

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF 2020

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 2020.

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 2020 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 2019 de la manière suivante :

	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat de clôture 2018		10 398,06 €		30 712,78 €		41 110,84 €
Résultat de l'exercice 2019	1 272,06 €		7 091,30 €		8 363,36 €	
Résultat de clôture 2019		9 126,00 €		23 621,48 €		32 747,48 €
Restes à réaliser						
Résultat définitif 2019		9 126,00 €		23 621,48 €		32 747,48 €

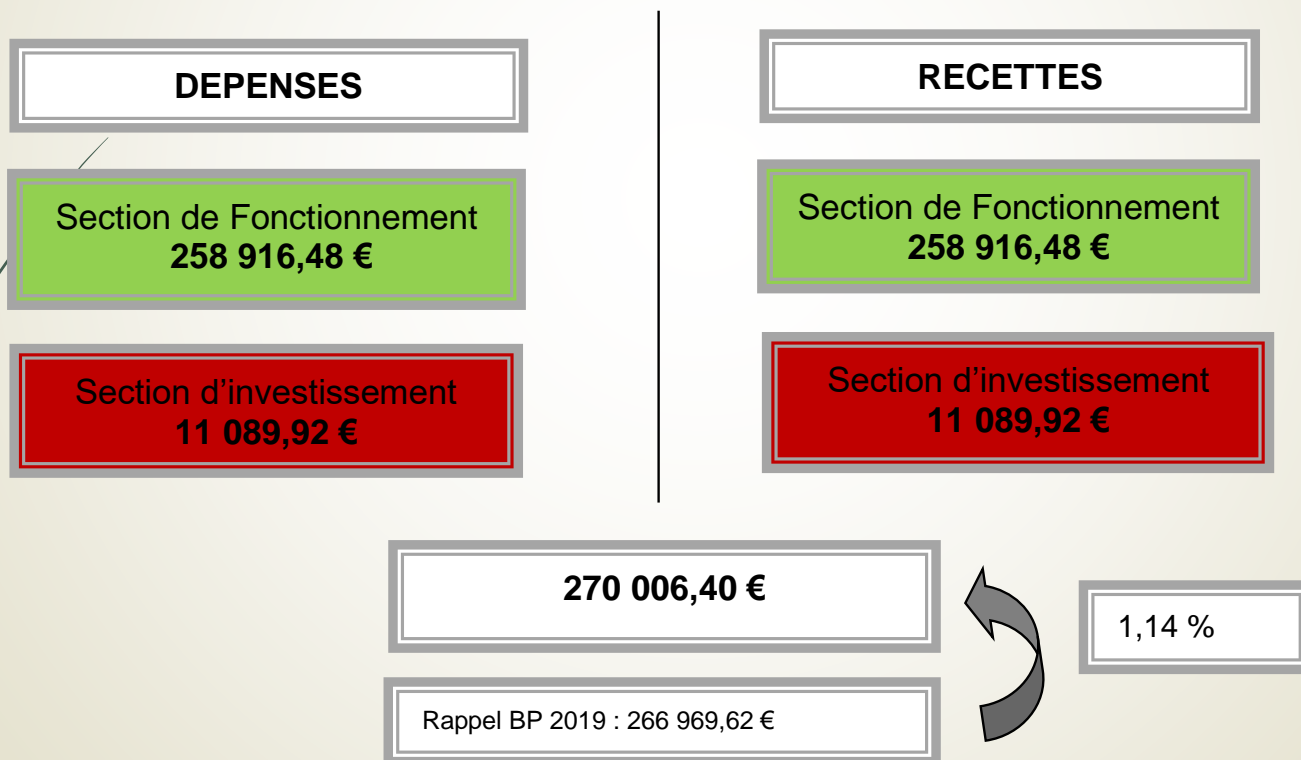
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2020. Il est présenté avec la reprise des résultats 2019.

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 2020 s'élève, toutes sections confondues, à 270.006,40 € contre 266.969,62 € au Budget Primitif 2019 (BP + DM), ce qui représente une hausse de 1,14%.

Les grandes masses 2020 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



B – Section de Fonctionnement

1 – Les recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2019	CA 2019	BP 2020
013	Atténuation de charges	309.00	308.59	310.00
70	Produits des services	5 300.00	3 314.39	3 850.00
74	Dotations et subventions	216 969.50	217 719.64	229 830.00
75	Autres de gestion courante	300.00	932.59	1 005.00
77	Produits exceptionnels	100.00	0.00	300.00
Total des recettes réelles de fonctionnement (b)		222 978.50	222 275.21	235 295.00
002	Résultat de fonctionnement reporté	30 712.78	30 712.78	23 621.48
TOTAL GENERAL (c)		253 691.28	252 987.99	258 916.48

Chapitre 013 – Atténuation de charges

5

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
6459	Remboursement sur charges	309,00	308,59	310,00	Prévision pour remboursement de charges éventuelles
TOTAL CHAPITRE 013		309,00	308,59	310,00	

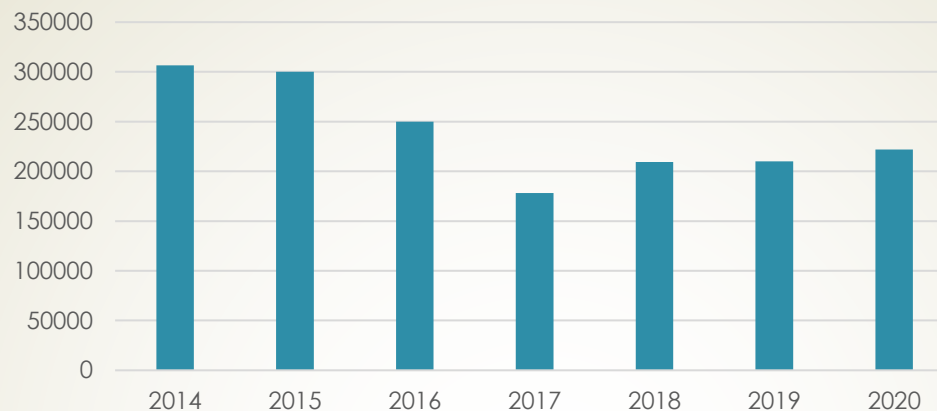
Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
701	Ventes de produits finis	1 800.00	1 379.50	2 000.00	Recettes engendrées par l'épicerie sociale
7031	Concessions dans les cimetières	3 000.00	1 566.64	1 500.00	Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières
706	Prestations de service	450.00	355.00	300.00	Il s'agit du paiement de la carte d'adhésion pour l'animation du 3 ^e âge
70878	Remboursement par d'autres redeva	0.00	13.25	0.00	
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		5 300.00	3 314.39	3 850.00	

Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
74718	Etat - Autres	4100,00	4 172,52	4 200,00	Participation de l'Etat - Contrat Unique d'Insertion
7473	Départements	429,50	381,00	400,00	Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion
7474	Communes	209 940,00	209 940,00	222 000,00	Subvention communale
7478	Autres organismes	2 500,00	3 226,12	3 230,00	Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires
TOTAL CHAPITRE 74		216 969,50	217 719,64	229 830,00	

Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
752	Revenus des immeubles	300,00	930,00	1000	Loyers du logement de secours
758	Produits divers de gestion courante	0,00	2,59	5,00	
TOTAL CHAPITRE 75		300,00	932.59	2 005,00	

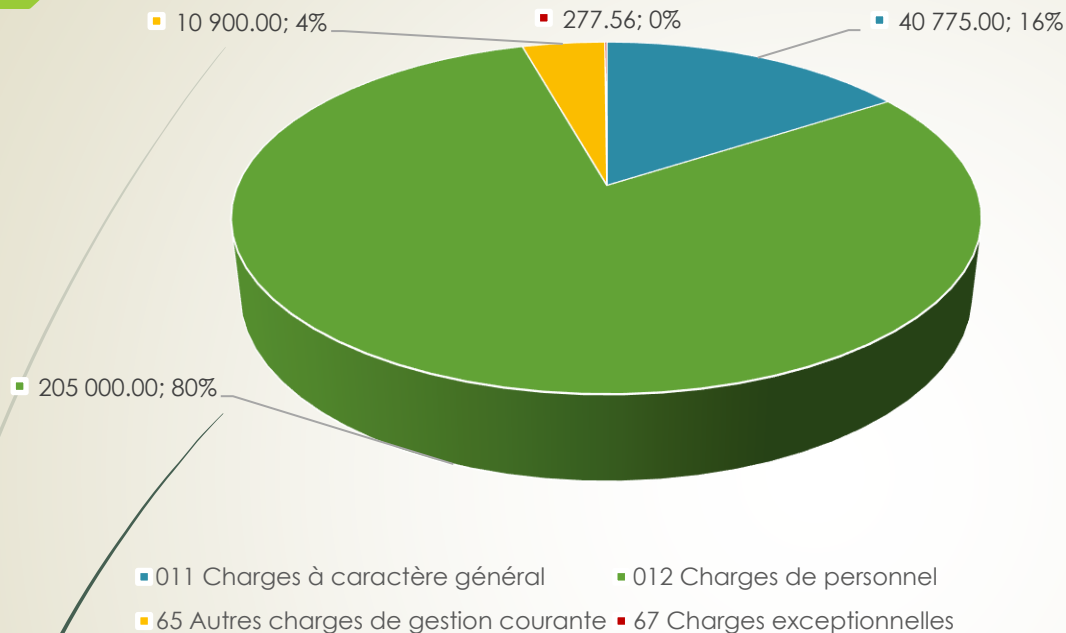
Chapitre 77 – Produits exceptionnels

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
7713	Libéralités reçues	100,00	0,00	100,00	Dons divers
7788	Produits exceptionnels	0,00	0,00	200,00	
TOTAL CHAPITRE 77		100,00	0,00	300,00	

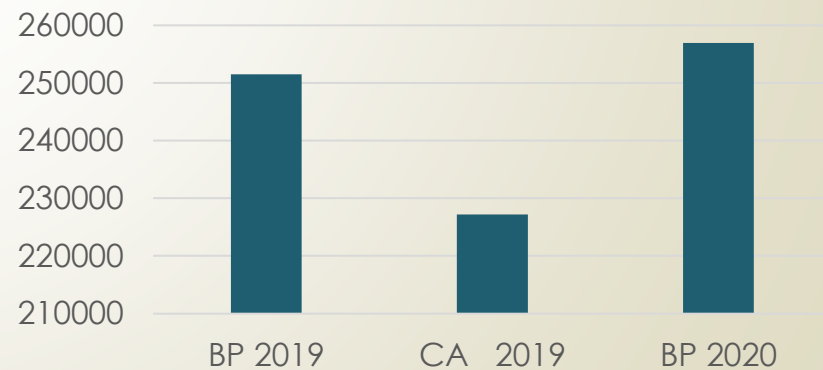
2- Les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2019	CA 2019	BP 2020
011	Charges à caractère général	44 960.00	32 737.62	40 775.00
012	Charges de personnel	195 000.00	189 061.26	205 000.00
65	Autres charges de gestion courante	11 150.00	5 316.35	10 900.00
67	Charges exceptionnelles	400.00	70.00	277.56
Total des dépenses réelles de fonctionnement		251 510.00	227 185.23	256 952.56
042	Amortissements + autres opérations d'ordre	2 181.28	2 181.28	1 963.92
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 181.28	2 181.28	1 963.92
TOTAL (a)		253 691.28	229 366.51	258 916.48

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

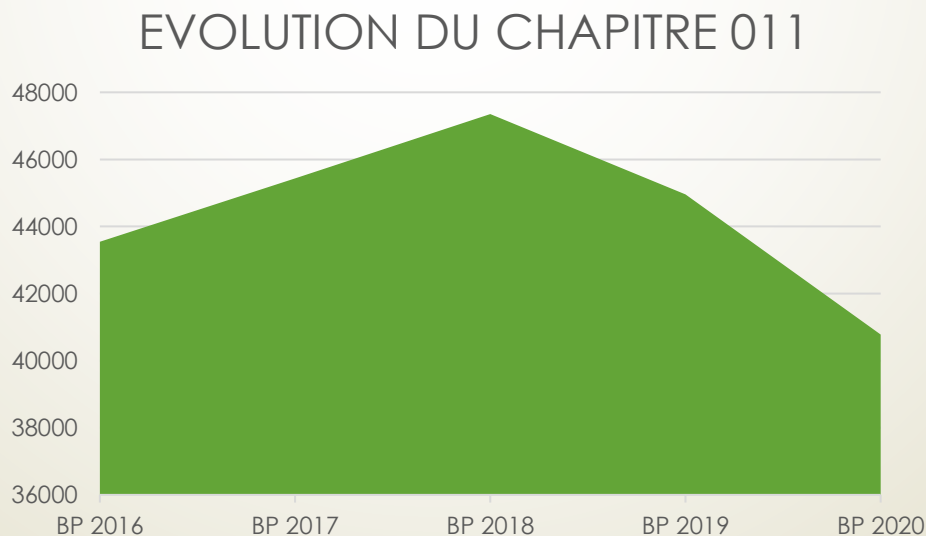


COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP19/CA19/BP20



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 16 % des dépenses réelles de fonctionnement.



		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
60611	Eau et assainissement	500.00	0.00	400.00	Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch
60612	Énergie - Électricité	1 500.00	455.20	600.00	
60623	Alimentation	5 100.00	4 740.69	5 500.00	Achat de marchandises pour la mise en place de l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène.
60628	Autres fournitures	200.00	0.00	100.00	
60631	Fournitures d'entretien	2 400.00	0.00	2 000.00	
60632	Fournitures de petit équipement	900.00	168.05	400.00	Achat de petit matériel, foyer 3 ^e Age, épicerie sociale et polyservices
6064	Fournitures administratives	1 000.00	518.46	700.00	Dépenses relatives aux activités du service
6135	Location mobilière	1 900.00	1 824.00	1 900.00	Location fontaine à eau et photocopieur
6156	Maintenance	1 160.00	793.06	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	239.90	250.00	Abonnements Guide Familial, Guide du Consommateur
6184	Versements à des organismes de formation	200.00	0.00	200.00	Participation aux frais de formation du personnel
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	600.00	242.39	0.00	L'indemnité de conseil alloué au Trésorier a été supprimée et l'indemnité des régisseurs des régies du CCAS et de l'épicerie est intégrée dans le RIFSEP
6232	Fêtes et cérémonies	22 650.00	17 297.33	21 000.00	Animations du 3 ^{ème} âge : Goûter Ste Rosalie, Galette des rois, Repas et colis de Noël....
6251	Voyages et déplacements	50.00	0.00	50.00	Frais de déplacement du personnel
6262	Frais de télécommunicat°	6 000.00	5 959.52	6 000.00	
6281	Concours divers (cotisations...)	400.00	426.02	440.00	Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, ANDES
62871	A la collectivité de rattachement	75.00	73.00	75.00	Remboursement Téléalarme à la commune
TOTAL CHAPITRE 011		44 960.00	32 737.62	40 775.00	

Chapitre 012 – Charges de personnel

11

		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES	
6332	Cotisations F.N.A.L.	123.81	123.89	140.00	Dépenses afférentes aux frais de personnel.	
6336	Cotisations CNFPT et CDG	2 837.66	2 712.10	3 000.00		
6338	Autres impôts, taxes, ...	369.10	368.61	460.00		
64111	Rémunération principale	99 357.18	83 737.78	89 000.00		
64112	NBI, SFT	2 708.20	1 316.32	1 500.00		
64118	Autres indemnités	7 598.45	7 950.65	8 700.00		
64131	Rémunérations	14 748.83	33 846.67	38 304.00		
64168	Autres	11 158.52	6 258.72	6 800.00		
6451	Cotisations U.R.S.S.A.F.	19 667.34	21 452.62	23 000.00		
6453	Cotisations retraites	32 089.40	27 796.81	30 000.00		
6454	Cotisations A.S.S.E.D.I.C	1 234.71	1 616.21	1 700.00		
6456	Versement au F.N.C	1 385.46	0.00	0.00		
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	304.65	638.88	700.00		
6474	Autres œuvres sociales	1 416.69	1 242.00	1 696.00		Adhésion au CNAS
TOTAL CHAPITRE 012		195 000.00	189 061.26	205 000.00		

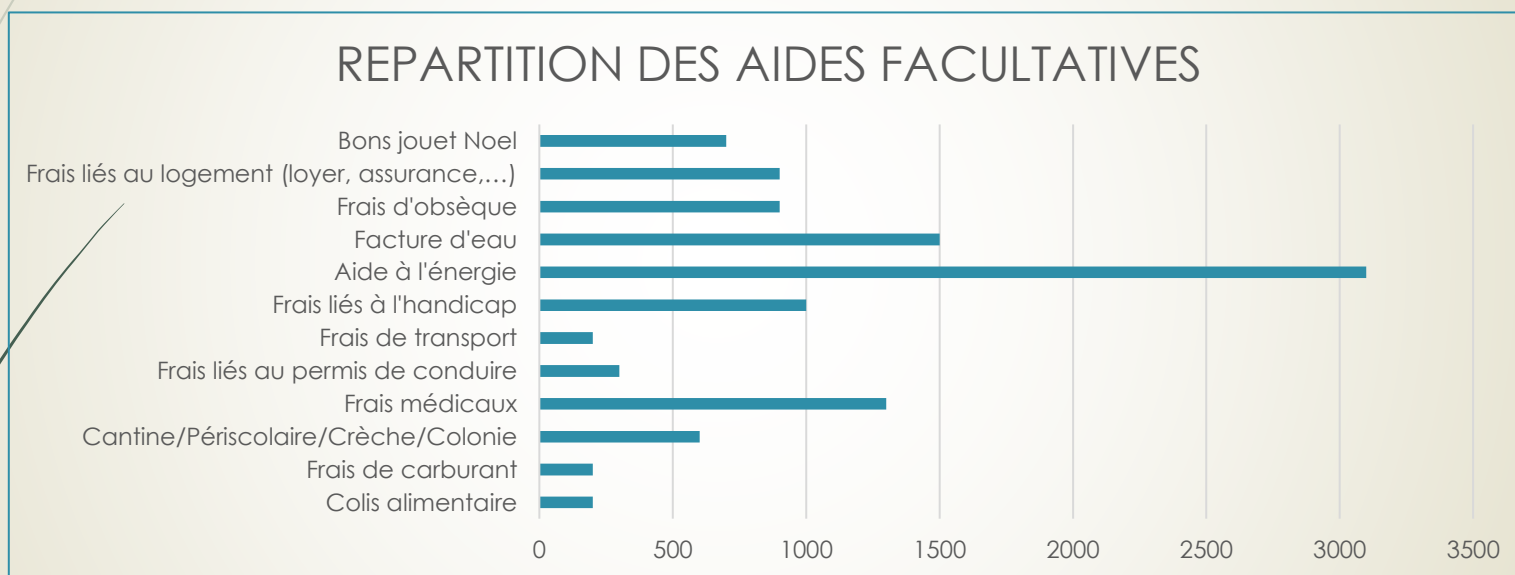
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		1	0	1	1	0	1
Adjoint Administratif 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 1e classe	C	0	0	0	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	A	1	0	1	1	0	1
Conseiller socio éducatif	A	0	0	0	0	0	0
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 01/01/2020	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agent occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
Adjoint administratif	C	ADM		0,00	3-1	CDD
Adjoint technique	C	TECH		0,00	A	CDD
Adjoint technique	C	TECH		0,00	3-1	CDD
TOTAL GENERAL				0,00		

Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

	BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
6541 Créances admises en non-valeur	200.00	0.00	0.00	
6562 Aides	10 950.00	5 315.55	10 900.00	Actions en faveur des personnes en difficulté : bons alimentaire, bons essence, prise en charge partielle ou totale des factures CLSH, EDF, SEM, Mutuelle, Assurance,
658 Charges diverses	0.00	0.80	0.00	
TOTAL CHAPITRE 65	11 150.00	5 316.35	10 900.00	



Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

	BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
673 Titres annulés sur exercice antérieur	200.00	70.00	77.56	
678 Autres charges exceptionnelles	200.00	0.00	200.00	
TOTAL CHAPITRE 67	400.00	70.00	277.56	

C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 11 089,92 € en dépense.
- ▶ Les dépenses d'investissement 2020 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 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10 532.00	4 152.00	8 000.00	Aménagement local adossé à l'épicerie sociale
2183	Matériel informatique	1 746.34	0.00	1 089.92	
2188	Autres	1 000.00	0,00	2 000.00	Equipement pour l'épicerie sociale
TOTAL CHAPITRE 21		13 278.34	4 152.00	11 089.92	

TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a)	11 089.92
RESTE A REALISER (b)	0.00
TOTAL GENERAL (a)+(b)	11 089.92

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
10222	F.C.T.V.A.	699.00	698.66	0.00	Aucune TVA à récupérer car aucune dépense d'investissement en 2018
TOTAL CHAPITRE 10		699.00	698.66	0.00	

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT					
		BP 2019	CA 2019	BP 2020	COMMENTAIRES
28131	Bâtiments publics	512.04	512.04	512.04	Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles
28135	Autres agencements	0.00	0.00	207.60	
28158	Autres installations	368.51	368.51	0.00	
28183	Informatique	314.00	314.00	313.28	
28184	Mobilier	488.73	488.73	433.00	
28188	Autres	498.00	498.00	498.00	
TOTAL CHAPITRE 040		2 181.28	2 181.28	1 963.92	

TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a)	1 963.92
RESTE A REALISER (b)	0,00
SOLDE D'EXECUTION REPORTE ©	9 126.00
TOTAL GENERAL(a) +	11 089.92