

Centre Communal d'Action Sociale

Compte administratif 2019

Note de synthèse en vue du Conseil d'Administration du 2 juillet 2020

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 2019. 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 951 K€, soit 87,7% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 130 K€, soit 97,7% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 178 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement ont été exécutées à hauteur de 83,1% 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 2019 des emprunts historiques (73 K€).

	Voté	Réalisé	Taux exécut°
Nouveaux emprunts	0	0	0
Rbt capital anciens emprunts	73 175	73 174,29	100%

La capacité de désendettement évolue légèrement pour atteindre 6,46 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.

	2017	2018	2019
Encours des emprunts au 31/12	1 297 269	1 226 568	1 153 393
Capacité d'autofinancement	87 117	269 059	178 493
Capacité de désendettement	14,89	4,56	6,46

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2019 fait apparaître un excédent global de 180 K€.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2019	CA 2019	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	276 898,92	223 935,07	80,87%
012 - Charges de personnel	730 000,00	654 718,21	89,69%
65 - Autres charges de gestion courante	24 000,00	19 197,62	79,99%
66 - Charges financières	53 962,00	53 960,91	100,00%
Dépenses réelles (A)	1 084 860,92	951 811,81	87,74%
042 - Amortissements	149 530,00	138 895,49	92,89%
023 - Virement à la section d'investissement	121 285,00	-	0,00%
Dépenses d'ordre	270 815,00	138 895,49	51,29%
Total dépenses (B)	1 355 675,92	1 090 707,30	80,45%

Recettes	Voté 2019	CA 2019	Tx exécution
002 - Reports n-1	54 207,92	54 207,92	100,00%
Reports antérieurs	54 207,92	54 207,92	100,00%
013 - Atténuation de charges	100 000,00	128 492,13	128,49%
70 - Vente de produits, prestations	10 200,00	11 484,00	112,59%
74 - Subventions d'exploitation	755 691,00	697 591,00	92,31%
75 - Autres produits de gestion courante	290 000,00	291 622,20	100,56%
77 - Produits exceptionnels	-	1 115,73	-
Recettes réelles (C)	1 155 891,00	1 130 305,06	97,79%
042 - Amortissements	145 577,00	145 576,67	100,00%
Recettes d'ordre	145 577,00	145 576,67	100,00%
Total recettes (D)	1 355 675,92	1 330 089,65	98,11%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	239 382,35
Capacité d'autofinancement (C-A)	178 493,25

Investissement

Dépenses	Voté 2019	CA 2019	Tx exécution
001 - Reports n-1	8 047,02	8 047,02	100,00%
Reports antérieurs	8 047,02	8 047,02	100,00%
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	73 175,00	73 174,29	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	15 000,00	-	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	353 388,44	293 923,49	83,17%
23 - Immobilisations en cours	-	-	-
Dépenses réelles	441 563,44	367 097,78	83,14%
040 - Amortissements	145 577,00	145 576,67	100,00%
041 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
Dépenses d'ordre	145 577,00	145 576,67	100,00%
Total dépenses (F)	595 187,46	520 721,47	87,49%

Recettes	Voté 2019	CA 2019	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	324 372,46	324 372,46	100,00%
13 - Subventions d'investissement	-	53 265,00	-
Recettes réelles	324 372,46	377 637,46	116,42%
021 - Virement de la section de fonctionnement	121 285,00	-	0,00%
040 - Amortissements	149 530,00	138 895,49	92,89%
041 - Intégrations patrimoniales	-	-	-
Recettes d'ordre	270 815,00	138 895,49	51,29%
Total recettes (G)	595 187,46	516 532,95	86,78%

Résultat d'investissement cumulé après RAR (G-F)	4 188,52
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	235 193,83
Solde des RAR	54 738,58
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	180 455,25

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E)	105 318,96
---	-------------------

Encours de dette au 31/12/2019	1 153 393,24
Capacité de désendettement	6,46