

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU C.C.A.S.  
SÉANCE DU MERCREDI 5 AVRIL 2023 À 18:30**

Nombre de membres en exercice : 15

Nombre de membres présents : 11

Nombre de votants : 12

**Étaient présents :**

Théo PEREZ Président, Jérôme ROBERT Vice-Président, Margaux VANTHOURNOUT Adjointe au Maire, Yannick OLIVERI-DUPUIS Conseillère Municipale Déléguée, Jean-Marie LEGUILLON Conseiller Municipal, Frédéric ABRAHAM Conseiller Municipal, Isabelle SAINT BONNET Conseillère Municipale, Annie LALLEMAND, Marie-Laure RIVALS, François MORELLE Représentant l'association AEI, Eric ALEXANDRE Représentant l'association Emergence(s)

**Étai(en)t absent(s) avec pouvoir(s) :**

Isabelle HERBERT Conseillère Municipale Déléguée

**Étaient absents excusés :**

Marie-Hélène BUCHON, Julien TRIQUET Représentant l'association Trisomie 21, Jean-Louis FOURNIER Représentant l'UDAF

**Secrétaire de séance : YANNICK OLIVERI-DUPUIS**

---

**OBJET : ADMINISTRATION DU CCAS – FINANCES – BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2023 DU BUDGET ANNEXE « SERVICE D'AIDE A DOMICILE » – ADOPTION**

Rapporteur : Jérôme ROBERT

**CONSEIL D'ADMINISTRATION DU MERCREDI 05 AVRIL 2023**

**ADMINISTRATION DU CCAS – FINANCES – BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2023 DU BUDGET ANNEXE « SERVICE D'AIDE A DOMICILE » – ADOPTION**

Rapporteur : Théo PEREZ, Président du CCAS

Il est proposé au Conseil d'Administration d'examiner le projet de budget primitif (BP) pour l'exercice 2023 du budget annexe « service d'aide à domicile » à la lumière du présent rapport explicatif, du document budgétaire fourni en annexe et des différents éléments d'information et de contexte exposés lors du débat d'orientation budgétaire.

De manière générale, ce projet est construit sur la base d'estimations sincères et prudentes, compte tenu des informations connues au moment de son élaboration. Il pourra être amendé en cours d'exercice, en tant que de besoin, par décision modificative.

Pour mémoire, le budget annexe du service d'aide à domicile a été créé au 1<sup>er</sup> janvier 2019 et est régi par la nomenclature comptable M22, applicable aux établissements et services sociaux ou médico-sociaux. Il s'accompagne de flux croisés avec le budget principal :

- Un remboursement du budget annexe vers le budget principal, ce dernier avançant en effet chaque mois sa masse salariale ;
- Le cas échéant, une subvention d'équilibre versée par le budget principal au budget annexe.

Le projet de budget primitif 2023 du budget annexe du service d'aide à domicile s'équilibre en dépenses et en recettes de la manière suivante :

|  | DEPENSES            | RECETTES            |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                    |                     |                     |
| Opérations réelles                       | 767 950,00 €        | 725 170,19 €        |
| Opérations d'ordre                       | 500,00€             |                     |
| Virement à la section d'investissement   |                     |                     |
| Résultat de fonctionnement n-1 reporté   |                     | 43 279,81 €         |
| <b>Sous-total fonctionnement</b>         | <b>768 450,00 €</b> | <b>768 450,00 €</b> |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                    |                     |                     |
| Opérations réelles                       | 21 500,00 €         | 16 000,00           |
| Opérations d'ordre                       |                     | 500,00 €            |
| Virement de la section de fonctionnement |                     |                     |
| Résultat d'investissement n-1 reporté    |                     | 1 416,22 €          |
| Déficit prévisionnel d'investissement    |                     | 3 583,78 €          |
| Restes à réaliser n-1                    |                     |                     |
| <b>Sous-total investissement</b>         | <b>21 500,00 €</b>  | <b>21 500,00 €</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL BP 2023</b>             | <b>789 950,00 €</b> | <b>789 950,00 €</b> |

Au préalable, il convient de préciser que le projet de budget primitif qui vous est présenté intègre une reprise par anticipation des résultats prévisionnels de l'exercice 2022. Les montants de cette reprise anticipée sont justifiés par une fiche de calcul des résultats prévisionnels établie par l'ordonnateur et attestée par le comptable public, accompagnée du compte de gestion de ce dernier. Ces documents sont joints en annexe.

#### **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Celle-ci s'équilibre à 768 450 € en dépenses et recettes.

#### **LES DÉPENSES**

| Dépenses de fonctionnement (en Euros)           | BP 2022        | Projet BP 2023 |
|---|----------------|----------------|
| <b>Opérations réelles</b>                       |                |                |
| GI - 011 – dépenses afférentes à l'exploitation | 720 300        | 722 250        |
| GII - 012 – dépenses afférentes au personnel    | 24 300         | 27 500         |
| GIII - 016 – dépenses afférentes à la structure | 15 480         | 18 200         |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>              | <b>760 080</b> | <b>767 950</b> |
| <b>Opérations d'ordre</b>                       |                |                |
| GIII 016 – dépenses afférentes à la structure   | 350            | 500            |
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>            | <b>350</b>     | <b>500</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>732 050</b> | <b>768 450</b> |

Les dépenses relatives à l'exploitation (722 250 €) comprennent principalement :

- 700 000 € de remboursement de masse salariale au budget principal, montant identique à celui présenté dans le cadre du BP 2022 ;
- 11 000 € de remboursement de frais kilométriques aux aides à domicile, en hausse de 1 500 € par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse est notamment justifiée par la prise en compte des frais de carburant, en hausse du fait de la crise géopolitique actuelle ;
- 4 200 € d'abonnement auprès de l'opération de télégestion mobile, montant augmenté cette année de 200 € supplémentaires en cas de hausse des tarifs.

Le solde recouvre le renouvellement des vêtements de travail, les fournitures et produits d'entretien nécessaires au fonctionnement du service, etc.

Les dépenses afférentes au personnel (27 500 €) connaissent en 2023 une augmentation en raison du recours à une art-thérapeute auprès des aides à domicile dans le cadre d'un projet, financé par le Département de la Seine-Maritime, autour de la formation par les pairs.

Enfin, les dépenses de structure se chiffrent à 18 700 €, dont notamment :

- 6 600 € dédiés à la maintenance informatique des logiciels du service (+300) ;
- 4 100 € pour le renouvellement de la certification AFNOR (audit d'admission) (1500 en 2022)
- 3 000 € affectés à la formation professionnelle ;
- 1 000 € pour la constatation d'éventuelles créances irrécouvrables ;
- 1 000 € pour d'éventuelles annulations de titres sur exercices antérieurs ;
- 500 € de dotations aux amortissements, opérations d'ordre budgétaire sans mouvement de fonds, donnant lieu à une recette équivalente en section d'investissement.

#### LES RECETTES

| Recettes de fonctionnement (en Euros)    | BP 2022        | Projet BP 2023 |
|--|----------------|----------------|
| <b>Opérations réelles</b>                |                |                |
| 002 – résultat reporté de fonctionnement | 119 036        | 43 280         |
| GII - 018 – autres produits              | 641 544        | 725 170        |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>       | <b>760 580</b> | <b>768 450</b> |
| <b>Opérations d'ordre</b>                |                |                |
|  |                |                |
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>760 580</b> | <b>768 450</b> |

Le résultat de fonctionnement reporté, constaté à l'issue de l'exercice 2022, s'établit à 43 279,81 €.

Les autres produits (725 170€) se composent :

- Des indemnités journalières versées par la CPAM ou d'autres organismes d'assurance dans le cadre d'arrêts de longue maladie : 5 000 € ;
- Des recouvrements auprès des usagers et des caisses : 500 000 € ;
- D'une participation départementale dans le cadre d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 42 000 € ;
- De la subvention d'équilibre versée par le budget principal : 172 524,32 €.

#### LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Cette section s'équilibre à 21 500 € en dépenses et recettes.

#### LES DÉPENSES

| Dépenses d'investissement (en Euros) | Projet BP 2023<br>(hors restes à réaliser) |
|--------------------------------------|--|
| <b>Opérations réelles</b>            |  |
| 21 – immobilisations corporelles     | 21 500                                     |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>   | <b>21 500</b>                              |

| <b>Opérations d'ordre</b>            |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b> | <b>0</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>21 500</b> |

Un crédit de 1 500 € est destiné au renouvellement de 8 smartphones destinés aux aides à domicile.  
En outre, dans le cadre d'un appel à projet départemental, le SAAD souhaite s'équiper de deux véhicules électriques sans permis, pour un coût total maximum de 20 000 euros.

#### LES RECETTES

| <b>Recettes d'investissement (en Euros)</b> | <b>Projet BP 2023</b> |
|---|-----------------------|
| <b>Opérations réelles</b>                   |                       |
| 001 – résultat reporté d'investissement     | 1 416                 |
| 007 - déficit prévisionnel d'investissement | 3 584                 |
| 13 -subvention à recevoir                   | 16 000                |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>          | <b>1 000</b>          |
| <b>Opérations d'ordre</b>                   |                       |
| 28 – amortissements des immobilisations     | 500                   |
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>        | <b>500</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>21 500</b>         |

Les recettes prévisionnelles 2023 comprennent :

- Le résultat d'investissement reporté, constaté à l'issue de l'exercice 2022 : 1 416,22 € ;
- Les dotations aux amortissements : 500 € ;
- Un déficit prévisionnel d'investissement de 3 583,78 €.
- Une subvention de 16 000 €

#### LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment ses articles L.1612-2, L.2311-5, et R.2311-13,

Vu le Code de l'Action Sociale et des Familles,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M.22,

Vu le débat d'orientation budgétaire en date du 08 mars 2023,

Considérant qu'il y a lieu de procéder au vote du budget primitif pour l'exercice 2023,

Après en avoir délibéré,

#### **DECIDE :**

- D'adopter le budget primitif de l'exercice 2023 du budget annexe « service d'aide a domicile » du CCAS, tel qu'expose ci-dessous et conformément au document budgétaire joint en annexe a la présente délibération :

| FONCTIONNEMENT                                 |                     |  |                     |
|--|---------------------|--|---------------------|
| DEPENSES                                       | BP2023              | RECETTES                                 | BP2023              |
| GI -011 – dépenses afférentes à l'exploitation | 722 250,00 €        | 002 – résultat de fonctionnement reporté | 43 279,81 €         |
| GII- 012 – dépenses afférentes au personnel    | 27 500,00 €         | GI - 017 – produits de la tarification   |                     |
| GIII-016 – dépenses afférentes à la structure  | 18 200,00 €         | GII - 018 – autres produits              | 725 170,19 €        |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>             | <b>767 950,00 €</b> | <b>Sous-total mouvements réels</b>       | <b>768 450,00 €</b> |
| GIII-016 – dépenses afférentes à la structure  | 500,00 €            | GIII - 019 – produits financiers         |                     |
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>           | <b>500,00 €</b>     | <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>     | <b>0,00 €</b>       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL FONCTIONNEMENT</b>            | <b>768 450,00 €</b> | <b>TOTAL GÉNÉRAL FONCTIONNEMENT</b>      | <b>768 450,00 €</b> |

| INVESTISSEMENT                       |                     |   |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------|
| DEPENSES                             | BP2023              | RECETTES                                    | BP2023              |
| 21 – immobilisations corporelles     | 21 500,00 €         | 001 - résultat d'investissement reporté     | 1 416,22 €          |
|                                      |                     | 007 – déficit prévisionnel d'investissement | 3 583,78 €          |
| <b>Sous-total mouvements réels</b>   | <b>21 500,00 €</b>  | 13- Subvention d'investissement             | 16 000,00 €         |
| <b>Sous-total mouvements d'ordre</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>Sous-total mouvements réels</b>          | <b>21 000,00 €</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL INVESTISSEMENT</b>  | <b>21 500,00 €</b>  | 28 - Amortissement                          | 500,00 €            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>789 950,00 €</b> | <b>Sous-total mouvements d'ordre</b>        | <b>500,00 €</b>     |
|                                      |                     | <b>TOTAL GÉNÉRAL INVESTISSEMENT</b>         | <b>21 500,00 €</b>  |
|                                      |                     | <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>789 950,00 €</b> |

- D'approuver le report anticipé des résultats prévisionnels et, le cas échéant, des restes à réaliser de l'exercice 2022 au budget primitif de l'exercice 2023 du budget annexe « « service d'aide a domicile » du CCAS,
- D'autoriser le remboursement, par le budget annexe « « service d'aide a domicile » du CCAS, » au budget principal du CCAS, des dépenses de personnel lui incombant.

-----  
PJ : document budgétaire BP 2023, fiche de calcul des résultats prévisionnels 2022, compte de gestion provisoire 2022, liste des restes à réaliser (si nécessaire).

**ADOpte A L'UNANIMITÉ**

POUR : 12    CONTRE : 0    ABSTENTIONS : 0    SANS PARTICIPATION : 0

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits

Pour extrait certifié conforme,

Théo PEREZ

Président du Conseil d'Administration du C.C.A.S

# Bordereau de signature

## ADMINISTRATION DU CCAS – FINANCES – BUDGET PRIMITIF DE L\_EXERCICE 2023 DU BUDGET ANNEXE « SERVICE D\_AIDE A DOMICILE » – ADOPTION

| Signataire   | Date       | Annotation  |
|--|------------|---|
| Application Webdelib<br>CCAS, Application<br>webdelib CCAS | 06/04/2023 | <b>Action : Visa</b>  |
| Theo Perez,<br>PRESIDENT CCAS                              | 06/04/2023 | <b>Action : Signature</b><br><br>Certificat au nom de <u>Théo PEREZ</u> ( MAIRE ,<br>COMMUNE DE BOIS GUILLAUME) , émis par <u>ChamberSign</u><br><u>France CA3 NG Qualified eID</u> , valide du 10 juil. 2020 à 14:15 au<br>10 juil. 2023 à 14:15. |
|  |            | <b>Action : Fin de circuit</b>  |

Dossier de type : ACTES CCAS // Délibération CCAS

Envoyé en préfecture le 11/04/2023

Reçu en préfecture le 11/04/2023

Publié le

ID : 076-267600047-20230405-010\_2023-DE

