

VERSION 2.1

19/02/2020



# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

**CIAS**

ÉMIS PAR : RIBO MAGALI ET GONZALEZ LEITITIA  
SIVOM NARBONNE RURAL  
17 AVENUE DE LOUATE  
11 000 MONTREDON DES CORBIERES

## TABLE DES MATIERES

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE .....	2
PRESENTATION SYNTHETIQUE DES ELEMENTS ESSENTIELS DE LA STRUCTURE .....	2
COMPTE DE RESULTAT ET BILAN D'ACTIVITE .....	3
BILAN DE L'ANNEE EN FONCTIONNEMENT .....	3
FONCTIONNEMENT RECETTES .....	3
FONCTIONNEMENT DEPENSES .....	3
CONCLUSION SECTION DE FONCTIONNEMENT .....	4
RESULTATS CUMULES DE FONCTIONNEMENT A REPENDRE EN 2020 .....	5
FOCUS SUR : LES EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT AU CIAS .....	6
SUBVENTIONS DU CIAS AU SERVICE D'AIDE A DOMICILE DEPUIS 2015 : .....	7
BILAN DE L'ANNEE EN INVESTISSEMENT .....	8
INVESTISSEMENT RECETTES .....	8
INVESTISSEMENT DEPENSES .....	8
CONCLUSION SECTION INVESTISSEMENT .....	8
RESULTATS CUMULES D'INVESTISSEMENT A REPENDRE EN 2020 .....	8
ORIENTATIONS 2020 .....	9

## RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

La loi du 6 février 1992, dans ses articles 11 et 12, a étendu aux communes de 3 500 habitants et plus, ainsi qu'aux régions, l'obligation d'organiser un débat sur les orientations générales du budget qui était déjà prévue pour les départements (loi du 2 mars 1982). L'article L.2312-1 du CGCT reprend cette disposition : "Dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au conseil municipal sur les orientations générales du budget, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci et dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8". Ce débat doit avoir lieu dans les deux mois précédant l'examen du budget par l'Assemblée. Les mêmes dispositions existent relativement aux départements (L. 3312-1<sup>1</sup>).

### PRESENTATION SYNTHETIQUE DES ELEMENTS ESSENTIELS DE LA STRUCTURE

- POPULATION 38 591 habitants
- COMPOSITION DE L'EXECUTIF liste des 32 administrateurs

Délégués élus	Délégués cooptés
M. BATIGNE Gérard	M. ALINGRIN Rémy
M. BRAEM Bernard	Mme. ARQUIE Dominique
Mme. CABROL Elyette	Mme. AZEMA Jacqueline
M. DAURIAC Jacques	M. DOS SANTOS Fausto
M. GAGNOULET Bernard	Mme. DUPUY Monique
M. SENTOST Gilles	M. GRANAL Gilbert
Mme. GODEFROID Dominique	M. GREZE Michel
M. JUNCY Gérard	Mme. GUITARD Anne-Marie
M. RIPOLL Jean Luc	Mme. IZARD Solange
Mme. LOÏS Lydie	Mme. MARTINEZ Céline
M. MENAGER Jean-Michel	Mme. LAGUIERCE Valérie
M. PECH Olivier	Mme. MERKLING Violette
M. RIVEL Jean-Luc	Mme. QUINTON Cécile
Mme. RUPERAS-BOFFELLI Sylvette	M. RICHOU- PICYK Jean-Luc
Mme. SORIANO Marie-Claire	M. SENTENAC Thierry
M. VIVEN Boris	Mme. SEUX Martine

<sup>1</sup> Source : <http://www.collectivites-locales.gouv.fr/lelaboration-budget>

**RESSOURCES PAR SECTION** (orientation) point 5 du DOB

**NIVEAU DE L'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE**

NEANT

**NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION** : aucun. Le CIAS fonctionne avec une subvention du SIVOM.

**ETAT DES EFFECTIFS ET CHARGES DU PERSONNEL** voir tableau produit en annexe.

---

## COMPTE DE RESULTAT ET BILAN D'ACTIVITE

Les éléments donnés ci-dessous sont provisoires. Ils deviendront définitifs lors du compte administratif.

Toutes fonctions confondues :

SENS	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
RECETTES	1 169 555.30 €	11 696.68 €
DEPENSES	1 160 691.05 €	8 605.93 €
TOTAL	<b>+8 864.25 €</b>	<b>+ 3 090.75 €</b>

---

## BILAN DE L'ANNEE EN FONCTIONNEMENT

### FONCTIONNEMENT RECETTES

Au chapitre 002 sont inscrits systématiquement les excédents reportés. Ils ne constituent pas à proprement parler une recette qui va être réalisée puisque c'est ce que nous avons déjà constaté en excédent les années précédentes. La somme inscrite était de 217 789.04 €.

Cette année en recettes nous avons perçu :

- 923 207.55 € de facturation des repas.
- 240 000.00 € du SIVOM en subvention de fonctionnement.
- 305.41 € de régularisation d'Orange en notre faveur.
- 2 669.44 € d'IJ.
- 1 303.89 € de remboursements ASP pour le contrat aidé de notre aide-comptable.

### FONCTIONNEMENT DEPENSES

- **Chapitre 011 : « Charges à caractère Général »**

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
704 850.00 €	+30 000.00 €	734 850.00 €	728 318.54 €

Ce chapitre a dû être augmenté de 30 000.00 € en virement de crédits pour pouvoir payer notre prestataire de repas. Ceci est dû à l'excellente année du Service de Restauration et de la hausse du nombre de repas livrés.

Pour analyse, nous allons nous concentrer sur certains articles prêtant à réflexion :

Le reste des dépenses avait été correctement évalué et nous n'avons pas eu de mauvaise surprise.

- **Chapitre 012 « Charges de personnel et frais assimilés »**

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
355 000.00 €		355 000.00 €	339 455.32 €

Pas de commentaire particulier. Une marge de sécurité importante avait été prise en début d'année pour assurer la paye des agents.

- **Chapitre 042 « Opérations d'ordre et de transfert »**

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
9 647.94 €		9 647.94 €	9 647.94 €

Ce chapitre concerne les amortissements. Il n'y a pas de commentaire particulier à faire.

- **Chapitre 65 « Autres charges de gestion courante »**

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
260 791.10 €	-30 000.00 €	230 791.10 €	83 143.63 €

Sur ce chapitre où nous inscrivons en attente la majeure partie de nos excédents, nous constatons :

- 3 027.13 € d'admissions en non valeurs, et 689.40 € créances éteintes
- 77 224.65 € de subvention au SAD
- 2 200.00 € à l'amicale du personnel
- 2.45 € de charges diverses de gestion courantes.

Au total, nous avons donc puisé 83 143.63 € sur nos excédents en 2019.

- **Chapitre 67 « Charges exceptionnelles »**

Quelques annulations de titres ont été passées pour € pour le Service de Restauration pour 125.62 €

**CONCLUSION SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Nous terminons l'année avec un résultat positif de +8 864.25 €

Plusieurs éléments viennent atténuer ce résultat :

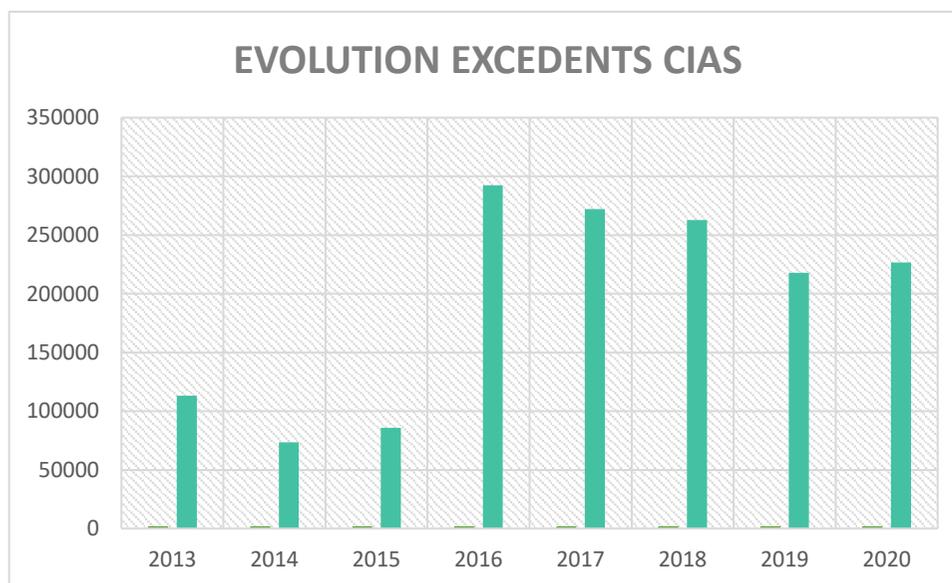
- En recettes : les 20 000.00 € de plus versés par le SIVOM en subvention pour terminer de transférer ses excédents (pour rappel, la subvention est normalement de 220 000.00 €
- L'excédent du Service de Restauration. Budgétairement parlant, la fonction liée à ce service est en excédent de 49 360.56 €

### RESULTATS CUMULES DE FONCTIONNEMENT A REPENDRE EN 2020

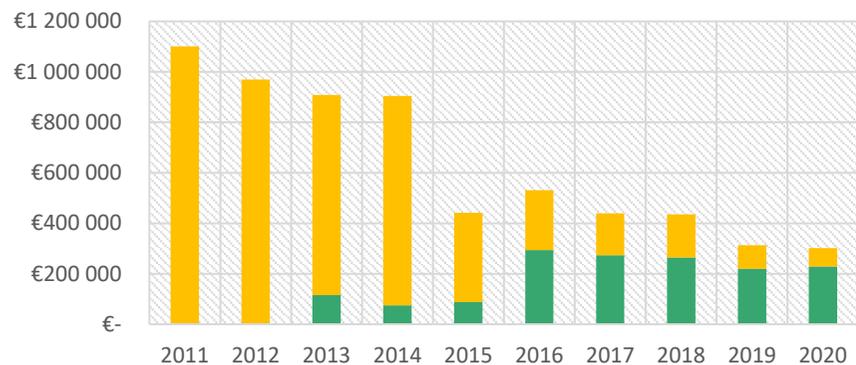
	FONCTIONNEMENT
Solde 2018	217 789.04 €
Résultat 2019	+8 864.25 €
<b>Solde 2019</b>	<b>+226 653.29 €</b>

## FOCUS SUR : LES EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT AU CIAS

EVOLUTION DES EXCEDENTS DU CIAS								
Année	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Montant	113 119,15 €	73 428,61 €	85 634,45 €	292 255,56 €	272 141,71 €	262 838,28 €	217 789,04 €	226 653,29 €



## EVOLUTION CROISEE DES EXCEDENTS AVEC LE SIVOM



### SUBVENTIONS DU CIAS AU SERVICE D'AIDE A DOMICILE DEPUIS 2015 :

ANNEE	SOMME
2015	15 000.00 €
2016	85 500.00 €
2017	62 802.96 €
2018	103 000.00 €
2019	77 224.65 €
<b>TOTAL</b>	<b>343 527.61 €</b>

Soit une moyenne de 68 705.52 € par an.

En sachant qu'il nous reste en excédents 226 653,29 €, à ce rythme de versement annuel, nous n'avons plus que 3 ans d'activité devant nous.

---

## BILAN DE L'ANNEE EN INVESTISSEMENT

### INVESTISSEMENT RECETTES

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
78 729.21 €		78 729.21 €	11 696.68 €

- **Reprise des excédents :**

67 032€. Cette somme s'inscrit au BP mais ne se réalise pas dans les faits.

- **Amortissements :**

9 647.94 € ont été budgétés et réalisés.

- **Dotations, fonds divers :**

2 048.74 € ont été inscrits et réalisés. Il s'agit du FCTVA. Cette année la Sous-Préfecture a tout accepté.

### INVESTISSEMENT DEPENSES

BP	DM	BUDGET TOTAL	REALISE
78 729.21 €		78 729.21	8 605.93 €

Les investissements ont concerné un scanner pour la compta, un nouveau photocopieur et des supports pour double écrans.

---

### CONCLUSION SECTION INVESTISSEMENT

Aucun commentaire.

---

### RESULTATS CUMULES D'INVESTISSEMENT A REPENDRE EN 2020

	INVESTISSEMENT
Solde 2018	67 032.53 €
Résultat 2019	+3 090.75 €
<b>Solde 2019</b>	<b>70 123.28 €</b>

## ORIENTATIONS 2020

### ***En fonctionnement :***

Mise en place du projet PRAP : La formation de formateur en prévention des risques liés à l'activité physique (prap) permet de former des salariés capables d'animer une formation-action à la prévention des risques liés à l'activité physique dans leur entreprise et d'informer et sensibiliser les différents acteurs. Il s'agit de former un de nos agents pour qu'il devienne formateur et à long terme, faire de la prévention pour notre personnel de terrain.

### ***En investissement :***

Changement du standard téléphonique