

Centre Communal d'Action Sociale

Palais sur Vienne



2025

PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2024 BUDGET PRIMITIF 2025



CONSEIL
D'ADMINISTRATION

03/04/2025

Table des matières

COMPTE ADMINISTRATIF 2024	2
1/FONCTIONNEMENT	2
A/DEPENSES	2
B/RECETTES	3
C/LE RESULTAT 2024	3
2/INVESTISSEMENT	4
A/DEPENSES	4
B/RECETTES	4
C/LE RESULTAT 2024	4
3/LE COMPTE ADMINISTRATIF 2024	5
4/L’AFFECTATION DES RESULTATS du CA 2024 au BP 2025	5
A/FONCTIONNEMENT	5
B/INVESTISSEMENT	5
BUDGET PRIMITIF 2025	6
1/FONCTIONNEMENT	6
A/DEPENSES	6
B/RECETTES	7
1/INVESTISSEMENT	8
A/DEPENSES	8
A/RECETTES	8
3/LE BUDGET PRIMITIF 2025	8
ANNEXE – CA 2024 ET BP 2025 DETAIL DES COMPTES	9

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

1/FONCTIONNEMENT

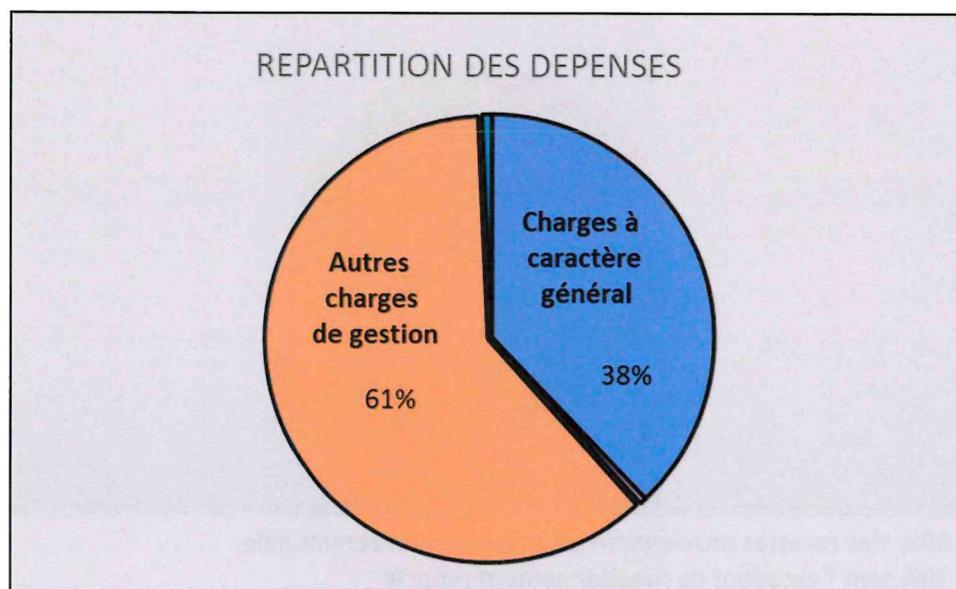
A/DEPENSES

a/Les grandes masses du CA 2024

DEPENSES				
Chap	Libellé	CA 2023	CA 2024	% de CA à CA
011	Charges à caractère général	19 817,44 €	19 235,16 €	-2,94%
012	Charges de personnel	247,00 €	247,00 €	0,00%
65	Autres charges de gestion	29 032,47 €	31 054,25 €	6,96%
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00%
023	Virement à la section d'investissement		0,00 €	0,00%
042	Opérations d'ordre	367,11 €	367,11 €	0,00%
	TOTAL (A)	49 464,02 €	50 903,52 €	2,91%

L'ensemble des dépenses est en hausse par rapport à 2023 de 2.91%.

b/ La répartition des dépenses



- ▶ 61% concernent les charges de gestion qui correspondent aux aides (dont les colis de fin d'année)
- ▶ 38% représentent les charges à caractère général, la dépense la plus importante étant la location du véhicule réfrigérée.

B/RECETTES

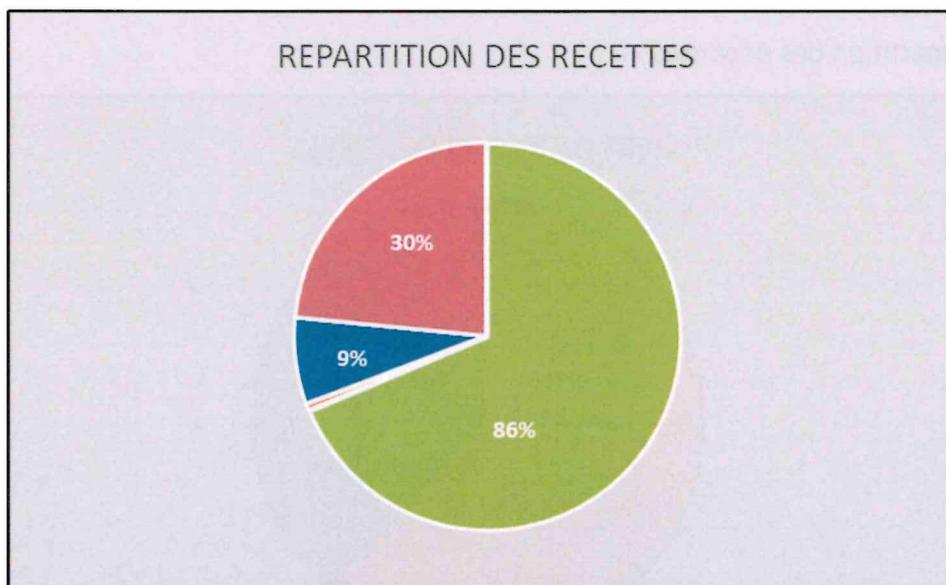
a/ Les grandes masses du CA 2024

RECETTES				
Chap	Libellé	CA 2023	CA 2024	% de CA à CA
70	Produit des services du domaine	2 721,22 €	1 953,36 €	-28,22%
74	Dotations, subventions, participations	45 917,76 €	45 800,55 €	-0,26%
75	Autres produits de gestion courante	401,98 €	370,91 €	-7,73%
014	Atténuation de charge	0,00 €	0,00 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	435,24 €	4 846,24 €	1013,46%
002	Excédent de fonctionnement reporté (C)	15 627,28 €	15 639,46 €	0,08%
TOTAL hors 002 (B)		49 476,20 €	52 971,06 €	7,06%
TOTAL		65 103,48 €	68 610,52 €	5,39%

L'ensemble des recettes est en hausse par rapport à 2023 de 5.39%.

Cette hausse est principalement due au remboursement des chèques up d'un montant de 4 846.24€.

b/ La répartition des recettes



- ▶ 86% des recettes proviennent de la subvention communale.
- ▶ 30% sont l'excédent de fonctionnement reporté
- ▶ 9% concernent le remboursement des chèques up.
- ▶ Les produits des services (concessions de cimetières) ne représentent que 4% des recettes totales.

C/LE RESULTAT 2024

Dépenses d'exploitation 2024	50 903,52 €
Recettes d'exploitation 2024	52 971,06 €
Résultat comptable 2024 (Recettes-dépenses)	2 067,54 €

Le résultat 2024 est plus important que celui de 2023, principalement grâce à la recette exceptionnelle des chèques up, le montant de la subvention communale versée en 2024 étant équivalente à celle de 2023.

2/INVESTISSEMENT

A/DEPENSES

a/Les grandes masses du CA 2024

DEPENSES				
Chap	Libellé	CA 2023	CA 2024	% de CA à CA
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00%
22	Immobilisations reçues en affectation	340,20 €	591,47 €	73,86%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%
041	Opérations Patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Agencement et aménagements de terrains			0,00%
	TOTAL	340,20 €	591,47 €	73,86%

- L'ensemble des dépenses est en hausse par rapport à 2023 de 73.86%, cependant cette hausse reste minime au regard du montant total des dépenses très peu élevé en investissement. Les principales dépenses étant liées à l'acquisition de l'arbre de naissance et des plaques.

B/RECETTES

a/Les grandes masses du CA 2024

RECETTES				
Chap	Libellé	CA 2023	CA 2024	% de CA à CA
001	Excédent antérieur reporté	29 036,62 €	29 063,53 €	0,09%
10	Dotations, fonds, réserves		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00%
040	Opérations d'ordre	367,11 €	367,11 €	0,00%
041	Opérations Patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL hors 001 (B)	367,11 €	367,11 €	0,00%
	TOTAL	29 403,73 €	29 430,64 €	0,09%

Les recettes sont identiques à celles de 2023, puisque les seules écritures concernent les amortissements et qu'aucune acquisition n'a été faite en 2024.

C/LE RESULTAT 2024

Dépenses d'investissement 2024	591,47 €
Recettes d'investissement 2024	367,11 €
Résultat comptable 2024 (Recettes-dépenses)	-224,36 €

Le résultat 2024 est déficitaire contrairement à 2023 en raison des dépenses d'investissement plus importantes sur 2024. Cependant, ce déficit reste peu important.

3/LE COMPTE ADMINISTRATIF 2024

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024	50 903,52
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024	52 971,06
RESULTAT NET DE L'EXERCICE 2024	2 067,54
<i>Reprise des résultats 2023 - Excédent</i>	15 639,46
RESULTAT DE CLOTURE	17 707,00
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2024	591,47
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024	367,11
RESULTAT NET DE L'EXERCICE 2024	-224,36
<i>Reprise des résultats 2023 - Excédent</i>	29 063,53
RESULTAT DE CLOTURE	28 839,17

4/L'AFFECTATION DES RESULTATS du CA 2024 au BP 2025

A/FONCTIONNEMENT

Résultat comptable 2024 (Recettes-dépenses)	2 067,54 €
Intégration des résultats 2023	15 639,46 €
Résultat cumulé 2024 (report 2023 + résultat 2024) à affecter sur 2025	17 707,00 €

Le résultat cumulé 2024 est excédentaire, il sera affecté au 001 en recettes de fonctionnement sur le BP 2025.

B/INVESTISSEMENT

Résultat comptable 2024 (Recettes-dépenses)	-224,36 €
Intégration des résultats 2023	29 063,53 €
Résultat cumulé 2024 (report 2023 + résultat 2024) à affecter sur 2025	28 839,17 €

Le résultat cumulé 2024 est excédentaire, il sera affecté au 001 en recettes d'investissement sur le BP 2025.

BUDGET PRIMITIF 2025

1/FONCTIONNEMENT

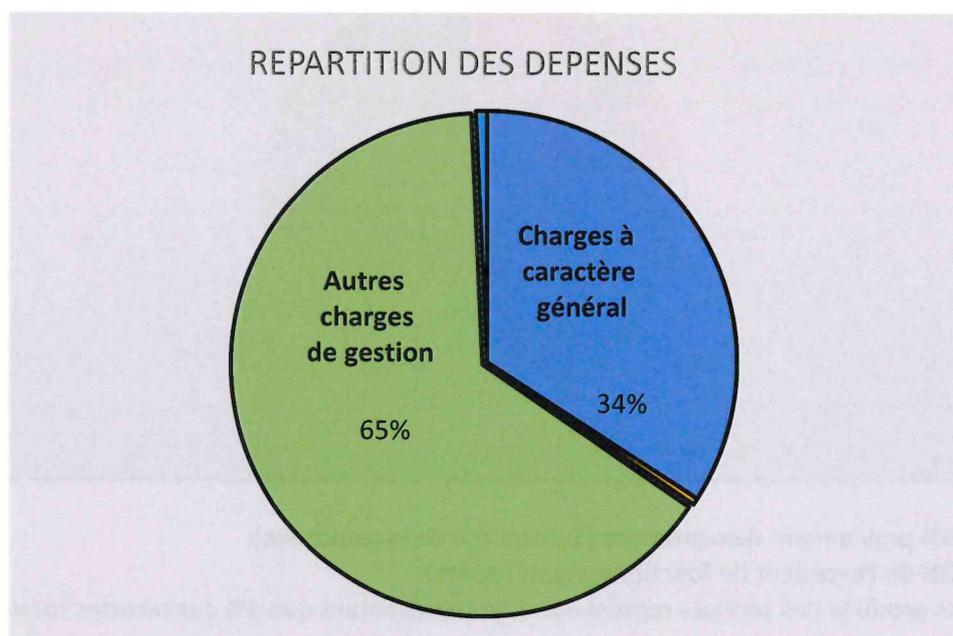
A/DEPENSES

a/Les grandes masses du BP 2025

DEPENSES				
Chap	Libellé	BP 2024	BP 2025	% de BP à BP
011	Charges à caractère général	25 605,00 €	23 707,17 €	-7,41%
012	Charges de personnel	350,53 €	300,00 €	-14,42%
65	Autres charges de gestion	46 000,00 €	45 000,00 €	-2,17%
023	Virement à la section d'investissement			0,00%
	TOTAL (A)	72 953,00 €	69 498,00 €	-4,74%

- Le Budget 2025 enregistre une baisse de 4.74% par rapport à 2024 soit 3 455€.
- Baisse des charges à caractère général : les petites fournitures ont été précisément calculées et une baisse des crédits été prévue sur les locations mobilières puisqu'il n'a pas été relevé de besoin pour 2025.
- Baisse de 1 000€ sur les aides : une partie des chèques up 2025 a été achetée sur 2024

b/ La répartition des dépenses



- La dépense la plus importante concerne les aides avec 65% du budget total.
- Viennent ensuite les charges à caractère général avec 34% inclus le repas des aînés qui représente environ une dépense de 5 000€.

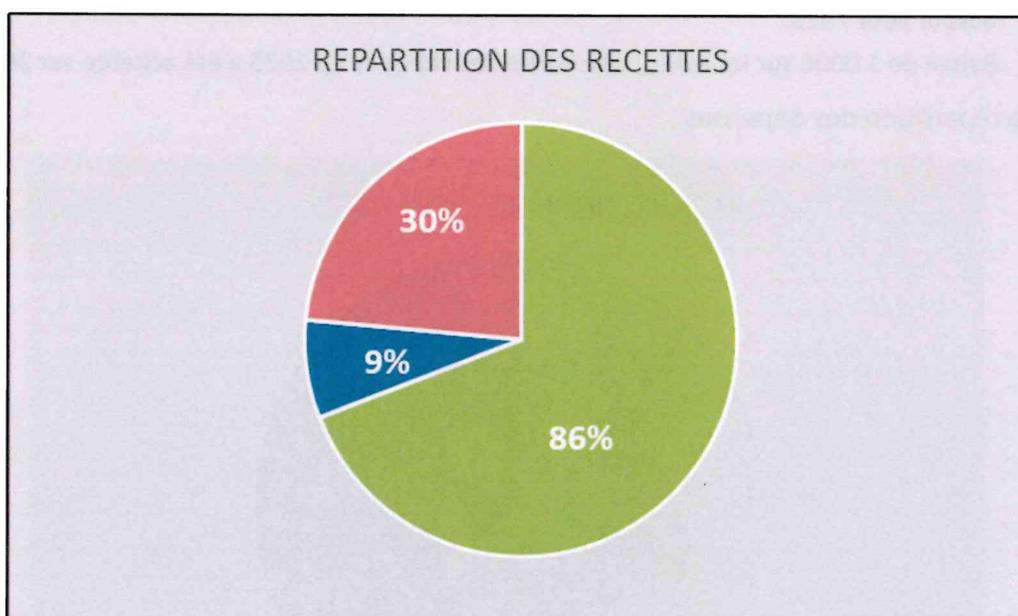
B/RECETTES

a/Les grandes masses du BP 2025

RECETTES				
Chap	Libellé	BP 2024	BP 2025	% de BP à BP
70	Produit des services du domaine	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00%
74	Dotations, subventions, participations	50 300,00 €	47 100,00 €	-6,36%
75	Autres produits de gestion courante	400,00 €	371,00 €	-7,25%
014	Atténuation de charge	0,00 €	0,00 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	4 613,54 €	2 320,00 €	-49,71%
002	Excédent de fonctionnement reporté (C)	15 639,46 €	17 707,00 €	13,22%
00	Excédent de fonctionnement reporté	15 639,46 €	17 707,00 €	13,22%
TOTAL hors 002 (B)		57 313,54 €	51 791,00 €	-9,64%
TOTAL		72 953,00 €	69 498,00 €	-4,74%

- Les recettes sont en baisse sur l'ensemble des chapitres.

b/La répartition des recettes du BP 2025



- 86% proviennent des dotations (Subvention de la commune).
- 30% de l'excédent de fonctionnement reporté.
- Les produits des services ne représentent que 9% des recettes totales.

1/INVESTISSEMENT

A/DEPENSES

a/Les grandes masses du BP 2025

DEPENSES				
Chap	Libellé	BP 2024	BP 2025 + RAR 2024	% de BP à BP
21	Immobilisations corporelles	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00%
22	Immobilisations reçues en affectation	15 061,00 €	14 330,00 €	-4,85%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%
041	Opérations Patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL	30 061,00 €	29 330,00 €	-2,43%

- Le montant total des dépenses est en baisse de 2.43%. Elles concernent principalement l'achat de l'arbre de naissance et les éventuels constructions ou travaux de rénovation des jardins familiaux.

A/RECETTES

a/Les grandes masses du BP 2025

RECETTES				
Chap	Libellé	BP 2024	BP 2025 + RAR 2024	% de BP à BP
001	Excédent antérieur reporté	29 063,53 €	28 839,17 €	-0,77%
10	Dotations, fonds, réserves	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €		0,00%
040	Opérations d'ordre	997,47 €	490,83 €	-50,79%
	TOTAL hors 001 (B)	997,47 €	490,83 €	-50,79%
	TOTAL	30 061,00 €	29 330,00 €	-2,43%

- Les recettes concernent les amortissements, la partie la plus importante étant le report de l'excédent.

3/LE BUDGET PRIMITIF 2025

BUDGET TOTAL	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
98 828,00 €	69 498,00 €	29 330,00 €

ANNEXE – CA 2024 ET BP 2025 DETAIL DES COMPTES

CCAS
CA 2024 - BP 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES								
Chap	Article	Libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Observations CA 2024	BP 2025	Observations BP 2025
011		Charges à caractère général	19 817,44 €	25 605,00 €	19 235,16 €		23 707,17 €	
	60628	Autres fournitures	258,86 €	200,00 €			200,00 €	
	60632	Fourniture petit équipement		400,00 €			300,00 €	
	6064	Fournitures administratives		350,00 €	117,94 €	Cles pour jardins familiaux	200,00 €	
	6068	Autres fournitures	1 662,40 €	2 500,00 €	1 439,52 €	60 protégés carnet de santé (1 439,52€)	1 650,00 €	Naissance = 40 X 40€ = 1 600€ Centenaire = 1 X 50€ = 50 €
	611	Contrats de prestation de service reliure des actes	314,40 €	330,00 €	330,00 €	GAIA-RGPD année 2024	452,00 €	GAIA-RGPD année 2025 = 350€ Reliure des registres = 102€
	61351	Locations mobilières roulant	12 953,16 €	15 560,00 €	13 540,06 €	Année 2024	15 085,17 €	Location véhicule (1 217,78X12 = 14 613,36€)
	61358	Locations mobilières Autres		1 000,00 €			550,00 €	Location au cas où
	6182	Documentation	413,87 €	205,00 €	204,58 €	Abonmt UNCASS 2024	210,00 €	UNCASS 2025
	6257	Réceptions	4 159,46 €	5 000,00 €	3 547,77 €	Repas des ainés	5 000,00 €	Repas des ainés
	6261	Frais d'affranchissement						
	637	Autres impôts, taxes	55,29 €	60,00 €	55,29 €	SACEM repas des ainés	60,00 €	SACEM repas des ainés
012		Charges de personnel	247,00 €	350,53 €	247,00 €		300,00 €	
	6451/8	Cotisations URSSAF/autres	247,00 €	350,53 €	247,00 €	Personnes bénévoles du CCAS (13)	300,00 €	Personnes bénévoles du CCAS (13)
65		Autres charges de gestion	29 032,47 €	46 000,00 €	31 054,25 €		45 000,00 €	
	6518	Certificat RGS** signature électronique						Certificat RGS* 100€ à prévoir au BP 2026
	65134	Aides	28 032,47 €	45 000,00 €	30 054,25 €	Collis : 14 443,00€ Cheques up : 10 296,25€ Aides : 5 315,00€	44 000,00 €	Chèque Up : 5 000€ (4 300,64€ déjà achetés) Collis des ainés : 18 000€ Aides : 21 500€
	6574	Subventions aux associations	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	Chal : 200€ France Victimes 87 : 400€ Secours populaire : 400€	1 000,00 €	Chal : 200€ France Victimes 87 : 400€ Secours populaire : 400€
023		Virement à la section d'investissement			0,00 €			
042		Opérations d'ordre	367,11 €	997,47 €	367,11 €		490,83 €	
	6811	Dotation aux amortissements	367,11 €	997,47 €	367,11 €	amortissement clôture des jardins	490,83 €	Amortissement clôtures des jardins + arbres (367,11€)
		TOTAL (A)	49 464,02 €	72 953,00 €	50 903,52 €		69 498,00 €	

CCAS

0,00 €

RECETTES								
Chap	Article	Libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Observations CA 2023	BP 2025	Observations BP 2025
70	Produit des services du domaine		2 721,22 €	2 000,00 €	1 953,36 €		2 000,00 €	
	7031	Concessions cimetière	2 721,22 €	2 000,00 €	1 953,36 €	7 concessions / 2 cavurnes / 1 case	2 000,00 €	Concessions + location cavurnes et columbarium
74	Dotations, subventions, participations		45 917,76 €	50 300,00 €	45 800,55 €		47 100,00 €	
	7473	Département	917,76 €	300,00 €	800,55 €	Rembt 2e semestre 2022 + 1er semestre 2023 + 1er à 3ème trim 2024	600,00 €	Participat département aux frais d'assiers aides sociales = Moyenne sur les 5 dernières années
	7474	Commune	45 000,00 €	50 000,00 €	45 000,00 €	Subvention communale	46 500,00 €	Subvention communale proposée au BP 2025
75	Autres produits de gestion courante		401,98 €	400,00 €	370,91 €		371,00 €	
	752	Revenu des immeubles (jardins)	401,98 €	400,00 €	370,91 €	Locations 2024 + consos (7 jardins)	371,00 €	Recette connue = 370,83€ pour 2025
77	Produits exceptionnels		435,24 €	4 613,54 €	4 846,24 €		2 320,00 €	
	7718/88	Autres produits exceptionnels*	435,24 €	4 613,54 €	4 846,24 €	Rembt chèques services 2024 = 4 686,245€ + 5 repas = 160€	2 320,00 €	Rembt chèques services 2024
	775	Produits des cessions d'immobilisations						
002	Excédent de fonctionnement reporté (C)		15 627,28 €	15 639,46 €	15 639,46 €		17 707,00 €	
	002	Excédent de fonctionnement reporté	15 627,28 €	15 639,46 €	15 639,46 €		17 707,00 €	reprise du résultat 2024
		TOTAL hors 002 (B)	49 476,20 €	57 313,54 €	52 971,06 €		51 791,00 €	
		TOTAL	65 103,48 €	72 953,00 €	68 610,52 €		69 498,00 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES								
Chap	Article	Libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Observations CA 2024	BP 2025 + RAR 2024	Observations BP 2025
21		Immobilisations corporelles	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €		15 000,00 €	
	2182	Matériel de transport	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
	2188	Autres immobilisations	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €		15 000,00 €	Acquisition de matériel au cas où
22		Immobilisations reçues en affectation	340,20 €	15 061,00 €	591,47 €		14 330,00 €	
	222	Autres agencements et aménagement de terrain	340,20 €	756,16 €	591,47 €	Arbre de naissance = Plaque plexi =	229,84 €	Arbre de naissance + supports (RAR 2024)
	223	Constructions		14 304,84 €			14 100,16 €	Travaux jardins familiaux au cas où
		TOTAL	340,20 €	30 061,00 €	591,47 €		29 330,00 €	0,00 €
RECETTES								
Chap	Article	Libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Observations CA 2024	BP 2025 + RAR 2024	Observations BP 2025
001		Excédent antérieur reporté	29 036,62 €	29 063,53 €	29 063,53 €		28 839,17 €	
	001	Excédent antérieur reporté	29 036,62 €	29 063,53 €	29 063,53 €		28 839,17 €	
021		Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €			
040		Opérations d'ordre	367,11 €	997,47 €	367,11 €		490,83 €	
	2822	Amortissement des immobilisations	367,11 €	997,47 €	367,11 €	Amortissement des clôtures	490,83 €	Amortissement clôtures des jardins + arbres (367,11€)
		TOTAL hors 001 (B)	367,11 €	997,47 €	367,11 €		490,83 €	
		TOTAL	29 403,73 €	30 061,00 €	29 430,64 €		29 330,00 €	