

## CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE (CCAS) / ST-BARTHELEMY-D'ANJOU

### Village Pierre Rahbi

#### DEBAT ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021 (Conseil d'Administration 23/02/2021)

Un Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) est un établissement public administratif de constitution obligatoire dans les communes de plus de 1 500 habitants. C'est une personne morale de droit public à compétence spécialisée s'exerçant sur le territoire communal. Il dispose d'une personnalité juridique propre et possède son propre budget. A Saint-Barthélemy, si son nom « Village Pierre Rahbi » permet de lui donner une identité et des valeurs, ce nom n'a en revanche aucune valeur juridique.

Le Débat sur les Orientations Budgétaires (D.O.B.) du CCAS n'est pas comparable à celui du budget de la Ville dans la mesure où le CCAS ne lève aucune fiscalité et ne réalise aucun emprunt. L'arbitrage « fiscalité/emprunt » est donc sans objet.

Le DOB du CCAS est toutefois un évènement majeur dans la préparation budgétaire puisqu'il permet de faire un point rétrospectif et prospectif, point nécessaire pour afficher la politique sociale de la Ville, définir les axes majeurs et estimer la subvention communale nécessaire à l'équilibre.

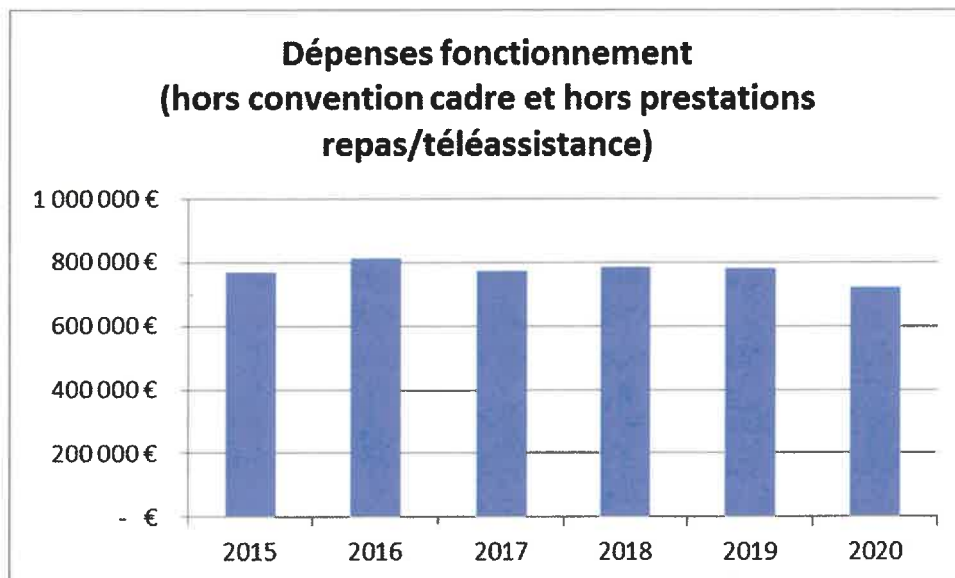
A noter enfin concernant l'année 2020 : chiffres non significatifs en terme d'activité (impact COVID), chiffres non définitifs car les écritures comptables de l'année ne sont pas toutes validées par la trésorerie.

## I/ ELEMENTS RETROSPECTIFS PERIODE 2015 A 2020

### A) Les dépenses globales de fonctionnement

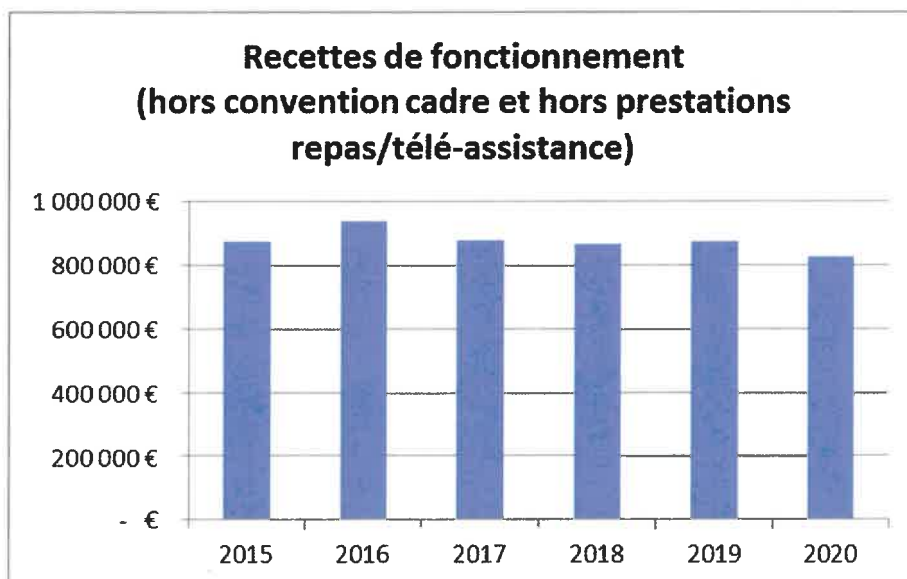
La convention cadre mise en œuvre à compter de 2019 permet de valoriser les ressources humaines de la Ville mises à disposition du CCAS (services ressources : RH/Finances/Informatique/Communication/Technique). Ces moyens n'étant valorisés que depuis 2019, une comparaison pluriannuelle n'est possible qu'en neutralisant ce nouvel élément sur les années 2019 et 2020.

Evolution des dépenses de fonctionnement								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Taux croissance annuel moyen 2015/2019	Evolution 2019/2020
	851 407 €	897 024 €	883 673 €	886 126 €	958 309 €	913 431 €		
Neutralisation convention cadre					- 58 003 €	- 63 767 €		
	851 407 €	897 024 €	883 673 €	886 126 €	900 306 €	849 664 €	1,4%	-5,6%
Neutralisation prestations externalisées : repas et télé-assistance	- 79 500 €	- 84 530 €	- 110 047 €	- 100 313 €	- 120 283 €	- 127 804 €		
<b>Evolution réelle hors prestations externes</b>	<b>771 907 €</b>	<b>812 494 €</b>	<b>773 626 €</b>	<b>785 813 €</b>	<b>780 023 €</b>	<b>721 860 €</b>	<b>0,3%</b>	<b>-7,5%</b>



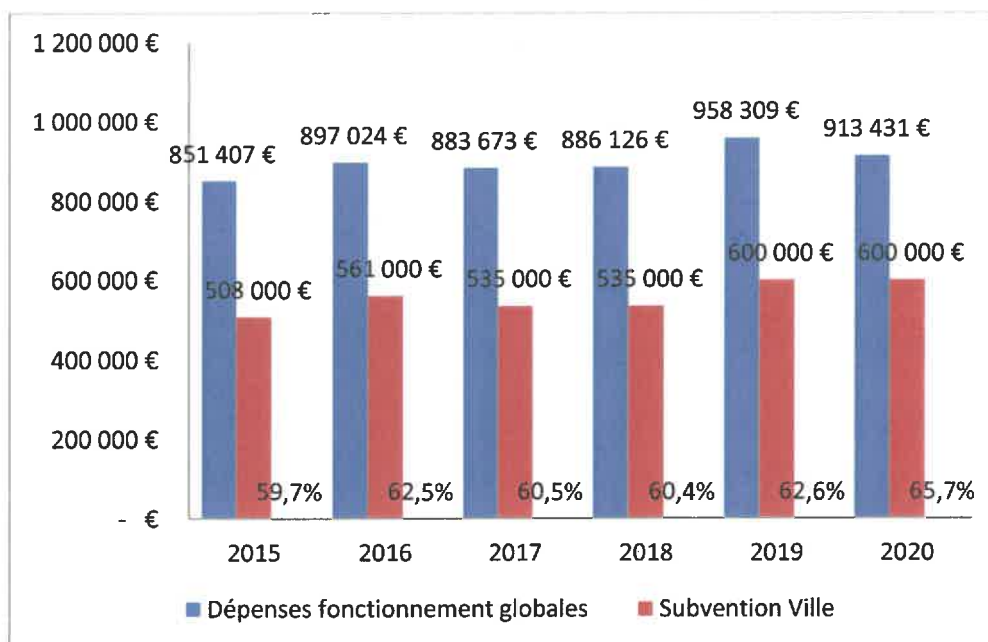
## B) Les recettes globales de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Taux croissance annuel moyen 2015/2019	Evolution 2019/2020
	955 919 €	1 027 817 €	988 717 €	964 517 €	1 057 954 €	1 019 545 €		
Neutralisation convention cadre					- 65 000 €	- 65 000 €		
	955 919 €	1 027 817 €	988 717 €	964 517 €	992 954 €	954 545 €	1,0%	-3,9%
Neutralisation prestations externalisées : repas et télé-assistance	- 82 651 €	- 88 144 €	- 109 742 €	- 99 666 €	- 120 040 €	- 129 346 €		
<b>Evolution réelle hors prestations</b>	<b>873 268 €</b>	<b>939 673 €</b>	<b>878 975 €</b>	<b>864 851 €</b>	<b>872 914 €</b>	<b>825 199 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>-5,5%</b>



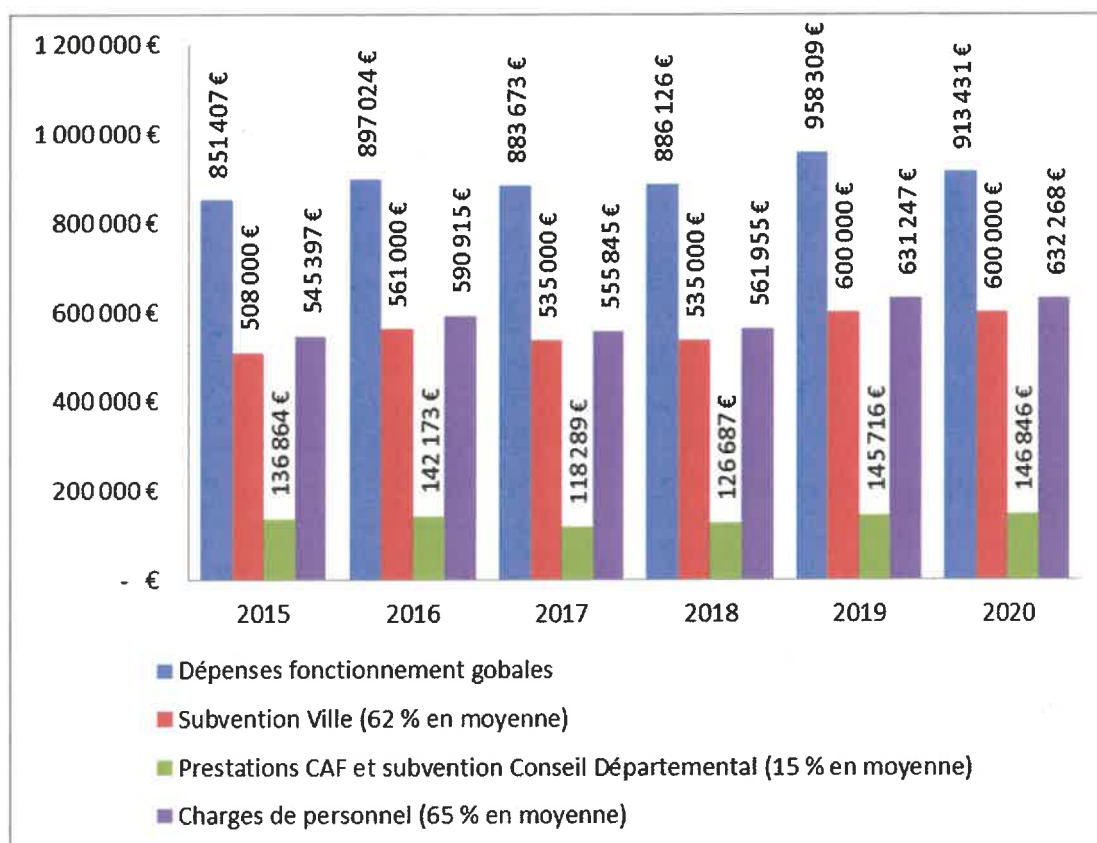
## C) Les grandes masses de dépenses et recettes de fonctionnement

### RAPPORT DEPENSES FONCTIONNEMENT GLOBALES / SUBVENTION VILLE

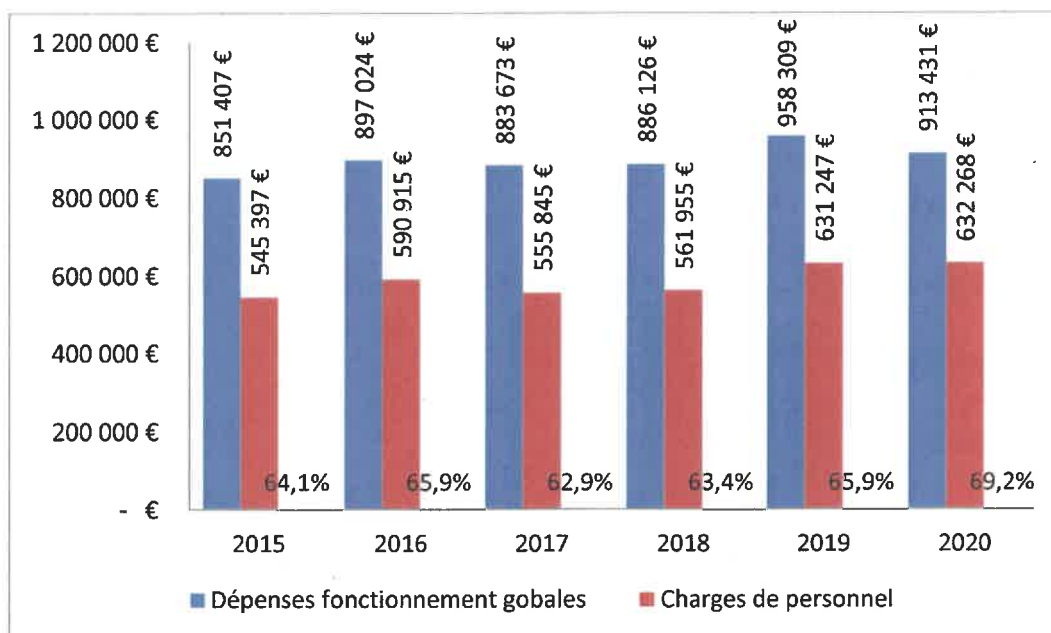


A compter de 2019, la progression de 65 000 € de la subvention provient de la mise en place de la convention cadre.

### DEPENSES FONCTIONNEMENT GLOBALES / CHARGES DE PERSONNEL / SUBVENTIONS



## DEPENSES DE PERSONNEL BRUTES DANS LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT



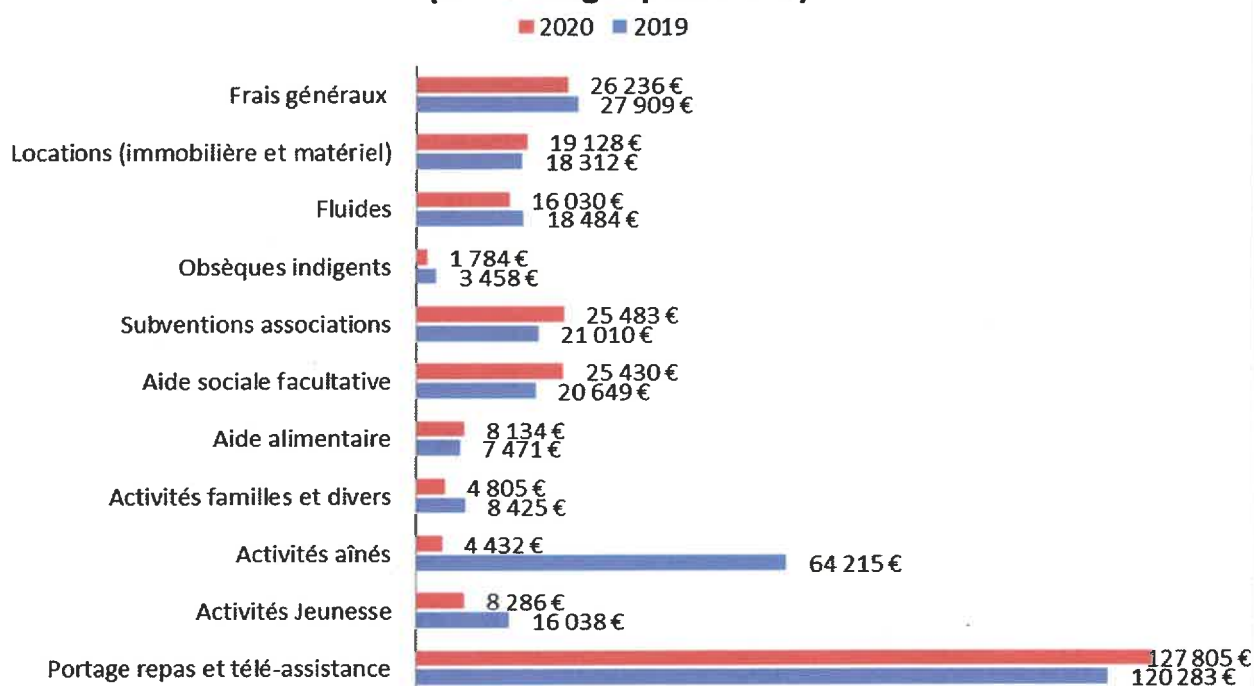
## EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL NETTES DES REMBOURSEMENTS PERCUS (Remboursements = arrêts maladie, participation Etat sur contrats aidés,...)

Evolution des charges de personnel nettes	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Taux croissance annuel moyen 2015/2019	Evolution 2019/2020
	524 765 €	556 825 €	531 496 €	550 778 €	559 973 €	557 693 €	1,6%	-0,4%

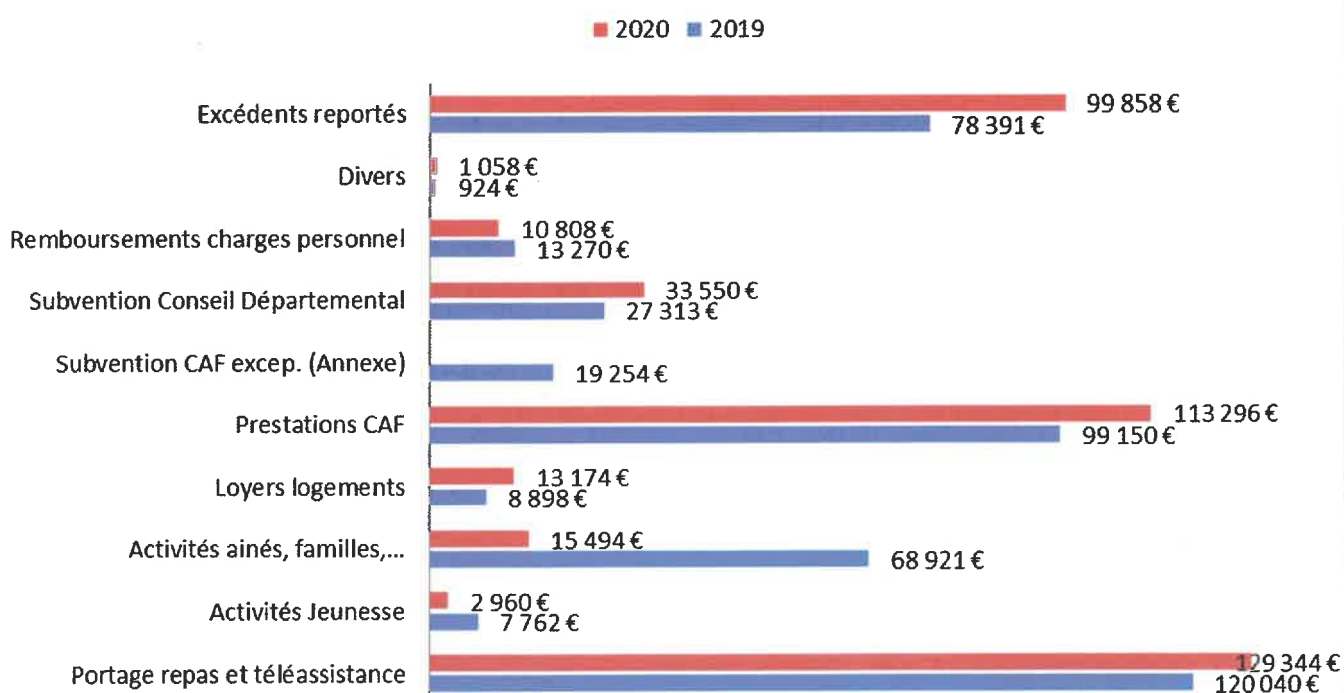
Décomposition effectif		Equivalent Temps Plein	
Direction		1,00	1,00
Pôle Administratif	Accueil	0,80	1,60
	Assistante direction / comptabilité	0,80	
Pôle développement social	Directrice Adjointe	0,80	7,13
	Secrétariat, accueil	0,57	
	Aînés, lutte isolement/solitude	1,00	
	Coordonnateur secteur Jeunesse	1,00	
	Animatrice espace ados et TTT	0,86	
	Animateur espace ados et proximité	1,00	
	Animatrice PIJ/CME-Parentalité-Famille	1,00	
	Coordinatrice parentalité Famille	0,90	
	Pôle action et insertion sociale, logement social	Directrice Adjointe, logement social	
Logement social		0,70	
Accompagnement social		0,70	
Coordinatrice Etape/Coup pouce		0,80	
Agent administ. Etape/Coup de pouce		0,61	
		<b>13,54</b>	<b>13,54</b>

## D) Les dépenses et recettes de fonctionnement par nature

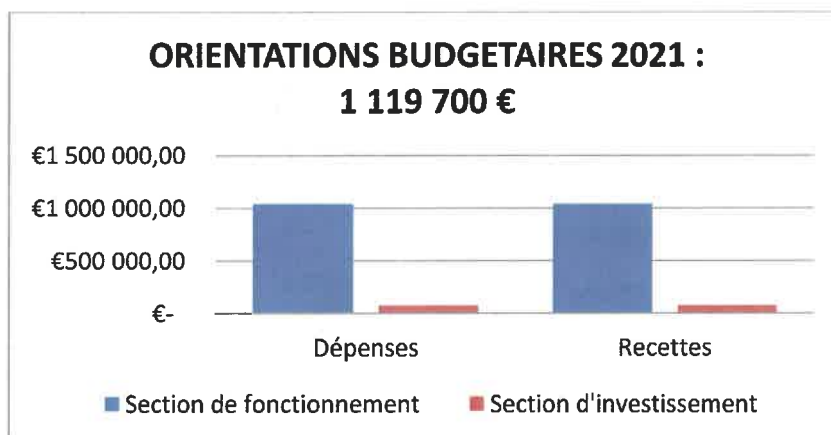
### Décomposition principales dépenses fonctionnement par nature (hors charges personnel)



### Décomposition principales recettes fonctionnement par nature (hors subvention Ville)



## II/PERSPECTIVES BUDGETAIRES 2021



## Détails orientations budgétaires 2021

Dépenses de fonctionnement						
Chapitres comptables		Nature	BP 2020	DOB 2021	Perspectives 2021	
011	Charges à caractère général	Frais généraux, activités,...	178 100 €	176 100 €	- 2 000 €	-1,1%
		Prest. portage repas, télé-assistance	117 000 €	127 000 €	10 000 €	8,5%
012	Charges de personnel	Charges hors convention cadre	570 000 €	583 000 €	13 000 €	2,3%
		Convention cadre	65 000 €	65 000 €	- €	0,0%
65	Autres charges gestion	Secours, aides, subv. associations,...	61 200 €	61 200 €	- €	0,0%
67	Charges exceptionnelles		4 000 €	4 000 €	- €	0,0%
042	Dotations aux amortissements		9 700 €	9 700 €	- €	0,0%
68	Provision pour risque	Risque créances irrécouvrables	8 100 €		- 8 100 €	-100,0%
<b>Dépenses hors virement</b>			<b>1 013 100 €</b>	<b>1 026 000 €</b>	<b>12 900 €</b>	<b>1,3%</b>
023	Virement section investis.		14 758 €	18 000 €	3 242 €	22,0%
			<b>1 027 858 €</b>	<b>1 044 000 €</b>	<b>16 142 €</b>	<b>1,6%</b>

- Stabilité charges à caractère général (hors portage repas et téléassistance) malgré prise en compte charge exceptionnelle pour analyse des besoins sociaux.
- Charges de personnel : effectif stable. Prise en compte budget 2021 = stagiaires pour analyse besoins sociaux et marge précaution pour remplacements éventuels.
- Stabilité soutien secteur associatif et assistance à la population.
- Virement section investissement : somme budgétaire à affecter selon besoin Espaces Colibri.

Recettes de fonctionnement						
Chapitres comptables		Nature	BP 2020	DOB 2021	Perspectives 2021	
70	Produits des services	Participations bénéficiaires/usagers	70 000 €	70 000 €	- €	0,0%
		Portages repas, télé-assistance	117 000 €	127 000 €	10 000 €	8,5%
74	Dotations, participations	Etat, CAF, Conseil Départemental	119 800 €	128 300 €	8 500 €	7,1%
		Subvention Ville (hors conv. cadre)	535 000 €	535 000 €	- €	0,0%
		Subvention Ville (convention cadre)	65 000 €	65 000 €	- €	0,0%
75	Produits gestion courante	Loyers	10 000 €	10 000 €	- €	0,0%
013	Atténuations charges	Rembours. supplément familial	11 200 €	2 700 €	- 8 500 €	-75,9%
<b>Recettes hors excédent reporté</b>			<b>928 000 €</b>	<b>938 000 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>1,1%</b>
002	Excédent fonction. reporté		99 858 €	106 000 €	6 142 €	6,2%
			<b>1 027 858 €</b>	<b>1 044 000 €</b>	<b>16 142 €</b>	<b>1,6%</b>

- Stabilité des recettes hors portages repas et téléassistance.
- Evolution entre chapitres 74 (+ 8 500 €) et chapitre 013 (- 8 500 €) : reclassement comptable sans incidence globale (participation Etat sur contrat aidés).
- Excédent reporté : nécessaire à l'équilibre au stade du budget primitif.

Dépenses d'investissement						
Chapitres comptables		Nature	BP 2020	DOB 2021	Perspectives 2021	
20	Immobilis. incorporelles	Logiciels	26 500 €	26 500 €	- €	0,0%
21	Immobilis. corporelles	Matériels, agencements divers	32 934 €	40 200 €	7 266 €	22,1%
16	Emprunts et dettes	Remboursements cautions	4 000 €	4 000 €	- €	0,0%
27	Immobilis. financières	Versement prêts		5 000 €	5 000 €	100,0%
			<b>63 434 €</b>	<b>75 700 €</b>	<b>12 266 €</b>	<b>19,3%</b>

- A prévoir investissement logiciel.
- A prévoir matériel et mobilier pour Espaces Colibri.

Recettes d'investissement						
Chapitres comptables		Nature	BP 2020	DOB 2021	Perspectives 2021	
001	Excédent investis. reporté		31 976 €	35 000 €	3 024 €	9,5%
040	Dotations amortis. investis.	Amortis. Matériels	9 700 €	9 700 €	- €	0,0%
10	Dotations Etat	FCTVA	3 000 €	4 000 €	1 000 €	33,3%
021	Virement section fonction.		14 758 €	18 000 €	3 242 €	22,0%
16	Emprunts et dettes	Encaissements cautions sur loyers	4 000 €	4 000 €	- €	0,0%
27	Immobilis. financières	Remboursements Prêts		5 000 €	5 000 €	100,0%
			<b>63 434 €</b>	<b>75 700 €</b>	<b>12 266 €</b>	<b>19,3%</b>

- Excédent reporté = excédent historique. Excédent obligatoirement affecté à des dépenses d'investissement.