



## DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Séance du 10 avril 2024

Délibération n° 3-14-2024

Rapporteur : Madame Marie-Lyne VAGNER

Votants pour : 10

Votants contre : 0

Abstentions : 0

L'an deux-mille-vingt-quatre, le dix avril, à dix-sept heures trente, les membres du conseil d'administration du Centre Communal d'Action Sociale se sont réunis à l'Hôtel de ville, sous la présidence de Madame Marie-Lyne VAGNER, présidente.

Présents : Marie-Lyne VAGNER, Sara FERAUD, Frédérique PARIS, Sabrina BECHET, Camille DAEL, Thérèse FICHET-GIRARD, Elisabeth ERARD, Brigitte MARY, Gérard DUBUCHE, Guillaume BOULAYE.

Excusés : Jérôme VARANGLE, Nora MAGNAN, Sébastien LERAT, Pascal DIDTSCH, Colette GENET, Sylvie GUERRAND, Guillaume WIENER,

Date de la convocation : 04 avril 2024

---

### Objet :

### APPROBATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 POUR LE BUDGET PRINCIPAL DU CCAS ET SON BUDGET ANNEXE LA RESIDENCE AUTONOMIE

---

### Exposé des motifs :

Le compte administratif doit être voté avant le 30 juin de l'année N+1 et transmis au plus tard au représentant de l'Etat 15 jours après la date limite de vote fixée, soit le 15 juillet N+1.

Le vote du compte administratif doit intervenir après le vote du compte de gestion.

Les résultats des comptes administratifs 2023 concernent les budgets suivants :

- Annexe 1 : Synthèse du CA 2023 – Budget principal du CCAS
- Annexe 2 : Synthèse du CA 2023 – Budget annexe Résidence Autonomie

On constate, aussi bien pour la comptabilité principale que pour chacune des comptabilités annexes, les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

---

### Délibération :

Vu l'article L.1612-12 du CGCT qui dispose que le vote de l'organe délibérant arrêtant les comptes doit intervenir au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment son article L. 2121-31 relatif à l'adoption du Compte administratif et du Compte de gestion,

Vu les comptes de gestion de l'exercice 2023 dressés par le trésorier municipal,

Vu l'identité de valeur entre les écritures du compte administratif du Président et les écritures du compte de gestion du trésorier municipal,

Vu les pages 21 et 22 des comptes de gestion de nomenclature M14 et la page 17 du compte de gestion de nomenclature M22, relatives aux résultats budgétaires de l'exercice et aux résultats d'exécution du budget principal et son budget annexe,

Considérant que les opérations de recettes et de dépenses paraissent régulières et suffisamment justifiées,

**Après en avoir délibéré, le conseil d'administration décide à l'unanimité,**

**D'APPROUVER** les comptes administratifs 2023 et leurs résultats de clôture pour les budgets suivants, présenté en annexes 1 et 2 :

- Budget principal – CCAS : **106 257.62 €**
- Budget annexe – Résidence Autonomie : **55 369.62 €**

Pour copie certifiée conforme

La Présidente du C.C.A.S  
Marie-Lyne VAGNER

Marie-Lyne VAGNER



## Annexe 1

### CA 2023 - CCAS

| FONCTIONNEMENT                               |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| Dépenses de fonctionnement                   | 297 687.63       |
| Recettes de fonctionnement                   | 317 693.47       |
| Résultat de fonctionnement de l'exercice     | 20 005.84        |
| Résultats antérieurs reportés                | 55 678.72        |
| <b>Résultat de fonctionnement cumulé (a)</b> | <b>75 684.56</b> |

| INVESTISSEMENT                              |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Dépenses d'investissement                   | 7 042.54          |
| Recettes d'investissement                   | 1 468.02          |
| Résultat de l'exercice                      | - 5 574.52        |
| Résultats antérieurs reportés               | 36 147.58         |
| <b>Résultat d'investissement cumulé (b)</b> | <b>30 753.06</b>  |
| <b>Solde des restes à réaliser (c)</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>Résultat global de clôture (a+b+c)</b>   | <b>106 257.62</b> |

Le Compte Administratif 2023 du budget principal présente un résultat global de **106 257.62 €**.

**Le résultat de fonctionnement de l'exercice : 20 005.84 €**

Les dépenses de fonctionnement

|                                                    | CA 2021           | CA 2022           | CA 2023           | Evolution N-1 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>          | <b>298 538,76</b> | <b>248 681,89</b> | <b>297 687,63</b> | <b>19,71</b>  |
| 011 Charges à caractère général                    | 65 438,42         | 58 296,59         | 53 181,04         | -8,78         |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés        | 131 675,53        | 117 629,31        | 172 461,20        | 46,61         |
| 014 Atténuation de produits                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 755,53          | 1 597,82          | 1 468,02          | -8,12         |
| 65 Autres charges de gestion courante              | 7 008,39          | 3 521,95          | 14 471,67         | 310,90        |
| 66 Charges financières                             | 2 123,97          | 2 418,49          | 5 103,31          | 111,01        |
| 67 Charges exceptionnelles                         | 90 536,92         | 65 217,73         | 51 002,39         | -21,80        |

Les dépenses de fonctionnement augmentent de +19.71% par rapport à l'exercice précédent.

Cette augmentation s'explique par :

- L'augmentation du 012 (+46.61%) liée à l'augmentation du point d'indice et au versement d'une indemnité de rupture conventionnelle.

Les recettes de fonctionnement

|                                                                       | CA 2021           | CA 2022           | CA 2023           | Evolution N-1 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>                             | <b>355 634,02</b> | <b>329 224,99</b> | <b>373 372,19</b> | <b>13,41</b>  |
| 002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                                | 15 913,94         | 57 095,26         | 55 678,72         | -2,48         |
| 013 Atténuations de charges                                           | 0,00              | 30 712,09         | 30 000,00         | -2,32         |
| 70 Ventes de produits fabriqués, prestation des services, marchandise | 5 102,74          | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| 74 Subventions d'exploitation                                         | 324 580,00        | 228 000,00        | 280 851,00        | 23,18         |
| 75 Autres produits de gestion courante                                | 5 391,93          | 7 874,64          | 5 709,24          | -27,50        |
| 77 Produits exceptionnels                                             | 4 645,41          | 5 543,00          | 1 133,23          | 19,32         |

Les recettes augmentent de +13.41%.

**Le résultat de l'exercice en investissement : -5 574.52 €**

Les dépenses d'investissement

|                                                          | CA 2021         | CA 2022       | CA 2023         | Evolution N-1   |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| <b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>                 | <b>1 500,00</b> | <b>284,90</b> | <b>7 042,54</b> | <b>2 371,93</b> |
| 205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, | 1 500,00        | 0,00          | 6 732,00        | 100,00          |
| 2135 Installations générales, agencements,               | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00            |
| 2183 Matériel de bureau et matériel informatique         | 0,00            | 284,90        | 310,54          | 9,00            |
| 2184 Mobilier                                            | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00            |
| 2188 Autres immobilisations corporelles                  | 0,00            | 0,00          | 0,00            | 0,00            |

La dépense d'investissement en 2023 l'acquisition du logiciel M57 ainsi qu'à casque téléphonique professionnel.

Les recettes d'investissement

|                                                           | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          | Evolution N-1 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>                  | <b>29 867,66</b> | <b>29 965,48</b> | <b>37 615,60</b> | <b>25,53</b>  |
| 001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE                     | 28 112,13        | 28 367,66        | 36 147,58        | 27,43         |
| 2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, | 0,00             | 750,00           | 750,00           | 0,00          |
| 28183 Matériel de bureau et matériel informatique         | 1 264,55         | 356,84           | 227,04           | -36,37        |
| 28184 Mobilier                                            | 485,13           | 485,13           | 485,13           | 0,00          |
| 28188 Autres immobilisations corporelles                  | 5,85             | 5,85             | 5,85             | 0,00          |

## Annexe 2

### CA 2023 – RESIDENCE AUTONOMIE

| FONCTIONNEMENT                               |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| Dépenses de fonctionnement                   | 738 237.31       |
| Recettes de fonctionnement                   | 716 757.80       |
| Résultat de fonctionnement de l'exercice     | -21 479.51       |
| Résultats antérieurs reportés                | 58 352.30        |
| <b>Résultat de fonctionnement cumulé (a)</b> | <b>36 872.79</b> |

| INVESTISSEMENT                              |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Dépenses d'investissement                   | 15 353.04        |
| Recettes d'investissement                   | 28 098.72        |
| Résultat de l'exercice                      | 12 745.68        |
| Résultats antérieurs reportés               | 5 751.15         |
| <b>Résultat d'investissement cumulé (b)</b> | <b>18 496.83</b> |
| <b>Solde des restes à réaliser (c)</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>Résultat global de clôture (a+b+c)</b>   | <b>55 369.62</b> |

Le Compte Administratif 2023 du budget annexe Résidence Autonomie, présente un résultat global de **55 369.62 €**

**Le résultat de fonctionnement de l'exercice : -21 479.51 €**

Les dépenses de fonctionnement

|     |                                                          | CA 2021    | CA 2022    | CA 2023    | Evolution N-1 |
|-----|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|
|     | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT                       | 782 932,66 | 705 941,56 | 738 237,31 | 4,57          |
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          |
| 011 | GROUPE I - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | 117 856,30 | 104 192,54 | 97 790,54  | -6,14         |
| 012 | GROUPE II - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL             | 367 412,80 | 367 012,29 | 333 094,49 | -9,24         |
| 016 | GROUPE III - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE          | 297 663,56 | 234 736,73 | 307 352,28 | 30,93         |

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de +4.57 % :

- Légère diminution des dépenses du groupe 1 (-6.14%) par une gestion rigoureuse des dépenses.  
Et du groupe 2 grâce à une
- Augmentation des charges du groupe 3 (+30.93%) contractualisation du dispositif de présence verte + paiement des admissions en non-valeur pour créances irrécouvrables.

Les recettes de fonctionnement

|     |                                                       | CA 2021    | CA 2022    | CA 2023    | Evolution N-1 |
|-----|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|
|     | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT                    | 790 875,90 | 764 293,86 | 775 110,10 | 1,42          |
| 002 | EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                    | 23 101,89  | 7 943,24   | 58 352,30  | 634,62        |
| 018 | GROUPE II - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | 767 662,79 | 756 350,62 | 716 757,80 | -5,23         |
| 019 | GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS                      | 111,22     | 0,00       | 0,00       | 0,00          |

Les recettes sont stables +1.42%. En 2023, le CCAS n'a pas versé de subvention d'équilibre à la résidence autonomie.

**Le résultat de l'exercice en investissement : 12 745.68€**

Les dépenses d'investissement

|      |                                    | CA 2021  | CA 2022  | CA 2023   | Evolution N-1 |
|------|------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|      | DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT  | 9 245,12 | 8 445,85 | 15 353,04 | 81,78         |
| 002  | RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE  | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00          |
| 165  | Dépôts et cautionnements reçus     | 8 066,72 | 7 080,44 | 11 460,30 | 61,86         |
| 2184 | Mobilier                           | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00          |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 1 178,40 | 1 365,41 | 3 892,74  | 185,10        |

Les dépenses d'investissement en augmentation de +81.78% dû aux cautionnements. De plus, la Résidence a investi dans du mobilier de jardin.

## Les recettes d'investissement

|                                   |                                    | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   | Evolution N-1 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT |                                    | 24 012,37 | 23 745,26 | 33 849,87 | 42,55         |
| 001                               | EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE  | 2 250,06  | 4 561,12  | 5 751,15  | 26,09         |
| 10                                | Dons et legs en capital            | 10 206,13 | 9 021,52  | 15 000,00 | 66,27         |
| 165                               | Dépôts et cautionnements reçus     | 10 206,13 | 9 021,52  | 11 821,08 | 31,03         |
| 28184                             | Mobilier                           | 267,30    | 267,30    | 267,30    | 0,00          |
| 28188                             | Autres immobilisations corporelles | 1 082,75  | 873,80    | 1 010,34  | 15,63         |

Les recettes augmentent quant à elles de +42.55% grâce au don de 15 000 euros effectué par une résidente.