RÉPUBLIQUE FRANCAISE *DEL-2023-142*

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE D'ANGERS

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
du conseil d'administration

SÉANCE DU 14 DÉCEMBRE 2023

L'an DEUX MILLE VINGT-TROIS, LE QUATORZE DÉCEMBRE,

à 18h, le conseil d'administration du centre communal d'action sociale de la Ville d'Angers, dûment convoqué le 8 décembre 2023, s'est réuni à l'Hôtel de Ville, lieu ordinaire de ses séances sous la présidence de Madame Christelle LARDEUX-COIFFARD, Présidente déléguée, représentant Monsieur Jean-Marc VERCHÈRE, Maire, Président, empêché.

Etaient présents : Christelle LARDEUX-COIFFARD, Richard YVON, Claudette DAGUIN, Anne-Marie POTOT, Christine STEIN, Augustine YECKE, Cécile ALLEMAN, Nicole BERNARDIN, Philippe BOURGETEAU, Antoine MASSON.

Etaient excusés : Jean-Marc VERCHÈRE, Benoit AKKAOUI, Emmanuel LEFÉBURE, Marie-Claire LUCAS, Angelo TOCCO.

Etait absente : Céline VÉRON.

OBJET : Finances - Décision Modificative de Crédits n° 3 - Budget principal et budgets annexes hors EHPAD - Exercice 2023.

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 2023 fait apparaître la nécessité de procéder à des ajustements de crédits qui se traduisent, pour le budget principal et les budgets annexes hors EHPAD, par les évolutions suivantes :

Sections	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	(+) 139 400 €	(+) 139 400 €
Investissement	(+) 121 900 €	(+) 121 900 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

➢ **En fonctionnement :**

L'ajustement de crédits de dépenses de + 139 400 € se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :

- Budget principal : 0 €
- Budgets annexes hors EHPAD : + 139 400 €

Au budget principal :

Le montant total des crédits du budget principal n'évolue pas, pour autant des mouvements entre chapitres sont nécessaires.

Il s'agit notamment de l'ajustement de la masse salariale (+ 117 k€), des dotations aux amortissements (+ 104 k€), de la subvention de fonctionnement aux budgets annexes (+ 43 k€), de l'entretien des véhicules (+ 25 k€) et du remboursement de frais générés par la cuisine centrale à la résidence Birgé (+ 2 k€).

Ces nouveaux besoins sont compensés par la diminution des autres charges de gestion courante (- 36 k€) et des dépenses imprévues (- 255 k€).

Aux budgets annexes :

Les crédits des budgets annexes augmentent de 139 k€.

Une augmentation des crédits de dépenses pour un montant de 139 k€.

L'évolution des dépenses correspond pour partie à l'ajustement des charges de personnel (+ 61 k€). Il est complété par l'inscription de + 35 k€ de dépenses de fonctionnement courant en lien notamment avec les frais à engager pour la fermeture de la résidence « Rose de Noël » mais également pour couvrir l'évolution du coût du chauffage. S'y ajoutent 43 k€ de dépenses afférentes à la structure (23 k€ pour la Rose de Noël et 20 k€ d'ajustement de la redevance versée à Angers Loire Habitat pour l'ensemble des résidences).

Une augmentation des crédits de recettes pour un montant de 139 k€.

Les nouvelles recettes concernent principalement l'attribution d'une subvention dans le cadre de l'ANRU pour la prise en charge des frais liés aux déménagements des résidents de la Rose de Noël (55 k€). S'y ajoutent un ajustement de la subvention d'équilibre aux budgets annexes (+ 43 k€), le remboursement de sinistre par les assurances (+ 22 k€), des remboursements de frais d'utilisation des locaux de la résidence Robert-Robin (+ 10 k€), des cessions d'actif (+ 8 k€) et des mandats annulés (+ 1 k€).

➢ **En investissement :**

L'ajustement de crédits de dépenses de + 122 k€ se répartit entre les différents budgets de la manière suivante :

- Budget principal : + 104 500 €
- Budgets annexes hors EHPAD : + 17 400 €

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

Au budget principal :

Le montant total des crédits du budget principal évolue de + 104 k€. L'augmentation correspond notamment à l'ajustement de la subvention d'investissement versée au budget annexes (+ 15 k€) et des immobilisations corporelles (+ 89 k€).

Ces nouveaux crédits sont financés par l'ajustement des recettes d'amortissement à hauteur de + 104 k€.

Aux budgets annexes :

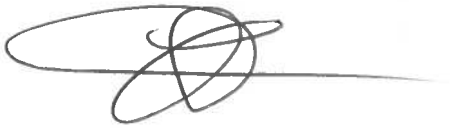
Les crédits des budgets annexes augmentent de 17 k€.

L'évolution correspond à l'inscription de 2 k€ d'ajustement de crédits pour les dépôts de garantie et 15 k€ d'avance sur les travaux du Système de Sécurité Incendie à la résidence Robert-Robin.

Ces nouvelles dépenses sont financées par l'ajustement de la subvention du budget principal (+ 15 k€) et des dépôts de garantie (+ 2 k€).

Après avoir délibéré, le conseil d'administration adopte, à l'unanimité, la Décision Modificative de Crédits n° 3 de l'exercice 2023.

Christelle LARDEUX-COIFFARD
Présidente déléguée



Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

EXERCICE 2023 - DECISION MODIFICATIVE N°3
RECAPITULATIF GENERAL

Fonctionnement

	Dépense	Recette
1 - Budget Principal	0,00	
2 - Budgets annexes hors EHPAD	139 400,00	139 400,00
TOTAUX GENERAUX	**139 400,00**	**139 400,00**

Investissement

	Dépense	Recette
1 - Budget Principal	104 500,00	104 500,00
2 - Budgets annexes hors EHPAD	17 400,00	17 400,00
TOTAUX GENERAUX	**121 900,00**	**121 900,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

EXERCICE 2023 - DECISION MODIFICATIVE N°3
RECAPITULATIF PAR TYPE DE BUDGET

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
1 - Budget Principal	011 - Charges à caractère général	62872	Remboursements de frais au budget annexe	2 000,00	
		61551	Entretien et réparations - Matériel roulant	25 000,00	
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	6478	Autres charges sociales diverses	7 300,00	
		64111	Personnel titulaire - Rémunération principale	110 000,00	
	022 - Dépenses imprévues	022	Dépenses imprévues	-255 541,00	
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	104 441,00	
	65 - Autres charges de gestion courante	6562	Aides	-36 200,00	
	67 - Charges exceptionnelles	6715	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion - Subventions de fonctionnement aux budgets annexes	43 000,00	
	Total			**0,00**	
2 - Budgets annexes hors EHPAD	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	6288	Divers - Autres	9 000,00	
		60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	21 000,00	
		60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	5 700,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	61 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	22 700,00	
		6132	Locations - Locations immobilières	20 000,00	
	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7548	Remboursements de frais - Autres remboursements de frais		10 000,00
		7488	Autres subventions et participations - Autres		58 000,00
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	778	Autres produits exceptionnels		22 000,00
		775	Produits des cessions d'éléments d'actif		8 200,00
		773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale		1 200,00

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
2 - Budgets annexes hors EHPAD	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		40 000,00
	Total			**139 400,00**	**139 400,00**
	TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT			**139 400,00**	**139 400,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
1 - Budget Principal	204 - Subventions d'équipement versées	20411	Subventions d'équipement versée aux organismes publics Biens mobiliers, matériel et études	15 400,00	
	21 - Immobilisations corporelles	2131	Bâtiments publics	88 710,00	
	27 - Autres immobilisations financières	275	Dépots et cautionnements versés	390,00	
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	280411	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes publics Biens mobiliers, matériel et études		104 441,00
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	10222	F.C.T.V.A.		59,00
	Total			**104 500,00**	**104 500,00**
2 - Budgets annexes hors EHPAD	16 - Emprunts et dettes assimilees	165	Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	
	23 - Immobilisations en cours	238	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	15 400,00	
	13 - Subventions d'investissement	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics		15 400,00
	16 - Emprunts et dettes assimilees	165	Dépôts et cautionnements reçus	5 000,00	2 000,00
	21 - Immobilisations corporelles	2131	Construction sur sol propre - Bâtiment	-5 000,00	
	Total			**17 400,00**	**17 400,00**
	TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT			**121 900,00**	**121 900,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

Fonctionnement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS Angers Budget Principal	011 - Charges à caractère général	61551	Entretien et réparations - Matériel roulant	25 000,00	
		62872	Remboursements de frais au budget annexe	2 000,00	
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	64111	Personnel titulaire - Rémunération principale	110 000,00	
		6478	Autres charges sociales diverses	7 300,00	
	022 - Dépenses imprévues	022	Dépenses imprévues	-255 541,00	
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	104 441,00	
	65 - Autres charges de gestion courante	6562	Aides	-36 200,00	
	67 - Charges exceptionnelles	6715	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion - Subventions de fonctionnement aux budgets annexes	43 000,00	
	Total			**0,00**	
CCAS budget annexe CLIC	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7488	Autres subventions et participations - Autres		3 000,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	3 000,00	
	Total			**3 000,00**	**3 000,00**
CCAS budget annexe résidence Belle Beille	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	3 000,00	
		6288	Divers - Autres	9 000,00	
	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7488	Autres subventions et participations - Autres		55 000,00
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	10 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		-33 000,00
	Total			**22 000,00**	**22 000,00**
CCAS budget annexe résidence Bellefontaine	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60612	Achats non stockés de matières et fournitures - Énergie, électricité	5 700,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	8 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	2 300,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		16 000,00
	Total			**16 000,00**	**16 000,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

CCAS budget annexe résidence Bordillon	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	8 000,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	12 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	2 200,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		22 200,00
	Total			**22 200,00**	**22 200,00**
CCAS budget annexe résidence Justices	Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	60613	Achats non stockés de matières et fournitures - Chauffage	10 000,00	
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	9 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	2 500,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		21 500,00
	Total			**21 500,00**	**21 500,00**
CCAS budget annexe résidence Monplaisir	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	1 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	778	Autres produits exceptionnels		1 000,00
	Total			**1 000,00**	**1 000,00**
CCAS budget annexe résidence Roseraie	Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	7548	Remboursements de frais - Autres remboursements de frais		10 000,00
	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	18 000,00	
	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	10 000,00	
		61521	Entretiens et réparations sur bien immobiliers - Bâtiments publics	12 700,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		9 700,00
		778	Autres produits exceptionnels		21 000,00
	Total			**40 700,00**	**40 700,00**
CCAS budget annexe résidence Saint Michel	Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure	6132	Locations - Locations immobilières	2 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		2 000,00
	Total			**2 000,00**	**2 000,00**
CCAS budget annexe SSAD	Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel	64111	Rémunérations du personnel non médical - Personnel titulaire et stagiaire - Rémunération principale	11 000,00	
	Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	7718	Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres		1 600,00
		773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale		1 200,00
		775	Produits des cessions d'éléments d'actif		8 200,00
	Total			**11 000,00**	**11 000,00**
TOTAUX GENERAUX - FONCTIONNEMENT				**139 400,00**	**139 400,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023

Investissement

	Chapitre	Article	Libellé	Dépense	Recette
CCAS Angers Budget Principal	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	280411	Amortissement des subventions d'équipement versées aux organismes publics Biens mobiliers, matériel et études		104 441,00
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	10222	F.C.T.V.A.		59,00
	204 - Subventions d'équipement versées	20411	Subventions d'équipement versée aux organismes publics Biens mobiliers, matériel et études	15 400,00	
	21 - Immobilisations corporelles	2131	Bâtiments publics	88 710,00	
	27 - Autres immobilisations financières	275	Dépots et cautionnements versés	390,00	0,00
	Total			**104 500,00**	**104 500,00**
CCAS budget annexe résidence Bordillon	16 - Emprunts et dettes assimilees	165	Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	2 000,00
	Total			**2 000,00**	**2 000,00**
CCAS budget annexe résidence Roseraie	13 - Subventions d'investissement	1312	Subventions d'équipement transférables - Collectivités et établissements publics		15 400,00
	23 - Immobilisations en cours	238	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	15 400,00	
	Total			**15 400,00**	**15 400,00**
CCAS budget annexe résidence Belle Beille	16 - Emprunts et dettes assimilees	165	Dépôts et cautionnements reçus	5 000,00	
	21 - Immobilisations corporelles	2131	Construction sur sol propre - Bâtiment	-5 000,00	
	Total			**0,00**	**0,00**
TOTAUX GENERAUX - INVESTISSEMENT				**121 900,00**	**121 900,00**

Accusé de réception en préfecture
049-264901158-20231214-DEL-2023-142-DE
Date de télétransmission : 19/12/2023
Date de réception préfecture : 19/12/2023