



CCAS GORBIO

CONSEIL D'ADMINISTRATION

JEUDI 20 MARS 2025

RAPPORT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE

BUDGET CCAS 2024 -



AFFECTATION DU RESULTAT 2024

PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE

Conformément à la délibération du conseil municipal n° 2022-21 en date du 27 juin 2022 approuvant la mise en place du compte financier unique (CFU) pour le budget communal et annexe du CCAS à compter de l'exercice 2024, le CCAS de Gorbio le présente cette année pour la 1^{ère} fois.

Le compte financier unique constitue le document budgétaire qui se substitue à la fois au compte administratif et au compte de gestion.

La mise en place du CFU vise plusieurs objectifs :

- Favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière ; les données d'exécution budgétaires et les informations patrimoniales sont présentes au sein d'un même document ;
- Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable ; le contenu du compte a été revu afin de disposer de données clés et d'informations pertinentes (nouveaux ratios, rappel des taux d'impositions, bilan et compte de résultat synthétiques) ;
- Aboutir à une confection 100 % dématérialisée sur l'ensemble de la chaîne ; des contrôles automatisés de cohérence sont réalisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable de la DGFIP, ce qui simplifie les travaux d'ajustement en fin de gestion et améliore la qualité des comptes.

En mettant davantage en exergue les données comptables à côté des données budgétaires, le CFU permettra de mieux éclairer les assemblées délibérantes et pourra ainsi contribuer à enrichir le débat démocratique sur les finances locales.

Le CCAS développe des activités directement orientées vers les populations concernées : aide et accompagnement des personnes âgées, aides aux personnes handicapées, aux enfants, aux familles en difficulté, lutte contre les exclusions...

Il intervient également dans l'aide sociale facultative : secours d'urgence en collaboration avec le Département, les aides ponctuelles telles qu'aide pour la rentrée des classes ou encore la participation au paiement des repas cantines.

L'année 2024 a vu se poursuivre les projets d'animations envers les seniors, le soutien d'activité au sein de l'EPHAD Gastaldi et l'aide aux familles.

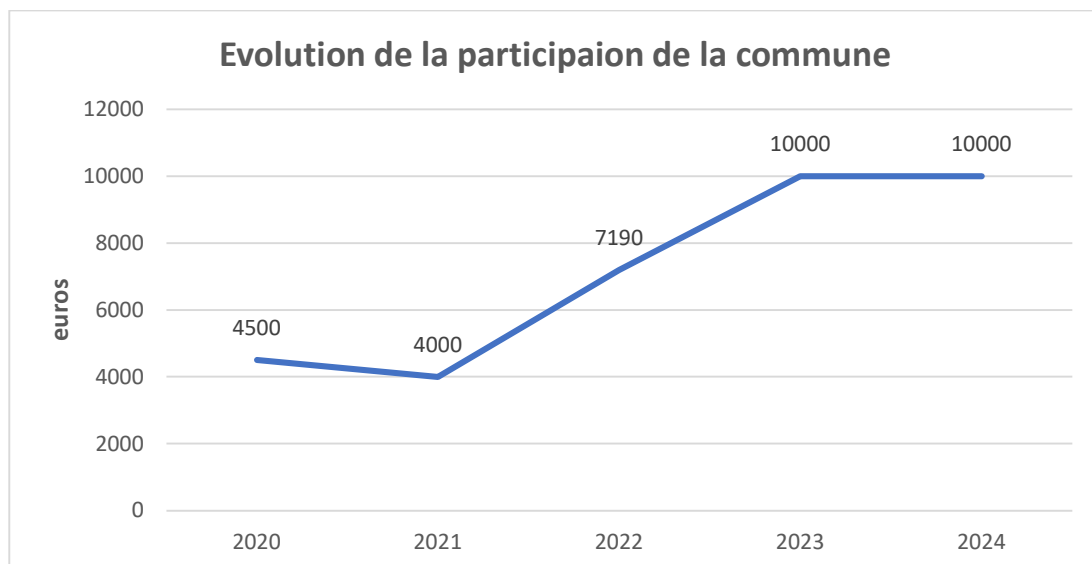
SECTION FONCTIONNEMENT

➤ LES RECETTES :

Les recettes de l'exercice 2024 se sont élevées à 10 751€ (- 16%)

Elles sont essentiellement liées à la subvention communale (10 000€), à la participation de la fondation Brun Domenego pour les animations (2500€) et à la part de la vente d'une concession (551€) et un don de 200€ directement versé sur le compte du CCAS.

L'effort important de financement de la Commune de 10 000€, permet d'assurer le la continuité des missions du CCAS.

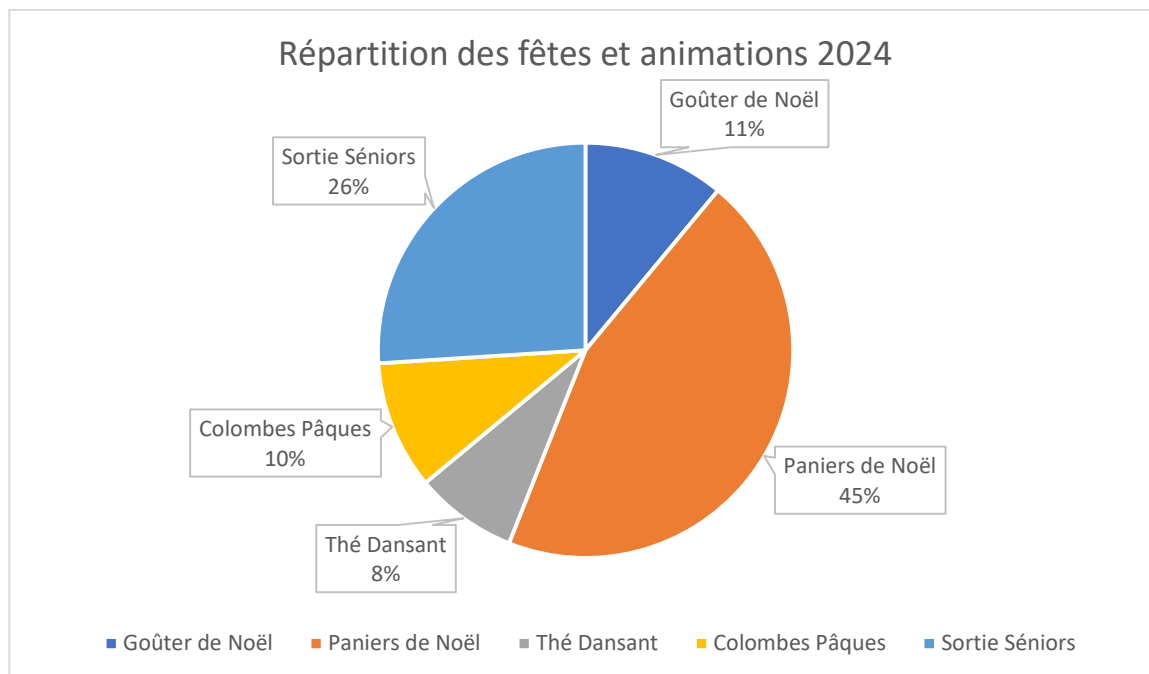


➤ LES DEPENSES :

Les dépenses de fonctionnement 2024 s'élèvent à 11 987.17€ (+11%)

Les dépenses 2024 se répartissent de la manière suivante :

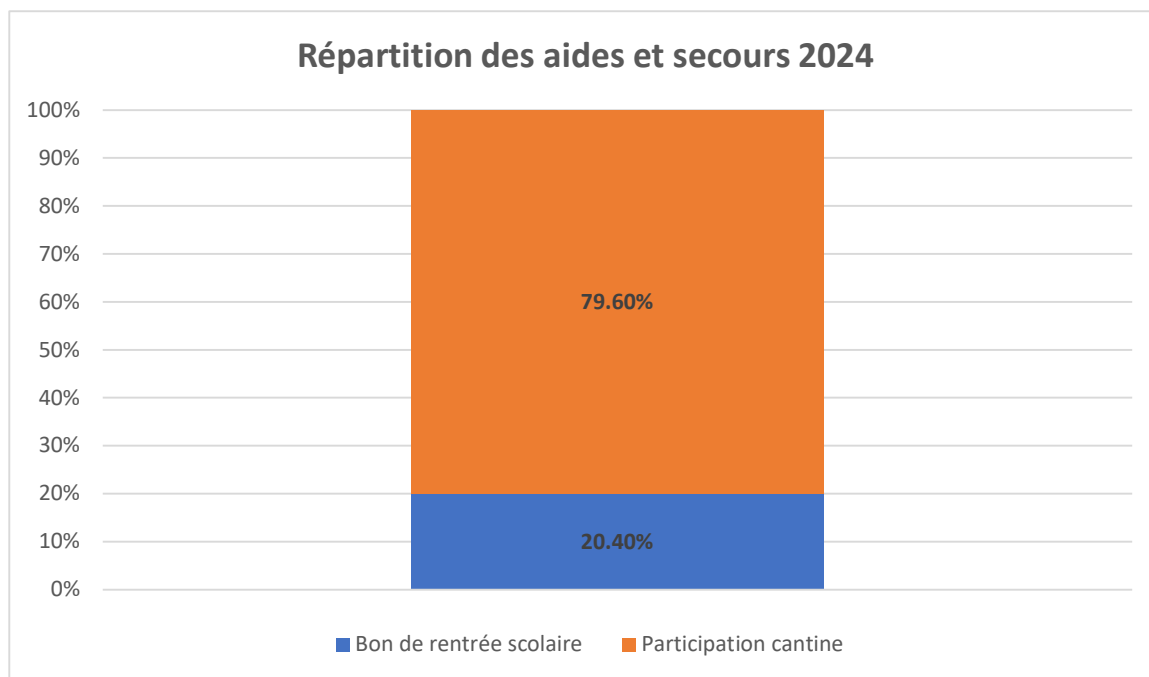
- **Les animations diverses** : les dépenses se répartissent en 3 comptes pour un total de (8 800€) : la principale dépense est liée aux paniers de Noël (3 980 € soit 42% des dépenses) et à la sortie du CCAS (26% des dépenses).



Concernant les aides et secours d'urgence (3 184€) ils sont légèrement haussés par rapport à 2023.

Ainsi, 24 enfants ont bénéficié d'une participation aux frais de restauration scolaire sur le 1^{er} semestre (année scolaire 2023/2024), 18 le second (année scolaire 2024/2025) et 13 bons de « rentrée des classes » sous forme de bons d'achat aux Mandarins ont été remis en septembre 2024 (650€).

Comme depuis 2021, aucune sollicitation n'a été faite pour les secours d'urgences.



Au-delà des dépenses directes, la CCAS a participé à l'instauration de projets au sein de l'EHPAD Gastaldy de Gorbio à destination des séniors, financés directement par la fondation Brun Domenego : animation de lecture par Alain PLAS pour une enveloppe annuelle de 1 000€ et cours de yoga dispensés par Flavy au cours du 1^{er} semestre à hauteur de 200€/mois, animations qui renforcent le bien-être des résidents.

De plus, la navette communale permettant le transport des enfants entre les 2 écoles de la commune avec le véhicule acquis par la CCAS, permet de transporter depuis la rentrée 2024, 24 enfants en moyenne/jour sur 3 rotations.

Le coût de ce service entièrement porté par la commune s'élève à 4 800 € de frais de personnel auxquels s'ajoutent les coûts afférents au véhicule (essence, entretien, assurance,...)

EN CONSEQUENCE LE RESULTAT 2024 EST DEFICITAIRE AVEC - 1 236.17€, MAIS UN RESULTAT CUMULE POUR 2024 DE + 2 828.30€.

SECTION INVESTISSEMENT

LE RESULTAT DE L'EXERCICE 2024 S'ELEVE A 16 391.66€.

Le solde de recettes d'investissement a permis de financer en 2024, comme le CCAS s'y était engagé, de financer l'acquisition du matériel et du petit équipement au sein de la structure de la MAM et mise à disposition des assistantes maternelles agréées.

Ainsi, il a été dépensé 5 117.67€ pour l'acquisition de petit matériel (lits cocon complets, chaises, tables, meubles de cuisine) et 949.97€ pour l'acquisition de d'électroménager (machine à laver, réfrigérateur, plaque induction, hotte)

Aussi, le solde du budget d'investissement du CCAS de 16 391.66€ pourra être appelé si besoin d'acquisition particulière pour les écoles par exemples.

AFFECTATION DU RESULTAT 2024

AFFECTATION DU RESULTAT 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	
Résultat de fonctionnement	
<u>A Résultat de l'exercice</u> précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	-1 236.17 €
<u>B Résultats antérieurs reportés</u> ligne 002 du compte financier unique, précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	4 064.47 €
C Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser) (Si C est négatif, report du déficit ligne 002 ci-dessous)	2 828.30 €
<u>D Solde d'exécution d'investissement</u>	16 391.66 €
<u>E Solde des restes à réaliser d'investissement (4)</u>	0.00 €
Besoin de financement F	=D+E 0.00 €
AFFECTATION = C	=G+H 2 828.30 €
1) Affectation en réserves R 1068 en investissement G = au minimum, couverture du besoin de financement F	0.00 €
2) H Report en fonctionnement R 002 (2)	2 828.30 €
DEFICIT REPORTE D 002 (5)	0.00 €