



RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

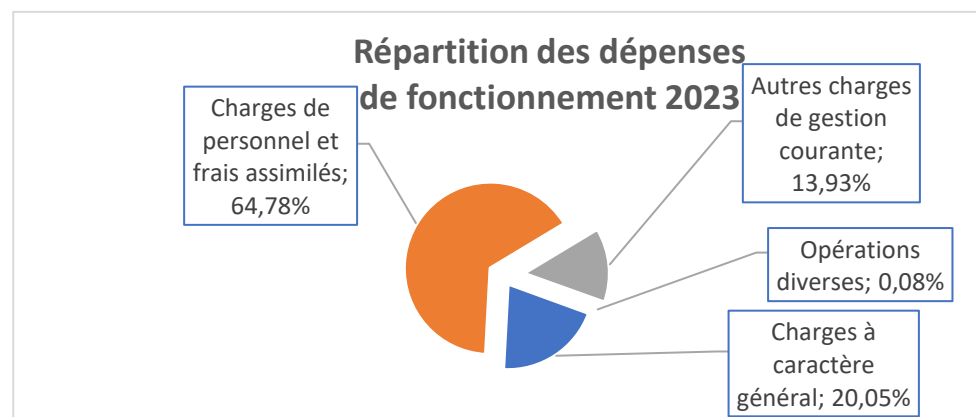
Centre Intercommunal d'Action Sociale

M 14-57

Rétrospective 2021-2023

Budget de Fonctionnement – Dépenses

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023
011	Charges à caractère général	282 183,40	290 335,02	428 810,00	304 684,93
012	Charges de personnel et frais assimilés	798 338,50	896 072,27	1 021 500,00	984 257,84
65	Autres charges de gestion courante	168 827,71	185 494,90	213 700,00	211 718,48
66	Charges financières	825,73	0,00	1 500,00	1 200,00
67	Charges exceptionnelles	682,63	15 298,31	14 620,00	10 023,60
68	Dotations provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	600,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 500,00	7 464,81
	Totaux	1 255 145,86	1 393 207,89	1 688 230,00	1 519 349,66



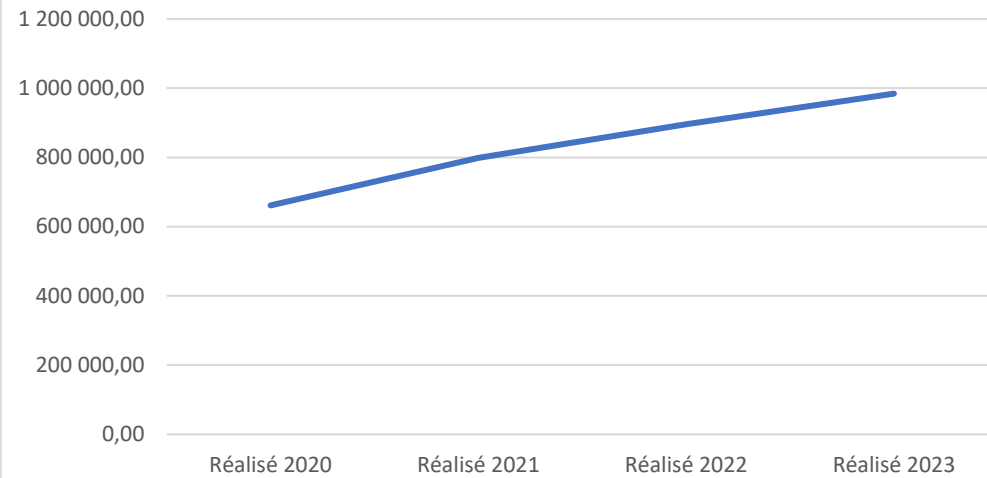
AR Prefecture

017-200023810-20240320-D20240320_01-DE

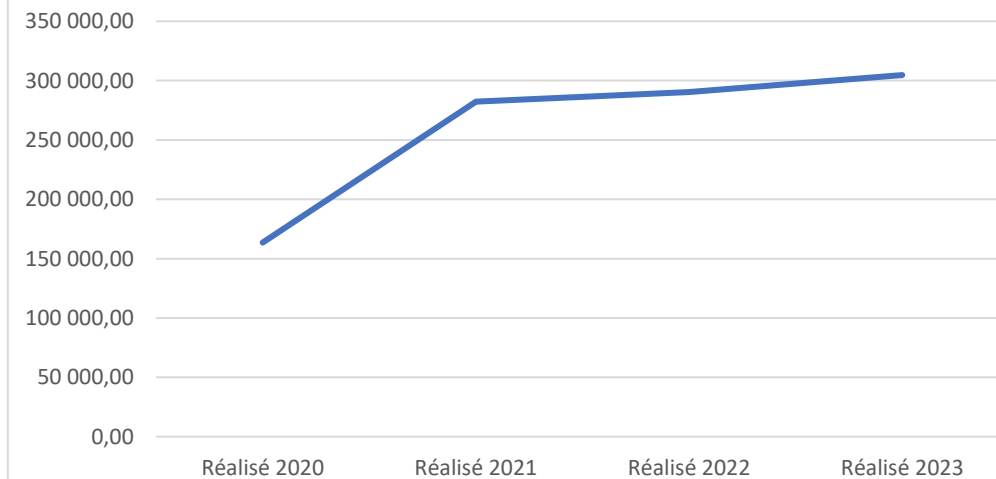
Reçu le 29/03/2024

Publié le 29/03/2024

Evolution des charges du personnel (012)

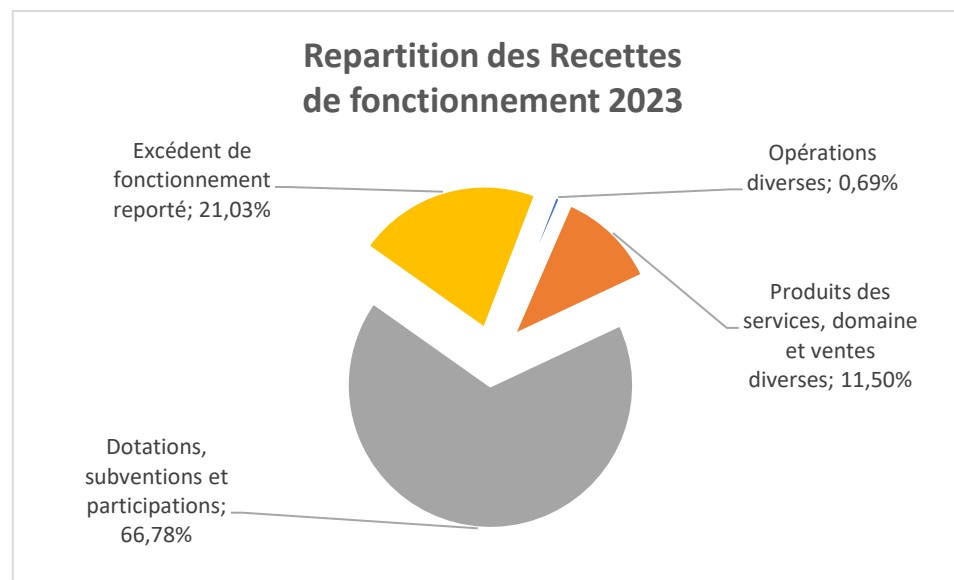


Evolution des charges à caractère général (011)



Budget de Fonctionnement – Recettes

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023
013	Atténuations de charges	646,97	2 456,83	1 000,00	5 240,01
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	190 567,13	216 709,55	194 000,00	183 255,95
74	Dotations, subventions et participations	1 181 622,37	1 160 337,32	1 156 190,00	1 064 648,61
75	Autres produits de gestion courante	11,92	47,47	0,00	0,78
77	Produits exceptionnels	5 998,25	15 073,06	1 724,02	5 708,56
002	Excédent de fonctionnement reporté	210 198,86	333 899,64	335 315,98	335 315,98
	Totaux	1 589 045,50	1 728 523,87	1 688 230,00	1 594 169,89



La section de fonctionnement dégagerait un excédent de l'ordre de **74 820,23**

AR Prefecture

017-200023810-20240320-D20240320_01-DE

Reçu le 29/03/2024

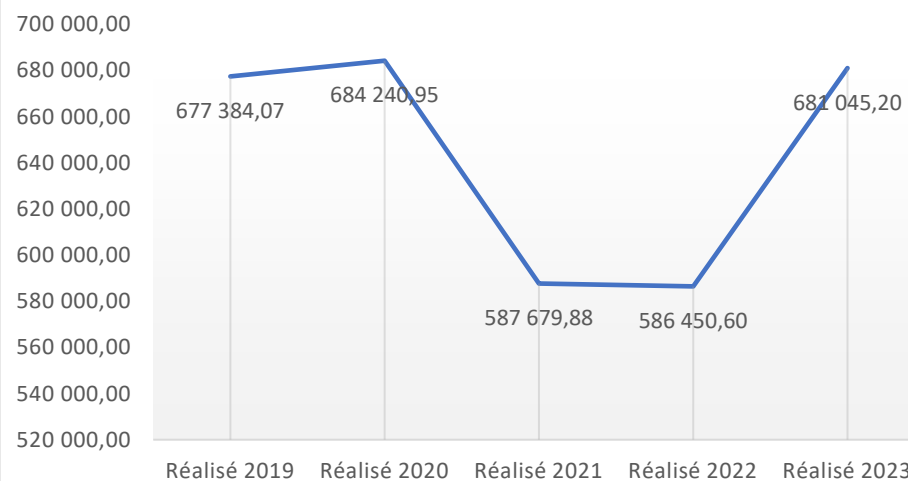
Publié le 29/03/2024

Ce résultat est en baisse de 260 495,75€ soit 77%

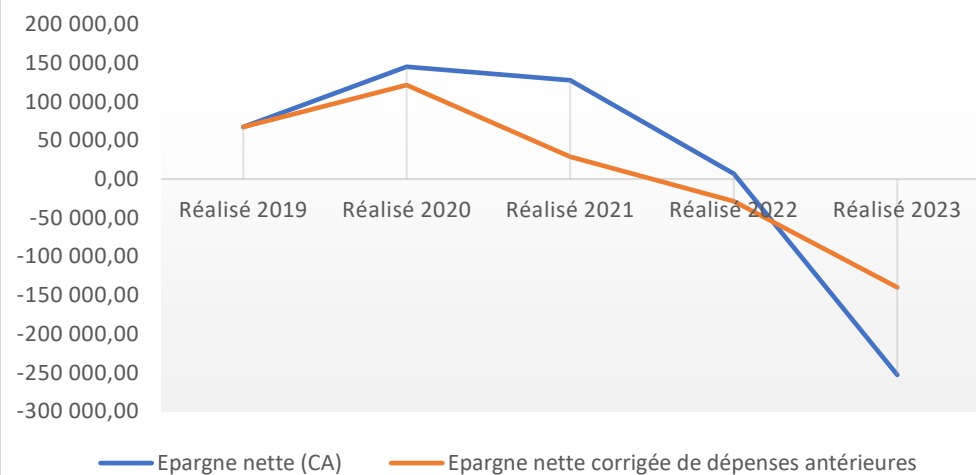
Cette baisse s'explique notamment par la prise en compte dans la comptabilité des dépenses suivantes qui auraient dû avoir lieu avant 2023 :

Objet des dépenses		Montant
Remboursement relative au Centre de vaccination à la Commune de Marennes-Hiers-Brouage :	Locaux	20 600,00
	Agents	42 259,03
Refacturation des repas à la commune de Marennes-Hiers-Brouage 2020		23 615,20
Refacturation des repas à la commune de Marennes-Hiers-Brouage 2021		35 927,40
Refacturation des repas à la commune de Marennes-Hiers-Brouage 2022		25 620,40
Reversement des charges vers le SAD au titre de 2022		44 897,28
Versement à tort (participation conseiller numérique) pour SOLURIS		10 000,00
TOTAL		202 919.31

Evolution subvention de la CCBM au CIAS



Evolution de l'Epargne nette



Budget d'investissement – Dépenses

<i>Code</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Total budget 2023</i>	<i>Réalisé 2023</i>
16	Emprunts et dettes assimilés	338,34	338,34	0,00	0,00
16878	Autres organismes et particuliers	338,34	338,34	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	8 992,31	18 040,67	66 732,71	3 818,68
2128	Autres agencements et aménagements de terrains	0,00	8 356,80	0,00	0,00
2138	Autres constructions	0,00	0,00	0,00	1 890,00
2181	Install.générales,agencement & aménagements divers	399,00	5 763,26	6 650,00	0,00
2183	Matériel de bureau et matériel d'informatique	8 593,31	2 638,83	500,00	863,80
2184	Mobilier	0,00	307,84	500,00	0,00
2188	Autres immobilisations corporelles	0,00	973,94	59 082,71	1 064,88
001	Déficit d'investissement reporté	5 109,18	0,00	0,00	0,00
001	Déficit d'investissement reporté	5 109,18	0,00	0,00	0,00
	Totaux	14 439,83	18 379,01	66 732,71	3 818,68

En 2023, Les dépenses d'investissement ont enregistré des dépenses relatives à :

- L'acquisition d'un abris bois au niveau du château des enfants pour 1 890€,
- Le remplacement de téléphones et l'achat d'une tablette pour la petite enfance à hauteur de 863,80€,
- L'acquisition d'une TV, d'un four et d'un écran de projection pour un total de 1 077€,

Budget d'investissement – Recettes

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023
10	Dotations, fonds divers et réserves	v70 432,59	0,00	2 500,00	3 784,82
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	8 147,00	0,00	3 017,94
16	Emprunts et dettes assimilés	676,68	0,00	0,00	0,00
001	Excédent d'investissement reporté	68 142,51	60 957,33	56 732,71	56 732,71
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 500,00	7 464,81
	Totaux	143 539,67	75 111,72	66 732,71	71 000,28

En 2023 : La section d'investissement dégagerait un excédent de l'ordre de **67 181,60€**.

En 2023, la section d'investissement a enregistré une recette relative à une subvention d'investissement de la part de la CAF.

Le CIAS a reçu une subvention de la CAF en lien avec les achats du projet CLAS robotique pour 3 017,94€, le fonds de compensation de la TVA pour 3 784,82€, les autres ressources sont constituées des amortissements et de l'excédent reporté.

Les ressources humaines

Les effectifs du CIAS – M14-57

Au 31 décembre 2023, les effectifs étaient les suivants :

	Titulaires ou stagiaires	Equivalent Temps Plein	Non titulaires	Equivalent Temps Plein
Nombres d'agents	15	13,38	19	13,09

La dette

A ce jour le CIAS n'a aucun emprunt.

Les orientations budgétaires de l'exercice 2024

Dépenses de fonctionnement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011	Charges à caractère général	282 183,40	290 335,02	428 810,00	304 684,93	354 482,60
012	Charges de personnel et frais assimilés	798 338,50	896 072,27	1 021 500,00	984 257,84	905 300,00
65	Autres charges de gestion courante	168 827,71	185 494,90	213 700,00	211 718,48	250 464,42
66	Charges financières	825,73	0,00	1 500,00	1 200,00	1 500
67	Charges exceptionnelles	682,63	15 298,31	14 620,00	10 023,60	1 167,27
68	Dotations provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 500,00	7 464,81	9 000,00
	Totaux	1 255 145,86	1 393 207,89	1 688 230,00	1 519 349,66	1 524 516,29

Les Dépenses

Les charges à caractère général se stabiliseront à hauteur de 356 500€ environ, intégrant les dépenses afférentes à l'ensemble des services du CIAS. Une enveloppe de 35 000€ est envisagée pour le reversement des charges au titre de 2023 pour le Budget Annexe de Service d'Aide à Domicile.

Les charges de gestion courante intègrent les subventions à différents partenaires (Mission Locale, ATELEC etc...) et également la participation au titre de Délégation de Service Public de la Crèche pour un montant de 184 000€, à noter que le Bonus Territoire d'un montant de 32 000€ liée à la crèche sera dorénavant versé à l'opérateur LEO LAGRANGE.

Pour 2024,

Il est envisagé de créer, au château des enfants, un potager pour un coût total d'environ 5 000€ intégrant une serre, de la terre, du petit matériel etc...

Les charges de personnel

Les charges du personnel diminueraient de l'ordre de 40 000€. Plusieurs éléments impacteront son évolution :

- Le recrutement d'un Responsable enfance/ jeunesse,
- Des stagiaires BAFA, des renforts pour l'animation des locaux jeunes, une revalorisation de l'IFSE, prise en compte de la PPA,
- La non-titularisation de 2 agents en 2023,
- La prise en compte des rattachements de mise à disposition d'agents en 2023 qui ne se renouvellera pas en 2024,
- L'évolution des carrières envisagée à hauteur de 3%.

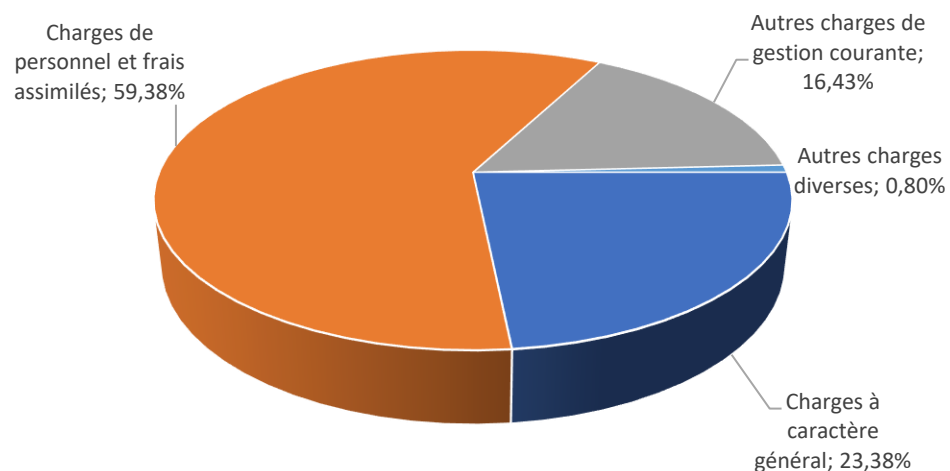
Les charges financières regroupent aux frais liés au recours à une ligne de trésorerie afin de permettre au CIAS de faire face à ses besoins.

Les charges exceptionnelles correspondent à une enveloppe en cas de correction sur des factures antérieures.

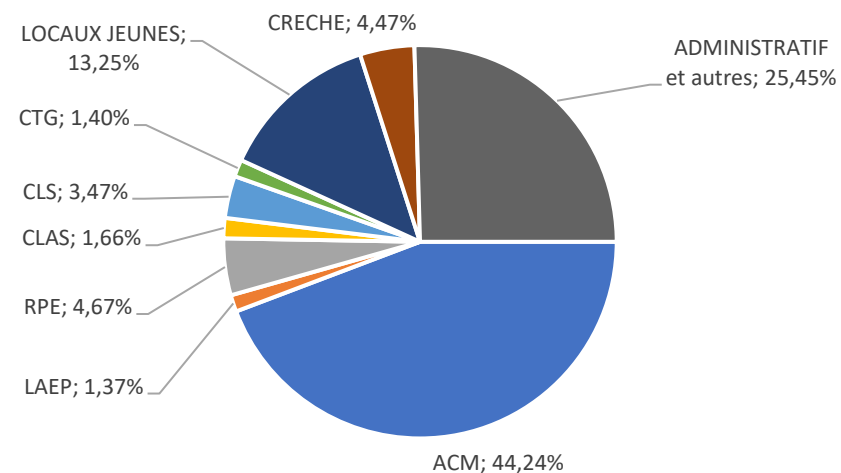
Les dotations provisions semi-budgétaires intègrent des écritures permettant d'anticiper budgétairement certaines dépenses comme les non-valeurs.

Opérations d'ordre de transfert entre sections correspondent aux amortissements.

Répartition des dépenses de fonctionnement



Répartition des charges à caractère général



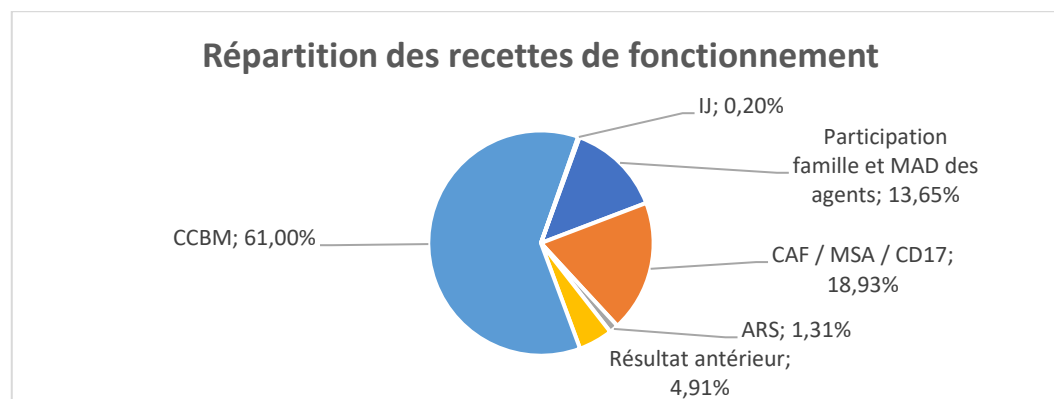
Recettes de fonctionnement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
013	Atténuations de charges	646,97	2 456,83	1 000,00	5 240,01	3 000,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	190 567,13	216 709,55	194 000,00	183 255,95	168 050,00
74	Dotations, subventions et participations	1 181 622,37	1 160 337,32	1 156 190,00	1 064 648,61	1 278 645,46
75	Autres produits de gestion courante	11,92	47,47	0,00	0,78	0,00
77	Produits exceptionnels	5 998,25	15 073,06	1 724,02	5 708,56	0,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	210 198,86	333 899,64	335 315,98	335 315,98	74 820,83
	Totaux	1 589 045,50	1 728 523,87	1 688 230,00	1 594 169,89	1 524 516,29

Les recettes de fonctionnement s'établiront à hauteur de 1 514 516 € environ avec comme impact principaux :

- La baisse des recettes des familles à hauteur de 126 050€ (ACM et LOCAUX JEUNES) en baisse par rapport aux autres années,
- L'ajustement de la mise à disposition d'agents pour un montant de 42 000€
- Le remboursement du cout salarial de l'agent numérique estimé 40 000€ par la CCBM,
- Les participations CAF/MSA/Département s'établiront à hauteur de 289 700€ environ
- La participation de l'ARS à hauteur de 20 000€ dans le cadre du Contrat Local de Santé,
- Le résultat de fonctionnement à hauteur de 74 820€,
- La proposition de demande subvention pour le Communauté de Communes du Bassin de Marennes en hausse de 250 000€ par rapport au Budget 2023, soit 930 000€ contre 680 000€ en 2023,

Les différentes mises à disposition des agents des services supports seront compensées par une subvention complémentaire du même montant, neutralisant son impact budgétaire.



Les dépenses d'investissement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
16	Emprunts et dettes assimilés	338,34	338,34	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	8 992,31	18 040,67	66 732,71	3 818,68	76 681,60
001	Déficit d'investissement reporté	5 109,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totaux	14 439,83	18 379,01	66 732,71	3 818,68	76 681,60

Dépenses d'investissement envisagées pour 2024

- Acquisition d'un véhicule au titre du RPE et de son itinérance pour 26 000€. Cette acquisition peut bénéficier d'un soutien de la CAF à hauteur de 80%, permettant un reste à charge de l'ordre de 5 200€ pour le CIAS,
- L'acquisition d'un meuble four pour 200 €, une hotte aspirante pour 500€, un support Bartop (borne d'arcade) pour 300€, un barnum pour 1 050€ et un system d'alarme pour 600€ pour les locaux jeunes,
- Une enveloppe de 48 031€ est prévue pour respecter l'équilibre budgétaire.

Les recettes d'investissement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Total budget 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
10	Dotations, fonds divers et reserves	70 432,59	0,00	2 500,00	3 784,82	500,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	8 147,00	0,00	3 017,94	0,00
16	Emprunts et dettes assimilés	676,68	0,00	0,00	0,00	0,00
001	Excédent d'investissement reporté	68 142,51	60 957,33	56 732,71	56 732,71	67 181,60
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 500,00	7 464,81	9 000,00
	Totaux	143 539,67	75 111,72	66 732,71	71 000,28	76 681,60

Les recettes d'investissement sont constituées pour 2024 principalement de l'excédent de clôture de 2023, des amortissements des biens et du Fonds de Compensation de TVA.