NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE
DU COMPTE ADMINISTRATIF
BUDGET ANNEXE DE LA RESIDENCE AUTONOMIE « LES HORTENSIAS » EXERCICE 2021

INTRODUCTION

Le compte administratif du budget annexe de la résidence autonomie « les Hortensias », conforme au compte de gestion présenté par Monsieur le Comptable Public de la Ville de Déville lès Rouen, se résume comme suit :

	Fonctionnement	*Investissement*	*Résultat (fonct + inv)*
Recettes (A)	364 880,32 €	8 152,82 €	373 033,14€
Dépenses (B)	350 556,82 €	4 778,45€	355 335,27 €
Résultat de l'exercice (A-B)= C	**14 323,50 €**	**3 374,37€**	**17 697,87 €**
Résultat exercice précédent (D)	53 333,49 €	26 540,77 €	79 874,26€
Solde d'exécution 2021 (C+D)=E	**67 656,99€**	**29 915,14 €**	**97 572,13 €**
Restes à Réaliser (Excédent (+) ou besoin de financement (-) = F			
Résultat à la clôture 2021 (E + F)	**67 656,99 €**	**29 915,14 €**	**97 572,13 €**

I / SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement peut être résumée comme suit :

a. Les recettes de fonctionnement

Les recettes s'élèvent à **364 880,32 €** pour un montant prévu au budget de 356 784,00 **€** soit un pourcentage de réalisation de **102,3 %.**

Présentation par chapitres budgétaires :

CHAPITRES - recettes		**Prévisions**	**Réalisations**	**Différence**
017	Produit de la tarification	288 000,00 €	291 406,61 €	3 406,61 €
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	66 444,00 €	73 133,82 €	6 689,82 €
019	Produits financiers non encaissables	2 340,00 €	339,89 €	-2 000,11€
	Total recettes de l'exercice	**356 784,00 €**	**364 880,32 €**	8 096,32 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	53 333,49 €	53 333,49 €	0,00 €
	Total recettes	**410 117,49 €**	**418 213,81 €**	**8 096,32 €**

Les recettes de fonctionnement se composent des loyers des résidents, du forfait autonomie versé par le Département en contrepartie de l'organisation d'actions de prévention de la perte d'autonomie au sein de la résidence et de subventions.

b. Les dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses réalisées s'élève à **350 556,82 €** pour une prévision budgétaire de **410 117,49 €** soit un taux de réalisation de **85,48%.**

Présentation par chapitres budgétaires :

CHAPITRES - dépenses		**Prévisions**	**Réalisations**	**Différence**
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	98 200,00 €	73 283,78 €	24 916,22€
012	Charges de personnel	84 334,00 €	70 531,67 €	13 802,33€
016	Dépenses afférentes à la structure	227 583,49 €	206 741,37 €	20 842,12 €
	Total dépenses	**410 117,49 €**	**350 556,82 €**	**59 560,67 €**

Les dépenses de fonctionnement se composent :
- des dépenses afférentes au fonctionnement courant de la résidence : fluides, alimentation pour les animations, fournitures et matériels.
- des dépenses afférentes au paiement des prestataires : diagnostics locatifs, télécommunication, interventions de professionnels dans le cadre du programme d'animation.
- des dépenses afférentes aux frais de personnel.
- des dépenses afférentes au fonctionnement du bâtiment : redevance versée au propriétaire de l'immeuble Séminor, entretiens et réparations, assurances, impôts et taxes.

c. Résultat de fonctionnement

Le résultat de fonctionnement à la clôture de l'exercice est de **67 656,99 €.**

Section de fonctionnement	
Recettes (A)	364 880,32 €
Dépenses (B)	350 556,82 €
Résultat de l'exercice (A-B)= C	**14 323,50 €**
Résultat exercice précédent (D)	53 333,49 €
Résultat à la clôture 2021 (C+D)=E	**67 656,99 €**

II / SECTION D'INVESTISSEMENT

a. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à **34 693,59 €** pour une prévision budgétaire de **36 340,77 €** soit un taux de réalisation de **95,47 %.**

CHAPITRES		Prévisions	Réalisations	Différence
16	Emprunts et dettes financières	5 000,00 €	3 362,10 €	1 637,90 €
28	Amortissement des immobilisations	4 800,00 €	4 790,72 €	9,28 €
	Total de l'exercice	**9 800,00 €**	**8 152,82 €**	**1 647,18 €**
001	Excédent d'investissement reporté	26 540,77 €	26 540,77 €	0,00 €
	Total recettes	**36 340,77 €**	**34 693,59 €**	**1 647,18 €**

Les recettes d'investissement se composent des dépôts de garantie versés par les résidents, et d'amortissements.

b. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **4 778,45 €** pour une prévision budgétaire de **36 340,77 €,** soit un taux de réalisation de **13,15 %**.

CHAPITRES		Prévisions	Réalisations	Restes à réaliser	Différence
Investissement courant et emprunts					
13	Subvention d'investissement	340,00 €	339,89 €	0 €	0,11 €
16	Emprunts et dettes assimilées	5 000,00 €	2 174,46 €	0 €	2 825,54 €
21	Immobilisation corporelles	31 000,77 €	2 264,10 €	0 €	28 736,67 €
	Total dépenses	**36 340,77 €**	**4 778,45 €**	**0 €**	**31 562,32 €**

Les dépenses d'investissement se composent des achats de mobilier, de matériel et d'outillage et matériel informatique, et de remboursement de dépôts de garantie aux résidents.

c. Résultat d'investissement

Résultat d'investissement arrêté au compte administratif 2021 :

Le résultat d'investissement à la clôture de l'exercice est de **29 915,14 €**.

Section d'investissement	
Recettes (A)	8 152,82 €
Dépenses (B)	4 778,45 €
Résultat de l'exercice (A-B)= C	**3 374,37 €**
Résultat exercice précédent (D)	26 540,77€
Solde d'exécution 2021 (C+D)=E	**29 915,14 €**
Restes à Réaliser (Excédent (+) ou besoin de financement (-) = F	0,00 €
Résultat à la clôture 2021 (E + F)	**29 915,14 €**

III / RÉSULTAT GLOBAL

Résultat global arrêté au Compte Administratif 2021 :

A la clôture de l'exercice 2021, après intégration des résultats de l'exercice 2020, le budget annexe de la résidence autonomie présente :

- un excédent de fonctionnement de 67 656,99 €
- un excédent d'investissement de 29 915,14 €

Les résultats sont affectés de la manière suivante sur l'exercice 2022 : 67 656,99 € à reporter en fonctionnement (compte 002) et 29 915,14 € à affecter en investissement (compte 001).