



Département du Val d'Oise

CCAS DE LA FRETTE SUR SEINE

COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2022



COMPTE ADMINISTRATIF 2022 CCAS

SOMMAIRE

1)	<i>Présentation générale du compte administratif</i>	3
2)	<i>Présentation de la section de fonctionnement</i>	3
	<i>A – Dépenses de fonctionnement</i>	4
	<i>B – Recettes de fonctionnement</i>	5
3)	<i>Résultats 2022</i>	6
4)	<i>Affectation des résultats 2022</i>	6
5)	<i>Etat du personnel</i>	7
6)	<i>Annexes – Editions budgétaires</i>	8
	➤ <i>Présentation générale du budget – vue d’ensemble</i>	
	➤ <i>Présentation générale section de fonctionnement – Chapitres</i>	
	➤ <i>Section de fonctionnement – Détail des dépenses</i>	
	➤ <i>Section de fonctionnement – Détail des recettes</i>	

1) PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

Accusé de réception en préfecture
N° 2022-04123
Date de réception préfecture : 13/04/2023

L'approbation du Compte Administratif donne lieu à un vote global de la section de fonctionnement et permet de faire le bilan budgétaire de l'exercice 2022.

Le budget primitif et les décisions modificatives constituent des prévisions et des autorisations de dépenses, ainsi que des prévisions de recettes. Le Compte Administratif, lui, représente la réalité des dépenses et des recettes réalisées au cours de l'exercice.

Les balances et tableaux comparatifs annexés au présent document donnent une vision précise des comptes de l'exercice 2022.

L'ensemble des dépenses et des recettes inscrites au Compte Administratif 2022 est conforme au Compte de Gestion tenu par le Receveur.

2) PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice, s'élèvent à **83 549,90 €**. On constate une hausse des dépenses de 35 068,03 € soit **+ 72.33 % par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement 2021**. Cette hausse significative est due à la reprise des activités du CCAS à destination des seniors. Cette année, le voyage annuel des seniors a été organisé en Andalousie.

Les recettes réelles de fonctionnement enregistrées sur l'exercice 2022 s'élèvent à **87 072 €** (hors report du résultat 2021), soit une **hausse par rapport à l'exercice 2021 de 37 240,85 €**.

Le résultat de l'exercice 2022 en section de fonctionnement est excédentaire de 17 898,51 € (résultat reporté 2021 inclus).

Il est important de rappeler, que le Conseil d'Administration a approuvé le changement de nomenclature en M57 à compter du 1^{er} janvier 2022.

A- DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

L'exécution des dépenses de fonctionnement présente un bilan favorable par rapport aux prévisions budgétaires.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
CHAP	NATURE BUDGETAIRE	BP+DM 2022	REALISE 2022	REALISE 2022 en %	REALISE 2021	Variation en % Réalisé 2022/ Réalisé 2021
011	Charges à caractère général	93 015,22	83 349,90	89,61%	47 814,87	42,63%
012	Charges de personnel	270,00	0,00	0,00%	507,00	NS
65	Autres charges de gestion courante	6 000,00	200,00	3,33%	160,00	20,00%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		99 285,22	83 549,90	84,15%	48 481,87	41,97%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		99 285,22	83 549,90	84,15%	48 481,87	41,97%

Analyse des dépenses de fonctionnement par chapitre :

✓ Chapitre 011 « charges à caractère général » :

Les dépenses réalisées sur l'exercice 2022, s'élèvent à 83 349,90 € ; elles étaient de 47 814,87 € en 2021, soit une hausse sur ce chapitre de 35 535,03 €. A noter, que les effets de la crise sanitaire, avait fortement restreint les activités du CCAS sur les deux exercices précédents. Cette année, toutes les activités prévues ont pu être maintenues, tels que le voyage en Andalousie, le banquet de fin d'année, l'après-midi pétanque...

Les principales dépenses liées aux manifestations concernent :

- Les contrats de prestations de services (article 611) qui s'élèvent à 39 928 €. Cet article enregistre les sorties, ainsi que le voyage organisés par le CCAS.
- Les fêtes et cérémonies (article 6232) s'élèvent à 9 746,31 €. Cet article regroupe les dépenses liées au Banquet des seniors et au Tournoi de Pétanque.
- Les frais de transport (6245) ont été réalisés pour un montant de 917 €.
- Le remboursement de frais à la collectivité (62871) s'est élevé à 31 527,20 € ; il concerne le remboursement d'une partie des charges de personnel.

✓ **Chapitre 012 « charges de personnel »**

Accusé de réception en préfecture
 005 259500501 20230405-D-2023-06-DE
 Date de réception préfecture : 13/04/2023

Suite au souhait de la Ville de mutualiser ses services et de revoir son organisation interne, la responsable administrative du CCAS a rejoint les effectifs communaux par voie de mutation au premier janvier 2016. De ce fait, une seule prévision reste à budgéter chaque année : la cotisation URSSAF pour les membres bénévoles du CCAS. Celle-ci n'a pas été réclamée en 2022 et fera l'objet d'un rattrapage en 2023.

✓ **Chapitre 65 « autres charges de gestion courante » :**

Le réalisé de ce chapitre s'élève à 200 €. A noter que les dépenses de ce chapitre correspondant aux aides d'urgences restent limitées car, d'autres dispositifs sont utilisés par le CCAS afin de limiter l'impact sur le budget. En 2022, aucune demande d'aide d'urgence n'a été sollicitée auprès du CCAS.

B- RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes réelles de fonctionnement (hors résultat reporté) s'élèvent à 87 072 €, elles étaient de 49 831,15 € en 2021.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
CHAP	NATURE BUDGETAIRE	BP+DM 2022	REALISE 2022	REALISE 2022 en %	REALISE 2021	Variation en % Réalisé 2022/ Réalisé 2021
70	Produits des services	36 880,00	39 949,00	108,32%	2 070,00	94,82%
74	Dotations subventions et participations	48 028,81	47 000,00	97,86%	46 825,00	0,37%
75	Produits de gestion courante	0,00	123,00	NS	936,15	NS
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	84 908,81	87 072,00	102,55%	49 831,15	74,73%
002	Résultat de fonctionnement reporté (excédent exercice précédent)	14 376,41	14 376,41	100,00%	13 027,13	9,39%
	TOTAL RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT	99 285,22	101 448,41	102,18%	62 858,28	61,39%

L'analyse des recettes permet de constater certaines variations par rapport aux exercices précédents.

- ✓ **Chapitre 70 « produits des services, du domaine et ventes diverses » :** les produits des services s'élèvent à 39 949 €, ce réalisé peut difficilement être comparé à l'exercice précédent. En effet, comme évoqué dans l'analyse des dépenses de fonctionnement, les activités prévues par le CCAS n'ont pas pu être organisées, contrairement aux deux exercices précédents. Ce produit enregistre la participation financière des seniors aux sorties et au voyage.

- ✓ **Chapitre 74 « dotations, subventions et participations »** : sur ce chapitre, on constate un réalisé de 47 000 €. Ce montant correspond au versement de la subvention communale. La recette liée à la participation 2022 du Conseil Départemental pour les dossiers de RSA, sera constatée en 2023.
- ✓ **Chapitre 75 « autres produits de gestion courante »** : ce chapitre enregistre les dons reçus soit 123 €.



3). RESULTATS 2022

Section de fonctionnement

Section	Réalisé 2022 en €
RECETTES	101 448,41
DEPENSES	83 549,90
RESULTAT FONCTIONNEMENT	17 898,51

RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	17 898,51 €
RESULTAT DEFINITIF DE L'EXERCICE	17 898,51 €

4). AFFECTATION DES RESULTATS 2022

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable, il est proposé d'affecter le résultat excédentaire, soit 17 898,51 €, en section de fonctionnement (chapitre 002 - résultat de fonctionnement reporté). La délibération correspondante est proposée au Conseil d'Administration à la suite de l'approbation du Compte Administratif.

5). ETAT DU PERSONNEL

GRADE OU EMPLOIS	CATEGORIE	EFFECTIFS BUDGETAIRES	EFFECTIFS POURVUS (TITULAIRES)	dont TNC
SECTEUR ADMINISTRATIF				
Rédacteur principal de 1 ^{ère} classe	B	1	0	
Rédacteur	B	1	0	
Adjoint administratif principal de 1 ^{ère} classe	C	1	0	
S/TOTAL		3	0	
TOTAL GENERAL		3	0	0

	EFFECTIFS BUDGETAIRES	EFFECTIFS POURVUS	DONT TNC
POUR MEMOIRE SITUATION AU 1.1.2022	3	0	0

ANNEXES

Editions budgétaires

Extrait du Compte Administratif 2022

II – PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A
		DEPENSES	RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 83 549,90	G	87 072,00
	Section d'investissement	B 0,00	H	0,00
		*	*	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit) 0,00	I	14 376,41 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit) 0,00	J	0,00 (si excédent)
		=	=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D 83 549,90	= G + H + I + J	101 448,41
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F 0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E 83 549,90	= G + I + K	101 448,41
	Section d'investissement	= B + D + F 0,00	= H + J + L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F 83 549,90	= G + H + I + J + K + L	101 448,41

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées.

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLE	B1

Chap. / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalizations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
TOTAL		99 285,22	83 549,90	0,00	0,00	15 735,32	0,00	83 549,90
011	Charges à caractère général (4)	93 015,22	83 349,90	0,00	0,00	9 665,32	0,00	83 349,90
60623	Alimentation	500,00	317,37	0,00	0,00	182,63	0,00	317,37
60632	Fournitures de petit équipement	250,00	39,60	0,00	0,00	210,40	0,00	39,60
611	Contrats de prestations de services	41 740,22	39 928,00	0,00	0,00	1 812,22	0,00	39 928,00
6168	Autres primes d'assurance	305,00	301,49	0,00	0,00	3,51	0,00	301,49
6182	Documentation générale et technique	320,00	314,00	0,00	0,00	6,00	0,00	314,00
6188	Autres frais divers	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6232	Fêtes et cérémonies	12 050,00	9 746,31	0,00	0,00	2 303,69	0,00	9 746,31
6245	Transports de personnes extérieures	850,00	917,00	0,00	0,00	-67,00	0,00	917,00
6281	Concours divers (cotisations)	300,00	258,93	0,00	0,00	41,07	0,00	258,93
62871	Remb. frais à la collectivité de rattach	36 500,00	31 527,20	0,00	0,00	4 972,80	0,00	31 527,20
012	Charges de personnel et frais assimilés (4) (5)	270,00	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	0,00
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	270,00	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf le 6586) (4)	6 000,00	200,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00	200,00
65133	Secours d'urgence	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
65134	Aides	5 000,00	200,00	0,00	0,00	4 800,00	0,00	200,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		99 285,22	83 549,90	0,00	0,00	15 735,32	0,00	83 549,90
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des charges financières et spécifiques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles		99 285,22	83 549,90	0,00	0,00	15 735,32	0,00	83 549,90
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La Frette-sur-Seine - CCAS de La Frette sur Seine - CA - 2022

Chap. / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
042	Opérations ordre transf. entre sections (6) (7)	0,00	0,00			0,00		0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (7) (8)	0,00	0,00			0,00		0,00
Total des dépenses d'ordre		0,00	0,00			0,00		0,00

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (9)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Dépenses engagées non mandatées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(4) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(5) Les dépenses de frais de personnel sont exclues des autorisations d'engagement.

(6) Les comptes 68 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(7) Cf. définitions des chapitres des opérations d'ordre (DF 042 = RI 040) (DF 043 = RF 043).

(8) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent.

(9) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLE	B2

Chap / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalizations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)
TOTAL		84 908,81	87 072,00	0,00	0,00	-2 163,19
013	Atténuations de charges (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	36 880,00	39 949,00	0,00	0,00	-3 069,00
7066	Redevances services à caractère social	36 880,00	39 949,00	0,00	0,00	-3 069,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (4)	48 028,81	47 000,00	0,00	0,00	1 028,81
7473	Participation départements	1 028,81	0,00	0,00	0,00	1 028,81
74748	Participation autres communes	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (4)	0,00	123,00	0,00	0,00	-123,00
75888	Autres	0,00	123,00	0,00	0,00	-123,00
Total des recettes de gestion des services		84 908,81	87 072,00	0,00	0,00	-2 163,19
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		84 908,81	87 072,00	0,00	0,00	-2 163,19
042	Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (5) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14/14

Détail du calcul de la taxe départementale de publicité foncière pour les collectivités dites « surfiscalisées » (compte 73121) (8)

Montant brut	0,00
Compensation	0,00
Montant net	0,00

Détail du calcul des ICNE au compte 7622 (9)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00