COMPTE RENDU de la RÉUNION du CONSEIL SYNDICAL
Du jeudi 10 Mars 2022 de 18h30 à 20h30

Date de convocation : 4 Mars 2022

PRÉSENTS : Mmes ARRADA, MONTEIL, LARUELLE, BAGA, BELLOT-GURLET, M. MAUCLERE,
ABSENTS EXCUSES AYANT DONNE POUVOIR : M VALVERDE à Mme ARRADA

INVITES :

Secrétaire de séance : M Brice Mauclère

Ordre du jour

1. Approbation du Compte-rendu du Conseil Syndical du 03/02/2022
2. Délibération N° 920 : demande de subvention fonctionnement RPE
3. Débat d'Orientation Budgétaire
4. Questions diverses

---

1. Approbation du dernier compte-rendu

Le compte-rendu du dernier Conseil syndical est adopté à l'unanimité des membres présents et représentés.

2. Délibération N° 920 : demande de subvention fonctionnement RPE

Le département par sa compétence sur la petite enfance propose une subvention annuelle des Relais Petite Enfance (RPE). Afin d'en bénéficier, il est nécessaire de remplir un dossier et de voter une délibération concernant cette subvention.
La délibération n°920 est adoptée à l'unanimité des membres présents et représentés.

3. Débat d'Orientation Budgétaire

Présentation du document accompagnée d'une présentation d'un premier budget 2022

Débat d'Orientation Budgétaire
10 Mars 2022

Objectifs économiques et financiers 2022 section fonctionnement

1. Garder une gestion économique et financière rigoureuse en veillant :

a. Une participation globale des communes peu ou prou équivalente à 2021 répartie comme suit :
    i. Dotation de fonctionnement : 960 000€ dont 72 000€ de remboursement de prêt (capital +intérêt). A noter qu'il n'est pas pris en compte la transformation du prêt relais en prêt normal.
    ii. Dotation liée à la jeunesse. Calcul en fonction du nbre d'heures réalisées déclarées à la CAF. Cette somme est constituée du solde N-1 et un acompte de N
b. Continuer à développer des outils de gestion budgétaires analytiques et continuer la formation des responsables de services
    i. Elaboration pour fin d'année 2022 de clés de répartition des frais généraux
    ii. Elaborer des éléments économiques sur les coûts des ALSH, Jeunesse, Activités socioculturelles…A terme interroger les modalités de participation des familles.
    iii. Valoriser budgétairement le temps de travail des professionnels
    iv. Ventilation par services de la dotation globale de fonctionnement (74741)
c. Interroger la situation économique des activités socioculturelles.
    i. Année 2021-2022 : Dépenses 40500 Vs Recettes 27500 Perte totale de 13000€

2. <u>Mener la réflexion d'une structuration opérationnelle d'équipe professionnelle</u>

Le constat sur l'équipe professionnelle pointe la nécessité de stabilisation. Cette dernière se concrétise par le renforcement humain de certains services obligatoires pour développer le centre à travers ses orientations politiques et le Projet Social. Ce renfort doit s'appuyer à partir d'expériences répondant au principe de la transversalité professionnelle et inter-services. 2022 doit permettre de tirer des enseignements sur le profil de postes « nouveaux » et des nouvelles modalités de travail.
Il est évident que certains services sont plus propices à ces expérimentations. Cependant c'est bien l'ensemble des services du centre qui doit se questionner sur le « comment » et le « pourquoi » de son travail.
Les services à stabiliser au niveau des personnels :

- Pôle support
    - ✓ Le départ à la retraite de la comptable qui assure le social, nécessite une réflexion de ce service. Aujourd'hui, je peux dire que personne en interne ne prendra le social du centre à son départ. Deux possibilités : sous-traités ou engager un agent responsable du social
    - ✓ Régularisation et mise en place de missions claires des ressources humaines répartis entre la direction et l'assistante RH => Nécessite le passage à temps plein de l'assistante RH. Ce travail autour des RH prend en compte principalement : mise en place du

dialogue social, réactivité dans le suivi de la carrière des agents et mise en place d'obligations légales (1607h, RIFSEEP…)

- ✓ Certaines missions de comptabilité sont partagées entre les deux comptables (émissions de titres, de mandats…) Il serait opportun qu'une seule professionnelle occupe l'ensemble des missions de comptabilité du centre.
- ✓ Les évolutions technologiques entraînent une diminution de personnes qui passe par l'accueil. Ceci va s'accentuer avec le développement du paiement par internet. Il en résulte la nécessite de repenser le poste d'accueil vers un poste mixte mélangeant de l'accueil et des tâches administratives

- Enfance, Jeunesse et Famille
  - ✓ Actuellement 1 resp de service, 1 animateur pro et 1 ref famille sont titulaires et un CDD jeunesse pour un service très attendus par la population et les communes. Cela reste insuffisant pour asseoir une politique publique en direction des habitants.
  - ✓ Des postes à expérimenter qui doivent être transversaux à ce service. Proposition aujourd'hui :
    - 1 tps plein missionné sur la jeunesse et famille,
    - ½ tps missionné enfance et dispositifs (CLAS)
    - 5 Tps partiels à 10h pour l'ALSH du mercredi (Coût d'un poste à 10h, 36 mercredis annuels est de 6840 TCC => 12 animateurs coût annuel 82 080€)
- Pôle culture

Aujourd'hui, c'est le pôle qui apparaît comme stable en termes de ressources humaines. Un poste cependant doit évoluer vers une fonction plus centrale et collective : le poste de ludothécaire.

- Pôle Technique

C'est un pôle très fragile par la situation des professionnels en poste. De manière générale, la difficulté du travail technique engendre des TMS, une lassitude chez les professionnels, peu voir pas d'évolutions professionnelles. Cependant la sous-traitance montre aussi ces mêmes limites. 2022 doit nous permettre de répondre au plus près de ces questions. Dès lors, est-il possible d'imaginer des postes identiques à celui réfléchis pour le multi-accueil ? Un « mix » entre salariat et sous-traitance ?

- La petite enfance
  - ✓ Au multi-accueil la priorité est de stabiliser durant cette année le poste technique (restauration et entretien). De plus, un départ à la retraite d'une professionnelle de l'EAJE est prévu pour 202 ?
  - ✓ Le RPE a trouvé une remplaçante et reconnu aussi bien en interne qu'en direction des assistantes maternelles. Pour rappel il existe deux postes occupés par une salarié en congé parental avec un retour prévu, si pas changement, en juin et l'autre en DAS qui à

ce jour est en attente des résultats de prochaines élections professionnelles en décembre 2022. En résumé, beaucoup d'incertitude sur le retour ou pas des deux agents.

3. Vision globale de la section Fonctionnement

Dépenses		Recettes	
011 : Fonctionnements	348 197	Résultat 2021	338 100
012 : Personnels	1 433 152	Produits de services	179 900
Autres charges	48 939	Dotation et participations	1 542 510
Virement section investissement	307 322	Autres produits et remboursements	77 100
Total :	**2 137 610**	**Total**	**2 137 610**

Objectifs économiques et financiers 2022 section investissement

1. Assainir cette section par le règlement du prêt à la Caisse d'Epargne

Pour rappel le remboursement du prêt de la Caisse d'Epargne engendre des dépenses qui impactent fortement la trésorerie du centre. De plus la situation a épongée par le centre au cours 2021, 2022 éventuellement 2023 est de retrouver un suivi de trésorerie précis où l'argent attribué aux investissements soit utilisé à cet effet.

C'est pour cela qu'il est proposé de laisser les résultats de 2021 en l'état :

- Les résultats de clôture 2021 permettent à la section de fonctionnement de préparer un BP 2022 avec un virement de la section fonctionnement à l'investissement à hauteur d'environ 250 000€.

2. Des choix d'investissements s'imposent

L'impact du remboursement du prêt de la Caisse d'Epargne est fort et il restreint par conséquent la réalisation d'investissements pour l'année 2022.

C'est pour cela que le document joint montre une première priorisation réalisée par les professionnels. Répond-elle aux attentes politiques des élus ?

Le fonctionnement du centre

SECTION DE FONCTIONNEMENT : CHARGES						
Serv	Chap	Nature	Libellé nature	BP 2021	Réalisé 2021 11/01/2021	BP 2022
020. Total Centre socioculturel						
020	011	6042	Achat prestation de service	90 400,00	74 336,27	96 700,00
020	011	60611	Eau	4 000,00	2 089,91	3 000,00
020	011	60612	Electricité/gaz	30 000,00	24 336,71	30 000,00
020	011	60622	Carburants	1 400,00	896,84	1 400,00
020	011	60623	Alimentation	6 800,00	3 468,46	7 800,00
020	011	60631	Fournitures d'entretien	7 430,00	7 174,53	7 720,00
020	011	60632	Petit équipement	14 000,00	7 479,76	4 510,00
020	011	606321	Fournitures pédagogiques			7 800,00
020	011	60633	Fournitures de voiries			0,00
020	011	60636	Vêtements de travail	1 500,00	867,59	1 200,00
020	011	6064	Fournitures administratives	5 475,00	1 718,26	2 775,00
020	011	6065	Livres disques cassettes	20 100,00	11 526,41	23 100,00
020	011	6068	Autres matières et fournitures	12 450,00	5 737,79	7 250,00
020	011	6132	Location immobilière	0,00		0,00
020	011	6135	Locations mobilières	8 500,00	15 028,83	8 800,00
		614	Charges loc de copropriété			0,00
020	011	61521	Entretien de terrains	2 000,00	1 705,20	2 000,00
		61522	Entretien bâtiments			4 950,00
020	011	615221	Bâtiments publics	10 000,00	2 817,10	4 000,00
020	011	615228	Autres bâtiments	19 500,00	12 869,54	18 700,00
020	011	61551	Entretien matériel roulant	1 500,00	35,00	1 500,00
020	011	61558	Entretien autres biens mobiliers	600,00	191,40	0,00
020	011	6156	Maintenance	36 930,00	38 604,49	33 912,00
020	011	6161	Assurance multirisque	10 000,00	8 467,09	9 800,00
020	011	617	études et recherches			0,00
020	011	6182	Documentation abonnement	4 900,00	4 253,87	5 020,00
020	011	6184	Formation	8 000,00	3 947,25	8 600,00
		6185	Frais de colloques et séminaires			0,00
020	011	6188	Autres frais divers, adh organismes	5 650,00	5 675,00	5 650,00
		6218	Autres pers extérieurs			
020	011	6225	Indemnité comptable, régisseurs	730,00	632,23	730,00
020	011	6226	Honoraires	7 000,00	3 954,80	4 400,00
020	011	6227	Frais d'actes, de contentieux		3 200,00	0,00
020	011	6231	Annonces insertions		540,00	0,00
020	011	6232	Fêtes et cérémonies	2 475,00	2 894,31	4 800,00
020	011	6236	Catalogue et imprimés	2 290,00	3 643,74	1 800,00
020	011	6241	Transport de biens			0,00
020	011	6247	Transports collectifs	14 100,00	15 829,80	16 300,00
020	011	6251	Déplacements	3 100,00	2 057,51	3 400,00
020	011	6256	Missions	1 000,00	462,60	200,00
020	011	6257	Réceptions, animation, spectacles	3 800,00	850,00	3 200,00
020	011	6261	Affranchissements	3 800,00	4 011,82	4 000,00
020	011	6262	Télécommunication	9 200,00	10 139,73	11 070,00
020	011	627	Services bancaires Cesu	90,00	943,81	770,00
020	011	62878	Rembour autres orga			0,00
020	011	6288	Autres services extérieurs	200,00	333,50	240,00
020	011	63512	Taxes foncières	820,00	720,00	800,00
020	011	637	Autres impôts & taxes	600,00	244,54	300,00
Total 011 Centre socioculturel de Brignoud				350 340,00	283 685,69	348 197,00
				BP21//BP20		
				23 319,31	-66 654,31	-2 143,00

012. Charges de personnel						
paie	012	6218	Autres pers.extérieur	5 590,00	3 198,93	3 500,00
paie	012	633	Imp. Taxe. Vers. Ass.	0,00		
paie	012	6331	Versement transport	8 500,00	9 197,73	9 200,00
paie	012	6332	Cot. FNAL	900,00	707,18	750,00
paie	012	6336	Cot. CNG, CG FPT	12 000,00	12 735,73	13 000,00
paie	012	6338	Autres impôts et taxes	2 500,00	2 122,39	2 300,00
paie	012	64111	Rém. principale PT	515 000,00	530 582,64	987 631,00
paie	012	64112	NBI sup fam traitt	18 000,00	17 349,24	
paie	012	64118	Autres indemnités PT	120 000,00	108 592,22	
paie	012	64131	Rémunération	328 000,00	229 717,72	
paie	012	64136	Indemnités de préavis	10 000,00		
paie	012	64138	Autres indemnités	0,00		
paie	012	6416	Emplois d'insertion	0,00		
paie	012	6451	Cot. URSSAF	170 000,00	144 694,69	416 771,00
paie	012	6453	Cot. Caisses retraite	165 000,00	166 140,15	
paie	012	6454	Cot. ASSEDIC	13 000,00	9 141,76	
paie	012	6455	Cot. Assur. Personnel	57 000,00	55 055,75	
paie	012	6456	Cot. FNC sup. fam.	404,00	404,00	
paie	012	6458	Cot. Autres organismes	15 500,00	14 398,44	
paie	012	6475	Médecine du travail	3 735,00	3 869,32	
paie	012	6488	Autres charges	0,00		
Total 012 Charges de personnel				1 445 129,00	1 307 907,89	1 433 152,00
				BP21//BP20		
				115 425,00	-137 221,11	-11 977,00
				8,68%	-10%	-0,01
022. Dépenses imprévues de fonctionnement-Global				BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022
cscb	022		Dépenses imprévues fonct	5 000,00	0,00	
Total 022 Charges imprévues de fonctionnement-Gl				5 000,00	0,00	
023. Virement section investissement-Global						BP 2022
cscb	023		Virement section d'investissement	90 245,58	0,00	307 322,00
Total 023 Virement section investissement-Gobal				90 245,58	0,00	307 322,00
6811. Dotation amortissements-global						BP 2022
cscb	6811	6811	Dotation aux amortissements	29 265,16	29 265,16	27 745,00
Total 6811 Dotation amortissements-global				29 265,16	29 265,16	27 745,00
65. Charges de gestion courantes-Global				BP 2021		BP 2022
cscb	65	6531	Indemnités élus	14 150,00	14 150,93	14 200,00
cscb	65	6533	Cotisation retraite élus	930,00	595,46	600,00
cscb	65	6534	Ct. Séc.sociale part patr. Élus	0,00	0,00	
cscb	65	6541	Créances admises en non-valeur	1 200,00	953,05	960,00
cscb	65	65888	Autre	1 550,00	1 190,02	1 200,00
Total 65 Charges de gestion courantes-Global				17 830,00	16 889,46	16 960,00
66. Charges financières-Global						BP 2022
cscb	66	66111	Intérêts réglés à l'échéance	6 242,01	6 235,03	4 233,86
Total 66 Charges financières-Global				6 242,01	6 235,03	4 233,86
67. Charges exceptionnelles-Global						BP 2022
cscb	67	6718	Autres charges ex. gestion courante	0,00		
cscb	67	673	Titres annulés (exc. Antérieur)	400,00	0,00	
cscb	67	678	Autres charges exceptionnelles	0,00		
Total 67 Charges exceptionnelles-Global				400,00	0,00	0,00
TOTAL 022, 023, 6811,65, 66, 67				148 982,75	52 389,65	356 260,86
				-2 437,42	-96 593,10	207 278,11
				-2%	-184%	0,58
				BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022
TOTAL Charges				1 944 451,75	1 643 983,23	2 137 609,86
				BP21//BP20		
				136 306,89	-300 468,52	193 158,11
				7 54%	-18%	9%

SECTION DE FONCTIONNEMENT : PRODUITS						
				BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022
cscb	002		Excédent antérieur reporté	154 774,45		338 063,26
Total 002 Excédent antérieur				154 774,45		338 063,26
013. Atténuations de charges						
paye	013	6096	RRR approv. Non stocks			
paye	013	619	RRR sur services extérieurs		4 960,28	
paye	013	6419	Remb. Rémunération de personnel	70 000,00	107 727,93	70 000,00
paye	013	6459	Remb. Sur charges de Sécu			
Total 013 Atténuations de charges				70 000,00	112 688,21	70 000,00
70. Produits des services						
cscb	70	7062	redev. services à car. culturel	20 790,00	9 644,05	10 000,00
cscb	70	70632	redevance à caractère de loisirs	95 510,00	98 569,66	101 200,00
cscb	70	7066	redev. Services à car. social	58 000,00	65 157,96	65 200,00
cscb	70	70878	remb. par autres redevables	3 500,00	3 345,13	3 500,00
Total 70 Produits des services				177 800,00	176 716,80	179 900,00
74. Dotations et participations						
cscb	74	744	FCTVA	207,30	207,30	
cscb	74	74718	Autres : Caf PS AGC-ACF CLAS REAAP	107 440,00	93 071,00	123 740,00
cscb	74	7472	Subv. Région		24 825,00	24 825,00
cscb	74	7473	Subv CGI	5 336,00	3 239,00	3 239,00
cscb	74	74741	Sub communes GFP	963 000,00	957 690,28	962 756,00
cscb	74	7478	PS Caf	348 084,00	339 005,92	313 277,10
cscb	74	7488	Autres participations jeunesse Villes	110 000,00	111 930,91	114 710,00
Total 74 Dotations et participations				1 534 067,30	1 529 969,41	1 542 547,10
75. Autres produits gestion courantes						
cscb	75	752	Revenus des immeubles	7 100,00	7 186,62	7 100,00
cscb	75	7588	Prod. Divers de get° courante		705,14	
Total 75 Autres produits gestion courantes				7 100,00	7 891,76	7 100,00
76. Produits financiers						
cscb	76	768	Autres produits financiers			
Total 76 Produits financiers				0,00	0,00	
77. Autres produits exceptionnels de gestion						
cscb	77	7718	Autres produits excet. Gestion		4,86	
cscb	77	7788	Produits exceptionnels divers		1,00	
				0,00	5,86	
				BP 2021	Réalisé 2021	BP 2021
TOTAL Recettes				1 943 741,75	1 827 272,04	2 137 610,36
				135 596,89	-116 469,71	
				7,50%	-6%	
				-710,00	183 288,81	

L'investissement du centre

Section INVESTISSEMENTS

DÉPENSES

Chap	Nature	Libellé nature	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Invest ST 2022	MA 2022	EJF 2022	Culture 2022
001 Solde d'exécution d'inv. Reporté									
001	001	Solde d'éxécution d'inv. Reporté							
Total Solde d'éxécution d'inv. Reporté			*0,00 €*						
ECART (Budget annuel - Dépenses mens									
16 Remboursement d'emprunts									
16	1641	Emprunts en euros	**565 723,75 €**	**565 723,75**	**406 256,98 €**				
Total Remboursement d'emprunts			**565 723,75 €**	**565 723,75 €**	**406 256,98 €**				
ECART (Budget annuel - Dépenses mens					Install et mise en service Pack Inoé : 4000				
20 Immobilisations incorporelles									
20	2031	Frais d'études							
20	2051	Concessions, droits similaires	**16 500,00 €**	**0,00**	**4 000,00 €**				
Total Immobilisation incorporelles			**16 500,00 €**	**0,00**	**4 000,00 €**				
ECART (Budget annuel - Dépenses mens									
21 Immobilisations corporelles									
21	2128	Autre agenc, et aménagt	***9 000,00 €***	**0,00**	**2 550,00 €**	2 100,00 €	450,00 €		
21	2135	Inst.géné.agenc.amén.cours	***9 000,00 €***	**0,00**	**21 500,00 €**	1 100,00 €	20 400,00 €		
21	2182	matériel de transport	***17 000,00 €***	**0,00**	**17 000,00 €**			17 000,00 €	
21	2183	Matériel de bureau et info.	***20 000,00 €***	**456,00**	**4 600,00 €**	4 600,00 €			
21	2184	Mobilier	***130 000,00 €***	**0,00**	**91 322,00 €**			2 000,00 €	89 322,00 €
21	2188	Autres immobilisations corporelles	***9 000,00 €***	**969,27**	**5 610,00 €**	3 300,00 €	310,00 €	2 000,00 €	
21 Immobilisations corporelles			***194 000,00 €***	**1 425,27**	**142 582,00 €**				
2313 Immos en cours									
	2313	Immos en cours Dojo + Pij							
	2313	Immos en cours Médiathèques	***310 660,05 €***	**282 009,18**	**46 235,00 €**				
	2313	Immos en cours Réhab. CSCB et MA							
Total Immo en cours			**310 660,05 €**	**282 009,18**	**46 235,00 €**				
27 Autres immobilistation financières									
	271	Titres immobilisés (droits de propriété)							
Total Immo en cours			**0,00 €**						
						11 100,00 €	**21 160,00 €**	**21 000,00 €**	**89 322,00 €**
			1 086 883,80 €	**849 158,20**	**599 073,98 €**				

RECETTES

			BP 2021	Réalisé 2021		Invest ST 2022	MA 2022	EJF 2022	Culture 2022
001. Solde d'exécution d'invest. reporté									
	001	Solde d'exécution d'invest. Reporté	***476 662,83 €***		***103 707,02 €***				
Total Solde d'exécution d'investissement			**476 662,83 €**		**103 707,02 €**				
021. Virement de la section de fonctionnement									
	021	Virement de la section de fonct.	***90 245,58 €***		**307 322,00 €**				
Total Virement de la section de fonctionn			**90 245,58 €**		**307 322,00 €**				
040. Opérations d'ordre entre section									
040	28031	Amortis. Frais d'études	***0,00 €***	**0,00**					
040	28051	Concessions et droits similaires	***1 383,80 €***	**1 383,80**	***504,00 €***				
040	28128	Autres aménagements de terrain	***377,00 €***	**377,00**	***367,60 €***				
040	28135	Amort. Const.instal° générales	***9 491,00 €***	**9 491,00**	***9 492,04 €***				
040	28182	Amort. Mat. Transport	***771,00 €***	**771,00**	***771,00 €***				
040	28183	Matériel et bureau informatique	***3 878,36 €***	**3 878,36**	***3 993,76 €***				
040	28184	Mobilier	***10 948,18 €***	**10 948,18**	***10 325,00 €***				
040	28188	Autres immos corporelles	***2 415,82 €***	**2 415,82**	***2 291,60 €***				
			29 265,16 €	**29 265,16**	**27 745,00 €**				
10. Dotation fonds divers Réserves									
10	10222	FCTVA	***138 710,23 €***	**138 710,23**	**117 297,92 €**				
10	1068	Excédents de fonctionnement							
Total Dotation fonds divers Réserves			**138 710,23 €**	**138 710,23**	**117 297,92 €**				
13. Subventions d'investissement									
13	1323	Départements	***275 000,00 €***	**266 799,00**	**28 090,00 €**		5 850,00 €		22 240,00 €
13	1326/1316	DRAC	***50 000,00 €***	**41 428,00**	**0,00 €**				
13	1326	Autres EPL Préfecture	***15 000,00 €***	**0,00**	**15 000,00 €**				
13	132	Participations Villes Champ près Froges			**0,00 €**				
13	132	Participations Villes			**0,00 €**				
13	1328	Autres (CAF)/emprunts	***12 000,00 €***	**0,00**	**22 000,00 €**		10 000,00 €	12 000,00 €	
16. Emprunts en euros									
16	1641	emprunt CDDC							
Total Subventions d'investissement			***352 000,00 €***	**308 227,00**	**65 090,00 €**	**0,00 €**	**15 850,00 €**	**12 000,00 €**	**22 240,00 €**
						-11 100,00 €	-5 310,00 €	-9 000,00 €	-27 082,00 €
2313 Immos en cours									
21	2313	Immos en cours construction							
Total Immo en cours			**0,00 €**	**0,00**					
27. Autres immos financières									
27	276341	Créances sur communes du GFP							
			0,00 €	**0,00**					
			BP 2021	**Réalisé 2021**					
			1 086 883,80 €	**476 202,99**	**621 161,94 €**				
					22 087,96 €				
Résultat investissement			***0,00 €***	***-372 955,81 €***					