CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE
TOURAINE VALLÉE DE L'INDRE

BP 2023

BUDGET PRIMITIF 2023

NOTE SYNTHETIQUE DE PRESENTATION DES RECETTES ET DEPENSES

SOMMAIRE

Préambule ____ p 3

1 Contexte ____ p 4

2 Le budget du CIAS ____ p 5

3 Le budget annexe de la MARPA

3.1 – La section d'exploitation ____ p 6
A – Les recettes d'exploitation ..... p 7
B – Les dépenses d'exploitation ..... p 9
3.2 – La section d'investissement ____ p 12

Préambule

Le budget primitif constitue **le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel** de la collectivité.

Il doit être voté par le Conseil d'Administration du CIAS **avant le 15 avril** de l'année à laquelle il se rapporte (loi du 2 mars 1982) ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, l'ordonnateur (le Président) est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement (retraçant toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services) et une section d'investissement. Chacune de ces deux sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

1 - Contexte

Depuis le 1er janvier 2020, Touraine Vallée de l'Indre a la gestion de la résidence autonomie labellisée MARPA à Artannes-sur-Indre.

Cette nouvelle compétence a été transférée à la Communauté de communes suite à la dissolution du SIVOM de la Vallée du Lys qui gérait auparavant l'établissement.

En septembre 2019, la Préfecture a informé la Communauté de communes que la MARPA faisait partie de la catégorie des établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESMS), devant être gérés par un Centre Intercommunal d'Action Sociale ou un établissement public administratif (articles L.312-1 6° et L.315-7 du Code de l'Action Sociale et des Familles).

Le Centre Intercommunal d'Action Sociale a donc été créé au 1er janvier 2021 pour gérer principalement la MARPA à Artannes-sur-Indre.

Marpa

Maison d'Accueil et de Résidence Pour l'Autonomie

Le 23 mars 2023 a eu lieu en Conseil d'Administration le Débat d'Orientations Budgétaires 2023 (DOB), lequel a permis de poser les axes prioritaires d'intervention des services pour l'année et les objectifs financiers.

2 - Le budget du CIAS

Le budget primitif présenté pour l'année 2023 s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes pour un montant de 1 645 €. Il n'y aura pas d'investissement sur ce budget.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	400,00	0,00	965,00
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1 220,00	975,00	680,00
Total général	**1 620,00**	**975,00**	**1 645,00**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002 - Excédents antérieurs reportés	1 620,00	0,00	645,00
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION	0,00	0,00	1 000,00
Total général	**1 620,00**	**0,00**	**1 645,00**

Le chapitre 011 contient une enveloppe de crédit, notamment pour la publication d'annonces.
Le chapitre 65 est composé de :

- La contribution Gip Recia
- La subvention COS

Les excédents reportés de 2022 ne suffisant pas à équilibrer le budget, une subvention de la CCTVI de 1 000 € est inscrite au chapitre 75.

3 - Le budget annexe MARPA

Le budget primitif présenté pour l'année 2023 s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes pour un montant de **658 994,80 €**, dont **539 556,55 € à la section d'exploitation** et **119 438,25 € à la section d'investissement**.

3.1 - La section d'exploitation

DEPENSES D'EXPLOITATION

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002 - Déficit de la section d exploitation	937,14	0,00	
011 - DEPENSES AFFERENTES A L EXPLOI	131 110,00	106 493,51	147 970,00
012 - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONN	288 481,00	275 905,38	276 666,55
016 - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUC	90 800,00	77 206,76	114 920,00
Total général	**511 328,14**	**459 605,65**	**539 556,55**

RECETTES D'EXPLOITATION

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002 - Excédent de la section d exploita	0,00	0,00	29 744,06
018 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L	403 936,96	383 045,83	458 189,00
019 - PRODUITS FINANCIERS ET PROD	107 391,18	107 241,02	51 623,49
Total général	**511 328,14**	**490 286,85**	**539 556,55**

Les recettes d'exploitation

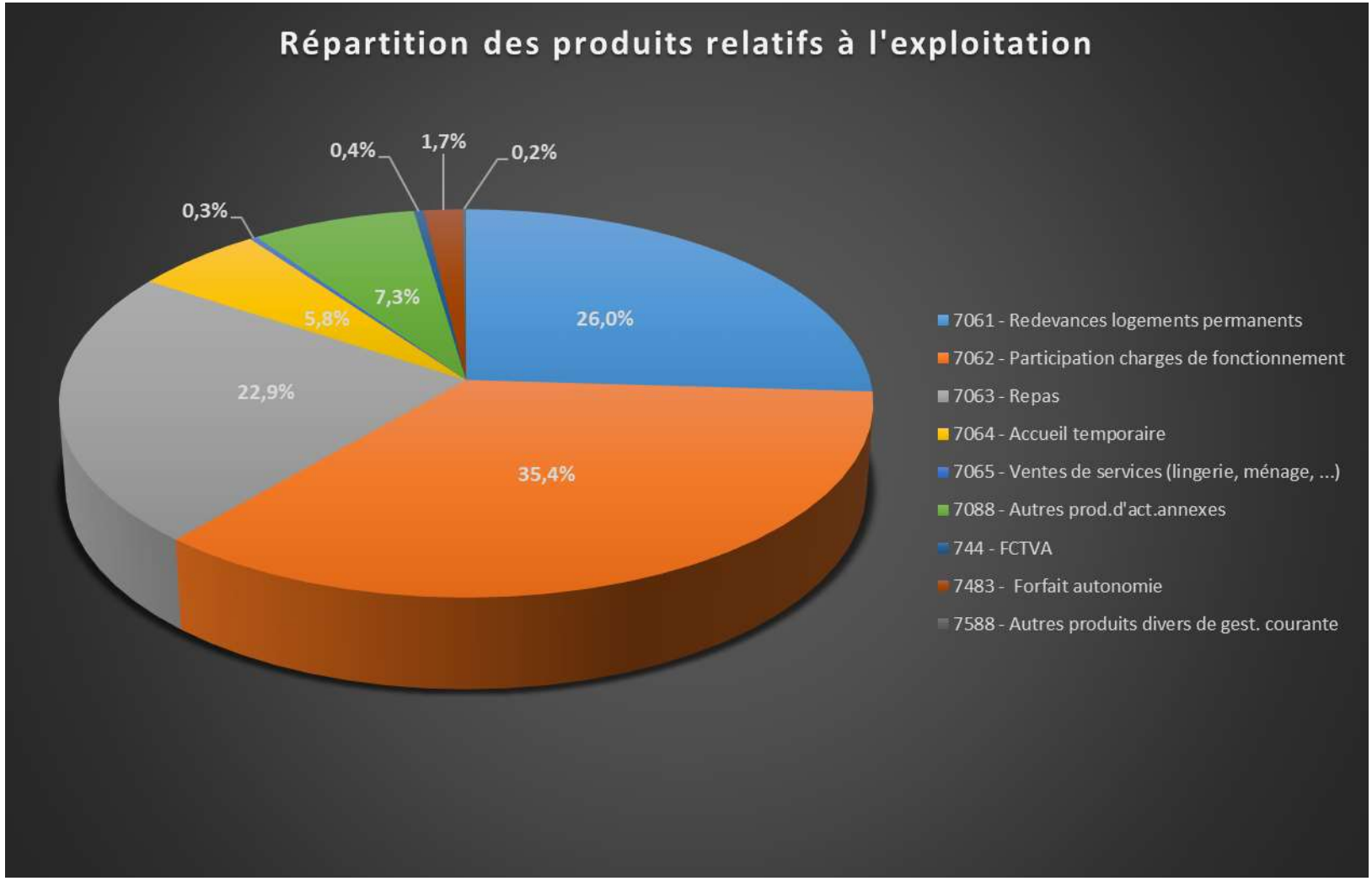
	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002 - Excédent de la section d exploitation	**0,00**	**0,00**	**29 744,06**
002 - Déficit antérieur reporté Fonct.	0,00	0,00	29 744,06
018 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L E	**403 936,96**	**383 045,83**	**458 189,00**
6419 - Remboursements / rémunération perso. médical	24 270,00	16 219,61	0,00
6459 - Rembst /charges de sécurité sociale et prévoyance	0,00	700,00	
7061 - Redevances logements permanents	113 175,21	103 279,90	118 920,00
7062 - Participation charges de fonctionnement	134 567,08	127 820,69	161 990,00
7063 - Repas	79 166,67	69 848,36	105 124,00
7064 - Accueil temporaire	5 000,00	23 886,80	26 385,00
7065 - Ventes de services (lingerie, ménage, ...)	4 520,00	1 578,08	1 500,00
7088 - Autres prod.d'act.annexes	32 500,00	31 498,60	33 637,00
744 - FCTVA	1 500,00	0,00	2 053,00
7483 - Forfait autonomie	7 800,00	7 643,29	7 800,00
7488 - Autres	1 278,00	0,00	
7588 - Autres produits divers de gest. courante	160,00	570,50	780,00
019 - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUIT	**107 391,18**	**107 241,02**	**51 623,49**
7718 - Autres	103 116,32	103 116,32	47 123,49
773 - Mandats annulés / exercices antérieurs	206,86	56,86	
777 - Quote-part des sub.d'inv.transf.au résul	4 068,00	4 067,84	4 500,00
Total général	**511 328,14**	**490 286,85**	**539 556,55**

Les recettes d'exploitation augmentent de 5 % par rapport au budget 2022 car :

- En 2022 : taux d'occupation moyen -> 82,6%
- **Au 1er janvier 2023 : taux d'occupation -> 100%**

La somme budgétée en 2023 correspond à un taux d'occupation de 79 % des 24 places autorisées, avec une hausse des loyers de 3,5%, une hausse des charges de 14,4% et une hausse du prix des repas de 28,7%.

Après report de l'excédent 2022, la **subvention d'équilibre de Touraine Vallée de l'Indre en baisse** est prévue pour un montant de 47 123,49 €.


Répartition des produits relatifs à l'exploitation
0,4%
1,7%
0,2%
0,3%
7,3%
5,8%
26,0%
22,9%
35,4%
7061 - Redevances logements permanents
7062 - Participation charges de fonctionnement
7063 - Repas
7064 - Accueil temporaire
7065 - Ventes de services (lingerie, ménage, ...)
7088 - Autres prod.d'act.annexes
744 - FCTVA
7483 - Forfait autonomie
7588 - Autres produits divers de gest. courante

Chapitre 011 – Dépenses afférentes à l'exploitation :

Articles	BP 2022	CA 2022	BP 2023
60611 - Eau et assainissement	9 012,35	6 175,92	7 000,00
60612 - Energie - Electricité	12 000,00	10 894,44	13 800,00
60613 - Chauffage	23 000,00	16 601,06	23 000,00
60621 - Combustibles & carburants	100,00	214,05	200,00
60622 - Produits d'entretien	4 500,00	3 312,95	4 500,00
60623 - Fournitures d'ateliers	900,00	618,39	900,00
606268 - Autres fournitures hôtelières	1 254,53	746,09	500,00
60628 - Autres fournitures non stockées	60,00	60,00	
6063 - Alimentation	50 000,00	42 148,93	70 000,00
6066 - Fournitures médicales	100,00	76,62	120,00
6068 - Autres achats non stockés mat. & fres	1 533,12	766,56	800,00
6251 - Voyages et déplacements	800,00	232,44	500,00
6256 - Missions	150,00	59,50	150,00
6262 - Frais de télécommunication	10 200,00	10 739,92	11 000,00
62881 - Autres prestations (animation)	6 000,00	4 487,00	6 000,00
62882 - Autres prestations (animation)	500,00	270,32	500,00
62888 - Autres Prestations	11 000,00	9 089,32	9 000,00
Total général	**131 110,00**	**106 493,51**	**147 970,00**

Les dépenses d'exploitation augmentent de **16,9 K€** car :

- Passage en prestation des repas des adhérents
- Augmentation du gaz et de l'électricité freinée par un bouclier tarifaire

Chapitre 012 – Dépenses afférentes au personnel :

Articles	BP 2022	CA 2022	BP 2023
6221 - Frais de recrutement du personnel	10 126,00	3 698,50	4 500,00
6332 - Allocation logement	830,00	841,00	518,20
6338 - Autres impots, taxes et versements assimilés sur r	3 700,00	3 537,66	4 047,06
64111 - Rémunération principale	136 100,00	148 325,05	114 655,54
64114 - NBI	1 700,00	1 711,61	6 736,77
641182 - Complément de traitement indiciaire			22 365,84
641188 - Autres indemnités	25 000,00	20 572,29	
64131 - Rémunération principale	9 000,00	2 771,33	39 441,58
641382 - Complément de traitement indiciaire			685,68
64168 - Emplois d'insertion	17 000,00	14 532,46	
64511 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	36 000,00	31 600,54	35 521,05
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	2 200,00	2 101,63	2 968,92
64514 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	2 200,00	2 025,00	1 568,48
64515 - Cotisations à la C.N.R.A.C.L	37 000,00	37 460,80	37 110,63
6475 - Médecine du travail	225,00	180,00	225,00
64784 - Oeuvres sociales	1 900,00	1 833,80	1 621,80
64788 - Autres	5 500,00	4 713,71	4 700,00
Total général	**288 481,00**	**275 905,38**	**276 666,55**

Les dépenses de personnel sont en baisse en globalité de **11,8 K€** :

- Economie de 20/35e sur la masse salariale
- Augmentation due à l'évolution du point d'indice

Chapitre 016 – Dépenses afférentes à la structure :

Articles	BP 2022	CA 2022	BP 2023
61521 - Bâtiments publics	12 500,00	10 011,22	45 500,00
61558 - Autres matériels et outillages	3 500,00	2 288,82	3 500,00
61561 - Informatique	1 800,00	1 454,40	1 800,00
61568 - Autres	11 800,00	11 033,06	9 100,00
6182 - Documentation générale et technique	710,00	734,00	300,00
6184 - Concours divers (cotisations...)	800,00	637,00	650,00
63512 - Taxes foncières	10 000,00	0,00	0,00
6358 - Autres droits	1 200,00	1 049,85	1 200,00
6541 - Créances admises en non valeur	100,00	0,00	100,00
6588 - Autres	150,00	2,16	50,00
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	6 671,00	5 148,63	6 220,00
673 - Titres annulés(sur exercices antérieurs)	500,00	0,00	500,00
68111 - Immobilisations incorporelles	41 069,00	44 450,72	46 000,00
Total général	**90 800,00**	**76 809,86**	**114 920,00**

La MARPA a été dégrevée de taxe foncière donc la somme n'a pas été réinscrite au budget **(-10 K€)**.
Les investissements réalisés en 2022 devant être amortis, l'article 68111 est augmenté du montant nécessaire.
L'article 61521 a été **augmenté de 33 K€** pour réaliser des travaux d'entretien plus importants afin d'en augmenter l'attractivité.

3.2 – La section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
001 - Résultat d'invest. antérieur reporté	580,53	0,00	30 699,25
003 - Résultat d'invest. cumulé reporté	9 477,09	0,00	0,00
13 - Subventions d' Investissement	30 040,26	30 040,26	0,00
139 - Subventions d' investissement	4 068,00	4 067,84	4 500,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	38 958,00	33 916,56	42 829,97
21 - Immobilisations corporelles	63 602,65	38 175,77	41 409,03
Total général	**146 726,53**	**106 200,43**	**119 438,25**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
10 - Fonds associatifs, apports, do	35 122,44	30 122,44	3 083,00
13 - Subventions d' Investissement	62 695,09	0,00	59 580,25
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 840,00	1 508,55	10 775,00
28 - Amortissements des immobilisat	41 069,00	44 450,72	46 000,00
Total général	**146 726,53**	**76 081,71**	**119 438,25**

Le **chapitre 001** contient le déficit de l'année antérieure. Celui-ci sera compensé par les subventions de l'année 2022 qui seront perçues en 2023.
Le **chapitre 139** regroupe l'amortissement des subventions.
Le **chapitre 16** est augmenté de 10,8 K€ correspondant au remboursement des cautions (idem en recettes).
Le **chapitre 21** contient les dépenses d'investissement prévues pour le renforcement de l'attractivité de la MARPA (41,4 K€) et pour le remplacement :

- des sols de circulation
- des stores de l'entrée principale
- des sols des salles d'eau des studios
- des parties de charpentes.

Le **chapitre 10** contient le FCTVA.
Le **chapitre 13** regroupe les subventions d'investissement non reçues en 2022.
Le **chapitre 16** permettra le cas échéant le remboursement des cautions des résidents (idem en dépenses).
Les recettes au **chapitre 28** sont prévues pour l'amortissement des biens.