

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 – CCAS – VILLAGE PIERRE RAHBI

Conseil d'Administration du 22/03/2021

Le compte administratif constate l'exécution budgétaire d'une année et donc les excédents ou besoins de financement d'une année. Il doit être conforme aux chiffres présentés dans le compte de gestion de la Trésorerie. Compte tenu de la crise sanitaire, ce compte administratif 2020 n'est bien évidemment pas significatif.

Le présent rapport synthétise les principales évolutions comparativement au compte administratif 2019. Un document annexe retrace quant à lui l'intégralité des lignes d'exécution selon la nomenclature comptable.

A/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

| CHARGES A CARACTERE GENERAL | CA 2019 | CA 2020 | Evolution | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | 279 079 € | 211 021 € | -68 058 € | -24,4% |

| Nature dépenses/comptes | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution | | Explications évolutions |
|---|--|------------------|------------------|------------------|---------------|--|
| 604 6188 | Prestataire portage repas et télé-alarme | 120 283 € | 127 804 € | 7 521 € | 6,3% | Augmentation nombre bénéficiaires sur 2020 |
| 604, 6228, 6232, 6247, 6248, 637 | Coûts activités : prestataires, transporteurs, divers | 78 282 € | 8 974 € | - 69 308 € | -88,5% | Effet crise sanitaire : annulations activités proposées. |
| 60611, 60612 62871 60622 | Eau, gaz, électricité, carburant | 19 880 € | 16 040 € | - 3 840 € | -19,3% | Baisse liée effet crise sanitaire : inactivité ponctuelle |
| 606628 60631 60632 6064 | Fournitures diverses : alimentation, petits équipements, entretien,... | 17 440 € | 16 604 € | - 836 € | -4,8% | Baisse liée effet crise sanitaire : inactivité ponctuelle |
| 6184 | Formations | 7 048 € | 527 € | - 6 521 € | -92,5% | Formations excep. (DESJEPS et autres terminées) |
| 6119 | Prestations services | 1 016 € | 6 707 € | 5 691 € | 560,1% | 2020 : Mission Règlement Général Protection Données (RGPD) |
| 6135 614 | Locations espaces sociaux, logements urgence, véhicule. | 19 152 € | 18 878 € | - 274 € | -1,4% | RAS |
| | Divers | 15 978 € | 15 487 € | - 491 € | -3,1% | RAS |
| | | 279 079 € | 211 021 € | -68 058 € | -24,4% | |

| CHARGES DE PERSONNEL | CA 2019 | CA 2020 | Evolution | | Principales explications |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------|---|
| Masse salariale agents sur postes permanents (titulaires ou contractuels) | 573 244 € | 568 501 € | - 4 743 € | -0,8% | Légère baisse liée recours moindre contractuels saisonniers (crise sanitaire) |
| Convention cadre Ville : recours services ressources | 58 003 € | 63 767 € | 5 764 € | 9,9% | Volume horaire aléatoire : 2020 = augment. intervention service technique. |
| | 631 247 € | 632 268 € | 1 021 € | 0,2% | |

A noter : la convention cadre étant compensée en dépenses et en recettes, elle n'a aucune incidence sur le budget. Elle permet juste d'afficher la traçabilité en matière de recours aux services ressources de la Ville.

| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution | | Principales explications |
|---|--|-----------------|-----------------|------------------|--------------|---------------------------------|
| 6574 | Subventions associations | 21 010 € | 25 483 € | 4 473 € | 21,3% | Subvention Jardins Cocagne |
| 6562 | Aides facultatives | 14 646 € | 22 724 € | 8 078 € | 55,2% | Effet crise sanitaire |
| 6561 6568 | Secours d'urgence et divers (obsèques indigents,...) | 3 817 € | 1 834 € | - 1 983 € | -52,0% | Poste aléatoire |
| 6558 | Contribution Fond Solidarité du logement (FSL) | 1 013 € | 1 014 € | 1 € | 0,1% | |
| 6541 658 | Divers | 437 € | 2 € | - 435 € | -99,5% | |
| | | 40 923 € | 51 057 € | 10 134 € | 24,8% | |

| SYNTHESE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : VUE D'ENSEMBLE | | | | | |
|---|---|------------------|------------------|--|--------------|
| Chapitres | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution CA 2019 / CA 2020 | |
| 011 | Charges à caractère général : frais généraux, activités,... | 279 079 € | 211 022 € | - 68 057 € | -24,4% |
| 012 | Charges de personnel | 573 244 € | 568 501 € | - 4 743 € | -0,8% |
| | Charges de personnel (conv. cadre) | 58 003 € | 63 767 € | 5 764 € | 9,9% |
| 65 | Autres charges gestion courante : secours, subventions associations,... | 40 923 € | 51 057 € | 10 134 € | 24,8% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 608 € | 2 820 € | 2 212 € | 364,0% |
| 042 | Dotations aux amortissements | 6 452 € | 8 349 € | 1 897 € | 29,4% |
| 68 | Provision risque créances irrécouvrables | | 7 915 € | 7 915 € | 100,0% |
| | | 958 309 € | 913 431 € | - 44 878 € | -4,7% |

Chapitre 67 : L'évolution des charges exceptionnelles est bien évidemment très aléatoire. A titre indicatif, au titre de l'année 2020, ces charges se décomposent comme suit :

- remboursements suite activités annulées = 2 529,00 €
- vol de la régie de recettes = 78,00 €
- régularisation recettes loyers (APL) = 213,00 €

Chapitre 042 : L'amortissement des investissements (8 349 €) se traduit comptablement par un autofinancement obligatoire et donc par une dépense de fonctionnement d'ordre (sans mouvement financier) et une recette d'investissement d'ordre. Il est en augmentation car il y avait eu des dépenses significatives en 2019 pour équiper l'Annexe.

Chapitre 68 : Une créance de l'année 2013 a fait l'objet d'une provision pour intégrer au budget le risque d'irrécouvrabilité.

B/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

| PRODUITS DES SERVICES | | CA 2019 | CA 2020 | Evolutions | | Principales explications |
|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|---|
| Nature dépenses/comptes | | | | | | |
| 7063 | Prestations portages repas et télé-assistance | 120 310 € | 129 346 € | 9 036 € | 7,5% | Augment. nombre bénéficiaires |
| 7083 | | 13 759 € | | - 13 759 € | -100,0% | Rattrapage décalage facturation 2018/2019 |
| 7064 | Animations Aînés, Familles,... | 64 637 € | 11 928 € | - 52 709 € | -81,5% | Effet crise sanitaire |
| 7065 | Activités Jeunesse | 7 762 € | 2 950 € | - 4 812 € | -62,0% | Effet crise sanitaire |
| 70878 | Log. urgence : refact. charges locatives | 2 294 € | 3 959 € | 1 665 € | 72,6% | Variable selon occupation |
| 7088 | Point soleil | 4 284 € | 3 566 € | - 718 € | -16,8% | |
| | | 213 046 € | 151 749 € | -61 297 € | -28,8% | |

| DOTATIONS, PARTICIPATIONS, SUBVENTIONS | | CA 2019 | CA 2020 | Evolutions | | Principales explications |
|---|---|------------------|------------------|----------------|-------------|---|
| Nature dépenses/comptes | | | | | | |
| 74718 | Participations Etat contrats aidés | | 5 278 € | 5 278 € | 100,0% | Modif. comptabilisation : cf compte 64191 |
| 7473 | Participation Conseil Départemental | 27 313 € | 30 200 € | 2 887 € | 10,6% | |
| 7474 | Subvention Commune | | 3 350 € | 3 350 € | 100,0% | Action perte autonomie |
| 7474 | Subvention Commune : convention cadre (services ressources) | 535 000 € | 535 000 € | | 0,0% | |
| 7478 | Prestations CAF | 65 000 € | 65 000 € | | 0,0% | |
| 7478 | Prestations CAF | 99 363 € | 101 076 € | 1 713 € | 1,7% | |
| 7478 | Participations CARSAT | 19 254 € | | | | Sub. excep. : équip. Annexe |
| 7478 | Participations MLA | | 6 360 € | | | Activités aînés |
| 7478 | Participations MLA | | 5 860 € | | | Années 2019 et 2020 |
| | | 745 930 € | 752 124 € | 6 194 € | 0,8% | |

| AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE | | CA 2019 | CA 2020 | Evolutions | | Principales explications |
|---|----------------------------------|---------|---------|------------|-------|--|
| Nature dépenses/comptes | | | | | | |
| 752 | Loyers CLIC et logements urgence | 6 606 € | 9 217 € | 2 611 € | 39,5% | Occupation aléatoire logements urgence |
| 758 | | 6 606 € | 9 217 € | 2 611 € | 39,5% | |

| ATTENUATIONS DE CHARGES | | CA 2019 | CA 2020 | Evolutions | | Principales explications |
|--------------------------------|--|-----------------|----------------|------------------|---------------|---|
| Nature dépenses/comptes | | | | | | |
| 6419 | Fonds compensation supplément familial de traitement | 3 598 € | 5 530 € | 1 932 € | 53,7% | Régularisation Etat |
| 64191 | Rembours. s/rémunérations : contrats aidés (jusqu'en 2020), arrêts travail,... | 9 672 € | 1 407 € | - 8 265 € | -85,5% | Modif. Comptabilis. contrats aidés : cf compte 74718 + baisse remboursements indemnités journalières CPAM |
| 6459 | | | | | | |
| | | 13 270 € | 6 937 € | - 6 333 € | -47,7% | |

SYNTHESE RECETTES DE FONCTIONNEMENT : VUE D'ENSEMBLE

| Chapitres | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution CA 2019 / CA 2020 | |
|--|---|------------------|------------------|--------------------------------|--------------|
| 70 | Produits services : participations financières bénéficiaires/usagers | 213 046 € | 151 749 € | - 61 297 € | -28,8% |
| 74 | Dotations : subv. Conseil Départemental et CAF | 126 676 € | 152 124 € | 25 448 € | 20,1% |
| 74 | Dotations : budget Ville St-Barthélemy-d'Anjou | 600 000 € | 600 000 € | - € | 0,0% |
| 75 | Produits divers gestion courante : locations (logements urgence, CLIC) | 6 606 € | 9 217 € | 2 611 € | 39,5% |
| 013 | Atténuations de charges : arrêts travail (et remboursements contrats aidés jusqu'en 2020) | 13 270 € | 6 937 € | - 6 333 € | -47,7% |
| Recettes hors excédents et produits exceptionnels | | 959 599 € | 920 028 € | - 39 570 € | -4,1% |
| 77 | Produits exceptionnels | 20 178 € | 1 056 € | - 19 121 € | -94,8% |
| 002 | Excédent fonctionnement reporté | 78 391 € | 99 858 € | 21 467 € | 27,4% |
| | | 1 058 167 € | 1 020 943 € | - 37 224 € | -3,5% |

Chapitre 77 : L'évolution des produits exceptionnels est bien évidemment très aléatoire. A titre indicatif, au titre de l'année 2020, ces produits se décomposent comme suit :

- dons effectués par des habitants = 951,68 €
- régularisations chèques ANCV = 42,00 €
- régularisations chèques services non utilisés = 60,00 €
- régularisations diverses = 2,68 €

Chapitre 002 : L'excédent de fonctionnement correspond à la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. Il avait progressé de 21 467 € en 2019 principalement du fait d'un versement par la CAF d'une subvention exceptionnelle de 19 254 € pour participation aux frais d'aménagement de l'Annexe.

A noter que l'excédent de fonctionnement dégagé sur l'année 2020 s'élève quant à lui à 107 511,97 €. Il fera l'objet d'un report au budget primitif 2021.

C/ LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

| Dépenses d'investissement | | | | | |
|---------------------------|---|-------------|------------|--------------------------------|------|
| Chapitres | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution CA 2019 / CA 2020 | |
| 20 | Immobilisations incorporelles : logiciel | 286,00 € | 653,03 € | 367,03 € | 128% |
| 21 | Immobilisations corporelles : matériels, agencements divers | 21 252,13 € | 4 250,28 € | -17 001,85 € | -80% |
| 16 | Remboursements cautions sur loyers | 1 001,82 € | 530,72 € | - 471,10 € | -47% |
| | | 22 539,95 € | 5 434,03 € | -17 105,92 € | -76% |

La baisse constatée sur les dépenses d'investissement n'est pas significative dans la mesure où l'année 2019 était exceptionnelle (équipement de l'Annexe).

Pour information, les investissements réalisés sur l'année 2020 (hors remboursements de cautions) se décomposent comme suit :

- 2 ordinateurs portables (télétravail) = 1 513,97 €
- 2 licences = 653,03 €
- 5 supports pour écrans ordinateurs = 224,50 €
- 1 tablette pour atelier multimédia = 229,94 €
- divers équipements pôle Jeunesse = 1 415,97 €
- divers équipements logements temporaires = 865,90 €

D/ LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :

| Recettes d'investissement | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|-------|
| Chapitres | | CA 2019 | CA 2020 | Evolution CA 2019 / CA 2020 | |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 41 170,83 € | 31 975,85 € | - 9 194,98 € | -22% |
| 040 | Dotations aux amortissements | 6 451,86 € | 8 349,00 € | 1 897,14 € | 29% |
| 10 | Dotations Etat | 5 987,93 € | | - 5 987,93 € | -100% |
| 16 | Encaissements cautions sur loyers | 905,18 € | 794,73 € | - 110,45 € | -12% |
| | | 54 515,80 € | 41 119,58 € | -13 396,22 € | -25% |

Chapitre 001 : L'excédent d'investissement dégagé au 31/12/2019 et donc reporté sur l'année 2020 s'élevait à 31 975,85 € soit une baisse de 9 194,98 € par rapport à l'année précédente. Comme évoqué en amont, cette baisse s'explique par le fait que les investissements de l'année 2019 étaient exceptionnels et ont donc été financés pour partie en ayant recours à l'excédent.

A noter que l'excédent d'investissement dégagé sur l'année 2020 s'élève quant à lui à 35 685,55 €. Il fera l'objet d'un report au budget primitif 2021.

Chapitre 040 : L'amortissement des investissements (8 349 €) se traduit comptablement par un autofinancement obligatoire et donc par une dépense de fonctionnement d'ordre (sans mouvement financier) et une recette d'investissement d'ordre.

Chapitre 10 : Les dotations d'Etat correspondent à des remboursements de TVA à percevoir (Fonds de Compensation de la TVA). Il n'y a pas eu d'encaissement sur l'année 2020 (FCTVA non notifié). Le budget primitif 2021 intégrera donc 2 années (2020 et 2021).