



# 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 16 Mars 2021*



# 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 2021 :

- 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,
- 10 773 € de secours issus des rattachements de 2020 non pris en charge par le trésorier lors de la clôture de l'exercice budgétaire,
- 19 750 € - Charges à caractère général dont 5 000€ pour l'organisation des repas et manifestations organisés par le C.C.A.S et 8 000 € au titre de l'analyse des besoins sociaux,
- 85 200 € - Charges de personnel



## 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 11 000 € ;
- La subvention départementale estimée à 1 500 € pour le traitement des dossiers d'aides sociales.

## COMPTES ADMINISTRATIF 2020 ET PROJET DE BUDGET 2021

## SYNTHESE

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	BP2021
002	Résultat reporté		
011	Charges à caractère général	9 237,90 €	19 750,00 €
012	Charges de personnel	81 664,54 €	85 200,00 €
65	Autres charges de gestion courante	22 164,86 €	51 983,00 €
67	Charges exceptionnelles	- €	500,00 €
68	Provisions (dépréciation compte de tiers)	324,97 €	476,57 €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>113 392,27 €</b>	<b>157 909,57 €</b>
023	Autofinancement		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 193,64 €	1 112,00 €
6817	Dotations aux amortissements	1 193,64 €	1 112,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>1 193,64 €</b>	<b>1 112,00 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>114 585,91 €</b>	<b>159 021,57 €</b>

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	BP 2021
002	Résultat de fonctionnement reporté	26 562,97 €	36 666,76 €
013	Atténuations de charges	35,72 €	- €
70	Produits des services et ventes diverses	18 420,65 €	16 377,81 €
74	Dotations	105 900,00 €	105 750,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1,35 €	- €
77	Produits exceptionnels	104,98 €	- €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>124 462,70 €</b>	<b>158 794,57 €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	227,00 €	227,00 €
777	Quote part des subventions d'investissement	227,00 €	227,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>227,00 €</b>	<b>227,00 €</b>
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>124 689,70 €</b>	<b>159 021,57 €</b>



## SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES

En 2021, une enveloppe d'environ 5 300 € est prévue.

Elle pourra permettre l'achat de mobiliers ou de matériels informatiques.



## SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2020	BP2021			RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2020	BP2021
001	Résultat reporté				001	Solde d'exécution de la SI reporté	3 649,61 €	4 416,25 €
RAR	Restes à réaliser	- €	- €		10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €
20	Immobilisations	- €	5 301,25 €		16	Emprunts et dettes assimilés	60,00 €	500,00 €
27	Autres immobilisations financières	1 500,00 €	5 000,00 €		27	Autres immobilisations financières	1 500,00 €	5 000,00 €
	<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>1 760,00 €</b>	<b>10 801,25 €</b>			<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>1 560,00 €</b>	<b>9 916,25 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	227,00 €	227,00 €		040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 193,64 €	1 112,00 €
					021	Autofinancement		
	<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>227,00 €</b>	<b>227,00 €</b>			Opérations d'ordre de transfert entre sections	<b>1 193,64 €</b>	<b>1 112,00 €</b>
						<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>1 193,64 €</b>	<b>1 112,00 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 987,00 €</b>	<b>11 028,25 €</b>			<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 753,64 €</b>	<b>11 028,25 €</b>