

**RAPPORT DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES  
BUDGET DE LA CAISSE DES ECOLES  
EXERCICE 2023**

En application de l'article L.2312.1 du Code Général des Collectivités Locales, un débat sur la base d'un rapport d'orientations budgétaires a lieu dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci.

**I – Les grandes lignes des résultats de l'exercice 2022 :**

Les orientations du budget 2023 doivent tenir compte du compte administratif de l'exercice 2022, qui dégage un résultat de clôture excédentaire au niveau de la section fonctionnement et investissement :

**RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET  
CAISSE DES ECOLES**

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Part affectée à l'investissement 2022	Exécution 2022 dépenses	Exécution 2022 recettes	Résultat de l'exercice 2022	Résultat de clôture 2022
Investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonctionnement	1 671,21 €	0.00 €	19 564,70 €	19 430,00 €	- 134,70 €	1 536,81 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 671,21 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>19 567,70 €</b>	<b>19 430,00€</b>	<b>- 134,70 €</b>	<b>1 536,81 €</b>

En section de fonctionnement, le résultat courant est déficitaire de 134,70 €.

Le total des dépenses nettes s'élève à 19 564,70 € pour une prévision de 21 102,00 €. Les prévisions au niveau des charges réelles ont été exécutées à 92,72%.

Le total des recettes nettes s'élève à 21 101,51 € pour une prévision à 21 102,00 €. Les prévisions au niveau des recettes réelles ont été exécutées à hauteur de 99,99%.

Le résultat cumulé, qui tient compte des reports excédentaires de l'exercice 2022, est lui-même excédentaire de 1 536,81 €.

**II – Les masses du budget 2022**

**II-1 L'évaluation des principales recettes réelles de fonctionnement**

Chapitres	CA 2021	CA 2022	Evolution en €	Evolution en %	BP 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>74</b>	20 400,00	19 430,00	- 970,00	-4,75%	19 430,00	0,00	0,00%
<b>77</b>	0,79	0,00	- 0,79	-100,00%	3,19	3,19	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>20 400,79</b>	<b>19 430,00</b>	<b>- 970,79</b>	<b>-4,75%</b>	<b>19 433,19</b>	<b>3,19</b>	<b>0,02%</b>

Evolution des recettes réelles de fonctionnement :

Chapitres	BP 2022	BP 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>74</b>	19 430,00	19 430,00	0,00	0.00%
<b>77</b>	0,49	3,19	2,70	551,02%
<b>TOTAL</b>	<b>19 430,49</b>	<b>19 433,19</b>	<b>2,70</b>	<b>0,02%</b>

## Chapitre 74 : dotations et subventions

En matière de recettes, la participation de la commune devrait être identique par rapport à 2022 (19 430 € en 2022). Pour l'exercice 2023, le montant de la participation devrait être de 19 430 €.

## Chapitre 77 : produits exceptionnels

Il n'y a eu des produits exceptionnels versés au titre de l'année 2022.

### II-2 L'évaluation des principales dépenses réelles de fonctionnement

Chapitres	CA 2021	CA 2022	Evolution en €	Evolution en %	BP 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	19 504,70	19 564,70	60,00	0,31%	20 770,00	1 265,30	6,16%
65	50,00	0,00	-50,00	-100,00%	200,00	150,00	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>19 554,70</b>	<b>19 564,70</b>	<b>10,70</b>	<b>0,05%</b>	<b>20 970,00</b>	<b>1 732,21</b>	<b>7,19%</b>

Chapitres	BP 2022	BP 2023	Evolution en €	Evolution en %
011	21 002,00	20 770,00	-768,00	-1,10%
65	100,00	200,00	100,00	50,00%
<b>TOTAL</b>	<b>21 102,00</b>	<b>20 970,00</b>	<b>-132,00</b>	<b>-0,62%</b>

## Chapitre 11 : les charges à caractères générales

Ce poste constitue l'essentiel des dépenses des actions menées par la Caisse des Ecoles.

Les projets 2023 qui s'articulent autour des actions antérieures sont les suivantes:

- L'achat de récompenses pour les classes participantes aux rencontres sportives organisées avec les écoles élémentaires.
- Les interventions musicales effectuées avec les Musiciens Ruraux dont le contrat a été renouvelé, avec pour objectif de s'inscrire dans la politique culturelle de la ville.  
Pour mémoire, le nombre d'heures d'interventions musicales sur le temps scolaire est de 10h/semaine réparties sur toutes les classes des 3 écoles primaires.

## Chapitre 65 : autres charges de gestion courante

Ce poste prévoit d'inscrire une prévision budgétaire pour des subventions, en lien avec des projets scolaires ou des actions éducatives organisées par des associations.

Ce chapitre est en hausse par rapport aux années antérieures, compte-tenu de la reprise des activités post-covid.

### II-3 L'évaluation de la section investissement

Il n'est pas prévu d'investissement en 2023.

Le Président,  
Michel PAPIN

