



DÉLIBÉRATION DU CONSEIL MUNICIPAL

SÉANCE DU VENDREDI 25 MARS 2022

L'an deux mille vingt-deux, le vendredi vingt-cinq mars à vingt heures ,

Le Conseil Municipal légalement convoqué s'est réuni au lieu ordinaire de ses séances, à l'Hôtel de Ville, sous la présidence de Monsieur OUZILLEAU, Maire.

Étaient présents :

Date de convocation :
18/03/2022

Conseillers en exercice : 35

Conseillers présents : 29

Conseillers votants : 34

M. François OUZILLEAU, Maire,

Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE, M. Jérôme GRENIER, Mme Dominique MORIN, Mme Léocadie ZINSOU, M. Hervé HERRY, Mme Nicole BALMARY, M. Yves ETIENNE, Mme Catherine DELALANDE, Adjoints

Mme Evelyne HORNAERT, Mme Sylvie GRAFFIN, M. Youssef SAUKRET, M. Antoine RICHARD, Mme Marie-Christine GINESTIERE, M. Denis AIM, Mme Zahia GASMI, M. Olivier VANBELLE, Mme Marjorie HARDY, Mme Lydie BRIOULT, Mme Nathalie CHESNAIS, M. Eric FAUQUE, Monsieur Pierre FRANSCSCHINA, Madame Heidi DESEAU, Mme Lorine BALIKCI, M. David HEDOIRE, Mme Fanny FLAMANT, M. Gabriel SINO, Mme Bérénice LIPIEC, M. Raphaël AUBERT, Conseillers municipaux

Absents excusés ayant donné pouvoir :

M. Johan AUVRAY à M. Yves ETIENNE
M. Christopher LENOURY à M. Youssef SAUKRET
Mme Patricia DAUMARIE à M. Jérôme GRENIER
M. Jean-Marie M BELO à Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE
Mme Blandine RIPERT à Mme Catherine DELALANDE

Absents :

Mme Paola VANEGAS

Secrétaire de séance : Nathalie CHESNAIS

N° 022/2022

Rapporteur : Jérôme GRENIER

OBJET : Budget annexe Portage de repas - Compte administratif 2021

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 17 décembre 2020 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 2021 soumis à votre approbation est l'état détaillé de l'exécution du budget annexe du portage de repas pour l'exercice 2021.

SECTION D'EXPLOITATION



Les prévisions budgétaires de la section d'exploitation s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **290 506,75 €**.

Le service de Portage de repas, a poursuivi son activité renforcée dans les conditions de la crise sanitaire.

La ville de Vernon a ainsi pu produire en 2021, midi et soir, plus de 40 000 repas à destination d'environ 136 usagers chaque mois, nécessitant un soutien quotidien et une attention particulière pour les bénéficiaires les plus fragiles.

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

- **DEPENSES : 268 693,69 €**

- ✓ **Dépenses réelles d'exploitation : 263 422,69 €**

Chapitre 011 - Charges à caractère général : 193 611,05 €

Ce chapitre enregistre les dépenses courantes de fonctionnement nécessaires au bon acheminement des repas.

Chapitre 012 - Charges de personnel : 68 355,41 €

Les dépenses de ce chapitre ont été réalisées à hauteur de 99,31 % par rapport au budget voté.

Chapitre 65 Charges de gestion : 1 456,23 €

Les dépenses de ce chapitre concernent les admissions en non-valeur et certaines régularisations comptables du prélèvement fiscal à la source.

- ✓ **Dépenses d'ordre d'exploitation : 5 271,00 €**

Chapitre 042 – Opérations d'ordre entre sections : 5 271,00 €

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

- **RECETTES : 298 315,76 €**

- ✓ **Recette réelles d'exploitation : 272 809,01 €**

Chapitre 70 – Ventes de produits fabriqués, prestations de services... : 270 614,21 €

Ce chapitre enregistre les ventes de repas portés aux usagers.

Chapitre 75 – Produits de gestion courante... : 1,95 €

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

Chapitre 77 – Produits exceptionnels de gestion courante... : 2 192,85 €

Il s'agit des régularisations d'apurement de charges constatées à tort.

✓ Chapitre 002 - Résultat d'exploitation reporté : 25 506,75 €

Excédent d'exploitation constaté au compte administratif 2020 après couverture du besoin de financement de la section d'investissement et reporté dans la section d'exploitation en 2021.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les prévisions budgétaires de la section d'investissement s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **16 677,60 €**.

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

- **DEPENSES : 4 732,00 €**

✓ Dépenses réelles d'investissement : 4 732,00 €**Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : 4 732,00 €**

Ce chapitre enregistre les dépenses d'équipement réalisées en 2021.

Aucun reste à réaliser n'est à constater.

- **RECETTES : 14 451,85 €**

Chapitre 040 – Opérations d'ordre entre sections : 5 271,00 €

L'amortissement des immobilisations est réalisé dans ce chapitre.

✓ Chapitre 001 - Résultat d'investissement reporté : 9 180,85 €

Aucun reste à réaliser n'est à constater.

BILAN GLOBAL DE L'EXERCICE

		EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES		290 506,75 €	298 315,76 €	16 677,60 €	14 451,85 €	0,00 €
DEPENSES		290 506,75 €	268 693,69 €	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		29 622,07 €		9 719,85 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				9 719,85 €	

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 17 décembre 2020 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables aux services publics industriels et commerciaux.

Le Conseil Municipal après en avoir délibéré :

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,

- ADOPTE le compte administratif 2021 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		290 506,75 €	298 315,76 €	16 677,60 €	14 451,85 €	0,00 €
DEPENSES		290 506,75 €	268 693,69 €	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		29 622,07 €		9 719,85 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				9 719,85 €	

Ressources humaines et finances

Avis favorable

Délibéré :

Adoptée à l'unanimité (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 2021

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2021	Réalisé 2021	Evolution en %	TAUX REALISATION 2021
011	Charges à caractère général	199 670,00 €	193 611,05 €	-12,17%	96,97%
012	Charges de personnel, frais assimilés	68 830,00 €	68 355,41 €	-1,93%	99,31%
65	Autres charges de gestion courante	5 010,00 €	1 456,23 €	1460,64%	29,07%
Total des dépenses de gestion courante		273 510,00 €	263 422,69 €	-9,24%	96,31%
67	Charges exceptionnelles	9 500,00 €			
Total des dépenses réelles d'exploitation		283 010,00 €	263 422,69 €	-9,24%	93,08%
023	Virement à la section d'investissement	1 496,75 €			
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	6 000,00 €	5 271,00 €	10,02%	87,85%
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		7 496,75 €	5 271,00 €	10,02%	70,31%
TOTAL DES DEPENSES		290 506,75 €	268 693,69 €	-8,93%	92,49%
002	Résultat d'exploitation reporté				
TOTAL DES DEPENSES CUMULEES		290 506,75 €	268 693,69 €	-8,93%	92,49%

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2021	Réalisé 2021	Evolution en %	TAUX REALISATION 2021
70	Produits services, domaine et ventes div.	265 000,00 €	270 614,21 €	-4,58%	102,12%
75	Autres produits de gestion courante		1,95 €		
Total des recettes de gestion courante		265 000,00 €	270 616,16 €	-4,58%	102,12%
77	Produits exceptionnels		2 192,85 €		
Total des recettes réelles d'exploitation		265 000,00 €	272 809,01 €	-3,80%	102,95%
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00 €	0,00 €		
TOTAL DES RECETTES		265 000,00 €	272 809,01 €	-3,80%	102,95%
002	Résultat d'exploitation reporté	25 506,75 €	25 506,75 €	-30,95%	100,00%
TOTAL DES RECETTES CUMULEES		290 506,75 €	298 315,76 €	-6,93%	102,69%



Compte administratif 2021

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES HT

Art.	Budget 2021	Réalisé 2021
Chapitre 011 - Charges à caractère général	199 670,00 €	193 611,05 €
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	160 974,44 €	156 789,54 €
6063 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	26 355,56 €	25 401,50 €
6135 LOCATIONS MOBILIERES	8 510,00 €	8 951,11 €
6168 AUTRES		
618 ANALYSES	2 030,00 €	1 067,69 €
6287 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	1 800,00 €	1 401,21 €
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés	68 830,00 €	68 355,41 €
6331 VERSEMENT DE TRANSPORT	245,00 €	239,00 €
6332 COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	220,00 €	216,00 €
6336 COTISATIONS CNFPT ET CGFPT	750,00 €	726,91 €
6411 SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	43 880,00 €	42 883,93 €
6413 PRIMES ET GRATIFICATIONS	855,00 €	
6414 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 965,00 €	4 922,10 €
6415 SUPPLEMENT FAMILIAL	30,00 €	
6451 COTISATIONS A L' U.R.S.S.A.F.	6 775,00 €	6 616,00 €
6453 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	13 595,00 €	12 321,54 €
6475 MEDECINE DU TRAVAIL ,PHARMACIE	70,00 €	
648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	445,00 €	429,93 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	5 010,00 €	1 456,23 €
6541 CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	5 000,00 €	1 454,23 €
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	10,00 €	2,00 €
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE	273 510,00 €	263 422,69 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	9 500,00 €	- €
673 TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	9 500,00 €	
TOTAL DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	283 010,00 €	263 422,69 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 496,75 €	- €
Chapitre 042 - Opé. d'ordre de transfert entre sections	6 000,00 €	5 271,00 €
6811 DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	6 000,00 €	5 271,00 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION	7 496,75 €	5 271,00 €
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE	290 506,75 €	268 693,69 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	290 506,75 €	268 693,69 €

Compte administratif 2021

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - RECETTES HT

Art.	Budget 2021	Réalisé 2021
Chapitre 70 - Produits des Services	265 000,00 €	270 614,21 €
706 PRESTATIONS DE SERVICES	265 000,00 €	270 614,21 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	- €	1,95 €
7588 AUTRES		1,95 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE	265 000,00 €	270 616,16 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	- €	2 192,85 €
7718 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE. DE GEST.		2 192,85 €
TOTAL RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	265 000,00 €	272 809,01 €
TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE	265 000,00 €	272 809,01 €
002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	25 506,75 €	25 506,75 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	290 506,75 €	298 315,76 €

Compte administratif 2021



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2021	Réalisé 2021	Restes à réaliser 2021
21	Immobilisations corporelles	16 677,60 €	4 732,00 €	
	Total des dépenses d'équipement	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
	Total des dépenses financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses réelles d'investissement	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
001	Solde d'exécution d'investissement reporté			
	TOTAL DES DEPENSES CUMULEES D'INVESTISSEMENT	16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2021	Réalisé 2021	Restes à réaliser 2021
	Total des recettes d'équipement	1 496,75 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes réelles d'investissement	1 496,75 €	0,00 €	0,00 €
.021	Virement de la section d'exploitation			
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	6 000,00 €	5 271,00 €	
	Total des recettes d'ordre d'investissement	6 000,00 €	5 271,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 496,75 €	5 271,00 €	0,00 €
001	Excédent d'investissement reporté	9 180,85 €	9 180,85 €	
	TOTAL DES RECETTES CUMULEES D'INVESTISSEMENT	16 677,60 €	14 451,85 €	0,00 €

Compte administratif 2021



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES HT

Chap.		Budget 2021	Réalisé 2021	Restes à réaliser 2021
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles		16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 677,60 €	4 732,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		16 677,60 €	4 732,00 €	0,00 €

Compte administratif 2021



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES HT

Chap.		Budget 2021	Réalisé 2021	Restes à réaliser 2021
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	1 496,75 €		
Chapitre 040 - Opé. d'ordre de transfert entre sections		6 000,00 €	5 271,00 €	0,00 €
28182	MATERIEL DE TRANSPORT	3 147,00 €	3 147,00 €	
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 853,00 €	2 124,00 €	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		7 496,75 €	5 271,00 €	0,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		7 496,75 €	5 271,00 €	0,00 €
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	9 180,85 €	9 180,85 €	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		16 677,60 €	14 451,85 €	0,00 €