



CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE BOIS-GUILLAUME

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016 du C.C.A.S de BOIS-GUILLAUME

Conformément aux dispositions du Code Général des Collectivités Territoriales, le conseil d'administration est appelé chaque année à voter le compte administratif dans lequel est retracé l'ensemble des opérations comptables relatives à l'exercice passé.

Il s'agit donc d'apprécier la légalité et la vérité de l'exécution.

Le compte administratif présenté fait donc le bilan de la situation financière du CCAS au 31 décembre 2016.

RÉSULTAT D'EXÉCUTION du BUDGET

Il se dégage :

- ♦ un excédent brut de fonctionnement de : 71 627,78 €
- ♦ et, un excédent brut d'investissement de : 26 438,87 €

Dépenses de fonctionnement

Chapitres	Prévisions 2016 BP + DM	Réalizations 2016	Réalizations 2015
011 - Charges à caractère général	268 712,00	243 683,19	275 198,33
60 - Achat et variations de stocks	79 530,00	69 741,66	82 877,11
61 - Services extérieurs	147 065,00	137 365,63	157 941,32
62 - Autres services extérieurs	42 117,00	36 575,90	34 379,90
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
012 - Charges de personnel	722 060,00	712 598,32	677 550,20
65 - Autres charges de gestion courante	191 924,00	172 239,02	174 378,15
66 - Charges financières	-	-	-
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00	337,83	-
TOTAL OPERATIONS REELLES	1 183 696,00	1 128 858,36	1 127 126,68
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (6811 : amortissements immobilisations)	7 401,00	7 401,00	10 092,52
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 191 097,00	1 136 259,36	1 137 219,20

Les dépenses réelles de fonctionnement restent stables (+ 1 732 € entre 2015 et 2016)

Chapitre 011 : charges à caractère général

On constate une baisse de 31 515 € en 2016 par rapport à 2015

Les principales baisses :

- ♦ - 15 360 € pour les consommations de gaz à la RPA la Fontaine (5 factures payées en 2015 dont 1 facture pour le 4^e trimestre 2014 – 4 factures payées en 2016 avec une diminution du prix du gaz et le nouveau marché effectif depuis le 06/11/2016)

- ♦ - 6 082 € pour les loyers payés à Dialogue pour la RPA la Fontaine (en 2015 paiement d'un loyer de 2014)
- ♦ - 19 906 € pour les travaux d'entretien de la RPA la Fontaine, l'entretien courant étant assuré (remplacement volets et fenêtres, travaux de peinture et autres)
- ♦ - 2 924 € pour le voyage des anciens
- ♦ - 4 306 € pour les frais de déplacement des aides à domicile (remboursement mensuel des frais kilométriques seulement entre chaque vacation à compter du 1^{er} Mai 2016)

Les principales hausses :

- ♦ + 1 282 € pour la consommation d'eau à la RPA la Fontaine
- ♦ + 2146 € pour la consommation d'électricité RPA la Fontaine (compensées par 2 avoirs pour 1 920,31 €)
- ♦ + 7 905 € pour les frais de formation du personnel du CCAS et aides à domicile sur le nouveau logiciel JVS Implicit
- ♦ + 8 127 € pour l'assistance marché chauffage à la RPA la Fontaine et le paramétrage des nouveaux logiciels JVS Implicit
- ♦ + 1 620 € pour les annonces au BOAMP marché chauffage RPA la Fontaine

Chapitre 012 : charges de personnel

On remarque une hausse de 35 000 € en 2016 par rapport à 2015.

- ♦ + 8 700 € pour les indemnités de licenciement pour inaptitude physique des aides à domicile
- ♦ + 800 € pour l'assurance prévoyance du personnel
- ♦ + 1 300 € pour les cotisations aux caisses de retraite
- ♦ + 12 500 € pour la rémunération du personnel non titulaire et plus particulièrement les aides à domicile suite à la prise en compte des déplacements inter vacations dans leur rémunération avec effet au 1^{er} janvier 2016
- ♦ + 11 000 € pour les cotisations URSSAF

Chapitre 65 : autres charges de gestion courante

Une baisse de 2 139 € est constatée entre 2015 et 2016 soit :

- ♦ + 2 811 € pour l'admission en non-valeur de créances irrécouvrables
- ♦ + 6 160 € pour les divers secours aux personnes en situation de précarité
- ♦ + 1 282 € pour les subventions aux associations
- ♦ + 832 € pour la banque alimentaire
- ♦ - 1 744 € pour l'aide aux familles pour la restauration scolaire
- ♦ - 905 € pour le colis aux hospitalisés (suppression en 2016)

- ♦ - 2 393 € pour la participation aux suppléments de loyers de la Table de Pierre (reste 1 seul locataire)
- ♦ - 9 800 € pour le service repas à domicile
- ♦ + 700 € pour le remboursement à Dialogue de la taxe foncière RPA la Fontaine
- ♦ + 636 € pour le remboursement à la Ville des frais repas 3^e âge du mercredi

Recettes de fonctionnement

Chapitres	Prévisions 2016 BP + DM	Réalisations 2016	Réalisations 2015
013 - Atténuation de charges	15 000,00	15 638,43	13 537,25
70 - Produits des services	638 870,00	625 975,95	666 697,50
74 - Dotations et participations	118 105,00	148 105,00	87 100,00
75 - Autres produits de gestion courante	281 600,00	281 857,22	280 809,19
77 - Produits exceptionnels	3 800,00	3 783,02	4 497,30
TOTAL OPERATIONS REELLES	1 057 375,00	1 075 359,62	1 052 641,24
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (7788 : cautions non remboursées)	1 500,00	305,81	-
002 - Excédent de fonctionnement reporté	132 222,00	132 221,71	216 799,67
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 191 097,00	1 207 887,14	1 269 440,91

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmentée de 22 718,38 €

Chapitre 70 : produits des services, du domaine et des ventes diverses

On peut noter une baisse de plus de 40 000 € entre 2015 et 2016 due principalement à :

- Une diminution du produit du service repas à domicile de 9 800 € dans les mêmes proportions que la dépense
- Une baisse de 34 000€ du produit du recouvrement auprès du Département (APA) et des particuliers qui bénéficient du service d'aides à domicile suite à l'installation d'une pause méridienne d'une heure pour toutes les aides à domicile.
- Une légère hausse de 3 800 € des autres produits

Chapitre 74 : dotations et participations

Une hausse de 61 005 € consécutive à :

- l'augmentation de 31 005 € de la subvention de la Ville
- Le versement par l'A.R.S de Normandie d'une aide de 30 000 € pour le retour à l'équilibre du service aide à domicile
- Les autres recettes n'ont que très peu subi de variations

Dépenses d'investissement

Chapitres	Prévisions 2016 BP + DM	Réalisations 2016	Réalisations 2015
020 - Dépenses imprévues	-	-	-
20 - Immobilisations incorporelles	7 000,00	5 343,60	-
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	10 000,00	6 015,32	1 005,94
16 - Emprunts et dettes assimilés	4 000,00	1 585,00	1 577,24
TOTAL OPERATIONS REELLES	21 000,00	12 943,92	2 583,18
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections (165 - cautions non remboursées)	1 500,00	305,81	-
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	22 500,00	13 249,73	2 583,18

Recettes d'investissement

Chapitres	Prévisions 2016 BP + DM	Réalisations 2016	Réalisations 2015
024 - Produits des cessions d'immobilisation	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	165,00	165,01	845,97
16 - Emprunts et dettes assimilés	3 000,00	2 438,20	2 079,80
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 165,00	2 603,21	2 925,77
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections (28 - amortissements des immobilisations)	7 401,00	7 401,00	10 092,52
Excédent d'investissement reporté	29 684,00	29 684,39	19 249,28
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	40 250,00	39 688,60	32 267,57

Fait à BOIS-GUILLAUME le 30 mars 2017

Le Président du CCAS

Gilbert RENARD

