



CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE  
DE SAINT MANDRIER SUR MER

DEPARTEMENT DU VAR

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

*Présenté en séance du Conseil d'Administration du 26 Février 2019*



# Dispositions réglementaires

Le DOB constitue une étape impérative avant l'adoption du budget primitif dans toutes les collectivités de 3 500 habitants et plus ainsi que les EPCI qui comprennent au moins une commune de 3 500 habitants et plus.

La tenue du DOB doit avoir lieu dans les deux mois précédant le vote du budget primitif.

Le Décret n°2016-841 du 24 juin 2016 apporte des informations quant au contenu, aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire.

Le débat d'orientation budgétaire doit faire l'objet d'un rapport qui doit comporter :

- les orientations budgétaires envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement et investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de fiscalité, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la collectivité et le groupement dont elle est membre

- la présentation des engagements pluriannuels ;

- les informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette

- L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement

- L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette.

Ces éléments prennent en compte les budgets principaux et l'ensemble des budgets annexes.



## SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES

Le Centre Communal d'Action sociale prendra en charge pour l'exercice 2019 :

- 41 000 € - Les secours incluant notamment les bons d'alimentation, bons aux bénéficiaires du R.S.A, secours spécifiques, bons de Noël pour les bénéficiaires de l'Allocation de Solidarité aux Personnes Agées, la prime aux bacheliers pour les familles en difficulté.
- 19 780 € - Charges à caractère général dont 12 000 € pour l'organisation des repas et manifestations organisées par le C.C.A.S.
- 82 650 € - Charges de personnel



## SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES

Concernant les charges de personnel, il conviendra de prévoir :

- Le coût relatif à l'augmentation du régime indemnitaire des agents lequel a été aligné sur celui des agents métropolitaines : + 1 300 € / an
- L'évolution de carrière des agents ainsi que le reclassement des assistants socio-éducatifs dans le cadre d'emploi des agents de catégorie A : + 1 200 € / an
- La mise en œuvre des titres-restaurant au 1<sup>er</sup> Juillet 2019 : coût net de 700 € / an.



## SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES

Les recettes du CCAS seront les suivantes :

- Le maintien de la subvention communale à hauteur de 104 250 € ;
- Les recettes liées aux concessions de cimetière : environ 10 000 € ;
- La subvention départementale estimée à 1 200 € pour le traitement des dossiers d'aides sociales.



# COMPTE ADMINISTRATIF ET PROJET DE BUDGET 2019

## SYNTHESE

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA2018	BP 2019
002	Résultat reporté		
011	Charges à caractère général	24 643,02 €	19 780,00 €
012	Charges de personnel	75 653,98 €	82 650,00 €
65	Autres charges de gestion courante	29 533,05 €	43 200,00 €
67	Charges exceptionnelles	- €	500,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>129 830,05 €</b>	<b>146 130,00 €</b>
023	Autofinancement		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	971,00 €	971,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>971,00 €</b>	<b>971,00 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>130 801,05 €</b>	<b>147 101,00 €</b>

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA2018	BP2019
002	Résultat de fonctionnement reporté	27 231,88 €	25 038,37 €
013	Atténuations de charges	533,93 €	700,00 €
70	Produits des services et ventes diverses	19 600,35 €	15 474,00 €
74	Dotations	105 550,00 €	105 450,00 €
77	Produits exceptionnels	2 696,26 €	211,63 €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>128 380,54 €</b>	<b>146 874,00 €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	227,00 €	227,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>227,00 €</b>	<b>227,00 €</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>128 607,54 €</b>	<b>147 101,00 €</b>



## SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES

Aucune dépense d'investissement n'a été réalisé en 2018.

Le CCAS devra prendre en charge en 2019 les dépenses suivantes :

- Installation d'une fontaine à eau au Foyer des Anciens ;
- Achats divers (lampes de bureau, matériels informatiques).



## SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2018	BP2019			RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2018	BP2019
001	Résultat reporté				001	Solde d'exécution de la SI reporté	2 348,36 €	3 730,36 €
RAR	Restes à réaliser	- €	- €		10	Dotations, fonds divers et réserves	638,00 €	- €
	16 Emprunts et dettes assimilés	120,00 €	500,00 €		10222	FCTVA	638,00 €	- €
	165 Dépôts et cautionnements reçus	120,00 €	500,00 €		1313	Subvention département	- €	- €
	20 Immobilisations	- €	4 474,36 €		16	Emprunts et dettes assimilés	120,00 €	500,00 €
	2184 Mobiliers	- €	2 000,00 €		165	Dépôts et cautionnements reçus	120,00 €	500,00 €
	2188 Immobilisations diverses	- €	1 000,00 €					
	2183 Matériels informatiques	- €	474,36 €					
	2135 Agencements divers	- €	1 000,00 €					
	27 Autres immobilisations financières	- €	5 000,00 €		27	Autres immobilisations financières	- €	5 000,00 €
	2764 Créance sur des particuliers	- €	5 000,00 €		2764	Créance sur des particuliers	- €	5 000,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>120,00 €</b>	<b>9 974,36 €</b>			<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>758,00 €</b>	<b>5 500,00 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	227,00 €	227,00 €		040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	971,00 €	971,00 €
	13913 Amortissement des subventions	227,00 €	227,00 €		28188	Immobilisations	384,00 €	384,00 €
					28184	Mobiliers	587,00 €	587,00 €
					021	Autofinancement		
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>227,00 €</b>	<b>227,00 €</b>			Opérations d'ordre de transfert entre sections	<b>971,00 €</b>	<b>971,00 €</b>
						<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>971,00 €</b>	<b>971,00 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>347,00 €</b>	<b>10 201,36 €</b>			<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 729,00 €</b>	<b>10 201,36 €</b>