

Centre Communal  
d'Action Sociale

Le compte financier unique 2024 du budget principal du CCAS regroupe les dépenses et les recettes du service du portage de repas, du centre social Arpège, des aides à la personne (secours, étrennes, chantiers jeunes...), de la maison de l'enfance, de la maison 3S...

Il existe également trois budgets annexes gérés en M22 :

- Résidence autonomie Robert Lebas,
- Résidence autonomie Le Béguinage,
- Service d'aides à domicile.

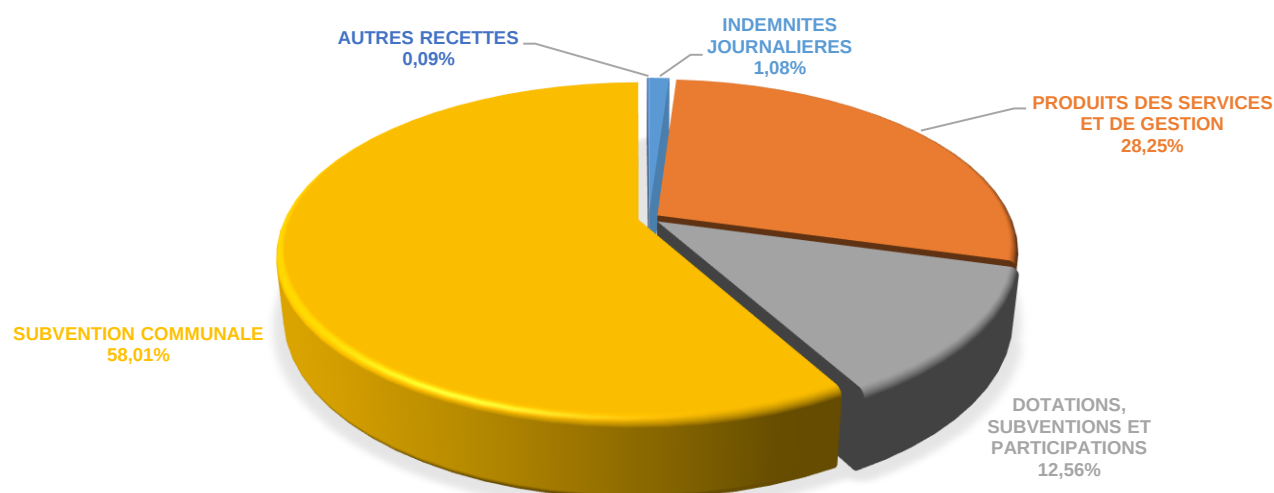
## 1- Budget principal

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| RECETTES               | 3 624 298,71 € |
| DÉPENSES               | 3 454 053,31 € |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 170 245,40 €   |
| RÉSULTAT ANTÉRIEUR     | 24 357,45 €    |
| RÉSULTAT CUMULÉ        | 194 602,85 €   |

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 3 624 298,71 €

Les recettes hors opérations d'ordre et résultat de fonctionnement se répartissent de la façon suivante :



Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

Les produits des services : 997 947,94 €

|                                                                     | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | CA 2024             |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISE A DISPOSITION PERSONNEL<br>RESIDENCE AUTONOMIE ROBERT<br>LEBAS | 85 588,62 €         | 128 983,78 €        | 139 468,51 €        | 107 339,81 €        |
| MISE A DISPOSITION PERSONNEL<br>RESIDENCE AUTONOMIE LE<br>BÉGUINAGE | 15 835,49 €         | 18 562,30 €         | 21 122,87 €         | 61 772,68 €         |
| MISE A DISPOSITION PERSONNEL<br>SERVICE AIDES A DOMICILE            | 498 294,07 €        | 623 900,33 €        | 632 356,60 €        | 600 074,96 €        |
| ARPEGE                                                              | 7 101,00 €          | 10 245,73 €         | 10 816,50 €         | 14 529,00 €         |
| MAISON DE L'ENFANCE - RAM                                           | 34 014,03 €         | 26 323,64 €         | 41 058,63 €         | 53 308,39 €         |
| PORTAGE DE REPAS                                                    | 157 082,90 €        | 146 642,25 €        | 131 205,35 €        | 160 723,10 €        |
| AUTRES FACTURATIONS                                                 | 4 797,40 €          | 532,13 €            | 647,80 €            | 200,00 €            |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>802 713,51 €</b> | <b>955 190,16 €</b> | <b>976 676,26 €</b> | <b>997 947,94 €</b> |

77 % des produits des services concerne la refacturation aux budgets annexes de la mise à disposition de personnel.

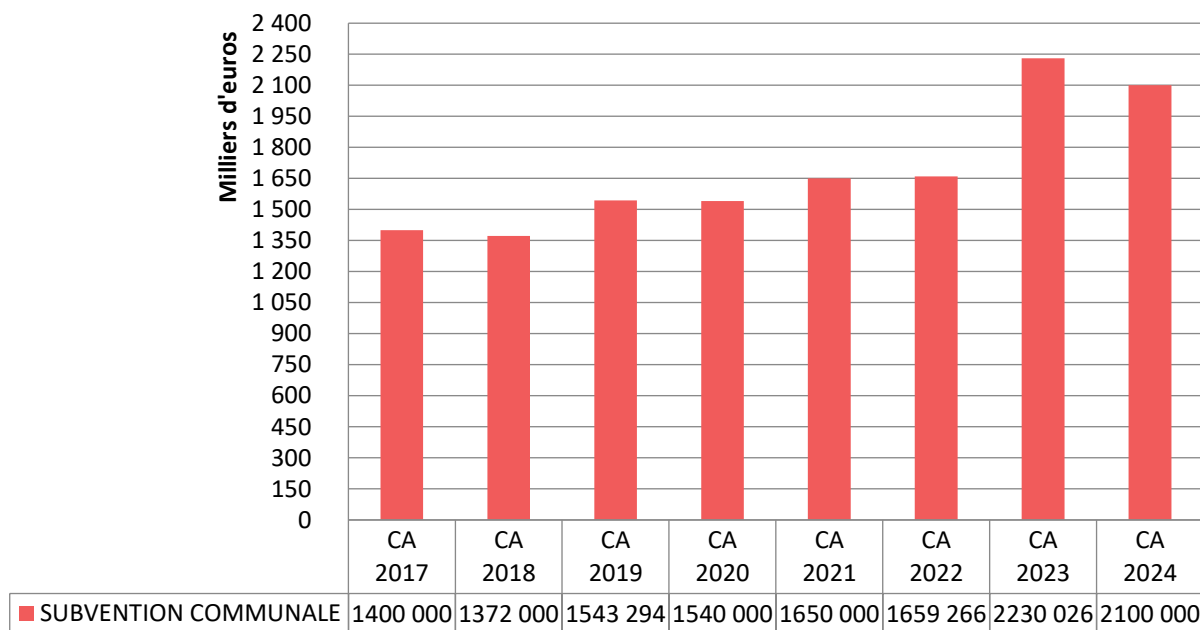
Les participations (CAF, Département...) : 454 593,45 €

|                                                 | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | CA 2024             |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TERRITOIRE ZERO CHOMEUR                         |                     | 6 576,00 €          | 3 770,00 €          |                     |
| PORTAGE DE REPAS (APA)                          |                     |                     |                     | 4 101,69 €          |
| MAISON 3S + ATELIER BIEN-ETRE                   | 11 425,00 €         | 5 065,00 €          | 5 463,00 €          | 1 000,00 €          |
| ARPEGE                                          | 131 599,14 €        | 141 322,94 €        | 102 546,20 €        | 169 583,19 €        |
| MAISON DE L'ENFANCE ET RELAIS<br>PETITE ENFANCE | 189 433,57 €        | 422 096,80 €        | 261 049,12 €        | 278 726,81 €        |
| ÉTAT – FCTVA                                    |                     |                     | 777,11 €            | 1 181,76 €          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>332 457,71 €</b> | <b>575 060,74 €</b> | <b>373 605,43 €</b> | <b>454 593,45 €</b> |

La subvention communale pour le CCAS s'est portée en 2024 à hauteur de 2 100 000 euros.

Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT



Les autres recettes sont liées à la perception des loyers du logement d'Auberville-la-Campagne, du CLIC et des terrains pour 18 610,22 euros. D'autres recettes concernent un don de chasse, une admission en non-valeur, un apurement de compte pour un montant total de 6 188,80 euros. Le remboursement des indemnités journalières a été comptabilisé pour 39 209,35 euros.

Une vente a été enregistrée pour une bande de terrains pour 1 937 euros.

Une reprise de provision pour créances douteuses a été effectuée pour 1 336,95 euros.

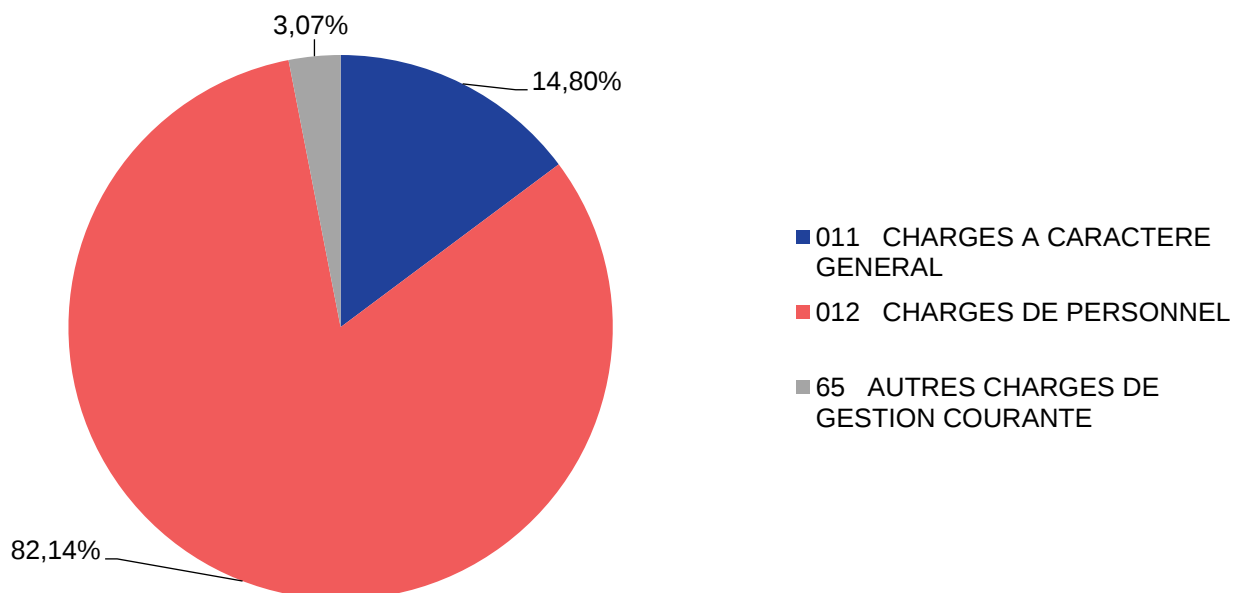
L'excédent de fonctionnement reporté est de 24 357,45 euros. Les opérations d'ordre sont réalisées pour 4 475 euros.

### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 3 454 053,31 €**

Les dépenses réelles se répartissent de la façon suivante :

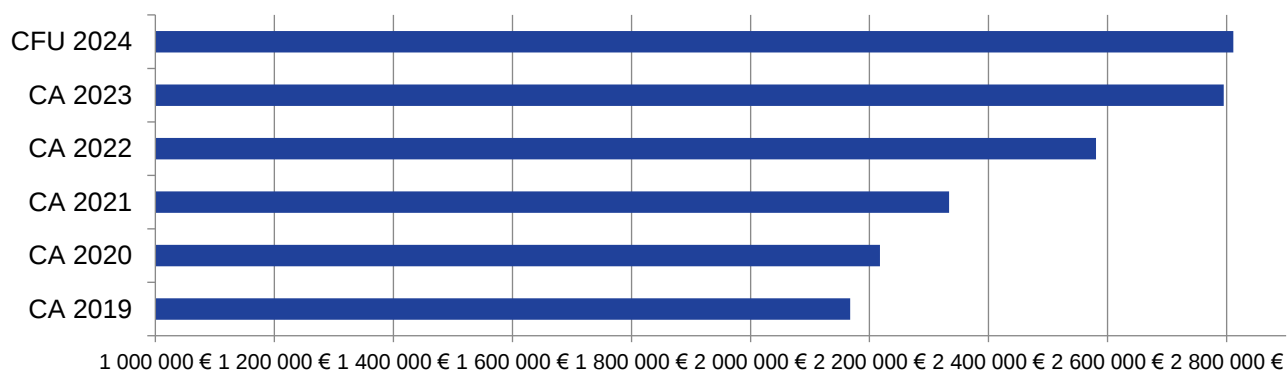
Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT



Les charges de personnel représentent 82 %, soit 2 811 107, 93 euros des dépenses réelles de fonctionnement. La masse salariale a été fortement impactée depuis la crise sanitaire. Cela est dû aux remplacements et renforts sur les métiers en lien avec les séniors (portage de repas, aides à domicile, résidences autonomie...) mais surtout à la pérennisation de la prime Ségur, à la hausse du point d'indice, et au versement de la prime pouvoir d'achat, dispositif facultatif mais dont le CCAS a fait le choix de verser aux agents. Cependant en 2024, l'augmentation a été de 0,5 % par rapport à l'année précédente.

## CHARGES DE PERSONNEL



Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

Les charges à caractère général sont d'un montant de 506 383,78 euros : fluides, maintenance, alimentation, locations... La ligne budgétaire connaît une augmentation de 6 % entre 2023 et 2024.

Quant aux autres charges de gestion, elles ont été réalisées pour 104 975,48 euros.

Ce poste de dépenses est constitué des aides aux personnes pour un montant de 20 982,30 euros (secours, étudiants, aide au transport, étrennes). La participation aux Fonds Solidarité Logement est d'un montant de 8 025 euros. Le fonds d'aides aux jeunes a été comptabilisé pour 2 429 euros.

Ce chapitre comprend également les participations aux budgets annexes :

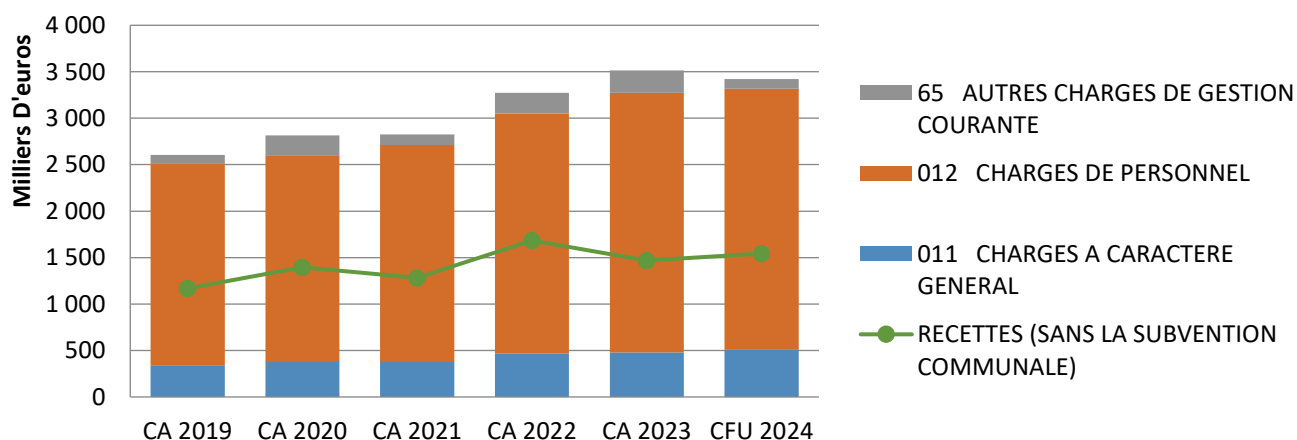
| En €                          | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Budget Aides à domicile       | 22 499,96 | 95 758,94 | 76 734,67 | 0,00      |
| Budget Résidence Lebas        | 16 925,66 | 68 316,07 | 94 522,96 | 12 446,46 |
| Budget Résidence Le Béguinage | 9 854,58  | 0,00      | 26 948,14 | 49 094,29 |

Les autres dépenses concernent :

- Les redevances informatiques pour 11 867,36 euros,
- Les arrondis du prélèvement à la source pour 1,07 euros,
- Les commissions CESU pour 48 euros,
- Des remboursements de frais pour 82 euros.

Les charges exceptionnelles sont comptabilisées pour 60,05 euros (remboursement d'indemnités journalières) et une provision pour créances douteuses est enregistrée pour 25,35 euros.

Pour conclure, les efforts sur la recherche de recettes et sur la maîtrise des dépenses permet de contenir la subvention municipale :



Les opérations d'ordre sont réalisées pour 4 475 euros.

Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| RECETTES               | 337 761,53 € |
| DÉPENSES               | 331 030,37 € |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 6 731,16 €   |
| RÉSULTAT ANTÉRIEUR     | 408 162,13 € |
| RÉSULTAT CUMULÉ        | 414 893,29 € |

**DÉPENSES D'INVESTISSEMENT : 331 030,37 €**

La ligne emprunts et dettes a été réalisée pour 300 894,65 euros. Il s'agit du remboursement des cautions des résidences (avant l'individualisation dans un budget annexe) pour 894,65 euros et de l'avance municipale de trésorerie pour 300 000 euros. Le CCAS n'a pas d'encours de dette auprès d'établissements bancaires.

Les dépenses d'équipement ont été d'un montant de 25 660,72 euros.

Divers services :

|        |          |
|--------|----------|
| Ecrans | 476,20 € |
|--------|----------|

Portage de repas

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Dévidoir                 | 109,00 €   |
| Nettoyeur haute pression | 487,20 €   |
| Vestiaire                | 192,15 €   |
| Ordinateur               | 792,00 €   |
| Climatisation            | 9 978,11 € |

Maison de l'enfance et relais d'assistantes maternelles :

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Matériels éducatifs | 2 520,82 € |
| Téléphone           | 73,08 €    |
| Mobilier            | 2 082,98 € |
| Ordinateur          | 1 306,80 € |

Maison 3S :

|          |          |
|----------|----------|
| Tablette | 345,90 € |
|----------|----------|

Logement Brilly :

|         |            |
|---------|------------|
| Travaux | 3 374,80 € |
|---------|------------|

Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

Arpège :

|            |            |
|------------|------------|
| Mobilier   | 2 201,03 € |
| Ordinateur | 1 125,50 € |
| Casque     | 386,22 €   |

Aides à domicile :

|         |          |
|---------|----------|
| Tableau | 208,93 € |
|---------|----------|

Les opérations d'ordre sont réalisées pour 4 475 euros.

**RECETTES D'INVESTISSEMENT** : 337 761,53 €

Cette section est constituée de :

- du FCTVA pour 6 260,81 euros,
- une avance de 300 000 euros du budget municipal pour faire face aux difficultés de trésorerie du budget,
- les opérations d'ordre pour 31 500,72 euros.

**RÉSULTAT** :

Les résultats sont ainsi décomposés :

|                                                          | Budget principal    |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| (a) Recettes de fonctionnement de l'exercice 2024        | 3 624 298,71 €      |
| (b) Dépenses de fonctionnement de l'exercice 2024        | 3 454 053,31 €      |
| (c = a-b) Résultat de l'exercice 2024                    | 170 245,40 €        |
| (d) Résultat 2023 reporté                                | 24 357,45 €         |
| <b>( e = c+d) Résultat de fonctionnement cumulé 2024</b> | <b>194 602,85 €</b> |

|                                                        | Budget principal    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| (a) Recettes d'investissement de l'exercice 2024       | 337 761,53 €        |
| (b) Dépenses d'investissement de l'exercice 2024       | 331 030,37 €        |
| (c = a-b) Résultat de l'exercice 2024                  | 6 731,16 €          |
| (d) Résultat 2023 reporté                              | 408 162,13 €        |
| <b>(e = c+d) Résultat d'investissement cumulé 2024</b> | <b>414 893,29 €</b> |
| <i>Restes à réaliser recettes d'investissement</i>     | <i>2 489,00 €</i>   |
| <i>Restes à réaliser dépenses d'investissement</i>     | <i>10 699,67 €</i>  |

Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

**2- Les budgets annexes****a- Résidence autonomie Robert Lebas**

Le compte administratif 2024 du budget annexe de la résidence autonomie Robert Lebas se présente de la façon suivante :

|                | DEPENSES     | RECETTES     |
|----------------|--------------|--------------|
| INVESTISSEMENT | 12 560,27 €  | 8 197,70 €   |
| FONCTIONNEMENT | 309 892,80 € | 310 623,56 € |

Le budget principal du CCAS a participé en fonctionnement au budget annexe de la Résidence Autonomie Robert Lebas à hauteur de 12 446,46 euros.

Le résultat de clôture est de :

- 6 386,89 euros en investissement.
- 730,76 euros en fonctionnement.

Les restes à réaliser en dépenses d'investissement sont de 6 938 euros.

**b- Résidence autonomie Le Béguinage**

Le compte administratif 2024 du budget annexe de la résidence autonomie Le Béguinage se présente de la façon suivante :

|                | DEPENSES     | RECETTES     |
|----------------|--------------|--------------|
| INVESTISSEMENT | 0,00 €       | 2 410,24 €   |
| FONCTIONNEMENT | 157 862,70 € | 157 928,70 € |

Le budget principal du CCAS a participé en fonctionnement au budget annexe de la Résidence Autonomie Le Béguinage à hauteur de 49 094,29euros.

Le résultat de clôture est de :

- 4 554 euros en investissement,
- 66 euros en fonctionnement.

**c- Service d'aides à domicile**

Le compte administratif 2024 du budget annexe du service d'aides à domicile se présente de la façon suivante :

|                | DEPENSES     | RECETTES     |
|----------------|--------------|--------------|
| INVESTISSEMENT | 3 162,00 €   | 9 250,22 €   |
| FONCTIONNEMENT | 629 300,13 € | 688 545,10 € |

Compte administratif 2024

En l'application de l'article L2313-1 du CGCT

Les résultats en fonctionnement permettent au budget principal du CCAS de ne pas verser de participation.

Le résultat de clôture est de :

- 6 208,71 euros en investissement,
- 44 626,09 euros en fonctionnement.

Les restes à réaliser en dépenses d'investissement sont de 2 791,20 euros.