



Le Rapport d'orientation budgétaire 2021 BUDGET CCAS

Conseil d'administration du 16 mars 2021



Contexte Général

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

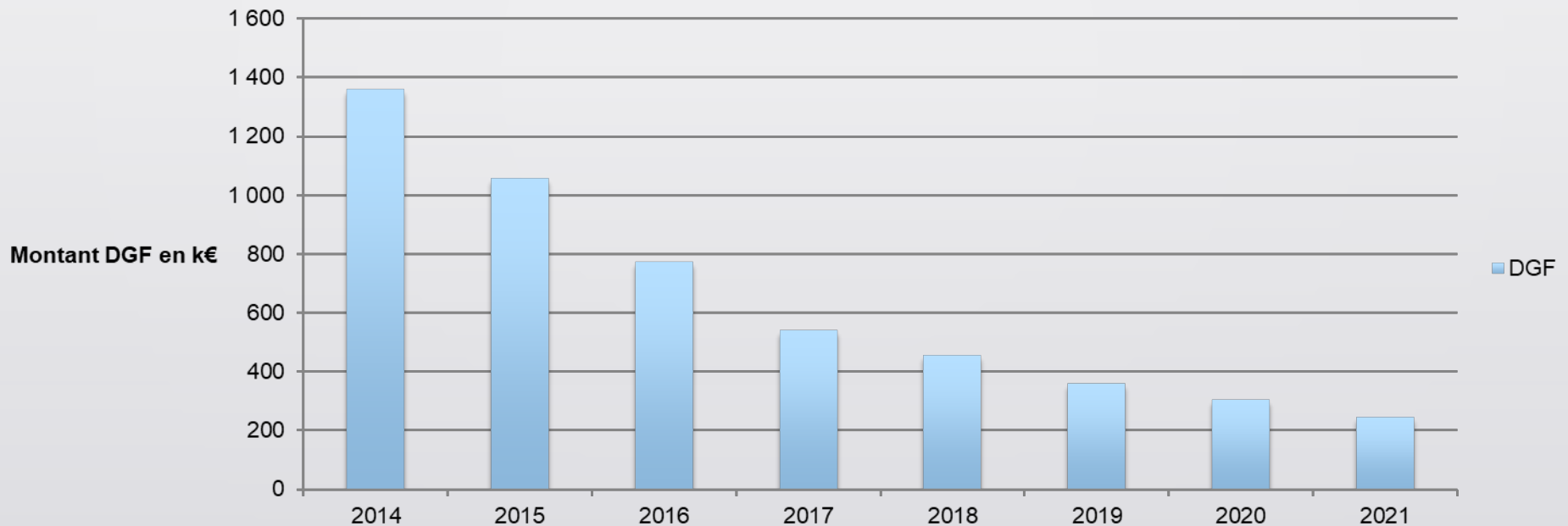


Le Centre communal d'action sociale est soumis aux mêmes contraintes budgétaires que le budget de la Ville qui le finance au travers d'une subvention d'équilibre.

La crise sanitaire et les baisses de dotations de l'Etat ont un réel impact sur le fonctionnement des collectivités territoriales.

La dotation globale de fonctionnement perçue par la commune est en baisse depuis plusieurs années.

DGF





Tendances budgétaires et orientations

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Tendances budgétaires et orientations

5

Afin de pouvoir absorber la diminution des dotations de l'Etat, il a été demandé aux services, y compris le CCAS, de tendre vers les objectifs suivants pour l'élaboration du budget 2021 :

- ❑ 0% sur la masse salariale
- ❑ - 1% sur les charges de fonctionnement
- ❑ Baisse de la subvention versée par la ville (impact - 1% des charges)

Concernant le budget prévisionnel 2021 du CCAS:

- ❑ Les charges de fonctionnement sont en baisse de 4,11% soit environ -6 000€ par rapport au total budgété en 2020.
- ❑ Les charges de personnel sont également en baisse de 4 700€ s'élevant à un total de 1 483 800 €.



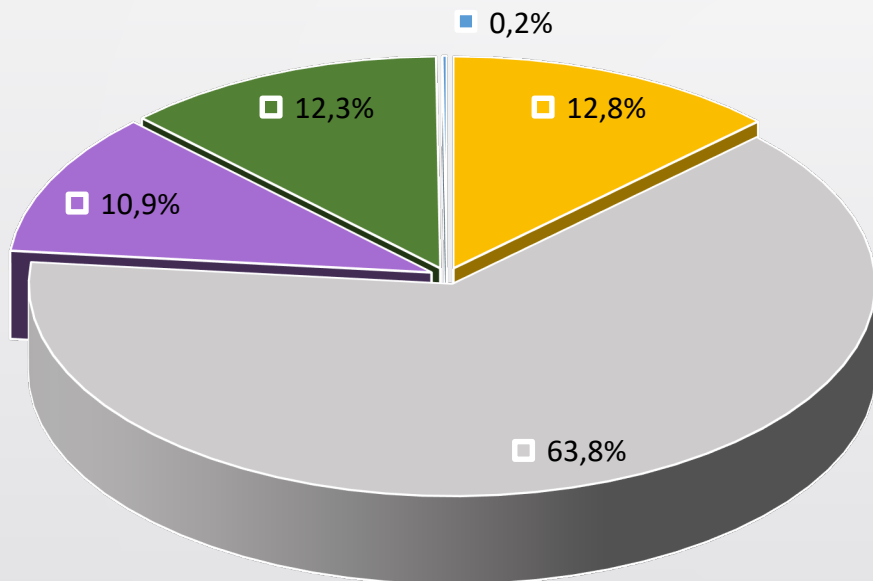
ACTION SOCIALE

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Les dépenses de fonctionnement 7

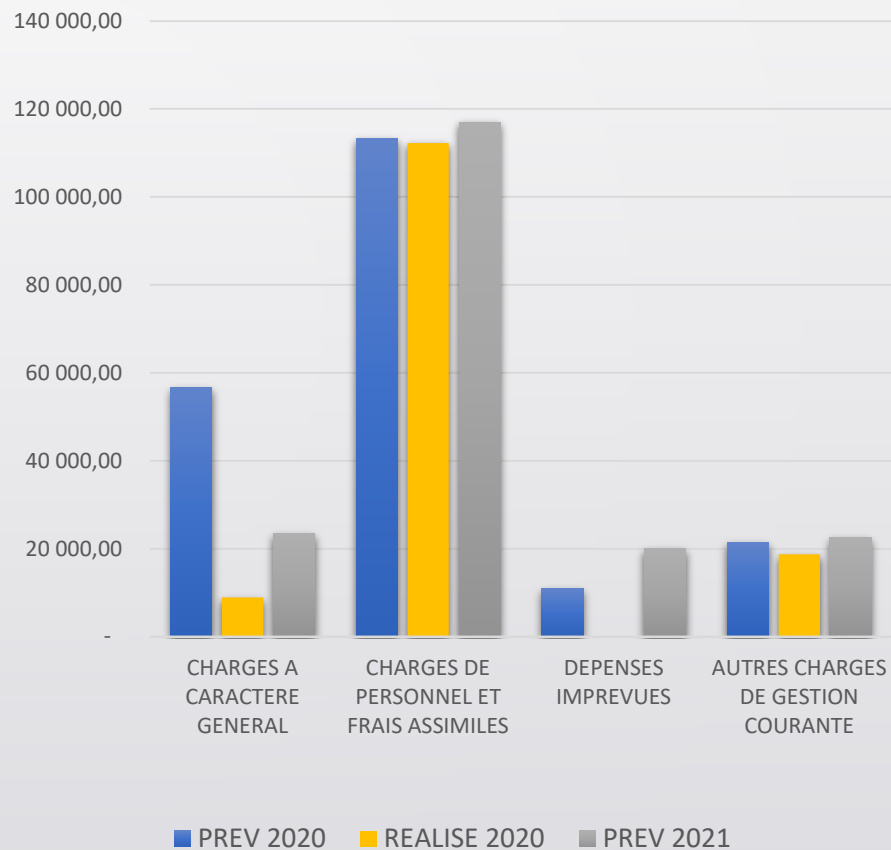


Dépenses réelles de fonctionnement :
183 244,08€



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- DEPENSES IMPREVUES
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- CHARGES EXCEPTIONNELLES

Evolutions des dépenses réelles de fonctionnement





=> Enveloppe de 23 394,08€

□ Budget animations – fête et cérémonies Seniors 14 300€ :

- Maintien des colis de Noël pour décembre 2021
- Organisation du repas des Seniors en 2021 (250 invités) intégrant une animation.
- Semaine bleue
- Organisation d'un moment convivial à destination des personnes mobilisées durant la crise sanitaire



=> Enveloppe de 117 000€:

- ❑ Intégration du GVT à 1%

- ❑ Intégration des mobilités de personnel :
 - 1 collaborateur intégré en provenance de la Ville

- ❑ Intégration des mises à disposition refacturées par la Ville au CCAS pour le service Action Sociale pour un montant de 26 400€ (contre 69 300 € en 2020) soit – 42 900€

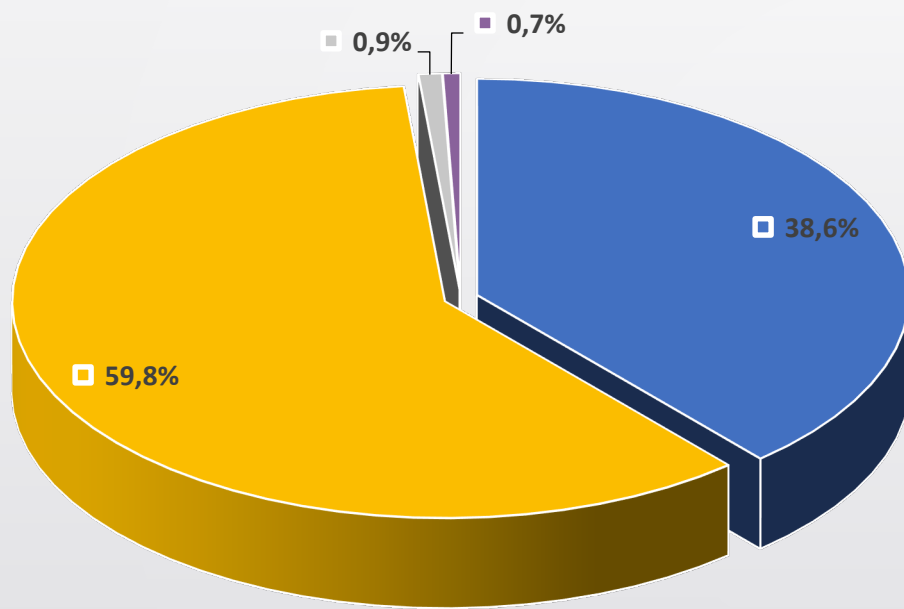


=> Enveloppe de 22 500 €

- ❑ Maintien des aides alimentaires: 4 500 €
- ❑ Augmentation des aides sociales facultatives de 500€ par rapport à 2020 soit 6 000€ pour répondre aux demandes notamment suite à la crise sanitaire (mémo hausse de 1 000€ en 2020 par rapport à 2019)
- ❑ Maintien de la subvention à l'ADMR soit 10 897 € liée par une convention

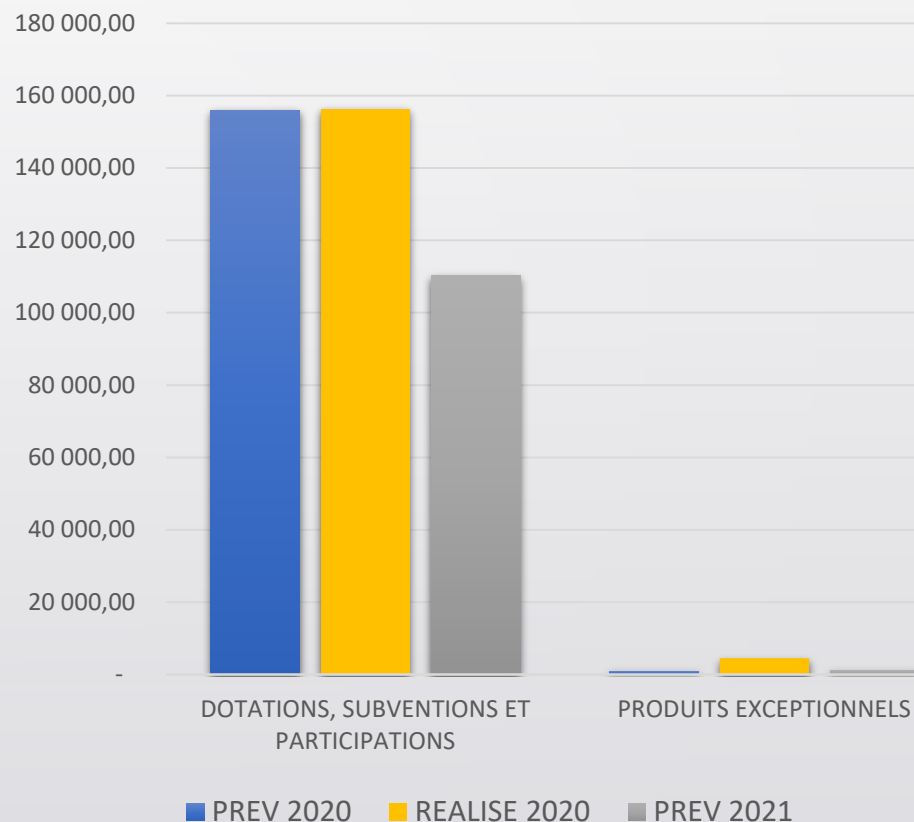
Les recettes de fonctionnement

recettes réelles de fonctionnement:
184 144,08 €



- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT
- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS
- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- PRODUITS EXCEPTIONNELS

Evolutions des recettes réelles de fonctionnement





=> Enveloppe 184 144,08€

- ❑ Maintien de la participation de l'Etat pour la gestion des deux logements d'urgence
- ❑ Maintien de la participation du Département au titre du RSA soit 15 000€
- ❑ Maintien de l'enveloppe destinée aux recettes de dons
- ❑ Intégration du résultat 2020: 71 144,08€
- ❑ Baisse de la subvention communale de - 46 000€ soit un versement de 88 000€ en 2021 contre 134 000€ en 2020



PETITE ENFANCE

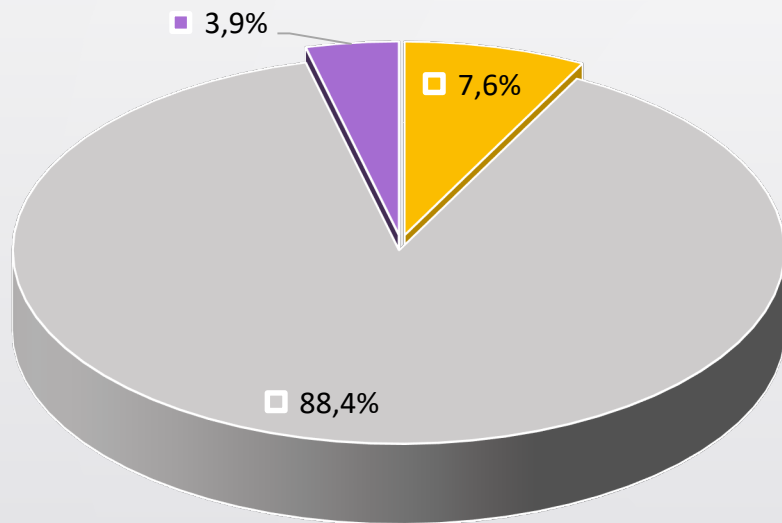
DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Les dépenses de fonctionnement 14



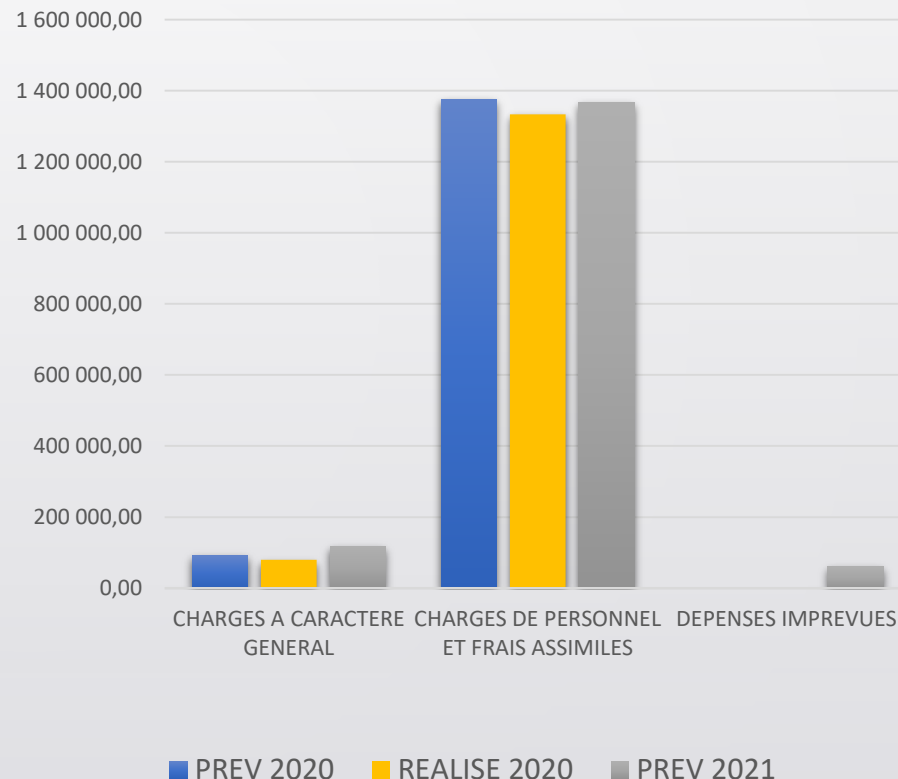
Dépenses réelles de fonctionnement :

1 546 109,82€



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- DEPENSES IMPREVUES

Evolutions des dépenses réelles de fonctionnement





=> Enveloppe de 117 799,82 €

Coordination Enfance:

- Poursuite de l'offre de médiation familiale (avec convention CAF)

Crèche familiale :

- Provision pour achat de virucide et gel hydroalcoolique (lien Covid-19)
- Ajustement des enveloppes d'achat de changes et de frais de formations

Crèche collective:

- Intégration d'une enveloppe pour le nettoyage des locaux par un prestataire externe (lien Covid-19)
- Hausse des prestations relatives au nettoyage du linge (lien Covid-19)
- Anniversaire des 10 ans de la crèche



☐ Inter'Lude:

- Provision pour achat de virucide et gel hydroalcoolique
- Ajustement des frais relatifs aux fluides (électricité)
- Prévoir la maintenance de la clim et de la VMC

☐ Relais d'assistantes maternelles :

- Accompagnement des assistantes maternelles
- Provision pour maintenance corrective du bâtiment

☐ Service petite enfance :

- Formation à destination des assistants maternels sur le handicap
- Achat d'équipements de protection individuelles à destination de l'ensemble du personnel des structures
- Modification de l'imputation comptable du logiciel Ciril enfance (chapitre 65)

☐ Handicap:

- Report de formation 2020 sur 2021 + formation « sensibilisation handicap »
- Poursuite des projets : sophrologie, médiation animale, musique adaptée... (lien recettes)



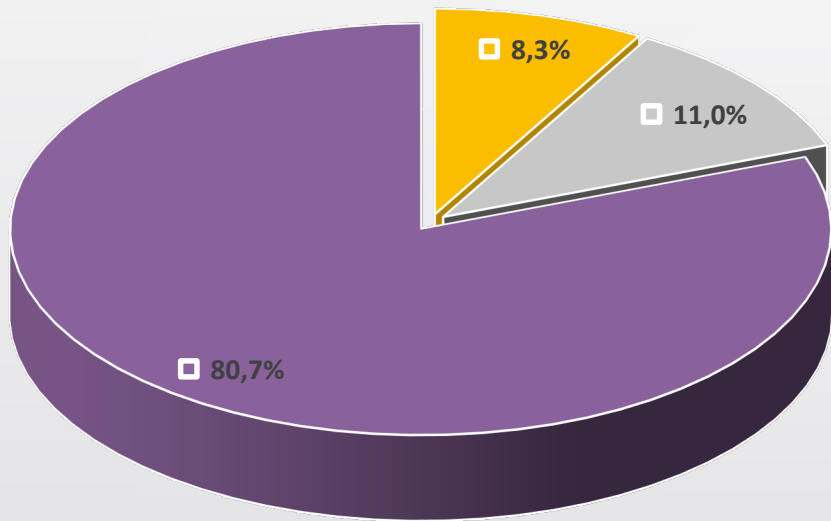
=> Enveloppe de 1 366 800€:

- ❑ Intégration du GVT à 1%
- ❑ 3 services civiques (2 handicap / 1 ludothèque)
- ❑ Remplacements / renforts ponctuels
- ❑ Mobilité d'un agent de la Ludothèque vers le budget de la ville
- ❑ Prévision de deux retraites sur la crèche familiale
- ❑ Intégration des mises à disposition refacturées par la Ville au CCAS pour le service Petite enfance d'un montant de 29 400€ (contre 29 200 € en 2020)

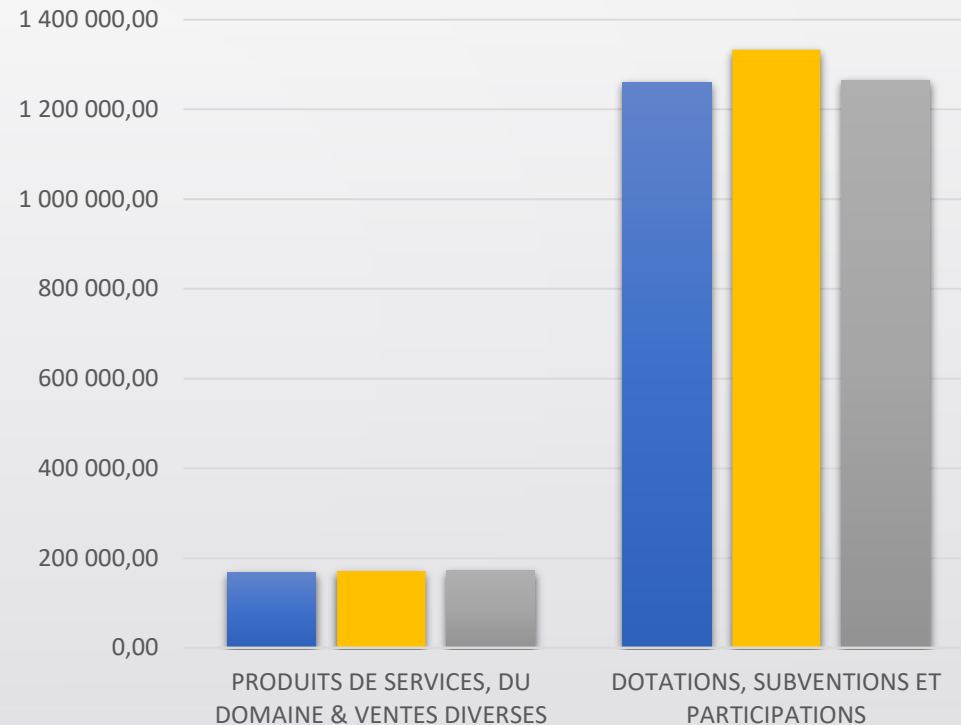
Les recettes de fonctionnement

recettes réelles de fonctionnement:
1 567 769,82€

**Evolutions des recettes réelles de
fonctionnement**



- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT
- PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES
- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS



- PREV 2020
- REALISE 2020
- PREV 2021

Les recettes de fonctionnement ¹⁹



=> Enveloppe de 1 567 769,82€

- ❑ Participation de la Caisse d'Allocations Familiales: 871 000€
 - ❑ Hausse des PSU pour les crèches ainsi que le RAM
 - ❑ Maintien de l'enveloppe du Contrat Enfance Jeunesse 2019-2022 – volet enfance
 - ❑ Poursuite des actions « handicap » - « Moi Aussi » et groupes de parole
- ❑ Participations des usagers des crèches: 170 000€
- ❑ Participation des usagers pour les actions menées par le service handicap: 2 200€
 - ❑ Sophrologie
 - ❑ Atelier fratrie
 - ❑ Projet musique adaptée
 - ❑ Dys & Co
- ❑ Intégration du résultat 2020: 129 769,82€
- ❑ Baisse de la subvention communale de - 43 200€ soit un versement de 394 000€ en 2021 contre 437 500€ en 2020



INVESTISSEMENTS

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Les dépenses d'investissements 2021



21

Section « ACTION SOCIALE » : 7 151,16€

- Prêts d'honneur : 1 000 €
- Achat d'un lave-linge pour le logement d'urgence
- Achat de matériel informatique

Section « PETITE ENFANCE » : 23 100€

- Achat de matériel informatique :
 - Ordinateur portable pour le RAM
 - 4 tablettes et licences à destination des assistants maternels (pointage au réel) + développement d'un interface avec le logiciel métier
 - Achat de deux copieurs dans le cadre d'un marché public
- Achat de matériel de puériculture pour les structures (tricycles, lits, matelas, chaises hautes, ...)
- Aménagement de la réserve des Arcades pour le stockage de jeux Inter'Lude
- Achat d'un four pour la crèche collective



Section « ACTION SOCIALE » :

- Prêts d'honneur: 1 000 €
- Résultat reporté: 4 471,19€

Section « PETITE ENFANCE » :

- Fond de compensation de la TVA (investissements N-2): 5 200€
- Résultat reporté: 15 974,66€



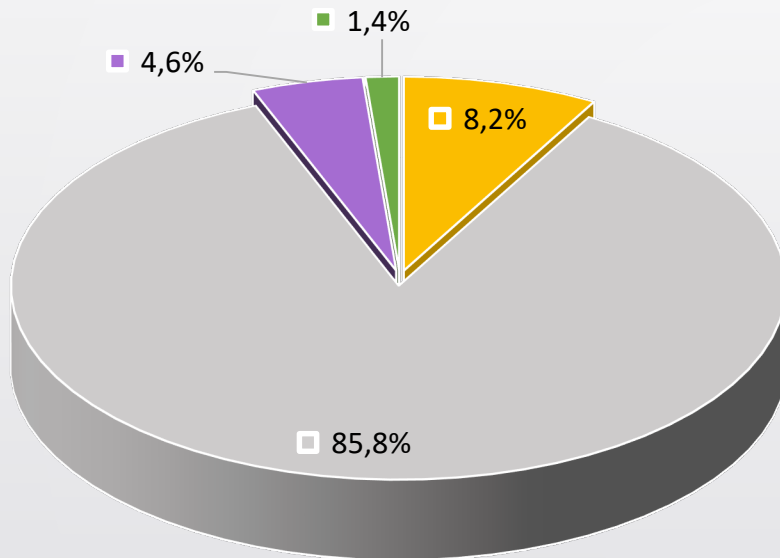
CCAS CONSOLIDE

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021



Dépenses réelles de fonctionnement :

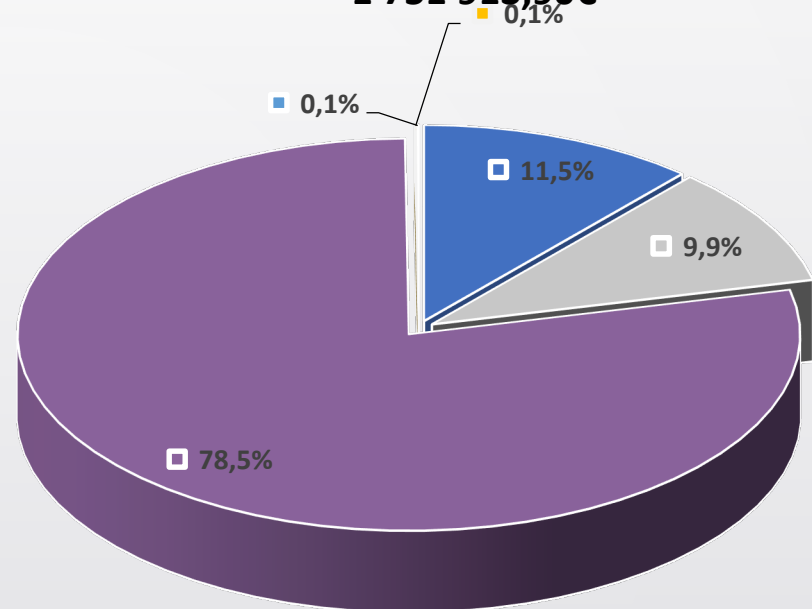
1 729 353,90€



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- DEPENSES IMPREVUES
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

recettes réelles de fonctionnement:

1 751 913,90€



- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT
- PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES
- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS
- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- PRODUITS EXCEPTIONNELS

Prospective 2024 CCAS



	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	PREV 2020	2021	2022	2023	2 024
Recettes de fonctionnement	1 570 498	1 635 665	1 547 342	1 673 338	1 551 000	135 200	157 700	158 200
Dépenses de fonctionnement	1 598 167	1 587 019	1 605 836	1 553 455	1 729 354	164 300	165 800	167 300
Epargne de Gestion	- 27 670	48 646	- 58 494	119 883	- 178 354	- 29 100	- 8 100	- 9 100
interet de la dette								
Epargne brute	- 27 670	48 646	- 58 494	119 883	- 178 354	- 29 100	- 8 100	- 9 100
remboursement du capital de dette								
Epargne Nette	- 27 670	48 646	- 58 494	119 883	- 178 354	- 29 100	- 8 100	- 9 100

Résultat 002	208 653	142 620	177 543	104 050	200 914	30 000	9 000	10 000
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	-------	--------

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	PREV 2020	2021	2022	2023	2 024
Recettes d'investissement	3 496	5 519	3 616	4 367	6 230	1 050	1 050	1 050
Dépenses d'investissement	38 548	28 746	33 207	18 941	44 763	2 650	1 950	1 950
Delta	- 35 052	- 23 228	- 29 591	- 14 574	- 38 533	- 1 600	- 900	- 900

Résultat 001	32 787	36 099	26 594	12 001	20 456	700	-	-
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	-----	---	---

Prospective 2024 consolidée: CCAS + ARCADES



	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023	2 024
Recettes de fonctionnement	2 481 028	2 626 028	2 579 076	2 566 565	2 411 700	1 035 800	1 060 300	1 065 800
Dépenses de fonctionnement	2 471 870	2 530 944	2 615 813	2 378 740	2 625 757	1 067 300	1 073 800	1 080 300
Epargne de Gestion	9 158	95 083	- 36 738	187 825	- 214 057	- 31 500	- 13 500	- 14 500
interet de la dette								
Epargne brute	9 158	95 083	- 36 738	187 825	- 214 057	- 31 500	- 13 500	- 14 500
remboursement du capital de dette								
Epargne Nette	9 158	95 083	- 36 738	187 825	- 214 057	- 31 500	- 13 500	- 14 500

Résultat 002	251 231	185 197	220 121	146 628	243 492	72 578	51 578	52 578
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023	2 024
Recettes d'investissement	32 608	22 869	19 739	12 787	120 930	9 250	9 250	9 250
Dépenses d'investissement	96 827	67 754	53 257	86 763	288 176	97 450	57 750	54 350
Delta	- 64 219	- 44 885	- 33 518	- 73 976	- 167 246	- 88 200	- 48 500	- 45 100

Résultat 001	95 815	99 127	89 622	75 030	83 484	63 728	63 028	63 028
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------