



# **RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025**

Centre Intercommunal d'Action Sociale

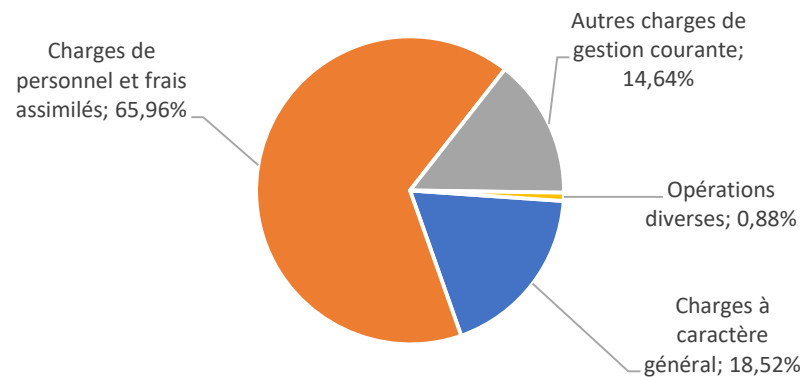
M 57

## Rétrospective 2020-2024

### Budget de Fonctionnement – Dépenses

<i>Chap</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2020</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>Projet Réalisé 2024</i>
011	Charges à caractère général	163 555,50	282 183,40	290 335,02	304 684,93	297 919,18
012	Charges de personnel et frais assimilés	661 360,98	798 338,50	896 072,27	984 257,84	1 060 897,56
65	Autres charges de gestion courante	173 735,10	168 827,71	185 494,90	211 718,48	235 479,65
66	Charges financières	0,00	825,73	0,00	1 200,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	78,75	682,63	15 298,31	10 023,60	3 294,60
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 407,50	4 287,89	6 007,39	7 464,81	10 259,31
	<b>Totaux</b>	<b>1 001 137,83</b>	<b>1 255 145,86</b>	<b>1 393 207,89</b>	<b>1 519 349,66</b>	<b>1 608 450,30</b>

#### Répartition des dépenses de fonctionnement 2024

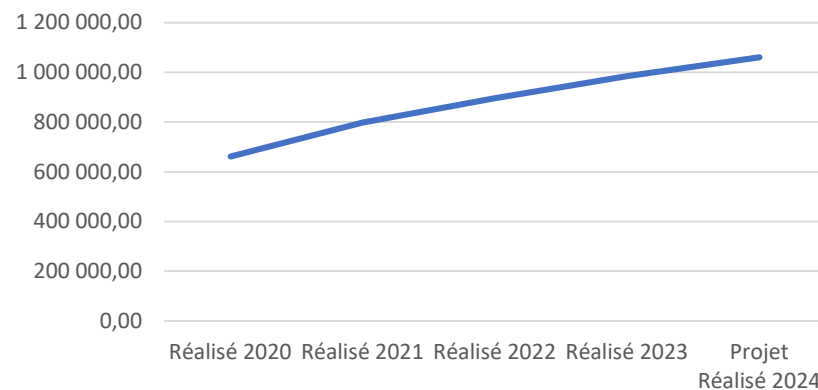
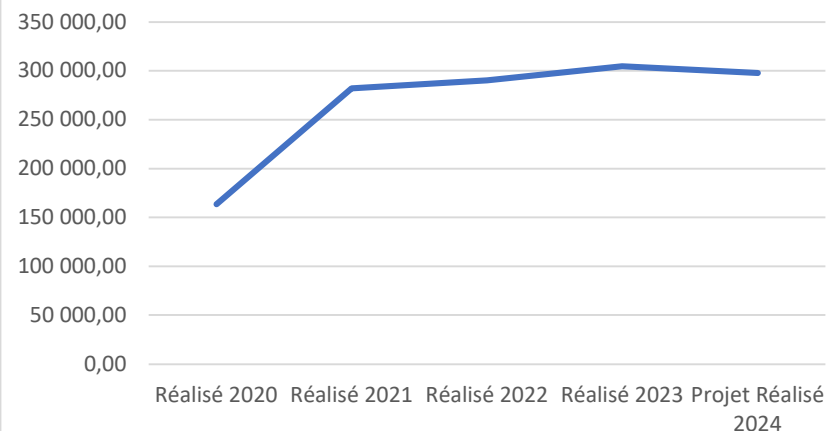


**AR Prefecture**

017-200023810-20250319-D2025031903-DE

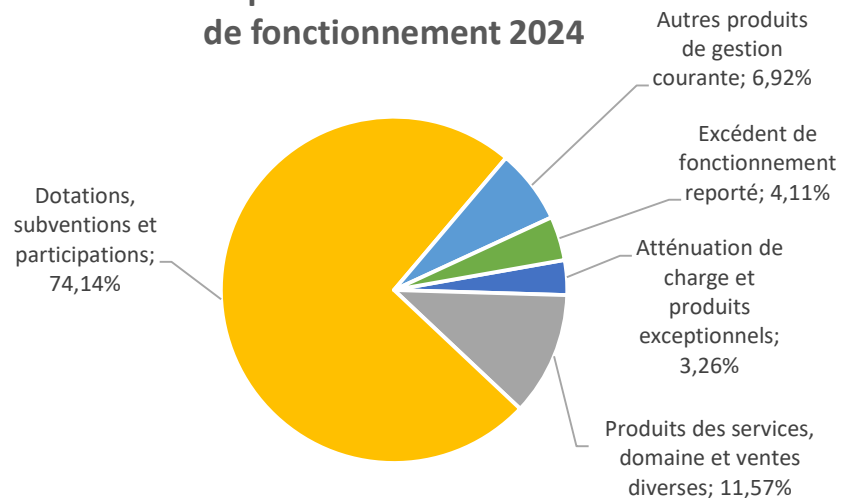
Reçu le 27/03/2025

Publié le 27/03/2025

**Charges de personnel et frais assimilés  
(012)****Charges à caractère général ( 011)****Budget de Fonctionnement – Recettes**

<i>Chap</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2020</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>Projet Réalisé 2024</i>
013	Atténuations de charges	1 892,80	646,97	2 456,83	5 240,01	58 381,49
77	Produits exceptionnels	1 881,30	5 998,25	15 073,06	5 708,56	990,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	130 437,33	190 567,13	216 709,55	183 255,95	210 868,94
74	Dotations, subventions et participations	1 059 707,66	1 181 622,37	1 160 337,32	1 064 648,61	1 350 742,78
75	Autres produits de gestion courante	2,23	11,92	47,47	0,78	126 074,31
002	Excédent de fonctionnement reporté	85 557,88	210 198,86	333 899,64	335 315,98	74 820,83
	<b>Totaux</b>	<b>1 279 479,20</b>	<b>1 589 045,50</b>	<b>1 728 523,87</b>	<b>1 594 169,89</b>	<b>1 821 878,35</b>

### Répartition des recettes de fonctionnement 2024



La section de fonctionnement dégagerait un excédent de l'ordre de **213 428,05€**

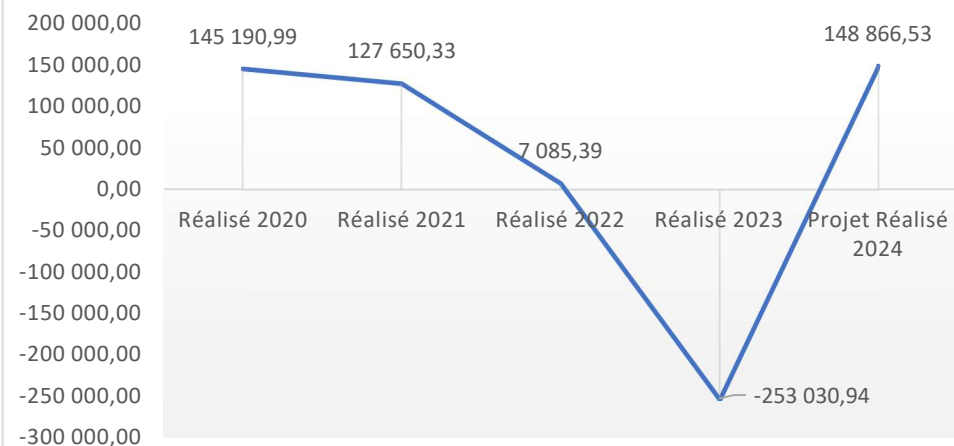
Ce résultat est en hausse de 138 607,22€€ soit 185%

Cette hausse s'explique notamment par la hausse de la subvention de fonctionnement de la CCBM (+230 000€), le remboursement de la conseillère numérique à la CCBM (+40 000€), atténuée par la hausse de la redevance de la Délégation de Service Public à hauteur de 40 000€

### Evolution subvention de la CCBM au CIAS



### Evolution de l'Epargne nette



**Budget d'investissement – Dépenses**

<i>Chap</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2020</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>Réalisé 2024</i>
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilés</b>	<b>50 000,00</b>	<b>338,34</b>	<b>338,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16875	Groupements de coll et coll à statut particulier	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16878	Autres organismes et particuliers	0,00	338,34	338,34	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>10 779,29</b>	<b>8 992,31</b>	<b>18 040,67</b>	<b>3 818,68</b>	<b>12 836,37</b>
2128	Autres agencements et aménagements de terrains	0,00	0,00	8 356,80	0,00	0,00
2138	Autres constructions	0,00	0,00	0,00	1 890,00	0,00
2181	Install.générales,agencement & aménagements divers	0,00	399,00	5 763,26	0,00	0,00
21828	Autres matériels de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2183	Matériel de bureau et matériel d'informatique	5 054,03	8 593,31	2 638,83	863,80	0,00
21838	Autre matériel informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	3 630,47
2184	Mobilier	0,00	0,00	307,84	0,00	0,00
2185	Matériel de téléphonie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032,00
2188	Autres immobilisations corporelles	5 725,26	0,00	973,94	1 064,88	8 173,90
<b>001</b>	<b>Déficit d'investissement reporté</b>	<b>0,00</b>	<b>5 109,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
001	Déficit d'investissement reporté	0,00	5 109,18	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaux</b>	<b>60 779,29</b>	<b>14 439,83</b>	<b>18 379,01</b>	<b>3 818,68</b>	<b>12 836,37</b>

En 2024, les dépenses d'investissement ont enregistré des dépenses relatives à :

- le remplacement de l'ordinateur du RPE pour 3 630,47€,
- mandatement par erreur sur le Budget M57 de la flotte de portables du SAAD pour 1 032€ et qui sera refacturé,
- le remplacement du lave-linge et du sèche-linge pour 2 498 € pour l'ACM,
- l'acquisition de la serre de jardin pour le projet Potager pour 649,90€,
- le remplacement du tapis du billard des locaux jeunes pour 1 548€,
- le remplacement d'un réfrigérateur pour l'administration à 291€,
- l'acquisition d'un nouveau logiciel pour le Relais Petite Enfance à hauteur de 3 187€.

## Budget d'investissement – Recettes

<i>Chap</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2020</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>Réalisé 2024</i>
<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers et reserves</b>	<b>1 264,93</b>	<b>70 432,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3 784,82</b>	<b>1 818,32</b>
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement reçues</b>	<b>944,18</b>	<b>0,00</b>	<b>8 147,00</b>	<b>3 017,94</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>676,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>001</b>	<b>Excédent d'investissement reporté</b>	<b>51 053,50</b>	<b>68 142,51</b>	<b>60 957,33</b>	<b>56 732,71</b>	<b>67 181,60</b>
<b>040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>2 407,50</b>	<b>4 287,89</b>	<b>6 007,39</b>	<b>7 464,81</b>	<b>10 259,31</b>
	<b>Totaux</b>	<b>55 670,11</b>	<b>143 539,67</b>	<b>75 111,72</b>	<b>71 000,28</b>	<b>79 259,23</b>

En 2024 : La section d'investissement dégagerait un excédent de l'ordre de **66 422,86€**.

En 2024, la section d'investissement a enregistré une recette relative au fonds de compensation de la TVA pour 1 818,32€, les autres ressources sont constituées des amortissements et de l'excédent reporté.

## Les ressources humaines

### Les effectifs du CIAS – M14-57

Au 31 décembre 2024, les effectifs étaient les suivants :

	Titulaires ou stagiaires	Equivalent Temps Plein	Non titulaires	Equivalent Temps Plein
Nombres d'agents	15	14,18	9	6,39

## La dette

A ce jour le CIAS n'a aucun emprunt.

# Les orientations budgétaires de l'exercice 2025

## Dépenses de fonctionnement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024	Réalisé 2024	DOB 2025
011	Charges à caractère général	282 183,40	290 335,02	304 684,93	350 283,00	297 919,18	407 230,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	798 338,50	896 072,27	984 257,84	905 300,00	1 060 897,56	1 085 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
65	Autres charges de gestion courante	168 827,71	185 494,90	211 718,48	247 965,00	235 479,65	262 520,32
66	Charges financières	825,73	0,00	1 200,00	4 500,00	0,00	4 500,00
67	Charges exceptionnelles	682,63	15 298,31	10 023,60	11 668,29	3 294,60	80 121,27
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	1 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 464,81	9 000,00	10 259,31	9 000,00
	<b>Totaux</b>	<b>1 255 145,86</b>	<b>1 393 207,89</b>	<b>1 519 349,66</b>	<b>1 529 316,29</b>	<b>1 608 450,30</b>	<b>1 924 371,59</b>

### Les Dépenses

**Les charges à caractère général** augmenteront de 58 000€ environ, par rapport au Budget 2024, intégrant notamment :

- Une hausse de 3 200€ au titre du LAEP pour de interventions d'intervenants extérieurs,
- Une hausse 3 060€ concernant le RPE en raison de prestations à réaliser compte tenu de la problématique de stockage du matériel,
- Une augmentation de 36 050€ concernant les ACM, liée principalement à des travaux d'entretien des bâtiment nécessaires au respect de la réglementation et à la sécurité, et à des achats de produits d'entretien réglementaires,
- Un ajustement à hauteur de 17 150€ pour les locaux jeunes en raison principalement des prestations de ménage sur le bâtiment, une enveloppe de location de minibus et d'achat de produits d'entretien professionnels,
- Une hausse de 700€ concernant le Contrat Local de Santé pour notamment l'animation pour la semaine bleue et une baisse de la participation du CPIE,
- Une hausse de 9 300€ concernant la CTG en lien avec un projet de guide de service et une mission d'optimisation financière et d'appui managérial à la reprise de compétence.

**Les atténuations de produits** correspondent au reversement de la subvention de l'ARS de 75 000€ au titre de l'action du pôle de prévention non réalisée.

**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 208 000€, en raison de la prise en compte du dernier acompte de 2024 non réglé.

**Les charges du personnel** augmenteront par rapport au BP 2024 de l'ordre de 179 700€ mais de 25 000€ par rapport au projet de CA 2023. Plusieurs éléments impactent donc son évolution :

- La prise en compte des mises à disposition d'agents de la CCBM pour 120 000€ qui est compensée par une subvention du même ordre et basé sur les dépenses effectives en 2025,
- Une revalorisation de l'IFSE de certains agents.

L'objectif de mise à plat et d'optimisation des ressources en personnel sur l'ensemble des sites sera réalisé en 2025.

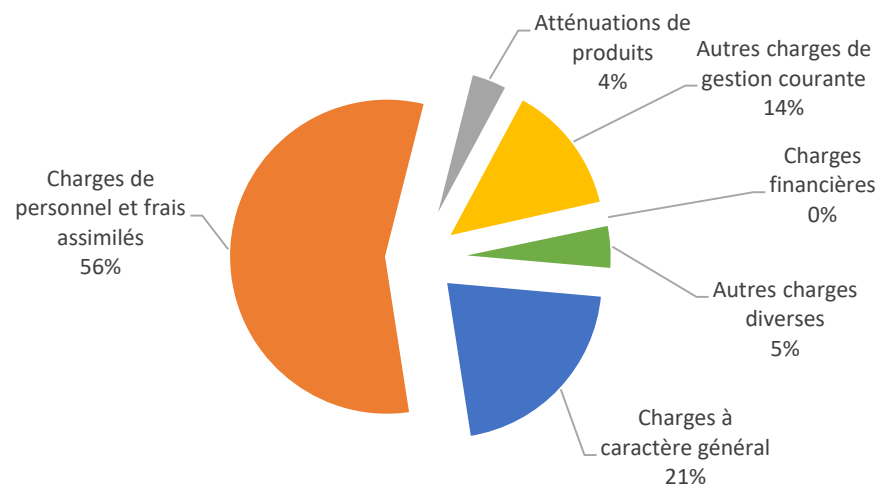
**Les charges financières** regroupent aux frais liés au recours à une ligne de trésorerie afin de permettre au CIAS de faire face à ses besoins.

**Les charges exceptionnelles** correspondent à une enveloppe en cas de correction sur des factures antérieures et une écriture d'équilibre pour respecter le principe d'équilibre.

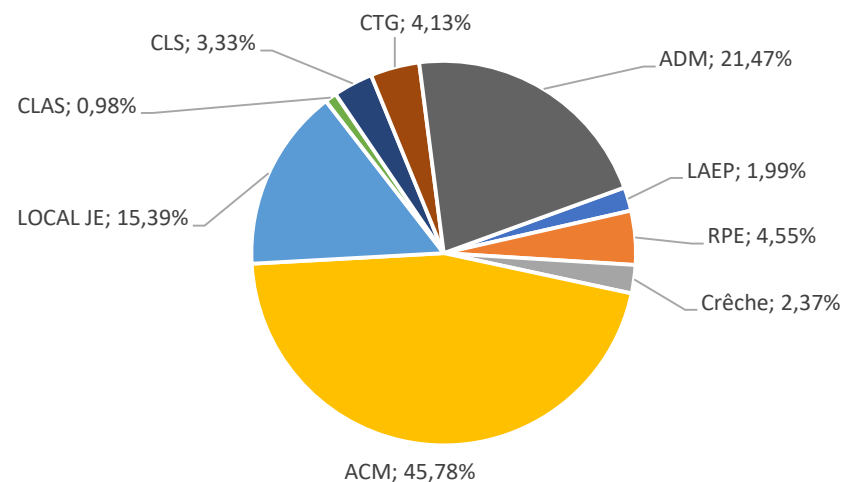
**Les dotations provisions semi-budgétaires** intègrent des écritures permettant d'anticiper budgétairement certaines dépenses comme les non-valeurs.

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

Répartition des dépenses de fonctionnement



Répartition des charges à caractère général





## Recettes de fonctionnement

Chap	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024	Réalisé 2024	DOB 2025
013	Atténuations de charges	646,97	2 456,83	5 240,01	3 000,00	58 381,49	37 500,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	190 567,13	216 709,55	183 255,95	168 050,00	210 868,94	181 300,00
74	Dotations, subventions et participations	1 181 622,37	1 160 337,32	1 064 648,61	1 281 445,46	1 350 742,78	1 492 143,54
75	Autres produits de gestion courante	11,92	47,47	0,78	0,00	126 074,31	0,00
77	Produits exceptionnels	5 998,25	15 073,06	5 708,56	2 000,00	990,00	0,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	210 198,86	333 899,64	335 315,98	74 820,83	74 820,83	213 428,05
	<b>Totaux</b>	<b>1 589 045,50</b>	<b>1 728 523,87</b>	<b>1 594 169,89</b>	<b>1 529 316,29</b>	<b>1 821 878,35</b>	<b>1 924 371,59</b>

Les recettes de fonctionnement s'établiront à hauteur de 1 924 371,59 € environ avec comme impact principaux :

- La stabilité des recettes des familles à hauteur de 118 000€ (ACM et LOCAUX JEUNES),
- L'ajustement de la mise à disposition d'agents pour un montant de 50 000€,
- Les participations CAF/MSA/Département s'établiront à hauteur de 296 300€ 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 213 428€,
- La proposition de demande subvention de fonctionnement pour le Communauté de Communes du Bassin de Marennes en hausse par rapport à 2024 de la manière suivante :

	2024	Projet 2025	
Subvention de fonctionnement	930 000,00	970 000,00	+70 000€ en raison de l'impact des différents besoins des services et dispositifs
Mis à Disposition des services supports	110 000,00	8 000,00	Rattrapage des MAD de 2024 + 8 000€
		120 000,00	MAD des services supports 2025
Reversement subvention ARS		75 000,00	Reversement de la subvention d'ARS du Pôle de prévention
<b>Total</b>	<b>1 040 000,00</b>	<b>1 173 000,00</b>	

Les mises à disposition des agents des services supports de 2025 sont donc compensées par une subvention complémentaire du même montant, neutralisant son impact budgétaire, cette neutralisation ferait l'objet d'une demande de subvention intervenant en fin d'année.

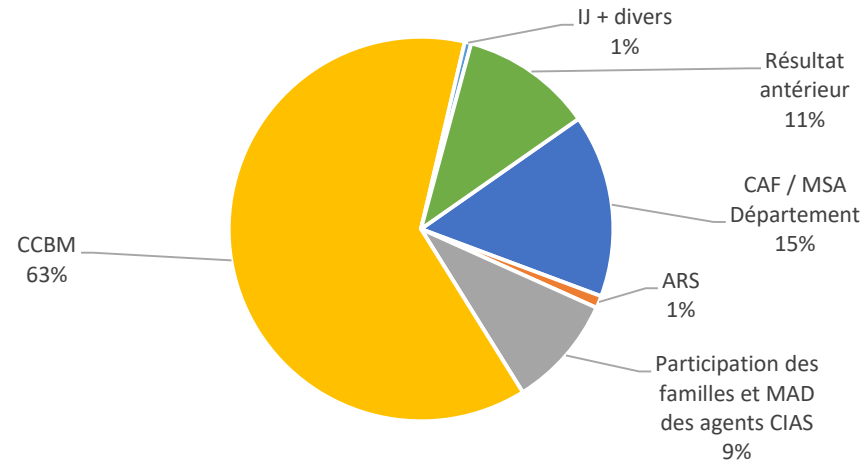
## AR Prefecture

017-200023810-20250319-D2025031903-DE

Reçu le 27/03/2025

Publié le 27/03/2025

### Répartition des recettes de fonctionnement



## Les dépenses d'investissement

Code	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024	Réalisé 2024	DOB 2025
16	Emprunts et dettes assimilés	338,34	338,34	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	8 992,31	18 040,67	3 818,68	76 681,60	12 836,37	75 422,86
001	Déficit d'investissement reporté	5 109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totaux</b>	<b>14 439,83</b>	<b>18 379,01</b>	<b>3 818,68</b>	<b>76 681,60</b>	<b>12 836,37</b>	<b>75 422,86</b>

Dépenses d'investissement envisagées pour 2025 :

Service concerné	Nature et description détaillée de la Dépense	Montant TTC
RPE	Véhicule	26 000,00 €
LAEP	Mobilier (tables/chaises et meubles de rangement)	2 000,00 €
ACM Marennes	Étuve cuisine	4 000,00 €
ACM Marennes	Sonnette portative accueil	500,00 €
ACM Marennes	Mobilier (tables/chaises et meubles de rangement)	5 000,00 €
ACM Marennes	Tentes séjours été	300,00 €
ACM Marennes	Plaques de cuisson séjours été	200,00 €
ACM Le Gua	Matériel informatique (1 PC portable)	1 000,00 €
ACM Le Gua	Mobilier (lits sieste)	500,00 €
LOCAL JE	Meuble four	200,00 €
LOCAL JE	Hotte aspirante	500,00 €
LOCAL JE	Support Bartop	300,00 €
LOCAL JE	Système alarme	600,00 €
LOCAL JE	Barnum	1 050,00 €
CTG	Complément dotation informatique MG	1 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>43 150,00 €</b>

Ces dépenses seront prévues dans le cadre du Budget Prévisionnel, mais ne pourront être réalisées qu'avec un niveau de trésorerie suffisant.

Une écriture complémentaire de 32 272€ sera prévue afin de respecter le principe d'équilibre budgétaire.

## Les recettes d'investissement

<i>Code</i>	<i>Libellé</i>	<i>Réalisé 2021</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>BP 2024</i>	<i>Réalisé 2024</i>	<i>DOB 2025</i>
10	Dotations, fonds divers et reserves	70 432,59	0,00	3 784,82	500,00	1 818,32	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	8 147,00	3 017,94	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilés	676,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001	Excédent d'investissement reporté	68 142,51	60 957,33	56 732,71	67 181,60	67 181,60	66 422,86
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 287,89	6 007,39	7 464,81	9 000,00	10 259,31	9 000,00
	<b>Totaux</b>	<b>143 539,67</b>	<b>75 111,72</b>	<b>71 000,28</b>	<b>76 681,60</b>	<b>79 259,23</b>	<b>75 422,86</b>

Les recettes d'investissement sont constituées pour 2025 principalement de l'excédent de clôture de 2024 et des amortissements des biens.