



## CONSEIL D'ADMINISTRATION DU C.C.A.S. DE ST-PIERRE PROCES-VERBAL - SEANCE DU 06 AVRIL 2023

Nombre de membres en exercice : 17

### A l'ouverture de séance :

Nombre de membres présents : 10

Nombre d'absents : 07

Le Conseil d'Administration du CCAS s'est réuni en séance le 06 AVRIL 2023 sous la Présidence Monsieur Michel FONTAINE, Président du CCAS, sur convocation adressée en date du 03 AVRIL 2023 et en vertu de l'article R 123 -18 du Code de l'action sociale et des familles.

### Étaient présents à l'ouverture de la séance :

Mesdames, Chantal AGATHE, Gilda CADET, Marie Claude PALIOD, Madeleine PATCHANE-LACANE, Simone ROUVRAIS et Odile VERGNIET-CHAUVET.

Messieurs Michel FONTAINE, Stephano DIJOUX, Fabio MIQUEL et François TEVANEÉ.

### Étaient absents à l'ouverture de la séance :

Mesdames, Pascaline BOYER, Virginie GOBALOU-ERAMBRANPOULLE, Marie Thérèse LUCAS, Céline LUCILLY, et Viviane MALET.

Messieurs, Fernand GUFFLET et Jérémy NAYAGOM.

### Étaient représentés pour la séance :

Madame Pascaline BOYER par Madame Simone ROUVRAIS.

Madame Viviane MALET par Monsieur Stephano DIJOUX.

La Présidence de séance était assurée par Monsieur Michel FONTAINE, Président du CCAS.

Le secrétariat de séance est assuré par Ibrahim CADJEE – Directeur Général des Services du CCAS.

Début de séance : 17h22

**Le Président ouvre la séance, procède à l'appel, constate que le quorum est atteint et que le Conseil peut valablement délibérer et cède la parole à la Vice-Présidente, Mme Simone ROUVRAIS. Elle énumère une à une les affaires à examiner.**

**Après lecture par les membres, le Procès-Verbal du Conseil d'Administration du 21 mars 2023 est adopté à l'unanimité des membres présents.**

**Propos introductifs de la Vice-Présidente**  
**Conseil d'Administration du 06 Avril 2023**

Quinze jours se sont écoulés entre le débat sur les orientations budgétaires et le vote du budget primitif qui aura lieu ce soir.

Depuis, avec certains d'entre vous, nous avons eu l'occasion de nous rendre à la 92<sup>ème</sup> édition du Congrès de l'UNCCAS, qui s'est déroulé à Bourges.

Ce fut un séjour riche en partage autour de la solidarité et de la cohésion sociale.

Celui-ci a montré que les CCAS sont toujours indispensables et au cœur des politiques sociales. Mais un constat subsiste, celui de l'absence de l'Etat dans l'accompagnement des CCAS, puisqu'on nous demande de faire mieux dans un contexte budgétaire contraint.

Madame Chantal BAFINAL, prend la parole et informe que sur ce Congrès, ils ont pu voir que les autres îles rencontrent différentes problématiques et certaines identiques aux nôtres. Il y a un travail conséquent effectué par les travailleurs sociaux, mais il y subsiste un manque de moyens.

Monsieur Fabio MIQUEL, précise qu'une étude a pu démontrer que l'allongement du temps de travail fera que des personnes âgées seront accompagnées par des personnes vieillissantes elles-mêmes, et ce notamment dans certains départements d'Outre-Mer (en Martinique par exemple).

Enfin, les membres sont informés qu'au mois de Novembre 2023, le Congrès des Outre-Mer aura lieu à La Réunion.

## Ordre du jour

Envoyé en préfecture le 13/04/2023

Reçu en préfecture le 13/04/2023

Publié le

ID : 974-269740163-20230406-PV\_CA06042023-BF



**AFFAIRE N°2023-16 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Présentation du Compte de Gestion du Chef de Service Comptable pour l'exercice 2022 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**AFFAIRE N°2023-17 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Approbation du Compte Administratif 2022 du CCAS – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**AFFAIRE N°2023-18 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Affectation du Résultat de l'exercice 2022 – BUDGET PRINCIPAL**

**AFFAIRE N°2023-19 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux – Proposition d'affectation de résultat de l'année 2022 – BUDGET ANNEXE**

**AFFAIRE N°2023-20 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Vote du Budget Primitif 2023 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**AFFAIRE N°2023-21 - Direction des Personnes Agées et des Retraités – Séjours détente - Approbation de la participation financière du CCAS**

**AFFAIRE N°2023-16 – Direction des Affaires Générales et Moyennes**  
**Compte de Gestion du Chef de Service Comptable pour l'exercice 2022 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**La Vice-Présidente rappelle à l'Assemblée que** le compte de gestion est un document de synthèse qui rassemble tous les comptes mouvementés au cours de l'exercice, accompagnés des pièces justificatives correspondantes.

**COMPTE DE GESTION 2022 – BUDGET PRINCIPAL**

Le compte administratif du budget principal du CCAS de l'année 2022 a été rapproché des comptes de gestion et les informations financières qui y figurent sont concordantes.

**I) EXECUTION DE L'EXERCICE 2022**

|                                   | SECTION<br>D'INVESTISSEMENT | SECTION<br>FONCTIONNEMENT | TOTAL<br>DES SECTIONS |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Recettes</b>                   |                             |                           |                       |
| Prévisions budgétaires total      | 1 371 504,46 €              | 14 832 895,00 €           | 16 204 399,46 €       |
| Titres de recettes émis           | 584 112,51 €                | 15 225 673,26 €           | 15 809 785,77 €       |
| Réduction de titres               |                             | 1 222 996,90 €            | 1 222 996,90 €        |
| Recettes nettes                   | 584 112,51 €                | 14 002 676,36 €           | 14 586 788,87 €       |
| <b>Dépenses</b>                   |                             |                           |                       |
| Autorisations budgétaires totales | 1 371 504,46 €              | 14 832 895,00 €           | 16 204 399,46 €       |
| Mandats émis                      | 713 680,27 €                | 13 512 817,38 €           | 14 226 497,65 €       |
| Annulation de mandats             | 0,00 €                      | 280 196,04 €              | 280 196,04 €          |
| Dépenses nettes                   | 713 680,27 €                | 13 232 621,34 €           | 13 946 301,61 €       |
| Résultat de l'exercice            |                             |                           |                       |
| <b>Excédent</b>                   |                             | <b>770 055,02 €</b>       | <b>640 487,26 €</b>   |
| <b>Déficit</b>                    | <b>129 567,76 €</b>         |                           |                       |

**II) RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022**

|                | Résultat à la clôture de l'exercice précédent | Part affectée à l'investissement | Résultat de l'exercice 2022 | Résultat de clôture de l'exercice 2022 |
|----------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--|
| Investissement | 184 175,77                                    | 0,00                             | -129 567,76                 | <b>54 608,01</b>                       |
| Fonctionnement | 779 373,96                                    | 0,00                             | 770 055,02                  | <b>1 549 428,98</b>                    |
| <b>Total</b>   | <b>963 549,73</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>640 487,26</b>           | <b>1 604 036,99</b>                    |

**COMPTE DE GESTION 2022 – BUDGET ANNEXE**

Le compte administratif du budget annexe du SAAD du CCAS de l'année 2022 a été rapproché des comptes de gestion et les informations financières qui y figurent sont concordantes.

**I) EXECUTION DE L'EXERCICE 2022**

|                                      | <b>SECTION<br/>D'INVESTISSEMENT</b> | <b>SECTION<br/>FONCTIONNEMENT</b> | <b>TOTAL<br/>DES<br/>SECTIONS</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Recettes</b>                      |                                     |                                   |                                   |
| Prévisions<br>budgétaires total      | 0,00 €                              | 3 820 329,00 €                    | 3 820 329,00 €                    |
| Titres de recettes émis              | 0,00 €                              | 4 275 300,80 €                    | 4 275 300,80 €                    |
| Réduction de titres                  | 0,00 €                              | 237 791,97 €                      | 237 791,97 €                      |
| Recettes nettes                      | 0,00 €                              | 4 037 508,83 €                    | 4 037 508,83 €                    |
| <b>Dépenses</b>                      |                                     |                                   |                                   |
| Autorisations<br>budgétaires totales | 0,00 €                              | 3 820 329,00 €                    | 3 820 329,00 €                    |
| Mandats émis                         | 0,00 €                              | 3 810 997,07 €                    | 3 810 997,07 €                    |
| Annulation de mandats                | 0,00 €                              | 48 982,83 €                       | 48 982,83 €                       |
| Dépenses nettes                      | 0,00 €                              | 3 762 014,24 €                    | 3 762 014,24 €                    |
| Résultat de l'exercice               |                                     |                                   |                                   |
| <b>Excédent</b>                      | <b>0,00 €</b>                       | <b>275 494,59 €</b>               | <b>275 494,59 €</b>               |
| <b>Déficit</b>                       |                                     |                                   |                                   |

Il est proposé au conseil :

- de prendre acte du compte de gestion 2022 du budget principal établi par le Chef de Service Comptable de Saint-Pierre, comptable public du CCAS de Saint-Pierre
- de prendre acte du compte de gestion 2022 du SAAD- budget annexe - du CCAS établi par le Chef de Service Comptable, comptable public du CCAS de Saint-Pierre



**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,  
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,  
le Conseil d'Administration,**

- **PREND ACTE** du Compte de Gestion 2022 du budget principal établi par le Chef de Service Comptable, comptable public du CCAS de Saint-Pierre
- **PREND ACTE** du Compte de Gestion 2022 du budget annexe établi par le Chef de Service Comptable, comptable public du CCAS de Saint-Pierre
- **AUTORISE** le Président, par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

**AFFAIRE N°2023-17 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Approbation du Compte Administratif 2022 du CCAS – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2022 – BUDGET PRINCIPAL**

La Vice-Présidente présente à l'Assemblée le compte administratif 2022 du budget principal de l'Etablissement :

**D) LES RESULTATS COMPTABLES**

L'exercice budgétaire est sanctionné par un résultat brut de clôture, suivi d'un résultat net tenant compte des restes à réaliser.

**A) LE RESULTAT BRUT DE CLOTURE**

| Libelle                            | Investissement      |                      | Fonctionnement      |                       | Budget total        |                       |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                    | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent  | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent  |
| Résultat reporté                   |                     | 184 175,77 €         |                     | 779 373,96 €          |                     | 963 549,73 €          |
| Opération de l'exercice            | 713 680,27 €        | 584 112,51 €         | 13 232 621,34 €     | 14 002 676,36 €       | 13 946 301,61 €     | 14 586 788,87 €       |
| Totaux                             | 713 680,27 €        | 768 288,28 €         | 13 232 621,34 €     | 14 782 050,32 €       | 13 946 301,61 €     | 15 550 338,60 €       |
| <b>Résultats brut de clôture</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>54 608,01 €</b>   |                     | <b>1 549 428,98 €</b> |                     | <b>1 604 036,99 €</b> |
| Restes à réaliser                  | 226 263,77 €        | 165 130,60 €         |                     |                       | 226 263,77 €        | 165 130,60 €          |
| Totaux cumulés                     | 939 944,04 €        | 933 418,88 €         | 13 232 621,34 €     | 14 782 050,32 €       | 14 172 565,38 €     | 15 715 469,20 €       |
| <b>Résultats (nets) définitifs</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>-6 525,16 €</b>   |                     | <b>1 549 428,98 €</b> |                     | <b>1 542 903,82 €</b> |

**1) Section de fonctionnement**

La section de fonctionnement présente un excédent cumulé à la clôture de l'exercice 2022 de 1 549 428.98 € contre 779 373.96 € en 2021.

**2) Section d'investissement**

La section d'investissement présente pour l'année 2022 un solde positif de 54 608.01 €.

**3) Les restes à réaliser**

Les restes à réaliser en section d'investissement sont les suivants :

**Dépenses d'investissement** : 226 263.77 €

Dont la part plus importante étant afférente à l'achat de matériels, de véhicules et des mobiliers

**Recettes d'investissement** : 165 130.60 €

Afférent à des subventions non encaissées.

**B) LE RESULTAT NET**

**L'excédent net de clôture en 2022 est de 1 542 903.82 € contre 965 483.67 € en 2021**

Le résultat net par section s'affiche ainsi :

Investissement : - 6 525.16 €

Fonctionnement : 1 549 428.98 €

**II) LES REALISATIONS 2022 DU CCAS****A) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 14.37% entre 2022 et 2021.

En moyenne entre 2019 et 2022, ces dépenses ont évolué de -3.63%.

**D) Evolution des dépenses de fonctionnement entre 2022 et 2021 (K€)**

|  | moy           | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Charges fonctionnement courant strictes  |               | 10 996        | 11 799        | 10 996        | 12 752        |
|  | <b>5,49%</b>  |               | 7,30%         | -6,81%        | 15,97%        |
| Charges à caractère général (011)        |               | 1 255         | 1 321         | 1 255         | 1 565         |
|  | <b>8,32%</b>  |               | 5,26%         | -5,00%        | 24,70%        |
| Charges de personnel (012)               |               | 8 934         | 9 633         | 8 934         | 10 408        |
|  | <b>5,69%</b>  |               | 7,82%         | -7,26%        | 16,50%        |
| Charges de gestion courante (65)         |               | 807           | 845           | 807           | 779           |
|  | <b>-1,09%</b> |               | 4,71%         | -4,50%        | -3,47%        |
| <b>Charges de fonctionnement courant</b> |               | <b>10 996</b> | <b>11 799</b> | <b>10 996</b> | <b>12 752</b> |
|  | <b>5,49%</b>  |               | 7,30%         | -6,81%        | 15,97%        |
| Charges exceptionnelles larges           |               | 644           | 214           | 214           | 69            |
|  | <b>-44,8%</b> |               | -66,77%       | 0,00%         | -67,76%       |
| <b>Charges de fonctionnement larges</b>  |               | <b>11 640</b> | <b>12 013</b> | <b>11 210</b> | <b>12 821</b> |
|  | <b>3,63%</b>  |               | 3,20%         | -6,68%        | 14,37%        |

**1) Analyse des dépenses de fonctionnement**

a) Les charges à caractère général (1 565 K€ contre 1 255 K€ en 2021)

Le chapitre 011 affiche une évolution de 24.7%.

En 2021, Les principales dépenses de ce poste ont concerné :

- les achats de prestations de services (492 K€ ;423 K€ en 2021)

- le carburant (53 K€ ;43 K€ en 2021)
- l'alimentation (91 K€ ; 83 K€ en 2021)
- les pièces et fournitures diverses (230 K€ ;198K€ en 2021)
- les maintenances (160 K€ ;81 K€ en 2021)
- les frais de télécommunications (63 K€ ; 49K€ en 2021)
- les fêtes et cérémonies (animations sociales de proximité, activités de fin d'année, ...) pour 85 K€ contre 59 K€ en 2021.

b) *Les dépenses de Personnel (K€)*

|                                     | Moyenne       | 2019           | 2020           | 2021           | 2022            |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Charges de personnel (012)</b>   |               | <b>8 131 €</b> | <b>8 933 €</b> | <b>9 633 €</b> | <b>10 408 €</b> |
|                                     | <b>8,6%</b>   |                | <b>9,9%</b>    | <b>7,8%</b>    | <b>8,0%</b>     |
| 6215-remboursement personnel mairie | <b>-46,8%</b> | 0 €            | 136 €          | 28 €           | 24 €            |
| 6411-Personnel titulaire            | <b>10,2%</b>  | 2 141 €        | 2 393 €        | 2 620 €        | 2 867 €         |
|                                     |               |                | <b>11,8%</b>   | <b>9,5%</b>    | <b>9,4%</b>     |
| 6413-Personnel non titulaire        | <b>963,7%</b> | 2 331 €        | 2 143 €        | 2 192 €        | 2 578 €         |
|                                     |               |                | <b>-8,1%</b>   | <b>2,3%</b>    | <b>2897,0%</b>  |
| 6416-Emploi aides                   | <b>13,7%</b>  | 1 795 €        | 2 279 €        | 2 622 €        | 2 599 €         |
|                                     |               |                | <b>27,0%</b>   | <b>15,1%</b>   | <b>-0,9%</b>    |
| charges sociales                    | <b>7,9%</b>   | 1 864 €        | 1 982 €        | 2 171 €        | 2 340 €         |
|                                     |               |                | <b>6,3%</b>    | <b>9,5%</b>    | <b>7,8%</b>     |

Les charges de personnel augmentent de 7.8 % par rapport à 2021. Cette évolution est due aux évolutions annuelles des charges salariales, des décisions liées à l'évolution du régime indemnitaire. Elle est due également au portage du dispositif Classe Passerelle et des référents PRE de notre Etablissement depuis le mois de septembre.

L'exercice 2022 est aussi impactée par la revalorisation du point d'indice de la fonction publique qui participe à la progression des dépenses de ce chapitre.

c) *Les charges de gestion courantes (K€)*

|   | Moyenne       | 2019         | 2020          | 2021          | 2022          |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Charges de gestion courante (65)</b> |               | <b>963 €</b> | <b>808 €</b>  | <b>845 €</b>  | <b>779 €</b>  |
|   | <b>-6,4%</b>  |              | <b>-16,1%</b> | <b>4,6%</b>   | <b>-7,8%</b>  |
| 6561-Secours                            | <b>98,8%</b>  | 32 €         | 31 €          | 89 €          | 189 €         |
|   |               |              | <b>-3,1%</b>  | <b>187,1%</b> | <b>112,4%</b> |
| 6562-Aides                              | <b>-19,1%</b> | 772 €        | 650 €         | 589 €         | 400 €         |
|   |               |              | <b>-15,8%</b> | <b>-9,4%</b>  | <b>-32,1%</b> |
| 6574-Subvention pers droit privée       | <b>-16,0%</b> | 143 €        | 112 €         | 130 €         | 75 €          |
|   |               |              | <b>-21,7%</b> | <b>16,1%</b>  | <b>-42,3%</b> |
| Autres charges de gestion courante      | <b>117,1%</b> | 16 €         | 15 €          | 37 €          | 115 €         |
|   |               |              | <b>-6,3%</b>  | <b>146,7%</b> | <b>210,8%</b> |

Ces dépenses concernent les aides directes effectuées au profit de la population, les frais de mission des élus et les subventions attribuées aux associations.

Ce chapitre est en baisse de 7.8 % en 2022. Ces charges passent de 845 K€ en 779 K€ en 2022. Sur la période de 2018 à 2021, ce chapitre consacré aux aides évolue de - 6.4 % en moyenne.

## B) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement augmentent de 9% entre 2021 et 2022. Sur la période 2019 à 2022, elles évoluent en moyenne de plus de 3.22 %.

|  | moy            | 2019          | 2020           | 2021          | 2022          |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <i>Produits fonctionnement courant stricts</i> |                | 12 686        | 10 704         | 12 597        | 13 589        |
|  | <b>3,31%</b>   |               | -15,62%        | 17,68%        | 7,87%         |
| Dotations et participations (74)               |                | 10 696        | 9 823          | 11 332        | 12 407        |
|  | <b>5,56%</b>   |               | -8,16%         | 15,36%        | 9,49%         |
| Revenus des immeubles                          |                | 15            | 15             | 15            | 12            |
|  | <b>100,00%</b> |               | 100,00%        | 100,00%       | 100,00%       |
| Produits des services (70)                     |                | 1 975         | 866            | 1 250         | 1 170         |
|  | <b>-6,07%</b>  |               | -56,15%        | 44,34%        | -6,40%        |
| Atténuations de charges (013)                  |                | 99            | 185            | 88            | 107           |
|  | <b>18,68%</b>  |               | 86,87%         | -52,43%       | 21,59%        |
| <b>Produits de fonctionnement courant</b>      |                | <b>12 785</b> | <b>10 889</b>  | <b>12 685</b> | <b>13 696</b> |
|  | <b>3,21%</b>   |               | <b>-14,83%</b> | <b>16,49%</b> | <b>7,97%</b>  |
| Produits exceptionnels (77 - 775 + 78 + 7)     |                | 164           | 104            | 42            | 177           |
|  | <b>75,08%</b>  |               | -36,59%        | -59,62%       | 321,43%       |
| <b>Produits de fonctionnement</b>              |                | <b>12 949</b> | <b>10 993</b>  | <b>12 727</b> | <b>13 873</b> |
|  | <b>3,22%</b>   |               | <b>-15,11%</b> | <b>15,77%</b> | <b>9,00%</b>  |

a) Les produits de services

Ils sont constitués des participations des familles et d'une partie des produits venant des ventes des concessions du cimetière. Le produit total afférent à ce chapitre a représenté plus de 1 170 K€ contre 1 250 K€ en 2021.

b) Les dotations (K€)

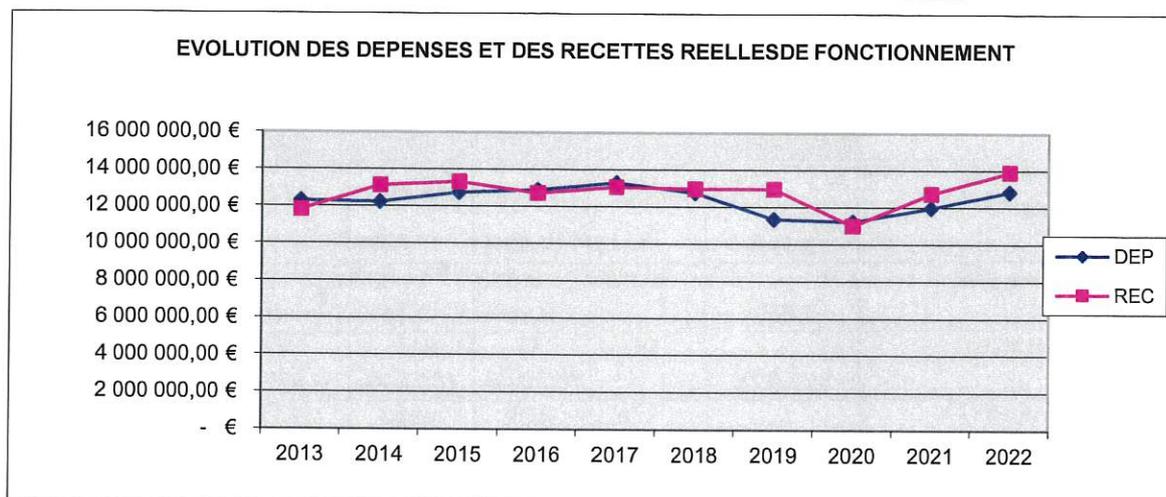
|   | Moyenne      | 2019           | 2020           | 2021            | 2022            |
|---|--------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Dotations et participations (74)</b>   |              | <b>9 114 €</b> | <b>9 823 €</b> | <b>11 332 €</b> | <b>12 406 €</b> |
|   | <b>10,9%</b> |                | <b>7,8%</b>    | <b>15,4%</b>    | <b>9,5%</b>     |
| <i>7474-subvention commune fct</i>        |              | 6 484 €        | 6 761 €        | 7 220 €         | 7 368 €         |
|   | <b>4,4%</b>  |                | <b>4,3%</b>    | <b>6,8%</b>     | <b>2,0%</b>     |
|   |              | 2 214          |                |                 |                 |
| <i>7473-Département</i>                   |              | 750 €          | 695 €          | 817 €           | 986 €           |
|   | <b>10,3%</b> |                | <b>-7,3%</b>   | <b>17,6%</b>    | <b>20,7%</b>    |
| <i>74771-CAF</i>                          |              | 1 011 €        | 1 181 €        | 1 440 €         | 1 950 €         |
|   | <b>24,7%</b> |                | <b>16,8%</b>   | <b>21,9%</b>    | <b>35,4%</b>    |
| <i>Autres dotations et participations</i> |              | 869 €          | 1 186 €        | 1 855 €         | 2 102 €         |
|   | <b>35,4%</b> |                | <b>36,5%</b>   | <b>56,4%</b>    | <b>13,3%</b>    |

En 2022, le chapitre afférent aux dotations augmente de 9.5 %. Cette progression est principalement due à celles afférentes au Conseil Départemental (986 K€ contre 817 K€ en 2021) et de la CAF (1 950 K€ contre 1 440 K€ en 2021).

La subvention communale progresse de 2% entre 2022 et 2021 et en moyenne de 4.4% sur la période 2019-2022.

Sur la période 2019-2022, les dotations progressent en moyenne de plus de 10.9 %.

## c) Evolution des dépenses et des recettes du CCAS



**Les évolutions des produits et des charges permettent au CCAS de ne pas se retrouver dans « l'effet ciseau » et participent ainsi aux résultats positifs dégagés.**

### C) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

|  | 2019       | 2020        | 2021        | 2022         |
|--|------------|-------------|-------------|--------------|
| Dépenses d'équipement                        | 75         | 331         | 412         | 584          |
| Dépenses fin. et divers hors dette           | 21         | 7           | 12          | 13           |
| Fonds de concours, subv. d'équipement        |            |             |             |              |
| <b>Dépenses d'investissement hors dette</b>  | <b>96</b>  | <b>338</b>  | <b>424</b>  | <b>597</b>   |
| <b>Total financement de l'investissement</b> | <b>728</b> | <b>254</b>  | <b>149</b>  | <b>1 195</b> |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                         | <b>181</b> | <b>-331</b> | <b>-247</b> | <b>1 022</b> |
| Ressources propres d'inv. (RPI)              | 22         | 15          | 33          | 26           |
| FCTVA  | 14         | 8           | 21          | 13           |
| Produits des cessions                        | 0          | 0           | 0           | 0            |
| Diverses RPI                                 | 8          | 7           | 12          | 13           |
| Fonds affectés (amendes, ...)                | 0          | 0           | 0           | 0            |
| Subventions yc DGE                           | 89         | 42          | 10          | 147          |
| Emprunt                                      | 0          | 0           | 0           |              |
| Utilisation fonds de roulement               | 436        | 528         | 353         | -598         |

Les dépenses d'investissement hors remboursement de la dette s'élèvent à 584 K€.

Les dépenses d'équipement représentent un montant de 542 K€ en 2021 contre 412 K€ en 2022.

Elles concernent des achats :

- De matériels : (195 K€)
- De véhicules : (202 K€)
- De Mobiliers et matériels informatiques : 86 K€
- De travaux et diverses études : 28 K€
- D'aides à l'amélioration de l'habitat à hauteur de 31 K€

Ces dépenses ont été couvertes principalement par, des subventions (147 K€), le FCTVA (13 K€), les remboursements d'avances (13 K€) et le solde par la variation du fonds de roulement (- 640 K€).

## II) LES EPARGNES (K€)

|                                     | 2019        | 2020        | 2021       | 2022         |
|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| Produits de fonctionnement courant  | 10 982      | 10 889      | 12 685     | 13 696       |
| - Charges de fonctionnement courant | 10 686      | 10 996      | 11 799     | 12 752       |
| <b>= EXCEDENT BRUT COURANT</b>      | <b>296</b>  | <b>-107</b> | <b>886</b> | <b>944</b>   |
| + Produits exceptionnels larges     | 47          | 104         | 43         | 177          |
| - Charges exceptionnelles larges    | 644         | 214         | 165        | 69           |
| <b>= EPARGNE DE GESTION</b>         | <b>-301</b> | <b>-217</b> | <b>764</b> | <b>1 052</b> |
| - Intérêts                          | 0           | 0           | 0          | 0            |
| <b>= EPARGNE BRUTE</b>              | <b>-301</b> | <b>-217</b> | <b>764</b> | <b>1 052</b> |
| - Capital                           | 30          | 30          | 30         | 30           |
| <b>= EPARGNE NETTE</b>              | <b>-331</b> | <b>-247</b> | <b>734</b> | <b>1 022</b> |

L'épargne brute est de 1 022 K€ (764 K€ en 2021).

L'épargne nette, positive, progresse pour atteindre 1 022 K€ (+734 K€ en 2021).

La progression des recettes de fonctionnement plus soutenue que celle des dépenses participe à l'amélioration des indicateurs financiers. Néanmoins, cette tendance devra être confirmée sur les prochains exercices.

La progression des charges et leur optimisation doivent être mises en cohérence avec l'évolution de la subvention communale.

## COMPTE ADMINISTRATIF 2022 DU BUDGET ANNEXE SAAD DU CCAS

La Vice-Présidente présente à l'Assemblée le compte administratif 2022 du SAAD - budget annexe - de l'Etablissement :

### I) LES RESULTATS COMPTABLES

L'exercice budgétaire est sanctionné par un résultat brut de clôture, suivi d'un résultat net tenant compte des restes à réaliser.

#### A) LE RESULTAT BRUT DE CLOTURE

| Libelle                    | Investissement      |                      | Fonctionnement      |                      | Budget total        |                      |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                            | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
|                            |                     | 0,00 €               |                     | 0,00 €               |                     | 0,00 €               |
| Opération de l'exerc       | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| Totaux                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| <b>Résultats brut de</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>        |                     | <b>275 494,59 €</b>  |                     | <b>275 494,59 €</b>  |
| résultat reporté           | 0,00 €              | 0,00 €               |                     | 47 673,89 €          | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Totaux cumulés             | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 085 182,72 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| <b>Résultats (nets) de</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>        |                     | <b>323 168,48 €</b>  |                     | <b>323 168,48 €</b>  |

#### 1) Section de fonctionnement

L'exercice 2022 se solde par un excédent de 275 494.59 €.

La section de fonctionnement présente un excédent cumulé à la clôture de l'exercice 2022 de 323 168.48 €.

2) Section d'investissement

Le budget du SSAD ne comporte pas de section d'investissement.

**B) LE RESULTAT NET**

**L'excédent net de clôture en 2022 est de 323 168.48 €**

Le résultat net par section s'affiche ainsi :

Investissement : 0.00 €

Fonctionnement : 323 168.48 €

**II) LES REALISATIONS 2022 DU BUDGET ANNEXE SAAD**

L'activité du service concerne l'accompagnement des personnes âgées (assistance aux actes de la vie quotidienne). Ce budget est essentiellement un budget de services et il est donc normal que la part des charges du personnel soit la plus importante.

Depuis l'exercice 2019, le budget annexe du SAAD intègre en plus de l'activité aide-ménagère, celles de l'APA et PCH, expliquant ainsi les évolutions des charges.

Les dépenses réelles de fonctionnement représentent 3 762 K€ contre 3 511 K€ en 2021.

Les évolutions observées entre 2022 et 2021 sont dues principalement à :

- La révision du régime indemnitaire (prime Ségur)

Les principales charges sont :

- Les dépenses de fonctionnement des services pour 260 K€ (234 K€ en 2021)
- Les dépenses de personnel pour 3 467 K€ (3 211 K€ en 2021)
- Les dépenses afférentes à la structure pour 34 K€ (67 K€ en 2021)

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT          | 2022                  | 2021                  | Proportion % | En % d'évolution |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------------------|
| Charges à caractère général         | 260 622,29 €          | 234 051,20 €          | 7%           | 11,35%           |
| charges de personnel                | 3 467 240,60 €        | 3 210 512,23 €        | 92%          | 8,00%            |
| depenses afferentes à la structure  | 34 151,35 €           | 66 631,16 €           | 1%           | -48,75%          |
|                                     | <b>3 762 014,24 €</b> | <b>3 511 194,59 €</b> | <b>100%</b>  | <b>7,14%</b>     |
| recettes de fonctionnement          | 2022                  | 2020                  | Proportion % | En % d'évolution |
| Produit de la tarification          | 3 803 543,65 €        | 3 257 568,14 €        | 94%          | 16,76%           |
| Autres produit de gestion courantes | 233 965,18 €          | 291 874,02 €          | 6%           | -19,84%          |
| Produits exceptionnels              | - €                   | 2 627,30 €            |              |                  |
|                                     | <b>4 037 508,83 €</b> | <b>3 549 442,16 €</b> | <b>100%</b>  |                  |

Les recettes réelles de fonctionnement représentent 3 803 K€ (3 257 K€ en 2021).

- La participation du Département à hauteur de 3 492 K€ (2 957 K€ en 2021) Augmentation du tarif et financement du régime indemnitaire.
- La participation de l'utilisateur pour 226 K€ (211 K€ en 2021)
- Les autres financeurs pour 89 K€ (140 K€ en 2021)

Enfin, la participation du Conseil Départemental ne permettant pas d'équilibrer le budget, une subvention de 48 K€ (228 K€ en 2020) est versée par le CCAS. Cette dernière permet de ne pas augmenter les tarifs de la prestation accordée à une population aux revenus faibles.

## Il est proposé au Conseil d'Administration :

- **D'arrêter les comptes du budget principal CCAS pour l'exercice 2022 conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat brut de clôture et le résultat net de clôture, intégrant les restes à réaliser :**

| Libelle                            | Investissement      |                      | Fonctionnement      |                       | Budget total        |                       |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                    | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent  | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent  |
| Résultat reporté                   |                     | 184 175,77 €         |                     | 779 373,96 €          |                     | 963 549,73 €          |
| Opération de l'exercice            | 713 680,27 €        | 584 112,51 €         | 13 232 621,34 €     | 14 002 676,36 €       | 13 946 301,61 €     | 14 586 788,87 €       |
| Totaux                             | 713 680,27 €        | 768 288,28 €         | 13 232 621,34 €     | 14 782 050,32 €       | 13 946 301,61 €     | 15 550 338,60 €       |
| <b>Résultats brut de clôture</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>54 608,01 €</b>   |                     | <b>1 549 428,98 €</b> |                     | <b>1 604 036,99 €</b> |
| Restes à réaliser                  | 226 263,77 €        | 165 130,60 €         |                     |                       | 226 263,77 €        | 165 130,60 €          |
| Totaux cumulés                     | 939 944,04 €        | 933 418,88 €         | 13 232 621,34 €     | 14 782 050,32 €       | 14 172 565,38 €     | 15 715 469,20 €       |
| <b>Résultats (nets) définitifs</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>-6 525,16 €</b>   |                     | <b>1 549 428,98 €</b> |                     | <b>1 542 903,82 €</b> |

- **D'arrêter les comptes du budget annexe SAAD du CCAS pour l'exercice donné conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat brut de clôture et le résultat net de clôture :**

| Libelle                    | Investissement      |                      | Fonctionnement      |                      | Budget total        |                      |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                            | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
|                            |                     | 0,00 €               |                     | 0,00 €               |                     | 0,00 €               |
| Opération de l'exercice    | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| Totaux                     | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| <b>Résultats brut de</b>   | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>        |                     | <b>275 494,59 €</b>  |                     | <b>275 494,59 €</b>  |
| résultat reporté           | 0,00 €              | 0,00 €               |                     | 47 673,89 €          | 0,00 €              | 0,00 €               |
| Totaux cumulés             | 0,00 €              | 0,00 €               | 3 762 014,24 €      | 4 085 182,72 €       | 3 762 014,24 €      | 4 037 508,83 €       |
| <b>Résultats (nets) de</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>        |                     | <b>323 168,48 €</b>  |                     | <b>323 168,48 €</b>  |

Monsieur Michel FONTAINE quitte la séance et Monsieur Stéphane DIJOUX, plus ancien membre du Conseil, est désigné pour assurer les fonctions de Président.



**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,  
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,  
le Conseil d'Administration,**

- **ARRÊTE** les comptes du Budget Principal du CCAS pour l'exercice donné conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat brut de clôture et le résultat net de clôture, intégrant les restes à réaliser :

**Résultat brut : 1 604 036,99€**

**Résultat net : 1 542 903,82€**

- **ARRÊTE** les comptes du Budget Annexe du CCAS pour l'exercice donné conformément au tableau récapitulatif présenté au début du présent rapport et faisant apparaître le résultat brut de clôture et le résultat net de clôture, intégrant les restes à réaliser :

**Résultat brut : 275 494.59 €**

**Résultat net : 323 168.48 €**

- **AUTORISE** le Président par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

**AFFAIRE N°2023-18 – Direction des Affaires Générales et des Moyens Généraux - Affectation du Résultat de l'exercice 2022 – BUDGET PRINCIPAL**

**La Vice-Présidente rappelle à l'assemblée que** l'instruction M14 précise que le résultat N-1 doit faire l'objet d'une affectation :

- Soit lors du budget primitif si le compte de gestion et le compte administratif ont été adoptés préalablement ;
- Soit lors du budget supplémentaire si le compte de gestion et le compte administratif ont été adoptés postérieurement,

Les résultats du compte administratif de l'année 2022 se présentant comme suit :

- Résultat brut de fonctionnement : 1 549 428.98 €
- Résultat brut d'investissement : 54 608.01 €
- Solde des Restes à réaliser au 31/12/2022 :
  - Recettes : 165 130.60 €
  - Dépenses : 226 263.77 €
- Résultat net d'investissement : - 6 525.16 €

**Il est proposé au Conseil d'administration d'affecter le résultat 2022 comme suit :**

- Résultat de fonctionnement reporté (R 002) : 1 549 428.98€
- Excédent de fonctionnement capitalisé (R 1068) : 0,00 €
- Résultat d'investissement reporté (D 001) : 54 608.01 €



**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,  
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,  
le Conseil d'Administration,**

- **APPROUVE** l'affectation du Résultat 2021 ainsi qu'il suit :
- Résultat de fonctionnement reporté (R 002) : 1 549 428.98€
  - Excédent de fonctionnement capitalisé (R 1068) : 0,00 €
  - Résultat d'investissement reporté (D 001) : 54 608.01 €
- **AUTORISE** le Président, par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

**AFFAIRE N°2023-19 – Direction des Affaires Générales et des Moyens Généraux - Proposition d'affectation de résultat de l'année 2022 du SAAD - BUDGET ANNEXE**

La Vice-Présidente informe l'Assemblée que conformément aux dispositions règlementaires des budgets annexes (M22) régissant le SAAD de notre Établissement, il y a lieu d'effectuer une proposition d'affectation des résultats de 2022.

Aussi, suivant le rapport explicatif transmis par notre Établissement par courrier au Conseil Départemental, il est proposé d'affecter le résultat positif de 275 494.59 € de l'exercice 2022 en report à nouveau sur l'exercice 2024.

Cependant, l'affectation définitive du compte de résultat interviendra après la notification du Conseil Départemental.



**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,  
après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,  
le Conseil d'Administration,**

- **APPROUVE** la proposition l'affectation de résultat positif de 275 494.59 € de l'exercice 2022 en report à nouveau sur l'exercice 2024.
- **AUTORISE** le Président par délégation la Vice-Présidente à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

**AFFAIRE N°2023-20 – Direction des Affaires Générales et Moyens Généraux - Vote du Budget Primitif 2023 – BUDGET PRINCIPAL et BUDGET ANNEXE**

**BUDGET PRIMITIF 2023**

La Vice-Présidente informe l'assemblée que le projet de Budget Primitif du CCAS pour l'exercice 2023 peut se résumer ainsi :

| Section                     | Mouvement budgétaires  |                        | Mouvements réels       |                        | Mouvements d'ordre  |                     |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | Dépenses               | Recettes               | Dépenses               | Recettes               | Dépenses            | Recettes            |
| <b>Investissement</b>       | 1 415 141,24 €         | 1 421 666,40 €         | 1 233 011,24 €         | 721 666,40 €           | 182 130,00 €        | 700 000,00 €        |
| Résultat reporté            |                        | 54 608,01 €            |                        | 54 608,01 €            | - €                 | - €                 |
| Reste à réaliser            | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           |                     |                     |
| <b>Total investissement</b> | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 459 275,01 €</b>  | <b>941 405,01 €</b>    | <b>182 130,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |
| <b>fonctionnement</b>       | 15 495 000,00 €        | 13 945 571,02 €        | 14 795 000,00 €        | 13 763 441,02 €        | 700 000,00 €        | 182 130,00 €        |
| Résultat reporté            | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                 | - €                 |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>14 795 000,00 €</b> | <b>15 312 870,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>182 130,00 €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |

**I – Contexte budgétaire**

Lors du débat sur les orientations budgétaires, il a été évoqué le contexte économique dans lequel s'inscrit le budget 2023.

Le budget primitif intègre les orientations évoquées lors du dernier conseil. Le budget Primitif du CCAS en 2023 reprend les résultats du compte administratif 2022 ainsi que les restes à réaliser qui y sont votés.

## II – La structure du budget

Le projet de Budget Primitif s'équilibre à la somme de 17 136 405.01 € en 2023 en augmentation par rapport à celui de 2022 (15 505 626.66 €)

### Les comparaisons effectuées dans ce document se feront entre les inscriptions budgétaires totales (BP) hors résultats reportés et opérations d'ordres budgétaires

La structure globale de ce budget est la suivante :

| Chap. | Chapitre (libellé)                        | BP<br>2023 M€           | structure      | BP<br>2022 M€          | structure      | 2022/2022        |
|-------|---|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|
|       | <b>Dépenses relles totales</b>            | <b>16 254 275,01 €</b>  |                | <b>14 649 594,46 €</b> |                | <b>9,87%</b>     |
|       | <b>recettes relles totales</b>            | <b>14 650 238,02 €</b>  |                | <b>13 686 044,73 €</b> |                | <b>6,58%</b>     |
|       | <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> | <b>14 795 000,00 €</b>  | <b>100,00%</b> | <b>13 890 500,00 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>6,11%</b>     |
| 011   | Charges à caractère général               | 1 698 000,00            | 11,48%         | 1 600 000,00           | 11,52%         | <b>5,77%</b>     |
| 012   | Charge de personnel                       | 12 000 000,00           | 81,11%         | 10 333 000,00          | 74,39%         | <b>13,89%</b>    |
| 022   | Dépenses imprévues                        | 0,00                    | 0,00%          | 513 723,92             | 3,70%          | <b>#DIV/0!</b>   |
| 65    | Autres charges de gestion courant         | 1 060 000,00            | 7,16%          | 1 100 000,00           | 7,92%          | <b>-3,77%</b>    |
| 67    | Charges exceptionnelles                   | 5 000,00                | 0,03%          | 320 576,08             | 2,31%          | <b>-6311,52%</b> |
| 68    | Doatations aux amortisements              | 32 000,00               | 0,22%          | 23 200,00              | 0,17%          | <b>27,50%</b>    |
|       | <b>Recettes réelle de fonctionnement</b>  | <b>13 763 441,02 €</b>  | <b>100,00%</b> | <b>13 314 094,04 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>3,26%</b>     |
| O13   | Atténuation de charges                    | 80 000,00 €             | 0,58%          | 90 000,00 €            | 0,68%          | <b>-12,50%</b>   |
| 70    | Produit des services                      | 1 334 202,02 €          | 9,69%          | 1 319 000,04 €         | 9,91%          | <b>1,14%</b>     |
| 74    | Dotations et participations               | 12 337 439,00 €         | 89,64%         | 11 890 394,00 €        | 89,31%         | <b>3,62%</b>     |
| 75    | Autres produits de gestion courant        | 11 800,00 €             | 0,09%          | 14 700,00 €            | 0,11%          | <b>-24,58%</b>   |
| 77    | Produits exceptionnels                    | - €                     | 0,00%          | - €                    | 0,00%          |                  |
|       | <b>EPARGNE BRUTE</b>                      | <b>- 1 031 558,98 €</b> |                | <b>- 576 405,96 €</b>  |                | <b>44,12%</b>    |
|       | <b>Dépenses réelles d'investissement</b>  | <b>1 459 275,01 €</b>   | <b>100,00%</b> | <b>759 094,46 €</b>    | <b>100,00%</b> | <b>47,98%</b>    |
| 16    | Emprunts et dettes                        | 29 125,00 €             | 2,00%          | 29 125,00 €            | 3,84%          | <b>0,00%</b>     |
| 20    | Immobilisations incorporelles             | 26 022,00 €             | 1,78%          | 26 022,68 €            | 3,43%          | <b>0,00%</b>     |
| 204   | Subvention d'équipement versées           | 389 000,00 €            | 26,66%         | 170 000,00 €           | 22,40%         | <b>56,30%</b>    |
| 21    | Immobilisations corporelles               | 786 628,01 €            | 53,91%         | 513 446,78 €           | 67,64%         | <b>34,73%</b>    |
| 23    | Immobilisations en cours                  | 208 000,00 €            | 14,25%         | - €                    | 0,00%          |                  |
| O20   | Dépenses imprévues                        | - €                     | 0,00%          | - €                    | 0,00%          |                  |
| 27    | Autres immobilisations corporelles        | 20 500,00 €             | 1,40%          | 20 500,00 €            | 2,70%          | <b>0,00%</b>     |
|       | <b>Recettes réelles d'investissement</b>  | <b>886 797,00 €</b>     | <b>100,00%</b> | <b>371 950,69 €</b>    | <b>100,00%</b> | <b>58,06%</b>    |
| 10    | DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RE             | 43 500,00 €             | 4,91%          | 38 390,29 €            | 10,32%         | <b>11,75%</b>    |
| 13    | SUBVENTIONS                               | 823 297,00 €            | 92,84%         | 313 560,40 €           | 84,30%         | <b>61,91%</b>    |
| 16    | Emprunts et dettes                        | - €                     | 0,00%          | - €                    | 0,00%          |                  |
| 27    | Autres immobilisations financières        | 20 000,00 €             | 2,26%          | 20 000,00 €            | 5,38%          | <b>0,00%</b>     |
| o24   | cessions                                  | - €                     |                | - €                    | 0,00%          |                  |

### A) Les recettes

#### 1) Investissement : 886 897 € contre 371 950 € en 2022 (+ 58.06 %)

Les recettes sont constituées du FCTVA (43K€), des subventions (823 K€), des remboursements sur avances de 20 K€. Il est à noter que le montant total des subventions prévues tient compte d'un reste à percevoir sur subventions antérieures de 165 K€.

L'équilibre de cette section est atteint par la reprise du résultat d'investissement.

**2) Fonctionnement : 13 763 441.02 € contre 13 314 094.04 € en 2022 (+ 3.26 %)**

| Chap.                                    | Chapitre (libellé)                  | B P<br>2023 M €        | structure      | B P<br>2022 M €        | structure      | 2023/2022    |
|--|-------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| <b>Recettes réelle de fonctionnement</b> |                                     | <b>13 763 441,02 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>13 314 094,04 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>3,26%</b> |
| 013                                      | Atténuation de charges              | 80 000,00 €            | 0,58%          | 90 000,00 €            | 0,68%          | -12,50%      |
| 70                                       | Produit des services                | 1 334 202,02 €         | 9,69%          | 1 319 000,04 €         | 9,91%          | 1,14%        |
| 74                                       | Dotations et participations         | 12 337 439,00 €        | 89,64%         | 11 890 394,00 €        | 89,31%         | 3,62%        |
| 75                                       | Autres produits de gestion courante | 11 800,00 €            | 0,09%          | 14 700,00 €            | 0,11%          | -24,58%      |
| 77                                       | Produits exceptionnels              | - €                    | 0,00%          | - €                    | 0,00%          |              |

Les principales recettes sont les suivantes :

- Participations des familles : 1.3 M€ (idem à 2022 = 1.3 M€)
- Conseil Départemental : 0.8 M€ (1 M€ en 2022)
- CAF : 2 M€ (2 M€ en 2022)
- Participations afférentes aux emplois aidés : 1.8 M€ (1.8 M€ en 2022)

La subvention communale devrait être identique à celle perçue en 2022 soit 7.3 M€.

**B) Les dépenses****1) Investissement : 1 409 650.01 € contre 759 094.46 € en 2022 (+ 47,98 %)**

Les dépenses de cette section sont principalement afférentes aux acquisitions de mobiliers, de matériels et de véhicules nécessaires au fonctionnement des services (786 K€ dont 143 K€ de restes à réaliser).

Les aides à l'habitat représentent une somme de 389 K€ (170 K€ en 2022).

Une somme de 208 K€ est affectée à des travaux sur les bâtiments du CCAS.

Il est à noter que cette section enregistre le remboursement du prêt à taux zéro (30 K€) consenti par la CNAV et de l'octroi d'avances remboursables (20 K€)

**2) Fonctionnement : 14 795 000 € contre 13 890 500 € (+ 6.16 %)**

| Chap.                                     | Chapitre (libellé)                 | B P<br>2023 M €        | structure      | B P<br>2022 M €        | structure      | 2023/2022    |
|---|------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                    | <b>14 795 000,00 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>13 890 500,00 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>6,11%</b> |
| 011                                       | Charges à caractère général        | 1 698 000,00           | 11,48%         | 1 600 000,00           | 11,52%         | 5,77%        |
| 012                                       | Charge de personnel                | 12 000 000,00          | 81,11%         | 10 333 000,00          | 74,39%         | 13,89%       |
| 022                                       | Dépenses imprévues                 | 0,00                   | 0,00%          | 513 723,92             | 3,70%          | #DIV/0!      |
| 65  | Autres charges de gestion courante | 1 060 000,00           | 7,16%          | 1 100 000,00           | 7,92%          | -3,77%       |
| 67  | Charges exceptionnelles            | 5 000,00               | 0,03%          | 320 576,08             | 2,31%          | -6311,52%    |
| 68  | Dotations aux amortissements       | 32 000,00              | 0,22%          | 23 200,00              | 0,17%          | 27,50%       |

Les dépenses à caractère général progressent de 5.77 % et représentent 1.7 M€ (1,6 M€ en 2022).

Le poids de ces charges dans les dépenses totales de fonctionnement reste le même soit, 11.5 %.

Les autres charges de gestion courantes diminuent de 3.77 %.

Les dépenses de personnel évoluent de 14% et passent de 10.3 M€ à 12 M€ en 2022.

En proportion, ces dernières augmentent dans le budget puisqu'elles représentent 81.11 % des dépenses de fonctionnement contre 74.39 % en 2022.

Cette prévision tient compte des augmentations habituelles des charges de personnel, des nominations suites aux concours et des possibles revalorisations d'indices.

Les charges exceptionnelles enregistrent la subvention d'équilibre à verser de 264 K€ en 2022.

## II) Conclusion et épargne

|                                     | 2023              |
|-------------------------------------|-------------------|
| Produits de fonctionnement courant  | 13 763 441        |
| - Charges de fonctionnement courant | 14 758 000        |
| <b>= EXCEDENT BRUT COURANT</b>      | <b>-994 559</b>   |
| + Produits exceptionnels larges     | 0                 |
| - Charges exceptionnelles larges    | 37 000            |
| <b>= EPARGNE DE GESTION</b>         | <b>-1 031 559</b> |
| - Intérêts                          | 0                 |
| <b>= EPARGNE BRUTE</b>              | <b>-1 031 559</b> |
| - Capital                           | 29 125            |
| <b>= EPARGNE NETTE</b>              | <b>-1 060 684</b> |

Le budget 2023 est équilibré avec la reprise du résultat.

Les épargnes sont de ce fait négatives.

Il devient important de suivre la prospective financière. En effet, si le budget 2023 s'équilibre avec la reprise du résultat reporté, il ne pourra pas en être de même sur les prochains exercices.

Il conviendra donc de mettre en cohérence l'évolution de la subvention communale et l'équilibre des futurs budgets.

## LE BUDGET PRIMITIF DU SAAD 2023

La Vice-Présidente informe l'assemblée que le projet de Budget Primitif du budget annexe du SAAD pour l'exercice 2023 peut se résumer ainsi :

| Section                     | Mouvement budgétaires |                       | Mouvements réels      |                       | Mouvements d'ordre |            |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------|
|                             | Dépenses              | Recettes              | Dépenses              | Recettes              | Dépenses           | Recettes   |
| <b>Investissement</b>       | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                | - €        |
| Résultat reporté            | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                | - €        |
| Reste à réaliser            | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                | - €        |
| <b>Total investissement</b> | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |
| <b>fonctionnement</b>       | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | - €                | - €        |
| Résultat reporté            | - €                   | - €                   | - €                   | 128 777,23 €          | - €                | - €        |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |

### I – Contexte budgétaire

Lors du débat sur les orientations budgétaires, il a été évoqué le contexte économique dans lequel s'inscrit le budget 2023.

Le budget primitif intègre les orientations évoquées lors du dernier conseil

### II – La structure du budget

Le projet de Budget Primitif s'équilibre à la somme de 3 896 369 € contre 3 624 529 € en 2022.

**Les comparaisons effectuées dans ce document se feront entre les inscriptions budgétaires totales (BP) hors résultats reportés et opérations d'ordres budgétaires.**

La structure globale de ce budget est la suivante :

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT          | 2023                  | 2022                  | Proportion % | En % d'évolution |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------------------|
| Charges à caractère général         | 261 100,00 €          | 250 500,00 €          | 7%           | 4,23%            |
| charges de personnel                | 3 584 968,00 €        | 3 336 469,00 €        | 92%          | 7,45%            |
| depenses afferentes à la structure  | 50 301,00 €           | 37 560,00 €           | 1%           | 33,92%           |
|                                     | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 624 529,00 €</b> | <b>100%</b>  | <b>7,50%</b>     |
| recettes de fonctionnement          | 2023                  | 2022                  | Proportion % | En % d'évolution |
| Produit de la tarification          | 3 494 929,81 €        | 3 173 000,00 €        | 93%          | 10,15%           |
| Autres produit de gestion courantes | 272 661,96 €          | 403 855,11 €          | 7%           | -32,49%          |
| Produits exceptionnels              |                       | - €                   |              |                  |
|                                     | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 576 855,11 €</b> | <b>100%</b>  |                  |

### **B) La section de fonctionnement :**

Les dépenses sont composées essentiellement des dépenses de personnel pour 3 584 968 € (3 336 469 € en 2022), soit 92 % du budget.

Le solde pour 311 401 € est afférent aux dépenses de gestion des services.

Les dépenses de cette section évoluent de 4.23% entre 2023 et 2022. Cette progression est à rattacher à l'activité ainsi qu'aux décisions législatives sur la revalorisation salariale dans le secteur du médico-social.

### **Les recettes**

Les recettes sont composées :

- De la participation du Conseil Départemental pour : 3 179 032.81 € (2 886 870 € en 2022)
- De la participation des usagers pour : 222 897 € (206 130 € en 2022)
- Des autres financeurs pour : 93 000 € (100 000 €) en 2022

Il est à noter que pour ne pas impacter une population qui connaît déjà des difficultés, le CCAS verse une subvention d'équilibre au budget annexe. Cette participation permet de ne pas faire augmenter le niveau des tarifs proposés. Elle sera au maximum de 49 K€ en 2023 contre 344 K€ (prévision BP 2021 et 48 K€ réalisés). Cette baisse est due à la progression du tarif retenu par le Conseil Départemental affecté au financement des prestations.

### **Il est demandé au conseil d'administration :**

- **DE VOTER le Budget Primitif du CCAS équilibré en dépenses et en recettes conformément au tableau ci-dessous :**

| Section                     | Mouvement budgétaires  |                        | Mouvements réels       |                        | Mouvements d'ordre  |                     |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | Dépenses               | Recettes               | Dépenses               | Recettes               | Dépenses            | Recettes            |
| Investissement              | 1 415 141,24 €         | 1 421 666,40 €         | 1 233 011,24 €         | 721 666,40 €           | 182 130,00 €        | 700 000,00 €        |
| Résultat reporté            |                        | 54 608,01 €            |                        | 54 608,01 €            | - €                 | - €                 |
| Reste à réaliser            | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           |                     |                     |
| <b>Total investissement</b> | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 459 275,01 €</b>  | <b>941 405,01 €</b>    | <b>182 130,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |
| fonctionnement              | 15 495 000,00 €        | 13 945 571,02 €        | 14 795 000,00 €        | 13 763 441,02 €        | 700 000,00 €        | 182 130,00 €        |
| Résultat reporté            | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                 | - €                 |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>14 795 000,00 €</b> | <b>15 312 870,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>182 130,00 €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |

- **DE VOTER le Budget Primitif du SAAD équilibré en dépenses et en recettes conformément au tableau ci-dessous :**

| Section                     | Mouvement budgétaires |                       | Mouvements réels      |                       | Dépenses   | Recettes   |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
|                             | Dépenses              | Recettes              | Dépenses              | Recettes              |            |            |
| Investissement              | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €        | - €        |
| Résultat reporté            |                       | - €                   |                       | - €                   | - €        | - €        |
| Reste à réaliser            | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |            |            |
| <b>Total investissement</b> | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| fonctionnement              | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | - €        | - €        |
| Résultat reporté            | - €                   | - €                   | - €                   | 128 777,23 €          | - €        | - €        |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |



**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,  
Les membres du Conseil débattent des points suivants,**

- ❖ Avant le vote du budget, le Président Michel FONTAINE rappelle les efforts conséquents de la ville en faveur de l'action sociale. Il réitère sa volonté et celle de l'équipe municipale d'accompagner les plus fragiles et que Saint-Pierre soit une ville solidaire. Cependant, face aux difficultés du moment (inflation, guerres, crises, pénurie de logement...) il informe que les marges de manœuvres financières sont contraintes et il appelle à un front commun contre la pauvreté. Pour que la solidarité perdure, il recommande d'être inventif et force de proposition. Il termine son propos en disant que la Mairie continuera de soutenir le CCAS mais qu'elle n'a pas les moyens de faire plus.

**Ainsi après en avoir délibéré et à l'unanimité des membres présents,  
le Conseil d'Administration,**

- **VOTE** le Budget Primitif 2023 du CCAS équilibré en dépenses et en recettes, conformément au tableau représenté ci-après :

| Section                     | Mouvement budgétaires  |                        | Mouvements réels       |                        | Mouvements d'ordre  |                     |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | Dépenses               | Recettes               | Dépenses               | Recettes               | Dépenses            | Recettes            |
| Investissement              | 1 415 141,24 €         | 1 421 666,40 €         | 1 233 011,24 €         | 721 666,40 €           | 182 130,00 €        | 700 000,00 €        |
| Résultat reporté            |                        | 54 608,01 €            |                        | 54 608,01 €            | - €                 | - €                 |
| Reste à réaliser            | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           | 226 263,77 €           | 165 130,60 €           |                     |                     |
| <b>Total investissement</b> | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 641 405,01 €</b>  | <b>1 459 275,01 €</b>  | <b>941 405,01 €</b>    | <b>182 130,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |
| fonctionnement              | 15 495 000,00 €        | 13 945 571,02 €        | 14 795 000,00 €        | 13 763 441,02 €        | 700 000,00 €        | 182 130,00 €        |
| Résultat reporté            | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                    | 1 549 428,98 €         | - €                 | - €                 |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>15 495 000,00 €</b> | <b>14 795 000,00 €</b> | <b>15 312 870,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>182 130,00 €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>17 136 405,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>16 254 275,01 €</b> | <b>700 000,00 €</b> | <b>700 000,00 €</b> |

- **VOTE** le Budget Annexe 2023 du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile équilibré en dépenses et en recettes, conformément au tableau représenté ci-après :

| Section                     | Mouvement budgétaires |                       | Mouvements réels      |                       | Mouvements d'ordre |            |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------|
|                             | Dépenses              | Recettes              | Dépenses              | Recettes              | Dépenses           | Recettes   |
| Investissement              | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                | - €        |
| Résultat reporté            |                       | - €                   |                       | - €                   | - €                | - €        |
| Reste à réaliser            | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |                    |            |
| <b>Total investissement</b> | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>            | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |
| fonctionnement              | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | 3 896 369,00 €        | 3 767 591,77 €        | - €                | - €        |
| Résultat reporté            | - €                   | - €                   | - €                   | 128 777,23 €          | - €                | - €        |
| <b>Total fonctionnement</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |
| <b>Total budget</b>         | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 767 591,77 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>3 896 369,00 €</b> | <b>- €</b>         | <b>- €</b> |

- **AUTORISE** le Président, par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire.

**AFFAIRE N°2023-21 - Direction des Personnes Agées et des Retraités**  
 la participation financière du CCAS

La Vice-Présidente informe l'Assemblée que le CCAS a été retenu dans le cadre de l'appel à projet 2022-2023 de la Conférence des financeurs, pour mener des actions collectives de prévention de la perte d'autonomie.

L'action intitulée *Séjours Détente* en faveur des retraités permet de lutter contre l'isolement social et se décline, pour l'année 2023, sur 3 séjours à l'hôtel *Le Grand Bleu* à Saint-Gilles, et concerne 117 personnes au total.

Le coût du séjour de 294 € par personne, est supporté en partie par le sénior.

Le transport et les accompagnants sont assurés par le CCAS.

Afin d'en faciliter l'accès au plus grand nombre, le CCAS propose une participation financière pour l'hébergement d'un montant de 100€ par personne par séjour.

| Période             | Nombre prévisionnel de participants | Montant dû par le retraité | Participation du CCAS/personne | Montant total supporté par le CCAS |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| 25 au 27 avril 2023 | 37                                  |                            |                                | 3700 €                             |
| 27 au 29 juin 2023  | 40                                  | 194 €                      | 100 €                          | 4000 €                             |
| 29 au 31 août 2023  | 40                                  |                            |                                | 4000 €                             |
| <b>Total</b>        | <b>117</b>                          |                            |                                | <b>11 700 €</b>                    |

Les membre du conseil sont invités à bien vouloir en délibérer.

  
**Ayant entendu l'exposé de la Vice-Présidente,**  
**après en avoir délibéré, et à l'unanimité des membres présents,**  
**le Conseil d'Administration,**

- **APPROUVE** la participation financière du CCAS, pour l'hébergement, à hauteur de 100€ par personne par séjour
- **AUTORISE** le Président, par délégation la Vice-Présidente, à signer tout acte, à engager toute procédure se rapportant à cette affaire

Plus aucune question n'étant soulevée, la séance a pris fin à 18h13.

**LE SECRETAIRE DE SEANCE**

**CCAS de Saint-Pierre**  
 Directeur Général des Services  
**I. CADJEE**

**LE PRESIDENT DU CCAS**  
 VILLE DE SAINT-PIERRE  
 Maire-Président  
 et par délégation  
 la Vice-Présidente  
**Simone ROUVRAIS**  
 Centre Communal d'Action Sociale