

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF 2019

CCAS LA FARE LES OLIVIERS



L'article 107 de la loi NOTRE est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2019.

Introduction

2

Le débat d'orientations budgétaires (DOB) a montré que malgré les contraintes qui pèsent sur les finances communales, la commune est en mesure de maintenir pour 2019 son soutien financier au CCAS afin de lui permettre de jouer son rôle de bouclier protecteur au service des personnes les plus fragiles.

Il a également permis de démontrer la démarche volontariste qui est conduite par le CCAS afin de :

- contenir ses dépenses, et en particulier ses dépenses de fonctionnement ;
- maintenir ses actions envers les personnes âgées et les aides en faveur des personnes en difficultés ;
- continuer à épauler, à accompagner, à orienter au mieux les farencs dans leur quotidien.

Le CCAS, grâce à ses efforts de gestion, aux choix du conseil d'administration dans les actions et dispositifs mis en place, à la mobilisation des agents du CCAS et des bénévoles, a su conserver un équilibre budgétaire et clôturer l'exercice 2018 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2017		6 638,11 €		43 974,29 €		50 612,40 €
Résultat de l'exercice 2018		3 759,95 €	13 261,51 €		9 501,56 €	
Résultat de clôture 2018		10 398,06 €		30 712,78 €		41 110,84 €
Restes à réaliser	2 532,00				2 532,00	
Résultat définitif 2018		7 866,06 €		30 712,78 €		38 578,84 €

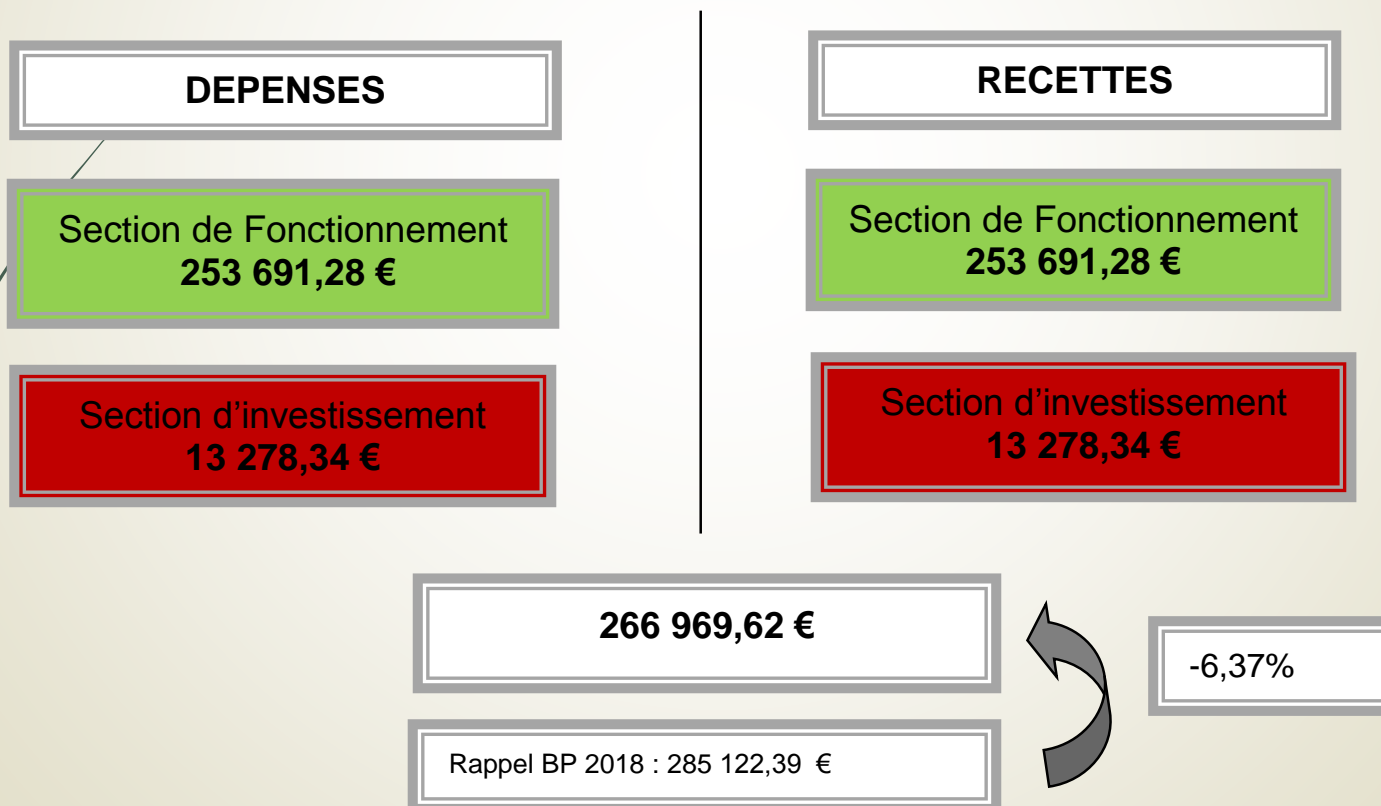
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2019. Il est présenté avec la reprise des résultats 2018.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14).

A – Présentation générale du budget

Le budget primitif 2019 s'élève, toutes sections confondues, à 266.969,62 € contre 285.122,39 € au Budget Primitif 2018 (BP + DM), ce qui représente une baisse de 6,37 %.

Les grandes masses 2019 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



B – Section de Fonctionnement

1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2018	CA 2018	BP 2019
013	Atténuation de charges	0,00	0,00	309,00
70	Produits des services	5 500,00	5 023,20	5 300,00
74	Dotations et subventions	221 550,00	221 120,23	216 969,50
75	Autres de gestion courante	3 500,00	3 290,00	300,00
77	Produits exceptionnels	200,00	200,00	100,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		230 750,00	229 633,43	222 978,50
002	Résultat de fonctionnement reporté	43 974,29	43 974,29	30 712,78
TOTAL GENERAL		274 724,29	273 607,72	253 691,28

Chapitre 013 – Atténuation de charges

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
6459	Remboursement sur charges	0,00	0,00	309,00	Remboursement sur cotisations retraites versées à tort en 2018 à la CNRACL
TOTAL CHAPITRE 013		0,00	0,00	309,00	

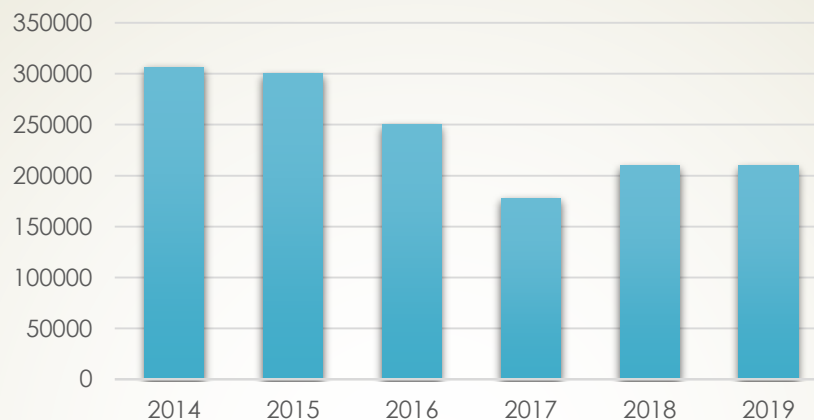
Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
701	Ventes de produits finis	2 000,00	1 749,91	1 800,00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
7031	Concessions dans les cimetières	3 000,00	2 833,29	3000,00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706	Prestations de service	450,00	440,00	450,00	Il s'agit du paiement de la carte d'adhésion pour l'animation du 3 ^e âge
7088	Autres produits d'activités annexes	50,00	0,00	50,00	Il s'agit du paiement des prestations réalisées par polyservices
TOTAL CHAPITRE 70		5 500,00	5 023,20	5 300,00	

Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
74718	Etat - Autres	9 000,00	8 139,28	4 100,00	Participation de l'Etat - Contrat Unique d'Insertion
7473	Départements	550,00	411,48	429,50	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
7474	Communes	209 500,00	209 500,00	209 940,00	Subvention communale
7478	Autres organismes	2 500,00	3 069,47	2 500,00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires
TOTAL CHAPITRE 74		221 550,00	221 120,23	216 969,50	

Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
752	Revenus des immeubles	3 500,00	3 290,00	300,00	Loyers du logement de secours
TOTAL CHAPITRE 75		3 500,00	3 290,00	300,00	

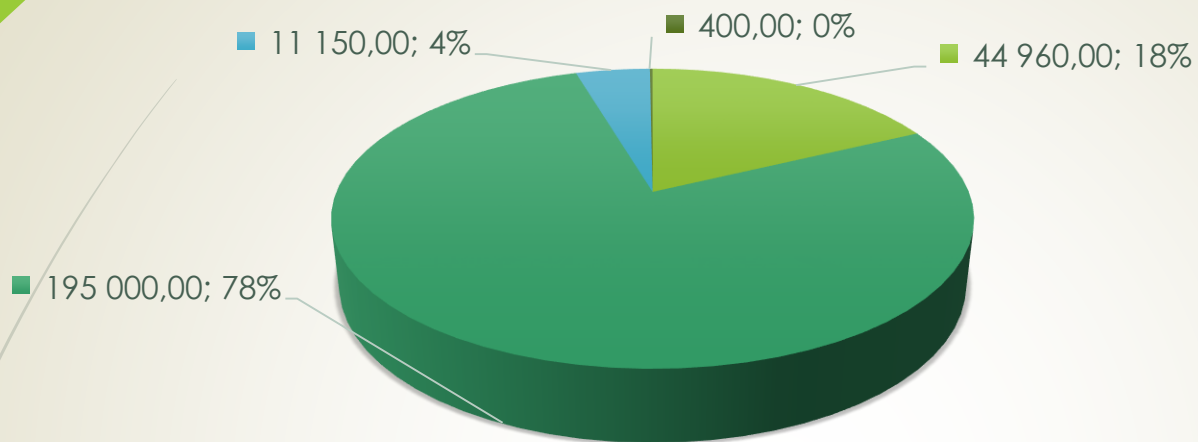
Chapitre 77 – Produits exceptionnels

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
7713	Libéralités reçues	200,00	200,00	100,00	Dons divers
TOTAL CHAPITRE 77		200,00	200,00	100,00	

2- Les dépenses de fonctionnement

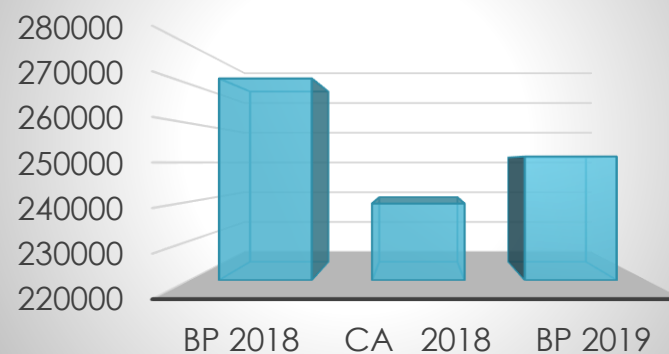
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE		BP 2018	CA 2018	BP 2019
DEPENSES REELLES				
011	Charges à caractère général	47 352,00	35 747,05	44 690,00
012	Charges de personnel	210 050,00	197 519,89	195 000,00
65	Autres charges de gestion courante	13 450,00	6 091,58	11 150,00
67	Charges exceptionnelles	514,30	178,43	400,00
DEPENSES D'ORDRE				
042	Opérations d'ordre entre section	3 357,99	3 357,99	2 181,28
TOTAL		274 724,29	242 894,94	251 941,28

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



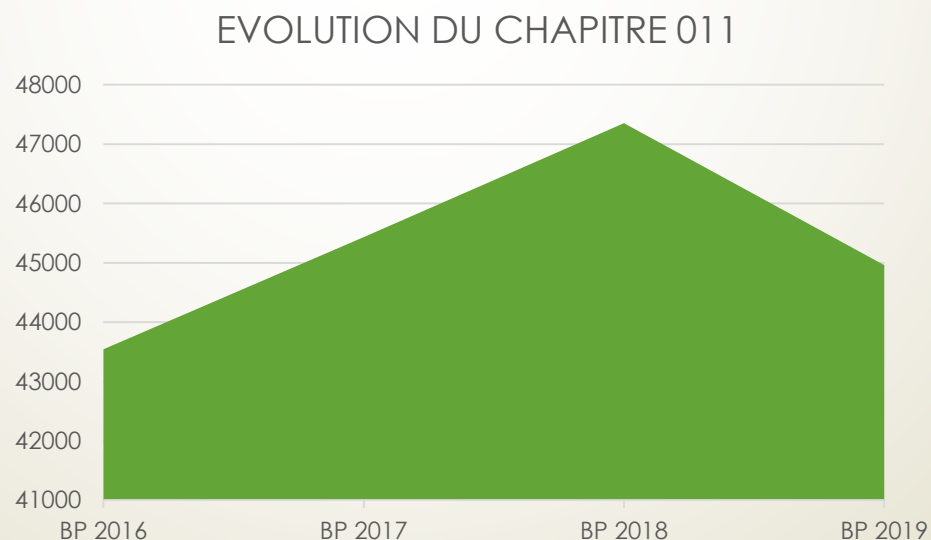
- 011 Charges à caractère général
- 012 Charges de personnel
- 65 Autres charges de gestion courante

COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP18/CA18/BP19



Chapitre 011 – Charges à caractère général

- ▶ Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées à la structure (énergie, maintenance,...), ainsi que celles liées à l'activité (achats petits équipements, alimentation et produits d'entretien et d'hygiène pour l'épicerie sociale, repas de Noël des anciens, colis de Noël, ...). C'est un des principaux postes de dépenses du budget.
- ▶ Les charges à caractère général représentent 18 % des dépenses réelles de fonctionnement.



		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	1 000,00	148,40	500,00	Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch
60612	Énergie - Électricité	2 500,00	1 442,29	1 500,00	
60623	Alimentation	4 195,00	2 442,16	5 100,00	Achat de marchandises pour la mise en place de l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène.
60628	Autres fournitures	1 700,00	312,05	200,00	
60631	Fournitures d'entretien	2 400,00	2 368,20	2 400,00	
60632	Fournitures de petit équipement	1 100,00	18,00	900,00	Achat de petit matériel, foyer 3 ^e Age, épicerie sociale et polyservices
6064	Fournitures administratives	1 200,00	589,28	1000,00	Dépenses relatives aux activités du service
6068	Autres matières et fourniture	250,00	0,00	0,00	Autres fournitures pour épicerie sociale
6135	Location mobilière	1 900,00	1 824,00	1 900,00	Location fontaine à eau et photocopieur
6156	Maintenance	1 160,00	1 018,69	1 160,00	Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie et le coût copies pour photocopieur
6182	Documentation générale et technique	325,00	325,00	325,00	Abonnements Guide Familial, Guide du Consommateur
6184	Versements à des organismes de formation	450,00	450,00	200,00	Participation aux frais de formation du personnel
6188	Autres frais divers	350,00	306,00	0,00	
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	600,00	562,33	600,00	Indemnité de conseil alloué au Trésorier et au régisseur des régies du CCAS et de l'épicerie
6232	Fêtes et cérémonies	21 450,00	17 503,91	22 650,00	Animations du 3 ^{ème} âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël...
6251	Voyages et déplacements	300,00	0,00	50,00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	6 000,00	5 983,63	6 000,00	
6281	Concours divers (cotisations...)	402,00	383,11	400,00	Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, ANDES
62871	A la collectivité de rattachement	70,00	70,00	75,00	Remboursement Téléalarme à la commune
TOTAL CHAPITRE 011		47 352,00	35 747,05	44 960,00	

Chapitre 012 – Charges de personnel

11

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
6332	Cotisations F.N.A.L.	138,61	125,41	123,81	Dépenses afférentes aux frais de personnel.
6336	Cotisations CNFPT et CDG	2 869,36	2 874,33	2 837,66	
6338	Autres impôts, taxes, ...	415,60	373,87	369,10	
64111	Rémunération principale	101 338,06	100 641,12	99 357,18	
64112	NBI, SFT	2 431,88	2 743,20	2 708,20	
64118	Autres indemnités	7 624,26	7 696,63	7 598,44	
64131	Rémunérations	14 238,02	14 939,42	14 748,83	
64168	Autres	19 944,54	11 302,72	11 158,52	
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	16 763,17	19 921,49	19 667,34	
6453	Cotisations retraites	33 920,70	32 504,08	32 089,40	
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	2 287,26	1 250,67	1 234,71	
6456	Versement au F.N.C	5 828,54	1 403,36	1 385,46	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	400,00	308,59	304,65	
6474	Autres œuvres sociales	1 850,00	1 435,00	1 416,69	
TOTAL CHAPITRE 012		210 050,00	197 519,89	195 000,00	

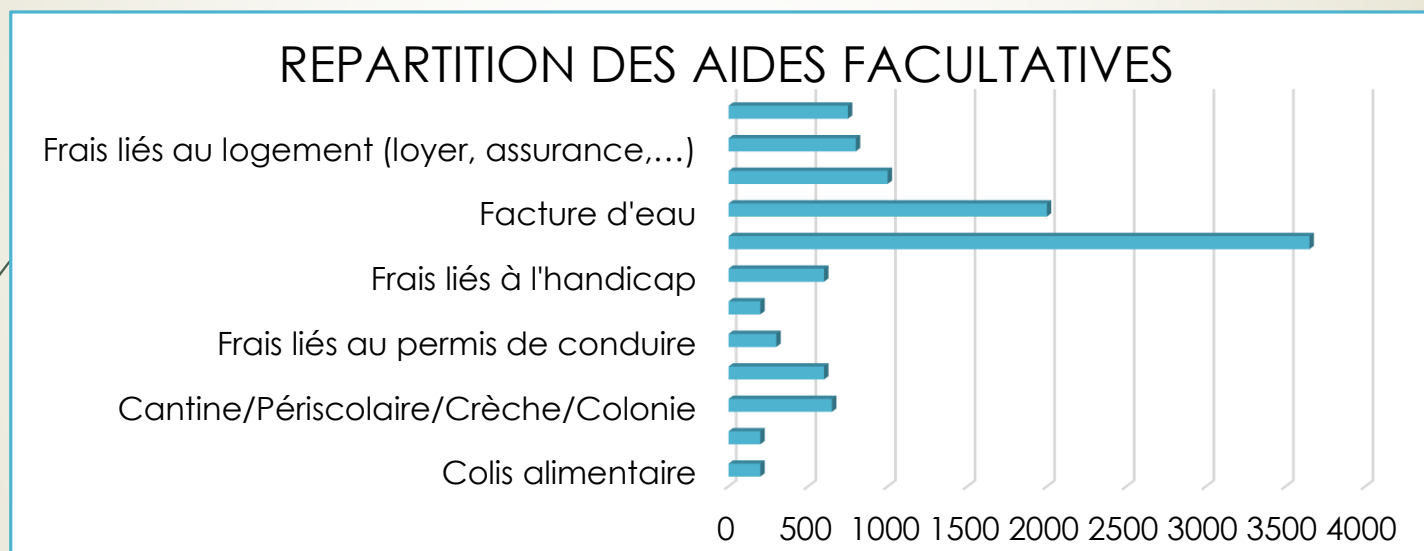
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		1	0	1	1	0	1
Adjoint Administratif Principal 2e classe	C	1	0	1	1	0	1
FILIERE TECHNIQUE (c)		3	0	3	2	0	2
Adjoint technique	C	1	0	1	0	0	0
Adjoint technique ppal 2e classe	C	1	0	1	1	0	1
Agent de maîtrise	C	1	0	1	1	0	1
FILIERE SOCIALE (d)		2	0	2	2	0	2
Assistant socio éducatif ppal	B	1	0	1	1	0	1
Agent Social	C	1	0	1	1	0	1
TOTAL GENERAL (b+c+d+e+f+g+h+i+j+k)		6	0	6	5	0	5

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/2019	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)
Agent occupant un emploi non permanent (7)		
1 Adjoint technique	C	TECH
1 Adjoint technique	C	TECH
TOTAL GENERAL		

Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
6541	Créances admises en non-valeur	200,00	0,00	200,00	
6562	Aides	13 250,00	6 091,58	10 950	Actions en faveur des personnes en difficulté : bons alimentaire, bons essence, prise en charge partielle ou totale des factures CLSH, EDF, SEM, Mutuelle, Assurance,
TOTAL CHAPITRE 65		13 450,00	6 091,58	11 150,00	



Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
673	Titres annulés sur exercice antérieur	314,30	0,00	200,00	
678	Autres charges exceptionnelles	200,00	178,43	200,00	
TOTAL CHAPITRE 67		514,30	178,43	400,00	

C - La section d'investissement

- ▶ **La section d'investissement totalise 13 278,34 €.**
- ▶ **Les dépenses d'investissement 2019 portent essentiellement sur la réalisation de travaux dans le local jouxtant l'épicerie sociale afin de concrétiser le projet d'ateliers culinaires pour redonner goût notamment aux bénéficiaires de cuisiner des légumes frais et mener dans le même temps un travail sur l'équilibre alimentaire.**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	5 898,10	0,00	8 000,00	Aménagement local adossé à l'épicerie sociale
2183	Matériel informatique	1 500,00	0,00	1 746,34	
2184	Mobilier	1 500,00	0,00	0,00	
2188	Autres	1 500,00	0,00	1 000,00	Equipement pour l'épicerie sociale
TOTAL CHAPITRE 21		10 398,10	0,00		

TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)	10 746,34
RESTE A REALISER (b)	2 532,00
TOTAL GENERAL (a)+(b)	13 278,34

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
10222	F.C.T.V.A.	402,00	401,96	699,00	Récupération de la TVA sur les dépenses d'investissement de 2017
TOTAL CHAPITRE 10		402,00	401,96	699,00	

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		BP 2018	CA 2018	BP 2019	COMMENTAIRES
28131	Bâtiments publics	697,46	697,46	512,04	Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles
28158	Autres installations	354,00	354,00	368,51	
28183	Informatique	314,00	314,00	314,00	
28184	Mobilier	1 494,53	1 494,53	488,73	
28188	Autres	498,00	498,00	498,00	
TOTAL CHAPITRE 040		3 357,99	3 357,99	2 181,28	

TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)	2 880,28
RESTE A REALISER (b)	0,00
SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©	10 398,06
TOTAL GENERAL(a) +	13 278,34