

CCAS de Theix-Noyalou

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

L'article L.2312-1 dernier alinéa du Code des Collectivités Territoriales prévoit un débat d'orientation budgétaire. Ce débat est une formalité obligatoire. Il doit être effectué dans un délai de deux mois maximum précédant le vote du budget.

Il a pour objet principal de discuter des grandes orientations du budget principal et des budgets annexes qui seront adoptées lors d'un prochain conseil d'administration.

Le DOB participe à l'information des élus, mais aussi des habitants.

Le débat d'orientation budgétaire n'a aucun caractère décisionnel. Le DOB ne donne pas lieu à un vote.

Le CCAS de Theix-Noyalou

Le CCAS de la commune de Theix-Noyalou gère 2 budgets :

- **Un budget principal** qui s'appuie en termes de ressources sur le budget principal de la ville grâce à une subvention « d'équilibre ».
- **Un budget annexe**, celui de l'établissement d'hébergement pour personnes âgées (EHPAD) qui lui tire l'essentiel de ses ressources des prestations payées par les résidents.

LE BUDGET PRINCIPAL DU CCAS

1) Rappel du contexte 2020

Il faut souligner que le compte administratif sera soumis prochainement à l'approbation du Conseil d'Administration du CCAS. Les résultats présentés ci-dessous seront indiqués comme étant prévisionnels.

Concernant les dépenses de fonctionnement :

En euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	CA 2020*	Évolution CA 2019/ CA 2020*	
							En valeur	En %
OPÉRATIONS RÉELLES								
011- Charges générales	22 168	27 193	23 822	48 920	21 199	51 213	30 014	141,58%
012 - Charges de Personnel	38 491	42 671	43 352	45 184	44 176	42 234	-1 941	-4,39%
65- Autres charges courantes	14 132	17 091	14 947	20 500	14 830	14 628	-202	-1,36%
66- Charges Financières	0		0	0	0	0		
67- Charges Exceptionnelles	0		0	0	0	0		
Divers (reversement fiscaux - 014)	0		0	0	0	0		
68-Dotations aux provisions	0	2 000	0	0	0	0		
TOTAL DÉPENSES RÉELLES	74 791	88 955	82 120	114 604	80 204	108 074	27 870	34,75%
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE	639	809	1 262	754	754	707	-47	-6,29%
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0		0	0	0	0		
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	75 429	89 764	83 382	115 358	80 958	108 781	27 823	34,37%

*CA 2020 prévisionnel

On note une progression des dépenses de fonctionnement en 2020 de +34,37% soit + 27 823 € en valeur. Cette évolution s'explique principalement :

CCAS- Débat d'orientation budgétaire 2021

- **Les charges à caractère général (chap- 011)** ont progressé de + 30 014 € en 2020 principalement du fait de la réfection des sols et des murs dans 2 logements sociaux, sis de rue du four (25 K €). Par ailleurs, en 2020 une formation a été dispensée pour la mise en place d'un nouveau logiciel d'action sociale (1 190 €). Enfin en 2020, le montant des assurances a progressé de 2,7 K €.
- **En parallèle les charges de personnel (chap 012)** ont diminué en 2020 de 4,39 % soit -2 K € en valeur du fait de la suppression du poste de conseillère en économie sociale et familiale.
- **Les autres charges de gestion courante (chap 65)** sont restées stables à 15 K € avec le maintien des subventions allouées aux associations et des aides versées aux tiers pour le règlement du carburant, des factures d'eau et d'électricité...

Concernant les recettes de fonctionnement :

En euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	CA 2020*	Évolution CA 2019/ CA 2020*	
							En valeur	En %
OPÉRATIONS RÉELLES								
70- Produits services, domaine	6 344	6 952	26 953	28 100	27 496	31 262	3 765	13,69%
73- Impôts et taxes	0	0	0	0	0	0	0	
74- Dotations, Subv.et Participations	62 813	51 986	41 043	71 665	39 641	67 854	28 212	71,17%
<i>dont subvention d'équilibre</i>	<i>59 000</i>	<i>47 866</i>	<i>37 920</i>	<i>65 165</i>	<i>36 381</i>	<i>61 560</i>	25 179	69,21%
75- Produits divers de gestion courante	14 625	13 524	11 001	11 000	10 435	8 907	-1 528	-14,64%
76- Produits Financiers	0	0	0	0	0	0	0	
77- Produits exceptionnels	851	5 435	5 171	2 307	804	844	40	4,98%
Divers (versement frais de personnel - 013)	488	57	0	0	380	0	0	
78- reprise sur amortis et provisions	0	0	0	1 329	1 330	0	-1 330	-100,00%
TOTAL RECETTES RÉELLES	85 120	77 954	84 168	114 401	80 086	108 866	28 780	35,94%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	0	0	0	0	0	0		
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ	2 291	11 982	172	957	957	86	-871	-91,02%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	87 411	89 936	84 340	115 358	81 044	108 952	27 909	34,44%

*CA 2020 prévisionnel

On note une hausse des recettes de fonctionnement en 2020 de + 34,44% soit +28K €. Cette évolution s'explique principalement :

- **Les produits des services (chapitre 70)**, progressent de + 3,8 K € du fait principalement de la hausse des cotisations d'assurances remboursées par l'EHPAD Roz Avel.
- **Au chapitre 75- autres produits de gestion courante**, on note une baisse des revenus des immeubles du fait de l'effet en année pleine de la non location de 2 logements sociaux sis 2 rue du four.
- **Au chapitre 74- Dotations, subventions et participations**, la principale recette du budget CCAS provient de la subvention d'équilibre versée par la commune dont le montant s'établit à 62 K € en 2020 contre 36 K € en 2019 (article 7474- communes). Cette hausse s'explique par les travaux de réfections des murs et des sols effectués dans 2 logements sociaux, sis 2 rue du four.

A noter également qu'une subvention exceptionnelle de 2690 € a été accordée au CCAS dans le cadre de l'appel à projet relatif à la lutte contre l'isolement des personnes âgées en période de crise sanitaire.

Au regard des éléments présentés ci-dessous le résultat prévisionnel pour l'année 2020 s'établit comme suit :

CCAS- Débat d'orientation budgétaire 2021

En euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020	CA 2020*	Évolution CA 2019/ CA 2020*	
							En valeur	En %
TOTAL DÉPENSES RÉELLES	74 791	88 955	82 120	80 204	113 984	108 074	27 870	34,75%
TOTAL RECETTES RÉELLES	85 120	77 954	84 168	80 086	114 605	108 866	28 780	35,94%
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE	639	809	1 262	754	707	707	-47	-6,29%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE	9 691	-11 810	785	-871	-86	85,54	957	-109,82%
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 291	11 982	172	957	86	86	-871	-91,02%
RESULTAT DE CLOTURE	11 982	172	957,45	86,00	0,00	171,54	86	99,47%

*CA 2020 prévisionnel

La section de fonctionnement dégage un résultat prévisionnel pour l'exercice 2020 de + 85,54 € et un résultat de clôture de 171,54 € en intégrant l'excédent de fonctionnement reporté de 2019 qui s'élevait à 86 €.

2) Orientations pour 2021

Pour l'année 2021, **les dépenses de fonctionnement** devraient régresser de- 17,74% soit – 20 K € en valeur par rapport au budget prévisionnel 2020.

Les charges à caractère général (chap 011) d'un montant de 28,5 K € régressent de près de 45 % soit -23 K € en valeur.

Cette évolution s'explique principalement par la réalisation, en 2020, des travaux de remise en état de deux logements, 2 rue du four, suite au dégât des eaux survenu en 2017.

Les charges de personnel (chap 012) progressent en 2021 de 5,23 % soit 2 K € en valeur afin de tenir compte de l'effet en année pleine d'un avancement d'échelon d'un agent survenu en cours d'année 2020.

En euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020	CA 2020*	BP 2021	Évolution BP 2020/ BP 2021	
								En valeur	En %
OPÉRATIONS RÉELLES									
011- Charges générales	22 168	27 193	23 822	21 199	51 625	51 213	28 500	-23 125	-44,79%
012 - Charges de Personnel	38 491	42 671	43 352	44 176	42 359	42 234	44 575	2 216	5,23%
65- Autres charges courantes	14 132	17 091	14 947	14 830	20 000	14 628	19 554	-446	-2,23%
66- Charges Financières	0		0	0		0	0		
67- Charges Exceptionnelles	0		0	0		0	0		
Divers (versement fiscaux - 014)	0		0	0		0	0		
68-Dotations aux provisions	0	2 000	0	0		0	0		
TOTAL DÉPENSES RÉELLES	74 791	88 955	82 120	80 204	113 984	108 074	92 629	-21 355	-18,74%
TOTAL DÉPENSES D'ORDRE	639	809	1 262	754	707	707	1 721	1 014	143,42%
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0		0	0	0	0	0		
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	75 429	89 764	83 382	80 958	114 691	108 781	94 350	-20 341	-17,74%

*CA 2020 prévisionnel

Concernant les recettes de fonctionnement, leur montant régressent en 2021 de -17,74% pour s'établir à 94 K €.

On constate une progression **des produits des services (chap.70)** de +1 K € qui correspond à la hausse des cotisations d'assurances remboursées par l'EHPAD Roz Avel.

On note une légère baisse des autres produits de gestion courante (chap 75).

CCAS- Débat d'orientation budgétaire 2021

L'excédent de fonctionnement (**chapitre 002**) du budget 2020 de 172 € sera reporté en section de fonctionnement.

La section de fonctionnement sera équilibrée grâce à la subvention « d'équilibre » versée par le budget principal de la commune dont le montant est estimé à 46 K € (**chapitre 74- dotations- subventions et participations**), en baisse par rapport à l'an passé puisque les travaux de réhabilitation de 2 logements, sis 2 rue du four, ont été réalisés en 2020.

En euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	CA 2020*	BP 2021	Évolution BP 2020/ BP 2021	
									En valeur	En %
OPÉRATIONS RÉELLES										
70- Produits services, domaine	6 344	6 952	26 953	28 100	27 496	30 625	31 262	31 700	1 075	3,51%
73- Impôts et taxes	0	0	0	0	0	0	0	0		
74- Dotations, Subv. et Participations	62 813	51 986	41 043	71 665	39 641	72 480	67 854	50 508	-21 972	-30,31%
<i>dont subvention d'équilibre</i>	<i>59 000</i>	<i>47 866</i>	<i>37 920</i>	<i>65 165</i>	<i>36 381</i>	<i>65 980</i>	<i>61 560</i>	<i>46 308</i>	<i>-19 672</i>	<i>-29,82%</i>
75- Produits divers de gestion courante	14 625	13 524	11 001	11 000	10 435	11 000	8 907	10 500	-500	-4,55%
76- Produits Financiers	0	0	0	0	0	0	0	0		
77- Produits exceptionnels	851	5 435	5 171	2 307	804	500	844	800	300	60,00%
Divers (reversement frais de personnel - 013)	488	57	0	0	380	0	0	0		
78- reprise sur amortis et provisions	0	0	0	1 329	1 330	0	0	670		
TOTAL RECETTES RÉELLES	85 120	77 954	84 168	114 401	80 086	114 605	108 866	94 178	-20 427	-17,82%
TOTAL RECETTES D'ORDRE	0	0	0	0	0	0	0	0		
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ	2 291	11 982	172	957	957	86	86	172	86	99,47%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	87 411	89 936	84 340	115 358	81 044	114 691	108 952	94 350	-20 341	-17,74%

*CA 2020 prévisionnel

0

Concernant les recettes et dépenses d'investissement :

Les travaux de réhabilitation des logements 2, rue du four se poursuivent en 2021 avec le remplacement de l'ensemble des fenêtres du bâtiment et la mise aux normes du système de désenfumage.

Une subvention d'équipement devra être versée par le budget principal.