L'EYCHO CENTRE SOCIAL

COMPTE ADMINISTRATIF 2021
Présentation brève et synthétique en application de l'article L2313-1 du CGCT

Le compte administratif présente les comptes du Centre Social l'Eycho et permet d'effectuer le bilan de l'année financière. Il est adopté dans son ensemble par le Conseil d'Administration au plus tard le 30 juin de l'année 2022.

Les crédits votés étant autorisés pour une année civile, le compte administratif est l'acte comptable de l'exécution du budget.
Il permet en effet, de faire le relevé exhaustif des réalisations de dépenses et de recettes au cours de l'exercice écoulé, exécuté par l'ordonnateur, la Présidente de l'Etablissement Public Administratif.
Il autorise ainsi, des comparaisons entre les prévisions et les réalisations et, permet de dégager le résultat de l'exercice.
Il est conforme au compte de gestion tenu de son côté par le comptable public dépendant de la Direction des Finances Publiques.

Le compte administratif 2021 traduit la poursuite des objectifs de l'Eycho en matière de gestion, à savoir la maîtrise des dépenses courantes afin de préserver la capacité du Centre Social à agir sur le long terme.

2021 fût encore une année touchée par la crise sanitaire, cependant l'équipe du centre social a su de nouveau s'adapter et a pu maintenir les sorties, activités, séjours, de la médiation sociale et des rendez-vous individuels.

Le compte administratif se présente en deux sections : la section d'investissement et celle de fonctionnement et se décompose en « opérations réelles » et « opérations d'ordre ».

Les opérations réelles correspondent à des entrées et sorties effectives de fonds.

Les opérations d'ordre sont des écritures purement comptables mais obligatoires. Elles permettent cependant d'assurer la transparence et la sincérité des comptes en constatant, par exemple l'amortissement des biens patrimoniaux de l'Eycho Centre Social.

En ce qui concerne les mouvements budgétaires pour l'exercice 2021, le Compte Administratif se présente de la façon suivante :

FONCTIONNEMENT	BP 2021 PRÉVISIONS	CA 2021 RÉALISATIONS	TAUX D'ENGAGEMENT TOTAL
Recettes	917 721,11	740 654,98	80,71%
Dépenses	917 721,11	736 341,74	80,24%
Solde		4 313,24	
INVESTISSEMENT	**BP 2021 PRÉVISIONS**	**CA 2021 RÉALISATIONS**	**TAUX D'ENGAGEMENT TOTAL**
Recettes	52 477,78	24 222,15	46,16%
Dépenses	52 477,78	27 126,10	51,69%
Solde		-2 903,95	
TOTAL	**BP 2021 PRÉVISIONS**	**CA 2021 RÉALISATIONS**	**TAUX D'ENGAGEMENT TOTAL**
Recettes	970 198,89	764 877,13	78,84%
Dépenses	970 198,89	763 467,84	78,69%
Solde		1 409,29	

LES PRODUITS ET CHARGES DE FONCTIONNEMENT

⇨ Recettes de fonctionnement

Prévisions =	917 721,11
Réalisations = (titres + rattachements)	740 654,98
Taux global de réalisation	80,71%

Recettes de fonctionnement par chapitre au regard du Budget Principal

Chap.	Libellé	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
013	Atténuations de charges	69 000,00	75 283,30	109,11%
70	Produits des services, du domaine	44 100,00	59 783,03	135,56%
74	Dotations, subventions commune	380 000,00	380 000,00	100,00%
74	Dotations, subventions autres organismes	161 400,00	225 360,63	139,63%
75	Autres produits de gestion courante	100,00	1,02	1,02%
Total des recettes de gestion des services		**654 600,00**	**740 427,98**	**113,11%**
Total des recettes réelles		**654 600,00**	**740 427,98**	**113,11%**
777	*Quote-pars des subventions d'investissemen*	*227,00*	*227,00*	100,00%
7811	*Reprise sur amort. Des immo incorporelles*	*0,00*	*0,00*	0,00%
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice		**654 827,00**	**740 654,98**	**113,11%**

L'évolution des recettes réelles de fonctionnement de CA à CA

Chap.	Libellé	2020	2021	Évolution 2020/2021
013	Atténuations de charges	57 072,16	75 283,30	31,91%
70	Produits des services, du domaine	53 963,50	59 783,03	10,78%
74	Dotations, subventions commune	380 000,00	380 000,00	0,00%
74	Dotations, subventions autres organismes	202 679,61	225 360,63	11,19%
75	Autres produits de gestion courante	1,61	1,02	-36,65%
Total des recettes de gestion des services		**693 716,88**	**740 427,98**	6,73%
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00%
Total des recettes réelles		**693 716,88**	**740 427,98**	6,73%
777	*Quote-pars des subventions d'investissement*	228,00	227,00	99,56%
7811	*Reprises sur amort des immos incorporelles*	0,00	0,00	0,00%
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice		**693 944,88**	**740 654,98**	6,73%

1 – Chapitre 013 – Atténuations de charges

Elles sont constituées de :

- Recettes de remboursement de traitement en année pleine pour deux Adultes-Relais « médiateurs sociaux » et sur dix mois pour le troisième médiateur recruté le 1er mars 2021. Ces financements rentrent dans le cadre d'une convention cadre entre l'Etat/Préfecture de la Gironde et le Centre Social.
- Recettes provenant de l'abattement TFPB du bailleur social Domofrance pour une participation aux frais de charges et salaires des agents de l'Eycho, positionnés sur le local Serge Mallet et le local Michel Gelez, situés au Bât. 11 de la Résidence du Grand Caillou, quartier politique de la ville.
- Recettes de l'Etat pour le financement du poste du conseiller numérique recruté au 1er juillet 2021, positionné sur le Pôle Numérique de la Maison de Quartier Guy Queyroi.
- Recettes de remboursement d'indemnités journalières par la sécurité sociale d'agents contractuels en arrêt maladie.
- Recettes émanant du Fonds de Compensation du supplément familial.

2 – Chapitre 70 – Les produits des services et du domaine

Ce chapitre correspond aux participations des usagers de l'Eycho.
Ceux-ci ont pu bénéficier tout au long de l'année des actions, des activités et séjours proposés par le Centre Social tout en appliquant les consignes sanitaires qui étaient encore en vigueur sur 2021.
Le séjour ski et les vacances socio-culturelles du printemps n'ont pu avoir lieu suites aux décisions du gouvernement sur les restrictions sanitaires.
L'école multisports et le Pass'Loisirs Adultes ont pu reprendre en octobre dès la réouverture des salles de sports.
Quelques buvettes ont pu se tenir lors de différents évènements où le Centre Social était sollicité et sur ses propres manifestations.
Ce chapitre intègre aussi les adhésions à l'Eycho reflètent la participation des usagers à l'activité globale du Centre Social.

3 – Chapitre 74 – Les dotations et participations

➢La principale subvention est celle de la ville pour 380 000,00 euros pour cette année encore.

➢De nombreuses demandes de subventions ont été déposées auprès des partenaires sociaux et financeurs pour des projets déjà existants ou nouveaux.

Des dispositifs mis en place en 2020 par l'Etat/Préfecture de la Gironde suite à la crise sanitaire ont été reconduits cette année, telles que les colonies apprenantes s'adressant à un public jeune issu du quartier politique de la ville ainsi que des activités en pied d'immeuble de la résidence du Grand Caillou.

On notera un accroissement de l'action « accompagnement à la scolarité » (CLAS) par l'intégration de nouveaux cycles sur deux écoles élémentaires Migron et Raymond Claverie, se rajoutant à ceux du Pôle éducatif, du Derby, du Bourg et de la Forêt sous la coordination d'animateurs socio-culturels, encadrant des groupes de bénévoles. Ceci induit un financement plus important de la CAF.

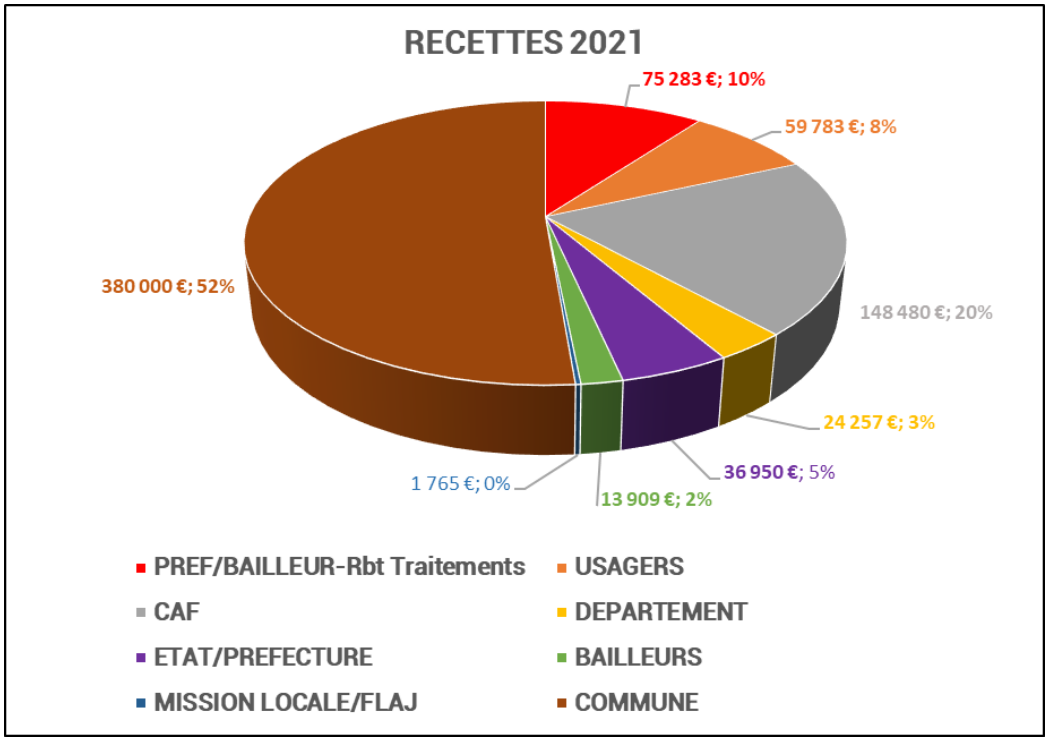
Les bailleurs sociaux ont apporté une nouvelle fois leur contribution sur divers projets :

- Clairsienne pour un chantier jeunes et des journées festives sur la résidence Grand Louis/Les Argilières.
- Domofrance dans le cadre de l'abattement TFPB, a financé toutes les activités et actions portées par le Centre Social pour la fête des 50 ans de la Résidence du Grand Caillou.

Le FLAJ (fond local d'aide aux jeunes) a contribué au financement de chantiers éducatifs en direction des adultes de 18-25 ans.

La Caisse d'Allocations Familiales contribue également largement au bon fonctionnement du Centre Social par le versement des PSO ALSH pour les activités proposées en direction d'un jeune public mais aussi par le versement d'une prestation de service unique pour la structure et l'animation collective famille. Elle finance fortement des actions en direction des jeunes et des familles.

L'Etat, dans le cadre de la Politique de la Ville et le Département contribuent également et fortement aux financements des actions socioculturelles et sportives portées par le Centre Social.



⇨ En résumé et pour conclure sur les recettes de fonctionnement

La subvention de la ville et les recettes provenant des dotations des différents partenaires de l'Eycho, ont permis la réalisation de nombreux projets portés par le Centre Social en direction de ses différents publics.
L'équipe du Centre Social s'est fortement mobilisée en 2021 et a su se déployer sur le territoire pour relever les défis posés par cette crise sanitaire. Malgré toutes ces incertitudes, les partenaires sociaux et financeurs ont suivis les démarches d'accompagnement de la population du Centre Social par des financements pour des projets existants et nouveaux pour que l'Eycho puisse maintenir son action sociale auprès d'un public souvent fragile.

⇨ Dépenses de fonctionnement

Prévisions =	917 721,11
Réalisations = (mandats + rattachements)	736 341,74
Taux global de réalisation	80,24%

Dépenses de fonctionnement par chapitre au regard du Budget Principal

Chap.	Libellé	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	250 580,96	170 711,91	68,13%
012	Charges de personnel et frais assimilés	619 600,00	554 337,91	89,47%
65	Autres charges de gesion courante	4 700,00	1 010,14	21,49%
Total des dépenses de gestion des services		**874 880,96**	**726 059,96**	**82,99%**
66	Charges financières	300,00	110,63	36,88%
67	Charges exceptionnelles	13 000,00	631,00	4,85%
Total des dépenses réelles de fonctionnement		**888 180,96**	**726 801,59**	**81,83%**
023	*Virement à la section d'investissement*	*20 000,00*		0,00%
042	*Opération d'ordre de transfert entre section*	*9 540,15*	*9 540,15*	100,00%
Total des dépenses d'ordre		***29 540,15***	***9 540,15***	**32,30%**
Total des dépenses de fonctionnement		**917 721,11**	**736 341,74**	**80,24%**

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement de CA à CA

Chap.	Libellé	2020	2021	Évolution 2019/2020
011	Charges à caractère général	142 317,31	170 711,91	19,95%
012	Charges de personnel et frais assimilés	505 389,57	554 337,91	9,69%
65	Autres charges de gestion courante	1 549,14	1 010,14	-34,79%
Total des dépenses de gestion des services		**649 256,02**	**726 059,96**	**11,83%**
66	Charges financières	82,13	110,63	34,70%
67	Charges exceptionnelles	0,00	631,00	0,00%
Total des dépenses réelles de fonctionnement		**649 338,15**	**726 801,59**	**11,93%**
042	*Opération d'ordre de transfert entre sect.*	7 287,16	9 540,15	30,92%
Total des dépenses d'ordre		**7 287,16**	**9 540,15**	30,92%
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice		**656 625,31**	**736 341,74**	**12,14%**

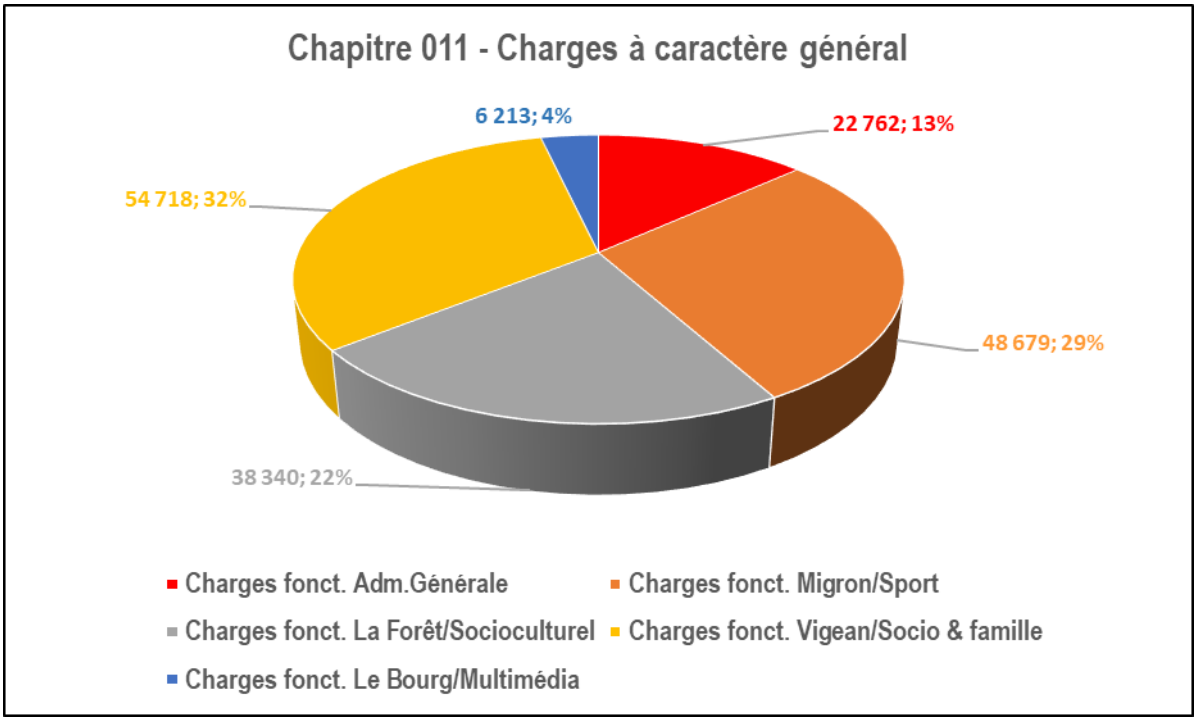
1 – Chapitre 011 – Charges à caractère général

De CA à CA, elles ont augmenté de 12,14%.

La reprise d'activité malgré la situation sanitaire encore présente en 2021, a permis aux usagers du Centre Social d'accéder à toutes les activités sous des formats adaptés pour certaines d'entre elles.

Un partenariat avec la Mission Locale Technowest, VOJO (anciennement ASPE Euréka), le PRADO Prévention Spécialisée et la Ville d'Eysines a permis au Centre Social la mise en place de 3 chantiers éducatifs en direction de jeunes adultes pour un premier accès à l'emploi en créant pour l'un, un équipement d'utilité publique favorisant la convivialité dans le quartier Grand Louis/Argilières, pour un second de l'aménagement urbain par la création de jardinières dans le parc d'une résidence sociale, et pour le dernier, un chantier taille de pierre dans un des domaines publics de la Ville d'Eysines.

Le partenariat avec les clubs sportifs eysinais s'est poursuivi avec la mise à disposition d'éducateurs sportifs sur l'école multisports du samedi matin mais aussi sur les vacances sportives de l'année, les séjours mer et ski.



2 – Chapitre 012 – Charges de personnel

Le poste des dépenses du personnel a augmenté de 9,69%, il représente 75,28% des dépenses réelles de fonctionnement.

Cette hausse s'explique par :

- Le recrutement d'un troisième Adulte-Relais « médiateur social » au 1er mars 2021.
- L'emploi d'un conseiller numérique au 1er juillet 2021.
- Les évolutions de carrières des agents titulaires de la Fonction Publique Territoriale.

3 – Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante

Ce chapitre intègre le renouvellement d'une licence Adobe, ainsi que la régularisation des centimes due à l'arrondi du PAS (prélèvement à la source).

4 – Chapitre 66 – Charges financières

Concerne les frais sur chèques vacances (ANCV) fournis par les familles en règlement des activités proposées par l'Eycho.

5 – Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

Ce chapitre enregistre le remboursement des familles sur des activités payées et non réalisées au regard du contexte sanitaire.

LES RECETTES ET DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

⇨ Recettes d'investissement

Prévisions =	52 477,78
Réalisations =	27 126,10
Taux global de réalisation	46,16%

Répartition des recettes d'investissement

Chap.	Libellé	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
13	**Subventions d'investissement**	**7 000,00**	**14 158,00**	**202,26%**
1318	Autres	7 000,00	14 158,00	202,26%
Total des recettes d'équipement		**7 000,00**	**14 158,00**	**202,26%**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**3 524,00**	**524,00**	**14,87%**
10222	FCTVA	524,00	524,00	**0,00%**
024	**Produits des cessions d'immobilisatior**	3 000,00		
Total des recettes financières		**3 524,00**	**524,00**	**14,87%**
Total des recettes réelles		**10 524,00**	**14 682,00**	**139,51%**
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*20 000,00*		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sect.	9 540,15	9 540,15	100,00%
Total des prélèvements provenant de la section de fo		**29 540,15**	**9 540,15**	**32,30%**
Total des recettes d'investissement de l'exercice		**40 064,15**	**24 222,15**	**60,46%**
R001 Solde d'exécution positif reporté 2020		***12 413,63***	***12 413,63***	***100,00%***
TOTAL		**52 477,78**	**36 635,78**	**69,81%**

L'évolution des recettes d'investissement

Chap.	Libellé	2020	2021	Évolution 2020/2021
13	**Subventions d'investissement**	**0,00**	**14 158,00**	**0,00%**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**1 072,00**	**524,00**	**-51,12%**
10222	FCTVA	1 072,00	524,00	-51,12%
Total des recettes réelles		**1 072,00**	**14 682,00**	**1269,59%**
040	***Opération d'ordre de transfert entre sect.***	7 287,16	9 540,15	**30,92%**
Total des prélèvements provenant de la section de fonct.		**7 287,16**	**9 540,15**	**30,92%**
Total des recettes d'investissement de l'exercice		**8 359,16**	**24 222,15**	**189,77%**

1 – chapitre 13 – Dotations, fonds divers et réserves

Une demande de subvention a été déposée auprès de la Caisse d'Allocations Familiales de Gironde dans le cadre du programme Fonds Locaux d'investissement pour l'achat d'un nouveau véhicule neuf places.
Cette subvention d'investissement a été allouée pour une montant de de 11 947,34 € lors d'une commission délibérante au mois de juillet 2021 et versée au mois de septembre.
La CAF a également financé des dépenses engagées pour l'aménagement de deux espaces du centre social, Maison Guy Queyroi et Local Serge Mallet, dans le cadre du Fonds Public et Territoire pour un montant de 2 210,66 €.

2 – chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves

Les recettes proviennent du FCTVA du matériel acquis sur l'exercice N-2.

3 – chapitre 040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

Il s'agit des amortissements du matériel existant des années précédentes et encore amortissables en 2021, on retrouve la contrepassation en dépenses de fonctionnement au compte 6811.

Le résultat excédentaire de 2020 diminue, pour s'établir à 9 509,68 € en 2021.

⇨ Dépenses d'investissement

Prévisions =	52 477,78
Réalisations =	27 126,10
Taux global de réalisation	51,69%

Répartition des dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation
20	**Immobilisations incorporelles**	**4 000,00**	**0,00**	**0,00%**
2051	Concession et droits similiaires, brevets…	4 000,00	0,00	**0,00%**
21	**Immobilisations corporelles**	**48 250,78**	**26 899,10**	**55,75%**
040	***Opération d'ordre de transfert entre s.***	***227,00***	***227,00***	**100,00%**
13918	*Autres*	*227,00*	*227,00*	**100,00%**
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		**52 477,78**	**27 126,10**	**51,69%**

L'évolution des dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	2020	2021	Évolution 2020/2021
20	**Immobilisations incorporelles**	**1 557,60**	**0,00**	**0,00%**
2051	Concession et droits similiaires, brevets…	1 557,60	0,00	**0,00%**
21	**Immobilisations corporelles**	**17 731,66**	**26 899,10**	**51,70%**
040	***Opération d'ordre de transfert entre s.***	***228,00***	***227,00***	**-0,44%**
13918	*Autres*	*228,00*	*227,00*	**-0,44%**
Total des dépenses d'investissement de l'exercice		**19 517,26**	**27 126,10**	**38,99%**

1 – chapitres 21 – Immobilisations corporelles

Il s'agit de l'achat de matériel informatique et d'achat d'équipements utiles aux activités des services.

Tableaux des biens achetés sur l'année 2021 :

Modalités et dates d'acquisition Acquisitions à titre onéreux	Désignation du bien	Catégorie	Valeur d'acquisition
Le 26/05/2021 Le 01/07/2021 Le 11/10/2021	Véhicule FIAT TALENTO Caisson de basse Ordinateur LENOVO	Autres matériels Autres matériels Matériel de bureau et informatique	24 742.28 469,00 843,91
		Total général	26 899,10

Le volume des investissements réalisés représente sur l'exercice 2021, 27 126,10€ en y incluant les 227 € correspondant à la quote-part d'une subvention d'investissement reçue de la CAF sur l'année 2016.

On peut conclure que les dépenses de fonctionnement représentent l'essentiel des charges du centre social, notamment les charges de personnel (environ 75% des dépenses).
L'année 2021 a encore été fortement touchée par la situation sanitaire, mais l'équipe dotée d'une bonne dynamique collective s'est fortement mobilisée et a su mettre toute son énergie pour maintenir et mettre en place de nouveaux projets pour accompagner nos jeunes adultes vers la culture, encadrer les enfants et adultes sur les activités sportives et/ou socioculturelles mais aussi être un soutien pour nos publics les plus fragilisés socialement et économiquement.

L'investissement du matériel amortissable se compose essentiellement cette année par l'achat d'un nouveau véhicule, d'un ordinateur pour le conseiller numérique et de matériel d'équipement (caisson de basse) utilisé par les différents sites.