

AR Prefecture

083-218300341-20230407-CCAS2023_01_001-DE
Reçu le 07/04/2023

CCAS de CARQUEIRANNE



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023
Conseil d'Administration du 5 avril 2023

SOMMAIRE

PREAMBULE

- 1. LE CADRE JURIDIQUE**
- 2. LES ELEMENTS DE RETROSPECTIVE**
- 3. L'ENDETTEMENT ET LA POLITIQUE TARIFAIRE**
- 4. LES RESSOURCES HUMAINES**
- 5. LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023**
- 6. L'EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**
- 7. L'EVOLUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT**
- 8. LES POLITIQUES PUBLIQUES SOCIALES**

PREAMBULE

Le code général des collectivités territoriales prévoit pour les communes de 3 500 habitants et plus, la tenue d'un débat sur les orientations budgétaires au sein du conseil municipal dans un délai de deux mois précédant le vote du budget primitif. Cette disposition s'applique au C.C.A.S. des communes concernées.

Le rapport d'orientations budgétaires permet à l'ensemble des membres du conseil d'administration de disposer d'informations complètes relatives à la préparation du processus budgétaire.

Quant aux actions relevant de la section de fonctionnement, il retrace les évolutions des principales masses budgétaires, telles qu'elles résultent des orientations politiques fixées, mais également des contraintes extérieures qui s'imposent à la collectivité.

La loi du 27 janvier 2014 de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles (MAPTAM) a enrichi le DOB en prévoyant que le débat porte également « sur les engagements pluriannuels envisagés et sur l'évolution des caractéristiques de l'endettement de la collectivité ».

Puis la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) du 7 août 2015 a apporté d'autres compléments visant à l'amélioration de la transparence financière, tels que :

- La présentation par l'exécutif de la collectivité à son assemblée délibérante avant l'examen du budget, d'un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.
- Le rapport de présentation du DOB comporte en plus une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il précise notamment en matières de ressources humaines l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Enfin, ces obligations d'information ont été renforcées par l'article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018 qui prévoit que ce rapport doit aussi présenter les objectifs de la collectivité concernant l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin de financement annuel.

Ce rapport sert de base au débat de l'assemblée délibérante et il en est pris acte par une délibération spécifique.

1. LE CADRE JURIDIQUE

LE CODE GENERAL DES COLLECTIVITES TERRITORIALES

LE CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

LA LOI MAPTAM DU 27 JANVIER 2014

LA LOI NOTRe DU 7 AOUT 2015

2. LES ELEMENTS DE RETROSPECTIVE**EXECUTION DU BUDGET 2022 SECTION FONCTIONNEMENT - RECETTES**

	70 Recettes service d'aide à domicile et remboursements charges de personnel des budgets annexes	74 Subventions commune, fondation de France...	75 Recettes portage repas à domicile
CA 2020	1 166 912	801 998	173 320
CA 2021	1 148 651	791 501	212 467
CA 2022 PREVISIONS	1 114 876	746 645	173 029

LES ELEMENTS DE RETROSPECTIVE**EXECUTION DU BUDGET 2022 SECTION FONCTIONNEMENT - DEPENSES**

	011 Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, téléphone, syndic, remboursement portage...)	012 Charges de personnel (total SAD + RW + administratifs CCAS)	65 Subventions de fonctionnement versées aux budget de la résidence Wetzel et du service d'aide à domicile	66 Charges financières (intérêts emprunts)	67 Charges exceptionnelles
CA 2020	478 503	1 244 126	319 364	25 806	288
CA 2021	562 302	1 217 978	312 779	14 267	136
CA 2022 PREVISIONS	543 147	1 087 684	285 270	11 106	0

LES ELEMENTS DE RETROSPECTIVE**EXECUTION DU BUDGET 2022 SECTION INVESTISSEMENT - RECETTES**

	10 Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 Subventions d'investissement (commune)	16 Emprunts contractés
CA 2020	12 921	100 785	378 161
CA 2021	1 635	120 000	0
CA 2022 PREVISIONS	35 776	0	0

LES ELEMENTS DE RETROSPECTIVE**EXECUTION DU BUDGET 2022 SECTION INVESTISSEMENT - DEPENSES**

	16 Remboursement capital emprunts	21 Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)
CA 2020	492 819	43 275
CA 2021	106 852	31 631
CA 2022 PREVISIONS	109 213	86 614

3. L'ENDETTEMENT ET LA POLITIQUE TARIFAIRE

ENDETTEMENT

CAPITAL RESTANT DÛ AU 01/01/2023

- 451 325,33 €

EXTINCTION DE LA DETTE

- DUREE DE VIE MOYENNE : 2 ANS ET 1 MOIS

- EXTINCTION DE LA DETTE : 2027

CARACTERISTIQUES DES EMPRUNTS EN COURS

- 100% DES EMPRUNTS SONT A TAUX FIXES

- TAUX MOYEN GLOBAL: 2,09%

L'ENDETTEMENT ET LA POLITIQUE TARIFAIRE**POLITIQUE TARIFAIRE**

	2022	2023
RESIDENCE WETZEL PRIX DE JOURNEE	44,47 <i>(Tarif arrêté par le CD83)</i>	46,80 <i>(Tarif arrêté par le CD83)</i>
SAAD APA – TARIF HORAIRE	22 <i>(Tarif arrêté par le CD83)</i>	23 <i>(Tarif arrêté par le CD83)</i>
SAAD PAYANTS – TARIF HORAIRE	22	23
PORTAGE DES REPAS	10,50	11
PARTICIPATION SORTIE DES SENIORS OU EVENEMENT	15	15
TELEALARME	20 à 29	20 à 29

4. LES RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION DES EFFECTIFS - RETROSPECTIVE

	01/01/2020	01/01/2021	01/01/2022
TITULAIRES / STAGIAIRES	36	34	29
CONTRACTUELS	2	1	4
CONTRATS AIDES	0	0	2

LES RESSOURCES HUMAINES

PRESENTATION DETAILLEE DES DEPENSES DE PERSONNEL 2022

Titulaires et Stagiaires

	Traitement de base	Régime indemnitaire	NBI	IHTS
CCAS	292 386,94	46 251,12	4 051,57	4 073,55

Contractuels

	Emplois Aidés	Vacataires	Saisonniers	Contractuels charges comprises
CCAS	8 357,70	0	0	55 040,51

Autres

Charges patronales et salariales titulaires, prime annuelle service public, compléments de rémunérations titulaires (supplément familial, participation mutuelle, astreintes, assurances, heures complémentaires titulaires...)	
CCAS	677 522,41

LES RESSOURCES HUMAINES

DUREE EFFECTIVE DU TEMPS DE TRAVAIL

La Collectivité a mis en application dès le 1er Janvier 2021, le dispositif des 1607 h. Une grande majorité des services travaillent 35h par semaine. A compter du 1^{er} janvier 2023, la durée hebdomadaire du travail passe à 36h15mn, permettant aux agents de bénéficier de 7,5 jours de RTT par an.

Heures supplémentaires : La réalisation d'heures supplémentaires intervient en fonction des besoins du service. La maîtrise du poste des heures supplémentaires est une préoccupation majeure de la collectivité. La substitution d'un repos compensateur au paiement des heures supplémentaires est devenue le principe appliqué à l'ensemble des services.

Le RIFSEEP est un régime indemnitaire composé de deux primes : d'une part, une indemnité de fonctions, de sujétions et d'expertise (IFSE) répartissant les agents en différents groupes selon les fonctions exercées, versée mensuellement et d'autre part, un complément indemnitaire annuel (CIA) récompensant l'assiduité.

LES RESSOURCES HUMAINES

EVOLUTION DES EFFECTIFS PROSPECTIVES 2023

ANNEE 2023	CCAS
TITULAIRES / STAGIAIRES	23
CONTRACTUELS	3
CONTRATS AIDES	0
RECRUTEMENT PREVUS 2023	
DEPART RETRAITE 2023	0
DEPART AUTRE COLLECTIVITE	

5. LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

LES OBJECTIFS PRIORITAIRES

CONFORTER ET AMELIORER LE NIVEAU DE QUALITE DU SERVICE RENDU

- ACCUEIL INFORMATION ET ORIENTATION
- RESIDENCE WETZEL
- SERVICES D'AIDE A DOMICILE : AIDE A DOMICILE – PORTAGE DE REPAS – TELEALARME
- SERVICE LOGEMENT
- LIEN SOCIAL (organisation de manifestations à destination des séniors)

SOUTENIR LA POLITIQUE MUNICIPALE DU MAINTIEN A DOMICILE DES PERSONNES AGEES

- INFORMATION SUR LES DROITS DES USAGERS
- SUBVENTIONS AUX BUDGETS DU SERVICE D'AIDE A DOMICILE ET DE LA RESIDENCE WETZEL
- AMELIORATION DU CONFORT DE LA RESIDENCE WETZEL
- RENOUELEMENT DU CONTRAT PLURIANNUEL D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (CPOM) AVEC LE CD83 POUR LA RESIDENCE WETZEL (ateliers pour la préservation de l'autonomie)

6. L'EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	DEPENSES					RECETTES		
	011 Charges courantes d'exploitation (eau, électricité, téléphone, remboursement portage...)	012 Charges de personnel (total CCAS + budgets annexes)	65 Subventions de fonctionnement versées aux budget de la résidence Wetzet et du service d'aide à domicile	66 Charges financières (intérêts emprunts)	67 Charges exceptionnelles	70 Recettes service d'aide à domicile + remboursement charges de personnel des budgets annexes	74 Subvention commune, fondation de France...	75 Recettes portage repas à domicile
CA 2022 PREVISIONS	543 147	1 087 684	285 270	11 106	0	1 114 876	746 645	173 029
BP 2023 PREVISIONS EVOLUTIONS	0 à +2%	0 à 1%	0 à 1%	9 201	0%	0 à 1%	0 à 1%	0 à 5%

Il est prévu, à minima, de maintenir les dépenses de fonctionnement à leur niveau de 2022, en raison notamment des incertitudes liées aux recettes et à la conjoncture actuelle.

7. L'EVOLUTION DE LA SECTION INVESTISSEMENT

	DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRE	16 Remboursement capital des emprunts	20 Immobilisation incorporelles (logiciels...)	21 Dépenses d'investissements (travaux, acquisition matériel...)	10 Fond de compensation de TVA (récupération TVA)	13 Subventions d'investissement	16 Emprunts contractés
CA 2022 PREVISIONS	109 213	1 515	86 614	35 776	0	0
BP 2023 PREVISIONS EVOLUTION	111 661	0%	- 5%	- 50%	0	0

Il est prévu de maintenir un niveau de dépenses d'investissement satisfaisant.

8. LES POLITIQUES PUBLIQUES SOCIALES

POLITIQUE DE L'ACCUEIL DU PUBLIC

OBJECTIFS	Favoriser l'accueil et l'orientation des usagers, quelque soit la demande Adaptation de l'accueil pour la réception des Personnes à Mobilité réduite
STRUCTURES ET SERVICES CONCERNES	CCAS – SERVICE D'AIDE A DOMICILE – SERVICE LOGEMENT - RESIDENCE WETZEL (RW)
ACTIONS 2023 PREVUES	Formation des agents d'accueil Mise en accessibilité selon l'Agenda D'Accessibilité Programmé (AD'AP) Aménagement de l'accueil de la résidence WETZEL

LES POLITIQUES PUBLIQUES SOCIALES**POLITIQUE MAINTIEN A DOMICILE**

OBJECTIFS	Favoriser le maintien à domicile des séniors à travers les services d'aide à domicile (SAD) et une résidence autonomie Améliorer le cadre de vie des résidents de la résidence autonomie Garantir la sécurité et l'entretien des structures d'accueil Accompagnement social Formation des agents
STRUCTURES ET SERVICES CONCERNES	Service d'aide à domicile Résidence Wetzel (RW) Service de téléalarme Portage des repas à domicile
ACTIONS 2023 PREVUES	Evaluation du service d'aide à domicile Signature et mise en œuvre du nouveau CPOM 2023-2027 pour la RW Développement des animations à la RW Réfection des studios à la RW Remplacement du matériel usagé de la RW Accompagnement et visites au domicile des bénéficiaires du SAD et de la RW Formation des agents

LES POLITIQUES PUBLIQUES SOCIALE**POLITIQUE ANIMATION SENIORS**

OBJECTIFS	Développer un lien social en faveur des séniors Organiser les évènements majeurs en matière d'animation Développer les animations à la R.W. Favoriser les rencontres intergénérationnelles
STRUCTURES ET SERVICES CONCERNES	Administration générale du CCAS Service animations de la RW
ACTIONS 2023 PREVUES	Organisation des évènements : journées de l'âge d'or, colis de Noël des séniors Organisation d'ateliers thématiques Réalisation d'un programme d'animations et mise en œuvre à la RW Organisation d'évènements intergénérationnels Actions de communication

LES POLITIQUES PUBLIQUES MUNICIPALES**POLITIQUES SOCIALES**

OBJECTIFS	<p>Etude des besoins sociaux Favoriser l'accès aux services publics Favoriser l'accès aux droits Accompagnement social Instruction des dossiers sociaux Favoriser l'accès au logement Solidarité</p>
STRUCTURES ET SERVICES CONCERNES	<p>Administration générale CCAS : Accueil ; Bureau Information et Aide Sociale (BIAS guichet unique) Service logement Bureaux des permanences Résidence Wetzel</p>
ACTIONS 2023 PREVUES	<p>Poursuite de la réalisation de l'Analyse des Besoins Sociaux (ABS) Assurer la tenue des permanences au CCAS Développement des partenariats avec les organismes assurant des permanences Signature de la convention avec le CLIC HADAGE Formation des agents Organisation du Téléthon</p>