

# RAPPORT DE PRESENTATION

## COMPTE ADMINISTRATIF 2021

### CCAS LA FARE LES OLIVIERS



L'article 107 de la loi NOTRE est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2021.

# Introduction

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il constitue un moment privilégié d'examen des comptes du CCAS. Il est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement).

Tous les comptes sont examinés qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements, ou des opérations d'ordre qui ne se traduisent pas par des entrées et sorties d'argent mais qui modifient le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement par exemple.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- le fonctionnement qui concerne la gestion courante du CCAS
- l'investissement qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chaque section.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement si cela s'avère nécessaire et/ou financer des opérations nouvelles d'équipement.

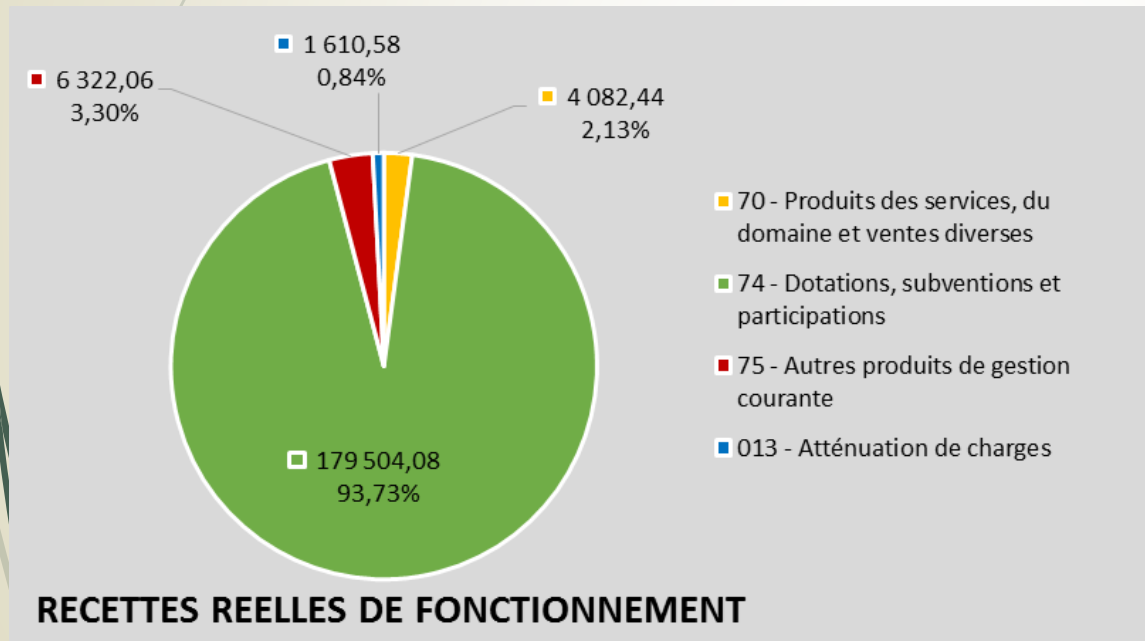
Le vote du compte administratif est prévu en même temps que celui du budget primitif. En effet, même si cela oblige à clôturer l'exercice de manière précoce, ce calendrier permet l'intégration des résultats 2021 au budget primitif 2022 et supprime de fait le budget supplémentaire voté en cours d'exercice.

## A – Section de Fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2021	CA 2021
011	Charges à caractère général	38 641,00	19 450,53
012	Charges de personnel	160 000,00	155 360,11
65	Autres charges de gestion courante	11 769,00	3 305,46
67	Charges exceptionnelles	362,73	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>210 772,73</b>	<b>178 116,10</b>
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	2 369,44	2 369,44
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>2 369,44</b>	<b>2 369,44</b>
<b>TOTAL (a)</b>		<b>213 142,17</b>	<b>180 485,54</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2021	CA 2021
013	Atténuation de charges	2 100,00	1 610,58
70	Produits des services	4 250,00	4 082,44
74	Dotations et subventions	178 100,00	179 504,08
75	Autres de gestion courante	6 045,00	6 322,06
77	Produits exceptionnels	740,00	872,88
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement (b)</b>		<b>191 235,00</b>	<b>192 392,04</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	21 907,17	21 907,17
<b>TOTAL GENERAL (c)</b>		<b>213 142,17</b>	<b>214 299,21</b>
<b>Résultat de l'exercice 2021 (b-a)</b>			<b>11 906,50</b>
<b>Résultat définitif 2021 (c-a)</b>			<b>33 813,67</b>

## 1 – Les recettes de fonctionnement

- Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 192 392,04 €.
- + 1,006% de recettes supplémentaires par rapport à la prévision du BP 2021 induites notamment par le remboursement des contrats uniques d'insertion, par l'encaissement du loyer du logement de secours au dessus de La Poste et par une pénalité réglée par SFR en raison de leur défaillance lors de notre changement de contrat.

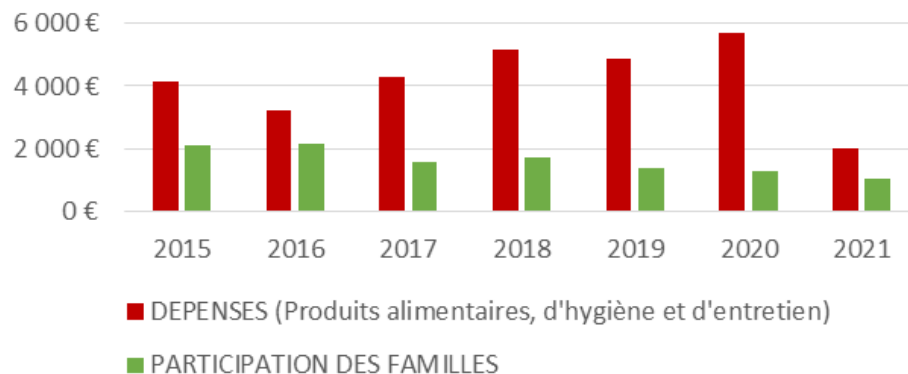


Les recettes proviennent essentiellement de la subvention de la commune dont le montant s'élève à 165 000 €, du versement de 2 572 € par Agglopolo Provence Eau du fonds d'aide pour les factures d'eau, de la participation versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires (2 134€) et des encaissements des régies de recettes (épicerie sociale, cotisations bus, logement de secours,...)

L'épicerie du cœur perçoit les recettes provenant de la vente des produits aux bénéficiaires ainsi qu'une participation versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires calculée en fonction du montant des achats nécessaires au fonctionnement de l'épicerie sociale (alimentation, produits d'entretien, produits d'hygiène,...)

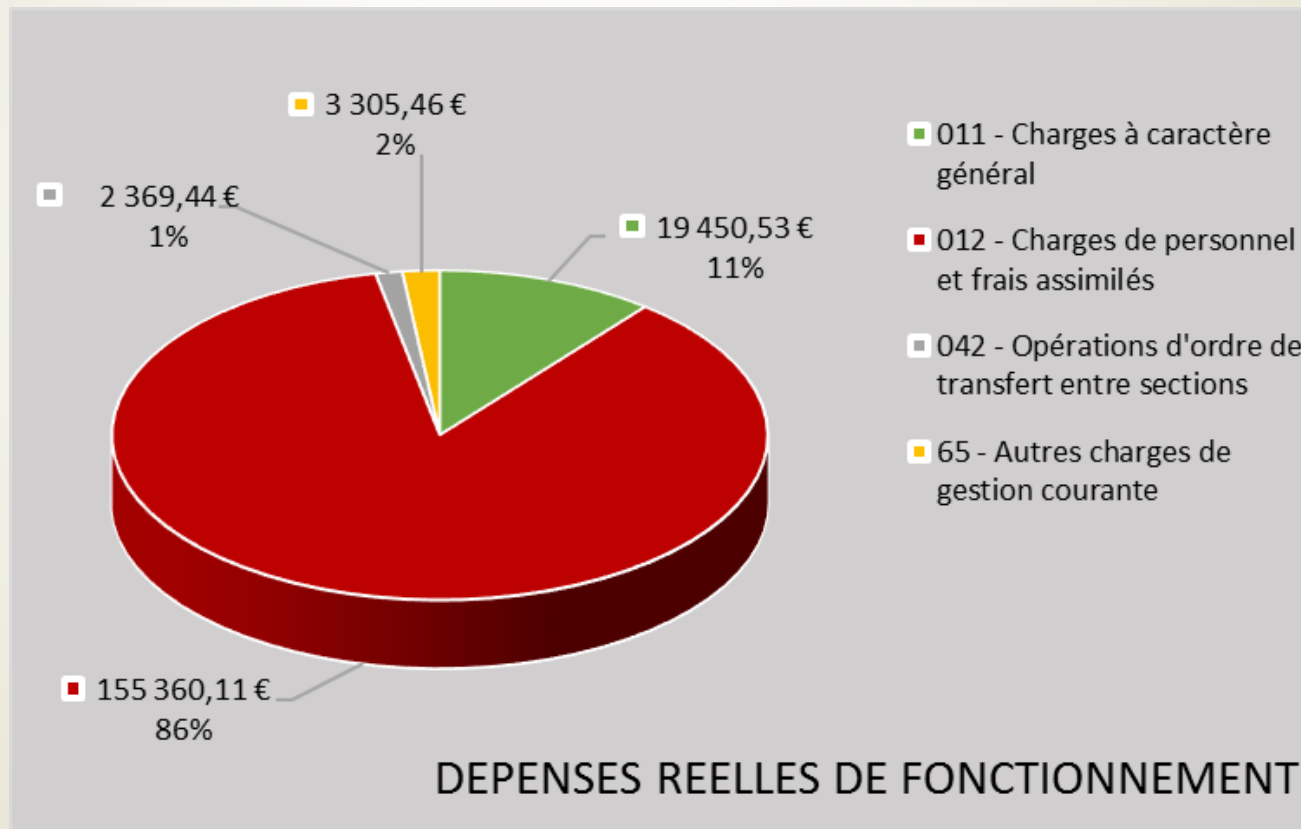


EPICERIE DU COEUR  
EVOLUTION DES DEPENSES ET DES  
RECETTES



## 2 – Les dépenses de fonctionnement

- Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 178 116,10 €.
- 84,51 % des dépenses réelles prévues au BP 2021 ont été réalisées.



## 011-Les charges à caractère général

Deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement. Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance,...), ainsi que celles liées à l'activité (achats petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale, repas de Noël des anciens, colis de Noël, ...).

Ce chapitre totalise un montant de dépenses de gestion d'un montant de 19 450,53 € et représente 11% des dépenses totales de fonctionnement.

Elles sont en nette diminution par rapport aux prévisions budgétaires (50,34% réalisé). En raison de la pandémie du COVID-19, certaines dépenses n'ont pas été exécutées notamment le repas de Noël, les activités au foyer du 3<sup>e</sup> âge. De plus, avec le concours de « Dons solidaires » 29 enfants des bénéficiaires du CCAS ont reçu plusieurs cadeaux pour un investissement financier de 124€ au lieu de 600 € habituellement par l'achat de bon cadeau. Le contrat de téléphonie a été renégocié.

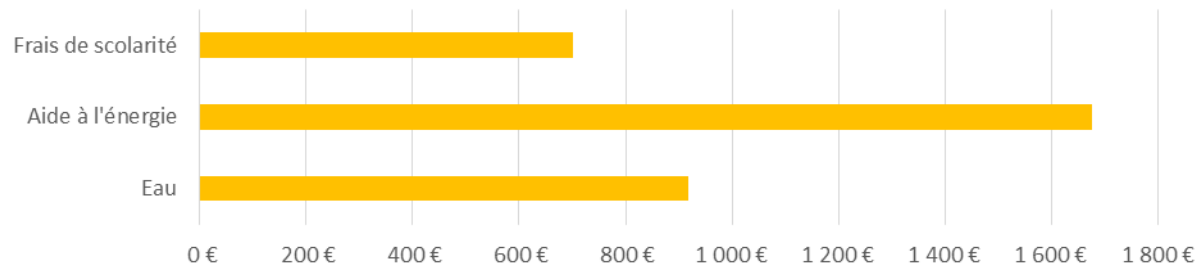
## 012-Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent le principal poste de dépenses réelles de la section de fonctionnement (86 %).

## 65 - Les autres charges de gestion courante

Elles représentent 2 % des dépenses réelles de fonctionnement et comprennent principalement les aides en faveur des personnes en difficultés.

### Montant des aides facultatives 2021



## B – Section d'Investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
CHAP.	LIBELLE	BP 2021	CA 2021
21	Immobilisations corporelles	13 264,88	3 166,15
<b>TOTAL (a)</b>		<b>13 264,88</b>	<b>3 166,15</b>
<b>RESTE A REALISER 2020</b>			
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2021	CA 2021
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 369,44	2 369,44
10	Dotations, fonds divers et réserves	682,00	681,09
<b>TOTAL (b)</b>		<b>3 051,44</b>	<b>3 050,53</b>
001	Résultat d'investissement reporté	10 213,44	10 213,44
<b>TOTAL GENERAL (c)</b>		<b>13 264,88</b>	<b>13 263,97</b>
<b>Résultat de l'exercice 2021 (b-a)</b>			<b>-115,62</b>
<b>Résultat de clôture 2021 (c-a)</b>			<b>10 097,82</b>
<b>Reste à réaliser en dépenses</b>			<b>437,37</b>
<b>Résultat définitif 2021 (Résultat de clôture +/- Reste à réaliser)</b>			<b>9 660,45</b>

Pour les dépenses d'investissement il s'agit de l'acquisition de matériel pour l'épicerie sociale et l'équipement de la cuisine suite à l'aménagement de l'espace de convivialité, qui va permettre au CCAS d'organiser des ateliers dont l'objectif est de promouvoir l'autonomie et la dignité des bénéficiaires car l'exclusion économique s'accompagne souvent d'isolement, de fragilité morale ou de perte de confiance.

Pour les recettes, il s'agit des dotations aux amortissements et du FCTVA.



# C – SYNTHÈSE

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2020		10 213,44 €		21 907,17 €		32 120,61 €
Résultat de l'exercice 2021	<b>115,62 €</b>			<b>11 906,50 €</b>		11 790,88 €
Résultat de clôture 2021		<b>10 097,82 €</b>		<b>33 813,67 €</b>		<b>43 911,49 €</b>
Restes à réaliser	437,37 €					
Résultat définitif 2021		<b>9 660,45 €</b>		<b>33 813,67 €</b>		<b>43 474,12 €</b>