



**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE TROUVILLE-SUR-MER
COMPTE ADMINISTRATIF 2023
(Budget Principal et Budget Annexe)**

Sommaire

L'exécution annuelle du budget d'une collectivité donne lieu à la confection de deux documents, qui doivent être parfaitement concordants :

Le compte de gestion, établi par le trésorier, comptable de la collectivité.
Le compte administratif, élaboré par l'ordonnateur.

Table des matières

| | |
|---|----|
| I. Le Compte de Gestion | 2 |
| II. Le Compte Administratif | 3 |
| III. Budget Principal – La section de fonctionnement | 5 |
| a. <i>Recettes réelles de fonctionnement : 763 621,34 €</i> | 5 |
| b. <i>Dépenses réelles de fonctionnement : 686 721,52 €</i> | 8 |
| IV. Budget Principal – La Section d'investissement | 9 |
| a. <i>Recettes réelles d'investissement : 9 095,56 €</i> | 9 |
| b. <i>Dépenses réelles d'investissement : 5 298,99 €</i> | 10 |
| V. Budget Principal – Epargne nette et autofinancement | 11 |
| VI. Budget Annexe – La section d'exploitation | 12 |
| a. <i>Recettes réelles d'exploitation : 1 322 272,90 €</i> | 12 |
| b. <i>Dépenses réelles d'exploitation : 686 721,52 €</i> | 14 |
| VII. Budget Annexe – La Section d'investissement | 15 |
| a. <i>Recettes réelles d'investissement : 22 536,61 €</i> | 15 |
| b. <i>Dépenses réelles d'investissement : 40 066,39 €</i> | 16 |
| VIII. Budget Annexe – Epargne nette et autofinancement | 18 |

I. Le Compte de Gestion

Le principe de la séparation des fonctions entre l'ordonnateur et le comptable implique que chacun d'eux doit tenir une comptabilité lui permettant de décrire et de contrôler les différentes phases des opérations relevant de sa responsabilité.

Le Comptable du Trésor Public tient la comptabilité de la collectivité intégralement, et en partie double, traduite après la clôture de l'exercice dans le compte de gestion. L'ordonnateur tient, pour sa part, une comptabilité purement administrative, présentée dans le cadre du compte administratif.

Avant le 1er juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice, le trésorier établit un compte de gestion par budget voté (budget principal et budgets annexes).

Le compte de gestion retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes, selon une présentation analogue à celle du compte administratif.

Il comporte :

- Une balance générale de tous les comptes tenus par le trésorier (comptes budgétaires et comptes de tiers notamment correspondant aux créanciers et débiteurs de la collectivité)
- Le bilan comptable de la collectivité, qui décrit de façon synthétique l'actif et le passif de la collectivité.

Le compte de gestion est également soumis au vote de l'assemblée délibérante qui peut constater ainsi la stricte concordance des deux documents (compte administratif et compte de gestion). Ce premier examen est suivi d'un second contrôle effectué par le juge des comptes. La reddition annuelle des comptes est une charge de fonction et une obligation d'ordre public.

Au vu des pièces justificatives, jointes en accompagnement du compte de gestion, le juge des Comptes est à même d'apprécier la qualité de gestion du trésorier de la collectivité et peut, si des négligences sont constatées, engager la responsabilité personnelle et pécuniaire de celui-ci.

Le vote du compte de gestion doit intervenir obligatoirement avant celui du compte administratif. En effet, l'assemblée délibérante ne peut valablement délibérer sur les comptes administratifs sans disposer des comptes de gestion correspondants.

Les comptes de gestion relatifs au Budget Principal et au Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer comportent les résultats à l'issue de la gestion 2023 tels que présentés en annexe.

Il a ainsi pu être constaté que Madame le Comptable du Trésor public avait intégré dans sa comptabilité :

- L'ensemble des actes budgétaires du Budget Principal et du Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer (Budget Primitif et décisions modificatives)
- L'ensemble des dépenses et recettes ayant fait l'objet de l'émission de mandats de paiement et de titres de recettes
- L'ensemble des écritures non budgétaires sollicitées par l'ordonnateur.
- En conséquence, les comptes de gestion présentés par Madame le Comptable du Trésor Public peuvent être arrêtés.

Il est demandé au d'administration :

- Arrêter les comptes du Comptable du Trésor Public tels que mentionnés dans les Compte de Gestion 2023 du Budget Principal et du Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer
- Dire que les Comptes de Gestion pour 2023 du Budget Principal et du Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer tels que présentés par Madame le Comptable du Trésor Public n'appellent ni observation ni réserve.
- Approuver, en conséquence, le Comptes de Gestion pour 2023 du Budget Principal et du Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer présentés par Madame le Comptable du Trésor Public, comportant les résultats à l'issue de la gestion 2023 tels que figurant en annexe.

II. Le Compte Administratif

L'ordonnateur rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

A la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, il établit le compte administratif du budget principal ainsi que les comptes administratifs correspondant aux différents budgets annexes.

Le compte administratif :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
- Présente les résultats comptables de l'exercice
- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice

Les comptes administratifs 2023 du Budget Principal et du Budget Annexe du Centre communal d'action sociale de la commune de Trouville-sur-Mer font apparaitre les résultats définitifs 2023, comme suit :

Budget Principal du CCAS

| CA Budget Principal CCAS 2023 | Investissement | | Fonctionnement | | Ensemble | |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Résultats reportés | | 70 336,36 | | 14 319,82 | - | 84 656,18 |
| Opérations de l'exercice | 5 298,99 | 35 515,81 | 713 141,77 | 763 621,34 | 718 440,76 | 799 137,15 |
| Totaux | 5 298,99 | 105 852,17 | 713 141,77 | 777 941,16 | 718 440,76 | 883 793,33 |
| Résultats de clôture | | 100 553,18 | | 64 799,39 | | 165 352,57 |
| Restes à réaliser | | | | | - | - |
| Totaux cumulés | 5 298,99 | 105 852,17 | 713 141,77 | 777 941,16 | - | 165 352,57 |
| Résultats définitifs | | 100 553,18 | | 64 799,39 | | 165 352,57 |

Budget Annexe du CCAS

| CA Budget Annexe CCAS 2023 | Investissement | | Exploitation | | Ensemble | |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Résultats reportés | | 32 656,69 | | 3 340,31 | | 35 997,00 |
| Opérations de l'exercice | 45 666,39 | 32 109,29 | 1 241 974,89 | 1 327 872,90 | 1 287 641,28 | 1 359 982,19 |
| Totaux | 45 666,39 | 64 765,98 | 1 241 974,89 | 1 331 213,21 | 1 287 641,28 | 1 395 979,19 |
| Résultats de clôture | | 19 099,59 | | 89 238,32 | | 108 337,91 |
| Restes à réaliser | 3 291,20 | | | | 3 291,20 | - |
| Totaux cumulés | 48 957,59 | 64 765,98 | 1 241 974,89 | 1 331 213,21 | 3 291,20 | 108 337,91 |
| Résultats définitifs | | 15 808,39 | | 89 238,32 | | 105 046,71 |

III. Budget Principal – La section de fonctionnement

a. Recettes réelles de fonctionnement : 763 621,34 €

Les recettes réelles comprennent les recettes courantes des services, les ressources fiscales, les dotations et participations.

CA2023 – Produits de fonctionnement :

| Trouville sur Mer - Population | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|--------------------------------|---|----------------------|--------|
| | 4 692 | 4 692 | 4 689 |
| Année | CA2022 - Hors Crèche | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 845 850 | 751 639 | 763 621 |
| Ventes, produits, prestations de services | 44 922 | 57 000 | 56 458 |
| Dotations et participations | 679 018 | 591 400 | 592 127 |
| Autres produits de gestion courante | 52 618 | 46 510 | 47 627 |
| Atténuations de charges | 13 365 | 5 000 | 5 200 |

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| Produits exceptionnels | 55 928 | 37 134 | 47 615 |
| Autres recettes réelles de fonctionnement | - | 14 595 | 14 595 |

Le taux de réalisation de nos recettes est positif : 102 %.
Comparativement à 2022, elles sont en baisse de 10%

Ventes, produits, prestations de services : 56 457,98 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Les recettes du service de mobilité seniors (navette) : 6 000 €
- La mise à disposition d'un agent du CCAS auprès de la commune (Agent du cimetière) : 34 652,95 €
- La refacturation de frais à caractère général du budget principal vers le budget annexe : 8 997,19 €
- Les charges, chauffage et taxe d'enlèvement des ordures ménagères des logements de la Villa de la Roseraie et de la rue des Aubets : 6 807,84 €

Dotations et participations : 592 127 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Département du Calvados, pour l'action d'accompagnement social des bénéficiaires du RSA : 4 127 €
- Commune de Trouville-sur-Mer, subvention annuelle de fonctionnement : 588 000 €

Autres produits de gestion courante : 47 626,44 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Les loyers des logements de la Villa de la Roseraie et de la rue des Aubets : 45 220,01 €
- Recette de remise en état d'un logement de la Villa de la Roseraie, suite à l'état des lieux de départ : 2 000,06 €
- Régularisations d'écritures de paies relatives au prélèvement à la source : 397,57 €

Atténuations de charges : 5 199,50 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Indemnités journalières : 2 717,00 €
- Participations mensuelles aux chèques déjeuners (part agents) : 2 482,50 €

Produits exceptionnels : 47 614,74 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Dons reçus par le CCAS (particuliers et sociétés) : 27 892,00 €
- Recette issue d'une cession de véhicule : 12 029,00 €
- Remboursements divers sur soldes créditeurs (Tickets services, CNAS, Total énergie) : 7 362,33 €
- Annulations de mandats sur exercices antérieurs : 331,41 €

Autres recettes réelles de fonctionnement : 14 595,48 €

Il s'agit de la reprise sur provisions pour créances douteuses (exercice 2022)

b. Dépenses réelles de fonctionnement : 686 721,52 €

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 4 692 | 4 689 |
| Année | CA2022 - Hors Crèche | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |

| Dépenses réelles de fonctionnement | 715 043 | 730 230 | 686 722 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Charges à caractère général | 117 726 | 167 900 | 167 790 |
| Charges de personnel | 369 923 | 388 500 | 355 470 |
| Charges de gestion courante | 210 672 | 157 000 | 151 615 |
| Charges financières | 863 | 1 500 | 1 293 |
| Charges exceptionnelles | 1 265 | 2 400 | 1 379 |
| Dotations aux provisions | 14 595 | 12 930 | 9 173 |

Le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement est de 94%.
 Comparativement à 2022, elles sont en baisse de 4%

Charges à caractère général : 167 790,08 €

Un taux de réalisation de 100% du BP2023 ; une augmentation de 43% par rapport au CA2022.

Les principales dépenses peuvent se répartir de la façon suivante :

Achats fournitures, à savoir fluides, carburants, fournitures et petit matériel nécessaire au fonctionnement des services administratifs : 22 453,53 €

Prestations de services, à savoir les contrats d'entretien et de maintenance, redevance d'occupation des locaux du CCAS, location de photocopieurs, assurances, abonnements magazines, téléphonie et internet : 28 978,02 €

Audit organisationnel du CCAS : 33 015,00 €

Honoraires procédure contentieuse : 4 078,65 €

Nettoyage et désinfection de logement à la Villa : 5 951,45 €

Bons d'achat de Noël pour les séniors : 35 243,00 €

Analyses des pratiques professionnelles (pour les agents du CCAS) : 1 670,00 €

Prestation de service de transport de personnes à la demande (Taxis) : 15 890,00 €

Fiscalité sur logements (Les Aubets et Villa) : 12 358,00 €

Charges de personnel : 355 470,30 €

Ce chapitre correspond aux charges liées à la rémunération des agents et aux charges connexes, la médecine du travail, l'assurance du personnel et certaines prestations sociales légales.

Son taux de réalisation par rapport aux crédits ouverts en 2023 est de 91%.

Charges de gestion courante : 151 615,04 €

Les charges de gestion courante comprennent notamment :

- Les créances admises en non-valeur : 7 169,18 €
- L'ensemble des secours versés par le CCAS aux bénéficiaires trouvillais : 40 764,04 €
- L'ensemble des tickets services alimentaires versés par le CCAS aux bénéficiaires trouvillais : 48 870,00 €
- Les aides diverses et facultatives (Colis de Noël (2 040,50 €), Aides étudiantes (10 200 €), Aides aux centres aérés (2 791,13 €), Frais d'obsèques, nuitées d'urgence) : 21 566,57 €
- Subventions aux associations à caractère social : 32 587,00 €

Charges financières : 1 293,43 €

Il s'agit des frais d'intérêts et de commission de la ligne de trésorerie du CCAS

Charges exceptionnelles : 1 379,48 €

Il s'agit de remboursements sur des sommes trop perçues sur exercices antérieurs :

- Contrat aidé : 424,88 €
- CAF : 954,60 €

Dotations aux provisions : 9 173,19 €

Il s'agit de la provision pour créances douteuses

IV. Budget Principal – La Section d'investissement

a. Recettes réelles d'investissement : 9 095,56 €

Les recettes d'investissement inscrites au CA2023 sont les suivantes

| | |
|--|--|
| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) |
|--|--|

| | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 4 692 | 4 689 |
| Année | CA2022 - Hors Crèche | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Recettes réelles d'investissement | 12 643 | 7 201 | 9 096 |
| Produit des cessions | | - 12 029 | |
| Dotations, fonds divers | | | 5 612 |
| Dépôts et cautionnements reçus | | 1 230 | |
| Autres immobilisations financières | 12 643 | 18 000 | 3 484 |

Les recettes perçues en investissement en 2023 :

| Libellé | Montant pour le C.A. | Libellé tiers | Fonction | Nature | Chapitre |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| FCTVA 2021 | 5 611,95 | ETAT | 02 | 10222 | 10 |
| Prêt du 9 janvier 2023 remboursement en une échéance de janvier 2023 | 500,00 | LE HELLEY VÉRONIQUE | 5234 | 274 | 27 |
| Prêt du 22 septembre 2023 - remboursable en 20 mensualités de septembre 2023 à avril 2025 (mandat CCAS 419/62) | 983,61 | DUHAMEL MARTINE | 5234 | 274 | 27 |
| Prêt du 10 septembre 2023 - remboursable en 20 mensualités de NOVEMBRE 2023 à JUIN 2025 (mandat CCAS 435/66) | 2 000,00 | LECAVELIER PASCAL ET FRANCOISE | 5234 | 274 | 27 |
| | 9 095,56 | | | | |

b. Dépenses réelles d'investissement : 5 298,99 €

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 4 692 | 4 689 |
| Année | CA2022 - Hors Crèche | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |

| | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|
| Dépenses réelles d'investissement | 13 692 | 113 266 | 5 299 |
| Emprunts et dettes assimilées | | 1 500 | 810 |
| Dépenses d'équipement | 1 049 | 93 766 | 1 006 |
| Autres immobilisations financières | 12 643 | 18 000 | 3 484 |

| Libellé | Montant pour le C.A. | Fonction | Nature | Chapitre |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 3 Restitutions de caution logement (05, 02 et 05) | 809,78 | 611 | 165 | 16 |
| Renouvellement logiciel de sauvegarde 2023 | 379,20 | 02 | 205 | 20 |
| Renouvellement licence antivirus 2023 | 626,40 | 02 | 205 | 20 |
| 3 prêts (500 € ; 983,61€ ; 2 000 €) | 3 483,61 | 5234 | 274 | 27 |
| | 5 298,99 | | | |

V. Budget Principal – Epargne nette et autofinancement

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|--|--|-----------------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 4 692 | 4 689 |
| Année | CA2022 - Hors Crèche | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 845 850 | 751 639 | 763 621 |
| Dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts (-) | 714 180 | 728 730 | 685 428 |

| | | | |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| EPARGNE DE GESTION | 131 670 | 22 909 | 78 193 |
| Intérêts (-) | - | - | - |
| EPARGNE BRUTE | 131 670 | 22 909 | 78 193 |
| Remboursement du capital (-) | - | - | - |
| EPARGNE NETTE | 131 670 | 22 909 | 78 193 |
| AUTOFINANCEMENT | 131 670 | 22 909 | 78 193 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Recettes d'investissement hors emprunts | 12 643 | 7 201 | 9 096 |
| Dépenses d'investissement à financer (-) | 13 692 | 113 266 | 5 299 |
| BESOIN OU EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT | 1 049 | 106 065 | 3 797 |
| Autofinancement (+) | 131 670 | 22 909 | 78 193 |
| BESOIN (<0) ou EXC. (>0) RESIDUEL DE FIN. | 130 620 | 83 156 | 81 990 |
| Emprunt (+) | - | - | - |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | 130 620 | 83 156 | 81 989,82 |

Opérations d'ordre (chapitre 042) : 26 420,25 €

Ces dépenses d'ordre comprennent :

- Les dotations aux amortissements à hauteur de 14 391,25 €
- Les opérations comptables des cessions immobilières : 12 029,00 €

Opérations d'ordre (chapitre 040) : 26 420,25 €

- Les amortissements à hauteur de 14 391,25 €
- Les opérations comptables des cessions immobilières : 12 029,00 €

VI. Budget Annexe – La section d'exploitation

a. Recettes réelles d'exploitation : 1 322 272,90 €

CA2023 – Produits d'exploitation :

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 689⁴ | 4 689 |
| Année | CA2022 | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Recettes réelles d'exploitation | 1 293 085 | 1 353 809 | 1 322 273 |
| Autres produits relatifs à l'exploitation | 1 265 269 | 1 289 210 | 1 223 389 |
| Produits de la tarification | | | 52 330 |
| Produits financiers | 27 816 | 64 599 | 46 554 |

Le taux de réalisation de nos recettes est de 98 %.
 Comparativement à 2022, elles sont en hausse de 2%

Produits de la tarification : 52 329,88 €

Le CCAS s'est conventionné avec le CD14 (délibération du 31 mars 2023), afin de déterminer les modalités financières relatives au versement par le Département de la compensation du complément de traitement indiciaire (CTI) versé par le CCAS : 38 412,09 € + 13 917,79 €.

Autres produits relatifs à l'exploitation: 1 223 389,08 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Indemnités journalières : 43 063,02 €
- Participations mensuelles aux chèques déjeuners (part agents) : 27 971,00 €
- Facturation des heures d'aide et maintien à domicile (Frais kilométriques, courses, entretien maison, aide à la toilette, aide à la prise de repas) : 387 824,39 €
- Portage de repas : 105 124,28 €
- Téléassistance à domicile (Présence verte) : 3 732,25 €
- Facturation des repas des séniors pris à la Villa Medicis : 4 917,60 €
- Facturation des repas des séniors pris à la résidence (avant fermeture) : 11 075,16 €
- Forfait autonomie (solde 2022 et avance 2023) : 21 297,33 €
- Subvention ville affectée au budget annexe : 255 000,00 €
- CD14, Participation à la conférence des financeurs (Vélo cognitif) : 6 500,00 €

- Redevances mensuelles des résidents de la résidence autonomie La Roseraie : 357 910,60 €

Produits financiers : 46 553,94 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Admissions en non-valeur, remboursements de trop perçu : 334,93€
- Bouclier tarifaire La Roseraie (EDF, CRAM) : 32 945,92 €

Atténuations de charges : 5 199,50 €

Ce chapitre est composé des recettes suivantes :

- Indemnités journalières : 2 717,00 €
- Participations mensuelles aux chèques déjeuners (part agents) : 2 482,50 €
- Reprise de provision pour créances douteuses : 13 273,09 €

b. Dépenses réelles d'exploitation : 686 721,52 €

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|--|---|----------------------|------------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 689 ⁴ | 4 689 |
| Année | CA2022 | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Dépenses réelles d'exploitation | 1 305 757 | 1 347 564 | 1 232 402 |
| Charges à caractère général | 244 657 | 368 550 | 296 124 |
| Charges de personnel | 916 329 | 882 500 | 858 078 |
| Dépenses afférentes à la structure | 144 771 | 96 514 | 78 200 |

Le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement est de 91%.
Comparativement à 2022, elles sont en baisse de 6%

Charges à caractère général : 296 124,22 €

Un taux de réalisation de 80% du BP2023 ; une augmentation de 21% par rapport au CA2022.

Les principales dépenses peuvent se répartir de la façon suivante :

Aides à domicile (vêtements de travail, frais de mission, abonnement téléphonique) : 21 254,74 €

Portage de repas (Contrat La Poste) : 76 628,23 €

Résidence autonomie (Fluides, Fournitures diverses, alimentation pour gouters, contrat téléassistance, contrats de maintenance du bâtiment, téléphonie, taxe foncière) : 177 326,45 €

Restaurant La Roseraie (électricité et denrées alimentaires) : 20 914,80 €

Charges de personnel : 858 078,05 €

Ce chapitre correspond aux charges liées à la rémunération des agents et aux charges connexes, la médecine du travail, l'assurance du personnel et certaines prestations sociales légales.

Son taux de réalisation par rapport aux crédits ouverts en 2023 est de 97%, en baisse de 6% par rapport à 2022.

La rémunération des aides à domicile représente près de 66% des charges de personnel.

Dépenses afférentes à la structure : 78 199,94 €

Les dépenses comprennent notamment :

- Les dépenses d'entretien du bâtiment : 42 865,57 €
- Les cotisations d'assurance du bâtiment, du véhicule du portage de repas : 3 592,42 €
- Les frais liés aux séances d'analyse des pratiques professionnelles des aides à domicile : 3 725,00 €
- Les créances admises en non-valeur : 4 945,62 €
- Les provisions pour créances douteuses : 17 840,42 €

VII. Budget Annexe – La Section d'investissement

a. Recettes réelles d'investissement : 22 536,61 €

Les recettes d'investissement inscrites au CA2023 sont les suivantes :

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|--|---|----------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 689 ⁴ | 4 689 |
| Année | CA2022 | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Recettes réelles d'investissement | 6 559 | 22 634 | 22 537 |

| | | | |
|---|-------|--------|--------|
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers | | 21 360 | 17 840 |
| Emprunts et dettes assimilées | 6 559 | 1 274 | 4 696 |

Les recettes perçues en investissement en 2023 :

- Caution pour les logements (9 cautions) : 4 696,19€
- Provision pour créances douteuses : 17 840,42 €

b. Dépenses réelles d'investissement : 40 066,39 €

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|---|---|----------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 4 689 | 4 689 |
| Année | CA2022 | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Dépenses réelles d'investissement | 24 631 | 59 276 | 40 066 |
| Emprunts et dettes assimilées | 2 703 | 8 000 | 7 659 |
| Dépenses d'équipement | 21 928 | 38 003 | 19 134 |
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers | | 13 273 | 13 273 |

Les dépenses mandatées en investissement en 2023 :

Restitution de caution pour les logements (21 cautions) : 7 659,11€

Achat de mobilier

| | | | | |
|---|----------|-----|----------|---------------|
| 10 téléphones portable et configuration pour les aides à domicile | 2 082,00 | 612 | 218 3 | ADOM |
| Porte automatique (n2) pour la Résidence LA ROSERAIE | 9 144,00 | 611 | 218 1 | RESIDENC E |

| | | | | |
|--|----------|-----|----------|---------------|
| IMPRIMANTE MULTIFONCTIONS CANON PIXMA | 75,41 | 611 | 218 3 | RESIDENC E |
| fauteuils Framboise | 1 977,96 | 611 | 218 4 | RESIDENC E |
| fauteuils vert canard | 1 977,97 | 611 | 218 4 | RESIDENC E |
| fauteuils Bleu nuit costa | 1 582,37 | 611 | 218 4 | RESIDENC E |
| table basse jaune genet | 103,28 | 611 | 218 4 | RESIDENC E |
| table basse chêne lancelet | 103,28 | 611 | 218 4 | RESIDENC E |
| lave-linge 8kg Sharp | 499,00 | 611 | 218 8 | RESIDENC E |
| sèche-linge Candy | 399,00 | 611 | 218 8 | RESIDENC E |
| installation d'un adoucisseur pour le restaurant | 1 189,92 | 611 | 218 8 | ROSERAIE |

Provision pour créances douteuses : 13 273,09 €

VIII. Budget Annexe – Epargne nette et autofinancement

| | Analyse M14 en K€ (Source Comptes Administratifs) | | |
|--|---|----------------------|---------------|
| Trouville sur Mer - Population | 4 692 | 689 ⁴ | 4 689 |
| Année | CA2022 | Crédits ouverts 2023 | CA2023 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 1 293 085 | 1 353 809 | 1 322 273 |
| Dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts (-) | 1 305 757 | 1 347 564 | 1 232 402 |
| EPARGNE DE GESTION | 12 672 | 6 245 | 89 871 |
| Intérêts (-) | - | - | - |
| EPARGNE BRUTE | 12 672 | 6 245 | 89 871 |
| Remboursement du capital (-) | - | - | - |
| EPARGNE NETTE | 12 672 | 6 245 | 89 871 |
| AUTOFINANCEMENT | 12 672 | 6 245 | 89 871 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Recettes d'investissement hors emprunts | 6 559 | 22 634 | 22 537 |
| Dépenses d'investissement à financer (-) | 24 631 | 59 276 | 40 066 |
| BESOIN OU EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT | 18 072 | 36 642 | 17 530 |
| Autofinancement (+) | 12 672 | 6 245 | 89 871 |
| BESOIN (<0) ou EXC. (>0) RESIDUEL DE FIN. | 30 743 | 30 397 | 72 341 |
| Emprunt (+) | - | - | - |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | 30 743 | 30 397 | 72 341 |

Opérations d'ordre (chapitre 016 et 040) : 15 172,68 €

Ces dépenses d'ordre comprennent :

- Les dotations aux amortissements à hauteur de 9 572,68 €
- Reprise de subvention : 5 600,00 €

Opérations d'ordre (chapitre 040) : 15 172,68 €

- Les amortissements à hauteur de 9 572,68 €
- Les opérations comptables des cessions immobilières : 5 600,00 €