

REPUBLIQUE FRANÇAISE



Département du Val d'Oise

CCAS DE LA FRETTE SUR SEINE

COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2023



COMPTE ADMINISTRATIF 2023 BUDGET PRINCIPAL

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>	6
3)	<i>Résultats 2023</i>	7
4)	<i>Affectation des résultats 2023</i>	7
5)	<i>Annexes – Éditions 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) PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU COMPTE ADMINISTRATIF

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 2023.

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 2023.

L'ensemble des dépenses et des recettes inscrites au Compte Administratif 2023 est conforme au Compte de Gestion tenu par le Receveur.

2) PRÉSENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice, s'élèvent à **95 984,21 €**. On constate une hausse des dépenses de 12 434,31 € soit **+ 14,88 % par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement 2022**. Cette hausse significative est due à la reprise des activités du CCAS à destination des seniors. En effet, ces dernières avaient été impactées par le COVID. En 2023, le voyage annuel des seniors a été organisé en Crète.

Les recettes réelles de fonctionnement enregistrées sur l'exercice 2023 s'élèvent à **93 501,43 €** (hors report du résultat 2022), soit une **baisse par rapport à l'exercice 2022 de 6 429,43 €**.

Le résultat de l'exercice 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de 15 415,73 €.

A- DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

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

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
CHAP	NATURE BUDGÉTAIRE	BP + DM 2023	RÉALISÉ 2023	RÉALISÉ 2023 en %	RÉALISÉ 2022	Variation en % Réalisé 2023/ Réalisé 2022
011	Charges à caractère général	104 450	95 090,21	91,04%	83 349,90	14,09%
012	Charges de personnel	600	494,00	82,33%	0,00	NS
65	Autres charges de gestion courante	6 500	400,00	6,15%	200,00	200,00%
TOTAL DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		111 550	95 984,21	86,05%	83 549,90	14,88%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		111 550	95 984,21	86,05%	83 549,90	14,88%

Analyse des dépenses de fonctionnement par chapitre :

✓ Chapitre 011 « charges à caractère général » :

Les dépenses réalisées sur l'exercice 2023, s'élèvent à 95 090,21 € ; elles étaient de 83 349,90 € en 2022, soit une hausse sur ce chapitre de 11 740,31 €.

Dans un contexte particulièrement tendu depuis le début de l'année 2023, il est constaté une augmentation des tarifs proposés par nos prestataires.

Cette année, toutes les activités prévues ont quasiment pu être maintenues, comme le voyage en Crète, le banquet de fin d'année, la sortie théâtre et l'atelier floral. Le tournoi de pétanque a dû quant à lui, être annulé du fait d'une mauvaise météo.

Les principales dépenses liées aux manifestations sont :

- Les contrats de prestations de services (article 611) s'élèvent à 49 600 €. Cet article enregistre le coût du voyage en Crète, avec un nombre de participants supérieur au prévisionnel.
- Les fêtes et cérémonies (article 6232) s'élèvent à 10 720,22 €. Cet article comprend les dépenses liées au Banquet des seniors.
- Les frais de transport (6245) ont été réalisés pour un montant de 1 114 €.
- Le remboursement de frais à la collectivité (62871) s'est élevé à 31 881,99 €. Il s'agit plus particulièrement du remboursement des frais de personnel à la commune. Pour mémoire, l'agent en charge du CCAS est mis à disposition de celui-ci.

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

Les charges de personnel sont faibles. Comme évoqué précédemment la Ville a souhaité mutualiser ses services et a revu son organisation interne en janvier 2016. Le poste de Responsable Administrative du CCAS a été intégré aux effectifs communaux.

De ce fait, une seule dépense est constatée sur ce chapitre : celle-ci correspond à la cotisation URSSAF pour les membres bénévoles du CCAS.

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

Le réalisé de ce chapitre s'élève à 400 €. A noter que les dépenses restent limitées car, d'autres dispositifs sont utilisés par le CCAS afin de limiter l'impact sur le budget. En 2023, 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 93 501,43 €, elles étaient de 87 072 € en 2022.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
CHAP	NATURE BUDGÉTAIRE	BP + DM 2023	RÉALISÉ 2023	RÉALISÉ 2023 en %	RÉALISÉ 2022	Variation en % Réalisé 2023/ Réalisé 2022
70	Produits des services	48 500,00	48 465,00	99,93%	39 949,00	21,32%
74	Dotations subventions et participations	45 000,00	44 286,43	98,41%	47 000,00	-5,77%
75	Produits de gestion courante	151,49	550,00	NS	123,00	NS
77	Produits spécifiques		200,00	NS		NS
TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		93 651,49	93 501,43	99,84%	87 072,00	7,38%
002	Résultat de fonctionnement reporté (excédent exercice précédent)	17 898,51	17 898,51	100,00%	14 376,41	24,50%
TOTAL RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT		111 550,00	111 399,94	99,87%	101 448,41	9,81%

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

Analyse des recettes de fonctionnement par chapitre :

✓ **Chapitre 70 « produits des services, du domaine et ventes diverses » :**

Les produits des services s'élèvent à 48 465 €, ce réalisé 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 44 286,43 €. Ce montant correspond au versement de la subvention communal (43 000 €). Ainsi que, la participation du Conseil Départemental pour les dossiers RSA et aide social, celle-ci s'élève à 1 286,43 €.

✓ **Chapitre 75 « autres produits de gestion courante » :**

Ce chapitre enregistre les dons reçus pour un montant de 550 €.

3). RÉSULTATS 2023

Section de fonctionnement

Section	Réalisé 2023 en €
RECETTES	111 399,94
DEPENSES	95 984,21
RÉSULTAT FONCTIONNEMENT	15 415,73

RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	15 415,73 €
RESULTAT DEFINITIF DE L'EXERCICE	15 415,73 €

4). AFFECTATION DES RÉSULTATS 2023

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable, il est proposé d'affecter le résultat excédentaire, soit 15 415,73 €, 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.

ANNEXES

Editions budgétaires

Extrait du Compte Administratif 2023

III – ADOPTION DU CA

III

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLE

B1

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
	TOTAL	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
011	Charges à caractère général (4)	104 450,00	95 090,21	0,00	0,00	9 359,79	0,00	95 090,21
6042	Achats de prestations de services	3 000,00	500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	500,00
60623	Alimentation	700,00	265,28	0,00	0,00	434,72	0,00	265,28
60632	Fournitures de petit équipement	400,00	46,81	0,00	0,00	353,19	0,00	46,81
611	Contrats de prestations de services	49 500,00	49 600,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	49 600,00
6168	Autres primes d'assurance	350,00	330,81	0,00	0,00	19,19	0,00	330,81
6182	Documentation générale et technique	350,00	158,99	0,00	0,00	191,01	0,00	158,99
6184	Versements à des organismes de formation	500,00	215,00	0,00	0,00	285,00	0,00	215,00
6232	Fêtes et cérémonies	12 350,00	10 720,22	0,00	0,00	1 629,78	0,00	10 720,22
6245	Transports de personnes extérieures	2 000,00	1 114,00	0,00	0,00	886,00	0,00	1 114,00
6281	Concours divers (cotisations)	300,00	257,11	0,00	0,00	42,89	0,00	257,11
62871	Remb. frais à la collectivité de rattach	35 000,00	31 881,99	0,00	0,00	3 118,01	0,00	31 881,99
012	Charges de personnel et frais assimilés (4) (5)	600,00	494,00	0,00	0,00	106,00	0,00	494,00
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	600,00	494,00	0,00	0,00	106,00	0,00	494,00
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)	6 500,00	400,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	400,00
65133	Secours d'urgence	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00
65134	Aides	5 000,00	400,00	0,00	0,00	4 600,00	0,00	400,00
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	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
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	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 mandataées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – 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
SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLE

III
B2

Chap / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR.N-1)	Réalisations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)
	TOTAL	93 651,49	93 501,43	0,00	0,00	150,06
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	48 500,00	48 465,00	0,00	0,00	35,00
7066	Redevances services à caractère social	48 500,00	48 465,00	0,00	0,00	35,00
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)	45 000,00	44 286,43	0,00	0,00	713,57
7473	Participation départements	2 000,00	1 286,43	0,00	0,00	713,57
74748	Participation autres communes	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (4)	151,49	550,00	0,00	0,00	-398,51
75888	Autres	151,49	550,00	0,00	0,00	-398,51
	Total des recettes de gestion des services	93 651,49	93 301,43	0,00	0,00	350,06
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (4)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00
773	Mandats annulés (exercices antérieurs)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles	93 651,49	93 501,43	0,00	0,00	150,06
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

Accusé de réception en préfecture
 095-269500591-20240326-D-2024-07-DE
 Date de télétransmission : 08/04/2024
 Date de réception en préfecture : 08/04/2024

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

II – PRESENTATION GENERALE
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET

	II
	A

	DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	A	95 984,21	G	93 501,43
	B	0,00	H	0,00

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	C	0,00	I	17 898,51
	D	0,00	J	0,00
			(si excédent)	
			(si déficit)	

TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)	= A + B + C + D	95 984,21	= G + H + I + J	111 399,94
---	------------------------	------------------	------------------------	-------------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	E	0,00	K	0,00
	F	0,00	L	0,00
	= E + F	0,00	= K + L	0,00

Section de fonctionnement	95 984,21	= G + I + K	111 399,94
Section d'investissement	0,00	= H + J + L	0,00
TOTAL CUMULE	95 984,21	= G + H + I + J + K + L	111 399,94

(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
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE

III
B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalizations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
	TOTAL	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
011	Charges à caractère général (3)	104 450,00	95 090,21	0,00	0,00	9 359,79	0,00	95 090,21
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	600,00	494,00	0,00	0,00	106,00		494,00
014	Atténuations de produits	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 6586) (3)	6 500,00	400,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	400,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses de gestion des services	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
67	Charges spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00		0,00
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses réelles	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00					
042	Opérations ordre transf. entre sections (4)	0,00	0,00			0,00		0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00			0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre	0,00	0,00			0,00		0,00
	Pour information : 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	0,00						

Accusé de réception en préfecture
095-269500591-20240326-D-2024-07-DE
Date de télétransmission : 08/04/2024
Date de réception en préfecture : 08/04/2024

Total des dépenses de fonctionnement cumulées	111 550,00	95 984,21	0,00	0,00	15 565,79	0,00	95 984,21
--	-------------------	------------------	-------------	-------------	------------------	-------------	------------------

(1) Dépenses engagées non mandatées.
(2) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.
(3) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.
(4) 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.

III – ADOPTION DU CA
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE

III

B

RECETTES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)
	TOTAL	93 651,49	93 501,43	0,00	0,00	150,06
013	Atténuations de charges (3)	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	48 500,00	48 465,00	0,00	0,00	35,00
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 (3)	45 000,00	44 286,43	0,00	0,00	713,57
75	Autres produits de gestion courante (3)	151,49	550,00	0,00	0,00	-398,51
	Total des recettes de gestion des services	93 651,49	93 301,43	0,00	0,00	350,06
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00
	Total des recettes financières	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00
	Total des recettes réelles	93 651,49	93 501,43	0,00	0,00	150,06
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00	0,00			0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (6)	0,00	0,00			0,00
	Total des recettes d'ordre	0,00	0,00			0,00
	Pour information : 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	17 898,51				
	Total des recettes de fonctionnement cumulées	111 550,00	111 399,94	0,00	0,00	150,06

Accusé de réception en préfecture
095-269500591-20240326-D-2024-07-DE
Date de télétransmission : 08/04/2024
Date de réception en préfecture : 08/04/2024

(1) Recettes justifiées non titrées.

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

(3) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(4) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (RF 042 = DI 040).

(5) Les comptes 78 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.

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