

**CENTRE INTERCOMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE  
TOURAIN VALLÉE DE L'INDRE**

**BP 2024**

# **BUDGET PRIMITIF 2024**

**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 1<sup>er</sup> 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 pour gérer principalement la MARPA à Artannes-sur-Indre.



**Le 13 mars 2024 a eu lieu en Conseil d'Administration le Débat d'Orientations Budgétaires 2024 (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 2024 s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes pour un montant de 2 125 €. Il n'y aura pas d'investissement sur ce budget.

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	965,00	0,00	850,00
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	680,00	520,00	1 275,00
<b>Total général</b>	<b>1 645,00</b>	<b>520,00</b>	<b>2 125,00</b>

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002 - Excédents antérieurs reportés	645,00	0,00	1 125,00
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>Total général</b>	<b>1 645,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>2 125,00</b>

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 2023 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 2024 s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes pour un montant de **617 745,98 €**, dont **543 742,80 € à la section d'exploitation** et **74 003,18 € à la section d'investissement**.

### 3.1 - La section d'exploitation

#### DEPENSES D'EXPLOITATION

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011 - DEPENSES AFFERENTES A L EXPLOI	200 970,00	191 075,08	211 808,33
012 - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONN	276 666,55	275 358,01	250 875,00
016 - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUC	81 920,00	79 672,95	81 059,47
<b>Total général</b>	<b>559 556,55</b>	<b>546 106,04</b>	<b>543 742,80</b>

#### RECETTES D'EXPLOITATION

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002 - Excédent de la section d exploitation	29 744,06	0,00	23 888,34
018 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L E	478 189,00	479 240,99	483 708,00
019 - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUIT	51 623,49	61 009,33	36 146,46
<b>Total général</b>	<b>559 556,55</b>	<b>540 250,32</b>	<b>543 742,80</b>

## Les recettes d'exploitation

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
<b>002 - Excédent de la section d exploitation</b>	<b>29 744,06</b>	<b>0,00</b>	<b>23 888,34</b>
002 - Déficit antérieur reporté Fonct.	29 744,06	0,00	23 888,34
<b>018 - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L E</b>	<b>478 189,00</b>	<b>476 732,31</b>	<b>483 708,00</b>
7061 - Redevances logements permanents	118 920,00	120 767,07	114 466,00
7062 - Participation charges de fonctionnement	161 990,00	165 169,46	168 982,00
7063 - Repas	105 124,00	112 921,23	136 000,00
7064 - Accueil temporaire	46 385,00	32 822,48	20 580,00
7065 - Ventes de services (lingerie, ménage, ...)	1 500,00	1 668,90	1 400,00
7088 - Autres prod.d'act.annexes	33 637,00	32 359,13	32 000,00
744 - FCTVA	2 053,00	2 118,16	2 000,00
7483 - Forfait autonomie	7 800,00	8 036,40	7 500,00
7588 - Autres produits divers de gest. courante	780,00	869,48	780,00
<b>019 - PRODUITS FINANCIERS ET PRODUIT</b>	<b>51 623,49</b>	<b>61 009,33</b>	<b>36 146,46</b>
7718 - Autres	47 123,49	47 123,49	25 088,59
773 - Mandats annulés / exercices antérieurs	0,00	9 818,00	5 475,48
777 - Quote-part des sub.d'inv.transf.au résul	4 500,00	4 067,84	5 582,39
<b>Total général</b>	<b>559 556,55</b>	<b>537 741,64</b>	<b>543 742,80</b>

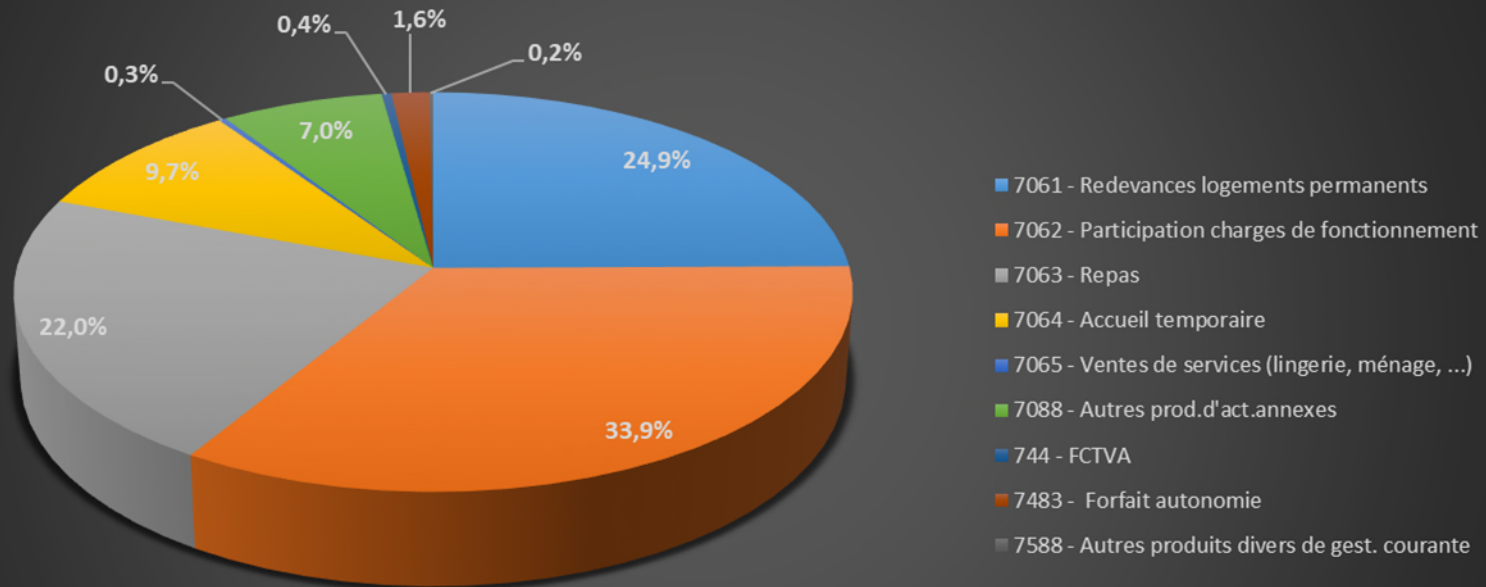
Les recettes d'exploitation (chapitre 018) augmentent de 2 % par rapport au budget 2023 en appliquant un taux d'occupation moyen de 93 % (qui correspond à la moyenne des 3 dernières années).

- En 2023 : taux d'occupation moyen -> 92,28%
- **Au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : taux d'occupation -> 100%**

**Est appliquée la hausse des tarifs validée par le conseil d'administration le 13/12/2023, soit une hausse en moyenne de 9,5 % sur la facture des résidents.**

Après report de l'excédent 2024, la subvention d'équilibre de Touraine Vallée de l'Indre en baisse est prévue pour un montant de 25 088,59 €.

## Répartition des produits relatifs à l'exploitation





## Les dépenses d'exploitation

### Chapitre 011 – Dépenses afférentes à l'exploitation :

Articles	BP 2023	CA 2023	BP 2024
60611 - Eau et assainissement	7 000,00	3 795,51	5 000,00
60612 - Energie - Electricité	23 800,00	23 141,32	25 455,45
60613 - Chauffage	66 000,00	63 836,68	70 220,35
60621 - Combustibles & carburants	200,00	0,00	200,00
60622 - Produits d'entretien	4 500,00	2 092,38	3 000,00
60623 - Fournitures d'ateliers	900,00	553,97	700,00
606268 - Autres fournitures hôtelières	500,00	989,98	900,00
60628 - Autres fournitures non stockées	0,00	68,12	100,00
6063 - Alimentation	70 000,00	69 965,94	76 962,53
6066 - Fournitures médicales	120,00	113,19	120,00
6068 - Autres achats non stockés mat. & fres	800,00	20,00	200,00
6251 - Voyages et déplacements	500,00	280,23	300,00
6256 - Missions	150,00	0,00	150,00
6262 - Frais de télécommunication	11 000,00	11 241,82	11 500,00
6288 - Autre prestations diverses	0,00	534,00	500,00
62881 - Autres prestations (animation)	6 000,00	4 449,80	4 500,00
62882 - Autres prestations (animation)	500,00	75,32	0,00
62888 - Autres Prestations	9 000,00	9 916,82	12 000,00
<b>Total général</b>	<b>200 970,00</b>	<b>191 075,08</b>	<b>211 808,33</b>

Les dépenses d'exploitation augmentent de **10,8 K€** pour tenir compte des différentes augmentations tarifaires sur l'énergie et l'alimentation.

## Chapitre 012 – Dépenses afférentes au personnel :

Articles	BP 2023	CA 2023	BP 2024
6221 - Frais de recrutement du personnel	4 500,00	0,00	
6332 - Allocation logement	518,20	842,00	
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur r	4 047,06	3 832,41	
64111 - Rémunération principale	114 655,54	150 079,93	247 875,00
64112 - NBI, Supplément familial de traitement et indemnité	0,00	1 759,14	
64114 - NBI	6 736,77	0,00	
641182 - CTI	22 365,84	0,00	
641188 - Autres indemnités	0,00	22 268,07	
64131 - Rémunération principale	39 441,58	12 394,75	3 000,00
641382 - CTI personnel non titulaire sur emplois permanents	685,68	0,00	
64168 - Emplois d'insertion	0,00	2 549,93	
64511 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	35 521,05	32 364,52	
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	2 968,92	31 448,04	
64514 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	1 568,48	1 862,00	
64515 - Cotisations à la C.N.R.A.C.L	37 110,63	9 371,31	
6475 - Médecine du travail	225,00	0,00	
64784 - Oeuvres sociales	1 621,80	1 833,80	
64788 - Autres	4 700,00	4 752,11	
<b>Total général</b>	<b>276 666,55</b>	<b>275 358,01</b>	<b>250 875,00</b>

Les dépenses de personnel sont en baisse en globalité de **25,8 K€** suite au départ d'un agent à la retraite à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024.

## Chapitre 016 – Dépenses afférentes à la structure :

Articles	BP 2023	CA 2023	BP 2024
61521 - Bâtiments publics	15 500,00	17 978,49	25 000,00
61528 - Autres	0,00	1 621,50	0,00
61558 - Autres matériels et outillages	500,00	263,28	0,00
61561 - Informatique	1 800,00	212,63	380,00
61568 - Autres	9 100,00	4 854,16	4 000,00
6182 - Documentation générale et technique	300,00	0,00	150,00
6184 - Concours divers (cotisations...)	650,00	637,00	0,00
623 - Publicité, publications, relations publ.	0,00	219,04	
627 - Services bancaires et assimilés	0,00	4,92	5,00
63512 - Taxes foncières	0,00	1 367,00	1 400,00
6358 - Autres droits	1 200,00	1 106,81	1 200,00
6541 - Créances admises en non valeur	100,00	0,00	100,00
6588 - Autres	50,00	2,49	20,00
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	6 220,00	5 924,03	5 800,00
673 - Titres annulés(sur exercices antérieurs)	500,00	182,48	300,00
68111 - Immobilisations incorporelles	46 000,00	45 299,12	42 704,47
<b>Total général</b>	<b>81 920,00</b>	<b>79 672,95</b>	<b>81 059,47</b>

Le chapitre 016 évolue peu (-0,9 K€).  
 Dans l'article 61521, 7 K€ sont alloués pour la réalisation de travaux d'entretien plus importants afin d'augmenter l'attractivité de la MARPA.

## 3.2 – La section d'investissement

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001 - Résultat d'invest. antérieur reporté	30 699,25	0,00	54,12
139 - Subventions d' investissement	4 500,00	4 067,84	5 582,39
16 - Emprunts et dettes assimilées	45 329,97	32 015,42	44 914,63
21 - Immobilisations corporelles	40 909,03	23 708,15	23 452,04
<b>Total général</b>	<b>121 438,25</b>	<b>59 791,41</b>	<b>74 003,18</b>

Le **chapitre 001** contient le déficit de l'année antérieure.  
 Le **chapitre 139** regroupe l'amortissement des subventions.  
 Le **chapitre 16** correspond au remboursement des cautions (12,8 K€ idem en recettes) et des emprunts (32,1 K€).  
 Le **chapitre 21** contient une enveloppe de travaux de 23,4 K€.

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
10 - Fonds associatifs, apports, do	3 083,00	1 157,17	3 889,08
13 - Subventions d' Investissement	59 580,25	43 980,25	14 595,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	12 775,00	0,00	12 814,63
28 - Amortissements des immobilisat	46 000,00	45 299,12	42 704,47
<b>Total général</b>	<b>121 438,25</b>	<b>90 436,54</b>	<b>74 003,18</b>

Le **chapitre 10** contient le FCTVA.  
 Le **chapitre 13** regroupe les subventions d'investissement non reçues en 2023.  
 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.