

NOTE DE PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DU CCAS**I – BUDGET PRINCIPAL C.C.A.S. : analyse du compte administratif 2021**

Le compte administratif 2021 fait apparaître les résultats suivants :

- Un résultat de clôture de fonctionnement 2021 excédentaire : **29 757.02** en hausse par rapport au résultat 2020 (18 539.49 €)
- Un besoin de financement total (dépenses réalisées et restes à réaliser) de la section d'investissement : **2 820.62 €** plus élevé qu'en 2020 (-1 473.80 €)
- Excédent de fonctionnement 2021 à reporter au BP 2022 (après couverture du besoin de financement de l'investissement) : **29 757.02 €** en hausse, par rapport à l'excédent de 2020 (17 065.69 €)

I-A – Exécution des dépenses de fonctionnement 2021 par rapport aux prévisions du budget primitif.

DÉPENSES	BP 2021	CA 2021
011 – Charges à caractère général	27 750.00 €	16 711.07 €
012 - Charges de personnel	82 390.00 €	82 043.65 €
65 – Autres charges de gestion courante	124 801.00 €	110 624.14 €
022 – Dépenses imprévues	325.00 €	0.00 €
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES	235 266.00 €	209 378.86 €
023 – Virement en investissement	2 020.00 €	0.00 €
042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 830.00 €	2 824.48 €
TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	240 116.00 €	212 203.34 €

Éléments d'analyse :

➤ **Des dépenses de fonctionnement 2021 réalisées** en repli par rapport au prévisionnel, s'expliquant par :

- Des « Charges à caractère général » (chapitre 011) dont les prévisions n'ont pas donné lieu à exécution ou partiellement (-6200€ de dépenses à l'article 60623 suite au don de Ferrero des chocolats distribués aux séniors ; -445€ de dépenses à l'article 60632 pour les dépenses de petit équipement ; -1500 € à l'article 615228 pour les dépenses de petites réparations dans les logements ; -1 710€ à l'article 6156 de dépenses de maintenance non réalisées).
- Des prévisions du poste de dépenses « Autres charges de gestion courante » (chapitre 65) trop élevées, qui ont abouti à ne pas mandater la totalité des crédits prévus pour les aides aux familles (-12 500 € à l'article 6561) et pour les subventions aux associations (-500.00 € à l'article 6574).

I-B – Exécution des recettes de fonctionnement 2021 par rapport aux prévisions du budget primitif.

RECETTES	BP 2021	CA 2021
013 - Atténuation de charges	0.00 €	0.00 €
70 – Produits des services (remboursement frais de personnel du CCAS par la Résidence autonomie)	49 500.00 €	49 935.29 €
74 – Dotations et participations (subvention de la commune au CCAS)	131 900.00 €	131 900.00 €
75 – Autres produits de gestion courante (loyers perçus auprès des locataires du CCAS)	41 650.31 €	42 667.41 €
77 – Produits exceptionnels	0.00 €	391.97 €
TOTAL DES RECETTES RÉELLES	223 050.31 €	224 894.67€ €
042 – Opération d'ordre de transfert entre sections	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	223 050.31 €	224 894.67 €
Reprise de l'excédent de fonctionnement N-1	17 065.69 €	17 065.69€
TOTAL GÉNÉRAL	<u>240 116.00 €</u>	<u>241 960.36 €</u>

Eléments d'analyse :

➤ **Des recettes de fonctionnement 2021 réalisées** conformes aux prévisions 2021.

I-C – Exécution des dépenses d'investissement 2021 par rapport aux prévisions du budget primitif.

DÉPENSES	BP 2021	CA 2021
20 – Immobilisations incorporelles	3 093.80 €	2 520.00 €
21 – Immobilisations corporelles	2 000.00 €	0.00 €
16 – Emprunts et dettes assimilées	2 276.20 €	221.16 €
A - TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES	7 370.00 €	2 741.16 €
040 – Opération d'ordre de transfert entre sections	0.00 €	0.00 €
B - TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE	0.00 €	0.00 €
C = TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (A+B)	7 370.00 €	2 741.16 €
D - D001 – Solde d'exécution négatif reporté N-1	0.00 €	0.00 €
TOTAL GENERAL (C+D)	7 370.00 €	2 741.16 €

Eléments d'analyse :

➤ **Des dépenses réelles d'investissement 2021 en repli par rapport au prévisionnel 2021**, en raison de l'encaissement d'une seule caution de 221.16€ au chapitre 16 (-2 055.04€) et d'une diminution ou absence des dépenses d'équipement réalisées au chapitre 20 (-573.80 €) et au chapitre 21 (-2 000€).

I-D – Exécution des recettes d'investissement 2021 par rapport aux prévisions du budget primitif.

RECETTES	BP 2021	CA 2021
10 – Dotations, fonds divers	0.00 €	217.30 €
13 - Subventions d'investissement	0.00 €	0.00 €
16 – Emprunts	0.00 €	0.00 €
1068 - Excédent de fonctionnement affecté	1 473.80 €	1 473.80 €
165 – Dépôts et cautionnements reçus	0.00 €	0.00 €
A -TOTAL DES RECETTES RÉELLES	1473.80 €	1691.10 €

021 – Virement de la section de fonctionnement	2 020.00 €	0.00 €
040 – Opération d'ordre de transfert entre sections	2 830.00 €	2 824.48 €
B - TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	4 850.00 €	2 824.48 €
A+B = TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	6 323.80 €	4 515.58 €
R001 – Solde d'exécution positif reporté N-1	1 046.20 €	0.00 €

Éléments d'analyse :

- **Des recettes réelles d'investissement 2021** conformes au prévisionnel, marquées par l'encaissement non prévu au budget 2021, du fonds de compensation de la TVA sur dépenses d'investissement 2019 (+217.30€).
- **Des recettes d'ordre d'investissement 2021** conformes au prévisionnel et retraçant l'amortissement des biens immobilisés
