

C.C.A.S. CA du 22 mars 2024

Présentation des délibérations finances

reprise anticipée des résultats 2023

	Libellé	Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement	Résultats propres à l'exercice 2023	6 566 560.56	6 409 127.98	-157 432.58
	Résultats antérieurs reportés		787 457.90	787 457.90
	Résultat à affecter			630 025.32
Section d'investissement	Résultats propres à l'exercice 2023	250 628.31	167 949.62	-82 678.69
	Résultats antérieurs reportés		175 678.02	175 678.02
	Résultat à reporter			92 999.33
	Restes à réaliser au 31 décembre 2023	23 435.85		-23 435.85

Résultat 2023 :
723 024.65 €

630 025.32 € pour équilibrer la
section de fonctionnement

92 999.33 € pour financer la
section d'investissement

présentation générale du budget principal 2024

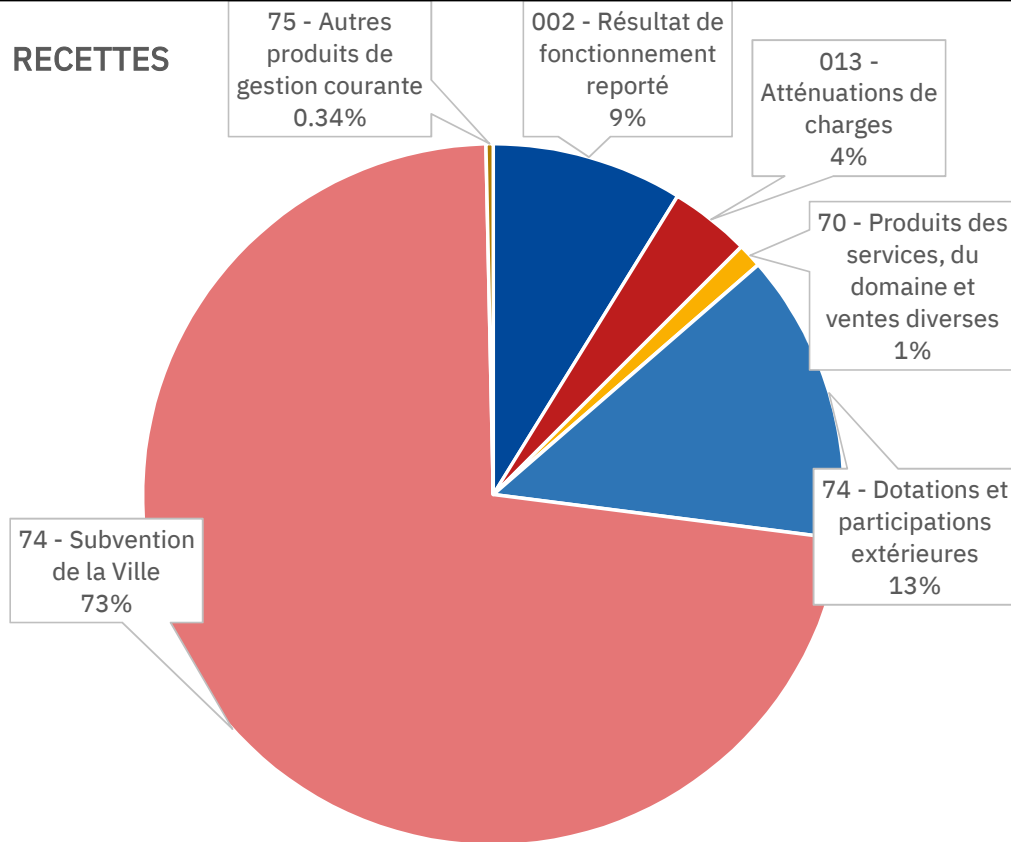
	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Taux d'évol. /BP 23
Fonctionnement	7 144 682,54 €	7 326 492,90 €	6 741 765,79 €	7 171 838.32 €	6,38%
Investissement	534 153,50 €	478 593,35 €	339 057,02 €	274 188.33 €	-19,13%
TOTAL	7 678 836,04 €	7 805 086,25 €	7 080 822,81 €	7 446 026,65 €	5,15%

équilibre général

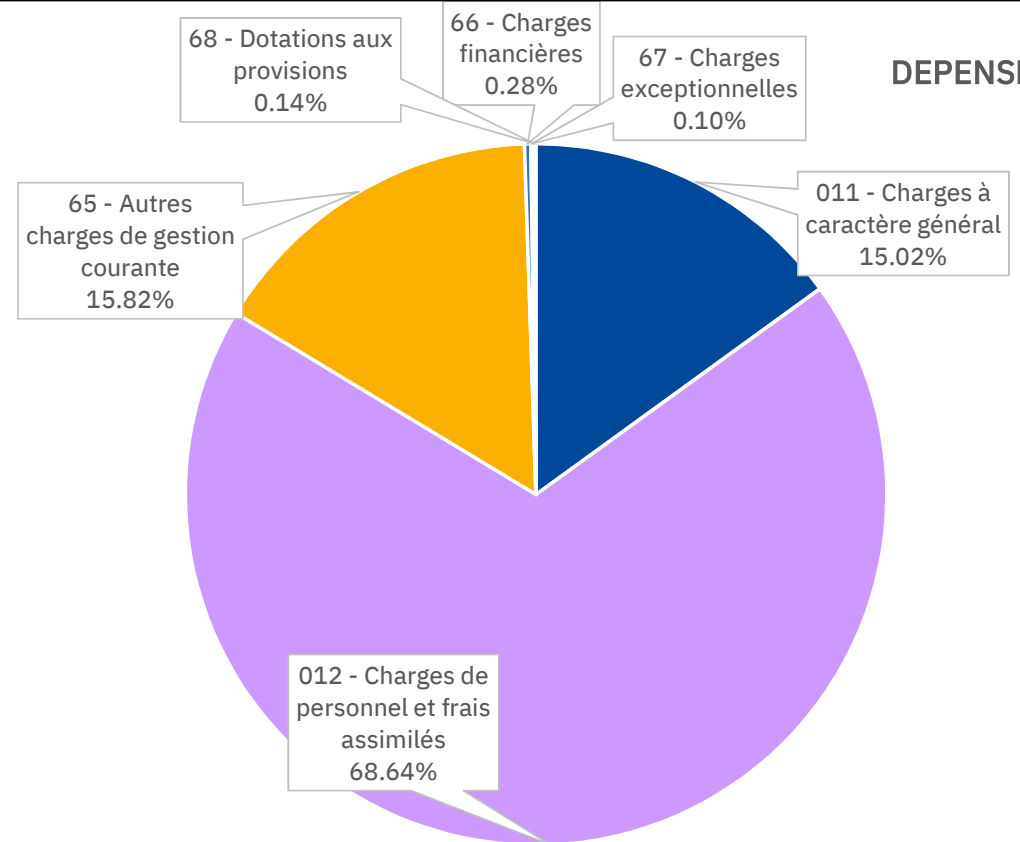
	BP 2023	CA prévisionnel 2023	BP 2024
Recettes Réelles de Fonctionnement	5 965 157.00	6 403 465.98	6 529 213.00
Résultat de fonctionnement reporté	765 284.79	787 457.90	630 025.32
Dépenses réelles de fonctionnement	6 586 961.79	6 407 811.57	6 998 449.32
Epargne brute (RRF -DRF) sans produits de cessions	143 480.00	-4 345.59	160 789.00
Rbt capital dette (pour couverture par RP)	83 587.00	83 585.62	85 400.00
Epargne nette	59 893.00	-87 931.21	75 389.00
Recettes réelles d'investissement hors dette	8 575.00	9 200.63	100 799.33
Dépenses réelles d'investissement hors dette	245 521.02	161 380.69	213 577.88
Résultat d'investissement reporté	175 678.02	175 678.02	92 999.33
Résultat de clôture n-1	940 962.83	963 135.94	723 024.65
Flux de dette	-83 587.00	-83 585.62	-85 400.00
Stock de dette au 31/12	447 015.10	447 016.48	361 616.48
Capacité de désendettement (en années)	3.12	négative	2.25
Résultat de clôture		723 024.65	n/a
Résultat de l'exercice		-240 111.29	n/a
Variation subvention d'équilibre de la ville		371 379.00	523 691.00

structure du budget

RECETTES



DEPENSES



Recettes réelles de fonctionnement évolution 2023 - 2024

Chapitre budgétaire	BP 2023	BP 2024	Evol. €	Tx évol. 2024/2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	765 284.79 €	630 025.32 €	-135 259.47 €	-17.67%
013 - Atténuations de charges	248 601.00 €	265 558.00 €	16 957.00 €	6.82%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	130 033.00 €	79 892.00 €	-50 141.00 €	-38.56%
74 - Dotations et participations extérieures	5 534 823.00 €	6 159 502.00 €	624 679.00 €	11.29%
<i>Dont Subvention de la Ville</i>	4 676 309.00 €	5 200 000.00 €	523 691.00 €	11.20%
75 - Autres produits de gestion courante	51 700.00 €	24 261.00 €	-27 439.00 €	-53.07%
TOTAL	6 730 441.79 €	7 159 238.32 €	428 796.53 €	6.37%

Dépenses réelles de fonctionnement

évolution 2023 - 2024

Chapitre budgétaire	BP 2023	BP 2024	Evol. €	Tx d'évol.
011 - Charges à caractère général	1 053 511.00 €	1 051 270.00 €	-2 241.00 €	-0.21%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 366 398.79 €	4 803 458.32 €	437 059.53 €	10.01%
65 - Autres charges de gestion courante	1 154 109.00 €	1 107 191.00 €	-46 918.00 €	-4.07%
66 - Charges financières	12 643.00 €	19 530.00 €	6 887.00 €	54.47%
67 - Charges spécifiques	300.00 €	7 000.00 €	6 700.00 €	2233.33%
68 - Dotations aux provisions	- €	10 000.00 €	10 000.00 €	100.00%
TOTAL	6 586 961.79 €	6 998 449.32 €	411 487.53 €	6.25%

Section d'investissement

RECETTES	BP 2023	BP 2024	Evol. €	Taux d'évol.
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	175 678.02 €	92 999.33 €	-82 678.69 €	-47.06%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	7 200.00 €	7 800.00 €	600.00 €	8.33%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 375.00 €	- €	-1 375.00 €	-100.00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	154 804.00 €	173 389.00 €	18 585.00 €	12.01%
Total général	339 057.02 €	274 188.33 €	-64 868.69 €	-19.13%

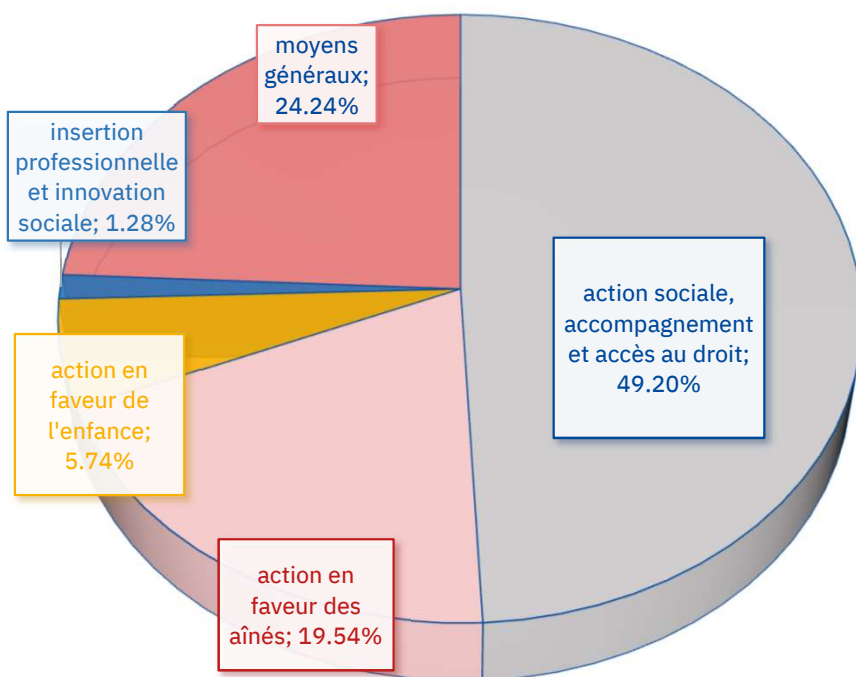
DEPENSES	BP 2023	BP 2024	Evol.€	Taux d'évol.
16 - Emprunts et dettes assimilées	105 587.00 €	85 700.00 €	-19 887.00 €	-18.83%
20 - Immobilisations incorporelles	42 000.00 €	90 514.76 €	48 514.76 €	115.51%
21 - Immobilisations corporelles	180 146.02 €	85 373.57 €	-94 772.45 €	-52.61%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 324.00 €	12 600.00 €	-1 276.00 €	11.27%
Total général	339 057.02 €	274 188.33 €	-64 868.69 €	-19.13%

L'endettement

Budget Principal	2020	2021	2022	2023	2024
Encours de la dette au 31/12/N	702 947 €	612 462 €	530 602 €	448 742 €	363 042 €
Annuités en capital	119 438 €	90 485 €	81 860 €	83 586 €	85 700 €
Intérêts de la dette	17 744 €	15 901 €	14 068 €	20 239 €	19 530 €
Taux d'endettement	11%	10%	9%	7%	6%
Charge de la dette	2,18%	1,75%	1,56%	1.62%	1.61%

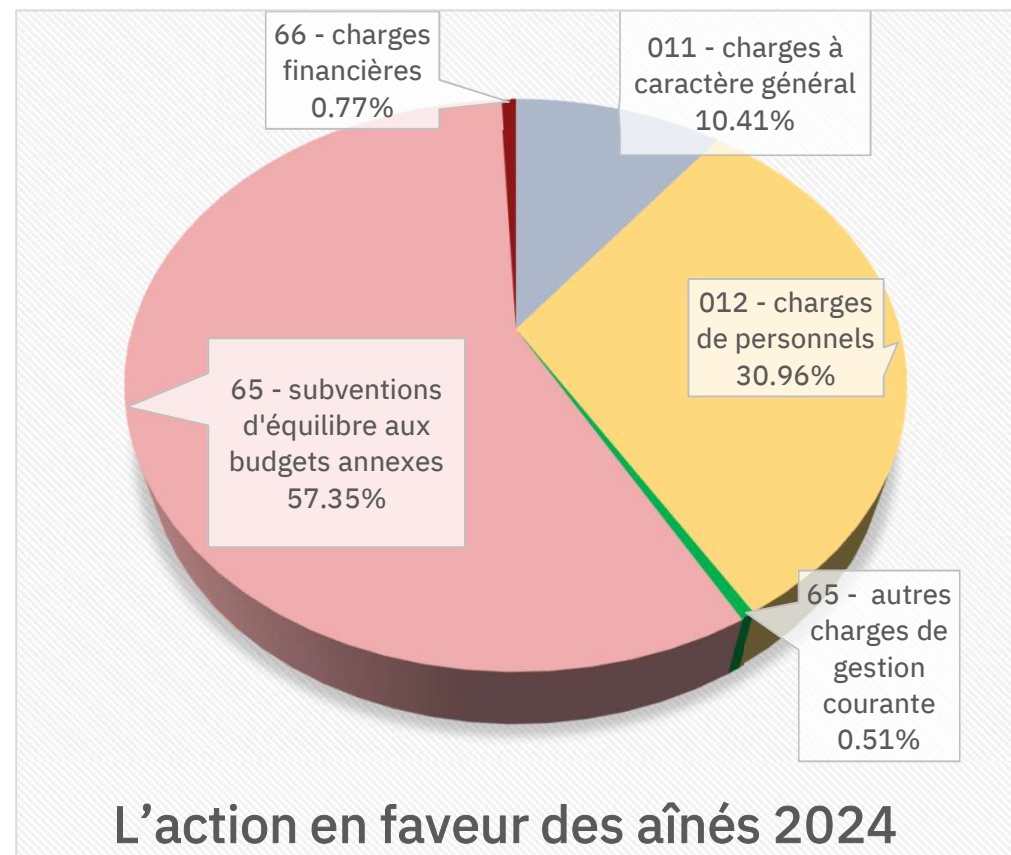
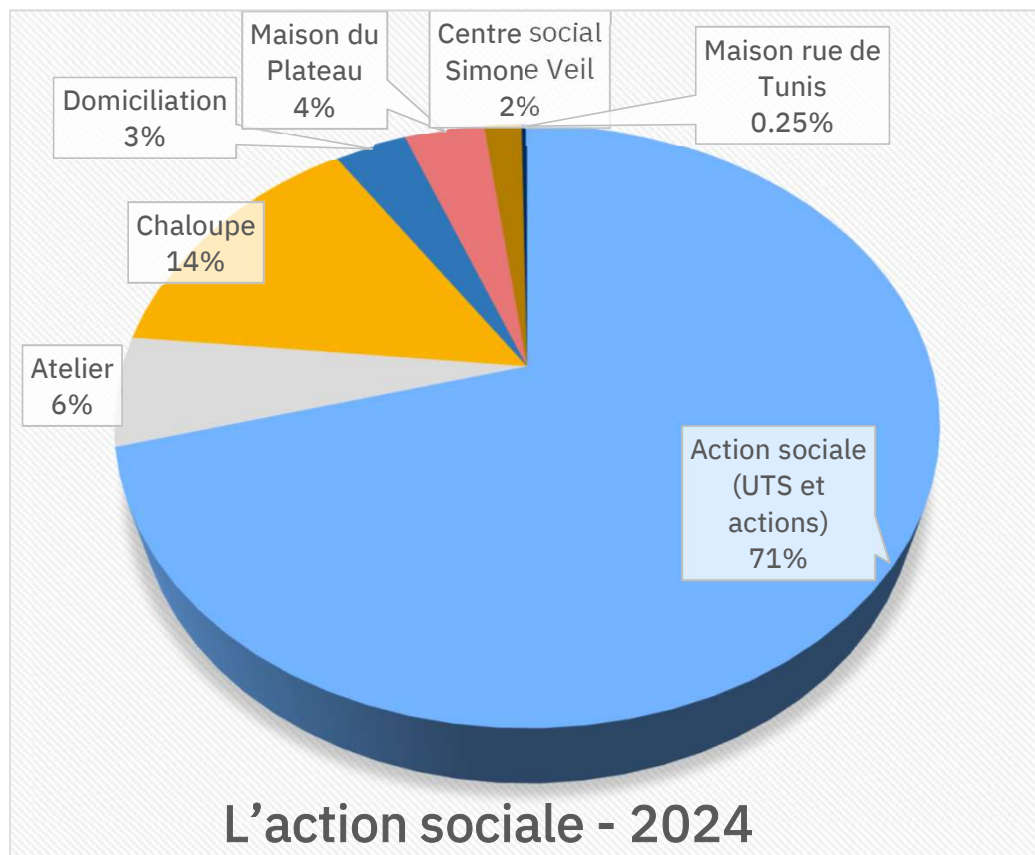
Présentation par thématiques (crédits de fonctionnement et d'investissement)

BUDGET 2024 PAR THÉMATIQUES



Thématique	Service	Dépenses réelles fonct.	Dépenses réelles inv.
1 – Action sociale, accompagnement et accès aux droits	Action sociale et UTS	3 560 113 € soit 50.87 %	12 000 € Soit 4.59 %
	L'Atelier		
	La Chaloupe		
	Domiciliation		
	Centre social Simone Veil		
	Maison du Plateau		
	Maison rue de Tunis		
2 – Action en faveur des aînés	Service des aînés	1 366 109 € soit 19.52 %	52 227.57 € Soit 19.96 %
3 – Action en faveur de l'enfance	Programme de réussite éducative	416 758 € soit 5.96 %	0,00 €
4 – Insertion professionnelle et innovation sociale	Service insertion professionnelle et innovation sociale	92 885 € soit 1.33 %	0,00 €
5 – Moyens généraux	Administration générale	1 562 584.32 € soit 22.33 %	197 360.76 € Soit 75.45 %
TOTAL		6 998 449.32 €	261 588.33 €

Présentation thématiques (crédits de fonctionnement et d'investissement)



Subventions versées

	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA prévisionnel 2023	BP 2024	Evol % BP23 à BP24
Résidences	513 694 €	602 785 €	576 947 €	465 750 €	574 062 €	-0.50%
Prestataire	62 528 €	106 880 €	143 828 €	101 150 €	79 439 €	-44.77%
CLIC	87 597 €	47 500 €	132 524 €	95 747 €	129 960 €	-1.93%
SOUS-TOTAL	663 819 €	650 285 €	853 299 €	662 647 €	783 461 €	-8.18%
COSC	28 560 €	28 560 €	28 560 €	36 442 €	36 450 €	27.63%
TOTAL	692 379 €	678 845 €	881 859 €	699 089 €	819 911 €	-7.02 %

Constitution d'une provision pour capital décès

Le décret n°2021-1860 du 27 décembre 2021 modifie le décret du 17 février 2021 et pérennise modalités de calcul du capital décès aux ayants droit de l'agent public décédé.

Ainsi, les modalités de calcul dorénavant applicables sont les suivantes :

- Pour le fonctionnaire CNRACL décédé avant l'âge légal de départ à la retraite : montant du capital décès capital égal à la dernière rémunération brute annuelle.
- Pour le fonctionnaire CNRACL décédé après l'âge légal de départ à la retraite : montant du capital décès égal au quart de la dernière rémunération brute annuelle.
- Il est proposé de constituer une provision étalée sur 3 ans d'un montant de 30 000 €, soit 10 000 € annuels sur les exercices 2024, 2025 et 2026.

Budget résidences autonomie

Décision Modificative n°1

Le marché Métropole pour la période 2024 / 2025 prévoit une nette diminution des coûts de l'électricité (-48%) et du gaz (-38%) par rapport à 2023.

- Pour les 4 résidences, **103.5K€** sont repris sur le total de 445.6K€ prévu au BP 2024 pour les dépenses d'énergies.
- Le remboursement du bouclier tarifaire énergie pour St Filleul, d'un montant de **42K€**, est également inscrit en recettes.

Ces éléments entraînent une diminution des subventions d'équilibre du budget principal :

Résidence	CA 2022	CA 2023	BP 2024	Proposé DM 1 - 2024	Montant 2024	Evolution BP / DM 1
Bonvoisin	0.00	37 820.12	105 658.00	-22 400.00	83 258.00	-21.20%
St Filleul	167 942.58	107 991.00	178 628.00	-58 463.00	120 165.00	-32.73%
Rose des Sables	290 019.68	224 914.43	313 440.00	-26 000.00	287 440.00	-8.30%
Trianon	144 823.04	95 024.27	121 952.00	-38 753.00	83 199.00	-31.78%
Total	602 785.30	465 749.82	719 678.00	- 145 616.00	574 062.00	-20.23%

EHPAD La Pléiade

Budget exécutoire 1^{er} trimestre

Afin d'assurer le transfert d'autorisation en cours d'année:

- Le Département a fixé son tarif journalier à 65.03 € pour la partie hébergement et 6.45€ pour la partie dépendance à compter du 1^{er} janvier 2024.
- L'ARS a fixé sa dotation de manière transitoire dans son dernier arrêté daté du mois de décembre 2023.

L'Ehpad doit voter son budget exécutoire 2024 pour sa période de gestion. L'EPRD sera présenté par le CH du Bois-Petit.

La prévision de recettes sur le 1^{er} trimestre se base sur un taux d'occupation de 95 % :

	2023	2024	Evol.%
Tarif journalier hébergement	61.47 € / résident	65.03 € / résident	+5.79%
Tarif journalier dépendance	6.45 € / résident	6.45 € / résident	0 %
Taux d'occupation prévisionnel	95 %	95 %	0 %

EHPAD La Pléiade

Budget exécutoire 1^{er} trimestre

Fonctionnement	EPRD - 2023	Budget exécutoire 1^{er} trim. 2024	Evol.% 2023 / 2024	Evol. € 2023 / 2024
Dépenses	4 555 033.00 €	1 388 471.00 €	-69.52%	- 3 166 562.00 €
Groupe I – chap.011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	745 932.00 €	220 450.00 €	-70.45%	- 525 482.00 €
Groupe II – chap.012 - Dépenses afférentes au personnel	3 154 170.00 €	854 400.00 €	-72.91%	- 2 299 770.00 €
Groupe III – chap.016 - Dépenses afférentes à la structure	654 931.00 €	313 621.00 €	-52.11%	- 341 310.00 €
Recettes	3 989 385.00 €	1 059 123.76 €	-73.45%	- 2 930 261.24 €
Groupe I – chap.017 - Produits de la tarification	3 766 091.00 €	990 482.76 €	-73.70%	- 2 775 608.24 €
Groupe II – chap.018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	221 607.00 €	20 550.00 €	-90.73%	- 201 057.00 €
Groupe III – chap.019 - Produits fin., except. et non encaissables	1 687.00 €	48 091.00 €	2750.68%	46 404.00 €
Résultat comptable prévisionnel	-565 648.00 €	-329 347.24 €	236 300.76 €	41.77%

EHPAD La Pléiade

Budget exécutoire 1^{er} trimestre

Investissement	EPRD - 2023	Budget exécutoire 1^{er} trim. 2024	Evol.% 2023 / 2024	Evol. € 2023 / 2024
Dépenses	187 886.00 €	132 053.00 €	-29.72%	- 55 833.00 €
021 - Remboursement des dettes financières	102 909.00 €	94 369.00 €	-8.30%	- 8 540.00 €
022 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	83 290.00 €	32 000.00 €	-61.58%	- 51 290.00 €
026 - Autres emplois	1 687.00 €	5 684.00 €	236.93%	3 997.00 €
Recettes	47 643.00 €	8 500.00 €	-82.16%	- 39 143.00 €
027 - Augmentation des capitaux propres	26 643.00 €	6 000.00 €	-77.48%	- 20 643.00 €
028 - Augmentation des dettes financières	21 000.00 €	2 500.00 €	-88.10%	- 18 500.00 €

EHPAD La Pléiade

Budget exécutoire 1^{er} trimestre

Calcul du fonds de roulement :

DEPENSES		RECETTES	
IAF (insuffisance d'autofinancement)	196 803.24	CAF (capacité d'autofinancement)	0,00
Remboursement des dettes financières	94 369.00	Emprunts et dettes assimilées	2 500.00
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	32 000.00	Apports, dotations et subventions	6 000.00
Autres charges	5 684.00	Autres recettes	0,00
TOTAL	328 856.24	TOTAL	8 500.00
Apport au fonds de roulement		Prélèvement sur le fonds de roulement	320 356.24
Fonds de roulement net global au 31/12/2023		-787 904.16	
Prélèvement sur le fonds de roulement		-320 356.24	
Fonds de roulement net global au 31/03/2024		- 1 108 260.40	

EHPAD La Pléiade

Reprise sur provisions

Une provision d'un montant de 10 211 € a été constatée en 2012 pour charges d'impayés.

Cette provision est devenue sans objet sur l'exercice 2024.

- Il est proposé de reprendre cette provision avant le transfert d'autorisation de l'Ehpad, et par conséquent d'émettre un titre de recettes au compte 7815.

Cette opération n'a pas de conséquences sur les charges de la classe 6 selon le mode des provisions semi-budgétaires pour lequel le CCAS a opté