPTE DE RESULTAT 2008

	POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)			
3-RESULTAT COURANT(I-III+III-IV)		-269 945,52	-11 893,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits except op gestion - Subventions			
Prod except op gestion-Autres opérations			
Prod except op gestion-Autres opérations	167,96	11 893,94	
Produits des cessions d'immobilisations			
Diff réalis(négatives)repr cpté résultat			
Prod except op capital-Autres opérations	555 038,43		
Reprises sur provisions			
Transferts de charges			
TOTAL V	555 206,39	11 893,94	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges except op gestion - Subventions			
Charge except op gestion-Autres opérations			
Valeur comptable des immo cédées			
Diff réalis(transf à investist			
Charg except op capital Autres opérations	55 115,31		
Dotations aux amortissements et provisions			
TOTAL VI	55 115,31		
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	500 091,08	11 893,94	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

COMPTÉ DE RESULTAT 2008

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
5-TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 921 506,90	1 600 077,33
6-TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 691 361,34	1 600 077,33
RESULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	230 145,56	

ANNEXE

OPÉRATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2008

OPÉRATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2008

EXECUTION BUDGETAIRE

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	614 923,12	2 173 145,56	2 788 068,68
Titres de recettes émis (b)	108 692,29	2 160 167,18	2 268 859,47
Réductions de titres (c)	0,00	151 901,94	151 901,94
Recettes nettes (d = b - c)	108 692,29	2 008 265,24	2 116 957,53
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	539 923,12	2 173 145,56	2 713 068,68
Mandats émis (f)	524 421,29	1 783 442,92	2 307 864,21
Annulations de mandats (g)	0,00	5 323,24	5 323,24
Dépenses nettes (h = f - g)	524 421,29	1 778 119,68	2 302 540,97
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	230 145,56		
(h - d) Déficit	415 729,00		185 583,44

RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BH

	RÉSULTAT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRÉCEDENT 2007	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2008	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2008	RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2008
I - Budget principal				
Investissement	269 777,56	0,00	- 415 729,00	- 145 951,44
Fonctionnement	0,00	0,00	230 145,56	230 145,56
TOTAL I	269 777,56	0,00	- 185 583,44	84 194,12
II - Budgets des services à caractère administratif				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial				
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I + II + III	269 777,56	0,00	- 185 583,44	84 194,12

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BPF

Page gauche 24

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif		Décision Modificative 3 = 1 + 2	Total Prévisions
		1	2		
021	Virement de la section de fonctionnement		230 145,56	230 145,56	
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	115 000,00		115 000,00	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	115 000,00	230 145,56	345 145,56	
001	Solde d'exécution de la section d'invest		269 777,56	269 777,56	
TOTAL GENERAL		115 000,00	499 923,12	614 923,12	

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BPF

Etat A3 / II-3

Exercice 2008

Page gauche 26

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Inititulé	Budget Primitif		Décision Modificative	Total Prévisions
		1	2		
011	Charges a caractere general	812 700,00	81 300,00		894 000,00
012	Charges de personnel et frais assimiles	850 000,00	25 000,00		875 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES		56 000,00		56 000,00
022	Dépenses imprévues (section de fonction)	3 000,00			3 000,00
023	Virement à la section d'investissement (1 665 700,00	162 300,00		1 828 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	115 000,00			115 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	115 000,00	230 145,56		230 145,56
TOTAL	Opérations d'ordre de transfert entre se	115 000,00	230 145,56		345 145,56
TOTAL GENERAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 780 700,00	392 445,56		2 173 145,56

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif		Décision Modificative	Total Prévisions 3 = 1 + 2
		1	2		
013	Atténuations de charges	80 000,00	1 000,00		81 000,00
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VEN	706 700,00	105 300,00		812 000,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	994 000,00	-269 777,56		724 222,44
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		56 000,00		56 000,00
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 780 700,00	-107 477,56		1 673 222,44
042	Opérations d'ordre de transfert entre se		499 923,12		499 923,12
	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		499 923,12		499 923,12
	TOTAL GENERAL	1 780 700,00	392 445,56		2 173 145,56

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

Etat A4 / II-3

Exercice 2008

Page droite 27

11000 RESTAURANTS DU PERSONNEL BP
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

11000 RESTAURANTS DU PERSONNEL BP
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émission		Annulations recettes nettes 3 = 1 - 2
		1	2	
28135	Installations générales, agencements, am	53 098,81		53 098,81
28183	Méthéfel de bureau et matériel informati	6 390,95		6 390,95
28184	Mobilier	2 964,67		2 964,67
28188	Autres immobilisations corporelles	46 237,86		46 237,86
	Opérations d'ordre de transfert entre se	108 692,29		108 692,29
	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	108 692,29		108 692,29
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM	108 692,29		108 692,29

11000 RESTAURANTS DU PERSONNEL BP
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émission 1	Annulations 2	dépenses nettes 3 = 1 - 2
60222	Achats stockés de fournitures consommabil	25 522,45		25 522,45
60228	Achats stockés d'autres fournitures cons	8 490,88		8 490,88
6023	Achats stockés - Alimentation			512 505,19
6032	Variation stocks des autres approvisionn	80 381,13		80 381,13
60632	Achats non stockés de fournitures de pet	1 216,00	1 216,00	
60636	Achats non stockés de vêtements de trava	982,00		982,00
6064	Achats non stockés de fournitures admini	3 711,39		3 711,39
6068	Achats non stockés d'autres matières et	459,38		459,38
6135	Services extérieurs-Locations mobilières	17 053,54	1 437,24	15 616,30
61558	Services extérieurs-Entretien et reparat	15 085,79		15 085,79
6156	Services extérieurs-Maintenance	21 737,05		21 737,05
6188	Services extérieurs-Autres frais divers	13 411,00	2 670,00	10 741,00
6228	Remun. d'intermediaires et honoraires-Di	5 843,15		5 843,15
627	Autres services extérieurs-Services banc	1 983,83		1 983,83
6283	Autres services extérieurs - Frais de ne	23 047,37		23 047,37
62871	Remboursement de frais a la collectivité	42 408,95		42 408,95
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges a caractère général	773 839,10	5 323,24	768 515,86
6215	Personnel extérieur au service affecté p	845 796,22		845 796,22
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	845 796,22		845 796,22
678	Autres charges exceptionnelles	55 115,31		55 115,31
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 115,31		55 115,31
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 674 750,63	5 323,24	1 669 427,39
6811	Dotations amortissements immobilisations	108 692,29		108 692,29
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre se	108 692,29		108 692,29

11000 RESTAURANTS DU PERSONNEL BP
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

11000 RESTAURANTS DU PERSONNEL BP ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

COMPTABILITE

DES DENIERS ET VALEURS

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total	Solde	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		Débit	Crédit
1068	Excédents de fonct capitalisés		49 501,13					49 501,13		49 501,13
	Sous Total compte 106		49 501,13					49 501,13		49 501,13
	Sous Total compte 10		49 501,13					49 501,13		49 501,13
1315	Groupements de collectivités									
	Sous Total compte 131			2 132 532,42				2 132 532,42		2 132 532,42
13915	Subv. équipmt transférées c résultat- Gro									
	Sous Total compte 1391									
	Sous Total compte 139									
	Sous Total compte 13									
	Compte de liaison : affectation									
181										
	Sous Total compte 18									
192	Plus ou moins val cess immo	19 957,87						19 957,87		19 957,87
	Sous Total compte 19	19 957,87						19 957,87		19 957,87

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libelle du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 1	19 957,87		2 132 532,42		499 923,12		2 652 413,41	519 880,99		
			2 182 033,55		2 132 532,42			4 314 565,97		2 182 033,55	
205	Concessions, droits similaires, breve	14 930,00						14 930,00		14 930,00	
	Sous Total compte 20	14 930,00						14 930,00		14 930,00	
2135	Install gales, agencements, aménagts co nst	1 592 964,64						1 592 964,64		1 592 964,64	
	Sous Total compte 213	1 592 964,64						1 592 964,64		1 592 964,64	
2183	Matériel bureau et matériel informati que	47 568,20						47 568,20		47 568,20	
2184	Mobilier	44 470,22						44 470,22		44 470,22	
2188	Autres immobilisations corporelles	615 327,21				24 498,17	639 825,38		639 825,38		
	Sous Total compte 218	707 365,63				24 498,17	731 863,80		731 863,80		
	Sous Total compte 21	2 300 330,27				24 498,17	2 324 828,44		2 324 828,44		
275	Dépôts et cautionnements versés	24,40						24,40		24,40	
	Sous Total compte 27	24,40						24,40		24,40	
2805	Concessions, droits et valeurs similai res			14 930,00						14 930,00	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit
	Sous Total compte 280		14 930,00					14 930,00			14 930,00
28135	Inst gén,agencement,aménagant des constr uct			204 321,43			53 098,81		257 420,24		257 420,24
	Sous Total compte 2813			204 321,43			53 098,81		257 420,24		257 420,24
28183	Matériel de bureau et matériel informati					29 727,04		6 390,95		36 117,99	
28184	Mobilier					11 079,10		2 964,67		14 043,77	
	Autres immobilisations corporelles					162 928,98		46 237,86		209 166,84	
28188	Sous Total compte 2818					203 735,12		55 593,48		259 328,60	
	Sous Total compte 281					408 056,55		108 692,29		516 748,84	
	Sous Total compte 28					422 986,55		108 692,29		531 678,84	
	Total classe 2			2 315 284,67		422 986,55	24 498,17	108 692,29	2 339 782,84	531 678,84	2 339 782,84
3222	Produits d'entretien			9 389,22		9 942,32	9 389,22		19 331,54	9 942,32	
3223	Fournitures des ateliers municipaux			26 484,92		25 951,30			52 436,22	26 484,92	25 951,30
	Sous Total compte 322			35 874,14		35 893,62			71 767,76	35 874,14	35 893,62

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total	Solde
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
323	Alimentation	44 506,99		50 864,72	44 506,99			95 371,71	44 506,99
	Sous Total compte 32	80 381,13		86 758,34	80 381,13			167 139,47	80 381,13
	Total classe 3	80 381,13		86 758,34	80 381,13			167 139,47	80 381,13
4011	Fournisseurs			128 897,50		754 239,45	707 893,27	754 239,45	82 551,32
	Sous Total compte 401			128 897,50		707 893,27		754 239,45	82 551,32
4041	Fournisseurs d'immobilisations			28 360,72				28 360,72	82 551,32
	Sous Total compte 404			28 360,72		29 299,82		29 299,82	939,10
	Sous Total compte 40			782 600,17	737 193,09			782 600,17	83 490,42
4111	Redevables - Amiable	89 683,89		796 358,25	768 541,81			886 042,14	768 541,81
	Sous Total compte 411	89 683,89		796 358,25	768 541,81			886 042,14	768 541,81
	Sous Total compte 41	89 683,89		796 358,25	768 541,81			886 042,14	768 541,81
44341	Op particul avec Cnes Dépenses			422 379,51	81 564,60			422 379,51	503 944,11
44342	Op particul avec Cnes Rec Amiable			422 379,51	81 564,60			422 379,51	81 564,60
	Op particul avec Cnes Rec Amiable			724 222,44	724 222,44			724 222,44	0,00

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Sous Total compte 4434			422 379,51		1 146 601,95	805 787,04			1 146 601,95	1 228 166,55
44351	Op particulier avec Group Dépenses			53 360,00		394 957,88	341 597,88			394 957,88	394 957,88
	Sous Total compte 4435			53 360,00		394 957,88	341 597,88			394 957,88	0,00
44381	Autr services, organ publics - Dépenses					352 850,65	465 042,69			352 850,65	465 042,69
	Sous Total compte 4438					352 850,65	465 042,69			352 850,65	112 192,04
	Sous Total compte 443			475 739,51		1 894 410,48				1 894 410,48	
						1 612 427,61				2 088 167,12	
44551	Etat - TVA à décaisser					14 922,48				14 922,48	
	Sous Total compte 4455					14 922,48	14 922,48			14 922,48	0,00
44562	TVA déductible sur immobilisations					4 801,65	4 801,65			4 801,65	0,00
44566	TVA déductible sur autres biens et services					56 844,25	56 844,25			56 844,25	0,00
44567	Etat - Crédit de TVA à reporter			24 479,87		17 346,66	34 922,48			41 826,53	6 904,05
	Sous Total compte 4456			24 479,87		78 992,56	96 568,38			103 472,43	6 904,05
44571	Etat - TVA collectée					75 592,22				75 592,22	0,00

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit
	Sous Total compte 4457			75 592,22		75 592,22		75 592,22		0,00	
44583	Rembours taxes sur chiffre d'aff de ma ndé			25 806,00		25 806,00		25 806,00		0,00	
	Sous Total compte 4458			25 806,00		25 806,00		25 806,00		0,00	
	Sous Total compte 445			24 479,87		195 313,26		212 889,08		219 793,13	
4671	Sous Total compte 44 15			475 739,51		1 825 316,69				2 114 203,61	
46721	Autr cptes créditeurs-Crédeuteurs dive rs					55 115,31				55 115,31	
	Débiteurs divers - Amiable					55 115,31				55 115,31	
	Sous Total compte 4672			12 044,87		12 800,94		24 786,56		24 845,81	
	Sous Total compte 467			12 044,87		12 800,94		24 786,56		24 845,81	
	Sous Total compte 46					24 786,56				24 786,56	
4711	Versements des régisseurs			12 044,87		67 916,25		79 901,87		79 961,12	
						79 901,87				79 901,87	
								111 052,07		111 052,07	
47138	RAET : Autres									52 991,21	
	Sous Total compte 4713									52 991,21	
										52 991,31	
										0,10	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
47141	Recettes perçues en excédent à réimpu ter			96 312,70		96 312,74	151 459,17			96 312,74	247 771,87
	Sous Total compte 4714			96 312,70		96 312,74	151 459,17			96 312,74	247 771,87
4718	Autres recettes à régulariser					2 353,15		2 353,15		2 353,15	
	Sous Total compte 471			96 312,70		262 709,17	317 856,32			262 709,17	414 169,02
4728	DACR-Autres dépenses à régular iser			96 312,62		96 312,62		96 312,62		96 312,62	0,00
	Sous Total compte 472			96 312,62		96 312,62		96 312,62		96 312,62	0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			37,50				37,50		37,50	
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			7,50		30,00		4,95		37,50	
	Sous Total compte 478			4,95		37,50		42,45		4,95	
	Sous Total compte 47			4,95		7,50		30,00		37,50	
	Total classe 4			4,95		96 320,20	414 198,94			359 064,24	
	Comptes au Trésor			126 213,58	4	095 657,70			4 221 871,28	4 526 109,61	124 468,58
515				700 957,21	3	825 152,40			4 526 109,61		428 706,91
	Sous Total compte 51			763 740,06	1	639 005,47			2 402 745,53		301 274,11
				763 740,06	1	639 005,47			2 402 745,53		301 274,11
					2	101 471,42			2 101 471,42		

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit
5411	Disponibilités des régisseurs d'avances	100,00				100,00				100,00	
5412	Disponibilités régisseurs de recettes		300,00				300,00			300,00	
	Sous Total compte 541		400,00				400,00			400,00	
	Sous Total compte 54		400,00				400,00			400,00	
	Opérations d'ordre budgétaires							717 307,70			717 307,70
586								717 307,70			0,00
588	Autres virements internes			2 191,62				2 191,62			0,00
	Sous Total compte 58			2 191,62				2 191,62			0,00
	Total classe 5		764 140,06		2 358 504,79		719 499,32		719 499,32		0,00
60222	Achats stockés de fournitures consommables				2 820 970,74			3 122 644,85		301 674,11	
60228	Achats stockés d'autres fournitures consomm.				25 522,45			25 522,45		25 522,45	
	Sous Total compte 6022				8 490,88			8 490,88		8 490,88	
6023	Achats stockés - Alimentation				34 013,33			34 013,33		34 013,33	
	Sous Total compte 602				512 505,19			512 505,19		512 505,19	
					546 518,52			546 518,52		546 518,52	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Solde	
		Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit
6032	Variation stocks des autres approvisionn			80 381,13		86 758,34		80 381,13		86 758,34	6 377,21
	Sous Total compte 603			80 381,13		86 758,34		80 381,13		86 758,34	6 377,21
60632	Achats non stockés de fournitures de petit			1 216,00		1 216,00		1 216,00		1 216,00	0,00
60635	Achats non stockés de vêtements de travail			982,00		982,00		982,00		982,00	
	Sous Total compte 6063			2 198,00		2 198,00		2 198,00		2 198,00	
6064	Achats non stockés de fournitures administratives			3 711,39		3 711,39		3 711,39		3 711,39	
6068	Achats non stockés d'autres matières et			459,38		459,38		459,38		459,38	
	Sous Total compte 606			6 368,77		1 216,00		6 368,77		1 216,00	5 152,77
	Sous Total compte 60			633 268,42		633 268,42		633 268,42		633 268,42	545 294,08
6135	Services extérieurs-Locations mobiles et			17 053,54		1 437,24		17 053,54		1 437,24	15 616,30
	Sous Total compte 613			17 053,54		1 437,24		17 053,54		1 437,24	15 616,30
61558	Services extérieurs-Entretien - réparation			15 085,79		15 085,79		15 085,79		15 085,79	
	Sous Total compte 6155			15 085,79		15 085,79		15 085,79		15 085,79	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgetaires		Opérations budgetaires		Total		Solde	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6156	Services extérieurs-Maintenance			21 737,05		21 737,05		21 737,05		21 737,05	
	Sous Total compte 615			36 822,84		36 822,84		36 822,84		36 822,84	
6188	Services extérieurs-Autres frais divers			13 411,00		13 411,00		13 411,00		10 741,00	
	Sous Total compte 618			13 411,00		2 670,00		13 411,00		10 741,00	
6215	Personnel extérieur au service affect é p			67 287,38		67 287,38		67 287,38		63 180,14	
	Sous Total compte 621			845 796,22		845 796,22		845 796,22		845 796,22	
6228	Remun. d'intermédiaires et honoraires -Di			5 843,15		5 843,15		5 843,15		5 843,15	
	Sous Total compte 622			5 843,15		5 843,15		5 843,15		5 843,15	
627	Autres services extérieurs-Services b anc			1 983,83		1 983,83		1 983,83		1 983,83	
6283	Autres services extérieurs - Frais de ne			23 047,37		23 047,37		23 047,37		23 047,37	
62871	Remboursement de frais a la collectiv ite			42 408,95		42 408,95		42 408,95		42 408,95	
	Sous Total compte 6287			42 408,95		42 408,95		42 408,95		42 408,95	

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Debit	Crédit	Debit	Crédit	Debit	Crédit	Debit	Crédit	Debit	Crédit
	Sous Total compte 628			65 456,32		65 456,32		65 456,32		65 456,32	
	Sous Total compte 62			919 079,52		919 079,52		919 079,52		919 079,52	
678	Autres charges exceptionnelles			55 115,31		55 115,31		55 115,31		55 115,31	
	Sous Total compte 67			55 115,31		55 115,31		55 115,31		55 115,31	
6811	Dotations amortissements immobilisés			108 692,29		108 692,29		108 692,29		108 692,29	
	Sous Total compte 681			108 692,29		108 692,29		108 692,29		108 692,29	
	Sous Total compte 68			108 692,29		108 692,29		108 692,29		108 692,29	
	Total classe 6			1 783 442,92	92 081,58	1 783 442,92	92 081,58	1 697 738,55		6 377,21	
7018	Autres ventes de produits finis			342,82	793 880,01	342,82	793 880,01	793 537,19			
	Sous Total compte 701			342,82	793 880,01	342,82	793 880,01	793 537,19			
	Sous Total compte 70			342,82	793 880,01	342,82	793 880,01	793 537,19			
7552	Prise en charge déficit budget annexe ca			151 459,12	724 222,44	151 459,12	724 222,44	572 763,32			
	Sous Total compte 755			151 459,12	724 222,44	151 459,12	724 222,44	572 763,32			

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2008

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêté à la date du

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
TOTAUX								

PRESENTATION CROISEE

NATURE / FONCTION

ETAT DÉTAILLE

Section D INVESTISSEMENT - DEPENSES

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

ETAT DÉTAILLE

Section D'INVESTISSEMENT - RECETTES

Chapitres budgetaires	0 Services généraux (s. n° 01)	TOTAL
040 Opérations d'ordre d'e transfert entre pe	108 692,29	108 692,29
RECHETTES DE L'EXERCICE	108 692,29	108 692,29

ETAT DETAILLE

Section DE FONCTIONNEMENT - BEPENSES

11000 - RESTAURANTS DU PERSONNEL BP

ETAT DÉTAILLE

Section BE FONCTIONNEMENT - RECETTES

Chapitres budgetaires	0 Services généraux(* ut 01)	TOTAL
013 Autre ventes de char ges	86 758,34	86 758,34
70 PRODUITS DES SERVICE S, DU DOMAINE ET VEN	793 537,19	793 537,19
75 AUTRES PRODUITS DE G ESTION COURANTE	572 763,32	572 763,32
77 PRODUITS EXCEPTIONNELL S	55 283,27	55 283,27
042 Opérations d'ordre d e transfert entre ge	499 923,12	499 923,12
RECHETTES DE L'EXERCICE	2 008 265,24	2 008 265,24

Vu et certifié par le comptable supérieur qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

A , le

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de RESTAURANTS DU PERSONNEL BP pendant l'année 2008 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A , le

Le Receveur des Finances



Vu par
qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats
émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le par l'organe délibérant.

A , le

REGIE D'EXPLOITATION DES RESTAURANTS COMMUNAUTAIRES

Rapport d'activité 2008

RAPPORT ANNUEL D'ACTIVITE DE LA REGIE D'EXPLOITATION DU RESTAURANT

SOMMAIRE

⇒ Introduction

⇒ Présentation de la direction

⇒ Repères

⇒ Faits marquants de l'année 2008

INTRODUCTION

Depuis le 1^{er} janvier 2003, la restauration des agents et des élus communautaires de l'Hôtel de communauté à Mériadeck et du site de Latule est assurée par une régie à autonomie financière composée d'une équipe technique et d'une unité administrative.

Les orientations stratégiques de cette régie ne sont pas spécifiques à l'année 2008, mais conformes à l'objectif global permanent qui lui est fixé, à savoir:

- ⇒ Fournir un service public de restauration accessible aux agents et aux élus
- ⇒ Maintenir une hygiène alimentaire sans faille
- ⇒ Préserver les grands équilibres financiers

D'autre part, des actions en matière de développement durable ont été amorcées.

PRESENTATION DE LA DIRECTION

Description du service

La régie d'exploitation des restaurants communautaires, composée de 27 personnes, elle a pour mission d'assurer la fabrication et le service des repas du personnel et des élus communautaires sur deux sites Mériadeck et Latule, dans le respect des textes en vigueur, relatifs à la restauration collective hors foyer.

Synthèse de l'activité

La régie a distribué en 2008, **199 130 repas** dans ses deux restaurants, et ce, dans le respect de la cuisine traditionnelle.

L'équipe réalise un large éventail de « plats maison » : pizzas, tartes fines, lasagnes, feuilletés ...

Une action en faveur de l'agriculture biologique est initiée autour de certains produits : carottes râpées, fruits, produits laitiers ...

Les achats sont effectués selon les règles des marchés publics par l'intermédiaire d'un groupement de commandes (ARAE Achats) et les normes d'hygiène en vigueur sont rigoureusement respectées.

Analyse Economique et Financière

⇒ NOMBRE DE COUVERTS EN HAUSSE :+ 7.35 %

REPERES

Evolution du nombre de repas servis dans les restaurants de l'Hôtel communautaire et de Latule confondus

	2005	2006	2007
Nombre total de repas	175 288	185 491	199 130
Moyenne journalière de repas	703	739	793
Evolution /2006		+5.82%	+13.60%

Evolution de la moyenne du Chiffre d'affaire et des dépenses par plateau

	2005	2006	2007
Chiffre d'affaires plateau	3.21 €	3.35 €	3.56 €
Dépenses plateau	8.40 €	8.24 €	7.46 €

Synthèse de l'activité pour le restaurant de l'Hôtel

	2005	2006	2007
Total couverts servis	136 242	146 901	160 175
Nombre de jour d'ouverture	249	251	251
Moyenne de repas par jour	547	585	638
Chiffre d'affaires (Hors Taxes)	423 424.22 €	482 019.00 €	559 728.24 €
Dépenses Totales (Hors Taxes)	1 060 692.49 €	1 115 417.16 €	1 082 031.08 €
Chiffre d'affaires plateau	3.11 €	3.28 €	3.49 €
Dépenses plateau	7.80 €	7.59 €	6.76 €

Synthèse de l'activité pour le restaurant de Latule

	2005	2006	2007
Total couverts servis	39 046	38 590	38 955
Nombre de jour d'ouverture	250	251	251
Moyenne de repas par jour	156	154	155
Chiffre d'affaires (Hors Taxes)	140 074.53 €	139 523.98 €	149 223.03 €
Dépenses Totales (Hors Taxes)	410 699.90 €	412 765.41 €	404 321.29 €
Chiffre d'affaires plateau	3.59 €	3.62 €	3.83 €
Dépenses plateau *	10.46 €	10.70 €	10.38 €

* En ce qui concerne le restaurant de Latule, le ratio fréquentation / frais fixes (personnel et entretien), engendre un coût de revient moyen du repas supérieur à celui du restaurant de l'Hôtel.

Calcul du montant à la charge du budget principal par repas

	2006	2007	2008
Pourcentage financé par la Régie	38.21	40.67	47.70
Pourcentage financé par l'Administration	61.79	59.33	52.30

Evolution de la subvention versée par l'administration

2006	2007	2008
882 876.08	905 787.38	572 763.32

Evolution entre 2007 et 2008 : - 36.77%

Evolution depuis 2006 : - 35.12%

La subvention d'équilibre enregistre cette année une baisse considérable due notamment à une opération d'ordre venue impacter les comptes de la régie.

En effet, il a été décidé en 2008, de transférer du budget principal au budget annexe de la régie, la subvention d'équipement qui lui avait été consentie au moment de sa création.

La régie a pu ainsi ajouter à ses recettes de fonctionnement, la quote-part 2008, ainsi que le rattrapage des années précédentes.

Sans cette opération et les écritures comptables qui en ont résulté, le montant de la subvention aurait été de **842 540.88** €, soit cependant une **baisse de 6.98 %** par rapport à l'année 2007 et de **4.57 %** par rapport à l'année **2006**.

FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2008

Cette année encore a été marquée par une augmentation de la fréquentation.

D'autre part, suite à la fermeture du restaurant inter-administratif (RIA de la Préfecture) du 16 juin au 8 septembre, une convention a été signée entre les deux établissements afin d'accueillir une partie de la clientèle du RIA.

Au total, ce sont 3124 repas supplémentaires qui ont été servis durant la période estivale, soit une moyenne d'environ 55 passages journaliers.

Comme à l'accoutumée, la régie était en charge de la partie « alimentaire » du goûter de Noël des enfants du personnel.

Le 19 décembre dernier, le repas de fin d'année a remporté un succès tout particulier. Non seulement la totalité des tickets proposés à la vente a été distribuée, mais les clients semblent également avoir été particulièrement satisfaits si l'on en croit les nombreux témoignages de félicitations adressés à l'équipe.

A noter également que pour la première année, les agents des différentes circonscriptions ont pu bénéficier d'un menu confectionné à l'identique par un traiteur et livré sur les différents sites, et ceci grâce à un travail préalable de concertation entre l'équipe de la régie et le service de la communication interne.

Mais l'évènement prépondérant de cette année 2008 est sans aucun doute l'obtention de la norme ISO 9001 en date du 22 décembre faisant ainsi suite à un audit de certification intervenu les 24, 25 et 26 novembre.

Cette reconnaissance est venue récompenser les efforts de l'ensemble de l'équipe.