



EXTRAIT : QUESTION N° 08

Des délibérations du Conseil d'Administration

Du Centre Communal d'Action Sociale

De la Ville de Saint-Malo

Affiché le 12 mai 2025

Séance du 28 avril 2025, à 18H30

Nombre d'Administrateurs en exercice : 16

Nombre de pouvoirs : 0

Nombre d'Administrateurs présents : 13

Quorum : 8

Date de transmission de l'Ordre du jour et des rapports : 23 avril 2025

Membres présents : Monsieur LURTON – Madame LEPRIZE – Madame TRONEL – Monsieur LAMBERT – Madame DANINO-SOISSON – Madame KRAUSS – Madame MOREAU – Madame LEGAGNE (Q.3 à Q.9) – Madame GERVAIS – Monsieur HEISSAT – Monsieur LEFILLEUL – Madame MERCIER – Madame VEYRIER.

Absents, excusés et pouvoirs : Madame CRANCE – Madame LEGAGNE (Q.1 à Q.2) – Monsieur CANNEVA – Madame GUERIN.

Président : Monsieur LURTON

Secrétaire : Monsieur THIERRY

■

08- BUDGET ANNEXE DU SERVICE D'AIDE ET D'ACCOMPAGNEMENT A DOMICILE (SAAD)
Compte administratif 2024

SOLDES DE L'EXECUTION BUDGETAIRE
COMPTE ADMINISTRATIF 2024

	DEPENSES	RECETTES	SOLDES
FONCTIONNEMENT	2 667 442,60	2 379 318,67	- 288 123,93
APA (GIR 4, 3, 2 et 1)	1 978 822,76	1 575 771,40	- 403 051,36
Maintien à domicile (GIR 6-5)	688 619,84	803 547,27	114 927,43
INVESTISSEMENT	571,20	43 777,40	43 206,20
APA (GIR 4, 3, 2 et 1)	571,20	43 777,40	43 206,20
Maintien à domicile (GIR 6-5)	0,00	0,00	0,00
TOTAL BUDGET	2 668 013,80	2 423 096,07	- 244 917,73

Le tableau ci-dessous précise le niveau de réalisation des dépenses et des recettes.

	Crédits 2024	Réalisations 2024	Taux de réalisation
FONCTIONNEMENT			
Dépenses	2 818 404,00	2 667 442,60	94,64 %
Recettes	2 818 404,00	2 379 318,67	84,42 %
INVESTISSEMENT			
Dépenses	43 839,36	571,20	1,30 %
Recettes	43 839,36	43 777,40	99,86 %

Le compte administratif 2024 du SAAD se présente de la manière suivante :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

1-1 - Structure

On les regroupe en trois masses budgétaires :

Libellé	CA 2023	CA 2024
Dépenses de gestion des services	2 584 155,14	2 544 510,97
Opérations d'ordre	13 662,88	15 241,63
Résultat de fonctionnement reporté (déficit)	164 638,14	107 690,00
TOTAL	2 762 456,16	2 667 442,60

1-2 - Détail des dépenses

1-2-1 - Les dépenses de gestion des services 2 544 510,97 €

Ce sont celles qui permettent le fonctionnement normal du service SAAD, elles sont en diminution de 1,53 % par rapport au CA 2023.

Libellé	CA 2023	CA 2024
Charges à caractère général	206 502,25	185 784,91
Charges de personnel	2 310 709,14	2 289 191,17
Autres charges	66 943,75	69 534,89
TOTAL	2 584 155,14	2 544 510,97

Les charges à caractère général 185 784,91 €

Ces charges correspondant notamment aux frais d'administration générale et charges directes reversés au budget général, qui sont calculées chaque année sur la base du réel N-1, ainsi qu'aux frais liés à la télégestion. Elles diminuent de 10,03 %.

Les charges de personnel 2 289 191,17 €

Elles diminuent de 0,93 % et représentent 85,82 % des dépenses totales de fonctionnement. Elles intègrent depuis 2023 le versement du Complément de Traitement Indiciaire (CTI) aux agents éligibles, ainsi que la revalorisation du RIFSEEP à compter du mois d'octobre 2024.

Après une baisse continue de l'activité constatée sur les dernières années, celle-ci s'est stabilisée sur l'exercice 2024 (+ 1 868 heures productives APA et + 1 160 heures productives MAD par rapport à 2023).

Les autres charges 69 534,89 €

À savoir les charges de gestion courante, exceptionnelles et financières, y compris les impôts et taxes. Elles augmentent de 2 591,14 €, soit 3,87 %.

1-2-2 - Les opérations d'ordre entre les sections 15 241,63 €

Elles sont constituées par la dotation aux amortissements et des provisions pour dépréciations des créances.

1-2-3 - Le résultat de fonctionnement reporté (déficit MAD) 107 690,00 €

2 - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2-1 - Structure des recettes

On distingue cinq groupes de recettes :

Libellé	CA 2023	CA 2024
Participation du Conseil Départemental	1 877 806,07	1 399 222,09
Participation des bénéficiaires	421 814,08	444 284,53
Participation des caisses de retraite	65 928,73	64 162,96
Autres produits et participations	92 116,35	326 190,44
Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	0,00	145 458,65
TOTAL	2 457 665,23	2 379 318,67

2-2 - Détail des recettes

2-2-1 - La participation du Conseil Départemental

1 399 222,09 €

Libellé	CA 2023	CA 2024
Au titre de l'APA	1 716 127,00	1 198 226,00
Au titre de la PCH	20 598,42	23 826,66
Au titre de l'aide sociale	141 080,65	177 172,43
TOTAL	1 877 806,07	1 399 222,09

2-2-2 - La participation des bénéficiaires

444 284,53 €

Libellé	CA 2023	CA 2024
Au titre de l'APA	270 404,42	292 532,83
Au titre du maintien à domicile	151 409,66	151 751,70
TOTAL	421 814,08	444 284,53

La diminution de ces recettes s'explique par la baisse d'activité.

2-2-3 - La participation des caisses de retraite

64 162,96 €

Elle diminue de % par rapport au CA 2023, en raison de la baisse d'activité mais aussi du désengagement progressif de certaines caisses de retraite ou mutuelles partenaires du service.

Libellé	CA 2023	CA 2024
Au titre de l'APA	4 755,62	4 836,00
Au titre du maintien à domicile	61 173,11	59 326,96
TOTAL	65 928,73	64 162,96

2-2-4 - Les autres produits et participations

326 190,44 €

Libellé	CA 2023	CA 2024
Atténuation de charges	91 544,12	56 738,14
Subvention exceptionnelle Ville de Saint-Malo	0,00	250 000,00
Produits divers et exceptionnels	572,23	19 452,30
TOTAL	92 116,35	326 190,44

Les atténuations de charges correspondent au remboursement des indemnités journalières du contrat « Assurance du personnel » ou de la caisse primaire d'assurance maladie, ainsi qu'aux versements inter-budgets pour des frais de personnel multi-établissements.

2-2-5 - Le résultat de fonctionnement reporté (excédent MAD)

145 458,65 €

La section de fonctionnement fait ressortir cette année un résultat déficitaire de 288 123,93 €, dont :

- **Au titre de l'APA : - 403 051,36 € ;**
- **Au titre des services ménagers : + 114 927,43 €.**

SECTION D'INVESTISSEMENT

3 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

3-1 - Structure des recettes d'investissement

Libellé	CA 2023	CA 2024
<i>Recettes financières</i>	371,93	103,41
Recettes réelles	371,93	103,41
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	13 662,88	15 241,63
Recettes d'ordre	13 662,88	15 241,63
Sous-total	14 034,81	15 345,04
<i>Excédent n-1 reporté (APA)</i>	22 799,12	28 432,36
TOTAL	36 833,93	43 777,40

3-2 - Détail des recettes d'investissement

3-2-1 - Les recettes financières **103,41 €**
 Elles comprennent le FCTVA et une subvention d'équipement.

3-2-2 - Les opérations d'ordre entre sections **15 241,63 €**
 Les opérations d'ordre comprennent la dotation aux amortissements et des provisions pour dépréciation des créances.

3-2-3 - Le résultat d'investissement reporté (excédent) **28 432,36 €**

4 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

4-1 - Structure des dépenses d'investissement

Libellé	CA 2023	CA 2024
<i>Dépenses d'équipement</i>	7 830,37	0,00
<i>Dépenses financières</i>	571,20	571,20
TOTAL	8 401,57	571,20

4-2 - Détail des dépenses d'investissement

4-2-1 - Les dépenses d'équipement **0,00 €**

4-2-2 - Les dépenses financières **571,20 €**

Le solde de clôture de la section d'investissement présente un excédent de 43 206,20 €, au titre de l'APA.

En conséquence, il est proposé au Conseil d'Administration d'adopter le projet de délibération suivant :

Envoyé en préfecture le 30/04/2025
Reçu en préfecture le 30/04/2025
Publié le
ID : 035-263502700-20250428-2804202508-DE

**Le Conseil d'Administration,
Après en avoir délibéré,**

APPROUVE

Le compte administratif de l'exercice 2024 du budget annexe du Service d'Aide et d'Accompagnement à Domicile.

PRECISE

Que l'affectation des résultats d'investissement et de fonctionnement de l'exercice 2024 feront l'objet d'une prochaine délibération suite à l'externalisation du service au 1^{er} janvier 2025.

PRECISE

Que ces documents budgétaires feront l'objet d'une transmission au Conseil Départemental.

AUTORISE

Le Président ou la Vice-Présidente du Centre Communal d'Action Sociale à signer toutes les pièces nécessaires à la réalisation de cette affaire.

ADOpte

Par 11 voix POUR, et 1 ABSTENTION.

Monsieur Gilles LURTON, Président, sort de la salle et ne prend part ni aux débats, ni au vote.

**Par délégation,
La Vice-Présidente,**



**Sophie LEPRIZÉ
Adjointe au Maire**