

Centre Communal d'Action Sociale

Compte administratif 2020

Note de synthèse en vue du Conseil d'Administration du 06 avril 2021

Le compte administratif (comptabilité de l'ordonnateur) et le compte de gestion (comptabilité du receveur) sont en accord et présentent les mêmes résultats. En application des dispositions de transparence renforcées par la loi NOTRe, cette note de synthèse permet une approche simplifiée de la gestion budgétaire 2021. Le Président ne prend pas part au vote des comptes administratifs.

Les valeurs du tableau ci-dessous, synthétique du document budgétaire ci-annexé, s'entendent TTC.

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 806 K€, soit 75,7% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 075 K€, soit 95,7% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 269 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement ont été exécutées à hauteur de 30,6% des crédits votés.

Le CCAS prépare depuis plusieurs années ses budgets sans recourir à l'emprunt, en particulier depuis la mise en affermage de l'EHPAD du Rosaire. L'encours d'emprunts diminue donc de la tombée en capital 2020 des emprunts historiques (76 K€).

	Voté	Réalisé	Taux exécut°
Nouveaux emprunts	0	0	0
Rbt capital anciens emprunts	75 771	75 770,90	100%

La capacité de désendettement diminue pour atteindre 4 années, très inférieur à la limite de 12 années fixée en interne. Il convient de rappeler que ce ratio, même bon, est peu pertinent pour un établissement financé pour l'essentiel par subvention communale.

	2018	2019	2020
Encours des emprunts au 31/12	1 226 568	1 153 393	1 077 622
Capacité d'autofinancement	269 059	178 493	269 283
Capacité de désendettement	4,56	6,46	4,00

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2020 fait apparaître un excédent global de 378 K€.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2020	CA 2020	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	285 858,25	95 901,45	33,55%
012 - Charges de personnel	700 000,00	644 893,07	92,13%
65 - Autres charges de gestion courante	29 000,00	14 852,95	51,22%
66 - Charges financières	50 526,00	50 525,34	100,00%
Dépenses réelles (A)	1 065 384,25	806 172,81	75,67%
042 - Amortissements	161 570,00	145 748,29	90,21%
023 - Virement à la section d'investissement	85 778,00	-	0,00%
Dépenses d'ordre	247 348,00	145 748,29	58,92%
Total dépenses (B)	1 312 732,25	951 921,10	72,51%

Recettes	Voté 2020	CA 2020	Tx exécution
002 - Reports n-1	43 455,25	43 455,25	100,00%
Reports antérieurs	43 455,25	43 455,25	100,00%
013 - Atténuation de charges	100 000,00	109 007,82	109,01%
70 - Vente de produits, prestations	10 200,00	5 870,00	57,55%
74 - Subventions d'exploitation	723 500,00	668 383,37	92,38%
75 - Autres produits de gestion courante	290 000,00	290 920,97	100,32%
77 - Produits exceptionnels	-	1 274,06	-
Recettes réelles (C)	1 123 700,00	1 075 456,22	95,71%
042 - Amortissements	145 577,00	145 576,67	100,00%
Recettes d'ordre	145 577,00	145 576,67	100,00%
Total recettes (D)	1 312 732,25	1 264 488,14	96,32%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	312 567,04
Capacité d'autofinancement (C-A)	269 283,41

Investissement

Dépenses	Voté 2020	CA 2020	Tx exécution
001 - Reports n-1	4 188,52	4 188,52	100,00%
Reports antérieurs	4 188,52	4 188,52	100,00%
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	75 771,00	75 770,90	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	22 072,72	-	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	204 665,86	16 791,64	8,20%
23 - Immobilisations en cours	-	-	-
Dépenses réelles	302 509,58	92 562,54	30,60%
040 - Amortissements	145 577,00	145 576,67	100,00%
041 - Virement à la section d'investissement	43 031,00	43 029,17	-
Dépenses d'ordre	188 608,00	188 605,84	100,00%
Total dépenses (F)	495 306,10	285 356,90	57,61%

Recettes	Voté 2020	CA 2020	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	204 927,10	195 927,10	95,61%
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
Recettes réelles	204 927,10	195 927,10	95,61%
021 - Virement de la section de fonctionnement	85 778,00	-	0,00%
040 - Amortissements	161 570,00	145 748,29	90,21%
041 - Intégrations patrimoniales	43 031,00	43 029,17	-
Recettes d'ordre	290 379,00	188 777,46	65,01%
Total recettes (G)	495 306,10	384 704,56	77,67%

Résultat d'investissement cumulé après RAR (G-F)	99 347,66
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	411 914,70
Solde des RAR -	33 987,50
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	377 927,20

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E)	193 512,51
---	-------------------

Encours de dette au 31/12/2020	1 077 622,34
Capacité de désendettement	4,00