



DÉLIBÉRATION DU CONSEIL MUNICIPAL

SÉANCE DU VENDREDI 26 MARS 2021



L'an deux mille vingt et un, le vendredi vingt-six mars à vingt heures ,

Le Conseil Municipal légalement convoqué s'est réuni par visioconférence, sous la présidence de Monsieur OUZILLEAU, Maire.

Étaient présents :

Date de convocation :
19/03/2021
Conseillers en exercice : 35
Conseillers présents : 32
Conseillers votants : 35

M. François OUZILLEAU, Maire,
Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE, M. Jérôme GRENIER, Mme Dominique MORIN, M. Johan AUVRAY, Mme Léocadie ZINSOU, M. Hervé HERRY, Mme Nicole BALMARY, Mme Catherine DELALANDE, Adjoint
M. Christopher LENOURY, Mme Evelyne HORNAERT, M. Titouan D'HERVE, Mme Patricia DAUMARIE, Mme Sylvie GRAFFIN, M. Youssef SAUKRET, Mme Paola VANEGAS, M. Antoine RICHARD, Mme Marie-Christine GINESTIERE, M. Denis AIM, Mme Zahia GASMI, M. Olivier VANBELLE, Mme Marjorie HARDY, M. Jean-Marie M BELO, M. Raphaël AUBERT, Mme Nathalie CHESNAIS, M. Eric FAUQUE, Mme Blandine RIPERT, Mme Lorine BALIKCI, M. David HEDOIRE, Mme Fanny FLAMANT, M. Gabriel SINO, Mme Bérénice LIPIEC, Conseillers municipaux

Absents excusés ayant donné pouvoir :

M. Yves ETIENNE à Mme Catherine DELALANDE
Mme Lydie BRIOULT à Mme Nicole BALMARY
Monsieur Pierre FRANSCSCHINA à Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE

Absents :

Secrétaire de séance : Monsieur D'HERVE

N° 018/2021

Rapporteur : Jérôme GRENIER

OBJET : Budget annexe Portage de repas - Compte administratif 2020

Le service de Portage de repas à domicile a le caractère de service public industriel et commercial (SPIC) et est donc soumis à TVA de plein droit. Ceci conduit à avoir une comptabilité distincte avec un budget annexe soumis à la règle de l'équilibre financier prévue aux articles L 2224-1 et L 2224-2 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Ce budget est régi par les dispositions de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M.4 applicable aux services publics locaux industriels et commerciaux. Les montants présentés ci-dessous et dans les annexes jointes au présent rapport sont donc des montants hors taxes.

Le compte administratif 2020 soumis à votre approbation est l'état détaillé de l'exécution du budget annexe du portage de repas pour l'exercice 2020.

SECTION D'EXPLOITATION

Les prévisions budgétaires de la section d'exploitation s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **348 938,20 €**.

La crise sanitaire a fait de 2020 un exercice particulier pour le service de Portage de repas, qui a su, avec réactivité, adapter son offre à une demande accrue de livraison de repas. La période de confinement a nécessité d'absorber une montée en charge de plus de 20% (+33 K€ de charges nettes).

La ville de Vernon a ainsi pu produire près de 7000 repas à destination des bénéficiaires, qui nécessitaient un soutien logistique leur assurant le réconfort et une présence attentive dans ces temps de contrainte sur la mobilité des plus fragiles.

Vous trouverez le détail des réalisations dans les tableaux joints au présent rapport.

- **DEPENSES : 295 028,86 €**

✓ **Dépenses réelles d'exploitation : 290 237,86 €**

Chapitre 011 - Charges à caractère général : 220 440,53 €

Ce chapitre enregistre les dépenses courantes de fonctionnement.

Chapitre 012 - Charges de personnel : 69 704,02 €

Les dépenses de ce chapitre ont été réalisées à hauteur de 99,36 % par rapport au budget voté.

Chapitre 65 Charges de gestion: 93,31 €

Les dépenses de ce chapitre concernent les admissions en non-valeur et certaines régularisations sur salaires.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre entre sections: 4 791,00 €

Les dotations aux amortissements permettent de constituer par annuités l'épargne nécessaire au renouvellement des équipements.

- **RECETTES: 320 535,61 €**

✓ **Recette réelles d'exploitation : 283 597,41 €**

Chapitre 70 – Ventes de produits fabriqués, prestations de services... : 283 596,92 €

Ce chapitre enregistre les ventes de repas portés aux usagers.



Chapitre 75 – Produits de gestion courante... : 0,49 €

Il s'agit des régularisations salariales liées au prélèvement fiscal à la source.

✓ **Chapitre 002 - Résultat d'exploitation reporté : 36 938,20 €**

Excédent d'exploitation constaté au compte administratif 2019 après couverture du besoin de financement de la section d'investissement et reporté dans la section d'exploitation en 2020.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les prévisions budgétaires de la section d'investissement s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **48 734,20 €**.

Vous trouverez le détail des réalisations dans les tableaux joints au présent rapport.

- **DEPENSES : 4 806,15 €**

✓ **Dépenses réelles d'investissement : 4 806,15 €**

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : 4 806,15 €

Ce chapitre enregistre les dépenses d'équipement réalisées en 2020.

Aucun reste à réaliser n'est à constater.

- **RECETTES : 13 987,00 €**

Chapitre 040 – Opérations d'ordre entre sections : 4 791,00 €

L'amortissement des immobilisations est réalisé dans ce chapitre.

✓ **Chapitre 001 - Résultat d'investissement reporté : 9 196,00 €**

BILAN GLOBAL DE L'EXERCICE

		EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES		348 938,20 €	320 535,61 €	48 734,20 €	13 987,00 €	0,00 €
DEPENSES		348 938,20 €	295 028,86 €	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		25 506,75 €		9 180,85 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				9 180,85 €	

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les articles L 1612-12, L1612-13, R 2311-11 & B et R 2311-12,

Vu l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables aux services publics industriels et commerciaux,

Le Maire en fonction sur cet exercice s'étant retiré de l'assemblée et ne prenant pas part au vote, conformément aux dispositions de l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Le Conseil Municipal après en avoir délibéré :

- ADOPTE le compte administratif 2020 du budget annexe du portage de repas arrêté en réalisations et en mouvements budgétaires tel que ci-dessous :

		EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES		348 938,20 €	320 535,61 €	48 734,20 €	13 987,00 €	0,00 €
DEPENSES		348 938,20 €	295 028,86 €	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		25 506,75 €		9 180,85 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				9 180,85 €	

Ressources humaines et finances

Avis favorable

Délibéré :

Adoptée à l'unanimité des votants (Ne prend pas part au vote : M. OUZILLEAU;)

Ainsi délibéré les mêmes jour, mois et an que dessus

Le registre dûment signé

Pour extrait conforme,

Conformément au code de Justice Administrative, le Tribunal Administratif de Rouen peut être saisi par voie de recours formé contre le présent acte pendant un délai de deux mois commençant à courir à compter de la date de sa publication. Dans ce même délai, il peut également faire l'objet d'un recours gracieux adressé à son auteur ; cette démarche prolonge alors le délai de recours contentieux qui peut ensuite être introduit auprès du Tribunal Administratif dans les deux mois suivant la réponse (l'absence de réponse au terme d'un délai de deux mois vaut rejet implicite du recours gracieux).



Compte administratif 2020

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Evolution en %	TAUX REALISATION 2020
011	Charges à caractère général	235 250,00 €	220 440,53 €	27,38%	93,70%
012	Charges de personnel, frais assimilés	70 150,00 €	69 704,02 €	6,33%	99,36%
65	Autres charges de gestion courante	2 500,00 €	93,31 €	-93,92%	3,73%
Total des dépenses de gestion courante		307 900,00 €	290 237,86 €	20,86%	94,26%
67	Charges exceptionnelles	1 500,00 €			
Total des dépenses réelles d'exploitation		309 400,00 €	290 237,86 €	20,86%	93,81%
023	Virement à la section d'investissement	34 338,20 €			
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	5 200,00 €	4 791,00 €	0,00%	92,13%
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		39 538,20 €	4 791,00 €	0,00%	12,12%
TOTAL DES DEPENSES		348 938,20 €	295 028,86 €	20,45%	84,55%
002	Résultat d'exploitation reporté				
TOTAL DES DEPENSES CUMULEES		348 938,20 €	295 028,86 €	20,45%	84,55%

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Evolution en %	TAUX REALISATION 2020
70	Produits services, domaine et ventes div.	312 000,00 €	283 596,92 €	6,60%	90,90%
75	Autres produits de gestion courante		0,49 €		
Total des recettes de gestion courante		312 000,00 €	283 597,41 €	6,60%	90,90%
Total des recettes réelles d'exploitation		312 000,00 €	283 597,41 €	6,60%	90,90%
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00 €	0,00 €		
TOTAL DES RECETTES		312 000,00 €	283 597,41 €	6,60%	90,90%
002	Résultat d'exploitation reporté	36 938,20 €	36 938,20 €	133,44%	100,00%
TOTAL DES RECETTES CUMULEES		348 938,20 €	320 535,61 €	13,72%	91,86%

Compte administratif 2020



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES HT

Art.	Budget 2020	Réalisé 2020
Chapitre 011 - Charges à caractère général	235 250,00 €	220 440,53 €
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	202 500,00 €	190 085,72 €
6063 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	21 000,00 €	20 555,79 €
6135 LOCATIONS MOBILIERES	8 510,00 €	7 187,47 €
6168 AUTRES	1 000,00 €	
618 ANALYSES	900,00 €	856,56 €
6287 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	1 340,00 €	1 754,99 €
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés	70 150,00 €	69 704,02 €
6331 VERSEMENT DE TRANSPORT	230,00 €	239,00 €
6332 COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	210,00 €	215,00 €
6336 COTISATIONS CNFPT ET CGFPT	710,00 €	662,78 €
6411 SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	44 370,00 €	43 277,07 €
6413 PRIMES ET GRATIFICATIONS	860,00 €	
6414 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 820,00 €	4 660,23 €
6415 SUPPLEMENT FAMILIAL	900,00 €	232,18 €
6451 COTISATIONS A L' U.R.S.S.A.F.	6 500,00 €	6 614,00 €
6453 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	13 000,00 €	13 373,87 €
6475 MEDECINE DU TRAVAIL ,PHARMACIE	100,00 €	
648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	450,00 €	429,89 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	2 500,00 €	93,31 €
6541 CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	2 500,00 €	90,91 €
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE		2,40 €
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE	307 900,00 €	290 237,86 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	1 500,00 €	- €
673 TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	1 500,00 €	
TOTAL DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	309 400,00 €	290 237,86 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	34 338,20 €	- €
Chapitre 042 - Opé. d'ordre de transfert entre sections	5 200,00 €	4 791,00 €
6811 DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	5 200,00 €	4 791,00 €

Compte administratif 2020



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES HT

Art.	Budget 2020	Réalisé 2020
TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION	39 538,20 €	4 791,00 €
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE	348 938,20 €	295 028,86 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	348 938,20 €	295 028,86 €

Compte administratif 2020



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - RECETTES HT

Art.	Budget 2020	Réalisé 2020
Chapitre 70 - Produits des Services	312 000,00 €	283 596,92 €
706 PRESTATIONS DE SERVICES	312 000,00 €	283 596,92 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	- €	0,49 €
7588 AUTRES		0,49 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE	312 000,00 €	283 597,41 €
TOTAL RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	312 000,00 €	283 597,41 €
TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE	312 000,00 €	283 597,41 €
002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	36 938,20 €	36 938,20 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	348 938,20 €	320 535,61 €

Compte administratif 2020



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Restes à réaliser 2020
21	Immobilisations corporelles	48 734,20 €	4 806,15 €	
	Total des dépenses d'équipement	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
	Total des dépenses financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses réelles d'investissement	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
001	Solde d'exécution d'investissement reporté			
	TOTAL DES DEPENSES CUMULEES D'INVESTISSEMENT	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Restes à réaliser 2020
	Total des recettes d'équipement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes réelles d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
.021	Virement de la section d'exploitation	34 338,20 €		
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	5 200,00 €	4 791,00 €	
	Total des recettes d'ordre d'investissement	39 538,20 €	4 791,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	39 538,20 €	4 791,00 €	0,00 €
001	Excédent d'investissement reporté	9 196,00 €	9 196,00 €	
	TOTAL DES RECETTES CUMULEES D'INVESTISSEMENT	48 734,20 €	13 987,00 €	0,00 €

Compte administratif 2020



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES HT

Chap.	Budget 2020	Réalisé 2020	Restes à réaliser 2020
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 734,20 €	4 806,15 €	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	48 734,20 €	4 806,15 €	0,00 €

Compte administratif 2020



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES HT

Chap.		Budget 2020	Réalisé 2020	Restes à réaliser 2020
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	34 338,20 €		
Chapitre 040 - Opé. d'ordre de transfert entre sections		5 200,00 €	4 791,00 €	0,00 €
28182	MATERIEL DE TRANSPORT	3 200,00 €	3 147,00 €	
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 000,00 €	1 644,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		39 538,20 €	4 791,00 €	0,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		39 538,20 €	4 791,00 €	0,00 €
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	9 196,00 €	9 196,00 €	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		48 734,20 €	13 987,00 €	0,00 €