

**RAPPORT DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES
 BUDGET DE LA CAISSE DES ECOLES
 EXERCICE 2021**

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 2020 :

Les orientations du budget 2021 doivent tenir compte du compte administratif de l'exercice 2020, 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 2019	Part affectée à l'investissement 2020	Exécution 2020 dépenses	Exécution 2020 recettes	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture 2020
Investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Fonctionnement	1 556,74 €	0.00 €	20 212,53 €	19 482,00 €	- 730,53 €	826,21 €
TOTAL	1 556,74 €	0.00 €	20 212,53 €	19 482,00 €	- 730,53 €	826,21 €

En section de fonctionnement, le résultat courant est déficitaire de 730,53 €.

Le total des dépenses nettes s'élève à 20 212,53 € pour une prévision de 20 996,74 €. Les prévisions au niveau des charges réelles ont été exécutées à 96,12%.

Le total des recettes nettes s'élève à 21 038,74 € pour une prévision à 20 212,53 €. Les prévisions au niveau des recettes réelles ont été exécutées à hauteur de 104,09%.

Le résultat cumulé, qui tient compte des reports excédentaires de l'exercice 2020, est lui-même excédentaire de 826,21 €.

II – Les masses du budget 2021

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

Chapitres	CA 2019	CA 2020	Evolution en €	Evolution en %	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
74	19 440,00	19 440,00	0,00	0,00%	20 400,00	960,00	4,94%
77	0,00	42,00	42,00	0,00%	0,00	-42,00	100,00%
TOTAL	19 440,00	19 482,00	42,00	0,00%	20 400,00	918,00	4,5%

Evolution des recettes réelles de fonctionnement :

Chapitres	BP 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
74	19 440,00	20 400,00	960,00	4,94%
77	0	0,00	0	0%
TOTAL	19 440,00	20 400,00	960,00	4,94%

REÇU EN PREFECTURE
 le 26/03/2021
 Application agréée E-égalité.com
 93_DE-077-267704344-20210313-01_2021-DE

Chapitre 74 : dotations et subventions

En matière de recettes, la participation de la commune devrait être en augmentation par rapport à 2020 (19 440 € en 2020). Pour l'exercice 2021, le montant de la participation devrait être de 20 400 €. Ceci s'explique par des dépenses de fonctionnement en augmentation du budget.

Chapitre 77 : produits exceptionnels

Il y a eu des produits exceptionnels versés au titre de l'année 2020.

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

Chapitres	CA 2019	CA 2020	Evolution en €	Evolution en %	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
011	19 565,54	20 212,53	646,99	3,31%	21 126,21	913,68	4,52%
65	150,00	0,00	-150,00	-100,00%	100,00	100,00	100,00%
TOTAL	19 715,54	20 212,53	496,99	2,52%	21 226,21	1 013,68	5,02%

Chapitres	BP 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
011	20 896,74	21 126,21	229,47	1,10%
65	100,00	100,00	0,00	0,00%
TOTAL	20 996,74	21 226,21	229,47	1,10%

Chapitre 11 : les charges à caractères générales

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

Les projets 2021 qui s'articulent autour des actions antérieures sont les suivantes:

- L'achat de livres et de récompenses pour les classes participantes au projet poésie,
- 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, depuis septembre 2020.

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 baisse par rapport aux années antérieures.

II-3 L'évaluation de la section investissement

Il n'est pas prévu d'investissement en 2021.