

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF 2022

CCAS LA FARE LES OLIVIERS



L'article 107 de la loi NOTRE est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2022.

Introduction

2

Le débat d'orientations budgétaires (DOB) a montré que malgré les contraintes qui pèsent sur les finances communales, la commune est en mesure de maintenir pour 2022 son soutien financier au CCAS afin de lui permettre de jouer son rôle de bouclier protecteur au service des personnes les plus fragiles.

Il a également permis de démontrer la démarche volontariste qui est conduite par le CCAS afin de :

- contenir ses dépenses, et en particulier ses dépenses de fonctionnement ;
- maintenir ses actions envers les personnes âgées et les aides en faveur des personnes en difficultés ;
- continuer à épauler, à accompagner, à orienter au mieux les farencs dans leur quotidien.

Le CCAS, grâce à ses efforts de gestion, aux choix du conseil d'administration dans les actions et dispositifs mis en place, à la mobilisation des agents du CCAS et des bénévoles, a su conserver un équilibre budgétaire et clôturer l'exercice 2021 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2020		10 213,44 €		21 907,17 €		32 120,61 €
Résultat de l'exercice 2021	115,62 €			11 906,50 €		11 790,88 €
Résultat de clôture 2021		10 097,82 €		33 813,67 €		43 911,49 €
Restes à réaliser	437,37 €					
Résultat définitif		9 660,45 €		33 813,67 €		43 474,12 €

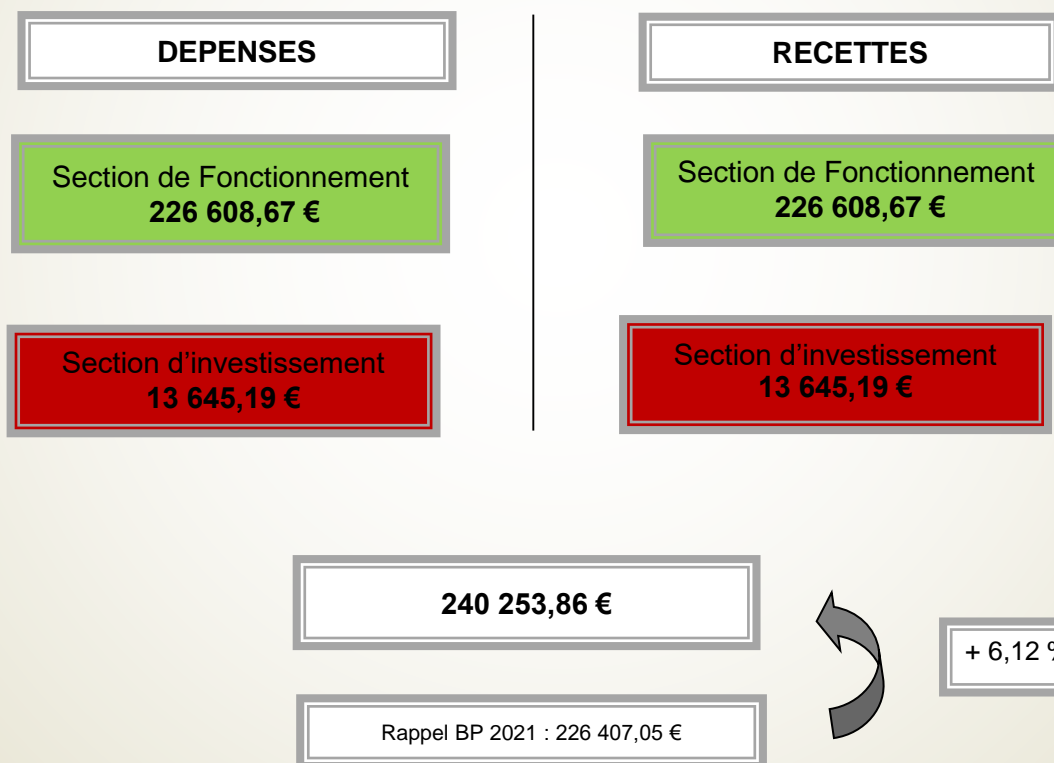
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il est présenté avec la reprise des résultats 2021.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14).

A – Présentation générale du budget

Le budget primitif 2022 s'élève, toutes sections confondues, à 240 253,86 € contre 226 407,05 € au Budget Primitif 2021 (BP + DM), ce qui représente une hausse de 6,12 %.

Les grandes masses 2022 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



B – Section de Fonctionnement

1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2021	CA 2021	BP 2022
013	Atténuation de charges	2 100.00	1 610.58	1 300.00
70	Produits des services	4 250.00	4 082.44	2 850.00
74	Dotations et subventions	178 100.00	179 504.08	183 100.00
75	Autres de gestion courante	6 045.00	6 322.06	4 805.00
77	Produits exceptionnels	740.00	872.88	740.00
Total des recettes réelles de fonctionnement		191 235.00	192 392.04	192 795.00
002	Résultat de fonctionnement reporté	21 907.17	21 907.17	33 813.67
TOTAL GENERAL		213 142.17	214 299.21	226 608.67

Chapitre 013 – Atténuation de charges

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	1 600.00	1 610.58	800.00	Prévision pour remboursement maladie
6459	Remboursement sur charges	500.00	0.00	500.00	Prévision pour remboursement de charges éventuelles
TOTAL CHAPITRE 013		2 100.00	1 610.58	1 300.00	

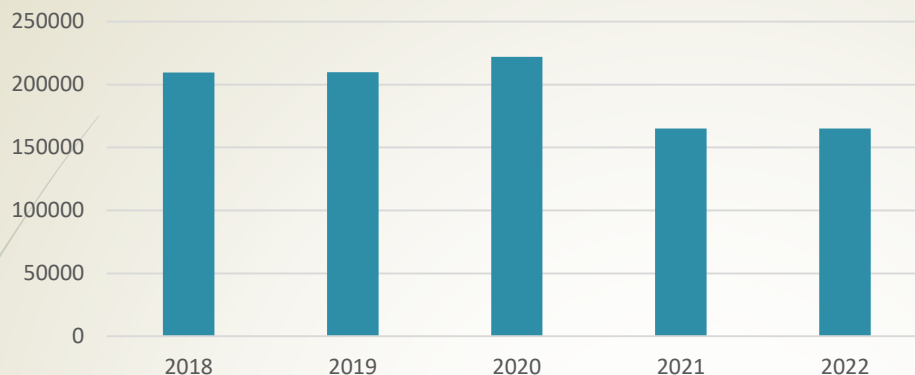
Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
701	Ventes de produits finis	1 500.00	1 024.16	1 500.00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
7031	Concessions dans les cimetières	2 400.00	2 933.28	1 000.00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706	Prestations de service	300.00	125.00	300.00	Il s'agit du paiement de la carte d'adhésion pour l'animation du 3 ^e âge
7088	Autres produits d'activités annexes	50.00	0.00	50.00	Il s'agit du paiement des prestations réalisées par polyservices
TOTAL CHAPITRE 70		4 250.00	4 082.44	2 850.00	

Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
74718	Etat - Autres	8 300.00	9 478.95	5 000.00	Participation de l'Etat - Contrat Unique d'Insertion
7473	Départements	200.00	320.04	200.00	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
7474	Communes	165 000.00	165 000.00	175 000.00	Subvention communale
7478	Autres organismes	4 600.00	4 705.09	2 900.00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires
TOTAL CHAPITRE 74		178 100.00	179 504.08	183 100.00	

Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



L'augmentation de 10 000 € de la subvention communale 2022 est principalement liée à la hausse des charges de personnel

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

	BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
752 Revenus des immeubles	6 040.00	6 320.00	4 800.00	Loyers du logement de secours
758 Produits divers de gestion courante	5.00	2.06	5.00	
TOTAL CHAPITRE 75	6 045.00	6 322.06	4 805.00	

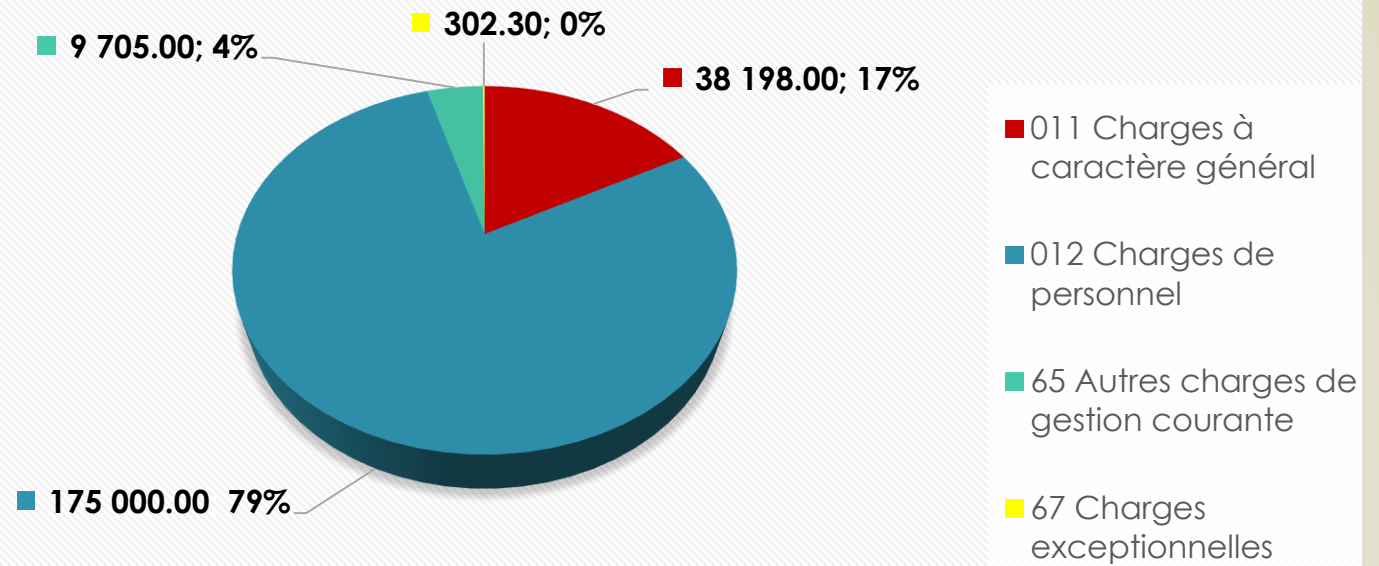
Chapitre 77 – Produits exceptionnels

	BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
7711 Débits et pénalités perçus	0.00	240.00	0.00	
7713 Libéralités reçues	100.00	0.00	100.00	Dons divers
7788 Produits exceptionnels	640.00	632.88	640.00	
TOTAL CHAPITRE 77	740.00	872.88	740.00	

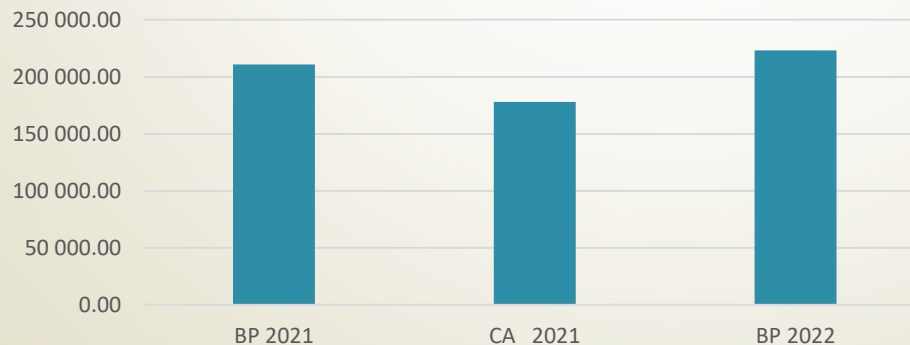
2- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2021	CA 2021	BP 2022
011	Charges à caractère général	38 641.00	19 450.53	38 198.00
012	Charges de personnel	160 000.00	155 360.11	175 000.00
65	Autres charges de gestion courante	11 769.00	3 305.46	9 705.00
67	Charges exceptionnelles	362.73	0.00	302.30
Total des dépenses réelles de fonctionnement		210 772.73	178 116.10	223 205.30
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	2 369.44	2 369.44	3 403.37
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 369.44	2 369.44	3 403.37
TOTAL		213 142.17	180 485.54	226 608.67

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



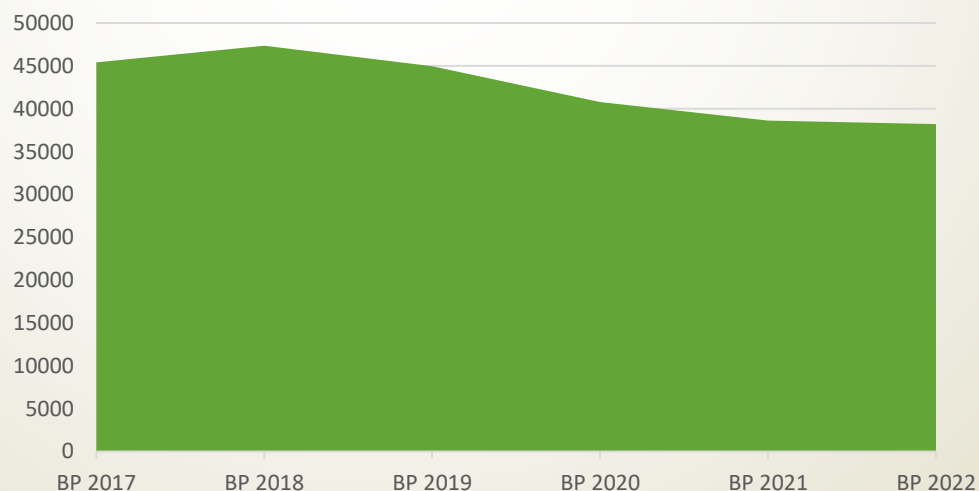
COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP21/CA21/BP22



Chapitre 011 – Charges à caractère général

- ▶ Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance,...), ainsi que celles liées à l'activité (achats petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale, repas de Noël des anciens, colis de Noël, ...). C'est un des principaux postes de dépenses du budget.
- ▶ Les charges à caractère général représentent 17 % des dépenses réelles de fonctionnement.

EVOLUTION DU CHAPITRE 011



		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	400.00	0.00	200.00	Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch
60612	Énergie - Électricité	1 000.00	134.85	200.00	
60623	Alimentation	5 100.00	1 613.74	5 200.00	Achat de marchandises pour la mise en place de l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène.
60628	Autres fournitures	200.00	92.24	200.00	
60631	Fournitures d'entretien	1 500.00	0.00	500.00	
60632	Fournitures de petit équipement	600.00	658.23	2 800.00	Achat de petit matériel, foyer 3 ^e Age, épicerie sociale et polyservices
6064	Fournitures administratives	700.00	695.97	700.00	Dépenses relatives aux activités du service
6135	Location mobilière	1 900.00	1 824.00	1 900.00	Location fontaine à eau et photocopieur
6156	Maintenance	1 160.00	351.82	1 160.00	Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie et le coût copies pour photocopieur
6168	Autres primes d'assurances	875.00	875.00	875.00	Assurance pour la protection fonctionnelle des agents et responsabilité civile
6182	Documentation générale et technique	100.00	93.90	100.00	Abonnement Guide du Consommateur
6184	Versements à des organismes de formation	200.00	0.00	200.00	Participation aux frais de formation du personnel
6188	Autres frais divers	366.00	366.00	0.00	
6232	Fêtes et cérémonies	17 910.00	7 800.47	19 900.00	Animations du 3 ^{ème} âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël....
6251	Voyages et déplacements	50.00	0.00	50.00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	6 000.00	4 419.20	3 600.00	
6281	Concours divers (cotisations...)	440.00	450.11	440.00	Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, ANDES
62871	A la collectivité de rattachement	140.00	75.00	73.00	Remboursement Téléalarme
TOTAL CHAPITRE 011		38 641.00	19 450.53	38 198.00	

Chapitre 012 – Charges de personnel

11

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
6332	Cotisations F.N.A.L.	95.00	100.62	113.00	
6336	Cotisations CNFPT et CDG	1 947.00	2 044.50	2 304.00	
6338	Autres impôts, taxes, ...	289.00	305.82	344.00	
64111	Rémunération principale	62 862.00	47 525.13	53 531.00	
64112	NBI, SFT	1 020.00	2 219.83	2 500.00	
64118	Autres indemnités	5 939.00	7 229.35	8 143.00	
64131	Rémunérations	27 960.00	33 592.50	37 838.00	Dépenses afférentes aux frais de personnel.
64168	Autres	18 846.00	22 844.92	25 732.00	
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	16 999.00	18 774.59	21 147.00	
6453	Cotisations retraites	20 556.00	17 136.32	19 302.00	
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	1 444.00	2 218.55	2 499.00	
6456	Versement au F.N.C	0.00	121.00	136.00	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	243.00	186.98	211.00	
6474	Autres œuvres sociales	1 800.00	1 060.00	1 200.00	Adhésion au CNAS
TOTAL CHAPITRE 012		160 000.00	155 360.11	175 000.00	

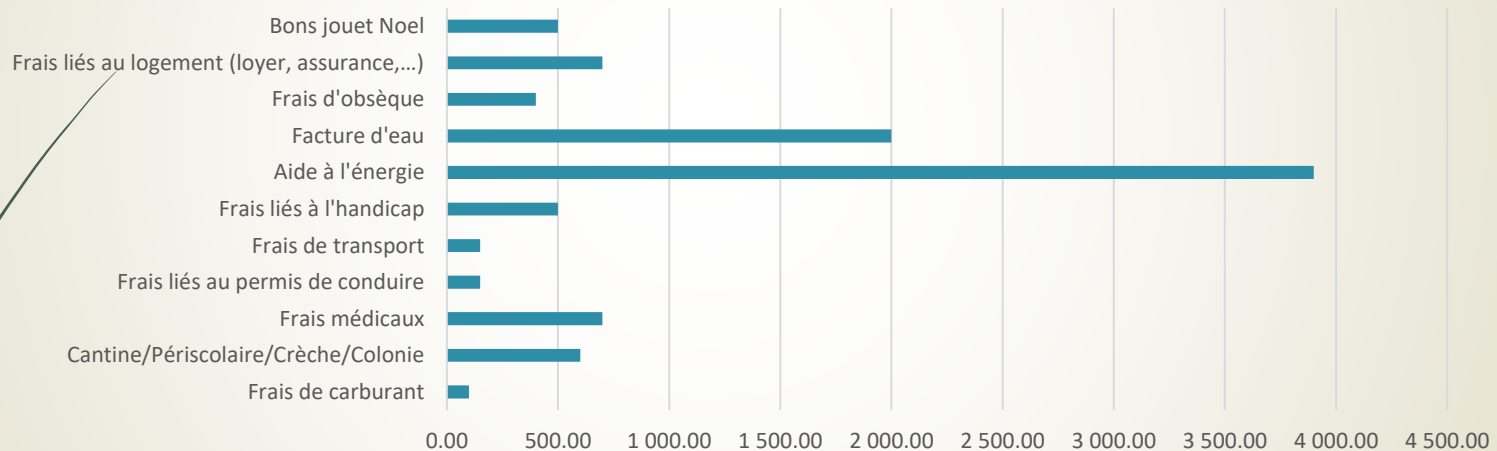
L'augmentation des charges de personnel est induite par :

- le reclassement de la catégorie C. Il s'agit des mesures salariales annoncées par le gouvernement en faveur des plus bas salaires de la fonction publique. Ces mesures prévoit notamment la réduction du nombre de certains échelons et la durée de certains grades ;
- le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) ;
- le recrutement potentiel d'un agent social.

Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
6541	Créances admises en non-valeur	0.00	0.00	0.00	
6562	Aides	11 764.00	3 304.10	9 700.00	Actions en faveur des personnes en difficulté : bons alimentaire, bons essence, prise en charge partielle ou totale des factures CLSH, EDF, SEM, Mutuelle, Assurance,
658	Charges diverses	5.00	1.36	5.00	
TOTAL CHAPITRE 65		11 769.00	3 305.46	9 705.00	

REPARTITION DES AIDES FACULTATIVES



Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
673	Titres annulés sur exercice antérieur	162.73	0.00	102.30	
678	Autres charges exceptionnelles	200.00	0.00	200.00	
TOTAL CHAPITRE 67		362.73	0.00	302.30	

C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 13 645,19 € de dépenses dont 13 207,82 € de dépenses nouvelles et 437,37 € de reste à réaliser.
- ▶ Les dépenses d'investissement 2022 porteront essentiellement sur le renouvellement du matériel informatique. Le reliquat des crédits est réparti en Immobilisations corporelles.
- ▶ Les recettes sont constituées de l'excédent d'investissement reporté, des opérations d'ordre de transfert entre sections liées aux amortissements, ainsi que du FCTVA.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	8 000.00	1 575.85	2 000.00	
2183	Matériel informatique	2 264.88	111.56	3 500.00	
2184	Mobilier	0.00	0.00	5 000.00	
2188	Autres	3 000.00	1 089.40	2 707.82	
TOTAL CHAPITRE 21		13 264.88	2 776.81	13 207.82	

TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)	13 207.82
RESTE A REALISER (b)	437.37
TOTAL GENERAL (a)+(b)	13 645.19

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
10222	F.C.T.V.A.	682.00	681.09	144.00	TVA récupérer sur les dépenses d'investissement 2020
TOTAL CHAPITRE 10		682.00	681.09	144.00	

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		BP 2021	CA 2021	BP 2022	COMMENTAIRES
28131	Bâtiments publics	512.04	512.04	512.04	Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles
28135	Autres agencements	207.60	207.60	207.60	
28183	Informatique	0.00	0.00	111.56	
28184	Mobilier	433.00	433.00	822.34	
28188	Autres	1 216.80	1 216.80	1 749.83	
TOTAL CHAPITRE 040		2 369.44	2 369.44	3 403.37	

TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)	3 547.37
RESTE A REALISER (b)	0,00
SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©	10 097.82
TOTAL GENERAL(a) +	13 645.19