

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF 2024

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 2024.

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 2024 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 :

- 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 2023 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2022		13 040,90 €		23 795,66 €		36 836,56 €
Résultat de l'exercice 2023		2 079,72 €		781,44 €		2 861,16 €
Résultat de clôture 2023		15 120,62 €		24 577,10 €		39 697,72 €
Restes à réaliser						
Résultat définitif 2023		15 120,62 €		24 577,10 €		39 697,72 €

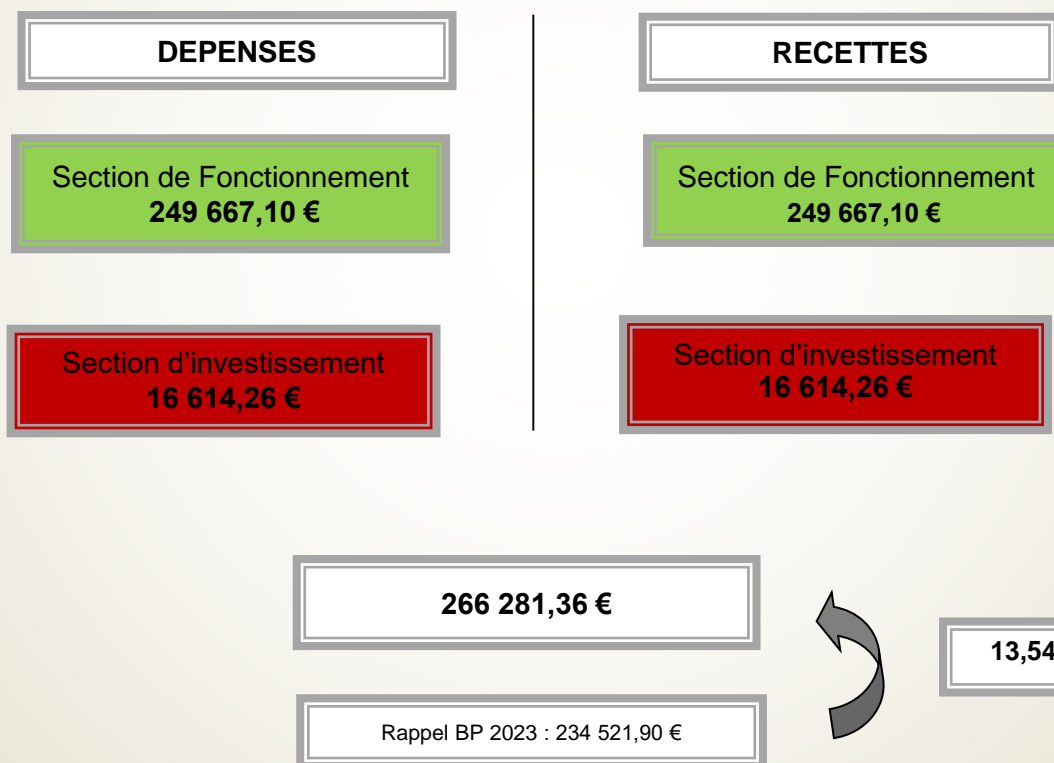
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. Il est présenté avec la reprise des résultats 2023.

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 2024 s'élève, toutes sections confondues, à 266 281,36 € contre 234 521,90€ au Budget Primitif 2023 (BP + DM), ce qui représente une hausse de 13,54 %.

Les grandes masses 2024 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



B – Section de Fonctionnement

1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023	CA 2023	BP 2024
013	Atténuation de charges	700,00	1 191,00	700,00
70	Produits des services	3 300,00	3 973,70	3 300,00
74	Dotations et subventions	189 500,00	190 271,57	220 000,00
75	Autres de gestion courante	2 105,00	848,74	1 090,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		195 605,00	196 285,01	225 090,00
002	Résultat de fonctionnement reporté	23 795,66	23 795,66	24 577,10
TOTAL GENERAL		219 400,66	220 080,67	249 667,10

Chapitre 013 – Atténuation de charges

		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	200,00	0,00	200,00	Prévision pour remboursement maladie
6459	Remboursement sur charges	500,00	1 191,00	500,00	Prévision pour remboursement de charges éventuelles
TOTAL CHAPITRE 013		700,00	1 191,00	700,00	

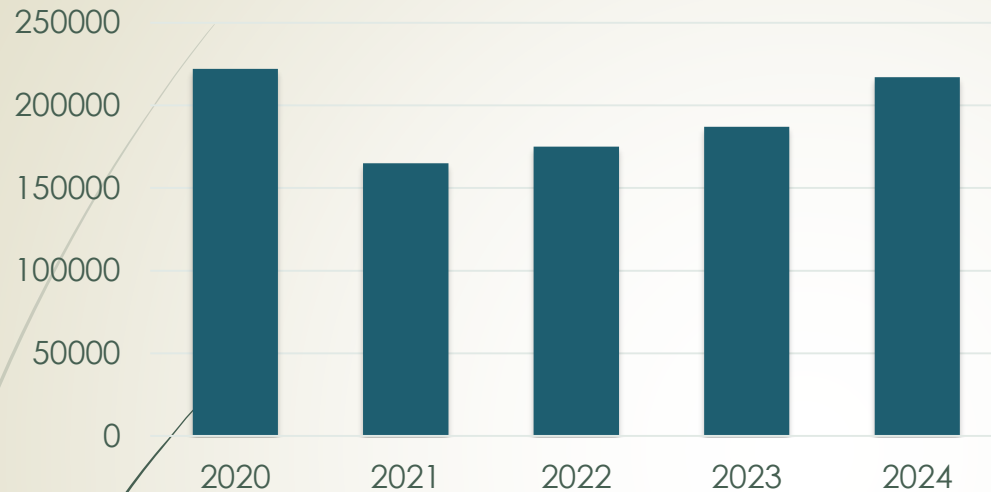
Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
7018	Ventes de produits finis	1 500,00	832,05	1 500,00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
70311	Concessions dans les cimetières	1 500,00	2 766,65	1 500,00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706888	Prestations de service	250,00	375,00	250,00	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		3 300,00	3 973,70	3 300,00	

Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
7473	Départements	500,00	655,32	600,00	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
74748	Communes	187 000,00	187 000,00	217 000,00	Subvention communale
747888	Autres organismes	2 000,00	2 616,25	2 400,00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires
TOTAL CHAPITRE 74		189 500,00	190 271,57	220 000,00	

Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



Comme annoncé dans le Débat d'Orientation Budgétaire, la commune maintien son soutien au CCAS. L'augmentation de la subvention communale 2024 est conforme à celle annoncée dans le ROB. La subvention est de 217 000 € contre 187 000 € en 2023. Cette augmentation est essentiellement dû à l'intégration dans les effectifs du CCAS d'un agent administratif de la commune à compter du 1^{er} janvier 2024.

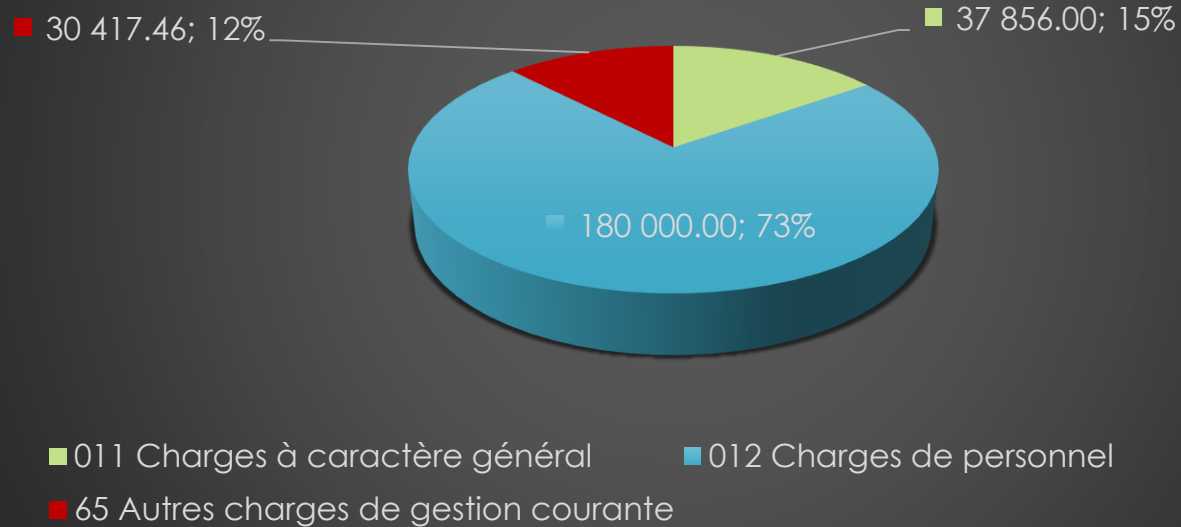
Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

	BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
752 Revenus des immeubles	2 000,00	753,50	1 000,00	Loyers du logement de secours
756 Libéralités reçues	100,00	50,00	50,00	Dons divers
75888 Produits divers de gestion couran	5,00	45,24	40,00	
TOTAL CHAPITRE 75	2 105,00	848,74	1 090,00	

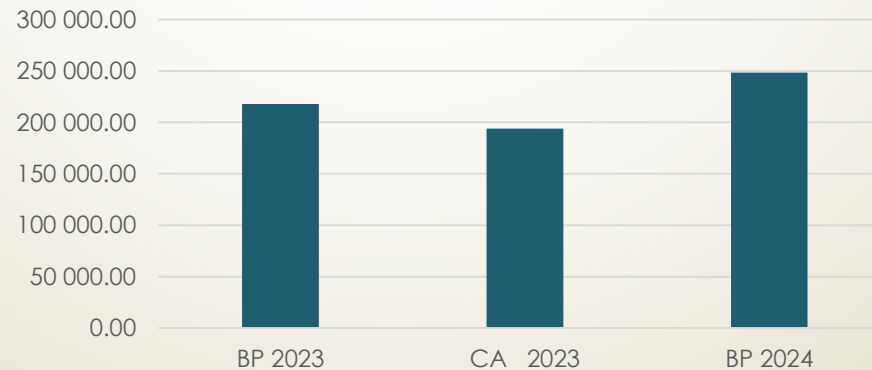
2- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	33 738,32	27 620,69	37 856,00
012	Charges de personnel	175 000,00	163 734,76	180 000,00
65	Autres charges de gestion courante	9 002,00	2 586,78	30 417,46
67	Charges exceptionnelles	100,00	1,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		217 840,32	193 943,23	248 273,46
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	1 560,34	1 560,34	1 393,64
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		1 560,34	1 560,34	1 393,64
TOTAL (a)		219 400,66	195 503,57	249 667,10

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



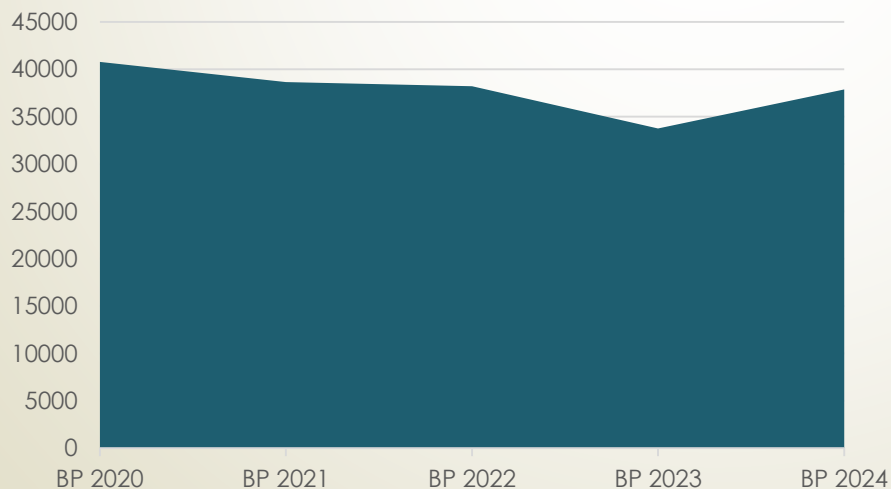
COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP23/CA23/BP24



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 15 % des dépenses réelles de fonctionnement.

EVOLUTION DU CHAPITRE 011



Le chapitre 011 évolue de plus de 12 % par rapport à 2023 en raison de l'adhésion du CCAS à l'Association Locale de Lien d'Information et d'Accompagnement Gériatrique (ALLIAGE) dont l'objectif est de répondre aux besoins du territoire pour les personnes de plus de 60 ans, d'une formation des agents pour la mise en place d'un logiciel de gestion à compter du 1er avril 2024, de l'inscription de dépenses pour les jardins Alexis pris en charge jusqu'alors par la commune.

		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	238.32	3.52	50.00	Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch
60612	Énergie - Électricité	200.00	118.05	150.00	
60623	Alimentation	5 600.00	4 910.37	5 000.00	Achat de marchandises pour l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène ainsi que les produits de traitement pour les jardins d'Alexis
60624	Produits de traitement	0.00	0.00	150.00	
60628	Autres fournitures	200.00	177.90	700.00	
60631	Fournitures d'entretien	250.00	0.00	150.00	
60632	Fournitures de petit équipement	1 150.00	83.10	650.00	Achat de petit matériel, foyer 3 ^e Age, épicerie sociale et jardins d'Alexis
60636	Vêtement de travail	0.00	0.00	150.00	Vêtement pour l'agent des jardins d'Alexis
6064	Fournitures administratives	500.00	126.10	500.00	Dépenses relatives aux activités du service
61358	Location mobilière	2 800.00	2 577.89	3 500.00	Location photocopieur
6156	Maintenance	360.00	360.00	360.00	Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie
6168	Autres primes d'assurances	900.00	898.10	950.00	Assurance pour la protection fonctionnelle des agents et responsabilité civile
6182	Documentation générale et technique	100.00	0.00	160.00	Abonnement Guide du Consommateur
6184	Versements à des organismes de formation	200.00	0.00	1 350.00	Participation aux frais de formation du personnel - Formation pour le logiciel métier
6232	Fêtes et cérémonies	16 900.00	14 091.06	16 850.00	Animations du 3 ^{ème} âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël....
6251	Voyages et déplacements	200.00	219.17	250.00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	3 500.00	3 463.81	3 500.00	
6281	Concours divers (cotisations...)	500.00	452.72	3 066.00	Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, UDCASS, ANDES, Dons solidaires, ALLIAGE
6288	Autres	140.00	138.90	370.00	Certificat électronique pour transmission des actes
TOTAL CHAPITRE 011		33 738.32	27 620.69	37 856.00	

Chapitre 012 – Charges de personnel

11

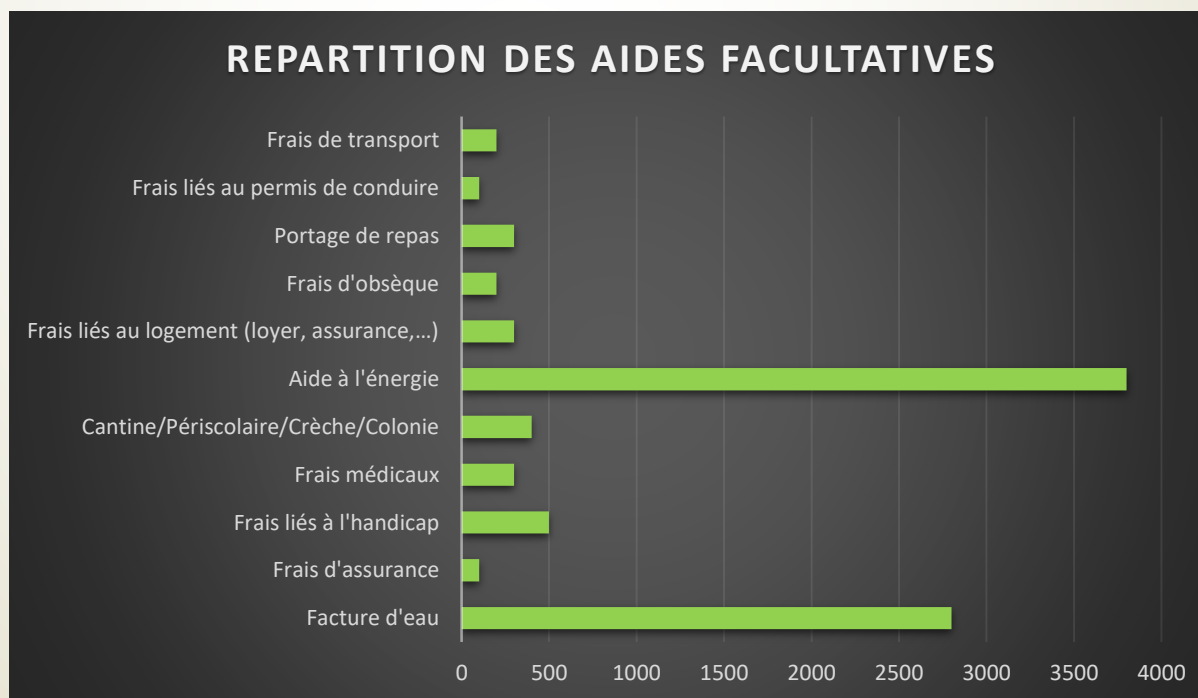
		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
6332	Cotisations F.N.A.L.	146,00	103,64	111,00	
6336	Cotisations CNFPT et CDG	3 157,00	2 585,73	2 753,00	
6338	Autres impôts, taxes, ...	434,00	310,43	351,00	
64111	Rémunération principale	74 817,00	66 026,77	76 620,00	
64112	SFT	3 200,00	2 776,50	2 950,00	
64113	NBI	2 257,00	2 254,75	2 400,00	
64118	Autres indemnités	9 200,00	11 731,26	12 480,00	
64131	Rémunérations	22 959,00	28 480,52	29 650,00	Dépenses afférentes aux frais de personnel.
64138	Autres indemnités	1 350,00	2 210,08	2 350,00	
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	26 300,00	20 373,33	21 680,00	
6453	Cotisations retraites	27 000,00	24 367,62	25 933,00	
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	2 530,00	1 242,13	1 322,00	
6456	Versement au F.N.C	100,00	0,00	0,00	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	250,00	0,00	0,00	
6474	Autres œuvres sociales	1 300,00	1 272,00	1 400,00	Adhésion au CNAS
TOTAL CHAPITRE 012		175 000,00	163 734,76	180 000,00	

Les charges de personnel augmentent de 3 % par rapport à 2023 car elles sont notamment impactées par la prise en compte du glissement vieillesse technicité, de l'augmentation du point d'indice de 1,5% sur une année pleine ainsi que l'attribution de 5 points d'indice majoré au 1er janvier 2024, par le versement de la prime de pouvoir d'achat exceptionnelle aux agents éligibles et le basculement d'un agent administratif de la commune vers le CCAS. Mais, cette hausse est minorée en raison de la fin de deux contrats pour les jardins d'Alexis.

Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
6541	Créances admises en non-valeur	0.00	0.00	0.00	
65134	Aides	9 000.00	2 584.60	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,
65818	Redevances pour licences - Autres	0.00	0.00	2 150.00	Hébergement logiciel de gestion à compter du 01/04/2024
65888	Charges diverses	2.00	2.18	19 267.46	
TOTAL CHAPITRE 65		9 002.00	2 586.78	30 417.46	



C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 16 614,26 € de dépenses et de recettes.
- ▶ Les dépenses d'investissement 2024 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.
- ▶ 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 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
21838	Matériel informatique	4 000.00	0.00	5 000.00	
21848	Mobilier	4 000.00	0.00	5 000.00	
2188	Autres	7 121.24	0.00	6 614.26	
TOTAL CHAPITRE 21		15 121.24	0.00	16 614.26	

TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)		16 614.26		
RESTE A REALISER (b)		0.00		
TOTAL GENERAL (a)+(b)		16 614.26		

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES		BP 2023	CA 2023	BP 2024	COMMENTAIRES
10222	F.C.T.V.A.	520.00	519.38	100.00	TVA récupérée sur les dépenses d'investissement 2022
TOTAL CHAPITRE 10		520.00	519.38	100.00	

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		BP 2023	CA 2023	BP 2024	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	
281848	Mobilier	599.70	599.70	433.00	
28188	Autres	241.00	241.00	241.00	
TOTAL CHAPITRE 040		1 560.34	1 560.34	1 393.64	

TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)		1 493.64		
RESTE A REALISER (b)		0,00		
SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©		15 120.62		
TOTAL GENERAL(a) + (b) + ©		16 614.26		