

Centre Communal d'Action Sociale

Compte administratif 2023

Note de synthèse en vue du Conseil d'Administration du 16 avril 2024

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 2023. 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 928 K€, soit 81.80% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 934 K€, soit 82.94% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 5 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement ont été exécutées à la hauteur des 40% 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 2023 des emprunts historiques (84 K€).

	Voté	Réalisé	Taux exécut°
Nouveaux emprunts	0	0	0
Rbt capital anciens emprunts	84 369,00	84 368,66	100%

La capacité de désendettement est un ratio non significatif pour un tel établissement.

	2020	2021	2022	2023
Encours des emprunts au 31/12	1 077 622	999 124	917 763	833 395
Capacité d'autofinancement	269 283	-144 251	43 236	5 962
Capacité de désendettement	4,00	-6,93	21,23	139,78

Après couverture du besoin de financement en investissement, la clôture de l'exercice comptable 2023 fait apparaître un excédent global de 63 K€.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2023	CA 2023	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	345 574,02	207 660,59	60,09%
012 - Charges de personnel	721 296,00	667 829,03	92,59%
65 - Autres charges de gestion courante	29 010,00	13 932,82	48,03%
66 - Charges financières	38 796,59	38 796,59	100,00%
Dépenses réelles (A)	1 134 676,61	928 219,03	81,80%
042 - Amortissements	214 701,00	217 196,33	101,16%
023 - Virement à la section d'investissement	37 896,00	-	0,00%
Dépenses d'ordre	252 597,00	217 196,33	85,99%
Total dépenses (B)	1 387 273,61	1 145 415,36	82,57%

Recettes	Voté 2023	CA 2023	Tx exécution
002 - Reports n-1	111 823,61	111 823,61	100,00%
Reports antérieurs	111 823,61	111 823,61	100,00%
013 - Attenuation de charges	63 517,00	65 957,90	103,84%
70 - Vente de produits, prestations	10 000,00	13 905,00	139,05%
74 - Subventions d'exploitation	762 800,00	538 319,30	70,57%
75 - Autres produits de gestion courante	290 005,00	297 775,16	102,68%
77 - Produits exceptionnels	-	18 224,00	-
Recettes réelles (C)	1 126 322,00	934 181,36	82,94%
042 - Amortissements	149 128,00	149 127,67	100,00%
Recettes d'ordre	149 128,00	149 127,67	100,00%
Total recettes (D)	1 387 273,61	1 195 132,64	86,15%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	49 717,28
Capacité d'autofinancement (C-A)	5 962,33

Investissement

Dépenses	Voté 2023	CA 2023	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	84 369,00	84 368,66	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	15 642,42	15 642,42	100,00%
21 - Immobilisations corporelles	65 579,95	16 826,51	25,66%
23 - Immobilisations en cours	-	-	-
Dépenses réelles	165 591,37	116 837,59	70,56%
040 - Amortissements	149 128,00	149 127,67	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
Dépenses d'ordre	149 128,00	149 127,67	100,00%
Total dépenses (F)	314 719,37	265 965,26	84,51%

Recettes	Voté 2023	CA 2023	Tx exécution
001 - Reports n-1	53 926,87	53 926,87	-
Reports antérieurs	53 926,87	53 926,87	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	8 195,50	8 120,50	99,08%
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
Recettes réelles	8 195,50	8 120,50	99,08%
021 - Virement de la section de fonctionnement	37 896,00	-	0,00%
040 - Amortissements	214 701,00	217 196,33	101,16%
041 - Intégrations patrimoniales	-	-	-
Recettes d'ordre	252 597,00	217 196,33	85,99%
Total recettes (G)	314 719,37	279 243,70	88,73%

Résultat d'investissement cumulé après RAR (G-F)	13 278,44
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	62 995,72
Solde des RAR	-
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	62 995,72

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) -	78 406,33
---	------------------

Encours de dette au 31/12/2023	833 394,73
Capacité de désendettement	139,78

Envoyé en préfecture le 23/04/2024

Reçu en préfecture le 23/04/2024

Publié le



ID : 083-268300613-20240423-2024_2-BF