



- **Direction Animation territoriale de proximité (ATP)**
  - Le programme d'activité et d'animation à destination des familles, des enfants et adolescents a été fortement perturbé. Le service s'est adapté pour garder le lien avec ses usagers en développant les actions à distance, en utilisant les outils modernes de communication tels les réseaux sociaux.
- **Services supports**
  - Ils sont restés une nouvelle fois mobilisés en cette année 2021 avec la poursuite du travail à distance une partie de l'année qui a notamment mobilisé le Service Informatique.
  - La Direction des Ressources humaines, en plus de ses activités habituelles a assuré une nouvelle fois la gestion humaine et réglementaire de la crise.

## Exécution budgétaire 2021

Au terme de l'année 2021, les résultats du compte administratif du budget principal se présentent comme suit :

### ➤ Section de fonctionnement

En recettes : **14 227 260.05 €**  
En dépenses : **15 018 166.22 €**  
**Soit pour mémoire un déficit de fonctionnement pour 2021 de 790 906.17 €**

### ➤ Section d'investissement

En recettes : **342 105.63 €**  
En dépenses : **743 311.66 €**  
**Soit pour mémoire un déficit d'investissement pour 2021 de 401 206.03 €, avec des restes à réaliser en dépenses de 105 048.61€ et des restes à réaliser en recettes de 10 000€.**

Le compte administratif du budget principal, toutes sections confondues s'élève à :

**En recettes : 14 569 365.68 €**  
**En dépenses : 15 761 477.88 €**

**Soit un déficit global de 1 192 112.20 €**

### ➤ La section de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 14 227 260.05 €.

Elles se répartissent de la façon suivante :

Chapitre 70 : produits de service.....	1 970 567.75 €
Chapitre 74 : dotations, subventions, participations .....	11 495 223.46 €
Chapitre 75 : autres produits de gestion courante .....	112 784.34 €
Chapitre 77 : produits exceptionnels .....	425 533.40 €
Chapitre 013 : atténuation de charges .....	207 662.82 €
Chapitre 042 : opérations ordre transferts entre sections .....	15 488.28 €
<b>Total recettes de fonctionnement .....</b>	<b>14 227 260.05 €</b>

Les recettes liées aux participations des usagers n'enregistrent que 144k€ de plus par rapport à l'année 2020, alors que le budget primitif 2021 avait été bâti sur la base d'un scénario de reprise post-confinement. Plus significatif encore, le décalage est de -281k€ entre les recettes perçus en 2019 et 2021 témoignant du fort impact de la crise sanitaire sur les finances du CCAS.

Les recettes provenant des financeurs externes (Ville, CAF, Etat, Département, Caisse de Retraite) n'ont pas été enregistrées non plus au niveau attendu. Cette diminution est en partie compensée par l'enregistrement de recettes exceptionnelles liées à l'annulation d'un nombre important d'indus par la CAF

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 15 018 166.22€.

Chapitre 011 : charges à caractère général .....	2 014 490.98€
Chapitre 012 : charges de personnels et frais assimilés .....	12 383 441.85 €
Chapitre 65 : autres charges de gestion courante .....	220 729.04 €
Chapitre 66 : charges financières.....	27 696.60 €
Chapitre 67 : charges exceptionnelles .....	3 782.12 €
Chapitre 68 : dotations aux amortissements et provisions.....	73 700 €
Chapitre 042 : opérations d'ordre.....	294 325.63 €
<b>Total dépenses de fonctionnement .....</b>	<b>15 018 166.22 €</b>

On constate une augmentation des dépenses de fonctionnement (+516k€) soit +3.66 % des dépenses globales de fonctionnement de l'exercice 2021, après neutralisation, par rapport aux dépenses globales du compte administratif 2020.

Cette augmentation provient essentiellement du chapitre 012 dépenses de personnel (+340k€), de l'augmentation de la subvention d'équilibre du SAAD au chapitre 65, de la constitution d'un provision semi-budgétaire au chapitre 68 et de l'augmentation des opérations d'ordre.

### ➤ La section d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 342 105.63€ et se ventilent de la façon suivante :

Chapitre 10 : dotations .....	47 780,00 €
Chapitre 040 : amortissements .....	294 325.63 €
<b>Total recettes d'investissement .....</b>	<b>342 105.63 €</b>

Le montant global des recettes d'investissement provient essentiellement de l'autofinancement lié à l'amortissement des biens mobiliers.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 743 311.66 € et se décomposent de la manière suivante :

Chapitre 13 : subventions d'investissement .....	15 488.28 €
Chapitre 16 : remboursement emprunts et dettes .....	119 172.80 €
Chapitre 20 : immobilisations incorporelles .....	54 123.82 €
Chapitre 21 : immobilisations corporelles .....	554 526.76 €
<b>Total dépenses d'investissement .....</b>	<b>743 311.66 €</b>

Les dépenses les plus significatives ont concerné la refonte de l'infrastructure serveur du CCAS, l'aménagement du RAM, l'aménagement de la cuisine du Centre Social de la Rocade ainsi que la réalisation de divers travaux et acquisitions pour les structures de petite enfance.

## Endettement

La dette du CCAS est constituée de 3 emprunts sans intérêts :

- CARSAT, 37 113€, dernière échéance en 2026
- CAF 84, 3 199€, dernière échéance en 2026
- CARSAT, 367 476€, dernière échéance en 2044

Et d'un emprunt traditionnel au taux fixe de 1,14%:

- CREDIT AGRICOLE PROVENCE ALPES, 2 538 000€, dernière échéance en 2044

L'encours global de dette au 31/12/2021 s'élève à 2 637 801 €. L'annuité de la dette représente 118k€ soit environ 17% du budget annuel d'investissement jusqu'en 2026 où elle se stabilisera à 114k€ pour les 20 années qui suivront, hors nouvelle souscription.

Le taux d'endettement du CCAS (dette/recettes de fonctionnement) s'établit en 2021 à 19%.

Le ratio de désendettement est < 0.

## Niveau de l'épargne (2021)

Epargne brute (*recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement, après neutralisation des flux croisés entre budget principal et budgets annexes*) : - 698 682.11 €

Epargne de gestion (*recettes réelles de fonctionnement – (dépenses réelles de fonctionnement, après neutralisation des flux croisés entre budget principal et budgets annexes – intérêts de la dette)*) : - 670 985.51 €

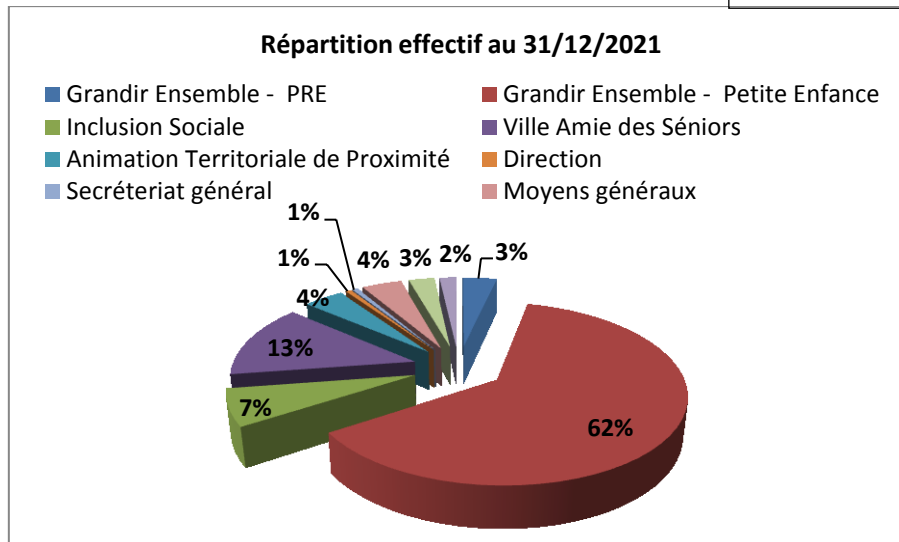
Epargne nette (*épargne brute – remboursement de la dette en capital*) : - 816 801.91 €

## Effectif du CCAS

Il convient de rappeler que les dépenses de personnel représentaient jusqu'à présent entre 84 et 87% des dépenses réelles de fonctionnement (12 383k€ pour 2021). Aussi, la maîtrise des charges salariales a toujours été un objectif fort pour le CCAS, qu'il s'agit de concilier avec les spécificités de ses missions et notamment les réglementations obligatoires en matière de taux d'encadrement dans les structures de petite enfance.

La répartition des effectifs pour 2021 par mission est la suivante :

- 65% pour la direction Grandir Ensemble,
- 13% pour Ville Amie des Seniors (SAAD inclus),
- 9% pour les Services supports,
- 7% pour Inclusion Sociale,
- 4% pour l'Animation Territoriale de Proximité.



Tant pour les agents titulaires que les contractuels, l'effectif du CCAS est d'environ 80% en catégorie C, 5% en catégorie B, et 15% en catégorie A.

### Situation de clôture 2021 du budget principal

	Résultat de clôture 2020	Part affectée à l'investissement 2020	Résultat 2021	Résultat de clôture 2021
Investissement	486 511,83 €		-401 206.03 €	85 305.80
Fonctionnement	1 370 585,03 €		-790 906.17 €	579 678.86
Total	1 857 096,86 €		-1 192 112.20 €	664 984.66

Résultat cumulé de clôture 2021 concernant le budget principal : ..... **664 984.66 €**

## Les budgets annexes :

Les résultats du compte administratif du budget du Centre Local d'Information et de Coordination Gérontologique (CLIC) s'établissent comme suit :

### ➤ Section de fonctionnement

En recettes ..... 64 135.00 €  
En dépenses ..... 68 625.72 €

Soit un résultat de fonctionnement 2021 déficitaire de 4 490.72 €.

### ➤ Section d'investissement

En recettes ..... 406.80 €  
En dépenses ..... 2520.41 €

Soit un résultat d'investissement 2021 déficitaire de 2 113.61 €.

Le compte administratif du budget annexe CLIC GRAND-AVIGNON, toutes sections confondues, s'élève à :

**En recettes ..... 66 655.41 €**  
**En dépenses ..... 69 032.52 €**

**Soit un déficit de l'exercice 2021 de 6 604.33 €.**

## SITUATION DE CLOTURE 2021

	<b>Résultat clôture 2020</b>	<b>Résultat 2021</b>	<b>Résultat de clôture 2021</b>
Investissement	4 611,50	- 2113.61	2 497.89
Fonctionnement	71 882.54	- 1 058.33	67 391.82
Total	76 494.04	- 1 058.33	69 889.71

Les résultats 2021 du budget annexe du SAAD, qui retrace les activités de portage des repas, télé-assistance et aide à domicile s'établissent ainsi :

➤ **Section de fonctionnement**

En recettes ..... 791 028.05 €  
En dépenses ..... 791 028.05 €

Soit un résultat de fonctionnement 2021 équilibré.

Il faut noter que ce résultat équilibré est la conséquence du versement d'une subvention d'équilibre du budget principal de 205 181.44 €. Celle-ci représente le montant de l'aide de la collectivité en faveur des bénéficiaires des services d'aide à domicile.

➤ **Section d'investissement**

En recettes ..... 0.00 €  
En dépenses..... 0.00 €

Le compte administratif du budget annexe du SAAD du CCAS AVIGNON, toutes sections confondues, s'élève à :

**En recettes ..... 791 028.05 €**  
**En dépenses ..... 791 028.05 €**

**SITUATION DE CLOTURE 2021**

	<b>Résultat clôture 2020</b>	<b>Résultat 2021</b>	<b>Résultat de clôture 2021</b>
Investissement	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00