

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE GRADIGNAN

PRESENTATION SYNTHETIQUE A VOCATION PEDAGOGIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

➤ Contexte économique, social et budgétaire

Le budget 2023 s'inscrit dans un contexte de crise économique avec une augmentation des prix depuis plus d'un an (alimentation, énergie, carburant etc....).

Dans ce contexte d'incertitude, et malgré les contraintes budgétaires auxquelles doivent faire face les collectivités territoriales, la Ville de Gradignan maintient son soutien financier à la politique sociale et solidaire du CCAS pour 2023.

Les postes les plus sollicités restent l'aide alimentaire que le CCAS délivre à travers les chèques multi-services ou l'Epicerie Solidaire ainsi que les aides facultatives divers (santé, handicap, mobilité, logement insertion etc...) qui font l'objet d'un passage en commission permanente 1 fois par semaine.

➤ Priorité Budgétaire

Afin d'accompagner tout au long de l'année des personnes rencontrant des fragilités ou des difficultés passagères, le CCAS se doit actif et réactif face aux situations d'urgence.

Outre ses missions obligatoires, il attribue différents types d'aides (alimentaires et financières) ainsi qu'un accompagnement social à travers l'Epicerie Solidaire.

➤ Ressources et charges par sections.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	REALISE 2023	REPORTS DE CREDITS	TOTAL REALISE 2023
001	Déficit	4 175,35 €	4 175,35 €		4 175,35 €
TOTAL 16	Emprunts et dettes assimilées	2 884,87 €	2 884,87 €		2 884,87 €
TOTAL 10	Dotations, fonds divers et réserves				0,00 €
TOTAL 20	Immobilisations incorporelles	13 090,67 €	0,00 €	8 697,60 €	8 697,60 €
TOTAL 21	Immobilisations corporelles	8 200,00 €	4 744,33 €	1 959,54 €	6 703,87 €

TOTAL INVESTISSEMENT	28 350,89 €	11 804,55 €	10 657,14 €	22 461,69 €
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	TOTAL REALISE 2023
001	Excédent		
021	Virement de la section de fonctionnement	16 200,00 €	
TOTAL 1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	4 175,35 €	4 175,35 €
TOTAL 10	Dotations, fonds divers et réserves	322,44 €	322,44 €
TOTAL 040	Opération d'ordre de transfert entre section	7 653,10 €	4 572,10 €
TOTAL INVESTISSEMENT		28 350,89 €	9 069,89 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	REALISE 2023
TOTAL 011	Charges à caractère général	75 285,00 €	75 156,54 €
TOTAL 012	Charges de personnel et frais assimilés	378 300,00 €	376 402,30 €
TOTAL 65	Autres charges de gestion courante	250 886,45 €	222 393,77 €
TOTAL 66	Charges financières	107,97 €	107,88 €
TOTAL 67	Charges exceptionnelles		
TOTAL 023	Virement à la section investissement	16 200,00 €	
TOTAL 042	Opération d'ordre de transfert entre section	7 653,10 €	4 572,10 €
TOTAL FONCTIONNEMENT		728 432,52 €	678 632,59 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	REALISE 2023
TOTAL 002	Résultat de fonctionnement reporté	12 582,52 €	12 582,52 €
TOTAL 013	Attenuation des charges	200,00 €	
TOTAL 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, ...	17 600,00 €	21 417,67 €
TOTAL 74	Dotations et participations	697 850,00 €	669 730.80 €
TOTAL 75	Autres produits de gestion courante	200,00 €	1,51 €
TOTAL 77	Produits exceptionnels		
TOTAL FONCTIONNEMENT		728 432,52 €	703 732.50 €

➤ Montant du budget consolidé

IV – ANNEXES	IV
D – AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	D10

1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	17 297 327,92	9 042 749,70	7 991 069,25	263 508,97
RECETTES	17 297 327,92	12 452 347,31	2 784 900,00	2 060 080,61
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	36 938 001,00	43 620 123,27	0,00	-6 682 122,27
RECETTES	36 938 001,00	44 925 707,01	0,00	-7 987 706,01

(1) Y compris les rattachements.

2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget)

BUDGET BUDGET CIMETIERES/ N°SIRET : 21330192200232				
SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	200 469,95	0,00	0,00	200 469,95
RECETTES	200 469,95	22 400,00	0,00	178 069,95
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	201 469,95	22 400,00	0,00	179 069,95
RECETTES	201 469,95	22 400,00	0,00	179 069,95

(1) Y compris les rattachements.

3 – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	17 497 797,87	9 042 749,70	7 991 069,25	463 978,92
RECETTES	17 497 797,87	12 474 747,31	2 784 900,00	2 238 150,56
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	37 139 470,95	43 642 523,27	0,00	-6 503 052,32
RECETTES	37 139 470,95	44 948 107,01	0,00	-7 808 636,06

IV – ANNEXES	IV
D – AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	D10

4 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE BUDGET PRINCIPAL ET LES BUDGETS ANNEXES (cf. liste des principales opérations en annexe de l'instruction budgétaire et comptable) (1)

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) La présentation de ce tableau des flux réciproques est facultative.

(2) Y compris les rattachements.

5 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES (après la neutralisation des flux réciproques) (1)

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	17 497 797,87	9 042 749,70	7 991 069,25	463 978,92
RECETTES	17 497 797,87	12 474 747,31	2 784 900,00	2 238 150,56
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	37 139 470,95	43 642 523,27	0,00	-6 503 052,32
RECETTES	37 139 470,95	44 948 107,01	0,00	-7 808 636,06
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	54 637 268,82	52 685 272,97	7 991 069,25	-6 039 073,40
TOTAL GENERAL DES RECETTES	54 637 268,82	57 422 854,32	2 784 900,00	-5 570 485,50

➤ **Ratios**

Population	26 028	
Niveau épargne Brute	2.47	
Niveau des taux imposition	0	Fiscalité calculée et encaissée sur le budget principal (commune)
Dépenses réelles de fonctionnement/ population	25.90	
Recettes réelles de fonctionnement/population	26.55	
Dépenses d'équipement brut/population	0.18	
Encours dette/population	X	
DGF/population	X	
Dépenses de personnel/population	55.84	
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	97.95	
Dépenses d'équipement brut recettes réelles de fonctionnement	0.69	
Encours de la dette recettes réelles de fonctionnement	0	

➤ **Effectifs du CCAS et charges de personnel**

IV – ANNEXES	IV
B – ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N	B9

B9 - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental adjoint - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		23,00	1,00	24,00	2,50	1,00	3,50
ADJOINT ADM PRINCIPAL 1ERE CL	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT ADM PRINCIPAL 2EME CL	C	4,00	1,00	5,00	0,50	0,00	0,50
ADJOINT ADMINISTRATIF	C	9,00	0,00	9,00	1,00	0,00	1,00
ATTACHE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
ATTACHE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ATTACHE PRINCIPAL	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR	B	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR PRINCIPAL 1ERE CL	B	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR PRINCIPAL 2EME CL	B	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE 1ERE CL	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE 2EME CL	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SOCIALE (d)		5,00	0,00	5,00	3,00	1,00	4,00
ASSISTANT SOCIO EDUCATIF 2EME CL	A	4,00	0,00	4,00	1,00	1,00	2,00
ASSISTANT SOCIO EDUCATIF CL EXCEPTIONNELLE	A	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00
FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)		11,00	0,00	11,00	1,00	0,00	1,00
AGENT SOCIAL	C	6,00	0,00	6,00	1,00	0,00	1,00
AGENT SOCIAL PRINCIPAL 2EME CL	C	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
AUXILIAIRE DE SOINS CHEF	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
AUXILIAIRE DE SOINS CHEF 2EME CL	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
AUXILIAIRE DE SOINS	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE CULTURELLE (h)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ANIMATION (i)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SAPEURS-POMPIERS (k)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS NON CITES (l) (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l)		55,00	1,00	56,00	6,50	2,00	8,50

Résidence Autonomie « Les Séquoias »

Budget annexe du CCAS, la résidence Autonomie « Les Séquoias » est soumis aux règles de la nomenclature M22.

Il est distinct du budget principal et fait l'objet d'une comptabilité propre. Avec un taux d'occupation de 98.5%, ce budget retrace les dépenses et les recettes issues de l'activité de la Résidence Autonomie.

Les dépenses afférentes à l'exploitation courante sont maîtrisées grâce notamment à l'amortisseur sur l'énergie.

Les dépenses de personnel quant à elles restent stables.

En ce qui concerne les dépenses afférentes à la structure, il s'agit essentiellement les charges de location immobilière qui n'ont pas subi d'augmentation.

Afin d'équilibrer le budget, les recettes sont majoritairement liées aux loyers des résidents ainsi qu'une subvention d'équilibre versée par la Ville via le CCAS.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	TOTAL REALISE 2023
TOTAL 011	Groupe I - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	220 300,00 €	162 534,46 €
TOTAL 012	Groupe II - Dépenses afférentes au personnel	115 900,00 €	113 673,50 €
TOTAL 016	Groupe III - Dépenses afférentes à la structure	394 857,00 €	381 198,70 €
TOTAL FONCTIONNEMENT		731 057,00 €	657 406,66 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET PREVU 2023	TOTAL REALISE 2023
TOTAL 002	Excedent de la Section d'exploitation reporté	176,54 €	176,54 €
TOTAL 017	Groupe I – Produits de tarification	478 430,00 €	484 534,12 €
TOTAL 018	Groupe II - Autres produits relatifs à l'exploitation	252 450,00 €	181 056,49 €
TOTAL 019	Groupe III - Produits financiers et produits non encaissables	0,46 €	32,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT		731 057,00 €	665 799,15 €

➤ Effectifs et charges de personnel

IV ANNEXES				
ETAT DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2023				
Grades ou emplois (1)	Catégories (2)	Effectifs budgétaires	Effectifs pourvus	dont : temps non complet
SECTEUR ADMINISTRATIF (1)				
Attaché principal	A			
Attaché	A	1	1	
Rédacteur Principal 1ère classe	B			
Rédacteur Principal 2ème classe	B			
Rédacteur	B	1		
Adjoint Administratif Principal 1ère classe	C			
Adjoint Administratif Principal 2ème classe	C	1		
Adjoint Administratif	C	1		
SECTEUR SOCIAL (2)				
Assistant Socio-Educatif 1ère classe	A			
Assistant Socio-Educatif 2ème classe	A			
SECTEUR MEDICO-SOCIAL (3)				
Agent social principal 2ème classe	C	2	0	
Agent social	C	6	0	
Auxiliaire de soins chef	C	1	0	
Auxiliaire de soins principal 2ème classe	C	1	0	
Auxiliaire de soins	C	1	0	
SECTEUR MEDICO-TECHNIQUE (4)				
SECTEUR ANIMATION (5)				
Emplois techniques (6)	Catégories	Effectifs budgétaires	Effectifs pourvus	dont temps non complet
Adjoint technique principal de 1ère classe		1	0	
Adjoint technique principal de 2ème classe		1	1	
Adjoint technique		14	0	0
TOTAL GENERAL		31	2	0
Création d'emplois	Suppressions d'emplois	Solde		