

Centre Communal d'Action Sociale

Compte administratif 2021

Note de synthèse en vue du Conseil d'Administration du 07 avril 2022

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 842 K€, soit 89,3% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 698 K€, soit 101,5% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de - 144 K€, conformément aux orientations budgétaires et au budget voté en 2021 qui avait pour but de ne pas verser une subvention superfétatoire au regard des résultats enregistrés par le CCAS les années précédentes.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement ont été exécutées à hauteur de 54,7% 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 2021 des emprunts historiques.

	Voté	Réalisé	Taux exécut ^o
Nouveaux emprunts	0	0	0
Rbt capital anciens emprunts	78 498	78 497,68	100%

La capacité d'autofinancement étant négative, la capacité de désendettement l'est aussi mécaniquement. Il convient de rappeler que ce ratio, même bon, est peu pertinent pour un établissement financé pour l'essentiel par subvention communale.

	2019	2020	2021
Encours des emprunts au 31/12	1 153 393	1 077 622	999 124
Capacité d'autofinancement	178 493	269 283	-144 251
Capacité de désendettement	6,46	4,00	- 6,93

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2021 fait apparaître un excédent global de 193 K€.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	197 480,01	102 681,58	52,00%
012 - Charges de personnel	670 000,00	664 626,87	99,20%
65 - Autres charges de gestion courante	29 000,00	28 160,03	97,10%
66 - Charges financières	46 709,19	46 708,78	100,00%
Dépenses réelles (A)	943 189,20	842 177,26	89,29%
042 - Amortissements	177 034,95	177 034,95	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	32 781,89	-	0,00%
Dépenses d'ordre	209 816,84	177 034,95	84,38%
Total dépenses (B)	1 153 006,04	1 019 212,21	88,40%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	312 567,04	312 567,04	100,00%
Reports antérieurs	312 567,04	312 567,04	100,00%
013 - Atténuation de charges	95 000,00	84 657,84	89,11%
70 - Vente de produits, prestations	5 000,00	5 552,92	111,06%
74 - Subventions d'exploitation	297 760,00	307 281,00	103,20%
75 - Autres produits de gestion courante	290 000,00	286 771,17	98,89%
77 - Produits exceptionnels	-	13 663,24	-
Recettes réelles (C)	687 760,00	697 926,17	101,48%
042 - Amortissements	152 679,00	152 678,67	100,00%
Recettes d'ordre	152 679,00	152 678,67	100,00%
Total recettes (D)	1 153 006,04	1 163 171,88	100,88%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	143 959,67
Capacité d'autofinancement (C-A) -	144 251,09

Investissement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	78 498,00	78 497,68	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	17 072,72	3 030,30	17,75%
21 - Immobilisations corporelles	57 129,78	30 474,43	53,34%
23 - Immobilisations en cours	52 000,00	-	-
Dépenses réelles	204 700,50	112 002,41	54,72%
040 - Amortissements	152 679,00	152 678,67	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	30 000,00	-	-
Dépenses d'ordre	182 679,00	152 678,67	83,58%
Total dépenses (F)	387 379,50	264 681,08	68,33%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	99 347,66	99 347,66	-
Reports antérieurs	99 347,66	99 347,66	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	48 215,00	48 215,00	100,00%
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
Recettes réelles	48 215,00	48 215,00	100,00%
021 - Virement de la section de fonctionnement	32 781,89	-	0,00%
040 - Amortissements	177 034,95	177 034,95	100,00%
041 - Intégrations patrimoniales	30 000,00	-	-
Recettes d'ordre	239 816,84	177 034,95	73,82%
Total recettes (G)	387 379,50	324 597,61	83,79%

Résultat d'investissement cumulé après RAR (G-F)	59 916,53
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	203 876,20
Solde des RAR -	10 430,77
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	193 445,43

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) -	222 748,77
---	-------------------

Encours de dette au 31/12/2021	999 124,66
Capacité de désendettement -	6,93