



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Présenté en séance du Conseil d'Administration du 12 Mars 2024

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE SAINT-MANDRIER-SUR-MER**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT

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 dans les établissements publics administratifs.

La tenue du DOB doit avoir lieu dans les dix semaines 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.
- 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.

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur
083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 13/03/2024
Affichage : 13/03/2024
La Vice-présidente, Véronique VIENOT



Nouveautés au 1^{er} Janvier 2024

- Depuis le 1^{er} janvier 2024, le référentiel M57 s'est substitué à l'instruction budgétaire et comptable M14 pour toutes les collectivités locales et leurs établissements publics administratifs. Le CCAS applique désormais le même plan de compte que la commune.
- Une des nouveautés de la M57 concerne les immobilisations et leurs amortissements. La règle de calcul est désormais celle du prorata temporis, c'est-à-dire un amortissement dès la date de mise en service du bien. Une délibération sera proposée lors du vote du Budget.
- Il est précisé qu'un règlement budgétaire et financier sera proposé lors du vote du Budget 2024. Celui-ci devient désormais obligatoire.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT



SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES

Le Centre Communal d'Action sociale prendra notamment en charge pour l'exercice 2024 :

- **44 600 €** - Autres charges de gestion courante dont les secours à hauteur de 38 500 €. Les secours concernent 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,
- **27 690 €** - Charges à caractère général dont 12 000€ pour l'organisation des repas et manifestations organisés par le C.C.A.S,
- **103 457 €** - Charges de personnel afin de prendre en charge le traitement de deux agents. Il est précisé qu'une hausse est constatée au regard de l'attribution de 5 points majorés depuis le 1^{er} Janvier 2024 (décision gouvernementale) ainsi que l'attribution du CTI à l'assistante sociale.

Accusé certifié exécutoire

Reçu par le receveur le 13/03/2024

Attesté par le maire le 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT



SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES

Les recettes du CCAS seront les suivantes :

- Le maintien de la subvention de la commune à hauteur de 134 000 €
- La subvention départementale estimée à 1 000 € pour le traitement des dossiers d'aides sociales.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT



COMPTE ADMINISTRATIF 2023 ET PROJET DE BUDGET 2024

SYNTHESE

| | DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | CA 2023 | BP 2024 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 002 | Résultat reporté | | |
| 011 | Charges à caractère général | 14 804,30 € | 27 690,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 88 283,38 € | 103 457,68 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 25 111,49 € | 44 600,00 € |
| | | | |
| 67 | Charges exceptionnelles | 2 417,58 € | 5 000,00 € |
| 68 | 6817 - Provisions | | |
| | TOTAL OPERATIONS REELLES | 130 616,75 € | 180 747,68 € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 488,48 € | 1 000,00 € |
| | TOTAL OPERATIONS D'ORDRE | 488,48 € | 1 000,00 € |
| | TOTAL DEPENSES | 131 105,23 € | 181 747,68 € |

| | RECETTES DE FONCTIONNEMENT | CA 2023 | BP 2024 |
|------|--|---------------------|---------------------|
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 31 884,93 € | 41 396,28 € |
| 013 | Atténuations de charges | - € | |
| 70 | Produits des services et ventes diverses | 3 911,00 € | 5 000,00 € |
| 74 | Dotations | 135 325,00 € | 135 000,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 12,20 € | |
| 77 | Produits exceptionnels | 877,00 € | |
| 7817 | Reprise de provisions | 264,38 € | 351,40 € |
| | TOTAL OPERATIONS REELLES | 140 389,58 € | 181 747,68 € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 227,00 € | |
| | TOTAL OPERATIONS D'ORDRE | 227,00 € | |
| | TOTAL RECETTES | 140 616,58 € | 181 747,68 € |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT



SECTION D'INVESTISSEMENT

En 2024, une enveloppe 11 141€ est prévue en dépenses d'investissement.

Elle pourra permettre l'achat de mobiliers ou de matériels informatiques pour le foyer des anciens ainsi que l'octroi de secours sous forme de prêts, si nécessaire.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT



SECTION D'INVESTISSEMENT

| | DEPENSES D'INVESTISSEMENT | CA 2023 | BP 2024 |
|-----|--|-------------------|--------------------|
| 001 | Résultat reporté | | |
| RAR | Restes à réaliser | | - € |
| | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 180,00 € | 1 000,00 € |
| 21 | Immobilisations | 994,08 € | 5 141,45 € |
| 27 | Autres immobilisations financières | | 5 000,00 € |
| | TOTAL OPERATIONS REELLES | 1 174,08 € | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 227,00 € | |
| | TOTAL OPERATIONS D'ORDRE | 227,00 € | |
| | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 1 401,08 € | 11 141,45 € |

| | RECETTES D'INVESTISSEMENT | CA 2023 | BP 2024 |
|-----|--|-----------------|--------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la SI reporté | 5 554,05 € | 4 641,45 € |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | - € | |
| | | | |
| | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | | 500,00 € |
| 27 | Autres immobilisations financières | | 5 000,00 € |
| | TOTAL OPERATIONS REELLES | | 5 500,00 € |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 488,48 € | 1 000,00 € |
| | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 488,48 € | 1 000,00 € |
| | TOTAL OPERATIONS D'ORDRE | 488,48 € | 1 000,00 € |
| | | | |
| | TOTAL RECETTES | 488,48 € | 11 141,45 € |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-268300928-20240312-2024-03-12D01-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/03/2024

Affichage : 13/03/2024

La Vice-présidente, Véronique VIENOT