

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF 2021

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 2021.

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 2021 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 2020 de la manière suivante :

| | Investissement | | Fonctionnement | | Ensemble | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Résultat de clôture 2019 | | 9 126,00 € | | 23 621,48 € | | 32 747,48 € |
| Résultat de l'exercice 2020 | | 1 087,44 € | 1 714,31 € | | 626,87 € | |
| Résultat de clôture 2020 | | 10 213,44 € | | 21 907,17 € | | 32 120,61 € |
| Restes à réaliser | | | | | | |
| Résultat définitif | | 10 213,44 € | | 21 907,17 € | | 32 120,61 € |

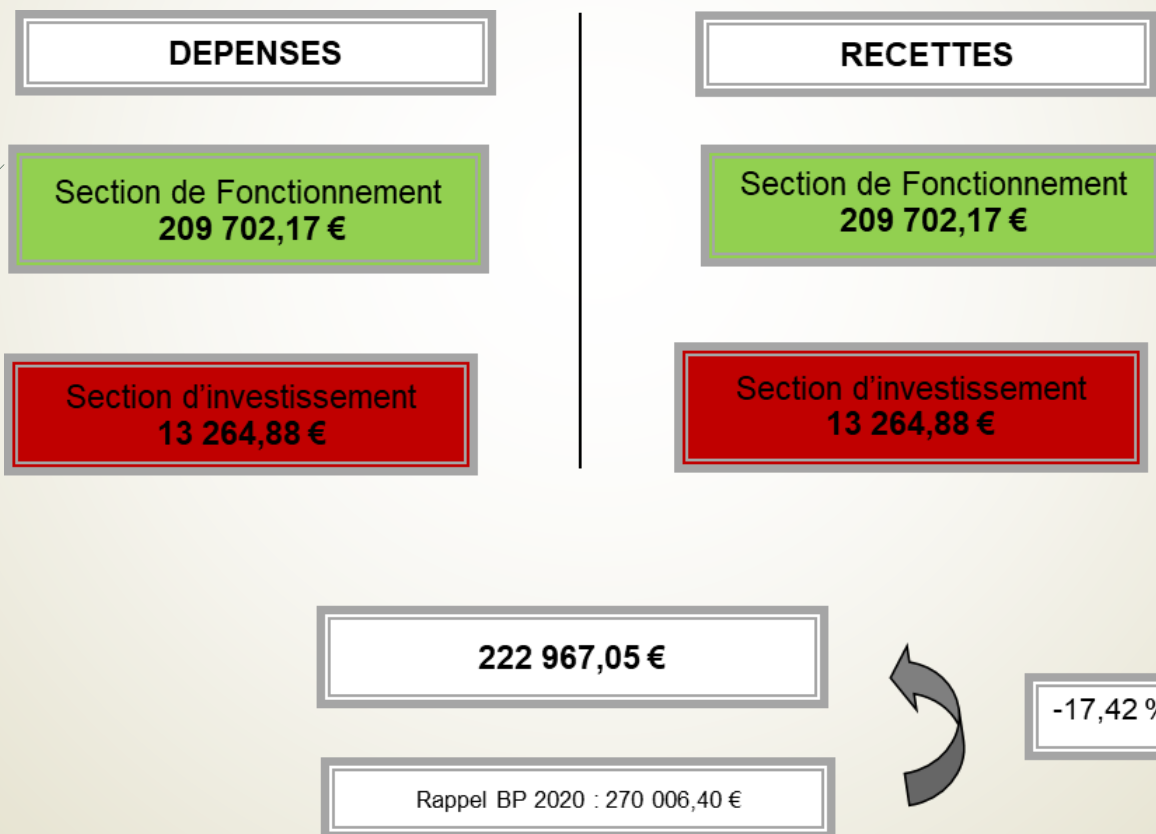
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il est présenté avec la reprise des résultats 2020.

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 2021 s'élève, toutes sections confondues, à 222 967,05 € contre 270 006,40 € au Budget Primitif 2020 (BP + DM), ce qui représente une baisse de 17,42 %.

Les grandes masses 2021 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :



B – Section de Fonctionnement

1 – Les recettes de fonctionnement

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 |
| 013 | Atténuation de charges | 310.00 | 704.00 | 1 300.00 |
| 70 | Produits des services | 3 850.00 | 2 427.22 | 2 850.00 |
| 74 | Dotations et subventions | 229 830.00 | 234 638.65 | 178 100.00 |
| 75 | Autres de gestion courante | 1 005.00 | 3 481.06 | 4 805.00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 300.00 | 200.00 | 740.00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement (b) | | 235 295.00 | 241 450.93 | 187 795.00 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 23 621.48 | 23 621.48 | 21 907.17 |
| TOTAL GENERAL (c) | | 258 916.48 | 265 072.41 | 209 702.17 |

Chapitre 013 – Atténuation de charges

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|---------------------------|---|---------------|---------------|-----------------|---|
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel | 0.00 | 0.00 | 800.00 | Prévision pour remboursement maladie |
| 6459 | Remboursement sur charges | 310.00 | 704.00 | 500.00 | Prévision pour remboursement de charges éventuelles |
| TOTAL CHAPITRE 013 | | 310.00 | 704.00 | 1 300.00 | |

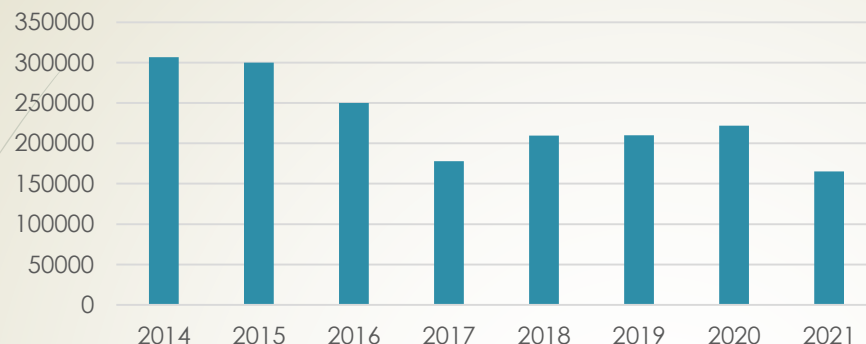
Chapitre 70 - Produits des services et du domaine

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| 701 | Ventes de produits finis | 2 000.00 | 1 313.90 | 1 500.00 | Recettes engendrées par l'épicerie sociale |
| 7031 | Concessions dans les cimetières | 1 500.00 | 833.32 | 1 000.00 | Part revenant au CCAS lors de la vente de concession dans les cimetières |
| 706 | Prestations de service | 300.00 | 280.00 | 300.00 | 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 | | 3 850.00 | 2 427.22 | 2 850.00 | |

Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 74718 | Etat - Autres | 4 200.00 | 6 404.01 | 10 000.00 | Participation de l'Etat - Contrat Unique d'Insertion |
| 7473 | Départements | 400.00 | 289.56 | 200.00 | Participation du CG13 dans le cadre des contrats d'insertion |
| 7474 | Communes | 222 000.00 | 222 000.00 | 165 000.00 | Subvention communale |
| 7478 | Autres organismes | 3 230.00 | 5 945.08 | 2 900.00 | Participation aux achats de l'épicerie sociale versée par le Réseau National des Epiceries Sociales et Solidaires |
| TOTAL CHAPITRE 74 | | 229 830.00 | 234 638.65 | 178 100.00 | |

Evolution du soutien financier de la commune au CCAS



La baisse de la subvention communale 2021 est liée à la diminution des charges de personnel suite au transfert de deux agents vers le budget communal.

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| 752 | Revenus des immeubles | 1 000.00 | 3 480.00 | 4 800.00 | Loyers du logement de secours |
| 758 | Produits divers de gestion courante | 5.00 | 1.06 | 5.00 | |
| TOTAL CHAPITRE 75 | | 1 005.00 | 3 481.06 | 4 805.00 | |

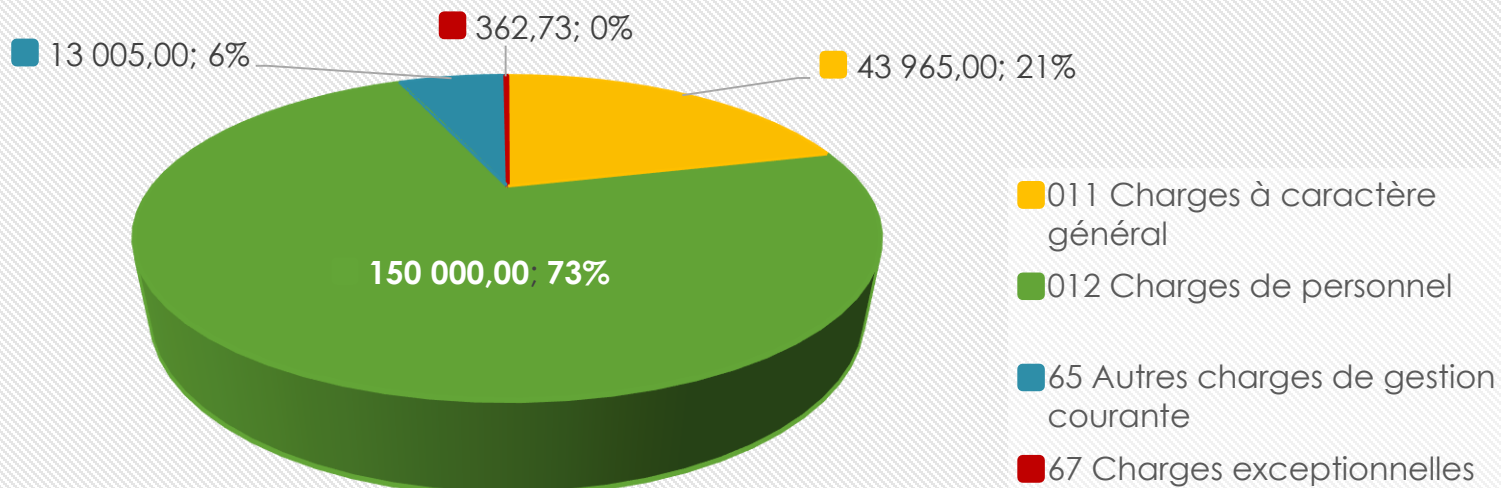
Chapitre 77 – Produits exceptionnels

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 7713 | Libéralités reçues | 100.00 | 0.00 | 100.00 | Dons divers |
| 7788 | Produits exceptionnels | 200.00 | 200.00 | 640.00 | |
| TOTAL CHAPITRE 77 | | 300.00 | 200.00 | 740.00 | |

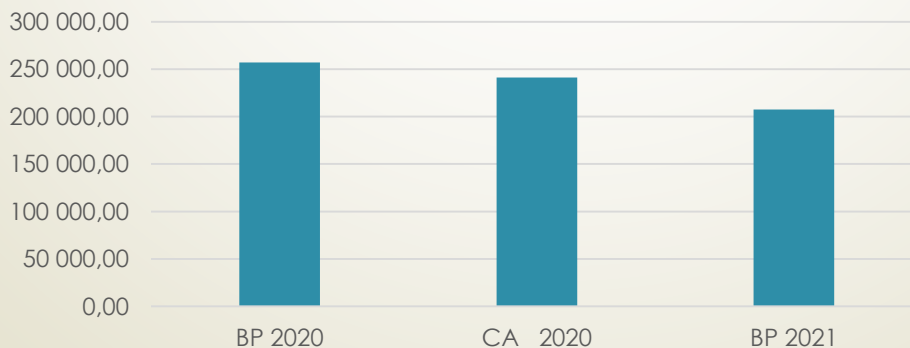
2- Les dépenses de fonctionnement

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| CHAPITRE | LIBELLE | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 |
| 011 | Charges à caractère général | 40 775.00 | 30 530.97 | 43 965.00 |
| 012 | Charges de personnel | 205 000.00 | 202 841.09 | 150 000.00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 10 900.00 | 7 829.26 | 13 005.00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 277.56 | 0.00 | 362.73 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 256 952.56 | 241 201.32 | 207 332.73 |
| 042 | Amortissements + autres opérations d'ordre | 1 963.92 | 1 963.92 | 2 369.44 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 1 963.92 | 1 963.92 | 2 369.44 |
| TOTAL (a) | | 258 916.48 | 243 165.24 | 209 702.17 |

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

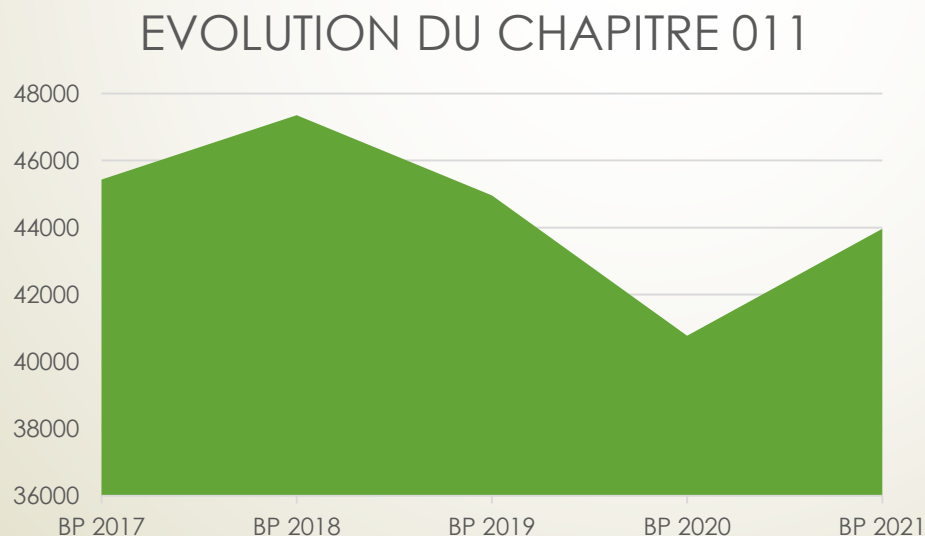


COMPARATIF DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ENTRE BP20/CA20/BP21



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 21 % des dépenses réelles de fonctionnement.



Les chapitres 011 et 65 sont en augmentation par rapport au BP 2020 car les crédits prévisionnels en achat de produits alimentaires, d'hygiène et d'entretien pour l'épicerie sociale ainsi que les aides facultatives sont en hausse en raison d'un plus grand nombre de foyer en difficulté financière dans le contexte économique actuel lié à la pandémie du COVID-19

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|---------------------------|--|------------------|------------------|------------------|---|
| 60611 | Eau et assainissement | 400.00 | 195.56 | 400.00 | Il s'agit des factures d'eau et d'électricité du logement tiroir Avenue Maréchal Foch |
| 60612 | Énergie - Électricité | 600.00 | 1 068.06 | 1 000.00 | |
| 60623 | Alimentation | 5 500.00 | 5 681.29 | 6 100.00 | Achat de marchandises pour la mise en place de l'épicerie sociale tels que produits alimentaires, produits d'hygiène. |
| 60628 | Autres fournitures | 100.00 | 1 289.64 | 200.00 | |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 2 000.00 | 1.35 | 2 500.00 | |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 400.00 | 551.52 | 600.00 | Achat de petit matériel, foyer 3 ^e Age, épicerie sociale et polyservices |
| 6064 | Fournitures administratives | 700.00 | 532.97 | 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 | 1 176.49 | 1 160.00 | Contrat de maintenance pour le logiciel de l'épicerie et le coût copies pour photocopieur |
| 6168 | Autres primes d'assurances | 0.00 | 0.00 | 875.00 | Assurance pour la protection fonctionnelle des agents et responsabilité civile |
| 6182 | Documentation générale et technique | 250.00 | 90.90 | 100.00 | Abonnement Guide du Consommateur |
| 6184 | Versements à des organismes de formation | 200.00 | 0.00 | 200.00 | Participation aux frais de formation du personnel |
| 6232 | Fêtes et cérémonies | 21 000.00 | 11 242.08 | 21 600.00 | 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 | 6 408.09 | 6 000.00 | |
| 6281 | Concours divers (cotisations...) | 440.00 | 390.02 | 440.00 | Adhésions auprès de divers organisme : UNCASS, ANDES |
| 62871 | A la collectivité de rattachement | 75.00 | 79.00 | 140.00 | Remboursement Téléalarme + assistance pour le DCE marché assurance à la commune |
| TOTAL CHAPITRE 011 | | 40 775.00 | 30 530.97 | 43 965.00 | |

Chapitre 012 – Charges de personnel

11

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES | |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---|------------------|
| 6332 | Cotisations F.N.A.L. | 140.00 | 128.68 | 95.00 | Dépenses afférentes aux frais de personnel. | |
| 6336 | Cotisations CNFPT et CDG | 3 000.00 | 2 643.41 | 1 947.00 | | |
| 6338 | Autres impôts, taxes, ... | 460.00 | 392.11 | 289.00 | | |
| 64111 | Rémunération principale | 89 000.00 | 85 318.66 | 62 862.00 | | |
| 64112 | NBI, SFT | 1 500.00 | 1 386.79 | 1 020.00 | | |
| 64118 | Autres indemnités | 8 700.00 | 8 060.73 | 5 939.00 | | |
| 64131 | Rémunérations | 38 304.00 | 37 948.53 | 27 960.00 | | |
| 64168 | Autres | 6 800.00 | 12 006.05 | 8 846.00 | | |
| 6451 | Cotisations U.R.S.S.A.F. | 23 000.00 | 23 071.24 | 16 999.00 | | |
| 6453 | Cotisations retraites | 30 000.00 | 27 899.55 | 20 556.00 | | |
| 6454 | Cotisations A.S.S.E.D.I.C | 1 700.00 | 1 959.58 | 1 444.00 | | |
| 6456 | Versement au F.N.C | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 6458 | Cotisations aux autres organismes sociaux | 700.00 | 329.76 | 243.00 | | |
| 6474 | Autres œuvres sociales | 1 696.00 | 1 696.00 | 1 800.00 | | Adhésion au CNAS |
| TOTAL CHAPITRE 012 | | 205 000.00 | 202 841.09 | 150 000.00 | | |

C1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

| 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 |
| EMPLOIS FONCTIONNELS (a) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Directeur général des services | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Directeur général adjoint des services | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Directeur général des services techniques | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE ADMINISTRATIVE (b) | | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2° CLASSE | C | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| FILIERE TECHNIQUE (c) | | 3,00 | 0,00 | 3,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ADJOINT TECHNIQUE | C | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL 2° CLASSE | C | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AGENT DE MAITRISE | C | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE SOCIALE (d) | | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| AGENT SOCIAL | C | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| ASSISTANT SOCIO EDUCATIF | A | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE MEDICO-SOCIALE(e) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE SPORTIVE (g) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE CULTURELLE (h) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE ANIMATION (i) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE POLICE (j) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EMPLOIS NON CITES (k) (5) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k) | | 6,00 | 0,00 | 6,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |

La baisse des charges de personnel entre 2020 et 2021 fait suite au transfert de deux agents vers le budget communal.

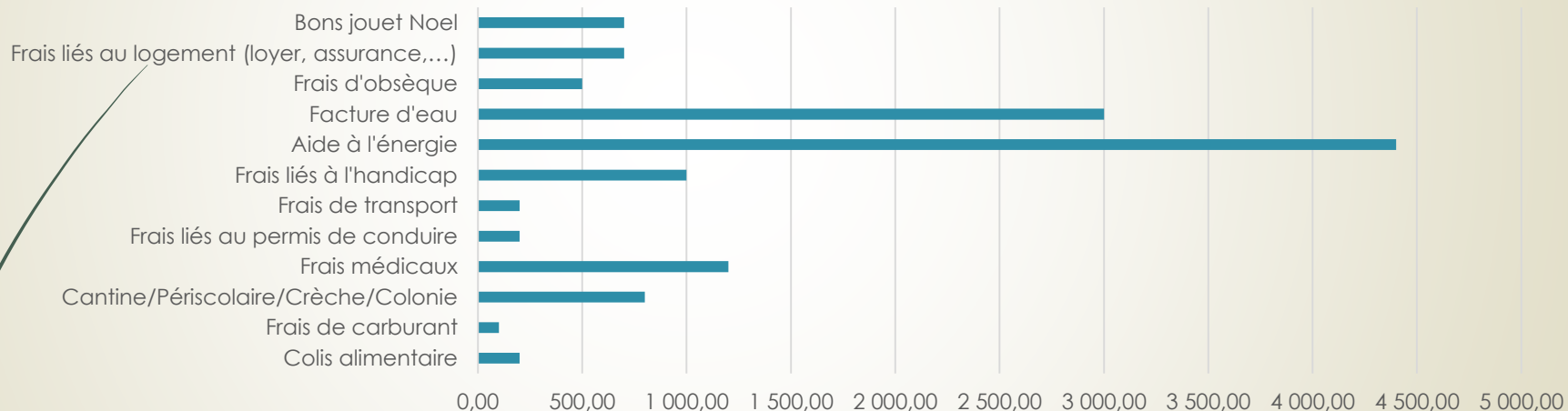
| AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/N | CATEGORIES (1) | SECTEUR (2) | REMUNERATION (3) | | CONTRAT | |
|--|----------------|-------------|------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | Indice (8) | Euros | Fondement du contrat (4) | Nature du contrat (5) |
| Agents occupant un emploi permanent (6) | | | | 0,00 | | |
| Agents occupant un emploi non permanent (7) | | | | 0,00 | | |
| ADJOINT ADMINISTRATIF | C | ADM | | 0,00 | A | CDD |
| ADJOINT TECHNIQUE | C | TECH | | 0,00 | A | CDD |
| ADJOINT TECHNIQUE | C | TECH | | 0,00 | A | A |
| TOTAL GENERAL | | | | 0,00 | | |

Chapitre 65 – Autres Charges de gestion

12

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 6562 | Aides | 10 900.00 | 7 827.92 | 13 000.00 | 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 | 1.34 | 5.00 | |
| TOTAL CHAPITRE 65 | | 10 900.00 | 7 829.26 | 13 005.00 | |

REPARTITION DES AIDES FACULTATIVES



Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

| | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 673 | Titres annulés sur exercice antérieur | 77.56 | 0.00 | 162.73 | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | 200.00 | 0.00 | 200.00 | |
| TOTAL CHAPITRE 67 | | 277.56 | 0.00 | 362.73 | |

C - La section d'investissement

- ▶ La section d'investissement totalise 13 264,88 € en dépense.
- ▶ Les dépenses d'investissement 2021 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 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
| 2135 | Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 8 000.00 | 0.00 | 8 000.00 | Aménagement local adossé à l'épicerie sociale |
| 2183 | Matériel informatique | 1 089.92 | 0.00 | 2 264.88 | |
| 2188 | Autres | 2 000.00 | 876.48 | 3 000.00 | Equiperment pour l'épicerie sociale |
| TOTAL CHAPITRE 21 | | 11 089.92 | 876.48 | 13 264.88 | |

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES DEPENSES NOUVELLES (a) | 13 264.88 |
| RESTE A REALISER (b) | 0.00 |
| TOTAL GENERAL (a)+(b) | 13 264.88 |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | |
|--|------------|-------------|-------------|---------------|--|
| CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS, RESERVES | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
| 10222 | F.C.T.V.A. | 0.00 | 0.00 | 682.00 | TVA récupérer sur les dépenses d'investissement 2019 |
| TOTAL CHAPITRE 10 | | 0.00 | 0.00 | 682.00 | |

| CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT | | BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 | COMMENTAIRES |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| 28131 | Bâtiments publics | 512.04 | 512.04 | 512.04 | Amortissement des immobilisations corporelles ou incorporelles |
| 28135 | Autres agencements | 207.60 | 207.60 | 207.60 | |
| 28183 | Informatique | 313.28 | 313.28 | 0.00 | |
| 28184 | Mobilier | 433.00 | 433.00 | 433.00 | |
| 28188 | Autres | 498.00 | 498.00 | 1 216.80 | |
| TOTAL CHAPITRE 040 | | 1 963.92 | 1 963.92 | 2 369.44 | |

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES RECETTES NOUVELLES (a) | 3 051.44 |
| RESTE A REALISER (b) | 0,00 |
| SOLDE D'EXECUTION REPORTE © | 10 213.44 |
| TOTAL GENERAL(a) + | 13 264.88 |