

LE RAPPORT
D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2020
BUDGET CCAS

Conseil d'administration du 25/11/2019



Contexte général : la situation économique et sociale

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE
2020

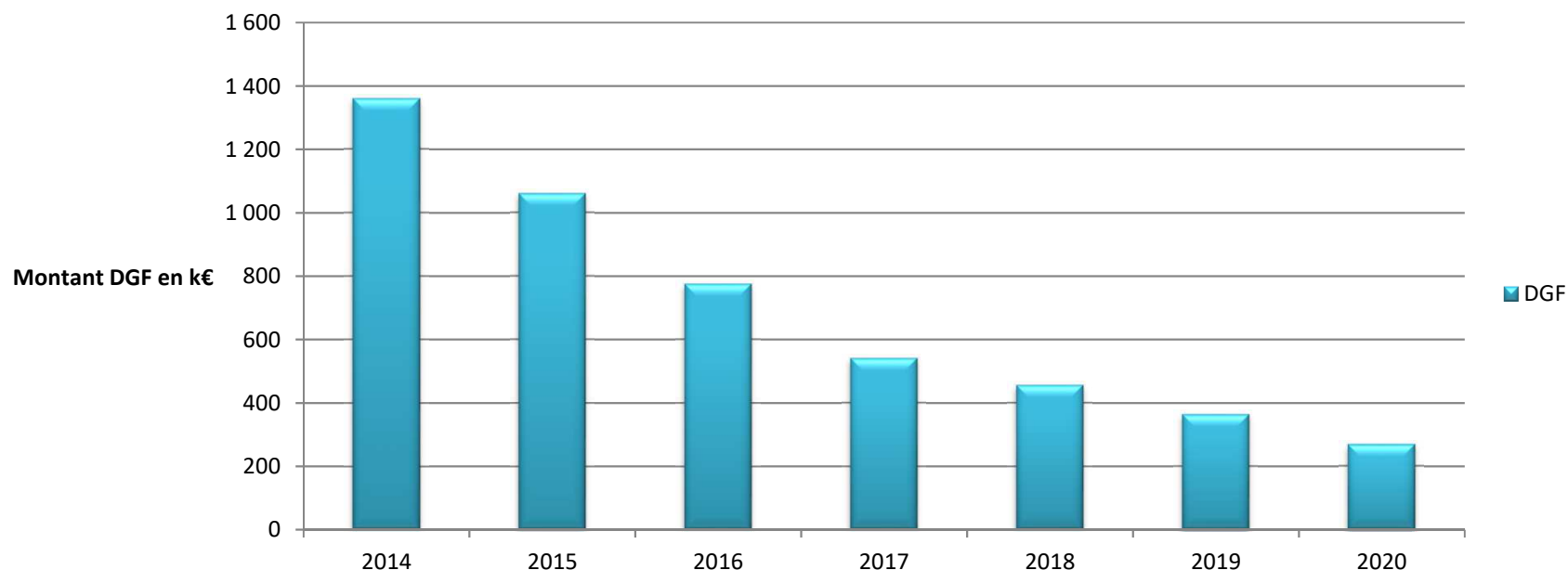
Contexte budgétaire 2020

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.

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

Dotation Globale Forfaitaire





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

Tendances budgétaires et orientations

Tendances budgétaires et orientations 2020

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 2020 :

- ❑ 0% sur la masse salariale
- ❑ -0,5% sur leurs charges de fonctionnement

Le budget du CCAS consolidé affiche une hausse de 0,64%, soit 9 500€, sur la masse salariale et une hausse de 2,30%, soit 2 620€, sur les charges de fonctionnement.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

ACTION SOCIALE

Fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSE

		2019	2019	2020	2020		
		BP	BS	BP	VARIATION %	VARIATION €	
ORDRE	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	900,00		800,00	-11,11%	-100,00
ORDRE		Somme :	900,00		800,00	-11,11%	-100,00
REEL	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	26 300,00	18 119,16	24 000,00	-8,75%	-2 300,00
	012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	124 000,00		113 300,00	-8,63%	-10 700,00
	022	DEPENSES IMPREVUES		20 000,00			
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 600,00	10,00	20 500,00	-5,09%	-1 100,00
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	300,00		300,00	0,00%	0,00
REEL		Somme :	172 200,00	38 129,16	158 100,00	-8,19%	-14 100,00
		TOTAL :	173 100,00	38 129,16	158 900,00	-8,20%	-14 200,00

RECETTE

		2019	2019	2020	2020		
		BP	BS	BP	VARIATION %	VARIATION €	
REEL	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT		89 829,16			
	74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	170 400,00	-51 700,00	156 290,00	-8,28%	-14 110,00
	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 700,00		1 810,00	6,47%	110,00
	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000,00		800,00	-20,00%	-200,00
REEL		Somme :	173 100,00	38 129,16	158 900,00	-8,20%	-14 200,00
		TOTAL :	173 100,00	38 129,16	158 900,00	-8,20%	-14 200,00

Les charges à caractère général – Chapitre 011

« ACTION SOCIALE » : - 2 300 € par rapport au BP 2019 soit 24 000€

- Baisse du budget animations – fête et cérémonies Séniors de 1 600 € soit 13 500 € :
 - Maintien des colis de Noël pour décembre 2020 (295 bénéficiaires prévus pour décembre 2019)
 - Maintien du Repas des Séniors en 2020 (250 invités)
 - Réduction du budget de la Semaine bleue de – 1 600 € grâce aux animations gratuites proposées

- Frais d'assurances en baisse de 800€:
 - Répartition entre les budget action sociale et petite enfance

Pour rappel : fin de gestion de l'immeuble Casse Froide en 2018

Les dépenses de personnel

« **ACTION SOCIALE** » : - 10 700€ par rapport au BP 2019 soit 113 300 €

- ❑ Intégration du GVT à 1%
- ❑ Intégration des mises à disposition refacturées par la Ville au CCAS pour le service Action Sociale pour un montant de 69 300 € (contre 63 000 € en 2019)
- ❑ En 2019, intégration d'un remplacement de 3 mois pour congé maternité, non reconduit en 2020

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

« **ACTION SOCIALE** » : - 1 100 € par rapport au BP 2019 soit 20 500 €

- Augmentation du budget des aides sociales:
 - Maintien des aides alimentaires: 4 000 € (identique à 2019)
 - Augmentation des aides sociales facultatives de + 1 000€ par rapport à 2019 pour répondre à la hausse des demandes, soit 5 500 €

- Proposition de maintien de la subvention à l'ADMR soit 10 897 €

- Suppression du Fonds d'aides aux Jeunes (FAJ) décidée par le Département soit - 2 200 €

La gestion du FAJ est désormais assurés par la Mission Locale

Les recettes de fonctionnement

« ACTION SOCIALE » : - 14 200 € soit 158 900 €

- Maintien de la participation de l'Etat pour les frais de gestion des 2 logements d'urgence
- Maintien de la participation du Département au titre du RSA soit 15 000€

Nota : renouvellement de la convention pour 2020

- Suppression de la participation du Département au Fonds d'aide aux jeunes: - 1 700 €

Le FAJ est désormais gérée par la Mission Locale

- Baisse de 200€ sur les dons au CCAS soit une enveloppe prévisionnelle de 800 €
- Baisse de la subvention communale de - 13 000€ soit un versement de 134 000 € en 2020 contre 147 000€ en 2019



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

PETITE ENFANCE

Fonctionnement

DEPENSE

		2019	2019	2019	2020	2020	
		BP	BS	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	18 300,00			21 200,00	15,85%	2 900,00
ORDRE	Somme :	18 300,00			21 200,00	15,85%	2 900,00
REEL	011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	87 410,00	6 200,00	950,00	92 330,00	5,63%	4 920,00
	012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 355 000,00	30 000,00	0,00	1 375 200,00	1,49%	20 200,00
	022 DEPENSES IMPREVUES		45 853,74	-11 620,00			
REEL	Somme :	1 442 410,00	82 053,74	-10 670,00	1 467 530,00	1,74%	25 120,00
TOTAL :		1 460 710,00	82 053,74	-10 670,00	1 488 730,00	1,92%	28 020,00

RECETTE

		2019	2019	2019	2020	2020	
		BP	BS	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 110,00	340,00		2 540,00	20,38%	430,00
ORDRE	Somme :	2 110,00	340,00		2 540,00	20,38%	430,00
REEL	002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT		87 713,74				
	70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	165 600,00		30 000,00	173 200,00	4,59%	7 600,00
	74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 293 000,00	-6 000,00	-40 670,00	1 312 990,00	1,55%	19 990,00
REEL	Somme :	1 458 600,00	81 713,74	-10 670,00	1 486 190,00	1,89%	27 590,00
TOTAL :		1 460 710,00	82 053,74	-10 670,00	1 488 730,00	1,92%	28 020,00

Les charges à caractère général -

Chapitre 011

« PETITE ENFANCE » : + 4 920 € par rapport au BP 2019 soit 92 330 €

- ❑ Coordination Enfance: stabilité du budget avec 1 250€ soit – 20 €
 - + 400 € pour des travaux de peinture dans le bureau du PAPE
 - - 250 € en lien avec la bascule de la fête de la petite enfance sur le budget Ville - DGSA
 - Poursuite de l'offre de médiation familiale (avec convention CAF)

- ❑ Crèche familiale : baisse du budget de – 2 150€ soit 11 860 €
 - + 490 € interventions supplémentaires en soirées pour les Assistantes maternelles
 - - 1 550 € pour les fêtes et cérémonies : pour rappel, en 2019 célébration des 30 ans de la structure
 - - 900 € d'économies réalisées grâce au marché des couches (renouvelé en 2017)
 - - 400 € pour de l'entretien de bâtiment : enveloppe non mobilisée depuis plusieurs années

- ❑ Crèche collective: légère hausse du budget à hauteur de 42 400€ soit + 600 €
 - + 500€ de redevance à l'OPAC
 - + 400€ de refacturation des charges entre la crèche et les Arcades
 - + 200€ pour achats de fournitures pédagogiques
 - - 600€ de fluides (eau)

Les charges à caractère général -

Chapitre 011

- ❑ Inter'Lude: hausse du budget de + 360€ soit 5 910 € + 1 000 € de frais de formations, en lien avec les activités ludiques
 - - 980 € d'analyse de la pratique, remplacée par les demandes de formations
 - + 300 € de frais de maintenance pour le copieur sur une année complète

- ❑ Relais d'assistantes maternelles: stabilité du budget à hauteur de 16 600 € soit + 170 €
 - + 700€ pour la prise en charge d'une VAE d'EJE pour une des animatrices
 - + 100€ ajustement des frais de maintenance du bâtiment
 - - 500€ grâce à la réduction de l'enveloppe d'entretien de bâtiment non mobilisée
 - - 200€ ajustement des fluides (eau et gaz)

- ❑ Service petite enfance: augmentation du budget de + 5 960€ soit 14 310€
 - + 5 140€ de prestation en lien avec l'unité accompagnement & handicap, financées par la CAF:
 - ❑ Conférences et spectacles avec la Ligue d'impro lyonnaise autour de la surdité
 - ❑ Renouvellement des ateliers découverte,
 - ❑ Poursuite du Pique nique
 - ❑ +1 500€ de frais d'assurances (répartition entre AS et PE)
 - + 250 € pour le renouvellement du guide de la petite enfance
 - - 600 € de frais de formation
 - - 230 € en lien avec la bascule de la fête de la petite enfance sur le budget Ville - DGSA

Les dépenses de personnel - chapitre 012

« PETITE ENFANCE » : + 20 200 € par rapport au BP 2019 soit 1 375 200 €

- ❑ Intégration des mises à disposition du personnel pour un montant de 29 200 € (contre 28 500 € en 2019)
- ❑ Paiement du CET pour 3 agents en catégorie A
- ❑ Coordination (1,4 ETP): stabilité des effectifs
- ❑ Crèche collective (5,8 ETP): remplacement d'un agent à 50% au lieu de 80%
- ❑ Crèche familiale (2,1 ETP + 17 ass. maternelles): départs en retraite prévus avec proposition de remplacement + impact de la refonte de la rémunération des assistantes maternelles
- ❑ Relais Assistants Maternels (1,6 ETP): Stabilité de l'équipe par rapport à 2019
- ❑ Inter'Lude: (1,4 ETP): heures supplémentaires pour faciliter le maintien des animations pendant la période estivale

Les recettes de fonctionnement

« PETITE ENFANCE » : augmentation des recettes de + 27 590€ soit 1 486 310 €

- Augmentation des participations CAF – PSU pour les crèches ainsi que le RAM : + 7 000 € soit 583 000 €
- Baisse de la Participation CAF – Contrat Enfance Jeunesse 2019-2022 – volet enfance:
- 16 000€ soit 285 000 €
- Augmentation des participations des usagers pour la crèche collective et la crèche familiale : + 7 600€
soit 173 200€
- Augmentation de la participation CAF pour les actions « handicap » de + 5 500€ grâce aux appels à projets
- Augmentation de la subvention communale de 437 200€ (au lieu de 414 000€)

CCAS Consolidé

DEPENSE

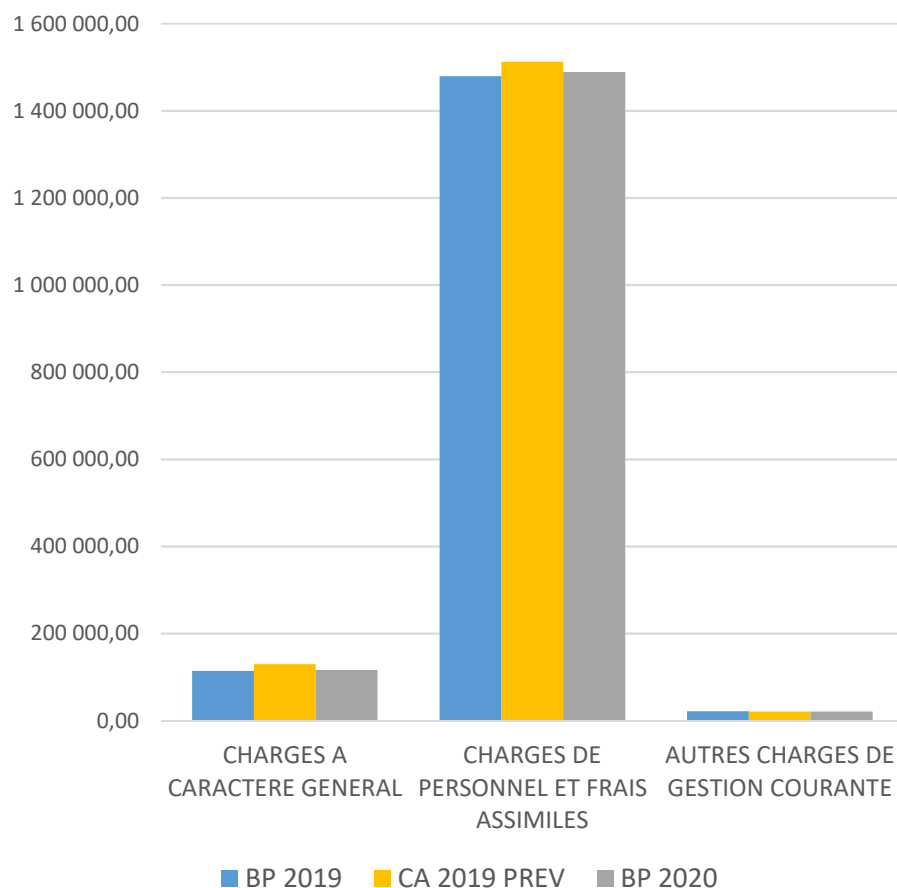
		2019	2019	2019	2019	2020	2019	
		BP	BS	DBM1	CA Prev.	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	19 200,00			15 563,89	22 000,00	14,58%	2 800,00
ORDRE	Somme :	19 200,00			15 563,89	22 000,00	14,58%	2 800,00
REEL	011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	113 710,00	24 319,16	950,00	129 829,89	116 330,00	2,30%	2 620,00
	012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 479 000,00	30 000,00	0,00	1 512 100,27	1 488 500,00	0,64%	9 500,00
	022 DEPENSES IMPREVUES		65 853,74	-11 620,00	0,00			
	65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 600,00	10,00		21 050,68	20 500,00	-5,09%	-1 100,00
	67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	300,00			0,00	300,00	0,00%	0,00
	66				0,00			
REEL	Somme :	1 614 610,00	120 182,90	-10 670,00	1 662 980,84	1 625 630,00	0,68%	11 020,00
TOTAL :		1 633 810,00	120 182,90	-10 670,00	1 678 544,73	1 647 630,00	0,85%	13 820,00

RECETTE

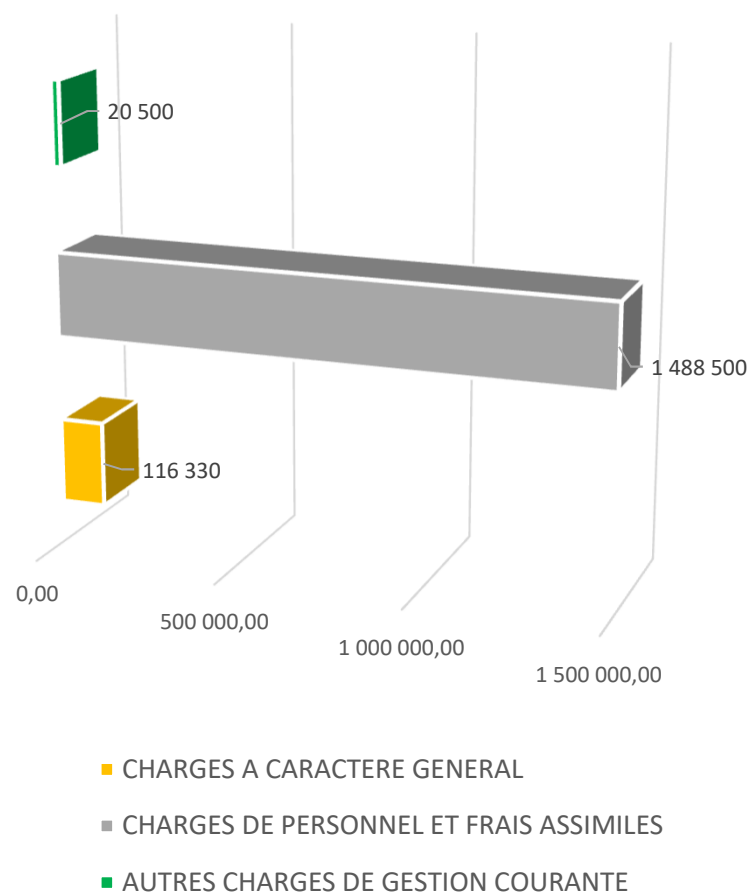
		2019	2019	2019	2019	2020	2019	
		BP	BS	DBM1	CA Prev.	BP	VARIATION %	VARIATION €
ORDRE	042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 110,00	340,00		2 444,38	2 540,00	20,38%	430,00
ORDRE	Somme :	2 110,00	340,00		2 444,38	2 540,00	20,38%	430,00
REEL	002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT		177 542,90		0,00			
	70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSE	165 600,00		30 000,00	198 893,79	173 200,00	4,59%	7 600,00
	74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 463 400,00	-57 700,00	-40 670,00	1 311 216,44	1 469 280,00	0,40%	5 880,00
	75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 700,00			1 918,54	1 810,00	6,47%	110,00
	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000,00			1 203,82	800,00	-20,00%	-200,00
REEL	Somme :	1 631 700,00	119 842,90	-10 670,00	1 513 232,59	1 645 090,00	0,82%	13 390,00
TOTAL :		1 633 810,00	120 182,90	-10 670,00	1 515 676,97	1 647 630,00	0,85%	13 820,00

Les dépenses de fonctionnement du BP 2020

Evolutions des dépenses réelles de fonctionnement

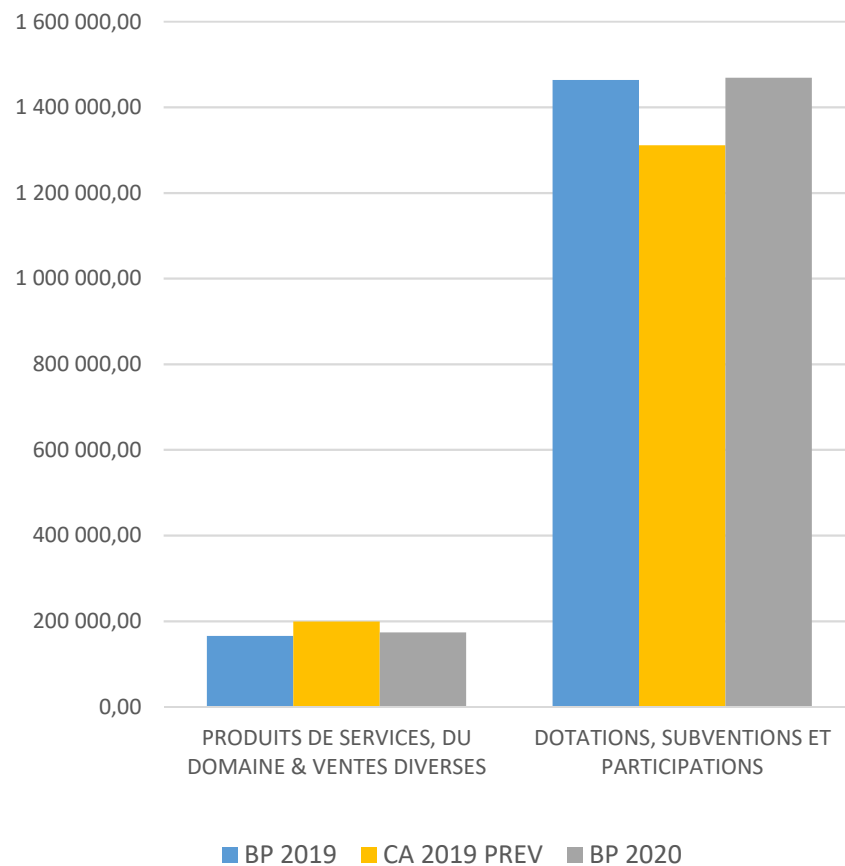


Dépenses réelles de fonctionnement

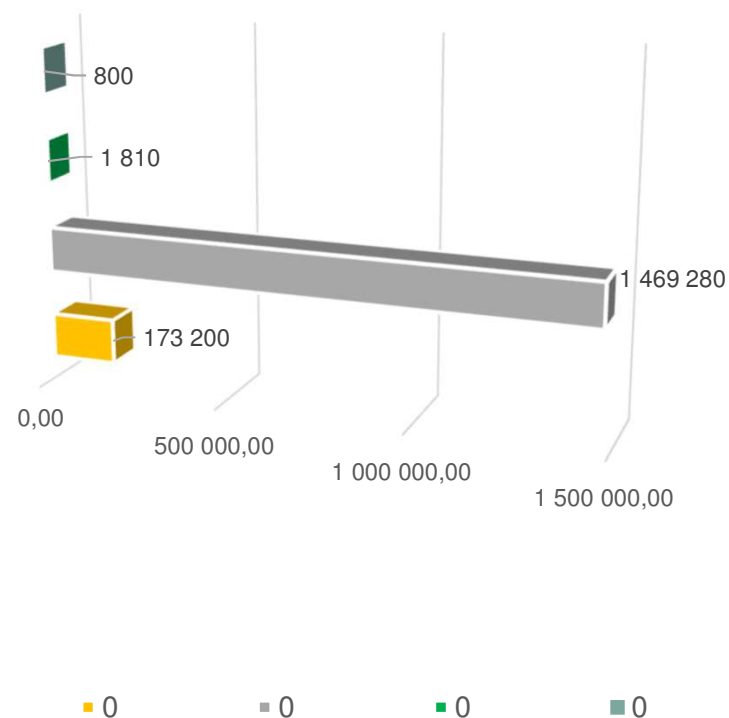


Les recettes de fonctionnement du BP 2020

Evolutions des recettes réelles de fonctionnement



Recettes réelles de fonctionnement





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

La section d'investissement

Les investissements 2020

DEPENSE

			2019	2019	2019	2019	2020	2019	
			BP	BS	RCCE	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
MIXTE	041	OPERATIONS PATRIMONIALES				1 200,00			
MIXTE		Somme :				1 200,00			
ORDRE	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 110,00	340,00			2 540,00	20,38%	430,00
ORDRE		Somme :	2 110,00	340,00			2 540,00	20,38%	430,00
REEL	020	DEPENSES IMPREVUES		15 000,00		-15 000,00			
	20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 095,00				
	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 440,00	6 433,77	1 931,84	0,00	21 360,00	-37,98%	-13 080,00
	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					1 000,00		1 000,00
REEL		Somme :	34 440,00	21 433,77	6 026,84	-15 000,00	22 360,00	-35,08%	-12 080,00
TOTAL :			36 550,00	21 773,77	6 026,84	-13 800,00	24 900,00	-31,87%	-11 650,00

RECETTE

			2019	2019	2019	2019	2020	2019	
			BP	BS	RCCE	DBM1	BP	VARIATION %	VARIATION €
MIXTE	041	OPERATIONS PATRIMONIALES				1 200,00			
MIXTE		Somme :				1 200,00			
ORDRE	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	19 200,00				19 700,00	2,60%	500,00
ORDRE		Somme :	19 200,00				19 700,00	2,60%	500,00
REEL	001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		26 593,86					
	10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	2 350,00				4 200,00	78,72%	1 850,00
	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	15 000,00	0,00		-15 000,00		-100,00%	-15 000,00
	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 206,75		1 000,00		1 000,00
REEL		Somme :	17 350,00	26 593,86	1 206,75	-15 000,00	5 200,00	-70,03%	-12 150,00
TOTAL :			36 550,00	26 593,86	1 206,75	-13 800,00	24 900,00	-31,87%	-11 650,00

Les investissements 2020



Section « ACTION SOCIALE » : 1 800€

- ❑ Prêts d'honneur: 1 000 €

Section « PETITE ENFANCE » : 23 100€

- ❑ Renouvellement de poussettes doubles et triples pour la crèche familiale
- ❑ Achat d'un ordinateur portable pour la crèche familiale
- ❑ Achat de matériel de puériculture pour les structures (tricycles, lits, matelas, chaises hautes, ...)
- ❑ Achat du cabane de stockage pour Inter'Lude pour les activités extérieures estivales

Prospective 2023 CCAS

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	1 570 498	1 635 665	1 544 633	1 645 090	1 641 884	1 658 350	1 674 984
Dépenses de fonctionnement	1 598 167	1 587 019	1 631 115	1 625 630	1 644 424	1 660 890	1 677 524
Epargne de Gestion	- 27 670	48 646	- 86 483	19 460	- 2 540	- 2 540	- 2 540
interet de la dette							
Epargne brute	- 27 670	48 646	- 86 483	19 460	- 2 540	- 2 540	- 2 540
remboursement du capital de dette							
Epargne Nette	- 27 670	48 646	- 86 483	19 460	- 2 540	- 2 540	- 2 540

Résultat 002	208 653	142 620	177 543	91 060	91 060	105 620	120 180
--------------	---------	---------	---------	--------	--------	---------	---------

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023
Recettes d'investissmeent	3 496	5 519	1 273	5 200	5 400	5 400	5 400
Dépenses d'investissement	38 548	28 746	31 122	22 360	22 500	22 500	22 500
Delta	- 35 052	- 23 228	- 29 848	- 17 160	- 17 100	- 17 100	- 17 100

Résultat 001	32 787	36 099	26 594	9 924	9 924	- 24 276	- 58 476
--------------	--------	--------	--------	-------	-------	----------	----------

Prospective 2023 consolidée: CCAS + ARCADES

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	2 689 682	2 626 028	2 577 584	2 546 990	2 554 239	2 580 256	2 606 545
Dépenses de fonctionnement	2 471 870	2 530 944	2 628 979	2 496 530	2 525 778	2 551 796	2 578 085
Epargne de Gestion	217 812	95 083	- 51 395	50 460	28 460	28 460	28 460
interet de la dette							
Epargne brute	217 812	95 083	- 51 395	50 460	28 460	28 460	28 460
remboursement du capital de dette							
Epargne Nette	217 812	95 083	- 51 395	50 460	28 460	28 460	28 460

Résultat 002	251 231	183 038	231 562	180 167	180 167	301 390	360 612
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	CA PREV 2019	2020	2021	2022	2023
Recettes d'investissmeent	65 395	22 869	15 523	16 500	16 700	16 700	16 700
Dépenses d'investissement	96 827	67 754	55 572	64 660	64 800	64 800	64 800
Delta	- 31 433	- 44 885	- 40 049	- 48 160	- 48 100	- 48 100	- 48 100

Résultat 001	95 815	108 947	110 621	116 585	116 585	20 385	- 75 815
--------------	--------	---------	---------	---------	---------	--------	----------