

DEPARTEMENT DU NORD
COMMUNE DE BONDUES
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE



Extrait du Registre des Délibérations

Envoyé en préfecture le 17/02/2024

Reçu en préfecture le 17/02/2024

Publié le

ID : 059-265900902-20240212-24_1_4-DE



Le lundi 12 février 2024 à 18 h 30, le conseil d'administration s'est réuni à l'Hôtel de Ville, sous la présidence de M. Patrick Delebarre.

Date de la convocation : le 8 février 2024

Présents : M. Patrick DELEBARRE, Mmes Anne-Catherine DERVILLE, Audrey DASSONNEVILLE, Marie DUCATTEAU, M. Bernard CAUDAL, Mmes Danièle DELBECQUE, Laura NAESSENS, M. Jean-Pierre LEMAI, Mme Micheline DEPOORTERE, M. Bernard POTTIER, Mmes Odile WOHL, Caroline BRUNET, Dorothee DEFORCHE, M. Michel RENARD

Excusé : M. Benoît GADEYNE

Absente : Mme Marie-Paule LEPERS

N° 24-1-4

FINANCES

Rapport d'orientation
budgétaire 2024

Rapport de M. le Président,

Conformément aux dispositions de l'article 11 de la loi d'orientation du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la république, le Conseil d'Administration a été amené à débattre des orientations budgétaires pour l'année 2024.

Les éléments constitutifs du débat sont repris dans le document ci-annexé.



Certifié conforme
Le Président,

CCAS RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

Envoyé en préfecture le 17/02/2024

Reçu en préfecture le 17/02/2024

Publié le

ID : 059-265900902-20240212-24_1_4-DE



Finances le 7/2/2024

1

SOMMAIRE

- I) Rappel réglementaire
- II) Rôle du CCAS
- III) Processus budgétaire 2024
- IV) Les dépenses de fonctionnement prévues en 2024
- V) Les recettes de fonctionnement prévues en 2024
- VI) Les dépenses et recettes d'investissement 2024
- VII) Données financières relatives aux ressources humaines
- VIII) Charges de personnel
- IX) Balances ROB 2024

I) Rappel réglementaire

- La loi NOTRe, promulguée le 7 août 2015, a modifié les modalités de présentation du débat d'orientation budgétaire des CCAS.
- Aussi, l'article L.2312-1 du CGCT modifié par la loi concerne les CCAS puisque il précise que « les dispositions du présent article s'appliquent aux établissements publics administratifs des communes de 3500 habitants et plus ».
- Désormais dans les CCAS des communes de plus de 3500 habitants, le débat d'orientation budgétaire doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire qui sera porté à la connaissance des administrateurs dans les deux mois précédant le vote du budget.

II) Rôle du CCAS

- Le centre communal d'action sociale est un établissement public administratif communal.
- Il est un organisme communal différent de la mairie.
- Il dispose d'un conseil d'administration qui est présidé par le président.
- Le CCAS intervient dans les domaines de l'aide sociale légale (PCH, APA...) et facultative (bons hygiène et santé...), ainsi que dans les actions et activités sociales (chèques culture/sport/loisirs).
- Sa compétence s'exerce sur le territoire de la commune à laquelle il appartient.

III) Processus budgétaire 2024

❖ Conseil d'Administration du 12 février 2024

- ROB 2024

❖ Conseil d'Administration du 18 mars 2024

- Budget Primitif 2024
- Compte Administratif 2023
- Compte de Gestion 2023

IV) Les dépenses de fonctionnement prévues en 2024

- En 2023, les dépenses réelles de fonctionnement seront arrêtées à environ 240 000 €.

DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 012 : Charges de personnel	85 000	130 000
Chap. 011 : Charges à caractères général location écran, fournitures diverses, adhésion, colis de noël, taxe foncière...	50 901	50 000
Chap. 65/67 : Autres charges de gestion courante et charges except. (Aides, secours, subvention Clic, formation)	80 520	60 000
TOTAL	216 421	240 000

Les dépenses réelles de fonctionnement seront en hausse suite à l'augmentation des charges de personnel.

V) Les recettes de fonctionnement prévues en 2024

➤ En 2024, les recettes réelles de fonctionnement seront arrêtées à environ 169 140 €.

RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 013 : Atténuation de charges Accompagnement enfants en situation de handicap	1 600	800
Chapitre 74 : Dotation et participations Subvention communale	160 000	160 000
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes		
Ventes solidaires	7 500	8 000
Revenus des immeubles	190	190
Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	150
	169 440	169 140

Les recettes réelles de fonctionnement sont légèrement en baisse.

Un résultat de clôture 2023 estimé à 210 501€ sera inscrit au budget primitif 2024.

VI) Les dépenses et recettes d'investissement prévues en 2024

- Les dépenses réelles d'investissement seront arrêtées à environ 152 787€
- Les recettes réelles d'investissement à 10 195 €

DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024	RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles					
2032 : Frais études et recherche	3 000	2 000	Chapitre 021 :		
2051 : Logiciel	1 500	1 000	Virement de la section de fonctionnement	144 169	136 641
	1 500	1 000			
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles			Chapitre 001 : Solde d'exécution section d'inv.		
Terrains nus	152 384	140 787	reporté	6 215	2 951
Autres immobilisations - Matériel informatique - Mobilier	134 384	122 787			
	18 000	18 000	Chapitre 10 :		
			FCTVA	0	195
				0	195
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières					
Prêts	10 000	10 000	Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000
	10 000	10 000	Prêts		
			Amortissement - Opération d'ordre	5 000	3 000
TOTAL	165 384	152 787		165 384	152 787

Un résultat de clôture 2023 estimé à 2 951€ sera inscrit au budget primitif 2024.
Le financement des dépenses se fera sans aucun recours à l'emprunt.

VII) Données financières relatives aux ressources humaines

Structure des effectifs

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prévisionnel 2024
Titulaires ou stagiaires	3	3	3	2	1	1	1	3
Contractuels permanent	2	1	1	0	0	0	0	0
Contractuels non permanent	3	2	2	0	0	2	1	0
Vacataires	12	13	13	9	16	13	14	15
Total	20	19	19	11	17	16	16	18

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prévisionnel 2024
Filière administrative	6	4	4	1	1	1	2	2
Filière sociale	2	2	2	1	1	1	1	2
Filière animation	11	13	13	15	15	14	13	14
Filière technique	1	0	0	0	0	0	0	0
Total	20	19	19	17	17	16	16	18

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prévisionnel 2024
Hommes	3	2	2	2	2	8	7	9
Femmes	17	17	17	9	15	8	9	9
Total	20	19	19	11	17	16	16	18

VIII) Charges de personnel

Organisation prévisionnelle 2024

- 2 agents titulaires de la filière sociale
- 1 agent titulaire de la filière administrative
- 1 vacataire de la filière administrative
- 14 vacataires de la filière animation

Montant des rémunération 2023 des agents titulaires et stagiaires			Montant des rémunérations 2023 des agents non titulaires	
Montant des rémunérations avec primes	Montant des primes (IFSE, CIA, CTI)	NBI	Montant des rémunérations avec primes	Montant des primes (IFSE, CIA, CTI)
46 420 €	11 035 €	- €	39 262 €	- €

BILAN 2023-2024					
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024	RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	3 000	2 000	Chapitre 021 :		
2032 : Frais études et recherche	1 500	1 000	Virement de la section de fonctionnement	144 169	136 641
2051 : Logiciel	1 500	1 000			
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	152 384	140 787	Chapitre 001 : Solde d'exécution section d'inv. reporté	6 215	2 951
Terrains nus	134 384	122 787			
Autres Immobilisations - Matériel Informatique - Mobilier	18 000	18 000	Chapitre 10 :	0	195
			FCIVA	0	195
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000	Chapitre 27 : Autres immobilisations financières		
Prêts	10 000	10 000	Prêts	10 000	10 000
			Amortissement - Opération d'ordre	5 000	3 000
TOTAL	165 384	152 787		165 384	162 787
SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024	RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 012 : Charges de personnel	85 000	130 000	Chapitre 013 : Atténuation de charges		
			Accompagnement enfants en situation de handicap	1 600	800
Chap. 011 : Charges à caractère général	50 901	50 000	Chapitre 74 : Dotation et participations		
location écran, fournitures diverses, adhésion, colis de Noël, taxe foncière...			Subvention communale	160 000	160 000
Chap. 65/67 : Autres charges de gestion courante et charges except.			Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes		
(Aides, secours, subvention Clic, formation)	80 520	60 000	Ventes solidaires	7 500	8 000
			Revenus des immeubles	190	190
Amortissement - Opération d'ordre	5 000	3 000	Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	150
Chapitre 023 : Virement à la section d'invest.	144 169	136 641	Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté	196 150	210 501
TOTAL	365 590	379 641		365 590	379 641
BUDGET TOTAL		530 974	532 428	530 974	532 428

ROB 2024

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

M57	M14	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP+ DM 2023	BP 2024
chap.012	chap.012	Personnel	85 000	130 000
Chap.011	Chap.011	Charges à caractères général	50 901	50 000
60623	60623	Alimentation	500	200
60632	60632	Fournitures de petit équipement	1 000	300
6064	6064	Fournitures adm.	100	100
6068	6068	Autres matières et fournitures	1 000	300
61358	61358	Location	850	0
6182	6182	Documentation	300	200
6184	6184	Formation	498	500
6188	6188	Autres frais divers	11 601	15 000
62268	6226	Honoraires (ABS)	0	0
6228	6228	Rémunération intermédiaires	0	0
6232	6232	Fêtes et cérémonies	30 000	30 000
6236	6236	Catalogues et imprimés	1 000	100
6248	6248	Transport	1 000	100
6251	6251	Voyages et déplacements	100	100
6251	6256	Missions	100	100
6281	6281	Concours divers (cotisation...)	800	750
6288	6288	Autres services extérieurs	1 400	1 500
63512	63512	Taxes foncières	652	750
Chap. 65/67	Chap. 65/67	Autres charges de gestion courante	80 520	60 000
65888	658	Charges diverses de gestion courante	20	20
65133	6561	Secours	50 000	40 000
65134	6562	Aides	25 000	15 000
65748	6574	Subventions dont Clic	5 500	4 980
65748	674	Subventions except.	0	
Chap.042	Chap.042	Amortissements Opération d'ordre	5 000	3 000
Chap.023	Chap.023	Virement à la section d'invest.	144 169	136 641
		TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	365 590	379 641

M57	M14	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP+ DM 2023	BP 2024
Chap. 20	Chap. 20	Immobilisations incorporelles	3 000	2 000
2032	203	Frais études et recherche	1 500	1 000
2051	205	Logiciel	1 500	1 000
Chap. 21	Chap. 21	Immobilisations corporelles	152 384	140 787
2111	2111	Terrains nus	134 384	122 787
2188	2188	Autres immobilisations	10 000	10 000
21838	2183	Matériel de bureau et informatique	2 000	2 000
21848	2184	Mobilier	6 000	6 000
Chap. 27	Chap. 27	Autres immobilisations financières	10 000	10 000
2748	274	Prêts	10 000	10 000
		TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	165 384	152 787

TOTAL DES	TOTAL DES DEPENSES	530 974	532 428
------------------	---------------------------	----------------	----------------

ROB 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

M57	M14	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP + DM 2023	BP 2024
chap.002	chap.002	Résultat de fonctionnement reporté	196 150	210 501
Chap.013	Chap.013	Atténuations de charges	1 600	800
		Accompagnement enfants en situation de handicap	1 600	800
Chap.74	Chap.74	Dotations, subventions et participations	160 000	160 000
74741	7474	Communes	160 000	160 000
Chap.75	Chap.75	Autres produits de gestion courante	7 690	8 190
752	752	Revenus des immeubles	190	190
75888	758	Produits divers de gestion courante	7 500	8 000
Chap.75	Chap.77	Produits exceptionnels	150	150
756	7713	Libéralités reçues : Mariages / dons	150	150
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT			365 590	379 641

M57	M14	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP + DM 2023	BP 2024
Chap. 021	Chap. 021	Virement de la section de fonctionnement	144 169	136 641
Chap. 10	Chap. 10	FCTVA	0	195
10222	10222		0	195
Chap. 27	Chap. 27	Prêt	10 000	10 000
Chap. 040	Chap. 040	Amortissements Opération d'ordre	5 000	3 000
Chap. 001	Chap. 001	Solde d'exécution de la section d'inv. Reporté	6 215	2 951
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT			165 384	152 787

TOTAL DE	TOTAL DES RECETTES	530 974	532 428
-----------------	---------------------------	----------------	----------------

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024	RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	3 000	2 000	Chapitre 021 :		
2032 : Frais études et recherche	1 500	1 000	Virement de la section de fonctionnement	144 169	136 641
2051 : Logiciel	1 500	1 000			
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	152 384	140 787	Chapitre 001 : Solde d'exécution section d'inv. reporté	6 215	2 951
Terrains nus	134 384	122 787			
Autres immobilisations - Matériel informatique - Mobilier	18 000	18 000	Chapitre 10 :	0	195
			FCTVA	0	195
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000	Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	10 000	10 000
Prêts	10 000	10 000	Prêts		
			Amortissement - Opération d'ordre	5 000	3 000
TOTAL	165 384	152 787		165 384	152 787

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP + DM 2023	BP 2024	RECETTES	BP + DM 2023	BP 2024
Chapitre 012 : Charges de personnel	85 000	130 000	Chapitre 013 : Atténuation de charges		
			Accompagnement enfants en situation de handicap	1 600	800
Chap. 011 : Charges à caractères général	50 901	50 000	Chapitre 74 : Dotation et participations		
location écran, fournitures diverses, adhésion, colis de			Subvention communale	160 000	160 000
noël, taxe foncière ...					
Chap. 65/67 : Autres charges de gestion courante et	80 520	60 000	Chapitre 75 : Autres produits de gestion courantes		
charges except.			Ventes solidaires	7 500	8 000
(Aides, secours, subvention Clic, formation)			Revenus des immeubles	130	190
Amortissement - Opération d'ordre	5 000	3 000	Libéralités reçues (mariages) / Dons	150	150
Chapitre 023 : Virement à la section d'invest.	144 169	136 641	Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté	196 150	210 501
TOTAL	365 590	379 641		365 590	379 641

BUDGET TOTAL	530 974	532 428		530 974	532 428
--------------	---------	---------	--	---------	---------