

# **CCAS DE MALAUNAY**

## **NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 ET DU BUDGET PRIMITIF 2018**

Cette note de synthèse a pour objet de présenter une synthèse de l'exécution en dépenses et en recettes de l'exercice 2017 (compte administratif) et les principaux axes du budget primitif du CCAS pour 2018 qui prend en compte les orientations et les besoins recensés lors du Débat d'orientations budgétaires faisant suite à la présentation du Rapport d'Orientations Budgétaires

En fonctionnement, les dépenses et les recettes s'équilibrent en 2018 pour un montant total de 471 807.82 €. En investissement, le montant total, en dépenses comme en recettes, est de 67 251.74 €.

## **I-A Recettes de fonctionnement**

En recettes, cette section comprend les dotations versées par le Département de Seine-Maritime, la subvention d'équilibre versée par la commune, les produits des services qui correspondent aux participations des usagers du service de maintien à domicile pour le CA 2017, et de la téléassistance et les « autres produits de gestion courante » qui concernent les revenus des immeubles, à savoir les redevances versées par les locataires de la Résidence Autonomie les Tilleuls.

Le résultat de l'exercice 2017 s'élève en fonctionnement à 32 669.54 € et en investissement à - 11 108.34 €.

Pour les recettes de fonctionnement, l'exécution fait apparaître une réalisation plus importante que prévues au BP+DM pour les revenus des immeubles (+ 16 496.95 €) et la subvention du Département avec la convention CPOM (+ 9318.24 €).

Le résultat de fonctionnement reporté s'élève pour le BP 2018 à 92 324.78 €.

Ces résultats permettent d'envisager sereinement une baisse de la contribution de la commune en 2018.

### **1) Les produits des services**

Les produit des services (participation directe des bénéficiaires aux interventions des aides à domicile, téléassistance, ...) ont subi une forte baisse jusqu'à l'extinction du service sur l'exercice 2017. Pour 2018, il ne restera pour l'essentiel que les recettes de téléassistance pour un montant total de 8 000 €.

### **2) Les dotations et participations**

La disparition des recettes liées aux interventions des aides à domicile, il ne restera plus que la subvention communale pour garantir l'équilibre budgétaire pour 2018. Compte-tenu des transferts de personnel du CCAS vers la ville, une baisse de 10 000 € ce qui porte la subvention de la commune à 110 000 € est suffisante. Par ailleurs le Département avec le CPOM a versé en 2017 une contribution à la politique du bien-vieillir de 26 500 €. Par prudence, il est proposé en l'absence de notification sur la hauteur de la contribution qui ne devrait pas fortement baisser en 2018, de retenir une prévision budgétaire à hauteur de 16 000 € correspondant à l'équivalent d'un ½ ETP pour la coordination des actions du CPOM que le Département s'engage à minima à prendre en charge.

### **3) Les autres produits de gestion courante**

Le taux de remplissage des logements de la résidence les Tilleuls devrait se maintenir avec le travail de prospection efficace ce qui explique avec la revalorisation encadrée des loyers, la légère augmentation des recettes perçues en 2017. Pour le BP 2018, il

est raisonnable compte tenu du risque de vacance imprévisible des logements, de maintenir le montant des prévisions de l'année passée soit 230 000 €.

Sens	Chapitre	Compte	SERVICES	BP 2017	DM 2017	Total prévu 2017	BP 2018
R F	002 - Résultat de foncti	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	01 - Opérations non ventilées	59 655,24 €	0,00 €	59 655,24 €	92 324,78 €
R F	013 - Atténuations	609 - Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	2 445,00 €	2 445,00 €	0,00 €
R F	013 - Atténuations	6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	401 - C.C.A.S.	50,00 €	-50,00 €	0,00 €	0,00 €
R F	013 - Atténuations	6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	432 - Aide-Ménagères	0,00 €	160,00 €	160,00 €	0,00 €
R F	013 - Atténuations	6459 - Remboursements sur charges de SS et de prévoyance	401 - C.C.A.S.	7 500,00 €	10 977,00 €	18 477,00 €	0,00 €
R F	042 - Opérations d'	777 - Quote-part des subventions d'investissement transférées	01 - Opérations non ventilées	1 867,04 €	0,00 €	1 867,04 €	1 867,04 €
R F	70 - Produits des sé	706 - Prestations de services	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	250,00 €	-40,00 €	210,00 €	140,00 €
R F	70 - Produits des sé	706 - Prestations de services	432 - Aide-Ménagères	35 000,00 €	-13 000,00 €	22 000,00 €	0,00 €
R F	70 - Produits des sé	706 - Prestations de services	4321 - Téléassistance	6 000,00 €	1 900,00 €	7 900,00 €	8 000,00 €
R F	70 - Produits des sé	70871 - par la collectivité de rattachement	401 - C.C.A.S.	47 180,00 €	-5 165,00 €	42 015,00 €	0,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7473 - Départements	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	10 000,00 €	6 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7473 - Départements	432 - Aide-Ménagères	80 000,00 €	-31 000,00 €	49 000,00 €	0,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7474 - Communes	401CC - C.C.A.S.	160 000,00 €	-30 000,00 €	130 000,00 €	0,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7474 - Communes	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	110 000,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7478 - Autres organismes	432 - Aide-Ménagères	10 500,00 €	-2 000,00 €	8 500,00 €	0,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7478 - Autres organismes	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Energie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
R F	74 - Dotations, sub	748 - Autres attributions et participations	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Energie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R F	74 - Dotations, sub	7488 - Autres attributions et participations	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 976,00 €
R F	75 - Autres produit	751 - Redevances pour concessions, brevets, licences, ...	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R F	75 - Autres produit	752 - Revenus des immeubles	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	230 000,00 €	-1 500,00 €	228 500,00 €	230 000,00 €
R F	75 - Autres produit	752 - Revenus des immeubles	4316 - Appartement kangourou - résidence Alizari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
R F	75 - Autres produit	758 - Produits divers de gestion courante	432 - Aide-Ménagères	0,00 €	0,02 €	0,02 €	0,00 €
R F	77 - Produits excep	7713 - Libéralités reçues	401 - C.C.A.S.	150,00 €	273,40 €	423,40 €	100,00 €
R F	77 - Produits excep	7713 - Libéralités reçues	439 - Bons Galettes Repas des Anciens	100,00 €	-100,00 €	0,00 €	0,00 €
R F	77 - Produits excep	7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gesti	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R F	77 - Produits excep	773 - Mandats annulés (exerc. antérieurs)	401 - C.C.A.S.	500,00 €	-389,46 €	110,54 €	500,00 €
R F	77 - Produits excep	773 - Mandats annulés (exerc. antérieurs)	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	603,00 €	603,00 €	250,00 €
R F	77 - Produits excep	7788 - Produits exceptionnels divers	401 - C.C.A.S.	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €
R F	77 - Produits excep	7788 - Produits exceptionnels divers	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
				<b>648 752,28 €</b>	<b>-60 386,04 €</b>	<b>588 366,24 €</b>	<b>471 807,82 €</b>

## **I-B Dépenses de fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement regroupent toutes les dépenses propres au fonctionnement du CCAS n'affectant pas le patrimoine : frais de personnel, frais de gestion (fluides, fournitures, entretien courant, animations, maintenance, petit entretien...), d'autres charges de gestion courante, les amortissements et les provisions.

### **1) Les charges à caractère général**

Ce chapitre regroupe les dépenses incompressibles (fluides, l'entretien des voiries et des bâtiments, contrats de maintenance) ainsi que les achats nécessaires au fonctionnement des services. L'annulation de crédits à hauteur de 19670.07 € au niveau du compte 60613 Chauffage s'explique par le fait que la facturation est assurée par Habitat 76 dans le cadre de la convention de gestion de la Résidence (compte 614 Charges locatives et de copropriété). L'autre baisse significative, 3186 €, porte sur les travaux d'entretien et de réparation de bâtiments (compte 615228).

Le CCAS poursuit l'effort de recherche systématique d'économies et de rationalisation des achats dans tous les domaines.

Il a été précisé depuis quelques années que les frais de téléassistance figuraient au titre des charges récupérables. Il sera proposé aux résidents de la RA les Tilleuls de s'acquitter du paiement de cette location pour ceux qui souhaiteront en bénéficier. Le loyer mensuel sera établi sur la base du coût annuel réel pour le CCAS (marché plus les frais de gestion) divisé par le nombre de bénéficiaires et se situera autour de 15 euros par mois.

La redevance payée à Habitat 76 sera plus importante qu'en 2017 en particulier pour tenir compte du remboursement des travaux portés par l'office pour la réhabilitation de la résidence et des charges de chauffage (+ 15 002.26 €).

Sanctifié	Chapitre	Compte	SERVICES	BP 2017	DM 2017	Total prévu 2017	BP 2018
D F	011 - Charges à caractère personnel	60611 - Eau et assainissement	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	12 000,00 €	-1 716,00 €	10 284,00 €	12 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60611 - Eau et assainissement	4316 - Appartement kangourou - résidence Alizari	0,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60612 - Énergie - Électricité	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	6 000,00 €	1 500,00 €	7 500,00 €	8 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60612 - Énergie - Électricité	4316 - Appartement kangourou - résidence Alizari	0,00 €	250,00 €	250,00 €	200,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60613 - Chauffage	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60623 - Alimentation	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	150,00 €	-150,00 €	0,00 €	150,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60623 - Alimentation	4391 - Repas des anciens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60623 - Alimentation	4392 - Galette des anciens	1 029,00 €	0,00 €	1 029,00 €	1 054,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60623 - Alimentation	4398 - Réceptions diverses	50,00 €	0,00 €	50,00 €	50,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60623 - Alimentation	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Énergie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60628 - Autres fournitures non stockées	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	60,00 €	30,00 €	90,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60628 - Autres fournitures non stockées	432 - Aide-Ménagères	50,00 €	-50,00 €	0,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60632 - Fournitures de petit équipement	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	3 000,00 €	-1 900,00 €	1 100,00 €	4 700,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60632 - Fournitures de petit équipement	4392 - Galette des anciens	360,00 €	-6,00 €	354,00 €	355,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60632 - Fournitures de petit équipement	485 - Secours divers	150,00 €	-100,00 €	50,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60632 - Fournitures de petit équipement	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Énergie	15,00 €	515,00 €	530,00 €	250,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	60636 - Vêtements de travail	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Énergie	0,00 €	110,00 €	110,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6068 - Autres matières et fournitures	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	345,00 €	-345,00 €	0,00 €	150,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	611 - Contrats de prestations de services	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	320,00 €	-30,00 €	290,00 €	320,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6132 - Locations immobilières	4316 - Appartement kangourou - résidence Alizari	0,00 €	2 030,00 €	2 030,00 €	3 600,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6135 - Locations mobilières	401 - C.C.A.S.	0,00 €	950,00 €	950,00 €	948,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6135 - Locations mobilières	4321 - Téléassistance	9 500,00 €	-500,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6135 - Locations mobilières	433 - Amicale des anciens	150,00 €	-150,00 €	0,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	614 - Charges locatives et de copropriété	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	80 000,00 €	-6 600,00 €	73 400,00 €	100 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	61521 - Terrains	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	315,00 €	-3,00 €	312,00 €	312,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	615228 - Entretien et réparations autres bâtiments	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	4 000,00 €	500,00 €	4 500,00 €	1 842,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	61551 - Matériel roulant	401 - C.C.A.S.	1 500,00 €	-800,00 €	700,00 €	500,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	61558 - Autres biens mobiliers	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	300,00 €	-125,00 €	175,00 €	1 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6156 - Maintenance	401 - C.C.A.S.	2 000,00 €	-160,00 €	1 840,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6156 - Maintenance	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	5 000,00 €	120,00 €	5 120,00 €	5 846,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6161 - Assurance multirisques	401 - C.C.A.S.	6 200,00 €	-2 500,00 €	3 700,00 €	4 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	617 - Etudes et recherches	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	3 500,00 €	-3 500,00 €	0,00 €	4 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6182 - Documentation générale et technique	401 - C.C.A.S.	280,00 €	0,00 €	280,00 €	280,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	401 - C.C.A.S.	400,00 €	0,00 €	400,00 €	560,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	300,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	432 - Aide-Ménagères	300,00 €	-70,00 €	230,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6226 - Honoraires	501 - Service d'Accompagnement à la Maîtrise de l'Énergie	0,00 €	430,00 €	430,00 €	430,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6232 - Fêtes et cérémonies	401 - C.C.A.S.	0,00 €	110,00 €	110,00 €	100,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6232 - Fêtes et cérémonies	4391 - Repas des anciens	20 000,00 €	-2 500,00 €	17 500,00 €	20 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6232 - Fêtes et cérémonies	4392 - Galette des anciens	520,00 €	0,00 €	520,00 €	540,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6232 - Fêtes et cérémonies	4396 - Bons journée festive Retraités	936,00 €	0,00 €	936,00 €	819,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6232 - Fêtes et cérémonies	4397 - Bons Noël Retraités	936,00 €	0,00 €	936,00 €	936,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6236 - Catalogues et imprimés	401 - C.C.A.S.	1 000,00 €	-500,00 €	500,00 €	500,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6238 - Divers	401 - C.C.A.S.	2 000,00 €	-2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6238 - Divers	4391 - Repas des anciens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6251 - Voyages et déplacements	401 - C.C.A.S.	200,00 €	0,00 €	200,00 €	200,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6257 - Réceptions	4392 - Galette des anciens	150,00 €	0,00 €	150,00 €	191,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6262 - Frais de télécommunications	401 - C.C.A.S.	360,00 €	-20,00 €	340,00 €	360,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6262 - Frais de télécommunications	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	1 100,00 €	60,00 €	1 160,00 €	1 150,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	627 - Services bancaires et assimilés	401 - C.C.A.S.	20,00 €	0,00 €	20,00 €	20,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	6288 - Autres	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
D F	011 - Charges à caractère personnel	63512 - Taxes foncières	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	35 000,00 €	-3 100,00 €	31 900,00 €	35 000,00 €
				<b>219 496,00 €</b>	<b>-20 120,00 €</b>	<b>199 376,00 €</b>	<b>232 413,00 €</b>

## 2) Les charges de personnel

Les charges de personnel malgré l'effet « Glissement-Vieillesse-Technicité (GVT) » correspondant aux avancements d'échelons dont ont bénéficié certains agents en 2017

et les nouvelles charges qui pèsent sur le CCAS depuis 2016 accusent une baisse sensible en 2017. La réalisation est presque conforme aux prévisions (économie de 2 318.87 €). Elles seront en large repli en 2018 en raison de la suppression du SAD : de 306 725 € au BP 2017, elles passent à 110 000 € en 2018.

Sensibilité	Chapitre	Compte	SERVICES	BP 2017	DM 2017	Total prévu 2017	BP 2018
D F	012 - Charges de pé	6218 - Autre personnel extérieur	401 - C.C.A.S.	3 600,00 €	0,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €
D F	012 - Charges de pé	6331 - Versement de transport	401 - C.C.A.S.	400,00 €	0,00 €	400,00 €	430,00 €
D F	012 - Charges de pé	6331 - Versement de transport	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	820,00 €	-70,00 €	750,00 €	670,00 €
D F	012 - Charges de pé	6331 - Versement de transport	432 - Aide-Ménagères	2 500,00 €	-350,00 €	2 150,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105,00 €
D F	012 - Charges de pé	6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170,00 €
D F	012 - Charges de pé	6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	380,00 €
D F	012 - Charges de pé	6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €
D F	012 - Charges de pé	6338 - Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations	401 - C.C.A.S.	440,00 €	-10,00 €	430,00 €	65,00 €
D F	012 - Charges de pé	6338 - Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	905,00 €	-95,00 €	810,00 €	105,00 €
D F	012 - Charges de pé	6338 - Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations	432 - Aide-Ménagères	2 755,00 €	-395,00 €	2 360,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	64111 - Rémunération principale	401 - C.C.A.S.	19 954,00 €	2,00 €	19 956,00 €	20 500,00 €
D F	012 - Charges de pé	64111 - Rémunération principale	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	22 965,00 €	-4 620,00 €	18 345,00 €	7 500,00 €
D F	012 - Charges de pé	64111 - Rémunération principale	432 - Aide-Ménagères	98 681,00 €	-11 482,00 €	87 199,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	64112 - NBI, SFT et indemnité de résidence	401 - C.C.A.S.	200,00 €	0,00 €	200,00 €	215,00 €
D F	012 - Charges de pé	64112 - NBI, SFT et indemnité de résidence	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	230,00 €	-43,00 €	187,00 €	75,00 €
D F	012 - Charges de pé	64112 - NBI, SFT et indemnité de résidence	432 - Aide-Ménagères	970,00 €	-117,00 €	853,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	641120 - N.B.I. (PT)	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	845,00 €
D F	012 - Charges de pé	641120 - N.B.I. (PT)	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	423,00 €	-53,00 €	370,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	641120 - N.B.I. (PT)	432 - Aide-Ménagères	422,00 €	-52,00 €	370,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	641121 - Supplément familial de traitemen	401 - C.C.A.S.	885,00 €	0,00 €	885,00 €	890,00 €
D F	012 - Charges de pé	641121 - Supplément familial de traitemen	432 - Aide-Ménagères	886,00 €	-111,00 €	775,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	64118 - Autres indemnités	401 - C.C.A.S.	8 550,00 €	1 450,00 €	10 000,00 €	9 900,00 €
D F	012 - Charges de pé	64118 - Autres indemnités	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	2 350,00 €	-250,00 €	2 100,00 €	1 100,00 €
D F	012 - Charges de pé	64118 - Autres indemnités	432 - Aide-Ménagères	10 100,00 €	-200,00 €	9 900,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	64131 - Rémunérations	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	14 100,00 €	0,00 €	14 100,00 €	21 000,00 €
D F	012 - Charges de pé	64131 - Rémunérations	432 - Aide-Ménagères	26 700,00 €	-6 800,00 €	19 900,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	641310 - Autres indemnités (PNT)	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	3 275,00 €	-250,00 €	3 025,00 €	5 000,00 €
D F	012 - Charges de pé	641310 - Autres indemnités (PNT)	432 - Aide-Ménagères	1 575,00 €	0,00 €	1 575,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	641311 - ind. résidence PNT	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	90,00 €	40,00 €	130,00 €	220,00 €
D F	012 - Charges de pé	641311 - ind. résidence PNT	432 - Aide-Ménagères	220,00 €	-80,00 €	140,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 100,00 €
D F	012 - Charges de pé	6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 300,00 €
D F	012 - Charges de pé	6453 - Cotisations aux caisses de retraite	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €
D F	012 - Charges de pé	6453 - Cotisations aux caisses de retraite	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 300,00 €
D F	012 - Charges de pé	6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 320,00 €
D F	012 - Charges de pé	6455 - Cotisations pour assurance du personnel	401 - C.C.A.S.	11 393,00 €	0,00 €	11 393,00 €	10 315,00 €
D F	012 - Charges de pé	6456 - Versement au F.N.C du supplément familial	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 100,00 €
D F	012 - Charges de pé	6456 - Versement au F.N.C du supplément familial	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 750,00 €
D F	012 - Charges de pé	6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	401 - C.C.A.S.	11 040,00 €	-1 020,00 €	10 020,00 €	83,00 €
D F	012 - Charges de pé	6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	18 480,00 €	-1 960,00 €	16 520,00 €	27,00 €
D F	012 - Charges de pé	6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	432 - Aide-Ménagères	39 290,00 €	-10 310,00 €	28 980,00 €	0,00 €
D F	012 - Charges de pé	6474 - Versements aux autres oeuvres sociales	401 - C.C.A.S.	1 826,00 €	0,00 €	1 826,00 €	1 635,00 €
D F	012 - Charges de pé	6475 - Médecine du travail, pharmacie	401 - C.C.A.S.	700,00 €	-350,00 €	350,00 €	200,00 €
D F	012 - Charges de pé	6478 - Autres charges sociales diverses	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				<b>306 725,00 €</b>	<b>-37 126,00 €</b>	<b>269 599,00 €</b>	<b>110 000,00 €</b>

### 3) Les autres charges

Pour les autres charges, il faut souligner malgré la baisse de BP à BP des dépenses imprévues, une augmentation des demandes d'aides d'urgence en particulier au niveau alimentaire qui explique l'augmentation du compte 6568 – 485 secours divers de 8 000 € à 10 000 €. Le virement à la section d'investissement est largement supérieur à 2017 avec un montant total de 44 174.24 €.

D	F	022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )	01 - Opérations non ventilées	40 000,00 €	-500,00 €	39 500,00 €	18 000,00 €
D	F	023 - Virement à la section d'investissement	01 - Opérations non ventilées	13 505,75 €	0,00 €	13 505,75 €	44 174,24 €
D	F	042 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	8 518,53 €	-100,00 €	8 418,53 €	7 585,58 €
D	F	65 - Autres charges	401 - C.C.A.S.	100,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €
D	F	65 - Autres charges	401 - C.C.A.S.	200,00 €	-100,00 €	100,00 €	100,00 €
D	F	65 - Autres charges	401 - C.C.A.S.	4 582,00 €	1,00 €	4 583,00 €	4 585,00 €
D	F	65 - Autres charges	4394 - Bons journée festive Anciens	15 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
D	F	65 - Autres charges	4395 - Bons Noël Anciens	31 000,00 €	-2 680,00 €	28 320,00 €	29 000,00 €
D	F	65 - Autres charges	4396 - Bons journée festive Retraités	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D	F	65 - Autres charges	485 - Secours divers	8 000,00 €	863,96 €	8 863,96 €	10 000,00 €
D	F	66 - Charges financières	401 - C.C.A.S.	625,00 €	-625,00 €	0,00 €	150,00 €
D	F	67 - Charges exceptionnelles	401 - C.C.A.S.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €
D	F	67 - Charges exceptionnelles	432 - Aide-Ménagères	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €
				<b>122 531,28 €</b>	<b>-3 140,04 €</b>	<b>119 391,24 €</b>	<b>129 394,82 €</b>

## Récapitulatif

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	232 413,00		232 413,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	110 000,00		110 000,00
65	Autres charges de gestion courante	58 785,00		58 785,00
66	Charges financières	150,00	0,00	150,00
67	Charges exceptionnelles	700,00	0,00	700,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	7 585,58	7 585,58
022	Dépenses imprévues ( fonctionnement )	18 000,00		18 000,00
023	Virement à la section d'investissement		44 174,24	44 174,24
<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>		<b>420 048,00</b>	<b>51 759,82</b>	<b>471 807,82</b>

## II-A Recettes d'Investissement

### Budget Primitif 2018

Pour 2018, outre le solde d'exécution reporté moins important qu'en 2017 et le virement de la section de fonctionnement revu significativement à la hausse pour répondre aux besoins de financement des dépenses, il faut retenir principalement l'augmentation du reversement du FCTVA (+ 2 330 €) par rapport à 2017.

Secteur	Chapitre	Compte	SERVICES	BP 2017	DM 2017	Total prévu 2017	BP 2018
R	I	001 - Solde d'exécution	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	23 449,60 €	0,00 €	23 449,60 €	12 341,26 €
R	I	021 - Virement de la section de fonctionnement	01 - Opérations non ventilées	13 505,75 €	0,00 €	13 505,75 €	44 174,24 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	234,54 €	0,00 €	234,54 €	234,54 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	1 269,50 €	0,00 €	1 269,50 €	1 269,50 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	965,03 €	0,00 €	965,03 €	273,97 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	529,35 €	0,00 €	529,35 €	529,35 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	3 013,35 €	0,00 €	3 013,35 €	3 013,35 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	267,33 €	0,00 €	267,33 €	139,68 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	682,28 €	0,00 €	682,28 €	854,10 €
R	I	040 - Opérations d'investissement	01 - Opérations non ventilées	1 557,15 €	-100,00 €	1 457,15 €	1 271,09 €
R	I	10 - Dotations, fonds	01 - Opérations non ventilées	170,00 €	8,28 €	178,28 €	2 500,00 €
R	I	16 - Emprunts et dettes	01 - Opérations non ventilées	1 625,00 €	-979,18 €	645,82 €	0,00 €
R	I	16 - Emprunts et dettes	431 - Résidence Pers. Agées-Loyers	0,00 €	968,73 €	968,73 €	650,66 €
				<b>47 268,88 €</b>	<b>-102,17 €</b>	<b>47 166,71 €</b>	<b>67 251,74 €</b>

## II-B Dépenses d'Investissement Budget Primitif 2018

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	1 867,04	1 867,04
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non bud.)	4 593,07	0,00	4 593,07
18	Compte de liaison : affectation	(8) 0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipements versés	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (6)	58 791,63	0,00	58 791,63
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	(9) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances (...) des participations	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues ( investissement )	2 000,00		2 000,00
	<b>Dépenses d'investissement - Total</b>	<b>65 384,70</b>	<b>1 867,04</b>	<b>67 251,74</b>

Pour l'année 2018, les dépenses prévisionnelles d'investissement sont en hausse par rapport à 2017.

L'écart de 20 085.03 € correspond pour l'essentiel aux travaux et interventions (21 Immobilisations corporelles) sur la résidence les Tilleuls (étanchéité de la terrasse, travaux au niveau des sols des appartements...).

# COMPTE ADMINISTRATIF 2017 - SYNTHÈSE

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2016)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	199 376,00	174 818,49	16 682,82	0,00	7 874,89
012	Charges de personnel et frais assimilés	269 599,00	267 279,13	0,00	0,00	2 319,87
65	Autres charges de gestion courante	56 966,98	53 999,75	20,00	0,00	2 947,21
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>525 941,98</b>	<b>496 097,37</b>	<b>16 702,82</b>	<b>0,00</b>	<b>13 141,77</b>
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	801,78	0,00	0,00	198,22
022	Dépenses imprévues ( fonctionnement )	39 500,00				
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>566 441,96</b>	<b>496 899,15</b>	<b>16 702,82</b>	<b>0,00</b>	<b>52 839,99</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	13 505,75				
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (2)	8 418,53	8 418,53			0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonc	0,00	0,00			0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>21 924,28</b>	<b>8 418,53</b>			<b>13 505,75</b>
<b>TOTAL</b>		<b>588 366,24</b>	<b>505 317,68</b>	<b>16 702,82</b>	<b>0,00</b>	<b>66 345,74</b>
Pour information D002 Déficit de fonctionnement reporté de 2016		(3) 0,00				

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2016)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	21 082,00	17 099,24	4 018,89	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverse	72 125,00	71 798,91	750,00	0,00	0,00
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations, subventions et participations	203 500,00	208 228,10	4 000,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	228 500,02	210 977,43	34 325,45	0,00	0,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>525 207,02</b>	<b>508 103,68</b>	<b>43 094,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	1 636,94	1 565,58	59,40	0,00	11,96
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>526 843,96</b>	<b>509 669,26</b>	<b>43 153,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (2)	1 867,04	1 867,04			0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonc	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 867,04</b>	<b>1 867,04</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>528 711,00</b>	<b>511 536,30</b>	<b>43 153,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2016)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	39 666,63	18 634,85	10 464,31	10 567,47
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>39 666,63</b>	<b>18 634,85</b>	<b>10 464,31</b>	<b>10 567,47</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 854,88	817,81	1 393,07	1 643,80
18	Compte de liaison : affectation (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues ( investissement )	1 778,36			
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>5 633,04</b>	<b>817,81</b>	<b>1 393,07</b>	<b>3 422,16</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>45 299,67</b>	<b>19 452,66</b>	<b>11 857,38</b>	<b>13 989,63</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	1 867,04	1 867,04		0,00
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>1 867,04</b>	<b>1 867,04</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>47 166,71</b>	<b>21 319,70</b>	<b>11 857,38</b>	<b>13 989,63</b>
<b>Pour information</b>		(3)			
<b>D001 Solde d'exécution négatif reporté de 2016</b>		0,00			

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR 2016)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	178,28	178,28	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 614,55	1 614,55	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits de cessions	0,00		0,00	
<b>Total des recettes financières</b>		<b>1 792,83</b>	<b>1 792,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>1 792,83</b>	<b>1 792,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
021	Virement de la section de fonctionnement (1)	13 505,75			
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	8 418,53	8 418,53		0,00
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>21 924,28</b>	<b>8 418,53</b>		<b>13 505,75</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23 717,11</b>	<b>10 211,36</b>	<b>0,00</b>	<b>13 505,75</b>
<b>Pour information</b>		(3)			
<b>R001 Solde d'exécution positif reporté de 2016</b>		23 449,80			