

# RAPPORT DE PRESENTATION

## BUDGET PRIMITIF 2023

### 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 2023.

# 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 2023 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 clôture l'exercice 2022 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2021		<b>10 097,82 €</b>		<b>33 813,67 €</b>		<b>43 911,49 €</b>
Résultat de l'exercice 2022		<b>2 943,08 €</b>	<b>10 018,01 €</b>		<b>7 074,93</b>	
Résultat de clôture 2022		<b>13 040,90 €</b>		<b>23 795,66 €</b>		<b>36 836,56 €</b>
Restes à réaliser						
Résultat définitif 2022		<b>13 040,90 €</b>		<b>23 795,66 €</b>		<b>36 836,56 €</b>

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2023. Il est présenté avec la reprise des résultats 2022.

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 budgétaire.

# A – Présentation générale du budget

Le budget primitif 2023 s'élève, toutes sections confondues, à 234 521,90€ contre 240 253,86 € au Budget Primitif 2022 (BP + DM), ce qui représente une baisse de 2,39 %.

Les grandes masses 2023 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :

DEPENSES	RECETTES
Section de Fonctionnement 219 400,66 €	Section de Fonctionnement 219 400,66 €
Section d'investissement 15 121,24 €	Section d'investissement 15 121,24 €
<b>234 521,90 €</b>	
Rappel BP 2022 : 240 253,86€	
	<b>- 2,39 %</b>

## B – Section de Fonctionnement

### 1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2022	CA 2022	BP 2023
013	Atténuation de charges	1 300.00	700.00	700.00
70	Produits des services	2 850.00	3 756.71	3 300.00
74	Dotations et subventions	183 100.00	182 605.88	189 500.00
75	Autres de gestion courante	4 805.00	5 243.97	2 105.00
77	Produits exceptionnels	740.00	0.00	0.00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement (b)</b>		<b>192 795.00</b>	<b>192 306.56</b>	<b>195 605.00</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	33 813.67	33 813.67	23 795.66
<b>TOTAL GENERAL (c)</b>		<b>226 608.67</b>	<b>226 120.23</b>	<b>219 400.66</b>

## Chapitre 013 – Atténuation de charges

		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	800.00	0.00	200.00	Prévision pour remboursement maladie
6459	Remboursement sur charges	500.00	700.00	500.00	Prévision pour remboursement de charges éventuelles
<b>TOTAL CHAPITRE 013</b>		<b>1 300.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	

## Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

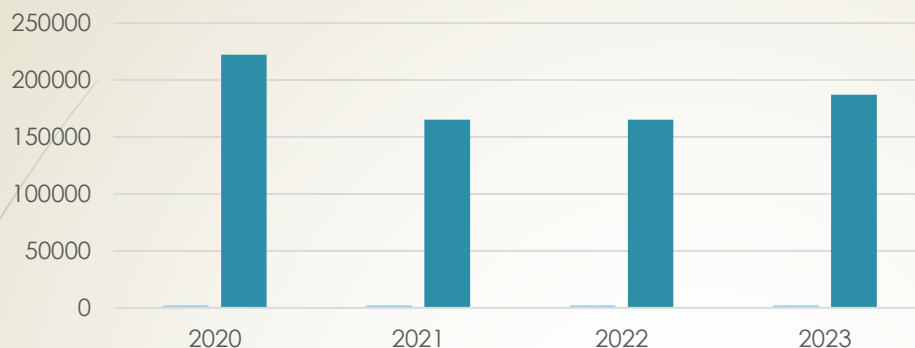
		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
7018	Ventes de produits finis	1 500.00	1 545.10	1 500.00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
70311	Concessions dans les cimetières	1 000.00	2 001.61	1 500.00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706888	Prestations de service	300.00	210.00	250.00	Il s'agit du paiement de la carte d'adhésion pour l'animation du 3 <sup>e</sup> âge
7088	Autres produits d'activités annexes	50.00	0.00	50.00	Il s'agit du paiement des prestations réalisées par polyservices
<b>TOTAL CHAPITRE 70</b>		<b>2 850.00</b>	<b>3 756.71</b>	<b>3 300.00</b>	

## Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
74718	Etat - Autres	5 000.00	5 615.89	0.00	Participation de l'Etat - Contrat Unique d'Insertion
7473	Départements	200.00	807.72	500.00	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
74748	Communes	175 000.00	175 000.00	187 000.00	Subvention communale
747888	Autres organismes	2 900.00	1 182.27	2 000.00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires
<b>TOTAL CHAPITRE 74</b>		<b>183 100.00</b>	<b>182 605.88</b>	<b>189 500.00</b>	



## Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



Comme annoncé dans le Débat d'orientation budgétaire, la commune maintient son soutien au CCAS. L'augmentation de la subvention communale 2023 prévue au ROB est moins importante que prévue. La subvention est de 187 000 € contre 175 000 € en 2022. La prévision au ROB était de 205 000 €. Même si les charges de gestion sont difficilement maîtrisables en raison de l'inflation galopante, elles ont été scrutées afin de limiter les dépenses non essentielles. De plus, les charges de personnel sont maintenues au niveau de 2022, suite à la décision de ne pas renouveler les CDD des jardins d'Alexis.

### Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
752 Revenus des immeubles	4 800.00	5 242.00	2 000.00	Loyers du logement de secours
756 Libéralités reçues			100.00	Dons divers
75888 Produits divers de gestion courante	5.00	1.97	5.00	
<b>TOTAL CHAPITRE 75</b>	<b>4 805.00</b>	<b>5 243.97</b>	<b>2 105.00</b>	

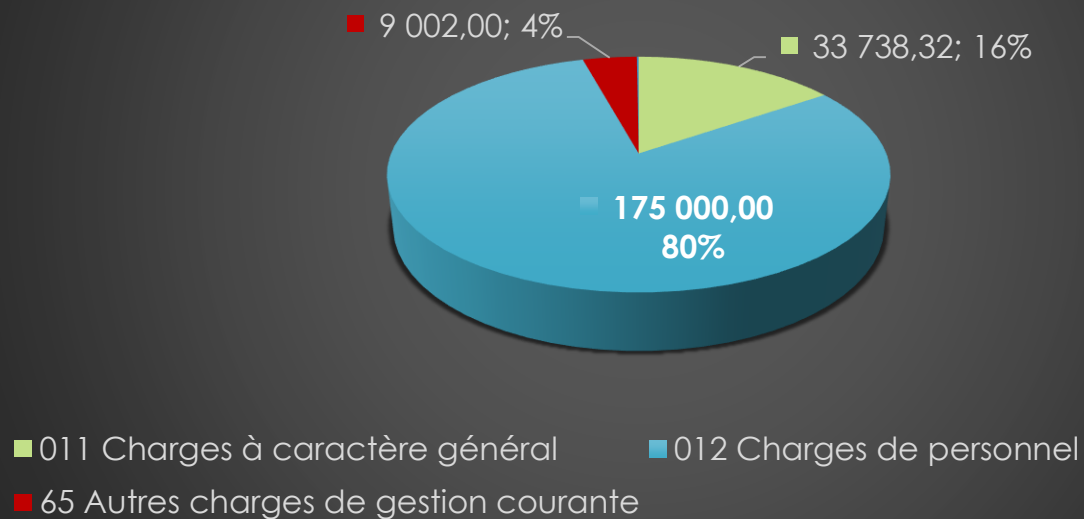
### Chapitre 77 – Produits exceptionnels

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
7711 Débits et pénalités perçus	0.00	0.00	0.00	
7713 Libéralités reçues	100.00	0.00	0.00	
7788 Produits exceptionnels	640.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL CHAPITRE 77</b>	<b>740.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

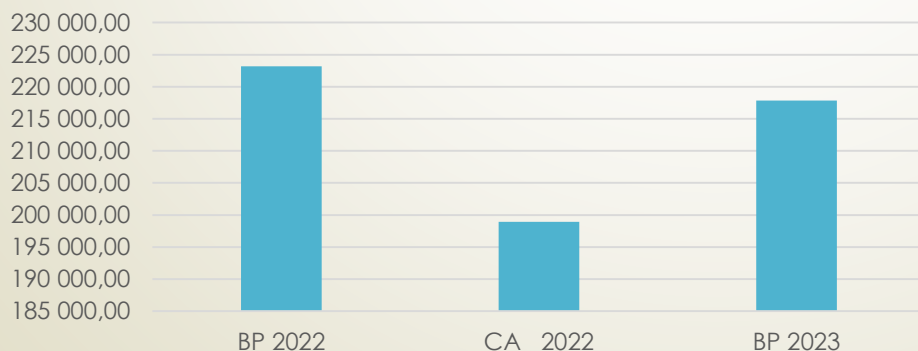
## 2- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2022	CA 2022	BP 2023
011	Charges à caractère général	38 198.00	29 959.71	33 738.32
012	Charges de personnel	175 000.00	162 529.22	175 000.00
65	Autres charges de gestion courante	9 705.00	6 432.27	9 002.00
67	Charges exceptionnelles	302.30	0.00	100.00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>223 205.30</b>	<b>198 921.20</b>	<b>217 840.32</b>
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	3 403.37	3 403.37	1 560.34
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>3 403.37</b>	<b>3 403.37</b>	<b>1 560.34</b>
<b>TOTAL (a)</b>		<b>226 608.67</b>	<b>202 324.57</b>	<b>219 400.66</b>

## REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP22/CA22/BP23

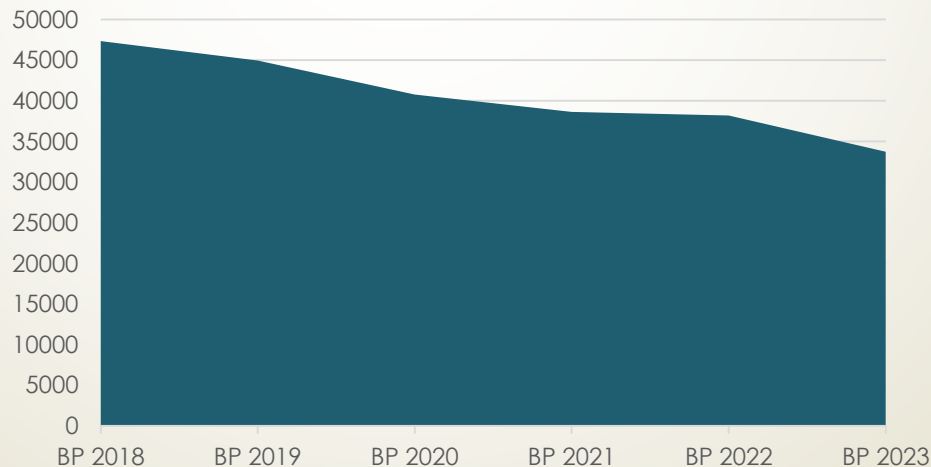




## Chapitre 011 – Charges à caractère général

- ▶ 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 16 % des dépenses réelles de fonctionnement.

### EVOLUTION DU CHAPITRE 011



		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	200.00	0.00	238.32	Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch
60612	Énergie - Électricité	200.00	226.70	200.00	
60623	Alimentation	5 300.00	3 590.65	5 600.00	Achat de marchandises pour la mise en place de l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène.
60628	Autres fournitures	200.00	109.26	200.00	
60631	Fournitures d'entretien	500.00	0.00	250.00	
60632	Fournitures de petit équipement	2 800.00	79.38	1 150.00	Achat de petit matériel, foyer 3 <sup>e</sup> Age, épicerie sociale et polyservices
6064	Fournitures administratives	700.00	530.51	500.00	Dépenses relatives aux activités du service
61358	Location mobilière	1 900.00	1 368.00	2 800.00	Location photocopieur
6156	Maintenance	1 160.00	735.02	360.00	Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie
6168	Autres primes d'assurances	875.00	891.28	900.00	Assurance pour la protection fonctionnelle des agents et responsabilité civile
6182	Documentation générale et technique	100.00	78.00	100.00	Abonnement Guide du Consommateur
6184	Versements à des organismes de formation	200.00	80.00	200.00	Participation aux frais de formation du personnel
6227	Frais d'actes et de contentieux	0.00	1 434.00	0.00	Frais d'avocat et d'huissier
6232	Fêtes et cérémonies	19 900.00	17 025.94	16 900.00	Animations du 3 <sup>ème</sup> âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël....
6251	Voyages et déplacements	50.00	14.74	200.00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	3 600.00	3 325.44	3 500.00	
6281	Concours divers (cotisations...)	440.00	400.79	500.00	Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, ANDES, Dons solidaires
6288	Autres	0.00	0.00	140.00	
62871	A la collectivité de rattachement	73.00	70.00	0.00	Remboursement Téléalarme
<b>TOTAL CHAPITRE 011</b>		<b>38 198.00</b>	<b>29 959.71</b>	<b>33 738.32</b>	

# Chapitre 012 – Charges de personnel

11

		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
6332	Cotisations F.N.A.L.	113.00	105.48	146.00	Dépenses afférentes aux frais de personnel.
6336	Cotisations CNFPT et CDG	2 304.00	2 293.37	3 157.00	
6338	Autres impôts, taxes, ...	344.00	315.46	434.00	
64111	Rémunération principale	53 531.00	61 931.88	74 817.00	
64112	SFT	2 500.00	4 209.19	3 200.00	
64113	NBI	0.00	0.00	2 257.00	
64114	Indemnité inflation - Titulaire	0.00	300.00	0.00	
64118	Autres indemnités	8 143.00	7 200.04	9 200.00	
64131	Rémunérations	37 838.00	30 826.21	22 959.00	
64134	Indemnité inflation - Non Titulaire	0.00	200.00	0.00	
64138	Autres indemnités	0.00	0.00	1 350.00	
64164	Indemnité inflation - Emploi d'insertion	0.00	200.00	0.00	
64168	Autres	25 732.00	14 588.20	0.00	
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	21 147.00	16 262.14	26 300.00	
6453	Cotisations retraites	19 302.00	20 672.19	27 000.00	
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	2 499.00	1 839.18	2 530.00	
6456	Versement au F.N.C	136.00	81.00	100.00	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	211.00	232.88	250.00	
6474	Autres œuvres sociales	1 200.00	1 272.00	1 300.00	Adhésion au CNAS
<b>TOTAL CHAPITRE 012</b>		<b>175 000.00</b>	<b>162 529.22</b>	<b>175 000.00</b>	

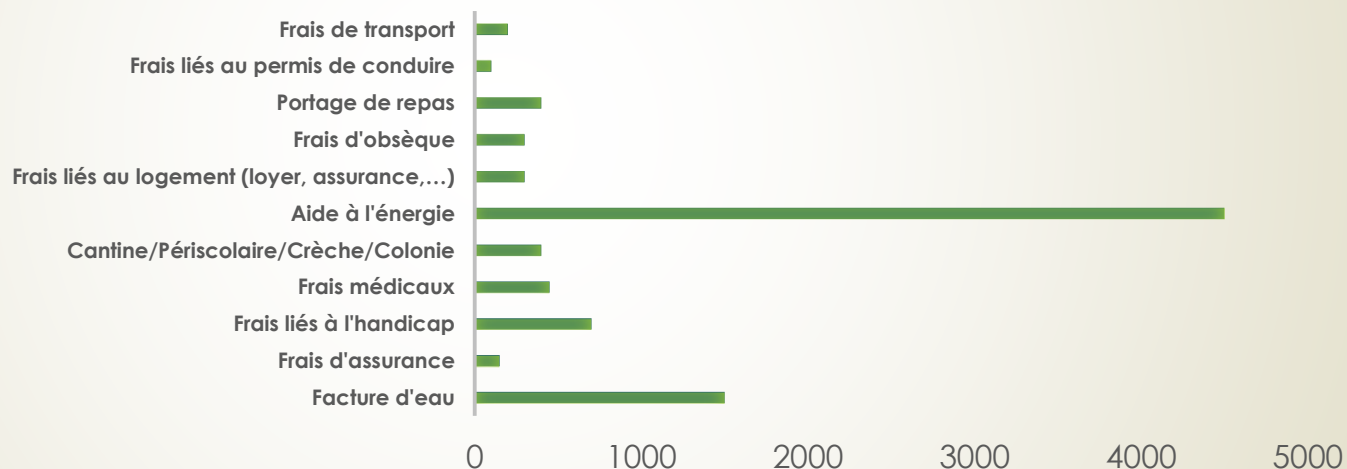
Les charges de personnel sont à l'identique de celles du BP 2022, malgré le Glissement Vieillesse Technicité et l'augmentation du point d'indice de 3,5% sur l'année pleine, en raison de la fin de deux contrats pour les jardins d'Alexis au 30/06.

# Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
6541	Créances admises en non-valeur	0.00	0.00	0.00	
65134	Aides	9 700.00	6 431.88	9 000.00	Actions en faveur des personnes en difficulté : bons alimentaire, bons essence, prise en charge partielle ou totale des factures CLSH, EDF, SEM, Mutuelle, Assurance, ....
65888	Charges diverses	5.00	0.39	2.00	
<b>TOTAL CHAPITRE 65</b>		<b>9 705.00</b>	<b>6 432.27</b>	<b>9 002.00</b>	

## REPARTITION DES AIDES FACULTATIVES



# Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
673	Titres annulés sur exercice antérieur	102.30	0.00	100.00	
678 m14	Autres charges exceptionnelles	200.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL CHAPITRE 67</b>		<b>302.30</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	

## C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 15 121,24 € de dépenses et de recettes.
- ▶ Les dépenses d'investissement 2023 porteront notamment sur le renouvellement du matériel informatique pour le CCAS et sur l'acquisition de mobilier et électroménager pour équiper le logement d'urgence T4 sise 20 cours Aristide Briand, mis à disposition par la commune. Ces acquisitions viendront compléter les dons reçus. Ce logement sera partagé en colocation. Il disposera de trois chambres. Chacune demeurera l'espace privé des occupants. Le séjour, la cuisine et la salle de bain seront partagés.
- ▶ 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 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
21351	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	2 437.37	437.37	0.00	
21838	Matériel informatique	3 500.00	166.70	4 000.00	
21848	Mobilier	5 000.00	0.00	4 000.00	
2188	Autres	2 707.82	0.00	7 121.24	
<b>TOTAL CHAPITRE 21</b>		<b>13 645.19</b>	<b>604.07</b>	<b>15 121.24</b>	

<b>TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)</b>	<b>15 121.24</b>
<b>RESTE A REALISER (b)</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL (a)+(b)</b>	<b>15 121.24</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
10222	F.C.T.V.A.	144.00	143.78	520.00	TVA récupérée sur les dépenses d'investissement 2021
<b>TOTAL CHAPITRE 10</b>		<b>144.00</b>	<b>143.78</b>	<b>520.00</b>	

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT					
		BP 2022	CA 2022	BP 2023	COMMENTAIRES
281318	Bâtiments publics	512.04	512.04	512.04	Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles
281351	Autres agencements	207.60	207.60	207.60	
281838	Informatique	111.56	111.56	0.00	
281848	Mobilier	822.34	822.34	599.70	
28188	Autres	1 749.83	1 749.83	241.00	
<b>TOTAL CHAPITRE 040</b>		<b>3 403.37</b>	<b>3 403.37</b>	<b>1 560.34</b>	

<b>TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)</b>	<b>2 080.34</b>
<b>RESTE A REALISER (b)</b>	<b>0,00</b>
<b>SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©</b>	<b>13 040.90</b>
<b>TOTAL GENERAL (a) + (b) + ©</b>	<b>15 121.24</b>