

L'an deux mille vingt-trois, le dix-neuf du mois de décembre, à dix-huit heures, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale s'est réuni à la Mairie de Royan sous la présidence de Monsieur Patrick MARENGO, Président du Centre Communal d'Action Sociale.

**Présents :**

M. Patrick MARENGO, Président, M. Philippe CAU, Mme Nadine DAVID, M. Jacques GUIARD, M. Denis MOALLIC, membres élus  
Mme Françoise BAUDE, Mme Marie-Françoise BENOIT, M. Rolland BOIVENT, Mme Isabelle CHATEAU, M. Gilles CLABAUT, Mme Hermine OSTROWSKI, Mme Marie-Claire SEURAT, Mme Madeline TANTIN, membres nommés

**Représentés :**

M. Claude DUCHÉ donne pouvoir à Mme Françoise BAUDE  
Mme Liliane ISENDICK-MALTERRE donne pouvoir à M. Denis MOALLIC  
M. Gilbert THULEAU donne pouvoir à M. Patrick MARENGO

**Absente excusée :**

Mme Christiane FOUCHÉ

Date des convocations : 11 décembre 2023

Membres en exercice : 17

Pour : 16

Membres présents : 13

Contre : 0

Nombre de votants : 16

Abstention : 0

**N° 23-175**

**OBJET : SAAD-AFFECTATION DE RÉSULTAT 2022**

Vu la loi 2002-2 du 2 janvier 2002 rénovant l'action sociale et médico-sociale et réformant la loi 75-735 du 30 juin 1975, relative aux Institutions Sociales et Médico-sociales,

Vu le décret 2003-1010 du 22 octobre 2003, relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux,

Vu les modalités d'affectation des résultats fixées par les articles R. 314-51 à 314-55 et R. 314-74 du Code de l'Action Sociale et des Familles,

Un rapport d'activité du SAAD est joint au compte administratif et décrit, pour l'exercice 2022, l'activité et le fonctionnement du service. Le rapport d'activité expose de façon précise et chiffrée, les raisons qui expliquent le résultat d'exploitation, notamment celles tenant à l'évolution des prix, à la politique de recrutement et de rémunération des personnels et à l'organisation du travail.

L'affectation du résultat du budget est décidée par l'autorité de tarification. Celle-ci tient compte des circonstances qui expliquent le résultat.

L'autorité de tarification peut, avant de procéder à l'affectation d'un résultat, en réformer d'office le montant en écartant certaines dépenses manifestement étrangères par leur nature ou par leur importance, à celles qui avaient été envisagées lors de la procédure de fixation du tarif, et qui ne sont pas justifiées par les nécessités de la gestion normale de l'établissement.

Le 22 juin 2023, lors du conseil d'administration du CCAS, il ressort du compte administratif 2022 du SAAD que les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **2 173 310,34 €** et les recettes de fonctionnement à **2 180 085,28 €**.

Suite à la réception du rapport relatif au « compte administratif 2022 », établi par le Conseil Départemental, il est nécessaire de modifier la délibération n°2023/087 du 22 juin 2023. En effet, les dépenses retenues s'élèvent à **2 237 964,53 €** et les recettes à **2 169 149,31 €**.

Le résultat comptable retenu de l'exercice 2022 s'élève donc à **-68 815,22 €**.

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

Afin de compenser ce déficit, une reprise d'un montant de **68 815,22 €** de la réserve de compensation des déficits est inscrite.

Le résultat à affecter, équivalent au résultat administratif, se solde par un résultat nul.

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

- ayant entendu l'exposé du rapporteur,
- vu le rapport du Conseil Départemental,
- après en avoir délibéré,

**DÉCIDE**

- d'approuver la proposition du Conseil Départemental

Fait à ROYAN, le 19 décembre 2023

Pour le Conseil d'Administration  
Le Président du CCAS,  
Maire de Royan



Certifié exécutoire  
compte tenu de l'accomplissement  
des formalités légales, le 20/12/2023  
Certifié conforme  
Centre Communal d'Action sociale de Royan.  
le 21/12/2023  
Par délégation du Président,  
La Directrice du CCAS  
**Frédérique SALLES**

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**MISE EN LIGNE LE 21-12-2023**



**Direction de l'Autonomie  
Service Prévention et Vie A Domicile**

Affaire suivie par : Isabelle GARET  
Responsable de tarification  
et de programmation des équipements  
Tél. : 05.46.31.73.25  
E-mail : isabelle.garet@charente-maritime.fr

## **CCAS de ROYAN**

# **Service prestataire d'aide et d'accompagnement à domicile**



## **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

Département de la Charente-Maritime

85 boulevard de la République - CS 60003 - 17070 La Rochelle sur Mer

05 46 317 000 • info@charente-maritime.fr

charente-maritime.fr @ f t i n

**la Charente  
Maritime**  
LE DÉPARTEMENT

**PREAMBULE**

Le Département a souhaité faire de la qualité des prestations de services et des conditions d'accompagnement à domicile des personnes en perte d'autonomie, un axe majeur de sa politique en faveur des personnes âgées et des personnes en situation de handicap.

Ainsi, depuis 2018, il apporte un soutien ciblé sur des services prestataires d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD) habilités à l'aide sociale à travers des Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens (CPOM).

Un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été conclu le 9 mars 2018 entre le CCAS de ROYAN et le Département de la Charente-Maritime, pour la période 2018-2020, prolongé par avenants jusqu'au 31 décembre 2022.

Ce soutien a été acté par la signature d'avenants au CPOM permettant le financement de mesures complémentaires.

Pour votre service, il s'agit notamment des avenants suivants :

- Avenant n° 1 signé le 4 mai 2020 : fonds de préfiguration,
- Avenant n° 2 signé le 22 février 2021 : report de son terme au 31 décembre 2021,
- Avenant n° 3 signé le 24 juin 2021 : report de son terme au 31 décembre 2022,
- Avenant n° 4 signé le 18 octobre 2021 : fonds de préfiguration.
- Avenant n° 5 signé le 17 août 2022 : financement du SEGUR (1<sup>ère</sup> dotation du 1<sup>er</sup> avril 2022 au 31 décembre 2022),
- Avenant n° 6 signé le 17 août 2022 : financement de l'augmentation des indemnités kilométriques (du 1<sup>er</sup> mars 2022 au 31 décembre 2022),
- Avenant n° 7 signé le 21 novembre 2022 : fonds de préfiguration (sur 8 mois),
- Avenant n° 8 signé le 21 novembre 2022 : financement dotation complémentaire « qualité » (sur 4 mois),
- Avenant n° 9 signé le 5 décembre 2022 : financement du SEGUR (solde 2022).

Le compte administratif 2022 (TéléCA et annexes) a été adressé à la Direction de l'Autonomie le 28 avril 2023 en version dématérialisée et le 28 avril 2023 en version papier.

Accusé de réception en préfecture 017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE Date de télétransmission : 20/12/2023 Date de réception préfecture : 20/12/2023
---

**ACTIVITE**

▪ Nombre d'heures d'intervention

	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Total
C.A. 2019 réalisé	30 113,00 h	57 585,00 h	<b>87 698,00 h</b>
C.A. 2020 réalisé	27 391,00 h	52 275,00 h	<b>79 666,00 h</b>
C.A. 2021 réalisé	26 624,00 h	48 656,00 h	<b>75 280,00 h</b>
B.P. 2022 retenu	28 000,00 h	52 000,00 h	<b>80 000,00 h</b>
C.A. 2022 proposé	24 382,83 h	41 697,71 h	<b>66 080,54 h</b>
C.A. 2022 retenu	24 382,83 h	41 697,71 h	<b>66 080,54 h</b>

Taux de réalisation : 82,60 % (- 13 919,46 heures)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : - 9 199,46 heures, soit - 12,22 %

▪ Nombre d'heures d'intervention par financeur

Prise en charge	Heures servies retenues Année 2022			Heures servies retenues Année 2021			ECART	
	AD	AVS	Total	AD	AVS	Total	Nombre	%
APA	10 024,37	38 821,60	<b>48 845,97</b>	9 978,00	45 416,00	<b>55 394,00</b>	- 6 548,03	- 11,82 %
Aide sociale	3 584,78	0,00	<b>3 584,78</b>	3 882,00	0,00	<b>3 882,00</b>	- 297,22	- 7,66 %
PCH	0,00	2 696,11	<b>2 696,11</b>	0,00	3 066,00	<b>3 066,00</b>	- 369,89	- 12,06 %
<b>Sous-total</b>	<b>13 609,15</b>	<b>41 517,71</b>	<b>55 126,86</b>	<b>13 860,00</b>	<b>48 482,00</b>	<b>62 342,00</b>	<b>- 7 215,14</b>	<b>- 11,57 %</b>
Caisses de retraite	2 505,84	0,00	<b>2 505,84</b>	2 824,00	0,00	<b>2 824,00</b>	- 318,16	- 11,27 %
Mutuelles	396,90	0,00	<b>396,90</b>	458,00	0,00	<b>458,00</b>	- 61,10	- 13,34 %
Heures taux plein	7 510,09	180,00	<b>7 690,09</b>	9 107,00	174,00	<b>9 281,00</b>	- 1 590,91	- 17,14 %
Autres	360,85	0,00	<b>360,85</b>	375,00	0,00	<b>375,00</b>	- 14,15	- 3,77 %
<b>Sous-total</b>	<b>10 773,68</b>	<b>180,00</b>	<b>10 953,68</b>	<b>12 764,00</b>	<b>174,00</b>	<b>12 938,00</b>	<b>- 1 984,32</b>	<b>- 15,34 %</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24 382,83</b>	<b>41 697,71</b>	<b>66 080,54</b>	<b>26 624,00</b>	<b>48 656,00</b>	<b>75 280,00</b>	<b>- 9 199,46</b>	<b>- 12,22 %</b>

La baisse de l'activité est due principalement à la diminution des heures d'intervention effectuées dans le cadre de l'APA (- 6 548,03 heures, soit - 11,82 %) ainsi que celles financées à taux plein (- 1 590,91 heures, soit - 17,14 %).

Cette baisse est à mettre en parallèle avec la problématique de l'absentéisme des personnels, des difficultés de recrutement des personnels d'intervention...

La moyenne des heures servies des trois derniers exercices s'élève à 73 675,51 heures pour un prévisionnel de 80 000,00 heures, soit un différentiel de - 6 324,49 heures.

La part des heures d'intervention financées par le Département s'élève à 83,42 % cette année, contre 82,81 % en 2021.

027-261790116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de récépissé : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**DOTATION GLOBALISEE et REGULARISATION**

Le montant total des recettes de tarification retenu (arrêté n° 22-1596 du 4 novembre 2022) prend en compte le montant réel des dotations globalisées d'APA, de PCH et d'aide sociale, versé sur l'exercice 2022, soit **1 122 562,49 €** inscrit au compte 7331111, représentant pour :

- l'Allocation Personnalisée d'Autonomie (APA) :	966 979,00 €
- la Prestation de Compensation du Handicap (PCH) + 20 ans :	71 474,00 €
- la Prestation de Compensation du Handicap (PCH) - 20 ans :	0,00 €
- l'Aide-Ménagère (personnes âgées) :	18 812,00 €
- l'Aide-Ménagère (personnes handicapées) :	65 297,49 €

Je vous précise que les règles de régularisation habituelles se sont appliquées sur l'ensemble de l'année 2022.

Les montants pris en compte sont indiqués dans l'annexe-ci-jointe.

Ainsi, il en résulte, au regard de l'activité réalisée sur l'exercice, calculée sur la base des relevés d'activité transmis par vos soins, un trop-perçu d'un montant de **55 056,46 €**, rattachée au compte administratif 2022 au compte 6815. Cette somme correspond au trop-perçu d'APA, de PCH plus de 20 ans, d'aide-ménagère personnes âgées et d'aide-ménagère personnes handicapées dû par votre service.

La régularisation annuelle est opérée sur l'exercice n+1 pour les montants supérieurs ou inférieurs à la dotation allouée.

Conformément à votre courriel de validation des données du 5 septembre 2023, l'arrêté n° 23-1585 du 19 septembre 2023 de régularisation a été émis pour le montant de trop-perçu à reverser, indiqué ci-dessus.

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**RECETTES D'EXPLOITATION**

**Groupes fonctionnels I, II et III**

C.A. 2021 retenu :	<b>2 033 285,21 €</b> (avec régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2021 retenu :	<b>2 022 731,94 €</b> (hors régularisation APA-PCH-AM)
B.P. 2022 exécutoire :	<b>2 171 280,00 €</b>
C.A. 2022 proposé :	<b>2 180 085,28 €</b>
C.A. 2022 retenu :	<b>2 169 149,31 €</b> (avec régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2022 retenu :	<b>2 126 777,99 €</b> (hors régularisation APA-PCH-AM)

Taux de réalisation : 97,95 % (- 44 502,01 €) (hors régularisation APA-PCH-AM)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : + 104 046,05 €, soit + 5,14 % (hors régularisation APA-PCH-AM)

▪ Répartition par catégorie

En €	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Encadrement	Structure	Total
C.A. 2021 retenu	<b>39 767,25</b>	<b>94 496,86</b>	<b>3 988,00</b>	<b>1 895 033,10</b>	<b>2 033 285,21</b>
B.P. 2022 exécutoire	<b>25 986,00</b>	<b>48 258,00</b>	<b>4 188,00</b>	<b>2 092 848,00</b>	<b>2 171 280,00</b>
C.A. 2022 proposé	<b>87 227,40</b>	<b>177 098,06</b>	<b>4 992,00</b>	<b>1 910 767,82</b>	<b>2 180 085,28</b>
C.A. 2022 retenu	<b>87 227,40</b>	<b>177 098,06</b>	<b>4 992,00</b>	<b>1 899 831,85</b>	<b>2 169 149,31</b>

Le SAAD a bénéficié de soutiens financiers complémentaires, en sus du budget prévisionnel, à savoir :

- une dotation complémentaire dans le cadre du soutien à la mobilité actant une augmentation du tarif de remboursement des frais kilométriques (de 0,07 € par kilomètre) des salariés utilisant leurs véhicules personnels pour leur intervention à domicile, pour la période du 1<sup>er</sup> mars 2022 au 31 décembre 2022,
- une dotation complémentaire dans le cadre de la préfiguration de la réforme de financement des SAAD, pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 août 2022,
- une dotation complémentaire dans le cadre de la dotation dite « qualité », pour la période du 1<sup>er</sup> septembre 2022 au 31 décembre 2022,
- deux dotations pour le financement des mesures de revalorisation salariale (SEGUR) pour la période du 1<sup>er</sup> avril 2022 au 31 décembre 2022.

De plus, le montant total des recettes retenu prend en compte le montant réel de la dotation globalisée de l'APA, de la PCH et de l'aide sociale, soit **1 122 562,49 €** (compte 733111 « SAAD »).

Je vous invite à présenter votre compte administratif 2023 selon les modalités ci-dessus et cela quelle que soit la situation (trop-perçu ou complément de dotation à recevoir).

Vous voudrez bien noter que le complément d'aide-ménagère personnes âgées (2 435,00 €), dû au titre de l'exercice 2021 d'un montant de 2 435,00 € a été fait l'objet d'un paiement sur l'exercice 2022. Par conséquent, il est inscrit au groupe fonctionnel III (compte 771) et non au compte 733.

Accusé de réception en préfecture  
 Direction Départementale des Territoires et de la Mer  
 Date de télétransmission : 20/12/2023  
 Horaire de télétransmission : 10h02

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

De plus, il a été procédé à la reprise sur provisions d'exploitation d'un montant de 39 936,32 €, constituée à la clôture de l'exercice 2021 suite au remboursement sur l'exercice 2022 du montant d'APA (17 161,21 €), de PCH plus de 20 ans (15 337,24 €) et d'aide-ménagère personnes handicapées (7 437,87 €) trop perçu en 2021 (compte 7815).

### Groupe fonctionnel I - Produits de la tarification

C.A. 2021 retenu : 1 817 683,49 €  
 B.P. 2022 exécutoire : 1 857 780,00 €  
 C.A. 2022 proposé : 1 661 237,69 €  
 C.A. 2022 retenu : 1 658 802,69 €

Taux de réalisation : 89,29 % (- 198 977,31 €)  
 Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : - 158 880,80 €, soit - 8,74 %

#### ▪ Recettes de tarification par catégorie

	CA 2022				CA 2021 retenu	Evo-lution
	RETENU	Tableau détaillé recettes proposées				
		Organisme	Usager	TOTAL		
APA versée par le Département (DG)	966 979,00	966 979,00		966 979,00	998 833,46	-3,19%
Usagers APA	260 261,61		260 261,61	260 261,61	299 869,50	-13,21%
PCH versée par le Département (DG)	71 474,00	71 474,00		71 474,00	104 478,00	-31,59%
Aide-ménagère versée par le Département (DG)	84 109,49	84 109,49		84 109,49	92 295,42	-8,87%
Usagers Aide-ménagère	6 029,24		6 029,24	6 029,24	5 036,52	19,71%
Complément Aide-ménagère à percevoir	0,00	2 435,00		2 435,00	2 435,00	-100,00%
<b>Sous-total</b>	<b>1 388 853,34</b>	<b>1 124 997,49</b>	<b>266 290,85</b>	<b>1 391 288,34</b>	<b>1 502 947,90</b>	<b>-7,59%</b>
Autres	269 949,35	46 133,36	223 815,99	269 949,35	314 734,59	-14,23%
<b>Sous-total</b>	<b>269 949,35</b>	<b>46 133,36</b>	<b>223 815,99</b>	<b>269 949,35</b>	<b>314 734,59</b>	<b>-14,23%</b>
<b>Total Groupe I</b>	<b>1 658 802,69</b>	<b>1 171 130,85</b>	<b>490 106,84</b>	<b>1 661 237,69</b>	<b>1 817 682,49</b>	<b>-8,74%</b>

Je note que, cette année, vous présentez au compte administratif 2022 des recettes issues de la facturation des heures hors prise en charge par le Département (10 953,68 heures) s'élevant à 269 949,35 €, soit un coût horaire de 24,64 €. Pour mémoire, le tarif moyen 2022 s'élevait à 24,12 €.

La part des financements départementaux s'élève à 67,67 % cette année, contre 65,91 % en 2021.

### Groupe fonctionnel II - Autres produits relatifs à l'exploitation

C.A. 2021 retenu : 163 637,49 €  
 B.P. 2022 exécutoire : 113 500,00 €  
 C.A. 2022 proposé : 306 746,36 €  
 C.A. 2022 retenu : 306 746,36 €

Taux de réalisation : 270,26 % (+ 193 246,36 €)  
 Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : + 143 108,87 €, soit + 87,45 %

Accusé de réception en préfecture  
 017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
 Date de télétransmission : 20/12/2023  
 Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

### ▪ Montants des recettes par catégorie

En €	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Encadrement	Structure	Total
C.A. 2021 retenu	26 573,28	66 459,66	3 988,00	66 616,55	163 637,49
B.P. 2022 exécutoire	25 986,00	48 258,00	4 188,00	35 068,00	113 500,00
C.A. 2022 proposé	87 227,40	177 098,06	4 992,00	37 428,90	306 746,36
C.A. 2022 retenu	87 227,40	177 098,06	4 992,00	37 428,90	306 746,36

Les recettes de ce groupe correspondent notamment à :

- 32 479,46 € de remboursement d'indemnités journalières,
- 22 832,90 € de remboursement du mi-temps de comptabilité,
- 65 000,00 € de remboursement de tickets restaurant,
- 11 188,00 € de recettes issues de facturation de frais kilométriques aux usagers,
- 1 608,00 € de forfait coordination par la CARSAT.

Comme mentionné ci-dessus, votre service a bénéficié de financements complémentaires à hauteur de **173 638,00 €**, inscrits au compte 74 :

- - Financement de mesures salariales (SEGUR) : 81 596,00 €
  - 1<sup>ère</sup> dotation - avenant 5 60 483,00 €
  - 2<sup>ème</sup> dotation - avenant 9 (solde) 21 113,00 €
- - Soutien mobilité (indemnités kilométriques) - avenant 6 : 5 250,00 €
- - Fonds de préfiguration - avenant 7 : 28 331,00 €
- - Dotation complémentaire « qualité » - avenant 8 : 58 461,00 €

Pour mémoire, et comme mentionné par courrier du 20 juillet 2022, les financements alloués au budget prévisionnel 2022, relatifs aux mesures salariales étaient liés d'une part aux ETP de votre service et d'autre part, à l'activité départementale retenue au BP 2022, le tarif de 24,50 € au 1<sup>er</sup> avril 2022 incluant une part fixée à 0,96 € par heure prévisionnelle.

Les recettes liées aux usagers et autres financeurs ont été imputées au groupe I respectivement aux comptes 734 et 738.

### Groupe fonctionnel III - Produits financiers et produits non encaissables

C.A. 2021 retenu :	51 964,23 € (avec régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2021 retenu :	41 410,96 € (hors régularisation APA-PCH-AM)
B.P. 2022 exécutoire :	200 000,00 €
C.A. 2022 proposé :	212 101,23 €
C.A. 2022 retenu :	203 600,26 € (avec régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2022 retenu :	161 228,94 € (hors régularisation APA-PCH-AM)

Taux de réalisation : 80,61 % (- 38 771,06 €) (hors régularisation APA-PCH-AM)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : + 119 817,98 €, soit + 289,34 % (hors régularisation APA-PCH-AM)

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023  
régularisation APA-PCH-AM)

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

### ▪ Montants des recettes par catégorie

En €	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Encadrement	Structure	Total
C.A. 2021 retenu	13 193,97	28 037,20	0,00	10 733,06	51 964,23
B.P. 2022 exécutoire	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
C.A. 2022 proposé	0,00	0,00	0,00	212 101,23	212 101,23
C.A. 2022 retenu	0,00	0,00	0,00	203 600,26	203 600,26

Comme indiqué précédemment :

- le complément 2021 d'un montant de **2 435,00 €**, est inscrit au compte 771 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion,
- le trop-perçu 2021 d'un montant de **39 936,32 €**, est inscrit au compte 7815 – Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation.

Par mail du 7 avril 2023, vous avez joint la décision de la Cour de Cassation du 6 avril 2023 rejetant le pourvoi du CCAS de Royan concernant un redressement de l'Union de Recouvrement des cotisations de Sécurité Sociale et d'Allocations Familiales (URSSAF).

Par conséquent, il est accepté la reprise de provisions d'un montant de 152 214,00 €, au compte 786, constituée en 2019 suite à une procédure d'appel et à un pourvoi en cassation et l'inscription en dépenses au 645 du même montant.

Par mail du 25 octobre 2023, vous précisez que le montant de 59 528,36 €, inscrit au compte 7788, correspond à des régularisations d'écritures demandées par le Trésor Public :

- en ce qui concerne le solde de la réserve de compensation du CCAS de Vaux sur Mer de 25 479,18 €, il a déjà fait l'objet d'une écriture comptable au compte administratif 2017 et a permis la réduction de votre déficit, constaté en 2017.
- en ce qui concerne le trop-perçu APA d'un montant de 25 393,11 € les écritures comptables ont été réalisées au compte administratif 2014 (compte 6815 et compte 7815 pour un montant réévalué à 28 782,02 € dont 25 393,11 €).

Ces deux montants ne peuvent par conséquent être repris.

Seul de montant de 9 014,94 €, au compte 7788 est retenu, dont 358,87 € transférés du compte 771.

◇ ◇ ◇

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**DEPENSES D'EXPLOITATION**

**Groupes fonctionnels I, II et III**

C.A. 2021 retenu :	<b>2 012 143,23 €</b> (avec provision et régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2021 retenu :	<b>1 961 653,64 €</b> (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)
B.P. 2022 exécutoire :	<b>2 171 280,00 €</b>
C.A. 2022 proposé :	<b>2 173 310,34 €</b>
C.A. 2022 retenu :	<b>2 237 964,53 €</b> (avec provision et régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2022 retenu :	<b>2 133 374,02 €</b> (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

Taux de réalisation : 98,25 % - **37 905,98 €** (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

Evolution C.A.2021/C.A.2022 : **+ 171 720,38 €**, soit + 8,75 % (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

▪ Montants des dépenses par catégorie

En €	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Encadrement	Structure	Total
C.A. 2021 retenu	<b>521 744,87</b>	<b>1 113 425,98</b>	<b>112 509,18</b>	<b>264 463,20</b>	<b>2 012 143,23</b>
B.P. 2022 exécutoire	<b>630 687,53</b>	<b>1 180 562,55</b>	<b>104 922,36</b>	<b>255 107,56</b>	<b>2 171 280,00</b>
C.A. 2022 proposé	<b>558 397,75</b>	<b>1 141 332,32</b>	<b>97 910,89</b>	<b>375 669,38</b>	<b>2 173 310,34</b>
C.A. 2022 retenu	<b>558 397,75</b>	<b>1 141 332,32</b>	<b>97 910,89</b>	<b>440 323,57</b>	<b>2 237 964,53</b>

Une charge complémentaire d'un montant de **55 056,46 €**, (compte 6815 - Dotations aux provisions d'exploitation), correspondant à l'écart entre la dotation de financement d'APA, de PCH plus de 20 ans, d'aide-ménagère personnes âgées et d'aide-ménagère personnes handicapées et le montant dû à votre service au regard de l'activité réalisée sur l'exercice 2022, a été rattachée au compte administratif.

Les montants pris en compte en 2022 sont indiqués dans l'annexe ci-jointe.

Je vous invite à présenter votre compte administratif 2023 selon les modalités ci-dessus et cela quelle que soit la situation (trop-perçu ou complément de dotation à recevoir).

De plus, le complément de dotation, versé en 2022 au titre de l'exercice 2021, pour l'aide-ménagère personnes âgées d'un montant de **2 435,00 €** a fait l'objet d'une écriture de rattachement en recette au Compte Administratif 2021. En conséquence, une charge complémentaire du même montant a été inscrite au Compte Administratif 2022 sur le groupe fonctionnel III, au compte 673.

Enfin, une charge supplémentaire d'un montant de **39 936,32 €** est enregistrée au compte 671 – Charges exceptionnelles sur opérations de gestion correspondant au trop perçu 2021 de la dotation globale d'APA, de PCH plus de 20 ans et d'aide-ménagère personnes handicapées, remboursé sur l'exercice 2022.

017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

Concernant l'utilisation des crédits complémentaires alloués par avenant, les bilans demandés ont permis de constater l'utilisation totale ou partielle de ces moyens financiers.

Cependant, aucun état détaillé de l'enregistrement des dépenses afférentes à chacune des actions ou objectifs n'est mentionné dans votre rapport d'activité.

Aussi, lors des exercices futurs, vous établirez un décompte global de la consommation par compte de charges, des crédits complémentaires dont vous seriez bénéficiaire.

Concernant l'exercice 2022, il est mentionné dans les différents avenants de votre Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) vous allouant des crédits complémentaires, que « Dans le cadre de la revue de contrat 2022, le Département pourra procéder à la récupération des crédits qui n'auraient pas été effectivement consommés par le service ».

Ainsi, la consommation de ces crédits a été contrôlée et arrêtée au compte administratif 2022, au vu des différents documents « bilans » rattachés à chacun des avenants de votre CPOM et transmis par votre service, soit :

- 5 250,00 € de soutien à la mobilité (indemnités kilométriques),
- 28 331,00 € de fonds de préfiguration,
- 58 461,00 € de dotation qualité,
- 127 355,06 € de financement des mesures salariales (Séjour et revalorisation indiciaire).

Vous retrouverez certains détails de ces dépenses ou justificatifs ci-dessous.

### Groupe fonctionnel I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante

#### Structure

C.A. 2021 retenu :	<b>68 548,80 €</b>
B.P. 2022 exécutoire :	<b>73 500,00 €</b>
C.A. 2022 proposé :	<b>63 318,92 €</b>
C.A. 2022 retenu :	<b>63 318,92 €</b>

Taux de réalisation : 86,15 % (- 10 181,08 €)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : - 5 229,88 €, soit - 7,63 %

Les indemnités kilométriques s'élèvent à 36 343,86 € au titre de l'exercice 2022. Les montants inscrits au compte 6250 ont été transférés au compte 6251 (Voyages et Déplacements).

Par avenant n° 6 au CPOM signé le 17 août 2022, le SAAD a perçu une dotation d'un montant de 5 250,00 €, correspondant à une augmentation de 0,07 € du tarif de remboursement des frais kilométriques des personnels d'intervention utilisant leur véhicule personnel, sur la période du 1<sup>er</sup> mars 2022 au 31 décembre 2022.

Par courriel du 14 février 2023, vous avez transmis le bilan d'utilisation de ces crédits : 72 personnels d'intervention ont bénéficié de ce soutien financier en parcourant 68 256 kilomètres.

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

### Groupe fonctionnel II - Dépenses afférentes au personnel

C.A. 2021 retenu :	1 857 474,67 €
B.P. 2022 exécutoire :	2 043 574,00 €
C.A. 2022 proposé :	2 028 076,51 €
C.A. 2022 retenu :	2 028 076,51 €

Taux de réalisation : 99,24 % (- 15 497,49 €)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : - 170 601,84 €, soit + 9,18 %

▪ Effectifs du service

	C.A. 2021 Nombre d'ETP retenu	B.P. 2022 Nombre d'ETP exécutoire	C.A. 2022 Nombre d'ETP proposé	C.A. 2022 Nombre d'ETP retenu
Aide à domicile	21,23	21,84	19,66	19,66
Auxiliaire de vie	38,16	38,73	33,70	33,70
% <i>Auxiliaire de vie</i>	64,25 %	63,94 %	63,16 %	63,16 %
<b>Sous-total</b>	<b>59,39</b>	<b>60,57</b>	<b>53,36</b>	<b>53,36</b>
Encadrement	2,50	2,50	2,00	2,00
Structure	1,50	1,00	1,60	1,50
<b>Sous-total</b>	<b>4,00</b>	<b>3,50</b>	<b>3,60</b>	<b>3,50</b>
<b>Total</b>	<b>63,39</b>	<b>64,07</b>	<b>56,96</b>	<b>56,66</b>

L'activité réalisée en 2022 est inférieure de - 17,40 % par rapport au prévisionnel. Le nombre d'ETP proposé en diminution de 6,43 ETP, soit - 10,14 % par rapport au compte administratif 2021, est retenu dans sa globalité. Cet effectif global de 56,86 ETP prend en compte une diminution de 6,03 ETP d'intervenants à domicile et de 0,50 ETP du pôle administratif (encadrement).

Les 0,10 ETP de direction sont retirés des ETP du SAAD car la dépense (versement du salaire au CCAS) est inscrite au compte 621 Personnel extérieur à l'établissement.

Des éléments présentés, il en ressort les ratios suivants pour le personnel intervenant :

- pour les Aides à Domicile : 24 383 heures servies par 19,66 ETP représentant un ratio de 1 240,23 heures d'intervention/ETP,
- pour les Auxiliaires de Vie Sociale : 41 698 heures servies par 33,70 ETP représentant un ratio de 1 237,32 heures d'intervention/ETP.

Il conviendrait que le service tende à se rapprocher du ratio cible fixé par le Département de 1 425 heures d'intervention/ETP d'intervenant.

Le taux de qualification de 63,16 % d'auxiliaires de vie sociale diplômées sur le total d'intervenants est conforme.

L'activité par responsable de secteur s'élève à 33 040,27 heures/ETP pour 2 ETP. Ce ratio est conforme au ratio du Département prévoyant 1 ETP d'encadrement pour 32 000 heures d'activité.

017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

En ce qui concerne l'absentéisme, vous indiquez :

- 7 agents en longue maladie ou en congé longue durée au cours de l'année 2022 mais 5 agents au 31 décembre 2022,
- 1 agent à mi-temps thérapeutique à partir de mai 2022.

Concernant les personnels d'intervention, il est constaté une progression de l'absentéisme global passant ainsi de 16,27 % en 2021 à 18,84 % en 2022. Il est précisé dans votre rapport d'activité un nombre conséquent d'heures improductives dues notamment aux arrêts maladie.

Le SAAD a perdu le procès en cassation contre l'URSSAF. Il a été condamné à rembourser la somme de 152 214 €, provisionnée en 2019. Cette dépense est inscrite au compte 645 et compensée par une reprise de provisions du même montant, inscrite au compte 786.

### ▪ Dépenses de personnel par catégorie

En €	Aide à domicile	Auxiliaire de vie sociale	Encadrement	Structure	Total
C.A. 2021 retenu	508 746,00	1 081 385,25	112 158,95	155 184,47	1 857 474,67
B.P. 2022 exécutoire	626 634,53	1 173 035,55	104 622,36	139 281,56	2 043 574,00
C.A. 2022 proposé	546 480,63	1 109 521,24	97 577,55	274 497,09	2 028 076,51
C.A. 2022 retenu	546 480,63	1 109 521,24	97 577,55	274 497,09	2 028 076,51

Les dépenses de personnel proposées, hors comptes 621 et 622, sont retenues :

- pour les Aides à Domicile : 19,66 ETP pour une dépense de 546 480,63 € représentant un coût/ETP brut de 27 796,57 €,
- pour les Auxiliaires de Vie Sociale : 33,70 ETP pour une dépense de 1 109 521,24 € représentant un coût/ETP brut de 32 923,48 €,
- pour le personnel Encadrement : 2,00 ETP pour une dépense de 97 577,55 € représentant un coût/ETP brut de 48 788,78 €,
- pour le personnel Structure : 1,50 ETP pour une dépense de 109 115,64 € (déduction de 152 214,00 € correspondant au redressement URSSAF), représentant un coût/ETP brut de 72 743,76 €.

Il est noté des indemnités chômage d'un montant de 389,44 € dans la section tarifaire structure (adhésion du SAAD au régime d'assurance chômage depuis le 1<sup>er</sup> août 2015).

Lors de la transmission de votre compte administratif 2022, vous avez également transmis le bilan financier d'utilisation de la dotation complémentaire dite « qualité » qui vous a été attribuée en 2022. La totalité de la dotation a été utilisée dans le cadre de l'« Objectif 1 : accompagner les personnes dont le profil de prise en charge présente des spécificités ».

Toutefois, il n'est noté aucune observation sur l'utilisation de ces crédits dans votre rapport d'activité, en matière de dépenses. Vous voudrez bien apposer vos précisions sur l'utilisation de ces crédits dans les exercices ultérieurs.

Accuse de réception en préfecture  
01-36170146-20231218-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

Au regard du bilan financier transmis, cette dotation vous a permis :

- d'organiser des réunions hebdomadaires composées de 5 agents du Pôle handicap (1 h par semaine) ;
- d'intervenir de manière quotidienne en binôme pour un usager, bénéficiaire de l'APA et relevant d'un GIR 1 (le logement n'étant pas adapté pour l'installation et l'utilisation d'un lève-malade) ;
- de procéder aux remplacements d'agents, de mettre en place des actions de tutorat et des actions de repérage de la fragilité.

Par ailleurs, comme indiqué précédemment, dans le cadre du financement des mesures salariales, vous avez bénéficié au budget prévisionnel 2022 de deux dotations d'un montant total de **81 596,00 €** (1<sup>ère</sup> dotation : 60 483,00 € et 2<sup>ème</sup> dotation : 21 113,00 €).

Vous avez également perçu dans le tarif 2022 un montant supplémentaire de 52 291,20 € calculé sur le prévisionnel 2022 des heures APA-PCH-AM (54 470 heures \* 0,96 €), portant ainsi le soutien financier global pour le financement des mesures salariales à 133 887,20 € au budget prévisionnel 2022.

Je vous indique que compte tenu de la part de l'activité départementale APA-PCH-AM arrêtée au compte administratif 2022 de 55 12,86 heures, la dotation perçue dans le tarif est ramenée à **52 921,79 €**, soit une dotation totale de **134 517,79 €**.

Par mail du 6 mars 2023, vous avez transmis le bilan d'utilisation des crédits liés à l'attribution d'un complément de traitement indiciaire et la revalorisation salariale de l'échelonnement indiciaire des agents de catégorie C, pour la période du 1<sup>er</sup> avril 2022 au 31 décembre 2022 permettant de constater que votre dépense globale est de 152 667,30 €.

Le montant des surcoûts retenu de **127 355,06 €** a été calculé à partir de l'activité départementale 2022 de 83,42 %.

Par conséquent, il est constaté un trop-perçu d'un montant de **7 162,73 €**. Aussi, afin de ne pas pénaliser votre service, une provision pour charges d'exploitation au compte 6815 de ce même montant est inscrite, correspondant au solde de financement de cette mesure, non utilisé que vous pourrez reprendre, si besoin, au cours des exercices futurs pour le financement de mesures salariales non compensées.

Le compte 621 Personnel extérieur à l'établissement est retenu à hauteur de 8 367,45 €, correspondant au reversement du salaire de 0,10 ETP de direction au CCAS.

Le compte 622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires est retenu à hauteur de 4 800,00 €.

### Groupe fonctionnel III - Dépenses afférentes à la structure

C.A. 2021 retenu :	<b>86 119,76 €</b> (avec provision et régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2021 retenu :	<b>35 630,17 €</b> (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)
B.P. 2022 exécutoire :	<b>54 206,00 €</b>
C.A. 2022 proposé :	<b>81 914,91 €</b>
C.A. 2022 retenu :	<b>146 569,10 €</b> (avec provision et régularisation APA-PCH-AM)
C.A. 2022 retenu :	<b>41 978,59 €</b> (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

Taux de réalisation : 77,44 % - **12 227,41 €** (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

Evolution C.A. 2021/C.A. 2022 : **+ 6 348,42 €**, + 17,82 % (hors provision et régularisation APA-PCH-AM)

Accusé de réception en préfecture  
2017281700119-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

Afin d'identifier les frais de formation, je vous invite à enregistrer uniquement ces dépenses au compte 6185.

Comme indiqué précédemment :

- le trop-perçu 2021 d'un montant de 39 936,32 € est enregistré au compte 671 – Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
- le complément de dotation 2021, d'un montant de 2 435,00 € est enregistré en compte 673 – Charges sur exercices antérieurs.

◇ ◇ ◇

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**MISE EN LIGNE LE 21-12-2023**

**DETERMINATION ET AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE  
(ESSMS PUBLICS)**

Rappel des soldes des comptes de réserve de compensation avant affectation des résultats	N° de compte	Compte	Solde au 1er janvier	
			Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Réserve de compensation des déficits	1068562	Réserves de compensation des déficits	0,00	135 570,15 €
Excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	1068572	Réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00

Détermination et affectation du résultat	N° de compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent/Déficit de l'exercice	6 774,94	-68 815,22

Reports à nouveau (RAN) des exercices antérieurs :	N° de compte	Compte	Proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110 ou 119	Report à nouveau	0,00	0,00
	111	Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation non reconductibles	0,00	0,00

<b>A. RESULTAT A AFFECTER</b>	<b>RESULTAT ADMINISTRATIF</b>	<b>6 774,94</b>	<b>-68 815,22</b>
-------------------------------	-------------------------------	-----------------	-------------------

**AFFECTATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF :**

Affectation en report à nouveau	110 ou 119	Report à nouveau	0,00	0,00
	111	Excédent affecté au financement de mesures d'exploitation non reconductibles	0,00	0,00
	1161	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00
Affectation en réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	0,00	0,00
	110685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00	0,00
	10686	Réserves de compensation des déficits	50 599,00	-68 815,22
	10687	Affectation/Reprise réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00	0,00
<b>B. TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>6 774,94</b>	<b>0,00</b>
Dépenses rejetées par l'autorité en application de l'article R.314-52 du CASF				0,00

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**CONCLUSION**

Au regard des recettes et des dépenses retenues, le résultat comptable de l'exercice 2022 s'élève à : **-68 815,22 €**.

- Recettes retenues :	<b>2 169 149,31 €</b>
- Dépenses retenues :	<b>2 237 964,53 €</b>
- Résultat exercice retenu :	<b>-68 815,22 €</b>

Afin de compenser ce déficit, une reprise d'un montant de **68 815,22 €** de la réserve de compensation des déficits est inscrite.

Le résultat à affecter, équivalent au résultat administratif, se solde par un résultat nul.

Vous trouverez en annexe un état des provisions, des réserves et des fonds dédiés arrêtés par le service de tarification au 31 décembre 2022.

Vous disposez d'un délai de huit jours à la date de réception de ce rapport pour me faire connaître vos éventuelles observations.

LA ROCHELLE, le

11 2 DEC. 2023

Pour La Présidente du Département,  
et par délégation,  
La Chef du service  
Prévention et Vie A Domicile,

  
Sandrine SOULET

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**MISE EN LIGNE LE 21-12-2023**

**PROVISIONS - RESERVES - FONDS DEDIES**

**RESERVE DE COMPENSATION**

	<b>DOTATION</b>	<b>REPRISE</b>	<b>SOLDE</b>	<b>Observations</b>
<b>2007</b>			0,00	
<b>2008</b>	16 664,33		16 664,33	
<b>2009</b>		16 664,33	0,00	
<b>2010</b>			0,00	
<b>2011</b>			0,00	
<b>2012</b>			0,00	
<b>2013</b>			0,00	
<b>2014</b>			0,00	
<b>2015</b>			0,00	
<b>2016</b>			0,00	
<b>2017</b>	25 479,18	25 479,18	0,00	Arrête n° 16-760 du 28 octobre 2016 transfert d'autorisation au profit du SAAD géré par le CCAS de Royan Courrier du 21 décembre 2017 du Département demande de transfert solde de réserve de compensation du SAAD géré par le CCAS de Vaux s/mer
<b>2018</b>	2 642,07		2 642,07	
<b>2019</b>	61 187,10		63 829,17	
<b>2020</b>	50 599,00		114 428,17	
<b>2021</b>	21 141,98		135 570,15	
<b>2022</b>		68 815,22	66 754,93	

**PROVISIONS D'EXPLOITATION (APA-PCH-AM)**

(C/6815 - C/7815)

	<b>DOTATION</b>	<b>REPRISE</b>	<b>SOLDE</b>
<b>2007</b>			0,00
<b>2008</b>			0,00
<b>2009</b>			0,00
<b>2010</b>			0,00
<b>2011</b>	7 740,36		7 740,36
<b>2012</b>	70 369,81		78 110,17
<b>2013</b>		7 740,36	70 369,81
<b>2014</b>	28 784,02	70 369,81	28 784,02
<b>2015</b>	45 213,28	28 784,02	45 213,28
<b>2016</b>		45 213,28	0,00
<b>2017</b>			0,00
<b>2018</b>	22 121,50		22 121,50
<b>2019</b>	23 564,14	22 121,50	23 564,14
<b>2020</b>	3 703,88	23 564,14	3 703,88
<b>2021</b>	39 936,32	3 703,88	39 936,32
<b>2022</b>	55 056,46	39 936,32	55 056,46

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

**MISE EN LIGNE LE 21-12-2023**

**PROVISIONS**

(C/681 - C/781)

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2007			0,00	
2008			0,00	
2009			0,00	
2010			0,00	
2011			0,00	
2012			0,00	
2013			0,00	
2014			0,00	
2015			0,00	
2016			0,00	
2017			0,00	
2018	152 214,00		152 214,00	152 214 € redressement URSSAF (procédure d'appel en cours)
2019			152 214,00	152 214 € : redressement URSSAF (procédure d'appel en cours)
2020			152 214,00	152 214 € : redressement URSSAF (procédure d'appel en cours) - Mail Mme SALLES le 09/08/2021: CCAS débouté en appel, pourvoi en cassation
2021			152 214,00	
2022		152 214,00	0,00	SAAD débouté : remboursement URSSAF

**FONDS DEDIES CNSA et Departement**

**Fonds d'appui**

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2018	34 490,00	16 111,00	18 379,00	CPOM - Fonds d'appui volet 2
2018	38 186,00	38 186,00	0,00	CPOM - Fonds d'appui volet 3
2019		9 581,00	8 798,00	CPOM - Fonds d'appui volet 2
2020		8 798,00	0,00	CPOM - Fonds d'appui volet 2

**Fonds de préfiguration**

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2020	35 205,56	35 205,56	0,00	CPOM - Avenant 1
2021	41 231,17	41 231,17	0,00	CPOM - Avenant 4
2022	28 331,00	28 331,00	0,00	CPOM - Avenant 7

**Dotation complémentaire qualité**

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2022	58 461,00	58 461,00	0,00	CPOM - Avenant 8

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

## MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

### Mesures mobilité

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2022	5 250,00	5 250,00	0,00	CPOM - Avenant 6 (Indemnités kilométriques)

### Mesures salariales (Revalorisations indiciaires - Valeur du Point - Ségur)

	DOTATION	REPRISE	SOLDE	Observations
2022	60 483,00			CPOM - Avenant 5 (1ère dotation)
2022	21 113,00			CPOM - Avenant 9 (2ème dotation)
2022	52 921,79			Tarif 2022 : 0,96 € * 55 126,86 heures (activité départementale CA 2022)
2022	134 517,79	127 355,06	7 162,73	

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023

2022

Groupes médico-sociaux détaillés AD CA

SAD CCAS ROYAN  
SAD Prestataire

Code	Description	CA restitué		Budgeté		CA proposé		Ecart		CA restitué		Ecart	
		Année 2022	Global	Année 2022	Global	Année 2022	Global	Année 2022	Global	Année 2022	Global	Année 2022	Global
620000	Adm. non sociales de secours et bourses	122,83	20 000,00	122,83	20 000,00	122,83	20 000,00	-43,36%	-43,36%	122,83	20 000,00	122,83	20 000,00
620000	AGNATS	7 815,88	10 800,00	9 242,50	9 242,50	6 156,09	36 343,36	-43,09%	-43,09%	6 156,09	6 156,09	6 156,09	6 156,09
620000	Dépenses, remboursements et réceptions	34 246,43	25 246,00	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62	100,00%	100,00%	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62
620000	Voyages et déplacements	20 112,00	27 000,00	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62	54,00%	54,00%	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62
620000	Frais postaux et frais de télécommunication	34,66	34,66	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62	100,00%	100,00%	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62
620000	Préparation de matériel et fourniture	24,66	24,66	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62	100,00%	100,00%	3 374,62	3 374,62	3 374,62	3 374,62
620000	Autres services extérieurs	60 712,92	62 700,00	11 917,12	11 917,12	11 917,12	11 917,12	-8,83%	-8,83%	11 917,12	11 917,12	11 917,12	11 917,12
620000	Groupes I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	68 548,90	73 500,00	11 917,12	11 917,12	11 917,12	11 917,12	-11,89%	-11,89%	11 917,12	11 917,12	11 917,12	11 917,12
620000	Dépenses relatives à l'investissement	5 026,16	1 425,00	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20	67,50%	67,50%	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20
620000	Interventions financières et honoraires	10 800,24	1 500,00	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20	17,00%	17,00%	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20
620000	Recherches, études et expertises, études sur programmes (autres opérations)	1 576,72	1 500,00	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20	5,00%	5,00%	4 931,20	4 931,20	4 931,20	4 931,20
620000	Subventions (autres opérations)	210 248,43	210 248,00	52 800,00	52 800,00	52 800,00	52 800,00	36,11%	36,11%	52 800,00	52 800,00	52 800,00	52 800,00
620000	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	15 441,53	150 800,00	32 400,00	32 400,00	32 400,00	32 400,00	-31,32%	-31,32%	32 400,00	32 400,00	32 400,00	32 400,00
620000	Autres charges sociales	12 200,00	23 800,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	9,20%	9,20%	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
620000	Autres charges de personnel	1 857 474,67	2 043 574,00	546 480,63	546 480,63	546 480,63	546 480,63	-0,76%	-0,76%	546 480,63	546 480,63	546 480,63	546 480,63
620000	Groupes II : Dépenses afférentes au personnel	1 972,11	2 043,00	546 480,63	546 480,63	546 480,63	546 480,63	0,55%	0,55%	546 480,63	546 480,63	546 480,63	546 480,63
620000	Locations mobilières	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	100,00%	100,00%	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
620000	Entretien et réparations sur biens mobiliers	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00	100,00%	100,00%	10 050,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
620000	Manutention	5 306,20	5 306,20	5 306,20	5 306,20	5 306,20	5 306,20	21,20%	21,20%	5 306,20	5 306,20	5 306,20	5 306,20
620000	Recherches et études	209,00	209,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	40,22%	40,22%	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
620000	Services bancaires et assimilés	28 012,21	28 106,00	26 432,63	26 432,63	26 432,63	26 432,63	-0,25%	-0,25%	26 432,63	26 432,63	26 432,63	26 432,63
620000	CHARGES DE GESTION COURANTE	297,32	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%	100,00%	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
620000	Prests sur opérations financières	1,33	1,33	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%	100,00%	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
620000	Charges de gestion courante	298,63	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 000,00	1,252160%	1,252160%	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
620000	ST	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1,252160%	1,252160%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,31%	0,31%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Tiers associés (sur opérations annexes)	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,31%	0,31%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Autres charges exceptionnelles	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,31%	0,31%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,31%	0,31%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Quotient des provisions d'inscription	20 700,00	20 700,00	20 700,00	20 700,00	20 700,00	20 700,00	67,20%	67,20%	20 700,00	20 700,00	20 700,00	20 700,00
620000	DOYATIONS AUX ASSOCIÉS	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	100,00%	100,00%	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00
620000	PROVISIONS	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00	100,00%	100,00%	59 000,00	59 000,00	59 000,00	59 000,00
620000	Groupes III : Dépenses afférentes à la structure	86 130,76	86 130,76	86 130,76	86 130,76	86 130,76	86 130,76	53,128%	53,128%	86 130,76	86 130,76	86 130,76	86 130,76
620000	TOTAL ENGAGÉS GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III	2 012 343,25	2 171 200,00	538 397,75	1 141 332,32	97 810,89	2 379 304,34	0,09%	0,09%	538 397,75	1 141 332,32	97 810,89	2 379 304,34
620000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	ST	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	ST	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	ST	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00
620000	ST	1 010,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00	0,05%	0,05%	1 000,00	1 010,00	1 000,00	1 010,00

SAD CCAS ROYAN  
SAD Prestataire

Groupes médico-sociaux détaillés AD CA

2022

GPRODEXE	PRODUITS EXCEPTIONNELS	Budget effectuate		CA proposé		CA proposé		CA proposé		CA revenu		CA revenu		CA revenu		Ecart		
		Année 2022	Global	Année 2022	Structure	Année 2022	Encadrement	Année 2022	Auxiliaire de Vie Sociale	Année 2022	Aide à domicile	Année 2022	Structure	Année 2022	Global	Année 2022	Global	Ecart
7025.00	7 025.18	200 000.00	S	59 887.23	S	59 887.23	S	59 887.23	S	59 887.23	S	11 449.94	S	11 449.94	S	11 449.94	S	-94.23%
7025.00	1 705.49											39 044.32		39 044.32		39 044.32		
7080.00												152 714.00		152 714.00		152 714.00		
7080.00	43 701.17			152 314.00	S	152 314.00	S	152 314.00	S	152 314.00	S							
GPAUTPROD	AUTRES PRODUITS	64 935.05		152 214.00	S	152 214.00	S	152 214.00	S	152 214.00	S	182 158.32	S	182 158.32	S	182 158.32	S	1.80%
	Produits III : Produits financiers et produits non encadrement											203 600.26		203 600.26		203 600.26		
TOTENGR0U	TOTAL PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	2 032 285.21		2 171 250.00		2 171 250.00		2 171 250.00		2 171 250.00		2 171 250.00		2 171 250.00		2 171 250.00		-0.08%
7	PEP	1 031 532.56		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		-0.34%
CL6	TOTAL CLASSE 6	1 860 391.98		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		2 068 300.00		-0.34%
RE	RESULTAT EXERCICE	21 141.98																2.35%
RESREPRIS	Reprise de résultat (+/-)	21 141.98																
RESADMIN	RESULTAT ADMINISTRATIF	215 600.72		313 800.00		313 800.00		313 800.00		313 800.00		313 800.00		313 800.00		313 800.00		62.79%
EN	PRODUITS EN ATTENUATION (GROUPE I + II) (B)	1 706 541.51		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		-7.01%
	Charges nettes hors résultat	1 706 541.51		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		1 857 780.00		-7.01%
	Base de calcul des tarifs	75 280.00		80 000.00		80 000.00		80 000.00		80 000.00		80 000.00		80 000.00		80 000.00		-18.71%
TOTHEURFACT	TOTAL DES HEURES D'INTERVENTIONS	23.86		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		-17.69%
	Prix de revient horaire	23.86		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		-17.69%
MONTANTHOR	Montant horaire	23.86		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		-17.69%
TARIFHOR	Tarif horaire	22.03		22.64		22.64		22.64		22.64		22.64		22.64		22.64		1.10%
TARIFHORAD	Tarif horaire aide à domicile	24.87		23.28		23.28		23.28		23.28		23.28		23.28		23.28		-1.77%
TARIFHORAVS	Tarif horaire AVS	23.86		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		23.22		-1.83%
GPROHORADA	Tarif horaire aide à domicile et AVS			25.04		25.04		25.04		25.04		25.04		25.04		25.04		7.94%

Accusé de réception en préfecture  
017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
Date de télétransmission : 20/12/2023  
Date de réception préfecture : 20/12/2023



# MISE EN LIGNE LE 21-12-2023

Données actualisées le 28/01/2023 Validation par le CCAS de ROYAN par mail du 5/02/2023

## SAD CCAS ROYAN

Période	Acte ménagère PA			Acte ménagère PH			AFADOM			PCH 120 ans			PCH +20ans		
	Débit	Revenu affective	Écart entre PCH et Acte	Débit	Revenu affective	Écart entre PCH et Acte	Débit	Revenu affective	Écart entre PCH et Acte	Débit	Revenu affective	Écart entre PCH et Acte	Débit	Revenu affective	Écart entre PCH et Acte
1 / 2022	1 430 00 €	1 430 00 €	0 €	5 254 00 €	5 254 00 €	0 €	81 100 00 €	81 100 00 €	0 €	13 810 16 €	13 810 16 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
2 / 2022	1 426 00 €	1 416 67 €	10 33 €	8 254 00 €	4 401 87 €	3 852 13 €	81 100 00 €	67 927 64 €	13 172 36 €	13 810 16 €	0 €	0 €	3 614 00 €	1 947 53 €	1 666 47 €
3 / 2022	1 436 00 €	1 844 70 €	404 70 €	8 254 00 €	5 811 75 €	2 442 25 €	81 100 00 €	76 081 12 €	4 018 88 €	13 810 16 €	0 €	0 €	3 614 00 €	5 532 75 €	3 111 25 €
4 / 2022	1 813 00 €	1 261 70 €	551 30 €	5 810 00 €	3 397 94 €	2 412 06 €	90 365 00 €	13 954 75 €	76 410 25 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
5 / 2022	1 813 00 €	1 481 65 €	331 35 €	5 810 00 €	5 925 91 €	115 91 €	90 365 00 €	17 002 42 €	12 582 58 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
6 / 2022	1 813 00 €	1 221 80 €	591 20 €	5 810 00 €	5 119 40 €	690 60 €	90 365 00 €	13 725 59 €	13 725 59 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
7 / 2022	1 813 00 €	1 124 08 €	688 92 €	5 810 00 €	5 430 85 €	379 15 €	90 365 00 €	10 831 28 €	17 583 72 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
8 / 2022	1 813 00 €	1 047 58 €	765 42 €	5 810 00 €	5 568 19 €	241 81 €	90 365 00 €	9 513 74 €	18 071 26 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
9 / 2022	1 813 00 €	1 355 37 €	457 63 €	5 810 00 €	5 308 45 €	401 55 €	90 365 00 €	8 519 20 €	17 555 80 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
10 / 2022	1 813 00 €	1 396 14 €	410 86 €	5 810 00 €	5 562 19 €	247 81 €	90 365 00 €	8 308 24 €	17 256 76 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
11 / 2022	1 813 00 €	1 310 32 €	504 68 €	5 810 00 €	5 600 79 €	209 21 €	90 365 00 €	7 495 09 €	18 761 91 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
12 / 2022	1 813 00 €	1 073 44 €	739 56 €	5 810 00 €	5 855 18 €	254 82 €	90 365 00 €	5 810 29 €	20 951 62 €	16 410 25 €	0 €	0 €	3 614 00 €	3 614 00 €	0 €
<b>Total</b>	<b>16 981,88 €</b>	<b>16 981,88 €</b>	<b>-2 020,14 €</b>	<b>51 110,00 €</b>	<b>65 231,50 €</b>	<b>-40,00 €</b>	<b>921 278,99 €</b>	<b>76 775,09 €</b>	<b>-48 162,01 €</b>	<b>16 410,25 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3 614,00 €</b>	<b>5 633,74 €</b>	<b>-5 633,74 €</b>

	Allocation Personnels d'allocataires	PCH Supers des bénéficiaires de plus de 20 ans	PCH Supers des bénéficiaires de moins de 20 ans	Acte ménagère des personnes âgées	Acte ménagère des personnes handicapées	Total
Données globales 2022 (année du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022)	066 070,00 €	71 474,00 €	0 €	10 812,00 €	65 297,40 €	1 122 562,49 €
Répartition de janvier 2022 à décembre 2022 (au 31 décembre 2022)	43 702,01 €	4 454,34 €	0 €	2 820,12 €	65 691 €	59 062,48 €
Total répartition	43 702,01 €	4 454,34 €	0 €	2 820,12 €	65 691 €	59 062,48 €
Données globales 2023 (année du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023)	021 776,99 €	83 003,66 €	0 €	10 891,88 €	65 231,50 €	1 087 508,03 €

Certifié exécutoire  
 compte tenu de l'accomplissement  
 des formalités légales, le 20/12/2023  
 Certifié conforme  
 Centre Communal d'Action sociale de Royan,  
 le 21/12/2023  
 Par délégation du Président,  
 La Directrice du CCAS  
**Frédérique SALLES**

Accusé de réception en préfecture  
 017-261700116-20231219-DEL-23-175-DE  
 Date de télétransmission : 20/12/2023  
 Date de réception préfecture : 20/12/2023

**MISE EN LIGNE LE 21-12-2023**