

DEBAT
D'ORIENTATION
BUDGETAIRE
2011

Budgets annexes :

C.C.A.S.

Crèche Familiale

Par délibération en date du 14 décembre 2010, il a été décidé de fusionner les budgets du CCAS et du FPA à compter du 1^{er} janvier 2011.

Ainsi, dorénavant il y aura 2 budgets annexes au niveau du CCAS : le CCAS et la Crèche.

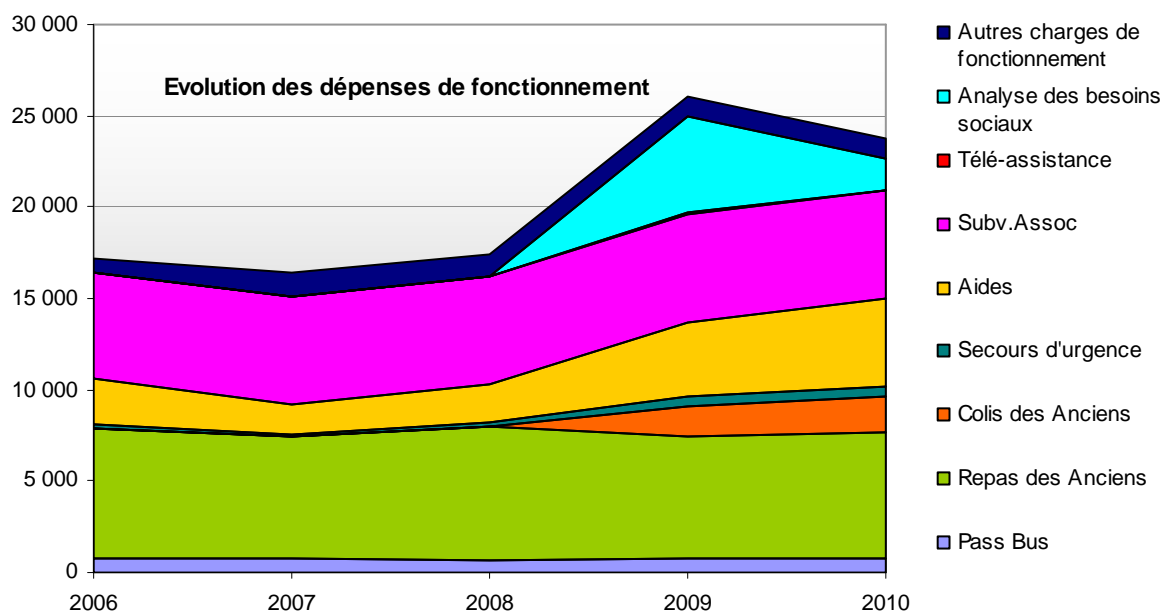
Toutefois pour plus de lisibilité, étant donné que le Compte Administratif (CA) 2010 devra reprendre les 3 budgets, pour la projection du CA dans la présentation de ce débat d'orientation budgétaire, cette distinction est maintenue.

DOB 2011 - Centre Communal d'Action Sociale

ANALYSE FINANCIERE 2006-2010 du CCAS

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
Pass Bus	790.00	790.00	700.00	790.00	790.00
Repas des Anciens	7 094.49	6 672.62	7 329.62	6 677.57	6 841.05
Colis des Anciens				1 611.80	1 959.50
Télé-assistance				117.84	988.97
Secours d'urgence	227.08	88.32	223.26	576.00	575.36
Aides	2 543.50	1 694.45	2 091.55	4 041.08	4 789.35
Subv.Assoc	5 800.00	5 900.00	5 900.00	5 900.00	5 970.00
Analyse des besoins sociaux				5 241.47	1 705.15
Charges de personnel (cotisations)	272.00	240.00	238.00	238.00	289.00
Autres charges de fonctionnement	712.75	1 277.60	1 115.00	1 102.01	1 072.34
DEPENSES TOTALES DE FONCTIONNEMENT	17 167.82	16 422.99	17 359.43	26 295.77	24 980.72



Les dépenses de fonctionnement ont diminué de 5 % de 2009 à 2010.

Cette baisse est simplement liée au fait qu'en 2009, il y a eu une dépense exceptionnelle : l'analyse des besoins sociaux représentant 20 % du budget global.

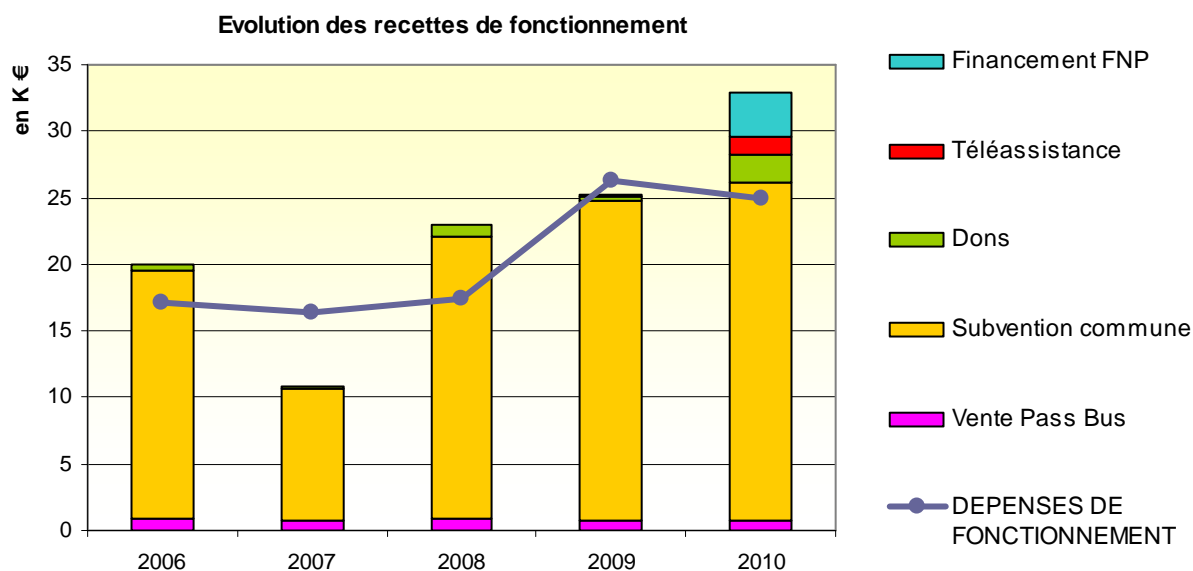
L'aide sociale (aides, secours d'urgence > 150 € et les bons alimentaires) qui avait doublé entre 2008 et 2009, continuent sa progression en 2010 : + 16%

La téléassistance représente 4 % des dépenses du CCAS. Six personnes ont pu bénéficier de ce service en 2010.

Le ramassage des déchets verts (besoin recensé par l'analyse des besoins sociaux) est effectué par le personnel communal. Cette charge est supportée par le budget principal de la Commune.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	éléments des CA				projection CA
	2006	2007	2008	2009	2010
Ventes Pass Bus	892.70	703.10	932.30	711.00	703.10
Téléassistance				142.40	1 332.79
Subvention commune	18 678.00	10 000.00	21 129.00	24 050.00	25 470.00
Subvention FNP - Démarche prévention					3 243.00
Produits exceptionnels : Dons	399.50	111.90	956.71	383.90	2 129.57
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	19 970.20	10 815.00	23 018.01	25 287.30	32 878.46



Les recettes de fonctionnement ont augmenté de près de 30%. Cette augmentation résulte essentiellement

- des recettes liées la téléassistance (service excédentaire),
- à la recette exceptionnelle versée par le Fonds National de Prévention qui finance la mise en place du Document Unique, registre obligatoire dont la collectivité CCAS n'était pas encore dotée. Cette subvention va financer le temps de mise à disposition des agents du CCAS (maison de l'amitié et crèche) mais aussi de la Ville (Service RH et ACMO)
- et d'un don exceptionnel.

La subvention d'équilibre de la commune, bien qu'ayant augmenté de 6%, représente une part moins importante de ce budget, elle passe de 95 % en 2009 à 77 % en 2010.

LES INVESTISSEMENTS

Ce budget ne comporte pas de dépenses d'investissements autres que les prêts octroyés par le Conseil d'Administration aux personnes en difficultés.

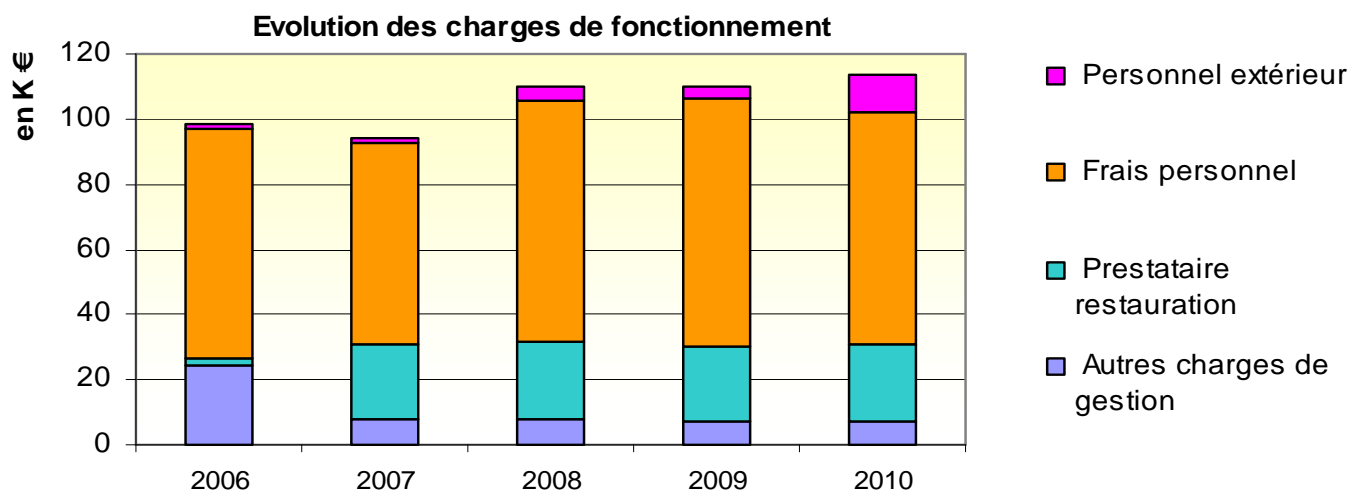
	éléments des CA				projection CA
	2006	2007	2008	2009	2010
DEPENSES - Prêts octroyés				302.80	525.00
RECETTES - Prêts remboursés				242.24	375.56

LE RESULTAT

Les recettes sont supérieures aux dépenses, contrairement à l'exercice précédent. L'exécution provisoire du budget 2010 prévoit un résultat disponible de **14 197 €**, excédent qui sera repris par anticipation dès le vote du budget.

ANALYSE FINANCIERE 2006-2010 du FPA

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
Charges de gestion générale	26 578.72	31 030.59	31 792.39	30 039.41	30 602.05
dont prestation de service Restauration	2 112.00	23 360.75	23 915.62	22 734.85	23 580.44
Frais de personnel	71 840.31	63 067.95	78 363.77	80 043.02	82 702.43
dont personnel extérieur	1 496.50	1 292.65	4 249.55	3 417.22	11 601.19
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	98 419.03	94 098.54	110 156.16	110 082.43	113 304.48



Les dépenses de fonctionnement en 2010 ont augmenté de 2.9% par rapport à l'exercice 2009. Cette hausse s'explique par des charges de personnel en augmentation suite au recours à du personnel extérieur pour remplacer le personnel titulaire en maladie et en maternité.

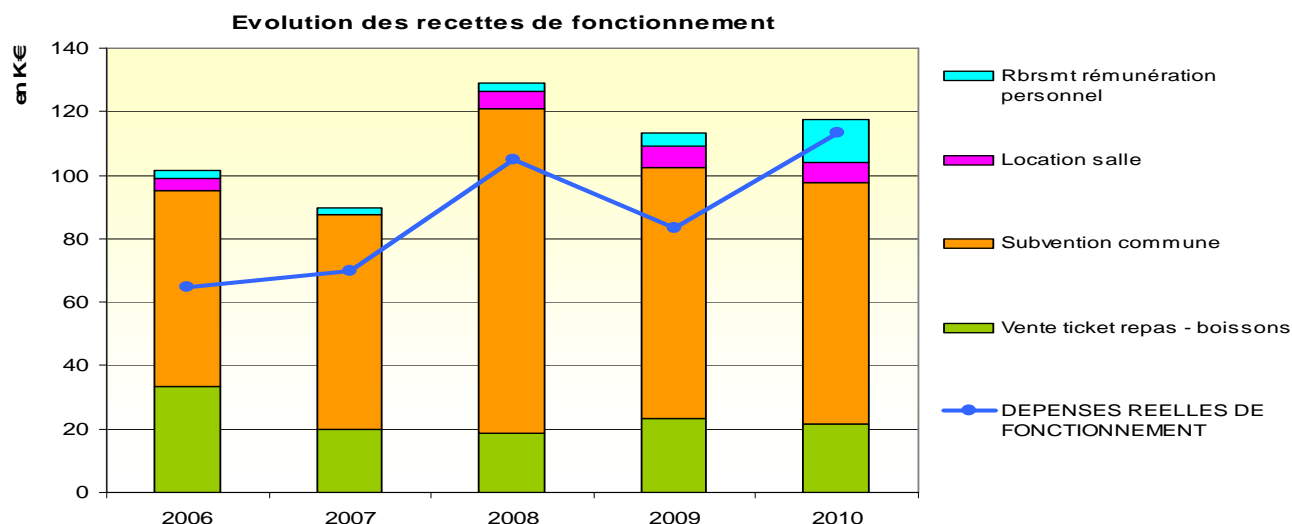
Toutes les factures concernant l'exercice 2010 n'ont pas pu être rattachées à l'exercice du fait de la fusion du budget avec celui du CCAS. Ainsi, la facturation des repas du mois de décembre n'a pu être prise en compte pour un montant total de 1 925 €.

Avec la prise de compte de cette dernière facture, cette augmentation des dépenses s'élèverait à 4.7%.

Par ailleurs, il convient aussi de préciser que la collectivité a changé de prestataire pour la fourniture de repas à la Maison de l'Amitié depuis le 1^{er} novembre 2010. Ce nouveau marché a été signé pour une durée de 14 mois soit jusqu'au 31 décembre 2011.

La formule du repas gastronomique a été revue pour s'appeler dorénavant : repas à thèmes.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
Prestation de services : vente ticket repas	33 263.60	19 929.90	18 536.40	23 342.80	21 753.10
Dotation - subvention commune	61 900.00	67 722.00	102 322.00	78 897.00	76 160.00
Autres produits de gestion : location salle	3 788.62		5 577.00	6 911.50	6 196.67
Remboursement rémunération personnel	2 685.40	1 861.37	2 425.83	4 350.14	13 434.74
Produits exceptionnels	26.00				
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	101 663.62	89 513.27	128 861.23	113 501.44	117 544.51



Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 3.5 %. Cette augmentation des recettes s'explique essentiellement par les remboursements liés à la rémunération du personnel absent, multipliés par 3. La subvention d'équilibre de la commune représente près de 65 % des recettes de la structure.

Les recettes liées aux locations de salle ont baissé de 10 %.

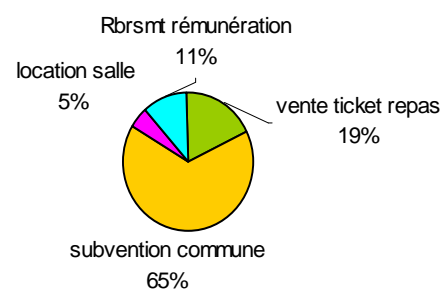
Le nombre de repas a augmenté de 3% de 2009 à 2010 pour s'établir à 1 907 cette année répartis en 899 repas normaux et 1 008 repas à thèmes.

Les repas à thèmes ont augmenté de 4% et les repas normaux de 2 %. Les recettes générées en 2010 sont supérieures à celles de l'an passé, + 6%, soit 22 830 € sur l'année. Elles n'ont pas pu être encaissées en totalité sur l'exercice 2010, le versement de la dernière régie a été pris en compte sur le BP 2011

Au niveau du service de restauration, toutes activités confondues (hors repas des anciens), 12 182 repas ont été distribués à la Maison de l'Amitié sur l'année 2010 soit une augmentation de l'activité de 22 % par rapport à l'année précédente.

Pour information, il y a eu 1 907 repas servis aux personnes âgées, 9 475 repas pour la restauration scolaire des enfants en maternelle et 800 repas pour l'accueil des mercredis.

Composition des recettes du FPA



LES INVESTISSEMENTS

	éléments des CA				projection CA
	2006	2007	2008	2009	2010
DEPENSES REELLES D'EQUIPEMENT	0.00	2 735.48	4 838.56	937.67	634.73
RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT	36.11	434.63		423.51	749.11

Ce service génère très peu de dépenses d'investissement.

LE RESULTAT

L'exécution provisoire du budget 2010 prévoit un résultat disponible de **28 023 €**, excédent qui sera repris par anticipation dès le vote du budget.

LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2011 CCAS (+FPA)

Les crédits concernant **l'Aide sociale** : les aides, secours d'urgence et bons d'alimentation seront prévus en conséquence de manière à pouvoir satisfaire les nouveaux besoins dans ce domaine.

Les subventions aux associations Tournesol et Banque Alimentaire devraient être **majorées** du taux d'inflation.

Au niveau des dépenses, **les charges de personnel de la Maison de l'Amitié vont diminuer** du fait du placement d'un agent en congé parental.

L'activité prévisionnelle 2011 de la fourniture de repas par API s'établirait aux alentours de 3 000 repas servis (1 500 repas à thèmes et 1 500 ordinaires)

Les crédits consacrés à la **télé-assistance** vont augmenter afin de prendre en compte le développement de ce service.

Le **Fond National de Prévention** devrait verser le solde la subvention pour la mise en place du Document unique pour un montant de 7 566 €.

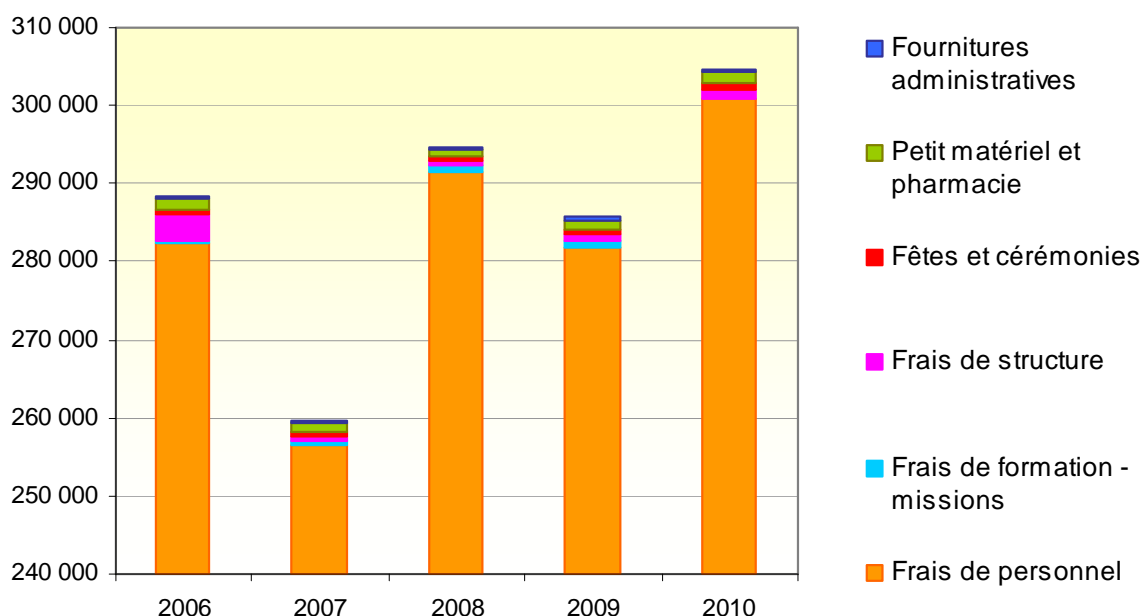
La subvention d'équilibre de la commune s'élèverait à 66 000 € environ pour ce budget consolidé contre 101 630 € l'année précédente.

DOB 2011- CRECHE FAMILIALE

ANALYSE FINANCIERE 2006-2010

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
Fournitures administratives	373.78	315.21	289.50	627.10	405.22
Petit matériel et pharmacie	1 274.16	1 099.00	931.86	1 078.85	1 347.22
Fêtes et cérémonies	494.01	392.54	483.85	570.94	861.66
Frais de structure	3 504.63	819.86	515.78	727.79	1 092.15
Frais de formation - missions	345.01	446.47	898.50	1 027.87	122.5
Frais de personnel	282 349.53	256 498.77	291 518.51	281 710.25	300 825.63
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	288 341.12	259 571.85	294 638.00	285 742.80	304 654.38

Evolution des dépenses de Fonctionnement



Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 6.6 % entre 2009 et 2010.

Les charges de gestion ont baissé de 5% malgré la reprise de la gestion financière de la Halte garderie depuis le 1^{er} janvier 2010 qui a généré des besoins supplémentaires en petit matériel et fêtes et cérémonies.

Les charges de personnel ont augmenté de 6,7 % par rapport à l'exercice précédent du fait de la progression de l'activité et de l'évolution de l'ancienneté des assistantes maternelles prise en compte au niveau du régime indemnitaire.

L'agent affecté à la Halte garderie est rémunéré sur le budget principal de la Commune pour un montant de : 5 904 €

Il est à noter que les frais de personnel représentent l'essentiel des dépenses de fonctionnement à savoir : 98,7%.

L'activité réelle 2010 pour la crèche s'établit pour un volume horaire contractualisé avec les parents de 43 606 heures contre 41 709 heures en 2009.

La fréquentation moyenne annuelle est de 27 enfants comme l'année précédente.

En 2010, l'activité de la crèche a augmenté de 4.5 %, elle accueille autant d'enfants en moyenne mais pour une durée de garde plus importante.

Pour la Halte garderie : l'activité a été de 754 h pour cette première année de gestion municipale. 21 enfants ont fréquenté ce service.

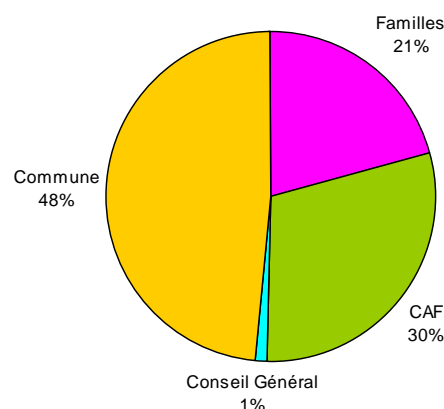
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
Familles	64 654.32	56 440.27	64 203.51	65 632.48	66 117.24
CAF	92 722.68	69 550.60	78 019.50	75 543.00	93 836.00
Conseil Général	9 171.60	8 843.20	7 099.20	5 699.20	3 555.00
Commune	138 084.40	122 600.00	123 564.00	147 620.00	153 988.00
Autres recettes diverses	66.50	2.00		1.98	
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	304 699.50	257 436.07	272 886.21	294 496.66	317 496.24

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté par rapport à l'exercice précédent de 7,8 %.

Cette hausse s'explique par l'activité qui s'est intensifiée et a ainsi généré des recettes supplémentaires de la part des familles et de la CAF. Le service de la halte garderie a généré des recettes d'un montant de 3 795 € (avec la subvention du Conseil Général de 705 €)

Bien que la subvention d'équilibre de la commune ait augmenté, elle représente une part moins importante des recettes globales : 48 % contre 50% en 2009 et 55 % en 2008.

Composition des recettes de fonctionnement



LES INVESTISSEMENTS

	éléments des CA				projection CA 2010
	2006	2007	2008	2009	
DEPENSES REELLES D'EQUIPEMENT	418.90	1 460.11	1 215.21	1 559.57	1 227.60
RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT	222.31	163.49	64.85	226.05	188.14

Il s'agit des dépenses d'équipement et de matériel de puériculture et petite enfance.

Ces dépenses sont financées en partie par le FCTVA.

Le déficit est couvert par l'excédent reporté.

LE RESULTAT

La section d'investissement, après prise en compte des restes à réaliser 2010, traduit un besoin de financement qui s'établirait à - 709 €

Le résultat provisoire de la section de fonctionnement de l'exercice 2010 devrait s'établir à environ 27 404 €

Cet excédent permettra d'abonder le budget 2011 en fonctionnement après compensation du besoin de financement de la section d'investissement.

Le résultat disponible en 2010 représenterait 26 695 €.

LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2011

Avec l'embauche d'une assistante maternelle en cours d'année afin de satisfaire les demandes des familles en attente, le budget sera dimensionné sur une prévision d'accueil de 46 000 heures au niveau de la **Crèche Familiale**.

Cette hypothèse génère ainsi des inscriptions à la hausse des charges de personnel et des recettes attendues par les familles et la Caisse d'Allocations Familiales. Le barème de la Prestation de Service Unique de la CAF est en augmentation : il est fixé à 3,74 € de l'heure cette année contre 3,63 € en 2010.

Concernant la **Halte Garderie**, les prévisions pour l'année seront un maintien de l'activité et donc la reconduction des aides perçues par la CAF et les recettes des Familles.

Le financement du Conseil Général s'effectuera sur la base de projet ponctuel et innovant. La collectivité n'est pas en mesure pour le moment de mobiliser ces concours.

La dotation pour équipement des assistantes maternelles s'élèvera à 1 770 € environ pour le remplacement du matériel de puériculture.

La subvention d'équilibre de la commune devrait également évoluer à la baisse et s'établir aux alentours de 121 000 € contre 153 988 € en 2010 du fait de la mobilisation de l'excédent généré l'exercice précédent.