

LE RAPPORT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2019 BUDGET
CCAS

Conseil d'administration du 26/11/2018



Contexte général : la situation économique et sociale

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

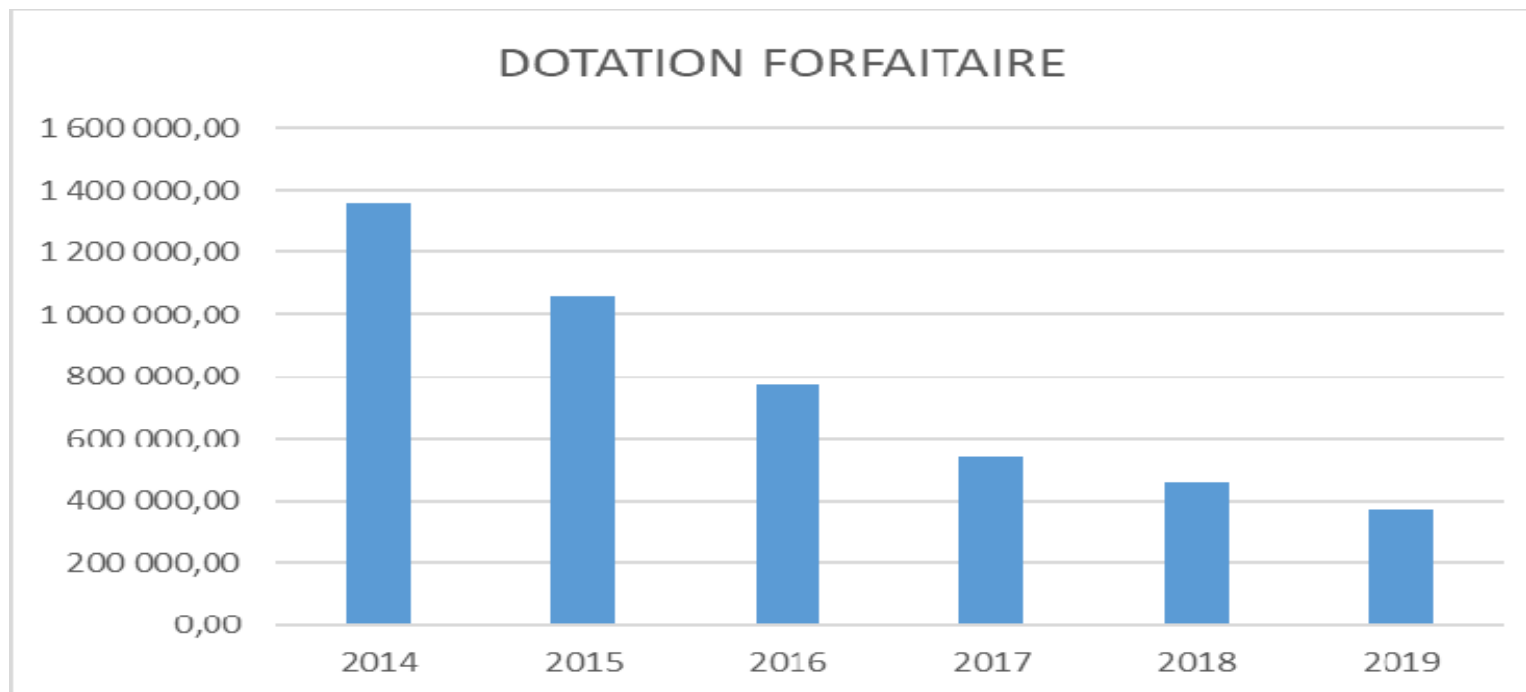
Contexte budgétaire 2019

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.

Les baisses de dotations de l'Etat ont un réel impact sur le fonctionnement des collectivités territoriales.

Ainsi, Brignais a vu sa dotation globale de fonctionnement passer de :

1 360 000 € en 2014 à 455 000€ en 2018. Le versement attendu pour 2019 devrait être en baisse.





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Tendances budgétaires et orientations

Tendances budgétaires et orientations 2019

Cette baisse de dotation est due entre autre à la participation des collectivités territoriales au redressement des finances publiques.

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 son budget 2019 :

- ❑ 0% sur la masse salariale
- ❑ 0% sur leurs charges de fonctionnement

Le budget du CCAS affiche une hausse de 1,5% sur la masse salariale (intégration des mises à disposition du personnel) et une baisse de 14,30% sur les charges de fonctionnement.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

ACTION SOCIALE



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général –

Chapitre 011

❖ **Section « ACTION SOCIALE » : - 24 200€ par rapport au BP 2018**

- ❑ Impact du transfert du bâtiment rue Casse froide à la SCIC HABITAT au 01/07/2018 - 25,5k€:
 - Redevance versée par le CCAS: -19,8k€,
 - Fluides (eau, électricité): -2,7k€,
 - Maintenance (ascenseurs, incendie, désenfumage...): -1,4k€,
 - Entretien du bâtiment: -1k€

- ❑ Budget animations – fête et cérémonies Séniors en hausse de 1,3k€:
 - Augmentation du nombre de bénéficiaires des colis de Noël pour décembre 2019 (295 colis prévisionnels contre 265 prévisionnels en 2018),
 - Maintien du Repas des Séniors en avril 2018 (250 invités)

Les dépenses de personnel – chapitre 012

- ❖ **Section « ACTION SOCIALE » : + 15 100€ par rapport au BP 2018**
 - ❑ Intégration des mises à disposition refacturées par la Ville au CCAS pour le service Action Sociale pour un montant de 63 000 €
 - ❑ Intégration du remplacement de 3 mois d'un agent en congé maternité

Rappel : équipe composée de 4 agents répartis sur 2,3 ETP pour le service Action Sociale + Directeur du CCAS

Autres charges de gestion courante – chapitre 65

❖ **Section « ACTION SOCIALE » : - 1 500 € par rapport au BP 2018**

- ❑ **Maintien des aides sociales:**
 - Aides alimentaires: 3,5k€
 - Aides sociales facultatives: 4,5k€
 - Fonds d'aides aux Jeunes : 2,1K€

- ❑ Diminution des crédits exceptionnels pour une aide humanitaire à hauteur de 1 500 €

- ❑ Maintien de la subvention à l'ADMR soit 10 897 €



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement

❖ Section « ACTION SOCIALE » : -10 800€

- ❑ Reprise de l'immeuble rue Casse Froide par la SCIC HABITAT à compter du 01/07/2018 soit une baisse des recettes de 21k€
- ❑ Baisse de la participation de la CAF en lien avec les logements d'urgences: 2 logements au lieu de 3 soit -1,4k€
- ❑ Subvention communale en hausse de 10,9k€ soit un versement de 147k€ en 2019 contre 136,1k€ en 2018
- ❑ Participation du Département au Fonds d'aide aux jeunes maintenue à 1,7k€
- ❑ Maintien de la participation du Département au titre du RSA soit 15k€
- ❑ Maintien de la communication sur les dons au CCAS soit une hausse prévisionnelle de 0,7k€



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

PETITE ENFANCE



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général -

Chapitre 011

❖ **Section « PETITE ENFANCE » : + 5 230€ par rapport au BP 2018**

- ❑ Coordination: 1 270€ soit -0,3k€
 - -0,4k€ fêtes et cérémonies: Médaille du travail
 - +0,3k€ pour la mise en place d'une offre de médiation familiale (avec convention CAF)

- ❑ Crèche familiale : 14 010€ soit +2k€
 - +1,5k€ pour célébrer les 30 ans de la crèche familiale
 - + 0,2k€ pour un pot de départ en retraite
 - +0,7k€ de prestations pour l'analyse de la pratique pour la direction et les activités d'éveil musical
 - +0,4k€ pour des travaux de peinture dans le bureau de la direction
 - -0,7k€ d'économies réalisées suite au marché 2017 des changes
 - -0,1k€ d'économies en lien avec le nouveau marché de téléphonie

- ❑ Crèche collective: 41 800€ soit +0,3k€
 - +0,5k€ de prestations supplémentaires pour l'analyse de la pratique pour la direction
 - +0,2k€ intervention suite à l'installation de la climatisation

Les charges à caractère général -

Chapitre 011

- Service animations-jeux: 5 550€ soit +3k€
 - Déménagement du service dans les nouveaux locaux de la Giraudière, prise en charge par le service des frais de fonctionnement
 - +1,9k€ Fluides
 - +0,5k€ interventions des services techniques
 - +0,4k€ fournitures administratives (boîtes de rangement, papeterie...)

- Relais d'assistantes maternelles: 16 430€ soit +1,2k€
 - +1k€ ajustement à la suite du renouvellement du marché de vérifications et maintenance des appareils de sécurité
 - +0,6k€ pour des prestations à destinations des assistantes maternelles indépendantes et des enfants accueillis
 - + 0,2k€ intervention pour les nids de guêpes
 - -0,3k€ ajustement des fluides
 - -0,2k€ ajustement des frais de télésurveillance

- Service petite enfance: 8 350€ soit -1,1k€
 - +1,1k€ de prestations en lien avec le handicap (conférence, ateliers découverte, handi-Mus...)
 - -2,1k€ de frais de formations: pour rappel en 2018, volonté de former l'ensemble du service à la SST soit environ 30 personnes.

Pour 2019, proposition de formations « rappel » sur la langue des signes

Les dépenses de personnel - chapitre 012

❖ **Section « PETITE ENFANCE » : + 6 690€ par rapport au BP 2018**

□ **Service PETITE ENFANCE : + 12 000 €**

Intégration des mises à disposition du personnel pour un montant de 28 500 €

□ **COORDINATION (1,4 ETP): – 21 600 € soit 72 603 €**

Répartition du poste d'assistante administrative avec l'unité animations-jeu, assurance du personnel

□ **Crèche collective (5,8 ETP): – 6 800 € soit 238 541 €**

Pas de congé maternité annoncé sur 2019, reprise d'un agent à temps partiel début 2019

□ **Crèche familiale (2,1 ETP + 17 ass. maternelles): + 1 100 € soit 853 700€**

Réorganisation de l'équipe de direction suite à un départ en retraite + retour à la subrogation pour les assistantes maternelles

□ **Relais Assistants Maternels (1,6 ETP): + 3 900 € soit 68 704€**

Stabilité de l'équipe par rapport à 2017

□ **Unité Animations-jeu (1,4 ETP): + 17 700 € soit 84 350€**

Remplacement d'un agent sur des absences répétées, création d'un poste de vacataire pour compenser ces absences

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement

❖ **Section « PETITE ENFANCE » : + 13 600€**

- ❑ Subvention communale de 414 000€ (au lieu de 393 800€)
- ❑ Participation CAF – PSU (crèches + RAM):
 - - 2k€ soit 576 000€
- ❑ Participation CAF – Contrat Enfance Jeunesse – volet enfance:
 - - 7k€ soit 301 000 €
- ❑ Participation des usagers (crèche collective et crèche familiale):
 - +3,9k€ soit 165 600 €
- ❑ Participation CAF + 2 k€ grâce aux appels à projets



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

CCAS CONSOLIDE

Les dépenses de personnel

- Refacturation par la Ville des mises à disposition gratuite d'agents vers le CCAS pour un montant estimé à 91 500 € en 2019

Postes concernés	Temps de travail « CCAS » ou « Ville » Estimé en %	ETP (équivalent temps plein)	Part sur budget CCAS	Part sur budget Arcades
Agents Ville qui travaillent pour le CCAS				
Directrice du CCAS	10%	0.1	50%	50%
Responsable du pôle Affaires Sociales - adjointe à la Directrice du CCAS	75%	0.75	75%	15%
Adjointe - Service Finances (Ville)	50%	0.5	50%	50%
Assistante et agent Affaires Sociales (ville)	70%	0,7	80%	20%
Instructeur RSA (ville)	35%	0.35	100%	
Régisseur Petite Enfance (ville)	30%	0.3	100%	
Adjoint administratif - service financier (ville)	45%	0.45	50%	50%
Adjoint administratif - service Ressources humaines (ville)	100%	1	50%	50%
Référente – service Accompagnement et handicap- (ville)	20%	0.2	100%	
Sous total (en ETP)		4.35		
Agents CCAS qui travaillent pour la Ville				
Instructrice Affaires Sociales (CCAS)	80%	0.8	100%	
Coordinatrice Enfance Jeunesse (CCAS)	40%	0,4	100%	
Agent d'entretien (CCAS)	60%	0,6	100%	
Sous Total (en ETP)		1,8		

Les dépenses de fonctionnement



- Section « Action Sociale » - toutes dépenses réelles confondues
-10 600€ par rapport au BP 2018

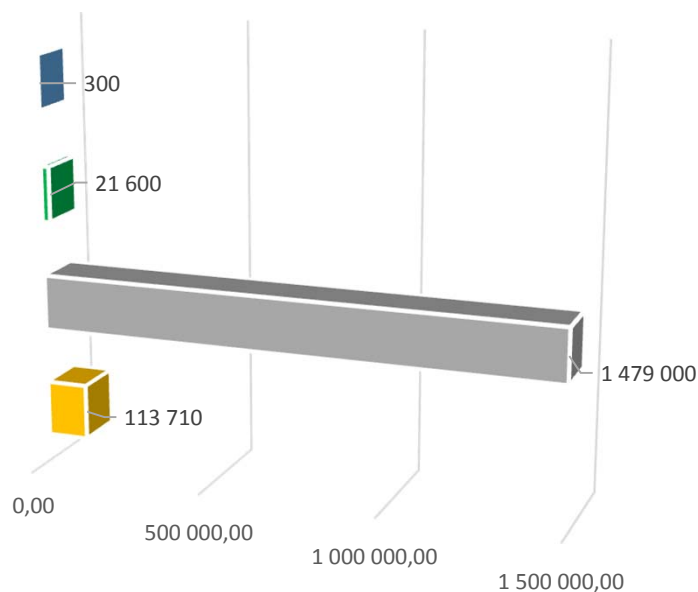
soit un BP 2019 de 172 200€

- Section « Petite Enfance » - toutes dépenses réelles confondues
+ 11 870€ par rapport au BP 2018

soit un BP 2019 de 1 442 410€

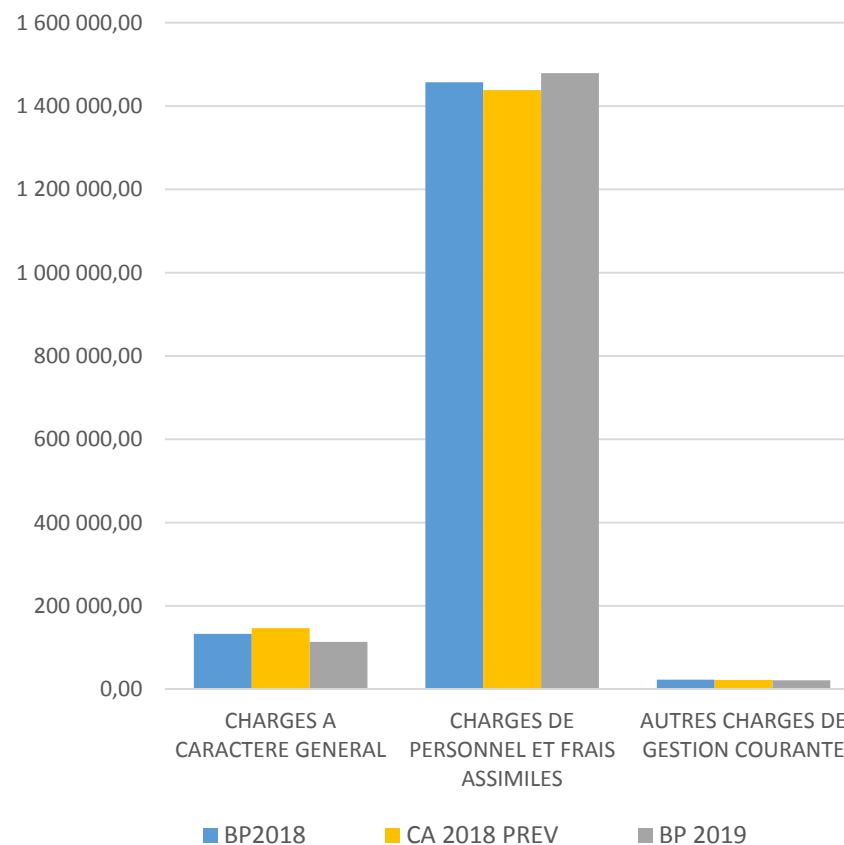
Les dépenses de fonctionnement du BP 2019

Dépenses réelles de
fonctionnement:
1 614 610€



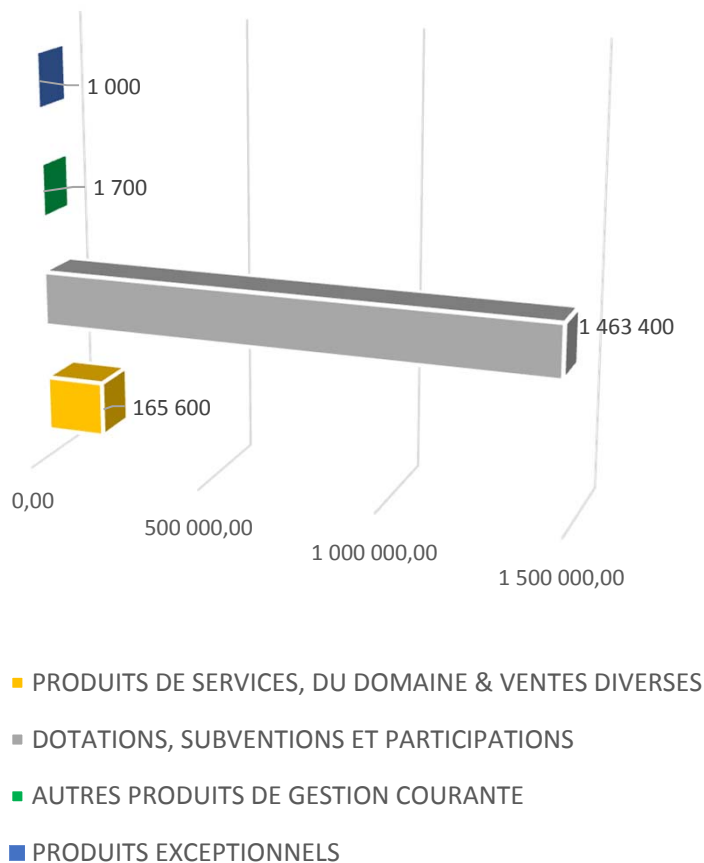
- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- CHARGES EXCEPTIONNELLES

Evolutions des dépenses réelles de
fonctionnement

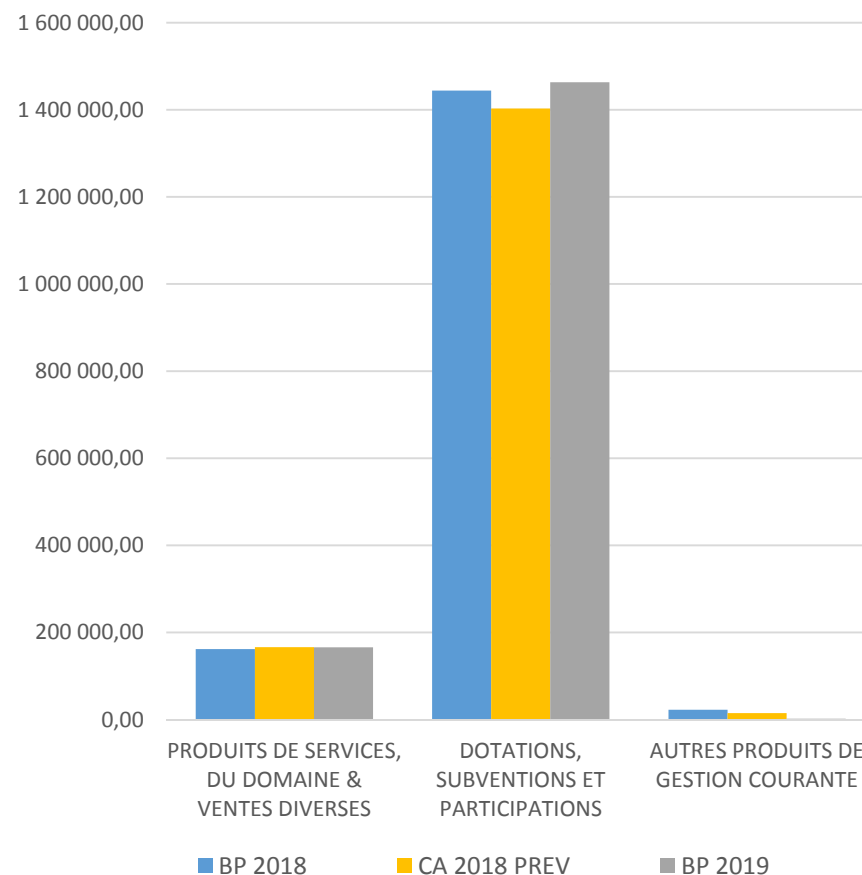


Les recettes de fonctionnement du BP 2019

Recettes réelles de
fonctionnement:
1 631 700€



Evolutions des recettes réelles de
fonctionnement





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

La section d'investissement

Les investissements 2019

DEPENSE

		2018	2018	2018	2018	2019	2019	
		BP	BS	RCCE	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		2 110,00			2 110,00		2 110,00
ORDRE	Somme :		2 110,00			2 110,00		2 110,00
REEL	16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		1 400,00					
	20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 020,00					
	21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 070,00	26 201,30	367,24		34 440,00	71,60%	14 370,00
	27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				435,74			
REEL	Somme :	20 070,00	33 621,30	367,24	435,74	34 440,00	71,60%	14 370,00
TOTAL :		20 070,00	35 731,30	367,24	435,74	36 550,00	82,11%	16 480,00

RECETTE

		2018	2018	2018	2018	2019	2019	
		BP	BS	RCCE	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	17 670,00				19 200,00	8,66%	1 530,00
ORDRE	Somme :	17 670,00				19 200,00	8,66%	1 530,00
REEL	001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		36 098,54					
	10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 400,00				2 350,00	-2,08%	-50,00
	13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES					15 000,00		15 000,00
	27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				435,74			0,00
REEL	Somme :	2 400,00	36 098,54		435,74	17 350,00	622,92%	14 950,00
TOTAL :		20 070,00	36 098,54		435,74	36 550,00	82,11%	16 480,00

Les investissements 2019



- ❖ Section « ACTION SOCIALE » : 950€

- ❖ Section « PETITE ENFANCE » : 35 600€
 - ❑ Remplacement du véhicule de la crèche familiale
 - ❑ Matériel de puériculture pour les structures (tricycles, lits, matelas, chaises hautes, piscine à balles...)
 - ❑ Remplacement des téléphones portables des responsables de crèches

Prospective 2022 CCAS

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	1 570 498	1 588 091	1 631 700	1 657 200	1 657 200	1 657 200
Dépenses de fonctionnement	1 598 167	1 608 260	1 614 610	1 636 714	1 654 022	1 671 526
Epargne de Gestion	- 27 670	- 20 168	17 090	20 486	3 178	- 14 326
interet de la dette						
Epargne brute	- 27 670	- 20 168	17 090	20 486	3 178	- 14 326
remboursement du capital de dette						
Epargne Nette	- 27 670	- 20 168	17 090	20 486	3 178	- 14 326

Résultat 002	208 653	142 620	108 728	108 728	147 207	121 423
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes d'investissemeent	3 496	5 642	17 350	6 260	6 260	6 260
Dépenses d'investissement	38 548	30 446	34 440	24 253	24 253	24 253
Delta	- 35 052	- 24 805	17 090	17 993	- 17 993	- 17 993

Résultat 001	32 787	36 099	25 017	25 017	- 10 969	-
--------------	--------	--------	--------	--------	----------	---

Prospective consolidée CCAS + ARCADES 2022

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	2 689 682	2 675 235	2 700 378	2 617 150	2 617 150	2 617 150
Dépenses de fonctionnement	2 471 870	2 534 554	2 539 160	2 574 785	2 605 835	2 637 305
Epargne de Gestion	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155
interet de la dette						
Epargne brute	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155
remboursement du capital de dette						
Epargne Nette	217 812	140 682	161 218	42 365	11 315	20 155

Résultat 002	251 231	183 038	134 541	134 541	224 370	199 831
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

	Réalisé 2017	CA PREV 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Recettes d'investissmeent	65 395	59 360	57 067	21 311	21 679	22 535
Dépenses d'investissement	96 827	72 598	84 540	68 775	68 775	68 775
Delta	31 433	13 238	27 473	47 464	47 096	46 240

Résultat 001	95 815	108 947	106 169	106 169	11 241	-
--------------	--------	---------	---------	---------	--------	---