

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA VILLE D'ANGERS****EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du Conseil d'Administration****SÉANCE DU 21 OCTOBRE 2020****L'an DEUX MILLE VINGT, LE VINGT ET UN OCTOBRE,**

à 18h, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 15 octobre 2020, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Christophe BÉCHU, Maire, Président, empêché.

Étaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Alima TAHIRI, Richard YVON, Anne-Marie POTOT, Augustine YECKE, Sophie FOUCHER-MAILLARD, Céline VÉRON, Nicole BERNARDIN, Marie-Claire LUCAS.

Étaient excusés : Christophe BÉCHU, Claudette DAGUIN, Benoit AKKAOUI, Véronique CHAUVEAU, William GALLEY, Emmanuel LEFÉBURE, Antoine MASSON.

Était absent : Angelo TOCCO.

OBJET : Finances - Décision modificative n° 3 – Exercice 2020

Madame la Présidente déléguée expose,

Mesdames, Messieurs,

Les décisions modificatives sont destinées à procéder, en cours d'année, après le vote du Budget Primitif, à des ajustements comptables. Elles prévoient et autorisent les nouvelles dépenses et recettes qui modifient les prévisions budgétaires initiales, tout en respectant l'équilibre du Budget Primitif.

L'examen de la situation budgétaire actuelle de l'exercice 2020 fait apparaître la nécessité de procéder à des ajustements de crédits qui se traduisent, pour le budget principal et les budgets annexes par les évolutions suivantes :

Fonctionnement	(+) 332 290,00 €	(+) 104 880,00 €
Investissement	(+) 1 000,00 €	(+) 1 000,00 €

➤ **EN FONCTIONNEMENT :**

L'ajustement de crédits de dépenses de 332 290 € se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :

- Budget principal : 6 000,00 €
- Budgets annexes hors EHPAD : 80 880,00 €
- Budgets annexes EHPAD : 245 410,00 €

❖ Au budget principal :

Les crédits du budget principal augmentent de 6 000 €. L'évolution correspond à :

- **Une augmentation des crédits de dépenses pour un montant de 146 000 €.** Elle concerne l'ajustement à la hausse des charges à caractère général (annonces marchés, entretien véhicules et carburant) pour 39 k€. S'ajoute l'augmentation de 19 k€ des charges de personnel (chèques déjeuner et médecine du travail). Enfin, la subvention d'équilibre aux budgets annexes progresse de 79 k€ et les titres annulés sur exercice antérieur de 9 k€,
- **Une diminution des crédits de dépenses pour un montant de 140 000 €.** Elle concerne les charges à caractère général pour 43 k€ et les autres charges de gestion courante pour 97 k€.

❖ Aux budgets annexes des résidences autonomie, CLIC et soutien à domicile :

Les crédits des budgets annexes augmentent de 80 880 €. L'évolution correspond à :

- **Une augmentation des crédits de dépenses pour un montant de 105 980 €.** Elle concerne l'ajustement à la hausse des dépenses afférentes à l'exploitation courante (Frais postaux, de télécommunication et d'eau) pour 2 k€. S'ajoute l'augmentation de 7 k€ des charges de personnel (chèques déjeuner et personnel intérimaire). Enfin, les dépenses afférentes à la structure progressent de 97 k€ principalement pour l'entretien des bâtiments (62 k€),
- **Une diminution des crédits de dépenses pour un montant de 25 100 €.** Elle concerne les charges à caractère générale pour 19 k€ et les dépenses afférentes à la structure pour 6 k€.

❖ Aux budgets annexes EHPAD :

Les crédits des budgets annexes EHPAD augmentent de 245 410 €. L'évolution correspond à :

- **Une augmentation des crédits de dépenses pour un montant de 281 000 €.** Elle concerne l'ajustement à la hausse des dépenses de blanchisserie pour 36 k€. S'ajoute l'augmentation de 29 k€ des charges de personnel (régularisation des cotisations CNRACL et emploi d'un personnel intérimaire). Enfin, les dépenses afférentes à la structure progressent de 215 k€ k€ principalement pour la réalisation d'une provision pour dépréciation des créances (111 k€), d'annulation de titres sur exercices antérieurs (35 k€), de créances admises en non-valeur (27 k€), de location de matériel médical (28 k€) et d'entretien de bâtiment (10 k€).
- **Une diminution des crédits de dépenses pour un montant de 35 590 €.** Elle concerne les dépenses afférentes à la structure.

L'ajustement de crédits de recettes de 104 880 € se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :

- Budget principal : 6 000,00 €
- Budgets annexes hors EHPAD : 80 880,00 €
- Budgets annexes EHPAD : 18 000,00 €

❖ Au budget principal :

Les crédits du budget principal augmentent de 6 000 €.

Cette évolution correspond à des remboursements des rémunérations du personnel.

❖ Aux budgets annexes des résidences autonomie, CLIC et soutien à domicile :

Les crédits des budgets annexes augmentent de 80 880 €.

L'augmentation correspond au complément de subvention d'équilibre versé par le budget principal aux budgets annexes pour 78 680 € et 2 200 € de produits exceptionnelles.

❖ Aux budgets annexes EHPAD :

Les crédits des budgets annexes EHPAD augmentent de 18 000 €.

L'évolution correspond à la reprise d'une provision pour dépréciation des actifs circulants.

➤ **EN INVESTISSEMENT :**

❖ Aux budgets annexes EHPAD :

Les crédits des budgets annexes EHPAD augmentent de 1 000 € en recettes et en dépenses.

L'évolution correspond à l'ajustement des crédits nécessaires à l'encaissement et au remboursement des dépôts de garantie des résidents.

Après avoir délibéré, le Conseil d'administration adopte, à l'unanimité, la Décision Modificative n° 3 de l'exercice 2020.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée



Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
RECAPITULATIF GENERAL**

Fonctionnement

	Dépense	Recette
1 - Budget Principal	6 000,00	6 000,00
2 - Budgets annexes hors EHPAD	80 880,00	80 880,00
3 - Budgets annexes EHPAD	245 410,00	18 000,00
TOTAUX GENERAUX	332 290,00	104 880,00

Investissement

	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	1 000,00	1 000,00
TOTAUX GENERAUX	1 000,00	1 000,00

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
RECAPITULATIF PAR TYPE DE BUDGET**

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette	
1 - Budget Principal	011 - Charges à caractère général	6231	Annonces et insertions	3 000,00		
		6188	Autres frais divers	-24 000,00		
		61551	Entretien et réparations - Matériel roulant	26 250,00		
		611	Contrats de prestations de services	-19 000,00		
		60622	Carburants	9 400,00		
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	6478	Autres charges sociales diverses	9 000,00		
		6475	Médecine du travail, pharmacie	10 000,00		
	013 - Atténuations de charges	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel		6 000,00	
	65 - Autres charges de gestion courante	6561	Secours d'urgence	-96 650,00		
	67 - Charges exceptionnelles	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	9 000,00		
		6715	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion - Subventions de fonctionnement aux budgets annexes	79 000,00		
	Total				6 000,00	6 000,00
	2 - Budgets annexes hors EHPAD	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	1 300,00	
6256			Déplacements, missions et réceptions - Missions	-2 000,00		
60623			Achats non stockés de matières et fournitures - Fournitures d'atelier	-1 700,00		
60613			Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	-12 800,00		
60612			Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie électrique	-3 000,00		
60611			Achats non stockés de matières et fournitures - Eau et assainissement	760,00		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette	
2 - Budgets annexes hors EHPAD	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7488	Autres subventions et participations - Autres		500.00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64788	Autres charges sociales - Autres	2 200.00		
		62113	Personnel extérieur à l'établissement - Personnel intérimaire - Personnel médical et paramédical	5 000.00		
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	68174	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions : charges d'exploitation - Créances	12 100.00		
		678	Autres charges exceptionnelles	-5 000.00		
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	2 420.00		
		6184	Divers - Concours divers (cotisations...)	500.00		
		617	Études et recherches	4 500.00		
		61688	Primes d'assurance - Autres risques	-600.00		
		61568	Entretien et réparations - Maintenance -Autres	1 000.00		
		61558	Entretien et réparations - Autres matériels et outillages	5 300.00		
		61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	62 000.00		
		614	Charges locatives et de copropriété	1 800.00		
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	778	Autres produits exceptionnels		2 200.00	
		7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		78 180.00	
	Total				80 880,00	80 880,00
	3 - Budgets annexes EHPAD	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	6281	Divers - Prestations de blanchissage à l'extérieur	36 400.00	
61128			Prestations à caractère médico-social - Autres	-35 590.00		
Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel		64515	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - Personnel non médical - Cotisations à la C N R A C L	8 000.00		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	62113	Personnel extérieur à l'établissement - Personnel infirmier - Personnel médical et paramédical	21 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	68174	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - charges d'exploitation - Créances	110 900,00	
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	34 600,00	
		6541	Créances admises en non-valeur	26 600,00	
		61568	Entretien et réparations - Maintenance -Autres	5 500,00	
		61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	10 000,00	
		61357	Locations mobilières - Matériel médical	28 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7817	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation) - Reprises sur dépréciations des actifs circulants		18 000,00
	Total				245 410,00
TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT				332 290,00	104 880,00

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
3 - Budgets annexes EHPAD	16 - Emprunts et dettes assimilées	165	Dépôts et cautionnements reçus	1 000,00	1 000,00
	Total				1 000,00
TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT				1 000,00	1 000,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES HORS EHPAD**

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette	
CCAS Angers Budget Principal	011 - Charges à caractère général	60622	Carburants	9 400.00		
		611	Contrats de prestations de services	-19 000.00		
		61551	Entretien et réparations - Matériel roulant	26 250.00		
		6188	Autres frais divers	-24 000.00		
		6231	Annonces et insertions	3 000.00		
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	6475	Médecine du travail, pharmacie	10 000.00		
		6478	Autres charges sociales diverses	9 000.00		
	013 - Atténuations de charges	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel		6 000.00	
	65 - Autres charges de gestion courante	6561	Secours d'urgence	-96 650.00		
	67 - Charges exceptionnelles	6715	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion - Subventions de fonctionnement aux budgets annexes	79 000.00		
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	9 000.00		
	Total				6 000,00	6 000,00
	CCAS budget annexe CLIC	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7488	Autres subventions et participations - Autres		500.00
Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure		61688	Primes d'assurance - Autres risques	-800.00		
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 100.00		
Total				500,00	500,00	
CCAS budget annexe résidence Belle Beille	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60611	Achats non stockés de matières et fournitures - Eau et assainissement	760.00		
		60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	1 000.00		
		6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	800.00		
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64788	Autres charges sociales - Autres	700.00		

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES HORS EHPAD**

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Belle Beille	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		3 260,00
	Total			3 260,00	3 260,00
CCAS budget annexe résidence Bellefontaine	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	5 000,00	
		61568	Entretien et réparations - Maintenance -Autres	1 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		6 000,00
	Total			6 000,00	6 000,00
CCAS budget annexe résidence Bordillon	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	-4 000,00	
		60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	-2 000,00	
		6262	Frais postaux et frais de télécommunications - Frais de télécommunication	500,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	4 500,00	
		61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	20 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		19 000,00
Total			19 000,00	19 000,00	
CCAS budget annexe résidence Monplaisir	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64788	Autres charges sociales - Autres	1 200,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	6 000,00	
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 320,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		6 320,00
		778	Autres produits exceptionnels		2 200,00
Total			8 520,00	8 520,00	
CCAS budget annexe résidence Roseraie	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	-10 800,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64788	Autres charges sociales - Autres	300,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	31 000,00	
		617	Études et recherches	4 500,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		25 000,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES HORS EHPAD**

Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette	
Total			25 000,00	25 000,00	
CCAS budget annexe résidence Saint Michel	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	62113	Personnel extérieur à l'établissement - Personnel intérimaire - Personnel médical et paramédical	5 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	678	Autres charges exceptionnelles	-5 000,00	
	Total			0,00	
CCAS budget annexe SSAD	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60623	Achats non stockés de matières et fournitures - Fournitures d'atelier	-1 700,00	
		6256	Déplacements, missions et réceptions - Missions	-2 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	2 600,00	
		614	Charges locatives et de copropriété	1 800,00	
		61558	Entretien et réparations - Autres matériels et outillages	5 300,00	
		6184	Divers - Concours divers (cotisations...)	500,00	
		68174	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - charges d'exploitation - Créances	12 100,00	
		Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres	18 600,00
	Total			18 600,00	18 600,00
	TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT			86 880,00	86 880,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Birgé	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	6281	Divers - Prestations de blanchissage à l'extérieur	36 400,00	
		61357	Locations mobilières - Matériel médical	28 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61568	Entretien et réparations - Maintenance -Autres	4 500,00	
		6541	Créances admises en non-valeur	26 600,00	
		673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	34 600,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7817	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation) - Reprises sur dépréciations des actifs circulants		18 000,00
Total				130 100,00	18 000,00
CCAS budget annexe résidence Geoffray	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	61128	Prestations à caractère médico-social - Autres	-35 590,00	
		62113	Personnel extérieur à l'établissement - Personnel intérimaire - Personnel médical et paramédical	21 000,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64515	Charges de sécurité sociale et de prévoyance - Personnel non médical - Cotisations à la C.N.R.A.C.L.	8 000,00	
		61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	10 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61568	Entretien et réparations - Maintenance -Autres	1 000,00	
		68174	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions - charges d'exploitation - Créances	110 900,00	
Total				115 310,00	
TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT				245 410,00	18 000,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

**EXERCICE 2020 - DECISION MODIFICATIVE N°3
BUDGETS ANNEXES EHPAD**

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS budget annexe résidence Birgé	16 - Emprunts et dettes assimilées	165	Dépôts et cautionnements reçus	1 000,00	1 000,00
	Total			1 000,00	1 000,00
TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT				1 000,00	1 000,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20201021-DEL-2020-100-DE
Date de télétransmission : 27/10/2020
Date de réception préfecture : 27/10/2020