

**RAPPORT DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES
BUDGET DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
EXERCICE 2018**

En application de l'article L 2312.1 du Code Général des Collectivités Locales, un débat d'orientation budgétaire a lieu dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci.

1 Les grandes lignes des résultats de l'exercice 2017

Les orientations du budget 2018 doivent, bien entendu, tenir compte du compte administratif de l'exercice 2017, qui dégage un résultat de clôture bénéficiaire au niveau de la section fonctionnement et investissement.

RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET

Centre Communal d'Action Sociale

	Résultat de clôture 2016	Part affectée à l'investissement 2016	exécution 2017 dépenses	exécution 2017 recettes	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture 2017
Investissement	4 559,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 559,10 €
Fonctionnement	247 955,63 €	0,00 €	1 676 579,89 €	1 813 164,28 €	136 584,39 €	384 540,02 €
TOTAL	252 514,73 €	0,00 €	1 676 579,89 €	1 813 164,28 €	136 584,39 €	389 099,12 €

En section de fonctionnement, le résultat courant est bénéficiaire de 136 584,39 €.

Le total des dépenses nettes s'élève à 1 676 579,89 € pour une prévision de 1 812 635 €. Les prévisions au niveau des charges réelles ont été exécutées à 92,49 %.

Le total des recettes nettes s'élève à 2 061 119,91 € pour une prévision à 1 687 318 €. Les prévisions au niveau des recettes réelles ont été exécutées à hauteur de 122,15 %.

Le résultat cumulé qui tient compte des reports excédentaires de l'exercice 2017, est lui-même excédentaire de 389 099,12 €.

2 Les masses du budget 2018

2.1 L'évaluation des principales recettes de fonctionnement

EVOLUTIONS DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN K€

Chapitres	CA 2016	CA 2017	Evolution K€	Evolution %	BP 2018	Evolution K€	Evolution %
Chapitre 70	513 K€	585 K€	73 K€	14,21%	498 K€	-87 K€	-14,86%
Chapitre 74	1 093 K€	1 144 K€	51 K€	4,64%	898 K€	-246 K€	-21,47%
Chapitre 75	15 K€	14 K€	-1 K€	-8,34%	16 K€	2 K€	13,05%
Chapitre 77	30 K€	24 K€	-6 K€	-18,76%	4 K€	-20 K€	-82,78%
Chapitre 013	1 K€	1 K€	K€	-7,18%	K€	-1 K€	-100,00%
TOTAL	1 641 K€	1 769 K€	128 K€	7,77%	1 417 K€	-352 K€	-19,91%

Chapitres	BP 2017	BP 2018	Evolution K€	Evolution %
Chapitre 70	463 K€	498 K€	36 K€	7,68%
Chapitre 74	1 042 K€	898 K€	-144 K€	-13,81%
Chapitre 75	11 K€	16 K€	5 K€	40,06%
Chapitre 77	4 K€	4 K€	K€	-1,19%
Chapitre 013	K€	K€	K€	#DIV/0!
TOTAL	1 430 K€	1 417 K€	-13 K€	-0,89%

Chapitre 70 : produits des services

Ce poste est en baisse de 14.86 % par rapport aux réalisations de 2017 et en hausse de 7.68 % par rapport au budget 2017.

Chapitre 74 : dotations et subventions

En matière de recettes, la participation de la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) devrait se maintenir par rapport au budget 2017. Pour l'exercice 2018, le montant de la subvention du contrat Enfance-Jeunesse devrait être de 175 000,00 €. Au compte administratif 2017, la subvention du contrat Enfance-Jeunesse était de 174 791,88 €. Ceci s'explique par le financement du coordinateur TAP et des formations BAFA/BAFD.

Le Conseil Départemental continue à soutenir les projets en direction des publics de la petite enfance, et il sera inscrit une enveloppe de 34 500 € sur l'exercice 2018.

La subvention communale qui serait sollicitée par le Conseil d'Administration du C.C.A.S. auprès de la commune serait de 300 000 €. Pour rappel, la contribution communale de fonctionnement aux services du C.C.A.S., en 2017, était de 473 786 €. Cette baisse s'explique par un excellent résultat de clôture 2017.

Au cours de l'année 2018, des appels à projets seront demandés aux partenaires financiers (Caisse Nationale de l'Assurance Vieillesse, le Conseil Départemental, la Direction Départementale de la Cohésion Sociale et la Caisse d'Allocations Familiales). Les montants seront inscrits en fonction des notifications.

Chapitre 75 : autres produits de gestion courante

Les logements ont été occupés toute l'année 2017, le produit est arrêté à un montant de 15 961 €.

Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce poste est en forte diminution par rapport aux réalisations de 2017.

2.2 L'évaluation des principales dépenses de fonctionnement

Chapitres	CA 2016	CA 2017	Evolution K€	Evolution %	BP 2018	Evolution K€	Evolution %
Chapitre 011	302 K€	300 K€	-2 K€	-0,78%	312 K€	13 K€	4,21%
Chapitre 012	1 258 K€	1 327 K€	69 K€	5,48%	1 414 K€	87 K€	6,57%
Chapitre 65	1 K€	8 K€	7 K€	700,83%	1 K€	-6 K€	-82,34%
Chapitre 66	3 K€	2 K€	-1 K€	-37,52%	3 K€	2 K€	118,20%
Chapitre 67	33 K€	27 K€	-6 K€	0,00%	33 K€	6 K€	23,08%
Chapitre 022	K€	K€	K€	0,00%	37 K€	37 K€	
TOTAL	1 571 K€	1 663 K€	92 K€	5,88%	1 801 K€	139 K€	8,33%

Chapitres	BP 2017	BP 2018	Evolution K€	Evolution %
Chapitre 011	341 K€	312 K€	-29 K€	-8,57%
Chapitre 012	1 354 K€	1 414 K€	60 K€	4,46%
Chapitre 65	6 K€	1 K€	-5 K€	-78,64%
Chapitre 66	3 K€	3 K€	K€	0,00%
Chapitre 67	36 K€	33 K€	-2 K€	-6,87%
Chapitre 022	28 K€	37 K€	9 K€	33,88%
TOTAL	1 673 K€	1 801 K€	130 K€	7,80%

Chapitre 011 : les charges à caractère général

Ce poste constitue l'essentiel des dépenses de fonctionnement des services eau, électricité, téléphone, fournitures de toutes natures, transports, assurances et les sorties pour l'ensemble des structures.

En 2018, les projets déjà engagés seront poursuivis et développés avec notamment :

- ✦ Sur le Centre des Pyramides, de nouveaux projets autour :
 - Des séniors et du Bien-Vieillir (comment préparer sa retraite) ;
 - Des familles avec des ateliers sur la parentalité (ludothèque, Lieu d'Accueil Enfants Parents (LAEP) ;
 - Des moments de citoyenneté avec la mise en place de petit-déjeuner partenaire et un projet éco-citoyenneté (« Nettoyons la Ville ») ;
- ✦ Sur le P.I.J avec notamment le développement de l'accompagnement des jeunes sur l'emploi en collaboration avec la Communauté de Communes « Les Portes Briardes entre Villes et Forêts » et la Mission Locale ;
- ✦ Sur le secteur Petite Enfance, Enfance-Jeunesse, avec des projets sur l'éco-citoyenneté.

Chapitre 012 : charges de personnel

Ce poste augmentera par rapport aux réalisations de 2017 (6,81 %).

Les évolutions salariales 2018 s'expliquent par l'inscription budgétaire :

- D'un poste d'infirmière à temps non complet (20h), recrutée en juin 2017,
- D'un poste d'auxiliaire de puériculture recrutée dans le cadre d'un Contrat Aidé et pour lequel le dispositif CAE (Contrat d'Accompagnement dans l'Emploi) disparaît,
- L'évolution salariale liée au statut de la Fonction Publique (GVT (glissement vieillesse-technicité) et reclassement PPCR (Parcours Professionnels Carrières et Rémunérations).

Chapitre 65 : autres charges de gestion courante

Il est prévu d'inscrire un montant de 1 351 € pour les secours d'urgence.
En effet, la dépense, pour la prise en charge de la télésurveillance, avait été budgétée deux fois, à la fois sur les chapitres 11 et 65, à l'occasion de la préparation budgétaire 2017.

Chapitre 66 : charges financières

Le Centre Communal d'Action Sociale a sollicité une ligne de trésorerie, pour faire face aux difficultés financières de nos partenaires financiers. Le montant de la ligne de trésorerie est de 300 000 €.

2.3 L'évaluation de la section investissement.

En 2018, il n'est pas prévu d'investissements.